

PATVIRTINTA

Vilniaus miesto savivaldybės kontrolieriaus

2016 m. spalio 17 d.

įsakymu Nr. B-01-11

**VILNIAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS
2017 METŲ VEIKLOS PLANAS**

Eil. Nr.	Steigėjas, akcijų turėtojas	Asignavimų valdytojas	Audituojamas subjektas	Įstaigų, organizacijų skaičius, priklausantis audituojamam subjektui	Tikslai / Numatomas atlikimo laikas
1.	Savivaldybė	Vilniaus miesto savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojai.	Vilniaus m. savivaldybės 2016 metų biudžeto vykdymo auditas.	Vilniaus miesto savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojai, Vilniaus miesto savivaldybės biudžetinės įstaigos bei kiti subjektai (bendras subjektų skaičius – 444).	Audito tikslas – įvertinti ar 2016 metais Vilniaus savivaldybės biudžeto lėšos buvo valdomos, naudojamos teisėtai, įstatymų nustatytiems tikslams atlikti Vilniaus miesto savivaldybės 2016 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio auditą ir par nuomonę dėl 2016 metų biudžeto vykdymo ataskaitų tikrumo ir teisėtumo (<i>numatoma atlikti I-II ketv.</i>).
2.	Savivaldybė	Vilniaus miesto savivaldybės administracija ir jos padaliniai, valdantys Vilniaus miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausantį turtą ir patikėjimo teise valdomą turtą.	Vilniaus miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausančio ir savivaldybės patikėjimo teise valdomo turto auditas, 2016 metų Vilniaus miesto savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio auditas.	Subjektų, kurių ataskaitų duomenys įtraukiami į Vilniaus miesto savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinį, skaičius - 339 vienetai.	Audito tikslai – atlikti Vilniaus miesto savivaldybės 2016 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio auditą ir pareikšti nuomonę dėl 2016 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų tikrumo ir teisėtumo; turto valdymo ir disponavimo juo teisėtumo ir jo naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams per 2016 metus auditą (<i>numatoma atlikti I-II ketv.</i>).
3.	Savivaldybė	Vilniaus miesto savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojai.	Vilniaus miesto savivaldybės 2017 metų biudžeto vykdymo auditas.*	Vilniaus miesto savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojai, Vilniaus miesto savivaldybės biudžetinės įstaigos bei kiti subjektai.	Audito tikslas – įvertinti ar 2017 metais Vilniaus savivaldybės biudžeto lėšos buvo valdomos, naudojamos teisėtai, įstatymų nustatytiems tikslams atlikti Vilniaus miesto savivaldybės 2017 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio auditą ir par

