

RASEINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2026 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 2025 metais patvirtintas biudžetas¹ – 69 013 372 Eur pajamų ir 69 013 372 Eur asignavimų planas.
- Raseinių rajono savivaldybės 2025 metų biudžeto asignavimai paskirstyti 26 asignavimų valdytojams.
- Raseinių rajono savivaldybė 2025 metais vykdo 11 programų.
- Raseinių rajono savivaldybės 2025 m. konsoliduotųjų ataskaitų rinkinį sudaro 33 viešojo sektoriaus subjektų finansinės ataskaitos.
- Raseinių rajono savivaldybė 2025 metų pradžioje valdė 144,8 tūkst. EUR įsigijimo verte valstybės ir savivaldybės nefinansinį turta.

3. Raseinių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2026 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 2025-02-13 sprendimas Nr. TS-37 .

**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 2025 metų metinių ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo auditas (baigiamasis etapas).	<i>Iki 2026-05-15</i>
	<i>Pastaba. Reikšmingų sričių audito procedūros vykdomos pas Savivaldybės 2025 m. biudžeto asignavimų valdytojus bei Savivaldybės 2025 m. metinių ataskaitų rinkinio grupę sudarančius viešojo sektoriaus subjektus.</i>	
2	Raseinių rajono savivaldybės 2026 metų metinių ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo auditas	<i>Iki 2027-05-15</i>

II. VEIKLOS IR ATITIKTIES AUDITAI, VERTINIMAI

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Vertinimo objektas</i>	<i>Terminai</i>
1	Neformalaus vaikų švietimo organizavimas (bendras savivaldybių auditas su Valstybės kontrole)	2026 m. III ketv. – 2027 m. III ketv.
2	UAB Raseinių autobusų parkas auditas	2026 m. II ketv. – 2026 m. IV ketv.

III. KONTROLĖS FUNKCIJOS

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Audito objektas</i>	<i>Terminai</i>
	<i>Išvadų Savivaldybės tarybai rengimas:</i>	2026 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 viešojo ir privataus sektorių partnerystės projektų įgyvendinimo tikslingumo ir pritarimo galutinėms viešojo ir privataus sektorių partnerystės sutarties sąlygoms, jeigu jos skiriasi nuo sprendime dėl viešojo ir privataus sektorių partnerystės projektų įgyvendinimo tikslingumo nurodytų partnerystės projekto sąlyg	Pagal Savivaldybės tarybos poreikį
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 tikslingą paskirtį ir	Pagal Savivaldybės tarybos poreikį

	paskolų gražinimo;	
4	dėl galimybės savivaldybei prisiimti finansinius įsipareigojimus dėl prioritетinės savivaldybės infrastruktūros plėtros.	Pagal Savivaldybės tarybos poreikį

IV. BENDROJI VEIKLA

Eil. Nr.	Užduoties pavadinimas	Atlikimo laikas	Komentaras
1	Parengti Tarnybos 2025 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 2027 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 2025 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 2026 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	Vykiant LR Vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 12 punktą
6	Leisti įsakymus, vykdyti visas personalo valdymo funkcijas, pildyti duomenis VSDRIS sistemoje.	Nuolat	Vykiant 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 2027 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 2025 metų veiklos ataskaitą ir metinių ataskaitų rinkinio apimtyje teikti savivaldybės tarybai	Iki gegužės 1 d.	
10	Skelbti tarnybos tinklalapyje atlikto audito ataskaitas, audito išvadas ir 2025 metų tarnybos metinių ataskaitų rinkinį ir jį skelbti vietinėje spaudoje.	Nuolat	Vykdam LR Vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 14 punktus
11	Dalyvauti LR Savivaldybių kontrolierių asociacijos veikloje, sprendžiant tarnybai aktualius klausimus	Nuolat	Raseinių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba yra LR Savivaldybių kontrolierių
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	Įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka teikti informaciją valstybės ir savivaldybės institucijoms	Pagal pavedimus, prašymus	Vykdam LR Vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 13 punktą
14	Imtis prevencinių priemonių, kad būtų ištaisyti ir nepasikartotų nustatyti teisės aktų pažeidimai	Atliekant auditus ir vykdam audito rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną	Vykdam LR Vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 11 punktą
15	Dalyvauti savivaldybės tarybos, komitetų ar komisijų posėdžiuose	Esant reikalui	Vadovaujantis LR Vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 5 punktu