

PATVIRTINTA
Marijampolės savivaldybės
kontrolieriaus 2025 m.
lapkričio 14 d.
įsakymu Nr. KV-4-(1.2E)

MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2026 METŲ VEIKLOS PLANAS

Marijampolės savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau-Tarnyba) yra juridinis asmuo, įgyvendinantis savivaldybės kontrolės ir audito funkcijas. Tarnyba yra viena iš Marijampolės savivaldybės 2025-2027 m. strateginio veiklos plano 06 Savivaldybės valdymo ir administravimo programos vykdytojų.			
Programos uždavinys	Sudaryti prielaidas valdžios, valdymo ir administravimo kokybiškai veiklai vykdyti	Kodas	06-01-01
Programos uždavinio priemonė	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos veiklos užtikrinimas	Kodas	06-01-01-03
Stebėsenos rodiklio pavadinimas ir siektinos stebėsenos reikšmės	Atlikta auditų pagal patvirtintą metų planą (procentai) – 100 proc.	Kodas	06-01-01-03-01
Atsakingi vykdytojai	Tarnybos darbuotojai	Pareigybės	4,25
Planuojami asignavimai	Marijampolės savivaldybės 2025-2027 m. strateginio veiklos planas	tūkst. Eur	238,6
Priemonė įgyvendinama žemiau nurodytų veiklų pagrindu:			

I. AUDITAI

Eil. Nr.	Auditai	Audito objektas ir (arba) subjektai	Audito tikslas	Audito apimtis	Vykdymo terminai
FINANSINIAI AUDITAI					
1.	Marijampolės savivaldybės 2025 metų metinių ataskaitų rinkinio duomenų bei biudžeto lėšų ir turto naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo vertinimas.	Savivaldybės 2025 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, biudžeto vykdymo rinkiniai ir veiklos ataskaita.	Įvertinti Marijampolės savivaldybės 2025 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio duomenų teisingumą, savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais atitiktį ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Marijampolės savivaldybės 2025 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio.	Audituojamas 2025 metų Savivaldybės metinių ataskaitų rinkinys. Rinkinio sudėtis: finansinių ataskaitų rinkinys, biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys ir metinė veiklos ataskaita. Pagrindinės audito procedūros atrinktų viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių reikšmingose apskaitos srityse pagal audito strategiją. Savarankiškos audito procedūros bus atliktos šiose įstaigose: Marijampolės savivaldybės administracija (įskaitant savivaldybei patikėjimo teise perduotų žemės sklypų apskaitos teisingumo vertinimą); Marijampolės sporto centras; Marijampolės „Žiburėlio“ mokykla-daugiafunkcis centras;	2026 m. I-II ketv. Vykdam Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 2 punkto nuostatas.

				Marijampolės krašto ir Prezidento Kazio Griniaus muziejus	
			Įvertinti Marijampolės savivaldybės 2025 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio duomenų teisingumą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Marijampolės savivaldybės 2025 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio.	Pagrindinės audito procedūros atrinktų asignavimų valdytojų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių reikšmingose srityse pagal audito strategiją. Savarankiškos audito procedūros bus atliktos šiose įstaigose: Marijampolės savivaldybės administracija Marijampolės sporto centras Marijampolės „Žiburėlio“ mokykla-daugiafunkcis centras Marijampolės krašto ir Prezidento Kazio Griniaus muziejus.	
			Įvertinti, ar Marijampolės savivaldybės 2025 metų veiklos ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių duomenis.	Marijampolės savivaldybės 2025 metų veiklos ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys.	
2.	Marijampolės savivaldybės 2026 metų metinių ataskaitų rinkinio duomenų bei biudžeto lėšų ir turto naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo vertinimas.	Savivaldybės 2026 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, biudžeto vykdymo rinkiniai ir veiklos ataskaita.	Įvertinti Marijampolės savivaldybės 2026 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio duomenų teisingumą, savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais atitiktį ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Marijampolės savivaldybės 2026 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio. Įvertinti Marijampolės savivaldybės 2026 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio duomenų teisingumą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Marijampolės savivaldybės 2026 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio.	Audituojamas 2026 metų Savivaldybės metinių ataskaitų rinkinys. Rinkinio sudėtis: finansinių ataskaitų rinkinys, biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys. Pagrindinės audito procedūros atrinkti viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių reikšmingose apskaitos srityse pagal audito strategiją. Pagrindinės audito procedūros atrinkti asignavimų valdytojų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių reikšmingose srityse pagal audito strategiją.	2026 m. III-IV ketv. Audito pabaiga - 2027 m. II ketv. vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 2 punkto nuostatas.

