

**VILNIAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS
2018 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 2017 metų biudžeto vykdymo auditas.	Vilniaus miesto savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojai, Vilniaus miesto savivaldybės biudžetinės įstaigos bei kiti subjektai (bendras subjektų skaičius – 449).	Audito tikslas – įvertinti ar 2017 metais Vilniaus miesto savivaldybės biudžeto lėšos buvo valdomos, naudojamos teisėtai, įstatymų nustatytiems tikslams; atlikti Vilniaus miesto savivaldybės 2016 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio auditą ir pareikšti nuomonę dėl 2016 metų biudžeto vykdymo ataskaitų tikrumo ir teisėtumo (<i>numatoma atlikti I-II ketv.</i>). Atlikti kontrolės funkcijas numatytas Vilniaus miesto savivaldybės patvirtintose tvarkose.
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, 2017 metų Vilniaus miesto savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio auditas.	Subjektų, kurių ataskaitų duomenys įtraukiami į Vilniaus miesto savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinį, skaičius - 337 vienetai.	Audito tikslai – atlikti Vilniaus miesto savivaldybės 2017 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio auditą, pateikti išvadą ir pareikšti nuomonę dėl 2017 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų tikrumo ir teisėtumo; atlikti turto valdymo ir disponavimo juo teisėtumo ir jo naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams per 2017 metus auditą ir pateikti išvadas (<i>numatoma atlikti I-II ketv.</i>).
3.	Savivaldybė	Vilniaus miesto savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojai.	Vilniaus miesto savivaldybės 2018 metų biudžeto vykdymo auditas.*	Vilniaus miesto savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojai, Vilniaus miesto savivaldybės biudžetinės įstaigos bei kiti subjektai.	Audito tikslas – įvertinti ar 2018 metais Vilniaus miesto savivaldybės biudžeto lėšos buvo valdomos, naudojamos teisėtai, įstatymų nustatytiems tikslams; atlikti Vilniaus miesto savivaldybės 2018 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio auditą ir pareikšti nuomonę dėl 2018 metų biudžeto vykdymo ataskaitų

Eil. Nr.	Steigėjas, akcijų turėtojas	Asignavimų valdytojas	Audituojamas subjektas	Įstaigų, organizacijų skaičius, priklausantis audituojamam subjektui	Tikslai / Numatomas atlikimo laikas
					tikrumo 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, 2018 metų konsoliduotų ataskaitų rinkinio auditas.*	Subjektų, kurių ataskaitų duomenys įtraukiami į Vilniaus miesto savivaldybės konsoliduotų ataskaitų rinkinį, skaičius - 337 vienetai.	Audito tikslai – atlikti Vilniaus miesto savivaldybės 2018 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio auditą ir pareikšti nuomonę dėl 2018 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų tikrumo ir teisėtumo; turto valdymo ir disponavimo juo teisėtumo ir jo naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams per 2018 metus auditą ir parengti išvadas (<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 gražinimo (<i>pagal poreikį – I-IV ketv.</i>).				
9.	Patikrinti ir Savivaldybės tarybai parengti išvadas apie sporto klubams skirtų lėšų panaudojimą (2016 m. kovo 23 d. Vilniaus miesto savivaldybės tarybos sprendimas Nr. 1-375).				
10.	Savivaldybė	Socialinių reikalų ir sveikatos	SĮ „Vilniaus miesto būstas“	1 įmonė	Audito tikslas – atlikti 2017 m. finansinių ataskaitų rinkinio auditą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl

