

RASEINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2025 METŲ VEIKLOS PLANAS

I. AUDITO PROGRAMA

Ši programa sudaryta, atsižvelgiant į LR Vietos savivaldos įstatyme savivaldybių kontrolės ir audito tarnyboms nustatytą pagrindinį veiklos tikslą - **prižiūrėti, ar teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai valdomas ir naudojamas savivaldybės turtas bei patikėjimo teise valdomas valstybės turtas, kaip vykdomas savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti piniginiai ištekliai.**

1. ***Planavimo prioritetais*** laikomi Lietuvos Respublikos įstatymuose nustatyti šie kasmetiniai įpareigojimai:

- kiekvienais metais iki gegužės 15 dienos parengia ir reglamento nustatyta tvarka pateikia savivaldybės tarybai išvadą dėl pateikto tvirtinti savivaldybės metinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo (LR vietos savivaldos įstatymo 67 str. 1 d. 2 p., LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 16 str. 1, 3 d.);

- sudaro sąlygas Valstybės kontrolei dalyvauti atliekant savivaldybės metinių ataskaitų rinkinio auditą tokiu mastu, kad Valstybės kontrolė surinktų tinkamus ir pakankamus įrodymus, reikalingus išvadai dėl nacionalinio metinių ataskaitų rinkinio parengti, ir teikia Valstybės kontrolei duomenis apie savivaldybės metinių ataskaitų rinkinio audito rezultatus (LR vietos savivaldos įstatymo 67 str. 9 d. 18 p.).

2. ***Preliminarus prioritetinių audituotinių sričių mastas:***

- Raseinių rajono savivaldybės 2024 metais patvirtintas biudžetas¹ – 62 757,4 tūkst. Eur pajamų ir 63 921,78 tūkst. Eur išlaidų planas.
- Raseinių rajono savivaldybės 2024 metų biudžeto asignavimai paskirstyti 26 asignavimų valdytojams.
- Raseinių rajono savivaldybė 2024 metais vykdo 11 programų.
- Raseinių rajono savivaldybės 2024 m. konsoliduotųjų ataskaitų rinkinį sudaro 33 viešojo sektoriaus subjektų finansinės ataskaitos.
- Raseinių rajono savivaldybė 2024 metų pradžioje valdė 130 tūkst. EUR įsigijimo verte valstybės ir savivaldybės nefinansinį turtą.

3. Raseinių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2025 m. planinis audito darbo dienų skaičius vienam darbuotojui - 252 audito darbo dienos, iš kurių apie 80 proc. laiko planuojama skirti auditams atlikti ir išvadoms parengti.

¹ Raseinių rajono savivaldybės tarybos 2024-02-08 sprendimas Nr. TS-28 (2024-06-30 datai).

**I. RASEINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS METINIO ATASKAITŲ RINKINIO,
SAVIVALDYBĖS BIUDŽETO IR TURTO NAUDOJIMO AUDITAS**

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Darbas</i>	<i>Terminai</i>
1	Raseinių rajono savivaldybės 2024 metų metinių ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo auditas (baigiamasis etapas).	<i>Iki 2025-05-15</i>
	<i>Pastaba. Reikšmingų sričių audito procedūros vykdomos pas Savivaldybės 2024 metų biudžeto asignavimų valdytojus bei Savivaldybės 2024 metų konsoliduotųjų finansinių bei biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio grupę sudarančius viešojo sektoriaus subjektus.</i>	
2	Raseinių rajono savivaldybės 2025 metų metinių ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo auditas	<i>Iki 2026-05-15</i>

II. VEIKLOS IR ATITIKTIES AUDITAI, VERTINIMAI

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Vertinimo objektas</i>	<i>Terminai</i>
1	Uab Raseinių vandenys atitikties auditas	2025 m. I ketvirtis
2	Gatvių apšvietimo vykdymas, finansavimas, priežiūra ir kontrolė.	Pavedime nurodytais terminais
3	Neformalaus vaikų švietimo lėšų naudojimas	Pavedime nurodytais terminais

III. KONTROLĖS FUNKCIJOS

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Audito objektas</i>	<i>Terminai</i>
	<i>Išvadų Savivaldybės tarybai rengimas:</i>	2025 metai
1	dėl savivaldybės prisiimamų įsipareigojimų pagal paskolų, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų įsipareigojamųjų skolos dokumentų sutartis, garantijų suteikimo kreditoriams už savivaldybės valdomų įmonių prisiimamus įsipareigojimus pagal paskolų, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų įsipareigojamųjų skolos dokumentų sutartis;	Pagal Savivaldybės tarybos poreikį
2	dėl vadovaujantis Lietuvos Respublikos investicijų įstatymu ir (ar) Koncesijų įstatymu parengto viešojo ir privataus sektorių partnerystės projekto įgyvendinimo tikslingumo, šioje išvadoje įvertina savivaldybės galimybes priimti ilgalaikius finansinius įsipareigojimus pagal viešojo ir privataus sektorių partnerystės projektą, teisinės galimybes privačiam subjektui perduoti viešojo subjekto funkcijoms priskirtos veiklos ir (ar) ekonominės veiklos vykdymą ir šioms veikloms vykdyti reikalingą savivaldybės ir (arba) savivaldybės kontroliuojamų juridinių asmenų turtą, viešojo ir privataus sektorių partnerystės projektų konsolidavimo (jeigu toks konsolidavimas numatomas) sąlygas, taip pat teikia išvadą dėl pritarimo galutinėms viešojo ir privataus sektorių partnerystės sutarties sąlygoms, jeigu jos skiriasi nuo sprendime dėl viešojo	Pagal Savivaldybės tarybos poreikį

	ir privataus sektorių partnerystės projekto įgyvendinimo tikslingumo nurodytų partnerystės projekto sąlygų	
3	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;	Pagal Savivaldybės tarybos poreikį
4	dėl galimybės savivaldybei prisiimti finansinius įsipareigojimus dėl prioritetinės savivaldybės infrastruktūros plėtros.	Pagal Savivaldybės tarybos poreikį

