

**PATVIRTINTA**Vilniaus miesto savivaldybės kontrolieriaus  
2018-11-06 įsakymu Nr. B-01-14**VILNIAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS  
2019 METŲ VEIKLOS PLANAS**  
Vilnius

Eil. Nr.	Steigėjas, akcijų turėtojas	Asignavimų valdytojas	Audituojamas subjektas	Įstaigų, organizacijų skaičius, priklausantis audituojamam subjektui	Tikslai / Numatomas atlikimo laikas
1.	Savivaldybė	Vilniaus miesto savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojai	Vilniaus m. savivaldybės 2018 metų konsoliduotųjų ataskaitų (konsoliduotųjų finansinių ir biudžeto vykdymo) auditas, Vilniaus miesto savivaldybės turto, įskaitant lėšas, valdymo ir disponavimo juo teisėtumo ir jo naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams per 2018 metus auditas	Vilniaus miesto savivaldybės administracija, biudžeto asignavimų valdytojai, Vilniaus miesto savivaldybės biudžetinės įstaigos bei kiti subjektai (bendras subjektų skaičius, kurių duomenys konsoliduoti biudžeto vykdymo ataskaitose – 468, bendras subjektų skaičius, kurių duomenys konsoliduoti finansinėse ataskaitose – 333 subjektai).	<b>Audito tikslai:</b> <b>-atlikti Vilniaus miesto savivaldybės 2018 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio auditą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Vilniaus miesto savivaldybės 2018 metų biudžeto vykdymo ataskaitų duomenų tikrumo ir teisingumo;</b> <b>-atlikti Vilniaus miesto savivaldybės 2018 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio auditą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Vilniaus miesto savivaldybės 2018 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų duomenų tikrumo ir teisingumo;</b> <b>-atlikti Vilniaus miesto savivaldybės turto, įskaitant savivaldybės biudžeto lėšas, valdymo ir disponavimo juo teisėtumo ir jo naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams per 2018 metus auditą.</b> <b><u>Numatoma atlikti I-II ketv.</u></b>
2.	Savivaldybė	Vilniaus miesto savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojai	Vilniaus m. savivaldybės 2019 metų konsoliduotųjų ataskaitų (konsoliduotųjų finansinių ir biudžeto vykdymo) auditas, Vilniaus miesto savivaldybės turto, įskaitant lėšas, valdymo ir	Vilniaus miesto savivaldybės administracija, biudžeto asignavimų valdytojai, Vilniaus miesto savivaldybės biudžetinės įstaigos bei kiti subjektai	<b>Audito tikslai:</b> <b>-atlikti Vilniaus miesto savivaldybės 2019 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio auditą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Vilniaus miesto savivaldybės 2019 metų biudžeto vykdymo ataskaitų duomenų tikrumo ir teisingumo;</b> <b>-atlikti Vilniaus miesto savivaldybės 2019 metų</b>