Eil. Nr.	Steigėjas, akcijų turėtojas	Asignavimų valdytojas	Audituojamas subjektas	Įstaigų, organizacijų skaičius, priklausantis audituojamam subjektui	Tikslai / Numatomas atlikimo laikas
		departamentas			finansinių ataskaitų tikrumo ir teisingumo (<i>numatoma atlikti II-III ketv.</i>).
11.	Savivaldybė	Miesto plėtros departamentas	SĮ „Vilniaus planas“	1 įmonė	Audito tikslas – atlikti 2017 m. finansinių ataskaitų rinkinio auditą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl finansinių ataskaitų tikrumo ir teisingumo (<i>numatoma atlikti II ketv.</i>).
12.	Savivaldybė	Miesto ūkio ir transporto departamentas	SĮ „Susisiekimo paslaugos“	1 įmonė	Audito tikslas – atlikti 2017 m. finansinių ataskaitų rinkinio auditą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl finansinių ataskaitų tikrumo ir teisingumo (<i>numatoma atlikti II ketv.</i>).
13.	Savivaldybė	Miesto ūkio ir transporto departamentas	SĮ „Vilniaus atliekų sistemos administratorius“	1 įmonė	Audito tikslas – atlikti 2017 m. finansinių ataskaitų rinkinio auditą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl finansinių ataskaitų tikrumo ir teisingumo (<i>numatoma atlikti II ketv.</i>).
14.	Savivaldybė	Miesto ūkio ir transporto departamentas	UAB „Vilniaus viešasis transportas“	1 įmonė	Audito tikslas – patikrinti, ar sudarant sandorius, vadovaujamosi Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymo ir kitų teisės aktų reikalavimais, įvertinti jų poveikį veiklos efektyvumui (<i>audituojamas laikotarpis 2016 m. III – IV ketv. – 2017 m. I - III ketv.</i>), <i>numatoma atlikti I ketv.</i>).
15.	Savivaldybė	Miesto ūkio ir transporto departamentas	AB „Vilniaus šilumos tinklai“	1 įmonė	Audito tikslas – atlikti AB „Vilniaus šilumos tinklai“ sudarytų sandorių teisėtumo vertinimą (<i>numatoma atlikti I-III ketv.</i>).
16.	Savivaldybė	Socialinių reikalų ir sveikatos departamentas	Ar Vilniaus mieste planuojamos ir teikiamos socialinės paslaugos tenkina gyventojų	Vilniaus miesto savivaldybės biudžetinės įstaigos bei kiti subjektai	Veiklos audito tikslas – įvertinti, ar Vilniaus miesto savivaldybėje efektyviai organizuojamas socialinių paslaugų teikimas (<i>numatoma atlikti I-III ketv.</i>).

Eil. Nr.	Steigėjas, akcijų turėtojas	Asignavimų valdytojas	Audituojamas subjektas	Įstaigų, organizacijų skaičius, priklausantis audituojamam subjektui	Tikslai / Numatomas atlikimo laikas
			poreikius ?		
17.	Savivaldybė	Socialinių reikalų ir sveikatos departamentas	Ar Vilniaus miesto savivaldybės biudžeto lėšos skirtos būsto pritaikymui neįgaliems žmonėms naudojamos efektyviai ?	Savivaldybės administracijos padaliniai, UAB „Vilniaus vystymo kompanija“, kt. subjektai	Veiklos audito tikslas – įvertinti, ar Vilniaus miesto savivaldybėje efektyviai naudojamos lėšos skirtos būsto pritaikymui neįgaliems žmonėms (<i>numatoma atlikti III-IV ketv.</i>)
18.	Savivaldybė	Socialinių reikalų ir sveikatos departamentas	Ar Vilniaus miesto savivaldybėje efektyviai naudojamos lėšos skirtos socialinio būsto pirkimui ?	Savivaldybės administracijos padaliniai, SĮ „Vilniaus miesto būstas“, kt. subjektai	Veiklos audito tikslas – įvertinti, ar efektyviai naudojamos lėšos skirtos socialinio būsto pirkimui (<i>numatoma atlikti III-IV ketv.</i>)
19.			Tarnybos audituoti subjektai	12 subjektų	Poauditinė pažangos stebėseną (<i>I-IV ketv.</i>).

* auditai bus pradėti 2018 metais ir baigti 2019 metais.

Pastabos:

- 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 išvadą dėl tokio tyrimo rezultatų.
- Rengiant veiklos planą paliekamas darbo laikas dalyvavimui audituose bendradarbiaujant su kitomis kontrolės institucijomis.