

MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2023 METŲ VEIKLOS PLANAS I.AUDITAI

Eil. Nr.	Audito objektas	Įvykdymo laikas	pastabos
1.	2.	3.	4.
Finansiniai audito			
1.	2022 metų Marijampolės savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinių audito užbaigimas (Audito procedūros pagal 2022 metų audito strategiją viešojo sektoriaus subjektuose reikšmingose ir rizikingose srityse). (Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9 d. 17 p.) (Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 30 str. 1 d.).	2023 m. I-II ketv.	
1.1.	Pagrindinės audito procedūros reikšmingose audito srityse:		
1.1.1.	Ilgalaikis materialusis turtas ir Finansavimo sumos (susijusi sritis)		
1.1.2.	Ilgalaikio finansinio turto ir Nuosavybės metodo įtaka audito sritis (susijusi sritis) Savivaldybės administracija		
1.1.3.	Sukauptos gautinos sumos ir Finansavimo sumos (susijusi sritis) Savivaldybės administracija Savivaldybės Išdas		
1.1.4.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai Paskolų grąžinimo kasinės išlaidos Savivaldybės Išdas		
1.1.5.	Sukauptos mokėtinos sumos Savivaldybės administracija		
1.1.6.	Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos Savivaldybės Išdas		
1.2.	Analitinės audito procedūros šiose reikšmingose audito srityse:		
1.2.1.	Ilgalaikio materialiojo turto remonto išlaidos		
1.2.2.	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos, išlaidos kitiems einamiesiems tikslams		
1.2.3.	Finansinių ataskaitų bei biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių analitinės audito procedūros Visuose konsoliduojamuose subjektuose		
2.	Išvada Marijampolės savivaldybės tarybai dėl pateiktų tvirtinti 2022 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinių, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo (išvadoje teikiamos 3 nuomonės: dėl konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinių; dėl konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų	2023 m. III ketv.	

	rinkinių; dėl Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo). (Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 1 d. 2 p.).		
3.	Finansinis ir teisėtumo auditas Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektuose (Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9 d. 7 p.)	2023 m. I – II ketv.	
3.1.	Rimanto Stankevičiaus progimnazija		
3.2.	Marijampolės vaikų lopšelis – darželis „Rasa“		
3.3.	Marijampolės sav. Patašinės universalus daugiafunkcis centras		
4.	2023 metų Marijampolės savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinių, Savivaldybės biudžeto vykdymo ir turto naudojimo auditas (Audito procedūros pagal 2023 metų audito strategiją viešojo sektoriaus subjektuose reikšmingose ir rizikingose srityse). (Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9 d. 17 p.) (Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 30 str. 1 d.).	2023 m. III-IV ketv.	Audituojami subjektai, programos ir sritys bus atrinkti tik parengus 2023 metų audito strategiją
5.	Auditas Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektuose (Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9 d. 7 p.).	2023 m. III-IV ketv.	Audituojami subjektai, bus atrinkti tik parengus 2023 metų audito strategiją
6.	Finansinis auditas pagal Savivaldybės tarybos ir kitų institucijų pavedimus (Vietos savivaldos įstatymo 20 str.2 d. 10 p.; 27 str. 9 d. 6 p.).	2023 m.	
Veiklos auditai			
7.	Kultūros plėtojimas, finansavimas ir priežiūra Marijampolės savivaldybėje	2023 m. III ketv.	
8.	Melioracijos ir hidrotechninių statinių infrastruktūros priežiūra ir plėtojimas	2023 m. IV ketv.	

II. KONTROLĖS FUNKCIJOS

1	2	3	4
9.	Išvadų dėl Savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo, garantijų teikimo ir laidavimo kreditoriams už savivaldybės kontroliuojamų įmonių imamas paskolas, dėl viešojo ir privataus sektoriaus partnerystės sutarčių (Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 1 d. 6 p.).	2023 m.	
10.	Gaunamų gyventojų skundų ir pareiškimų nagrinėjimas (Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9 d. 13 p.).	2023 m.	
11.	Poauditinės pažangos audituotuose subjektuose stebėseną ir prevencinę veiklą	2023 m.	

III. KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS DARBO ORGANIZAVIMAS, AUDITO KOKYBĖS VALDYMAS, KVALIFIKACIJOS TOBULINIMAS

1	2	3	4
1.	Kontrolės ir audito tarnybos veiklos ataskaitos už 2022 metus rengimas ir pateikimas Savivaldybės tarybai (Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9 d. 15 p.).	Iki 2023 m. kovo 31 d.	
2.	Įstaigos vidaus administravimo funkcijos (Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9 d. 1, 2 p.).	2023 m.	
3.	Tarptautiniuose audito standartuose nustatytų audito kokybės reikalavimų užtikrinimas (audito priežiūra ir peržiūra).	2023 m.	
4.	Kontrolės ir audito tarnybos veiklos plano 2024 metams rengimas, derinimas, tvirtinimas (Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 1 d. 3, 4 p.).	2023 m. IV ketv.	
5.	Dalyvavimas Savivaldybės tarybos, komitetų, kolegijos, komisijų posėdžiuose (Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9 d. 5 p.).	2023 m.	
6.	Informacijos apie savivaldybės kontrolieriaus teiktas išvadas ir rekomendacijas Vyriausybės atstovui apskrityje ir Kontrolės komitetui pateikimas (Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9 d. 20 p.).	Kartą per ketv.	
7.	Prevencinės priemonės nustatytiems pažeidimams, konsultacijos, gyventojų priėmimas (Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9 d. 12 p.).	2023 m.	
8.	2021 metų Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos archyvo tvarkymas, dokumentų plano 2024 metams rengimas (Vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9 d. 1, 2 p.)	2023 m. II ir IV ketv.	
9.	Kontrolės ir audito tarnybos tarnautojų mokymas ir kvalifikacijos kėlimas.	2023 m.	