IV. BENDROJI VEIKLA

Eil. Nr.	Užduoties pavadinimas	Atlikimo laikas	Komentaras
1	Parengti Tarnybos 2024 m. suvestinius duomenis apie užbaigtas bylas, dokumentacijos plano papildymo sąrašą bei vienarūšių bylų sąrašus ir pateikti EAIS priemonėmis	Iki kovo 1 d.	Pateikimo laikas nustatytas Lietuvos archyvų departamento prie LR Vyriausybės generalinio direktoriaus 2011 m. liepos 4 d. įsakymu Nr. 118 patvirtintų Dokumentų tvarkymo ir apskaitos taisyklių 35 p.
2	Parengti ir, suderinus su apskrities archyvu, patvirtinti nustatytos formos Tarnybos 2025 metų dokumentacijos planą ir dokumentų registrų sąrašą.	Iki lapkričio 1 d.	Derinimo laikas nustatytas Lietuvos archyvų departamento prie LR Vyriausybės generalinio direktoriaus 2011 m. liepos 4 d. įsakymu Nr. 118 patvirtintų Dokumentų tvarkymo ir apskaitos taisyklių 34 p.
3	Sutvarkyti tarnybos 2024 metų dokumentų bylas, atlikti dokumentų vertės ekspertizę, parengti laikino saugojimo bylų sąrašą, ilgo ir nuolatinio saugojimo bylų apyrašus, esant reikalui - naikinti atrinktų bylų apyrašus ir, suderinus su apskrities archyvu, juos patvirtinti	Iki gegužės 1 d.	Vadovautis Lietuvos archyvų departamento prie LR Vyriausybės generalinio direktoriaus 2011 m. liepos 4 d. įsakymu Nr. 118 patvirtintų Dokumentų tvarkymo ir apskaitos taisyklėmis
4	Tobulinti specialiąsias profesines žinias	Nuolat	Vadovautis tarnybos valstybės tarnautojų 2025 metų mokymo planu, atsižvelgiant į skiriamas savivaldybės biudžeto lėšas
5	Nagrinėti iš gyventojų gaunamus prašymus, pranešimus, skundus ir pareiškimus dėl savivaldybės lėšų ir turto, patikėjimo teise valdomo valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ir teikti išvadas dėl tyrimo rezultatų	Esant reikalui	Vykdam LR Vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 12 punktą
6	Leisti įsakymus, vykdyti visas personalo valdymo funkcijas, pildyti duomenis VATIS sistemoje.	Nuolat	Vykdam LR Vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 1 ir 2 punktus

7	Vykdyti tarnybos biudžeto planavimo, buhalterinės apskaitos tvarkymo, finansinių ir kitų ataskaitų rengimo ir jų teikimo atitinkamoms institucijoms, viešųjų pirkimų organizavimo, dokumentų tvarkymo ir kitas tarnybai, kaip biudžetinei įstaigai, pavestas funkcijas	Nuolat	Vykdam Lietuvos Respublikos įstatymų ir kitų teisės aktų reikalavimus.
8	Parengti tarnybos 2026 metų veiklos plano projektą ir teikti jį savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui	Iki lapkričio 15 d.	Vykdam LR Vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 3 punktą
9	Parengti tarnybos 2024 metų veiklos ataskaitą ir metinių ataskaitų rinkinio apimtyje teikti savivaldybės tarybai ir jį skelbti vietinėje spaudoje.	Iki gegužės 1 d.	Vykdam LR Vietos savivaldos įstatymo 67 str. 9 d. 14 p. nuostatas
10	Skelbti tarnybos tinklalapyje atliktų auditų ar vertinimų ataskaitas, išvadas.	Nuolat	Vykdam LR Vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 9 punktą
11	Dalyvauti LR Savivaldybių kontrolierių asociacijos veikloje, sprendžiant tarnybai aktualius klausimus.	Nuolat	Raseinių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba yra LR Savivaldybių kontrolierių asociacijos narė
12	Savivaldybės tarybos arba savivaldybės tarybos Kontrolės komiteto prašymu teikti informaciją pagal savo kompetenciją	Pagal prašymus	Vykdam LR Vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 15 punktą
13	Imtis prevencinių priemonių, kad būtų ištaisyti ir nepasikartotų nustatyti teisės aktų pažeidimai	Atliekant auditus ir vykdam audito rekomendacijų	Vykdam LR Vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 11 punktą
14	Dalyvauti savivaldybės tarybos, komitetų ar komisijų posėdžiuose	Esant reikalui	Vadovaujantis LR Vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 5 punktu