

PATVIRTINTA

Vilniaus miesto savivaldybės kontrolieriaus

2015m. lapkričio 13 d.

įsakymu Nr. B-01-18

**VILNIAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS
2016 METŲ VEIKLOS PLANAS**

Eil. Nr.	Steigėjas , akcijų turėtojas	Asignavimų valdytojas/ kuruojantis savivaldybės administraci jos padalinys	Audituojamas subjektas	Įstaigų, organizacijų skaičius, priklausantis audituojamam subjektui	Tikslai	Planuojamas atlikimo laikas (2016 metai)
1.	Savivaldybės taryba	Vilniaus miesto savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojai	Vilniaus m. savivaldybės 2015 metų biudžeto vykdymo auditas	Vilniaus miesto savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojai, Vilniaus miesto savivaldybės biudžetinės įstaigos bei kiti subjektai (bendras subjektų skaičius – apie 403)	Audito tikslai: - įvertinti, ar Vilniaus miesto savivaldybės biudžeto lėšos 2015 metais buvo valdomos, naudojamos teisėtai, įstatymų nustatytiems tikslams; - įvertinti Vilniaus miesto savivaldybės 2015 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio duomenis ir pareikšti nuomonę dėl 2015 metų biudžeto vykdymo ataskaitų tikrumo ir teisėtumo	I-III ketv.
2.	Savivaldybės taryba	Vilniaus miesto savivaldybės administracija ir jos padaliniai, valdantys Vilniaus miesto savivaldybei nuosavybės	Vilniaus miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto auditas, 2015 metų Vilniaus miesto savivaldybės konsoliduotųjų	Subjektų, kurių ataskaitų duomenys įtraukiami į Vilniaus miesto savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį, skaičius sudaro apie 339 vienetus	Audito tikslai: - įvertinti, ar savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto 2015 m. ataskaita parodo tikrą ir teisingą savivaldybės turto būklę, ar ji parengta pagal teisės norminių aktų reikalavimus; - įvertinti Vilniaus miesto savivaldybės 2015 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir pareikšti nuomonę dėl 2015 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų tikrumo ir teisėtumo; - įvertinti turto valdymo ir disponavimo juo teisėtumą ir jo naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams per 2015	I-III ketv.

Eil. Nr.	Steigėjas, akcijų turėtojas	Asignavimų valdytojas/ kuruojantis savivaldybės administracijos padalinys	Audituojamas subjektas	Įstaigų, organizacijų skaičius, priklausantis audituojamam subjektui	Tikslai	Planuojamas atlikimo laikas (2016 metai)
		teise priklausanti turtą	finansinių ataskaitų rinkinio auditas		metus	
3.	Savivaldybės taryba	Vilniaus miesto savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojai	Vilniaus miesto savivaldybės 2016 metų biudžeto vykdymo auditas*	Vilniaus miesto savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojai, Vilniaus miesto savivaldybės biudžetinės įstaigos bei kiti subjektai	<p>Audito tikslai:</p> <ul style="list-style-type: none"> - įvertinti, ar Vilniaus miesto savivaldybės biudžeto lėšos 2016 metais buvo valdomos, naudojamos teisėtai, įstatymų nustatytiems tikslams; - įvertinti Vilniaus miesto savivaldybės 2016 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio duomenis ir pareikšti nuomonę dėl 2016 metų biudžeto vykdymo ataskaitų tikrumo ir teisėtumo 	IV ketv.
4.	Savivaldybės taryba	Vilniaus miesto savivaldybės administracija ir jos padaliniai, valdantys Vilniaus miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausanti turtą	Vilniaus miesto savivaldybės nuosavybės teise priklausančio turto auditas, 2016 metų konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio auditas*	Subjektų, kurių ataskaitų duomenys įtraukiami į Vilniaus miesto savivaldybės konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinį, skaičius sudaro apie 339 vienetus	<p>Audito tikslai:</p> <ul style="list-style-type: none"> - įvertinti, ar savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto 2016 m. ataskaita parodo tikrą ir teisingą savivaldybės turto būklę, ar ji parengta pagal teisės norminių aktų reikalavimus; - įvertinti Vilniaus miesto savivaldybės 2016 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir pareikšti nuomonę dėl 2016 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų tikrumo ir teisėtumo; - įvertinti turto valdymo ir disponavimo juo teisėtumą ir jo naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams per 2016 metus 	IV ketv.
5.	Parengti ir Savivaldybės tarybai teikti sprendimams priimti reikalingas išvadas dėl Savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir teikimo, garantijų suteikimo ir laidavimo kreditoriams už savivaldybės kontroliuojamų įmonių imamas paskolas					I-IV ketv. (pagal poreikį)
6.	Parengti ir Savivaldybės tarybai teikti sprendimams priimti reikalingas išvadas, suteikiančias Savivaldybės tarybai pagrindą tvirtinti koncesijos konkurso sąlygas ir pagrindines koncesijos sutarties sąlygas; Savivaldybės tarybai nustačius konkurso etapus					I-IV ketv. (pagal poreikį)

