

**VILNIAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS
 2020 METŲ VEIKLOS PLANAS**

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 2019 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 2019 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 – 459, bendras subjektų skaičius, kurių duomenys konsoliduoti finansinėse ataskaitose – 325 subjektai).	<p>Audito tikslai: -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; -atlikti Vilniaus miesto savivaldybės 2019 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio auditą 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 auditą. <u>Numatoma atlikti I-II ketv.</u></p>
2.	Savivaldybė	Vilniaus miesto savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojai	Vilniaus m. savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų ataskaitų (konsoliduotųjų finansinių ir biudžeto vykdymo) auditas, Vilniaus miesto savivaldybės turto, įskaitant lėšas, valdymo ir disponavimo juo teisėtumo	Vilniaus miesto savivaldybės administracija, biudžeto asignavimų valdytojai, Vilniaus miesto savivaldybės biudžetinės įstaigos bei kiti subjektai (bendras subjektų skaičius,	<p>Audito tikslai: -atlikti Vilniaus miesto savivaldybės 2020 metų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio auditą ir pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Vilniaus miesto savivaldybės 2020 metų biudžeto vykdymo ataskaitų duomenų tikrumo ir teisingumo; -atlikti Vilniaus miesto savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio auditą ir</p>

		ir jo naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams per 2020 metus auditas*	kurių duomenys konsoliduoti biudžeto vykdymo ataskaitose – 459, bendras subjektų skaičius, kurių duomenys konsoliduoti finansinėse ataskaitose – 325 subjektai)*	pareikšti nepriklausomą nuomonę dėl Vilniaus miesto savivaldybės 2020 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 2020 metus auditą.* <u>Numatoma pradėti IV ketv.</u>
3.	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 valdomų įmonių imamas paskolas (<i>pagal poreikį – I-IV ketv.</i>).			
4.	Parengti ir Savivaldybės tarybai teikti sprendimams priimti reikalingas išvadas 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 (<i>pagal poreikį – I-IV ketv.</i>).			
5.	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>pagal poreikį – I-IV ketv.</i>).			
6.	Patikrinti ir parengti išvadas, kaip laikomasi teisės aktų nustatytos tvarkos Savivaldybei skolinantis (Vilniaus miesto savivaldybės tarybos 2016 m. kovo 23 d. sprendimas Nr. 1-384 „Dėl Vilniaus miesto savivaldybės skolinimosi taisyklių tvirtinimo“). <i>Numatoma atlikti I-II ketv.</i>			
7.	Patikrinti ir parengti išvadas, kaip panaudojamos lėšos gautos už parduotus valstybinės žemės sklypus (Vilniaus miesto savivaldybės tarybos 2016 m. gegužės 11 d. sprendimas Nr. 1-468 „Dėl Vilniaus miesto savivaldybės lėšų, gautų už parduotus valstybinės žemės sklypus, naudojimo ir apskaitos tvarkos aprašo tvirtinimo“). <i>Numatoma atlikti I-II ketv.</i>			
8.	Patikrinti sporto klubams skirtų lėšų panaudojimą (Vilniaus miesto savivaldybės tarybos 2018 m. gruodžio 5 d. sprendimas Nr. 1-1847 „Dėl Vilniaus miesto sporto klubų projektų įgyvendinimo 2019-2021 metais programos patvirtinimo“). <i>Numatoma atlikti I-II ketv.</i>			
9.	Patikrinti savivaldybės biudžeto lėšų panaudojimą pagal biudžeto lėšų naudojimo sutartis skirtų šeimos gydytojo institucijos finansavimui (Vilniaus miesto savivaldybės tarybos 2018 m. balandžio 11 d. sprendimas Nr. 1-1471 „Dėl šeimos gydytojo institucijos finansavimo tvarkos aprašo			

