

PATVIRTINTA
 Klaipėdos rajono savivaldybės kontrolieriaus
 2025 m. spalio 14 d. įsakymu Nr. Ko1-8
 (2026 m. liepos 15 d. įsakymo Nr. Ko1-4
 redakcija)

KLAIPĖDOS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS 2026 METŲ VEIKLOS PLANAS

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Veiklos subjektas ir (arba) objektas</i>	<i>Veiklos rūšis</i>	<i>Veiklos vykdymo terminai</i>
1	2	3	4
1.	Atlikti Klaipėdos rajono savivaldybės 2025 metų išorės finansinį auditą Savivaldybės administracijoje, savivaldybės administravimo subjektuose ir savivaldybės valdomose įmonėse. Parengti ir reglamento nustatyta tvarka pateikti Savivaldybės tarybai išvadą dėl pateikto tvirtinti Savivaldybės 2025 metų metinių ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo.		Iki 2026-05-15
1.1.	Klaipėdos rajono savivaldybės biudžetinių įstaigų 2025 metų auditai, t. sk.:	Finansinis auditas	
1.1.1.	Klaipėdos rajono savivaldybės administracija (pagrindinės audito procedūros)	“ – –	Iki 2026-04-01
1.1.2.	Kitos 42 biudžetinės įstaigos (atskiros audito procedūros, atsižvelgiant į planavimo metu nustatytas rizikas)	“ – –	Iki 2026-04-01
1.2.	2025 metų Savivaldybės biudžeto naudojimo auditas.	Finansinis auditas	Iki 2026-03-01
1.3.	Išvados dėl pateikto tvirtinti Savivaldybės 2025 metų metinių ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo rengimas.	Finansinis auditas	Iki 2026-05-15
2.	Pradėti 2026 metų išorės finansinį auditą Savivaldybės administracijoje, Savivaldybės administravimo subjektuose ir Savivaldybės valdomose įmonėse (pereinantis į 2027 metus)	Finansinis auditas	

2.1.	2026 metų Savivaldybės administracijos finansinis auditas (pagrindinės audito procedūros)	“ — —	Iki 2026-12-31
2.2.	Klaipėdos rajono savivaldybės biudžetinių įstaigų ir (ar) programų 2026 metų finansinio audito procedūros pagal nustatytas rizikas	Finansinis auditas	Iki 2026-12-31
3.	Veiklos ir atitikties auditai		
3.1.	Sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumas VšĮ Klaipėdos rajono savivaldybės sveikatos centre.	Atitikties auditas	Nuo 2026-01-02 iki 2026-07-01
3.2.	Gyventojų perspėjimo sistemos ir kolektyvinės apsaugos statinių parengties ir veikimo vertinimas bei su tuo susijusių problemų nustatymas Klaipėdos rajono teritorijoje.	Atitikties auditas	Nuo 2026-05-01 iki 2026-10-31
3.3.	Neformaliojo vaikų švietimo sistema (pereinantis į 2027 metus).	Veiklos auditas	Nuo 2026-07-20
4.	Kitos kontrolės priemonės		Pagal poreikį
4.1.	Rengti ir Savivaldybės tarybai teikti sprendimams priimti reikalingas išvadas 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 LR VSĮ 67 str. 1 d. 3 p.);	Išvadų rengimas ir teikimas	Pagal poreikį
4.2.	Rengti ir Savivaldybės tarybai teikia išvadą dėl vadovaujantis Lietuvos Respublikos investicijų įstatymu ir (ar) Koncesijų įstatymu parengto viešojo ir privataus sektorių partnerystės projekto įgyvendinimo tikslingumo, šioje išvadoje įvertina savivaldybės galimybes priimti ilgalaikius finansinius įsipareigojimus pagal viešojo ir privataus sektorių partnerystės projektą, teisinės galimybes privačiam subjektui perduoti viešojo subjekto funkcijoms priskirtos veiklos ir (ar) ekonominės veiklos vykdymą ir šioms veikloms vykdyti reikalingą savivaldybės ir (arba) savivaldybės kontroliuojamų juridinių asmenų turtą, viešojo ir privataus	Išvadų rengimas ir teikimas	Pagal poreikį