Eil. Nr.	Steigėjas, akcijų turėtojas	Asignavimų valdytojas/kuruojantis savivaldybės administracijos padalinys	Audituojamas subjektas	Įstaigų, organizacijų skaičius, priklausantis audituojamam subjektui	Tikslai	Planuojamas atlikimo laikas (2016 metai)
	iki koncesijos sutarties pasirašymo, rengti išvadas galutiniam koncesijos sutarties projektui					
7.	Parengti ir Savivaldybės tarybai teikti sprendimams priimti reikalingas išvadas, suteikiančias Savivaldybės tarybai pagrindą tvirtinti viešųjų pirkimų sąlygas, būdą ir pagrindines sutarties dėl partnerystės su privačiais subjektais sąlygas; Savivaldybės tarybai nustačius viešųjų pirkimų sąlygas, būdą ir pagrindines sutarties dėl partnerystės su privačiais subjektais sąlygas, iki partnerystės su privačiais subjektais sutarties pasirašymo rengti išvadas galutiniam partnerystės su privačiais subjektais sutarties projektui					I-IV ketv. (pagal poreikį)
8.	Parengti 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					I-IV ketv. (pagal poreikį)
9.	Savivaldybė	Vilniaus miesto savivaldybės administracijos Miesto ūkio ir transporto departamentas**	UAB „Grinda“	1 įmonė	Audito tikslai: - įvertinti audituojamo subjekto viešąjį ir vidaus administravimą ekonomiškumo, efektyvumo ir rezultatyvumo požiūriu bei atskleisti veiklos tobulinimo galimybes; - įvertinti 2015 metų Bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir pareikšti nepriklausomą nuomonę	I ketv.
10.	Savivaldybė	Miesto ūkio ir transporto departamentas	AB „Vilniaus šilumos tinklai“	1 įmonė	Patikrinimo tikslas – įvertinti, ar Bendrovės sandoriai sudaromi vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymo ir kitų teisės aktų reikalavimais, įvertinti sąnaudų pagrįstumą ir poveikį veiklos efektyvumui (patikrinimo laikotarpis – 2015 metai)	I-II ketv.
11.	Savivaldybė	Miesto ūkio ir transporto departamentas	SĮ „Susisiekimo paslaugos“	1 įmonė	Audito tikslas – įvertinti 2015 metų Įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir pareikšti nepriklausomą nuomonę	I-II ketv.
12.	Savivaldybė	Ekonomikos	UAB „Vilniaus	1 įmonė	Audito tikslas – atlikti veiklos auditą, įvertinus	I ketv.

