

PATVIRTINTA

Trakų rajono savivaldybės kontrolieriaus

2023 m. lapkričio 15 d. įsakymu Nr. V- 3

**TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS  
2024 METŲ VEIKLOS PLANAS**

Trakų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau-Tarnyba) yra juridinis asmuo, įgyvendinantis savivaldybės kontrolės ir audito funkcijas. Tarnyba vykdo Trakų rajono savivaldybės 2023-2025 m. strateginio veiklos plano programą – <b>Savivaldybės valdymo programa (kodas Nr.1).</b>			
<b>Programos tikslas</b>	Efektyviai organizuoti savivaldybės darbą, tinkamai įgyvendinti jos funkcijas	<b>Kodas</b>	<b>1.1</b>
<b>Uždavinys</b>	Užtikrinti tinkamą savivaldybės darbo organizavimą	<b>Kodas</b>	<b>1.1.1</b>
<b>Priemonė</b>	Kontrolės ir audito tarnybos darbo organizavimas	<b>Kodas</b>	<b>1.1.1.3</b>
<b>Priemonės vykdytojas</b>	Trakų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba	<b>Kodas</b>	<b>2</b>
<b>Priemonė įgyvendinama žemiau nurodytų veiklų pagrindu:</b>			

**I. AUDITAI**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Auditai</b>	<b>Audito objektas ir (arba) subjektai</b>	<b>Audito tikslas</b>	<b>Audito apimtis</b>	<b>Vykdymo terminai</b>
<b>FINANSINIAI (ATITIKTIES) AUDITAI</b>					
1.	Trakų rajono savivaldybės 2023 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės turto valdymo ir disponavimo juo finansinis auditas.	Savivaldybės 2023 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys.	Įvertinti Trakų rajono savivaldybės 2023 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 Trakų rajono savivaldybės 2023 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais atitikties ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams.	Pagrindinės audito procedūros atrinktų viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių reikšmingose apskaitos srityse pagal audito strategiją.	2024 m. I-II ketv. Vykdamas Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 2 punkto nuostatas.
2.	Trakų rajono savivaldybės 2023 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio auditas.	Savivaldybės 2023 metų konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys.	Įvertinti Trakų rajono savivaldybės 2023 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio duomenų teisingumą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Trakų rajono savivaldybės 2023 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio.	Pagrindinės audito procedūros atrinktų asignavimų valdytojų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių reikšmingose srityse pagal audito strategiją.	2024 m. I-II ketv. Vykdamas Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 2 punkto nuostatas.

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Auditai</b>	<b>Audito objektas ir (arba) subjektai</b>	<b>Audito tikslas</b>	<b>Audito apimtis</b>	<b>Vykdyto terminai</b>
3.	Trakų rajono savivaldybės 2023 metų veiklos ataskaitos auditas.	Trakų rajono savivaldybės 2023 metų veiklos ataskaita.	Įvertinti, ar Trakų rajono savivaldybės 2023 metų veiklos ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių duomenis.	Trakų rajono savivaldybės 2023 metų veiklos ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys.	2024 m. I-II ketv. Vykdam Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 2 punkto nuostatas.
4.	Trakų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo 2023 metų ataskaitos atitikties auditas	Trakų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo 2023 metų ataskaita	Įvertinti Trakų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ataskaitos už 2023 metus duomenų teisingumą ir atitiktį teisės aktų reikalavimams.	Pagrindinės audito procedūros reikšmingose Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ataskaitos srityse.	2024 m. II-III ketv.
5.	Trakų rajono savivaldybės 2024 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės turto valdymo ir disponavimo juo finansinis auditas.	Savivaldybės 2024 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys.	Įvertinti Trakų rajono savivaldybės 2024 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 Trakų rajono savivaldybės 2024 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais atitikties ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams.	Pagrindinės audito procedūros atrinktų viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių reikšmingose apskaitos srityse pagal audito strategiją.	2024 m. III-IV ketv. 2025 m. I- II ketv. Vykdam Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 2 punkto nuostatas.
6.	Trakų rajono savivaldybės 2024 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio auditas.	Savivaldybės 2024 metų konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys.	Įvertinti Trakų rajono savivaldybės 2024 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio duomenų teisingumą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Trakų rajono savivaldybės 2024 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio.	Pagrindinės audito procedūros atrinktų asignavimų valdytojų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių reikšmingose srityse pagal audito strategiją.	2024 m. III-IV ketv. 2025 m. I- II ketv. Vykdam Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 2 punkto nuostatas.
<b>KITI AUDITAI -TYRIMAI</b>					
7.	Pagal poreikį				2024 m. III-IV ketvirtis

## II. IŠVADŲ SAVIVALDYBĖS TARYBAI PATEIKIMAS

Eil. Nr.	Išvada	Komentarai
1.	Dėl pateikto tvirtinti Trakų rajono savivaldybės 2023 metų ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo	Vykdam 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. Vykdam 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. Vykdam Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 4, 5 ir 6 punktų nuostatas.

## III. TARNYBOS DARBO ORGANIZAVIMAS IR VALDYMAS

Eil. Nr.	Priemonės ir veikla	Komentarai
1.	Tarnybos veiklos ataskaitos už 2023 metus rengimas ir pateikimas Savivaldybės tarybai.	Vykdam Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 14 punkto nuostatas.
2.	Tarnybos veiklos plano 2025 metams sudarymas, derinimas, tvirtinimas, teikimas.	Vykdam Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 3 ir 4 punktų nuostatas.
3.	Kvalifikacijos kėlimo organizavimas ir profesinių gebėjimų ugdymas, metodinis darbas, konsultavimas ir kitos priemonės.	Vykdam 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
5.	Rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną.	Vykdam Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 8 punkto nuostatą.
6.	Tarnybos veiklos dokumentų ir archyvo tvarkymas, kitos tarnybai, kaip biudžetinei įstaigai, priskirtos funkcijos.	Vykdam Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 8 punkto nuostatas ir kitų teisės aktų reikalavimus.
7.	Tarnybos interneto tinklalapio informacijos stebėjimas, atnaujinimas, atliktų auditų ataskaitų viešinimas.	Vykdam Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 9 punkto nuostatas
8.	Dalyvavimas Savivaldybės tarybos, komitetų posėdžiuose, informacijos teikimas savivaldybės kontrolieriaus kompetencijos klausimais.	Vykdam Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 5 punkto nuostatą.
9.	Bendradarbiavimas su Lietuvos Respublikos valstybės kontrole ir kitomis institucijomis ir įstaigomis.	Vykdam Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9 dalies 18 punkto nuostatas.
10.	Gyventojų priėmimas ir jų prašymų nagrinėjimas savivaldybės kontrolieriaus	Vykdam Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 9

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Priemonės ir veikla</b>	<b>Komentarai</b>
	kompetencijos ribose.	dalis 12 punkto nuostatas.
11.	Kita veikla numatyta Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnyje.	Pagal būtinybę ir pagal turimus žmogiškuosius išteklius.

PRITARTA Trakų rajono savivaldybės tarybos  
Kontrolės komiteto 2023 m. lapkričio mėn. 7 d.  
protokolas Nr. S10-2

---