		disponavimo juo teisėtumo ir jo naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams per 2019 metus auditas*	(bendras subjektų skaičius, kurių duomenys konsoliduoti biudžeto vykdymo ataskaitose – 468, bendras subjektų skaičius, kurių duomenys konsoliduoti finansinėse ataskaitose – 333 subjektai).*	<b>konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio audita ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Vilniaus miesto savivaldybės 2019 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų duomenų tikrumo ir teisingumo; -atlikti Vilniaus miesto savivaldybės turto, įskaitant savivaldybės biudžeto lėšas, valdymo ir disponavimo juo teisėtumo ir jo naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams per 2019 metus audita.*</b> <b><u>Numatoma pradėti IV ketv.</u></b>
3.	Parengti ir Savivaldybės tarybai teikti sprendimams priimti reikalingas išvadas <b>dėl Savivaldybės naudojimosi bankų kreditais, paskolų ėmimo ir teikimo, garantijų suteikimo ir laidavimo kreditoriams už savivaldybės kontroliuojamų įmonių imamas paskolas</b> ( <u><i>pagal poreikį – I-IV ketv.</i></u> ).			
4.	Parengti ir Savivaldybės tarybai teikti sprendimams priimti reikalingas išvadas <b>dėl viešojo ir privataus sektorių partnerystės projektų įgyvendinimo tikslingumo ir pritarimo galutinėms viešojo ir privataus sektoriaus partnerystės sutarties sąlygoms, jeigu jos skiriasi nuo sprendime dėl viešojo ir privataus sektorių partnerystės projektų įgyvendinimo tikslingumo nurodytų partnerystės projekto sąlygų</b> ( <u><i>pagal poreikį – I-IV ketv.</i></u> ).			
5.	Parengti ir Savivaldybės tarybai teikti sprendimams priimti reikalingas išvadas <b>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</b> ( <u><i>pagal poreikį – I-IV ketv.</i></u> ).			
6.	Patikrinti ir Savivaldybės tarybai parengti išvadas <b>apie sporto klubams skirtų lėšų panaudojimą</b> (2016 m. kovo 23 d. Vilniaus miesto savivaldybės tarybos sprendimas Nr. 1-375 „Dėl sporto klubų rėmimo ir finansavimo iš savivaldybės biudžeto lėšų 2016-2018 metų tvarkos aprašo tvirtinimo“). <u><i>Numatoma atlikti I ketv.</i></u>			
7.	Patikrinti ir parengti išvadas, <b>kaip laikomasi teisės aktų nustatytos tvarkos Savivaldybei skolinantis</b> (2016 m. kovo 23 d. Vilniaus miesto savivaldybės tarybos sprendimas Nr. 1-384 „Dėl Vilniaus miesto savivaldybės skolinimosi taisyklių tvirtinimo“). <u><i>Numatoma atlikti I-II ketv.</i></u>			
8.	Patikrinti ir parengti išvadas, <b>kaip panaudojamos lėšos gautos už parduotus valstybinės žemės sklypus</b> (2016 m. gegužės 11 d. Vilniaus miesto savivaldybės tarybos sprendimas Nr. 1- 468 „Dėl Vilniaus miesto savivaldybės lėšų, gautų už parduotus valstybinės žemės sklypus, naudojimo ir apskaitos tvarkos aprašo tvirtinimo“). <u><i>Numatoma atlikti I-II ketv.</i></u>			
9.	Patikrinti ir parengti išvadas <b>apie vietinių rinkliavų, numatytų LR Rinkliavų įstatyme, administravimą</b> (Lietuvos Respublikos rinkliavų įstatymas			

	2000 m. birželio 13 d. Nr. VIII-1725 (su vėlesniais pakeitimais), Savivaldybės tarybos sprendimais patvirtinti vietinių rinkliavų nuostatai) . <i>Numatoma atlikti I-II ketv.</i>				
10.	Patikrinti ir parengti išvadas <b>dėl Savivaldybės biudžeto lėšų panaudojimo teisėtumo prevencinėje programoje „Saugus miestas“ numatytoms priemonėms</b> (2010 m. rugsėjo 29 d. Vilniaus miesto savivaldybės tarybos sprendimas Nr. 1-1745 „Dėl prevencinės programos „Saugus miestas“ tvirtinimo“).				
11.	Savivaldybė	Socialinių reikalų ir sveikatos departamentas	BĮ Vilniaus miesto savivaldybės Visuomenės sveikatos biuras	1 įstaiga	<b>Audito tikslas – atlikti 2018 m. finansinių ataskaitų auditą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl finansinių ataskaitų tikrumo ir teisingumo; įvertinti, ar sudarant sandorius, vadovaujamas Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymo ir kitų teisės aktų reikalavimais (<i>numatoma atlikti I-II ketv.</i>).</b>
12.	Savivaldybė	Socialinių reikalų ir sveikatos departamentas	BĮ Vilniaus miesto vaikų ir jaunimo pensionas	1 įstaiga	<b>Finansinio audito tikslas – atlikti 2018 m. finansinių ataskaitų auditą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl finansinių ataskaitų tikrumo ir teisingumo (<i>numatoma atlikti I-II ketv.</i>).</b>
13.	Savivaldybė	Savivaldybės administracijos Miesto ūkio ir transporto departamentas	VšĮ Vilniaus miesto parkai	1 įstaiga	<b>Veiklos audito tikslas – įvertinti subjekto administravimą ekonomiškumo, efektyvumo ir rezultatyvumo požiūriu bei atskleisti veiklos tobulinimo galimybes (<i>Numatoma atlikti I-II ketv.</i>).</b>
14.	Savivaldybė	Savivaldybės administracija, Savivaldybės administracijos Turto departamentas	Savivaldybės administracija, Savivaldybės administracijos Turto departamentas	Savivaldybės administracija, administracijos padaliniai, kt. subjektai	<b>Veiklos audito tikslas – įvertinti, ar Vilniaus miesto savivaldybėje efektyviai valdomas nenaudojamas nekilnojamasis turtas? (<i>Numatoma atlikti II-III ketv.</i>).</b>
15.	Savivaldybė	Savivaldybės administracija, Savivaldybės	Savivaldybės administracija, Savivaldybės	Savivaldybės administracija, administracijos padaliniai,	<b>Veiklos audito tikslas – įvertinti Vilniaus miesto savivaldybės turto naudojimo efektyvumą ir rezultatyvumą, savivaldybės</b>