Eil. Nr.	Steigėjas, akcijų turėtojas	Asignavimų valdytojas/ kuruojantis savivaldybės administracijos padalinys	Audituojamas subjektas	Įstaigų, organizacijų skaičius, priklausantis audituojamam subjektui	Tikslai	Planuojamas atlikimo laikas (2016 metai)
	ybė	ir investicijų departamentas	vystymo kompanija“		audituojamo subjekto viešąjį ir vidaus administravimą ekonomiškumo, efektyvumo ir rezultatyvumo požiūriu, atskleisti veiklos tobulinimo galimybes	
13.	Savivaldybė	Ekonomikos ir investicijų departamentas	VŠĮ Vilnios verslo inkubatorius	1 įstaiga	Patikrinimo tikslas - atlikti sąnaudų pagrįstumo ir poveikio veiklos efektyvumui įvertinimą, patikrinti, ar sudarant sandorius vadovaujama Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymo ir kitų teisės aktų reikalavimais (patikrinimo laikotarpis – 2015 metai)	III-IV ketv.
14.	Savivaldybės taryba	Socialinių reikalų ir sveikatos departamentas	VŠĮ Vilkipėdės ligoninė	1 įstaiga	Audito tikslai: - įvertinti 2015 metų Įstaigos metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir pareikšti nepriklausomą nuomonę; - įvertinti audituojamo subjekto administravimą ekonomiškumo, efektyvumo ir rezultatyvumo požiūriu bei atskleisti veiklos tobulinimo galimybes.	III-IV ketv.
15.	Savivaldybė	Socialinių reikalų ir sveikatos departamentas	BĮ Vilniaus sutrikusio vystymosi kūdikių namai	1 įstaiga	Audito tikslas – įvertinti 2015 metų Įstaigos metinių finansinių ataskaitų duomenis ir pareikšti nepriklausomą nuomonę	IV ketv.
16.	Savivaldybė	Socialinių reikalų ir sveikatos departamentas	SĮ „Vilniaus miesto būstas“	1 įmonė	Audito tikslas - įvertinti 2015 metų Įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir pareikšti nepriklausomą nuomonę	II ketv.
17.	Savivaldybė	Miesto plėtros departamentas	SĮ „Vilniaus planas“	1 įmonė	Audito tikslas – įvertinti 2015 metų Įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir pareikšti nepriklausomą nuomonę	I-II ketv.
18.	Savivaldybė	Švietimo,	VŠĮ „Vilniaus	1 įstaiga	Patikrinimo tikslas - atlikti sąnaudų pagrįstumo ir	III ketv.

Eil. Nr.	Steigėjas, akcijų turėtojas	Asignavimų valdytojas/kuruojantis savivaldybės administracijos padalinys	Audituojamas subjektas	Įstaigų, organizacijų skaičius, priklausantis audituojamam subjektui	Tikslai	Planuojamas atlikimo laikas (2016 metai)
	ybė	kultūros ir sporto departamentas	festivaliai“		poveikio veiklos efektyvumui įvertinimą, patikrinti, ar sudarant sandorius vadovaujamosi Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymo ir kitų teisės aktų reikalavimais (patikrinimo laikotarpis – 2015 metai)	
19.	Savivaldybė	Švietimo, kultūros ir sporto departamentas	VŠĮ „Vilniaus kino biuras“	1 įstaiga	Patikrinimo tikslas - atlikti sąnaudų pagrįstumo ir poveikio veiklos efektyvumui įvertinimą, patikrinti, ar sudarant sandorius vadovaujamosi Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymo ir kitų teisės aktų reikalavimais (patikrinimo laikotarpis – 2015 metai)	III ketv.
20.			2015 metais audituoti subjektai (UAB „VAATC“, UAB „Start Vilnius“, SĮ „Vilniaus planas“, SĮ „Vilniaus miesto būstas“, SĮ „Susisiekimo paslaugos“, Vilniaus miesto savivaldybės administracija dėl konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio audito,		Poauditinė pažangos stebėseną.	I-IV ketv.

Eil. Nr.	Steigėjas , akcijų turėtojas	Asignavimų valdytojas/ kuruojantis savivaldybės administracijos padalinys	Audituojamas subjektas	Įstaigų, organizacijų skaičius, priklausantis audituojamam subjektui	Tikslai	Planuojamas atlikimo laikas (2016 metai)
			kt.)			
21.	Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9 d. 13 p. 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					I-IV ketv.

* auditai bus pradėti 2016 metais ir baigti 2017 metais.

** įsigaliojus nuo 2015 m. lapkričio 1 d. naujai Vilniaus miesto savivaldybės administracijos struktūrai bus patikslinta informacija dėl kuruojančių Vilniaus miesto savivaldybės administracijos padalinių.