

**ZARASŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS
2025 METŲ VEIKLOS PLANAS**

Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau - Tarnyba) yra Savivaldybės tarybai atskaitingas viešasis juridinis asmuo, kurio pagrindinė funkcija – ar teisėtai ir efektyviai valdomas ir naudojamas savivaldybės turtas bei patikėjimo teise valdomas valstybės turtas, kaip vykdomas savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti piniginiai ištekliai.

Zarasų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba yra juridinis asmuo, įgyvendinantis savivaldybės kontrolės ir audito funkcijas. Tarnyba vykdo Zarasų rajono savivaldybės 2024-2026 m. strateginio veiklos plano programą – Viešojo ir vidaus administravimo programą (kodas 14).				
Programos tikslas – didinti savivaldybės valdymo ir veiklos efektyvumą				
Priemonė – Zarasų rajono savivaldybės metinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo, savivaldybės skolos, savivaldybės kontroliuojamų įmonių auditai (01.01.15.)				
1. FINANSINIAI AUDITAI				
Eil. Nr.	Audito pavadinimas	Audito apimtis/audito subjektas	Audito pradžia	Audito pabaiga
1.	2024 metų Zarasų rajono savivaldybės metinių ataskaitų rinkinio auditas	Atliekamas Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės auditas. Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų (toliau – VSS) grupę sudaro: metinių biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio ir savivaldybės lėšų ir turto naudojimo srityje – 29 VSS, metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir veiklos ataskaitų srityje – 22 VSS	Pradėtas 2024 m. II ketv.	2025-05-15

2.	2025 metų Zarasų rajono savivaldybės metinių ataskaitų rinkinio auditas	Planuojamas Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės auditas. Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų (toliau – VSS) grupę sudaro: metinių biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio ir savivaldybės lėšų ir turto naudojimo srityje – 29 VSS, metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir veiklos ataskaitų srityje – 22 VSS	2025 m. III ketv.	2026-05-15
3.	2024 metų Zarasų rajono savivaldybės VŠĮ Sveikatos centro metinių ataskaitų rinkinio auditas	Zarasų rajono savivaldybės VŠĮ Sveikatos centras	2025 m. I ketv.	2025 m. II ketv.
2. ATITIKTIES IR VEIKLOS AUDITAI				
1.	Kultūros plėtros programos įgyvendinimas	Įvertinti, ar Zarasų rajono savivaldybės administracija, Zarasų rajono savivaldybės kultūros centras, Zarasų rajono savivaldybės viešoji biblioteka, Zarasų krašto muziejus, Kultūros centras Dusetų dailės galerija įgyvendino numatytus tikslus ir uždavinius	2025 m. II ketv.	2025 m. IV ketv.
2.	Vaikų dienos centrų ir kitų bendruomeninių socialinių paslaugų rėmimas	Įvertinti, ar savivaldybės biudžeto lėšos naudojamos laikantis teisės aktų reikalavimų ir tikslingai	2025 m. III ketv.	2025 m. III ketv.
3. KITI AUDITAI IR AUDITO PROCEDŪROS				
Eil. Nr.	Veiksmai, konkreti veikla		Vykdymo terminas	
1.	Parengti ir savivaldybės tarybai pateikti sprendimus priimti reikalingas išvadas dėl savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir teikimo, garantijų suteikimo ir laidavimo kreditoriams už savivaldybės kontroliuojamų įmonių imamas paskolas		Pagal poreikį	
2.	Parengti ir savivaldybės tarybai pateikti išvadas 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		Pagal poreikį	