VEIKLOS/ATITIKTIES AUDITAI				
Eil. Nr.	Auditai	Audito objektas ir (arba) subjektai	Audito tikslas	Vykdymo terminai
3.	Neformalaus ugdymo organizavimas	Marijampolės savivaldybės administracija (ir kiti subjektai atsižvelgiant į veiklos audito planą)		2026 m. III - IV ketv.

4.	Savivaldybės kapinių priežiūros funkcijos vykdymas	Marijampolės savivaldybės administracija, seniūnijos	Įvertinti, ar Savivaldybės kapinių priežiūros organizavimo funkcija vykdoma tinkamai ir efektyviai	2026 m.
----	--	--	--	---------

II. KITI VERTINIMAI (TIKRINIMAI)

Eil. Nr.	Vertinimo (tikrinimo) objektas	Vertinimo (tikrinimo) tikslas	Vykdymo terminai
1.	Marijampolės savivaldybės infrastruktūros plėtros rėmimo programos lėšų panaudojimo ataskaitos už 2025 m. vertinimas	Įvertinti Marijampolės savivaldybės infrastruktūros plėtros rėmimo programos ir jos administravimo lėšų panaudojimo pagrįstumą.	2026 m. I-II ketv. Lietuvos Respublikos savivaldybių infrastruktūros plėtros įstatymo 12 straipsnio 10 dalis
2.	Savivaldybės biudžetinių įstaigų valomų plotų ir pastatų priežiūros vertinimas	Įvertinti, ar tolygiai paskirstyti valymo plotai darbuotojams, ar ekonomiškai naudojamos lėšos patalpų valymui ir pastatų priežiūrai.	2026 m. III-IV ketv.
3.	Ribotos apimties auditas Marijampolės savivaldybės seniūnijose	Įvertinti seniūnijoms skirtų lėšų naudojimą reprezentacinėms reikmėms ir kelių priežiūrai	2026 m.

III. IŠVADŲ SAVIVALDYBĖS TARYBAI PATEIKIMAS

Eil. Nr.	Išvada	Komentarai
1.	Dėl pateikto tvirtinti Marijampolės savivaldybės 2025 metų ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo	Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 2 punkto nuostatą.
2.	Dėl savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir teikimo, garantijų suteikimo ir laidavimo kreditoriams už savivaldybės kontroliuojamų įmonių imamas paskolas.	Pagal Savivaldybės tarybos poreikį. Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 3 punkto nuostatą.
3.	Dėl kitų išvadų, numatytų Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 4, 5 ir 6 punktuose, rengimo ir Savivaldybės tarybai teikimo sprendimams priimti.	Pagal Savivaldybės tarybos poreikį. Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 4, 5 ir 6 punktų nuostatas.

IV. TARNYBOS DARBO ORGANIZAVIMAS IR VALDYMAS

Eil. Nr.	Priemonės ir veikla	Komentarai
1.	Tarnybos metinio ataskaitų rinkinio už 2025 metus rengimas ir pateikimas Savivaldybės tarybai.	Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 14 punkto nuostatas.
2.	Tarnybos veiklos plano 2027 metams sudarymas, teikimas, tvirtinimas.	Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 3 ir 4 punktų nuostatas.
3.	Kvalifikacijos kėlimo organizavimas ir profesinių gebėjimų ugdymas, konsultavimas ir kitos priemonės.	Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 2 punkto nuostatas, atsižvelgiant į įstaigai skiriamas šiam tikslui lėšas.
4.	Audito kokybės užtikrinimas, audito priežiūra ir peržiūra.	Nuolat, pagal Savivaldybės kontrolieriaus patvirtintą Tarnybos Vidaus kontrolės politiką.
5.	Rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną.	Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 8 punkto nuostatą.
Eil. Nr.	Priemonės ir veikla	Komentarai
6.	Tarnybos veiklos dokumentų ir archyvo tvarkymas, kitos Tarnybai, kaip biudžetinei įstaigai, priskirtos funkcijos.	Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 8 punkto nuostatas ir kitų teisės aktų reikalavimus.
7.	Savivaldybės interneto tinklalapyje Tarnybos teikiamos informacijos stebėjimas, atnaujinimas, atliktų auditų ataskaitų viešinimas.	Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 9 punkto nuostatas
8.	Dalyvavimas Savivaldybės tarybos, komitetų posėdžiuose, informacijos teikimas savivaldybės kontrolieriaus kompetencijos klausimais.	Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 5 punkto nuostatą.
9.	Bendradarbiavimas su Lietuvos Respublikos valstybės kontrole ir kitomis institucijomis ir įstaigomis.	Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 18 punkto nuostatas.
10.	Gyventojų priėmimas ir jų prašymų nagrinėjimas savivaldybės kontrolieriaus kompetencijos ribose.	Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 12 punkto nuostatas.
11.	Kita veikla numatyta Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnyje.	Pagal būtinybę ir pagal turimus žmogiškuosius išteklius.