

PATVIRTINTA
Lazdijų rajono savivaldybės kontrolieriaus
2018 m. gruodžio 28 d. įsakymu Nr. 1.5-19
(Lazdijų rajono savivaldybės kontrolieriaus
2020 m. balandžio 2 d. įsakymo Nr. O1.5-19
redakcija)

LAZDIJŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS

2019-2021 METŲ STRATEGINIS VEIKLOS PLANAS

Lazdijų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lazdijų rajono savivaldybės biudžeto. Įstaigos steigėjas – Lazdijų rajono savivaldybės taryba.

Lazdijų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos (toliau tekste – Kontrolės ir audito tarnyba) 2019–2021 metų strateginis veiklos planas yra vidutinės trukmės (trejų metų) planavimo dokumentas, kuriame suformuluota institucijos misija, veiklos prioritetai, svarbiausi darbai, nurodomos lėšos jiems įgyvendinti bei numatomi veiklos vertinimo kriterijai. Kontrolės ir audito tarnybos strateginis veiklos planas susijęs su Lazdijų rajono savivaldybės strateginiu veiklos planu ir atitinka strateginio plano tikslus ir uždavinius.

MISIJA IR STRATEGINIAI POKYČIAI

Misija

Kontrolės ir audito tarnybos misija - padėti Lazdijų rajono savivaldybei tinkamai valdyti turta, piniginius ir kitus išteklius bei skatinti viešojo sektoriaus subjektus gerinti veiklos administravimą.

Įgyvendindami misiją vykdome šias funkcijas:

- atliekame finansinį (teisėtumo) auditą – audituojamo subjekto finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių, savivaldybės metinių konsoliduotųjų ataskaitų rinkinių ir kitų ataskaitų duomenų, savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams vertinimą;
- kiekvienais metais iki liepos 15 dienos parengiame ir Savivaldybės tarybos reglamento nustatyta tvarka teikiame Savivaldybės tarybai išvadą dėl pateikto tvirtinti savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio;

- atliekame veiklos auditą – audituojamo subjekto viešojo ir vidaus administravimo veiklos įvertinimą ekonomiškumo, efektyvumo ir rezultatyvumo požiūriu;
- rengiame ir savivaldybės tarybai teikiame sprendimus priimti reikalingas išvadas dėl savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir teikimo, garantijų suteikimo ir laidavimo kreditoriams už savivaldybės kontroliuojamų įmonių imamas paskolas, dėl viešojo ir privataus sektoriaus partnerystės sutarčių ir koncesijų bei kitas Vietos savivaldos įstatyme numatytas išvadas;
- atliekame kitus tikrinimus, tiriamo skundus, susijusius su lėšų panaudojimu, vykdomė kitas kontrolės ir prevencijos priemones.

Veiklos prioritetai

Kontrolės ir audito tarnybai keliami reikalavimai įpareigoja siekti aukštos darbų kokybės ir kuriamų rezultatų poveikio didinimo, kelti profesinę kompetenciją, vykdyti efektyvią, į rezultatus orientuotą veiklą.

Tarnyba siekia prisidėti prie teigiamų pokyčių savivaldybėje, lemiančių skaidrų, racionalų ir ekonomišką išteklių valdymą, stiprinti tarnybos autoritetą.

Didinant tarnybos veiklos poveikį, skatinti viešojo sektoriaus subjektus gerinti veiklos procesus, efektyviau valdyti materialinius ir finansinius išteklius.

Gerinant tarnybos veiklos kokybę, siekti atliekamų auditų kokybės užtikrinimo pagal tarptautinių aukščiausiųjų audito institucijų standartų keliamus reikalavimus ir gerąją praktiką, kelti profesinę kompetenciją, gilinti ir atnaujinti teorines žinias bei praktinius gebėjimus.

*KEISTA:
2020 04 02 įsakymu Nr. 01.5-19 (nuo 2020 04 02)*

Strateginis tikslas ir programa

Strateginis tikslas – užtikrinti, kad savivaldybės turtas ir ištekliai būtų naudojami efektyviai, skaidriai ir teiktų kuo didesnę naudą savivaldybės gyventojams.

Programa – atskira programa netvirtinama, nes yra savivaldybės veiklos funkcijų įgyvendinimo programos (nuo 2020 metų - savivaldybės funkcijų vykdymo ir veiklos tobulinimo programa), kurios kodas 01, sudėtyje.

*KEISTA:
2020 04 02 įsakymu Nr. 01.5-19 (nuo 2020 04 02)*

Žmogiškieji ištekliai

Savivaldybės tarybos 2006 m. vasario 14 d. sprendimu Nr. 5TS-1100 Tarnybai buvo patvirtintas didžiausias leistinas valstybės tarnautojų skaičius – 2. Savivaldybės tarybos 2019 m.

gruodžio 20 d sprendimu Nr. 5TS-209 Tarnybai nustatytas valstybės tarnautojų skaičius – 2 ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis – 1. Tarnybai vadovauja savivaldybės kontrolierius, taip pat įsteigta ir užimta savivaldybės kontrolieriaus pavaduotojo pareigybė (abu – valstybės tarnautojai) ir vyriausiojo specialisto pareigybė (darbuotojas, dirbantis pagal darbo sutartį).

*KEISTA:
2020 04 02 įsakymu Nr. OI.5-19 (nuo 2020 04 02)*

Valdymo išlaidos

2019–2021 metų asignavimai ir valdymo išlaidos tūkst. Eur

Priemonės pavadinimas	2019 metų asignavimai				2020 metų asignavimai				2021 metų asignavimai			
	Iš viso	Iš jų			Iš viso	Iš jų			Iš viso	Iš jų		
		išlaidoms		turtui		išlaidoms		turtui		išlaidoms		turtui
		Iš viso	Iš jų darbo užmok.			Iš viso	Iš jų darbo užmok.			Iš viso	Iš jų darbo užmok.	
SKAT veiklos užtikrinimas	69,3	68,6	62,7	0,7	99,4	98,5	90,8	0,9	103,8	102,4	95,1	1,4
Iš jų valdymo išlaidos	69,3	68,6	62,7	0,7	99,4	98,5	90,8	0,9	103,8	102,4	95,1	1,4

Veiklos vertinimo kriterijai

Eil. Nr.	Vertinimo kriterijaus pavadinimas	Vertinimų kriterijų reikšmės		
		2019 m.	2020 m.	2021 m.
1	Audituotų subjektų teigiamas įvertinimas dėl atliktų auditų, procentais	90	92	94
2	Įgyvendintų rekomendacijų dalis nuo visų pateiktų rekomendacijų (proc.)	91	92	93
3	Mokymo valandų skaičius, tenkantis vienam darbuotojui.	42	44	48

Veiklos efektyvumo didinimo kryptys:

√ Didinti audito rekomendacijų įgyvendinimą. Tobulinsime rekomendacijų įgyvendinimo stebėsenos procesą, rengsime rekomendacijų įgyvendinimo ataskaitas įvertindami jų poveikį ir teiksime duomenis suinteresuotiems naudotojams bei visuomenei.

√ Didinti veiklos auditų skaičių. Stebėdami savivaldybės viešojo sektoriaus veiklos rizikas, jas vertinsime ir pagal žmogiškųjų išteklių galimybes planuosime ir atliksime veiklos auditus.

√ Gerinti atliekamų auditų kokybę. Taikysime efektyvius audito įrodymų rinkimo metodus, optimizuosime naudojamas ir parengsime naujas audito darbo dokumentų formas, siekdami racionaliau išnaudoti audito darbo laiką, stiprinsime statistine atranka pagrįsto audito patikimumo modelio taikymą.