

LAZDIJŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBOS VEIKLOS ATASKAITOS RENGIMO TVARKOS APRAŠAS

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Veiklos ataskaitos rengimo tvarkos aprašas (toliau – Tvarka) reglamentuoja Lazdijų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos (toliau – Tarnyba) veiklos ataskaitos (toliau – Veiklos ataskaita) rengimą.

2. Tarnyba rengdama Veiklos ataskaitą vadovaujasi Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymu, Valstybinio audito reikalavimais, Lazdijų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos nuostatais, kitais Lietuvos Respublikos institucijų ir Tarnybos teisės aktais bei šia Tvarka.

3. Ši Tvarka reglamentuoja Veiklos ataskaitos, kurią savivaldybės Tarybos veiklos reglamente nustatyta tvarka turi teikti Tarnyba, rengėjus, struktūrą ir jai sudaryti reikalingos informacijos ir duomenų pateikimą nustatytais šioje tvarkoje apimtimis ir terminais.

4. Lazdijų rajono savivaldybės kontrolieriaus (toliau – Savivaldybės kontrolierius) pasirašyta Veiklos ataskaita pateikiama Lazdijų rajono savivaldybės tarybai.

II. ATASKAITOS RENGĖJAI

5. Veiklos ataskaitą rengia Savivaldybės kontrolierius arba jo pavaduotojas.

III. DUOMENYS, REIKALINGI ATASKAITAI PARENGTI

6. Veiklos ataskaitai parengti reikalingi šie duomenys:

6.1 Tarnybos personalo struktūra, kokybinė sudėtis, kvalifikacijos kėlimo laikas;

6.2. Tarnybai išlaikyti skirti rajono savivaldybės biudžeto asignavimai, jų panaudojimas;

6.3. Tarnybos gautų pareiškimų ir skundų analizė;

6.4. Tarnybos atlikti auditai ir vertinimai pagal auditų ir audito subjektų rūšis; auditų tikslai, nustatyti esminiai trūkumai ir pažeidimai, klasifikuojant juos pagal veiklos sritis ar subjektus; subjektams pateiktos rekomendacijos, jų įgyvendinimo analizė;

6.5. Veikla Savivaldybių kontrolierių asociacijoje;

6.6. Kiti dokumentai ir kita informacija, susijusi su Tarnybos veikla.

IV. ATASKAITOS STRUKTŪRA, JOS PARENGIMAS IR TEIKIMAS SAVIVALDOS INSTITUCIJOMS

7. Veiklos ataskaitą sudaro šie skyriai:

7.1. Bendrosios nuostatos ir pagrindiniai Tarnybos veiklos tikslai bei principai;

7.2. Svarbiausi praėjusiais metais atliktų auditų rezultatai;

7.3. kita Tarnybos veikla, jos veiksmingumas, ryšiai su visuomene.

8. Esant poreikiui, gali būti pakeista Veiklos ataskaitos skyrių formuluotė arba papildyta

Veiklos ataskaitos struktūra.

9. Veiklos ataskaitos skyriuose pateikiami šie duomenys:

9.1. Pirmame skyriuje aptariami pagrindiniai Tarnybos veiklos vykdymo principai ir jų taikymas praktikoje, pateikiami duomenys apie Tarnybos kontroliuojamus subjektus ir kitus su Tarnybos veiklos organizavimu susijusius duomenis.

9.2. Antrame skyriuje pateikiama finansinių ir veiklos auditų, metinio Tarnybos veiklos plano įvykdymo rezultatai, nurodomos svarbiausios stebimos problemos, lemiančios auditų metu nustatytų subjektų veiklos trūkumus, pažeidimų pobūdis, teikiamos rekomendacijos, apibūdinamas teiktų rekomendacijų vykdymas. Rekomenduojamos šio skyriaus struktūrinės dalys:

9.2.1. Auditų ir vertinimų statistika, kurioje pateikiami duomenys apie planinius ir neplaninius auditus ar tikrinimus pagal audito rūšis, subjektus ar kitokią struktūrą;

9.2.2. Nustatyti trūkumai ar pažeidimai, kur pateikiami duomenys apie bendrą nustatytų pažeidimų ir trūkumų skaičių bei susisteminta analizė pagal trūkumų ir pažeidimų rūšis;

9.2.3. Auditų ir vertinimų realizavimas, kurioje nurodomas bendras pasiūlymų, rekomendacijų skaičius, pasiūlymų įvykdymo analizė ir svarbesni neįvykdyti pasiūlymai;

9.2.4. Auditų poveikis, kurioje apibendrintai nurodomas auditų reikšmingumas ir pateikiami svarbiausieji įvykdyti pasiūlymai;

9.3. Trečiame skyriuje aptariama kita Tarnybos veikla, ryšiai su visuomene, bendradarbiavimas su kitomis audito institucijomis; Tarnybos veiklos analizė, vykdančios Tarnybos patvirtintą metinį veiklos planą, dalyvaujant savivaldybės Tarybos, Tarybos komitetų, komisijų, Savivaldybių kontrolierių asociacijos darbe, vykdančios Tarnybai pavestas funkcijas. Šiame skyriuje gali būti išdėstytos problemos, susijusios ir su Tarnybos veikla.

10. Remiantis Tarnybos pateiktais duomenimis, Veiklos ataskaitą parengia ir pasirašo Savivaldybės kontrolierius ir reglamente nustatyta tvarka ir terminais pateikia savivaldybės Tarybai.

11. Veiklos ataskaitą pateikus savivaldybės Tarybai, ataskaita arba jos santrauka skelbiama vietinėje spaudoje ir Tarnybos internetiniame puslapyje.