Eil. Nr.	Steigėjas, akcijų turėtojas	Asignavimų valdytojas	Audituojamas subjektas	Įstaigų, organizacijų skaičius, priklausantis audituojamam subjektui	Tikslai / Numatomas atlikimo laikas
					nuomonę dėl 2017 metų biudžeto vykdymo ataskaitikrumo ir teisėtumo (<i>numatoma pradėti IV ketv.</i>)
4.	Savivaldybė	Vilniaus miesto savivaldybės administracija ir jos padaliniai, valdantys Vilniaus miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausantį turtą ir patikėjimo teise valdomą turtą.	Vilniaus miesto savivaldybės nuosavybės teise priklausančio ir patikėjimo teise valdomo turto auditas, 2017 metų konsoliduotų ataskaitų rinkinio auditas.*	Subjektų, kurių ataskaitų duomenys įtraukiami į Vilniaus miesto savivaldybės konsoliduotų ataskaitų rinkinį, skaičius - 339 vienetai.	Audito tikslai – atlikti Vilniaus miesto savivaldybės 2017 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio auditą ir pareikšti nuomonę dėl 2017 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų tikrumo ir teisėtumo; turto valdymo ir disponavimo juo teisėtumo ir jo naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams per 2017 metus auditą (<i>numatoma pradėti IV ketv.</i>).
5.	Parengti ir Savivaldybės tarybai teikti sprendimams priimti reikalingas išvadas dėl Savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir teikimo, garantijų suteikimo ir laidavimo kreditoriams už savivaldybės kontroliuojamų įmonių imamas paskolas (<i>pagal poreikį – I-IV ketv.</i>).				
6.	Parengti ir Savivaldybės tarybai teikti sprendimams priimti reikalingas išvadas, suteikiančias Savivaldybės tarybai pagrindą tvirtinti koncesijos konkurso sąlygas ir pagrindines koncesijos sutarties sąlygas; Savivaldybės tarybai nustačius konkurso etapus iki koncesijos sutarties pasirašymo, rengti išvadas galutiniam koncesijos sutarties projektui (<i>pagal poreikį – I-IV ketv.</i>).				
7.	Parengti ir Savivaldybės tarybai teikti sprendimams priimti reikalingas išvadas, suteikiančias Savivaldybės tarybai pagrindą tvirtinti viešųjų pirkimų sąlygas, būdą ir pagrindines sutarties dėl partnerystės su privačiais subjektais sąlygas; Savivaldybės tarybai nustačius viešųjų pirkimų sąlygas, būdą ir pagrindines sutarties dėl partnerystės su privačiais subjektais sąlygas, iki partnerystės su privačiais subjektais sutarties pasirašymo rengti išvadas galutiniam partnerystės su privačiais subjektais sutarties projektui (<i>pagal poreikį – I-IV ketv.</i>).				
8.	Parengti ir Savivaldybės tarybai teikti sprendimams priimti reikalingas išvadas dėl skolininkų ir skolininkų, už kurių įsipareigojimų įvykdymą garantuoja valstybė, ūkinės ir finansinės būklės, taip pat dėl iš valstybės vardu pasiskolintų lėšų, teikiamų paskolų ir valstybės garantijų teikimo, paskolų naudojimo pagal tikslinę paskirtį ir paskolų grąžinimo (<i>pagal poreikį – I-IV ketv.</i>).				
9.	Atlikti Vilniaus miesto savivaldybės einamųjų metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio I pusmečio vertinimą (<i>numatoma atlikti III-IV ketv.</i>).				
10.	Savivaldybės taryba	Vilniaus miesto savivaldybės administracijos	VŠĮ Kultūros ir švietimo centras Vilniaus mokytojų namai	1 įstaiga	Tikslas – atlikti savivaldybės biudžeto lėšų panaudojimo teisėtumo patikrinimą bei įvertinti, ar jos naudojamos efektyviai

Eil. Nr.	Steigėjas, akcijų turėtojas	Asignavimų valdytojas	Audituojamas subjektas	Įstaigų, organizacijų skaičius, priklausantis audituojamam subjektui	Tikslai / Numatomas atlikimo laikas
		Švietimo, kultūros ir sporto departamentas			<i>(numatoma atlikti I- III ketv.).</i>
11.	Savivaldybė	Švietimo, kultūros ir sporto departamentas	VšĮ „Vilniaus teniso akademija“	1 įstaiga	Tikslas – atlikti savivaldybės biudžeto lėšų panaudojimo teisėtumo patikrinimą bei įvertinti, ar jos naudojamos efektyviai <i>(numatoma atlikti I ketv.).</i>
12.	Savivaldybė	Socialinių reikalų ir sveikatos departamentas	VšĮ Šeškinės poliklinika	1 įstaiga	Audito tikslas – įvertinti audituojamo subjekto administravimą ekonomiškumo, efektyvumo ir rezultatyvumo požiūriu bei atskleisti veiklos tobulinimo galimybes <i>(numatoma atlikti III-IV ketv.).</i>
13.	Savivaldybė	Socialinių reikalų ir sveikatos departamentas	Dienos centras „Šviesa“	1 įstaiga	Tikslas – įvertinti Įstaigos metinių finansinių ataskaitų duomenis ir pareikšti nepriklausomą nuomonę <i>(numatoma atlikti III–IV ketv.).</i>
14.	Savivaldybė	Socialinių reikalų ir sveikatos departamentas	BĮ Vilniaus miesto krizių centras	1 įstaiga	Audito tikslas – įvertinti audituojamo subjekto administravimą ekonomiškumo, efektyvumo ir rezultatyvumo požiūriu bei atskleisti veiklos tobulinimo galimybes <i>(numatoma atlikti I ketv.).</i>
15.	Savivaldybė	Socialinių reikalų ir sveikatos departamentas	SĮ „Vilniaus miesto būstas“	1 įmonė	Audito tikslas - įvertinti audituojamo subjekto vidaus kontrolę, įskaitant finansų valdymą, pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl finansinių ir kitų ataskaitų tikrumo ir teisingumo <i>(numatoma atlikti II-III ketv.).</i>
16.	Savivaldybė	Miesto plėtros departamentas	SĮ „Vilniaus planas“	1 įmonė	Audito tikslas – įvertinti audituojamo subjekto vidaus kontrolę, įskaitant finansų valdymą, pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl finansinių ir kitų ataskaitų tikrumo ir teisingumo <i>(numatoma atlikti II ketv.).</i>
17.	Savivaldybė	Miesto plėtros departamentas	VšĮ „Vilniaus senamiesčio atnaujinimo	1 įstaiga	Tikslas – atlikti savivaldybės biudžeto lėšų panaudojimo teisėtumo patikrinimą bei