	sektorių partnerystės projektų konsolidavimo (jeigu toks konsolidavimas numatomas) sąlygas, taip pat teikia išvadą dėl pritarimo galutinėms viešojo ir privataus sektorių partnerystės sutarties sąlygoms, jeigu jos skiriasi nuo sprendime dėl viešojo ir privataus sektorių partnerystės projekto įgyvendinimo tikslingumo nurodytų partnerystės projekto sąlygų (LR VSĮ 67 str. 1 d. 4 p.);		
4.3.	Rengti ir Savivaldybės tarybai teikti sprendimams priimti reikalingas išvadas 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 tikslinę paskirtį ir paskolų grąžinimo (LR VSĮ 67 str. 1 d. 5 p.);	Išvadų rengimas ir teikimas	Pagal poreikį
4.4.	Rengti ir Savivaldybės tarybai teikti sprendimams priimti reikalingas išvadas dėl galimybės Savivaldybei priimti finansinius įsipareigojimus dėl prioritetinės savivaldybės infrastruktūros plėtros (LR VSĮ 67 str. 1 d. 6 p.)	Išvadų rengimas ir teikimas	Pagal poreikį
4.5.	Nagrinėti iš gyventojų gaunamus prašymus, pranešimus, skundus ir pareiškimus dėl Savivaldybės lėšų ir turto, patikėjimo teise valdomo valstybės turto naudojimo, valdymo ir disponavimo juo ir teikti išvadas dėl tokio tyrimo rezultatų (LR VSĮ 67 str. 9 d. 12 p.)	X	Pagal poreikį
4.6.	Kitos kontrolės priemonės, pvz.: audito rekomendacijų įgyvendinimo stebėsena	X	Pagal poreikį
4.7.	Atlikti įstatymuose ir kituose teisės aktuose priskirtas funkcijas (LR VSĮ 67 str. 1 d. 8 p.)	X	Pagal poreikį
4.8.	Bendradarbiauti su teisėsaugos institucijomis, valstybės ir savivaldybės institucijoms.	X	Pagal poreikį
4.9.	Savivaldybės tarybos arba Savivaldybės tarybos Kontrolės komiteto prašymu teikti informaciją pagal savo kompetenciją (LR VSĮ 67 str. 9 d. 15 p.).	X	Pagal poreikį

5.	Kontrolės ir audito tarnybos darbo organizavimas, metodinis darbas ir audito kokybės valdymas		
5.1.	Kontrolės ir audito tarnybos strateginio 2026- 2028 metų plano rengimas. 2027 metų Tarnybos veiklos plano rengimas.	X	Iki 2026-03-01 Iki 2026-11-15
5.2.	Dalyvauti Savivaldybės tarybos, komitetų, kolegijos, komisijų posėdžiuose ir pareikšti nuomonę savo kompetencijos klausimais.	X	Pagal poreikį
5.3.	Valstybės kontrolieriaus rašytiniu prašymu dalyvauti Valstybės kontrolės atliekamuose Savivaldybės administravimo subjektų finansiniuose, atitikties ir veiklos audituose;	X	Pagal poreikį
5.4.	Audito darbo dokumentų tvarkymas, peržiūra	Audito kokybės užtikrinimas	Nuolat
5.5.	Prevencinių priemonių rengimas ir įgyvendinimas	X	Pagal poreikį
5.6.	Kvalifikacijos kėlimo organizavimas, kvalifikacijos kėlimas, teisės aktų bei vidaus norminių aktų nagrinėjimas, metodinės medžiagos rengimas	X	Nuolat
5.7.	Sprendimų, įsakymų, pavedimų, raštų rengimas ir jų kontrolė	X	Nuolat
5.8.	Kontrolieriaus tarnybos ataskaitų rinkinio už 2025 metus rengimas ir pateikimas Tarybai	X	Iki 2026-04-01
5.9.	Dokumentų rengimas perduoti į archyvą	X	Iki 2026-12-31
5.10.	Atstovavimas tarnybai Savivaldybių kontrolierių asociacijoje, įvairių lygių pasitarimuose, posėdžiuose, institucijose, įstaigose, tarnybos darbo organizavimas	X	Pagal poreikį
5.11.	Kasmetinės atostogos ir kiti neatvykimai į darbą dėl pateisinamų priežasčių (liga, sveikatos tikrinimas, administracijai leidus)	X	Pagal įstatymais nustatytą trukmę ir poreikį
5.12.	Valstybės kontrolės prašymu teikti savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos atliktų auditų ataskaitas ir darbo dokumentus audito išorinei peržiūrai atlikti (LR VSĮ 67 str. 1 d. 7 p.)	Audito kokybės užtikrinimas	Pagal poreikį

DARBO LAIKO FONDO PANAUDOJIMAS

Iš viso žm. d. d.	Auditai	Kitos kontrolės priemonės	Kvalifikacijos kėlimas	Tarnybos darbo organizavimas
1004	583	70	61	290

Pastaba: 2026 metų veiklos planas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymais (privalomi finansiniai auditai ir išvados, kitos Tarnybos veiklos), veiklos ir atitikties auditai – atsižvelgiant į nustatytas veiklos rizikas ir Tarybos narių pasiūlymus. Darbo laiko fondas skaičiuotas 4 darbuotojams.