	viešojo ir privataus sektorių partnerystės projektų įgyvendinimo tikslingumo nurodytų partnerystės projekto sąlygų	
3.	Nagrinėti iš gyventojų gaunamus prašymus, skundus ir pareiškimus dėl savivaldybės lėšų ir turto, patikėjimo teise valdomo valstybės turto, naudojimo ir disponavimo juo teisėtumo ir teikti išvadas dėl tyrimo rezultatų	Pagal poreikį
4. AUDITO KOKYBĖS UŽTIKRINIMO VEIKLA, ORGANIZACINIS, TVARKOMASIS, PERSONALO VALDYMO, METODOLOGINIS DARBAS		
Eil. Nr.	Veiksmai, konkreti veikla	Vykdyimo terminas
1.	Auditų vidinė peržiūra	Metų bėgyje
2.	Tarnybos darbo organizavimas: strateginio veiklos plano, išlaidų programos sąmatos, viešųjų pirkimų plano rengimas ir tvirtinimas, buhalterinės apskaitos organizavimas, materialinio ir kt. aprūpinimo organizavimas, Tarybos sprendimų, susijusių su Tarnybos veikla, projektų rengimas, įsakymų ir kitų organizacinių dokumentų, raštų rengimas, dokumentų tvarkymo, apskaitos, saugojimo, naudojimo organizavimas, gyventojų priėmimas (kiekvieną pirmadienį) ir kt. Personalo valdymas: mokymo ir kvalifikacijos kėlimo organizavimas, įsakymų ir kitų personalo dokumentų rengimas, valstybės tarnautojų vertinimas, Tarybos sprendimų, susijusių su Tarnybos personalu, projektų rengimas ir kita veikla	Metų bėgyje
3.	Tarnybos 2024 metų viešųjų pirkimų ataskaitos parengimas ir pateikimas Viešųjų pirkimų tarnybai	Iki 2025-01-30
4.	Tarnybos 2024 metų valstybės tarnautojų mokymo ataskaitos parengimas ir pateikimas „Vataras“ sistemoje	Iki 2025-02-01
5.	Tarnybos 2023 metų dokumentų bylų sutvarkymas, dokumentų vertės ekspertizės atlikimas, ilgo ir nuolatinio saugojimo bylų apyrašų parengimas ir suderinimas su apskrities archyvu	Iki 2025-11-01
6.	2024–2025 metų metinių ir tarpinių finansinių ataskaitų ir rinkinių rengimas	2025 m. I-IV ketv.
7.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2026 metų veiklos plano projekto rengimas ir pateikimas Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui svarstyti, tvirtinimas, pateikimas Valstybės kontrolei	Iki 2025-10-30
8.	Tarnybos 2026 metų dokumentacijos plano rengimas ir, suderinus su Utenos apskrities archyvu, tvirtinimas	Iki 2025-10-31

9.	Tarnybos biudžeto 2026 metų projekto rengimas (programos projekto, išlaidų sąmatos projekto rengimas ir kt.)	2025 m. IV ketvirtis
10.	Tarnybos atliktų auditų ataskaitų, rajono Savivaldybės tarybai pateiktų audito išvadų ir 2024 metų Tarnybos veiklos ataskaitos skelbimas Tarnybos tinklapyje	Metų bėgyje
11.	Informacijos apie Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos veiklos plano vykdymą pateikimas Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui, svarstymas	Pagal Kontrolės komiteto programą bei esant poreikiui
12.	Tarnybos biudžeto planavimas, buhalterinės apskaitos tvarkymas, finansinių ir kitų ataskaitų rengimas ir jų teikimas atitinkamoms institucijoms, kitų tarnybai, kaip biudžetinei įstaigai, pavestų funkcijų vykdymas	Metų bėgyje
13.	Duomenų apie Tarnybos valstybės tarnautojus tvarkymas valstybės tarnybos registro „Vataras“ informacinėje sistemoje	Metų bėgyje
14.	Atliekamų auditų, savivaldybės asignavimų valdytojų kaupiamųjų bylų, Tarnybos dokumentų tvarkymas (bylų tvarkymas)	Metų bėgyje
15.	Gautų prašymų ir skundų nagrinėjimas	Metų bėgyje
16.	Prevencinių priemonių rengimas ir įgyvendinimas	Metų bėgyje
17.	Dalyvavimas rajono Savivaldybės tarybos, komitetų posėdžiuose	Metų bėgyje
18.	Dalyvavimas Savivaldybių kontrolierių asociacijos renginiuose	Metų bėgyje
19.	Bendradarbiavimas su kitomis kontroliuojančiomis ir kitomis institucijomis ir įstaigomis	Metų bėgyje