Eil. Nr.	Steigėjas, akcijų turėtojas	Asignavimų valdytojas	Audituojamas subjektas	Įstaigų, organizacijų skaičius, priklausantis audituojamam subjektui	Tikslai / Numatomas atlikimo laikas
			agentūra“		įvertinti, ar jos naudojamos efektyviai <i>(numatoma atlikti III-IV ketv.)</i> .
18.	Savivaldybė	Miesto ūkio ir transporto departamentas	SI „Susisiekiama paslaugos“	1 įmonė	Audito tikslas – įvertinti audituojamo subjekto vidaus kontrolę, įskaitant finansų valdymą, pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl finansinių ir kitų ataskaitų tikrumo ir teisingumo <i>(numatoma atlikti II ketv.)</i> .
19.	Savivaldybė	Miesto ūkio ir transporto departamentas	UAB „Vilniaus vandenys“	1 įmonė	Audito tikslas – įvertinti audituojamo subjekto administravimą ekonomiškumo, efektyvumo ir rezultatyvumo požiūriu bei atskleisti veiklos tobulinimo galimybes <i>(numatoma atlikti II ketv.)</i> .
20.	Savivaldybė	Miesto ūkio ir transporto departamentas	SI „Vilniaus atliekų sistemos administratorius“	1 įmonė	Audito tikslas – įvertinti audituojamo subjekto vidaus kontrolę, įskaitant finansų valdymą, pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl finansinių ir kitų ataskaitų tikrumo ir teisingumo <i>(numatoma atlikti II ketv.)</i> .
21.	Savivaldybė	Miesto ūkio ir transporto departamentas	VŠĮ „Vilniaus logistikos parkas“	1 įstaiga	Tikslas – atlikti sąnaudų pagrįstumo ir poveikio veiklos efektyvumui įvertinimą, patikrinti, ar sudarant sandorius, vadovaujamosi Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymo ir kitų teisės aktų reikalavimais <i>(numatoma atlikti IV ketv.)</i> .
<i>Kontrolės funkcijų, numatytų Savivaldybės tarybos sprendimais patvirtintose tvarkose, vykdymas</i>					
22.	Patikrinti ir parengti išvadas apie sporto klubams skirtų lėšų panaudojimą (2016 m. kovo 23 d. Vilniaus miesto savivaldybės tarybos sprendimas Nr. 1-375 <i>(numatoma atlikti III ketv.)</i>).				
23.	Patikrinti ir parengti išvadas, kaip laikomasi teisės aktų nustatytos tvarkos Savivaldybei skolinantis (2016 m. kovo 23 d. Vilniaus miesto savivaldybės tarybos sprendimas Nr. 1-384 <i>(numatoma atlikti IV ketv.)</i>).				
24.	Patikrinti ir parengti išvadas, kaip panaudojamos lėšos gautos už parduotus valstybinės žemės sklypus (2016 m. gegužės 11 d. Vilniaus miesto savivaldybės tarybos sprendimas Nr. 1-468 <i>(numatoma atlikti IV ketv.)</i>).				
25.	Patikrinti ir parengti išvadas apie vietinių rinkliavų, numatytų LR Rinkliavų įstatyme, administravimą <i>(numatoma atlikti I-II, IV ketv.)</i> .				

Eil. Nr.	Steigėjas, akcijų turėtojas	Asignavimų valdytojas	Audituojamas subjektas	Ištaigų, organizacijų skaičius, priklausantis audituojamam subjektui	Tikslai / Numatomas atlikimo laikas
26.			2016 metais audituoti subjektai	10 subjektų	Poauditinė pažangos stebėseną <i>(I-IV kv.)</i> .

* auditai bus pradėti 2017 metais ir baigti 2018 metais.

Pastaba: Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9 d. 13 p. Savivaldybės kontrolierius nagrinėja iš gyventojų gaunamus prašymus, pranešimus, skundus ir pareiškimus dėl Savivaldybės lėšų ir turto, patikėjimo teise valdomo valstybės turto naudojimo, valdymo ir disponavimo juo ir teikia išvadas dėl tokio tyrimo rezultatų.
