

## VALSTYBINĖS MOKESČIŲ INSPEKCIJOS PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJOS VIDAUS AUDITO SKYRIUS

### UŽDAVINIAI

1. Tikrinti ir vertinti, ar Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos (toliau – VMI prie FM) ir apskričių valstybinių mokesčių inspekcijų (toliau - AVMI) sukurta ir įdiegta vidaus kontrolės sistema yra pakankama ir veiksminga, ar jų veikla atitinka Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimus, ar informacija apie finansinę ir ūkinę, veiklą yra išsami ir patikima, ar pasiekti nustatyti tikslai ir uždaviniai;

2. Teikti VMI prie FM viršininkui objektyvią informaciją, rekomendacijas ir išvadas dėl audituoto VMI prie FM padalinio ar AVMI veiklos, vidaus kontrolės būklės, programos, veiklos planų vykdymo, galimos arba nustatytos veiklos rizikos audituotuose VMI prie FM padaliniuose ir AVMI.

### FUNKCIJOS

1. Tikrinti ir vertinti VMI prie FM padalinių ir AVMI, jų administracijos padalinių:

1.1. vidaus kontrolės sistemos funkcionavimą (nustatytų vidaus taisyklių, vidaus kontrolės procedūrų veiksmingumą, pakankamumą ir jų laikymąsi, organizacinės struktūros optimalumą, funkcijų paskirstymo, intelekto išteklių panaudojimo racionalumą ir kita), rizikos veiksnių valdymo efektyvumą;

1.2. veiklos atitiktį Lietuvos Respublikos teisės aktams;

1.3. veiklos planų įgyvendinimą, veiklos atitiktį jų tikslams ir uždaviniams, Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto asignavimų valdytojo skirtų lėšų programai vykdyti panaudojimą bei valstybės turto naudojimą efektyvumo, ekonomiškumo ir rezultatyvumo požiūriais;

1.4. finansinių ir veiklos ataskaitų duomenų teisingumą, apskaitos informacijos tinkamumą, objektyvumą, pateikimą laiku;

1.5. atlikti kitas Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatytas funkcijas, VMI prie FM viršininko pavedimus, susijusius su vidaus auditu;

1.6. informacinių sistemų atitiktį teisės aktams, saugumą, veiksmingumą ir informacinių sistemų projektus;

1.7. lėšų, gautų iš Europos Sąjungos, užsienio institucijų arba fondų, administravimą ir panaudojimą;

1.8. kokybės vadybos sistemą pagal LST EN ISO 9001 standarto reikalavimus ir informacijos saugumo valdymo sistemą pagal LST ISO/IEC 27001 standarto reikalavimus;

2. Rengti vidaus audito ataskaitas su išvadomis ir rekomendacijomis, kaip ištaisyti vidaus audito metu nustatytus neatitikimus, kaip tobulinti VMI prie FM ir AVMI veiklą ir vidaus kontrolę;

3. Analizuoti veiklos trūkumus, dėl kurių VMI prie FM ir AVMI atžvilgiu buvo priimtas nepalankus teismo sprendimas, ir siūlyti VMI prie FM viršininkui imtis priemonių šiems trūkumams pašalinti, taip pat, esant pagrindui, siūlyti spręsti valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartį ir gaunančių atlyginimą iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto (toliau - darbuotojai), asmeninės atsakomybės klausimą;

4. Vertinti korupcijos rizikos valdymą;

5. Atlikti kitas Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatytas funkcijas, VMI prie FM viršininko pavedimus, susijusius su vidaus auditu;

6. Ne rečiau kaip vieną kartą per trejus metus įvertinti, kaip vidaus kontrolė veikia VMI prie FM ir AVMI;

7. Vykdyti pažangos stebėjimą (veiklą po audito);

8. Pagal skyriaus kompetenciją teikti konsultacijas VMI prie FM administracijos padaliniams ir AVMI dėl vidaus kontrolės būklės, veiklos planų, galimos arba nustatytos veiklos rizikos audituotuose administracijos padaliniuose;

9. Rengti skyriaus strateginius, metinius veiklos planus, skyriaus veiklos metinę ataskaitą;

10. Organizuoti ir tvarkyti skyriaus raštvedybą, užtikrinti tinkamą skyriaus dokumentų saugojimą ir perdavimą nustatytąja tvarka į Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos dokumentų saugyklą.