		administracijos Turto departamentas	administracijos Turto departamentas	kt. subjektai	<b>nekilnojamąjį turtą (patalpas) suteikiant lengvatinės nuomos sąlygomis, kaip užtikrinamas socialiai reikšmingų funkcijų atlikimas?</b> <i>(Numatoma atlikti II-III ketv.)</i>
16.	Savivaldybė	Savivaldybės administracija, Savivaldybės administracijos padaliniai	Savivaldybės administracija, Savivaldybės administracijos padaliniai, viešosios įstaigos, kuriose Savivaldybei priklausančio kapitalo dalis yra mažesnė kaip 50 procentų	Savivaldybės administracija, Savivaldybės administracijos padaliniai, viešosios įstaigos, kuriose Savivaldybei priklausančio kapitalo dalis yra mažesnė kaip 50 procentų (apie 30 subjektų)	<b>Veiklos audito tikslas – įvertinti, ar savivaldybės dalyvavimas viešųjų įstaigų, kuriose Savivaldybei priklausančio kapitalo dalis yra mažesnė kaip 50 procentų, valdyme užtikrina efektyvią jų veiklą ir duoda naudą visuomenei.</b> <i>(Numatoma atlikti II-III ketv.)</i>
17.	Savivaldybė	Savivaldybės administracija, Savivaldybės administracijos Švietimo, kultūros ir sporto departamentas, Finansų ir strateginio planavimo departamentas, Savivaldybės biudžetinės įstaigos	Savivaldybės administracija, Savivaldybės administracijos Švietimo, kultūros ir sporto departamentas, Finansų ir strateginio planavimo departamentas, BĮ „Biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ Savivaldybės biudžetinės įstaigos	Savivaldybės administracija, administracijos padaliniai, Savivaldybės biudžetinės įstaigos (apie 318 subjektų)	<b>Teisėtumo audito tikslas – įvertinti, ar beviltiškos skolos Savivaldybės biudžetinėse įstaigose pripažįstamos ir nurašomos vadovaujantis teisės aktų reikalavimais, ar Savivaldybėje yra nustatyta tvarka, ar jos reikalavimų laikomasi pripažįstant ir nurašant beviltiškas skolas Savivaldybės biudžetinėse įstaigose.</b> <i>(Numatoma atlikti III-IV ketv.)</i>
18.	Savivaldybė	Savivaldybės administracija, Savivaldybės administracijos Miesto ūkio ir transporto departamentas	Savivaldybės administracija, Savivaldybės administracijos Miesto ūkio ir transporto departamentas, SĮ „Susisiekimo paslaugos“	Savivaldybės administracija, administracijos padaliniai, SĮ „Susisiekimo paslaugos“	<b>Veiklos audito tikslas – įvertinti, ar pasiekti nustatyti tikslai ir efektyviai panaudotos lėšos, įrengiant aikštes „Statyk ir važiuok“?</b> <i>(Numatoma atlikti III-IV ketv.)</i>
19.	Savivaldybė	Savivaldybės	Savivaldybės	Savivaldybės	<b>Teisėtumo audito tikslas – įvertinti, ar faktiškai</b>

	bė	administracija, Savivaldybės administracijos Finansų ir strateginio planavimo departamentas, Savivaldybės biudžetinės įstaigos	administracija, Savivaldybės administracijos Finansų ir strateginio planavimo departamentas, Savivaldybės biudžetinės įstaigos	administracija, administracijos padaliniai, Savivaldybės biudžetinės įstaigos (apie 318 subjektų)	<b>atliekamos inventorizacijos Savivaldybės biudžetinėse įstaigose, ar jos atliekamos pagal nustatytą tvarką, ar teisingai įformintos. Stebėtojo teisėmis sudalyvauti biudžetinių įstaigų atliekamose inventorizacijose.</b> <i>(Numatoma atlikti IV ketv.)</i>
20.			Tarnybos audituoti subjektai	-	Poauditinė pažangos stebėseną <i>(I-IV ketv.)</i> .

\* auditas bus pradėtas 2019 metais ir baigti 2020 metais.

**Pastabos:**

- Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 str. 9 d. 13 p. Savivaldybės kontrolierius nagrinėja iš gyventojų gaunamus prašymus, pranešimus, skundus ir pareiškimus dėl Savivaldybės lėšų ir turto, patikėjimo teise valdomo valstybės turto naudojimo, valdymo ir disponavimo juo ir teikia išvadas dėl tokio tyrimo rezultatų.
- Rengiant veiklos planą paliekamas darbo laikas dalyvavimui audituose bendradarbiaujant su kitomis kontrolės institucijomis.