

PATVIRTINTA

Šalčininkų rajono savivaldybės kontrolieriaus 2024 -
11-15 įsakymu Nr.

ŠALČININKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2025 METŲ VEIKLOS PLANAS

I. AUDITAI

II. I. Finansiniai auditai

| Eil. Nr. | Audito objektas | Audito objektas ir (arba) subjektai | Audito tikslas | Audito apimtis | Planuojamas atlikimo laikas |
|----------|--|--|--|---|--|
| 1. | Šalčininkų rajono savivaldybės 2024 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio auditas. | Savivaldybės 2024 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys, kurį sudaro 45 asignavimo valdytojo konsoliduoti vykdymo ataskaitų rinkiniai. | Įvertinti Šalčininkų rajono savivaldybės 2024 metų biudžeto ataskaitų rinkinio duomenų teisingumą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Šalčininkų rajono savivaldybės 2024 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio . | Pagrindines audito procedūras atlikti 14 asignavimų valdytojų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių reikšmingose srityse. <i>Audito proceso metu, atsižvelgiantį galimus pokyčius reikšmingose apskaitos srityse, biudžetinių įstaigų, kuriose planuojamos atlikti audito procedūras, skaičius gali kisti</i> | 2025 metų I-II ketv. Vykdant LR vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 2 punkto nuostatas. |
| 2. | Šalčininkų rajono savivaldybės 2024 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės turto valdymo ir disponavimo juo | Savivaldybės 2024 metų konsoliduotas ataskaitų rinkinys, kurį sudaro 48 viešojo sektoriaus subjektų konsoliduoti finansinių ataskaitų rinkiniai. | Įvertinti Šalčininkų rajono savivaldybės 2024 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio duomenų teisingumą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Šalčininkų rajono savivaldybės 2024 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio. Įvertinti | Pagrindines audito procedūras atlikti 18 viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų reikšmingose apskaitos srityse. <i>Audito proceso metu, atsižvelgiantį galimus pokyčius reikšmingose apskaitos srityse, viešojo sektoriaus subjektų, kuriose planuojamos atlikti audito procedūras, skaičius gali kisti.</i> | 2025 metų I-III ketv. Vykdant LR vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 2 nuostatas. |

| | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|
| | finansinis (teisėtumo) auditas. | | savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumą pasirinktose srityse. | | |
| 4. | Šalčininkų rajono savivaldybės 2025 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio auditas. | Savivaldybės 2025 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys, kurį sudaro 45 asignavimo valdytojo konsoliduoti vykdymo ataskaitų rinkiniai. | Įvertinti Šalčininkų rajono savivaldybės 2025 metų biudžeto ataskaitų rinkinio duomenų teisingumą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Šalčininkų rajono savivaldybės 2025 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio . | Šalčininkų rajono savivaldybės 2025 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys | 2025 metų IV ketv. Vykdam LR vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 2 punkto nuostatas. |
| 5. | Šalčininkų rajono savivaldybės 2025 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio, savivaldybės turto valdymo ir disponavimo juo finansinis (teisėtumo) auditas. | Savivaldybės 2025 metų konsoliduotas ataskaitų rinkinys, kurį sudaro 48 viešojo sektoriaus subjektų konsoliduoti finansinių ataskaitų rinkiniai. | Įvertinti Šalčininkų rajono savivaldybės 2025 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio duomenų teisingumą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Šalčininkų rajono savivaldybės 2025 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio. Įvertinti savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumą pasirinktose srityse. | Šalčininkų rajono savivaldybės 2025 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys. | 2025 metų IV ketv. Vykdam LR vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 2 punkto nuostatas. |
| 1. | | | | | |

I.II Veiklos auditas

| Nr. | Pavadinimas | Atlikimo laikas |
|-----|---|--|
| | Vaikų pavežiojimo organizavimas ir transporto išlaidų naudojamas rajono švietimo įstaigose | 2025 metų III-IV ketv. Vykdam LR vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 2 punkto nuostatas. |

II. IŠVADŲ SAVIVALDYBĖS TARYBAI PATEIKIMAS

| Eil. Nr. | Išvada | Komentaras |
|----------|--|--|
| 1. | Dėl pateikto tvirtinti Šalčininkų rajono savivaldybės 2024 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto lėšų ir turto naudojimo. | Vykdam Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 2 punkto nuostata. |
| 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 27 straipsnio 1 dalies 3 punkto nuostata. |
| 3. | Dėl kitų išvadų, numatytų Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 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 27 straipsnio 1 dalies 4, 5 ir 6 punktų nuostatas |
| | | |

III. TARNYBOS DARBO ORGANIZAVIMAS IR VALDYMAS

| Eil. Nr. | Priemonės ir veikla | Komentaras |
|----------|---|--|
| 1. | Tarnybos veiklos ataskaitos už 2024 metus rengimas ir pateikimas Savivaldybės tarybai. | Vykdam Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 15 punkto nuostatas. |
| 2. | Kvalifikacijos kėlimo organizavimas ir profesinių gebėjimų ugdymas, metodinis darbas, konsultavimas ir kitos priemonės. | Vykdam Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 2 punkto nuostatas, atsižvelgiant į įstaigai skiriamas šiam tikslui lėšas. |

| | | |
|----|--|--|
| 3. | Tarnybos veiklos dokumentų ir archyvo tvarkymas, kitos tarnybai, kaip biudžetinei įstaigai, priskirtos funkcijos. | Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 1 dalies 8 punkto nuostatas ir kitų teisės aktų reikalavimus |
| 4. | Dalyvavimas Savivaldybės tarybos, komitetų posėdžiuose, informacijos teikimas savivaldybės kontrolieriaus kompetencijos klausimais.. | Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 5 punkto nuostatą |
| 5. | Tarnybos veiklos plano 2026 metams sudarymas, derinimas, tvirtinimas. | Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 3 ir 4 punktų nuostatas |
| 6. | Gyventojų priėmimas ir jų prašymų nagrinėjimas savivaldybės kontrolieriaus kompetencijos ribose... | Vykdant Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 13 punkto nuostatas |
| 7. | Kita veikla numatyta Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnyje | Pagal būtinybę ir pagal turimus žmogiškuosius išteklius. |

PRITARTA :

Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos Kontrolės komiteto

2024-11-15 protokolas Nr.