	tvirtinimo“). <i>Numatoma atlikti I-II ketv.</i>				
10.	Atlikti Savivaldybės 2020 metų biudžeto projekto vertinimą. <i>Numatoma atlikti I ketv.</i>				
11.	Savivaldybė	Savivaldybės administracija	Savivaldybės administracija, Nekilnojamojo turto skyrius	Savivaldybės administracija, Nekilnojamojo turto skyrius, kt. subjektai	Veiklos audito tikslas – įvertinti Vilniaus miesto savivaldybės nekilnojamojo turto valdymą, naudojimą ir disponavimą juo. <i>(Numatoma atlikti I ketv.).</i>
12.	Savivaldybė	Savivaldybės administracija, sporto mokyklos	Vilniaus krepšinio mokykla, Vilniaus sporto mokykla „Tauras“, Vilniaus futbolo mokykla, Vilniaus miesto sporto centras	4 įstaigos	Teisėtumo audito tikslas – patikrinti, ar Vilniaus miesto savivaldybės biudžetinėse sporto mokymo įstaigose mokesčiai už sportininko ugdymą renkami, administruojami ir naudojami teisės aktų nustatyta tvarka. <i>(Numatoma atlikti I-II ketv.).</i>
13.	Savivaldybė	Savivaldybės administracija	Subjektais gaunantys lėšas programai vykdyti	175 subjektai (viešosios įstaigos, asociacijos, labdaros ir paramos fondai)	Veiklos audito tikslas – įvertinti Savivaldybės biudžeto lėšų, skirtų kultūros rėmimo programų projektams, panaudojimo efektyvumą. <i>(Numatoma atlikti II-III ketv.).</i>
14.	Savivaldybė		UAB „Vilniaus viešasis transportas“	1 įmonė	Veiklos audito tikslas – įvertinti audituojamo subjekto administravimą ekonomiškumo, efektyvumo ir rezultatyvumo požiūriu bei atskleisti veiklos tobulinimo galimybes. <i>(Numatoma atlikti II-III ketv.).</i>
15.	Savivaldybė		UAB „Vilniaus apšvietimas“	1 įmonė	Teisėtumo audito tikslas – patikrinti lėšų panaudojimą apšvietimo elektros tinklų modernizavimo projektui įgyvendinti. <i>(Numatoma atlikti III-IV ketv.).</i>
16.	Savivaldybė	Savivaldybės	Savivaldybės	Savivaldybės	Teisėtumo audito tikslas – patikrinti lėšų panaudojimą

	bė	administracija	administracija, Savivaldybės administracijos padaliniai, VŠĮ Vilniaus miesto klinikinė ligoninė	administracija, Savivaldybės administracijos padaliniai, VŠĮ Vilniaus miesto klinikinė ligoninė	Vilniaus miesto klinikinės ligoninės operacinių, reanimacijos ir hemodializės bloko Antakalnio g. 57, Vilniuje, statybai ir įrengimui. <i>(Numatoma atlikti III-IV ketv.).</i>
17.	Savivaldy bė	Savivaldybės administracija	Savivaldybės administracija, Savivaldybės administracijos padaliniai, VŠĮ Centro poliklinika	Savivaldybės administracija, Savivaldybės administracijos padaliniai, VŠĮ Centro poliklinika	Teisėtumo audito tikslas – patikrinti lėšų panaudojimą Centro poliklinikos pastato Pylimo g. 3, Vilniuje, statybai ir įrengimui. <i>(Numatoma atlikti III-IV ketv.).</i>
18.	Savivaldy bė		VŠĮ „GO Vilnius“	1 įstaiga	Teisėtumo audito tikslas – įvertinti, viešųjų pirkimų organizavimo ir vykdymo atitikimą teisės aktų reikalavimams. <i>(Numatoma atlikti IV ketv.)</i>
19.	Savivaldy bė	Vadovaujantis Vilniaus miesto savivaldybės tarybos Kontrolės komiteto 2019 m. lapkričio 6 d. posėdžio Nr. 8 protokolo Nr. 4-1627-(1.1.16E-T1) nutartimi, esant galimybei, papildomai atlikti UAB „Vilniaus vystymo kompanija“ audita, atsižvelgiant į protokolinėse nutartyse nurodytus dalykus.			
20.	Savivaldy bė	Vadovaujantis Vilniaus miesto savivaldybės tarybos Kontrolės komiteto 2019 m. lapkričio 6 d. posėdžio Nr. 8 protokolo Nr. 4-1627-(1.1.16E-T1) nutartimi, esant galimybei, papildomai atlikti UAB „Vilniaus vandenys“ audita, atsižvelgiant į protokolinėse nutartyse nurodytus dalykus.			
21.	Savivaldy bė	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.			
22.			Tarnybos audituoti subjektai	-	Poauditinė pažangos stebėseną <i>(I-IV ketv.).</i>

* auditas bus pradėtas 2020 metais ir baigti 2021 metais.