



KAIŠIADORIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO ATASKAITA

2022 m. vasario 28 d. Nr. AK-03
Kašiadorys

Su ataskaita galima susipažinti Kašiadorių rajono savivaldybės interneto puslapyje adresu: www.kaisiadorys.lt.

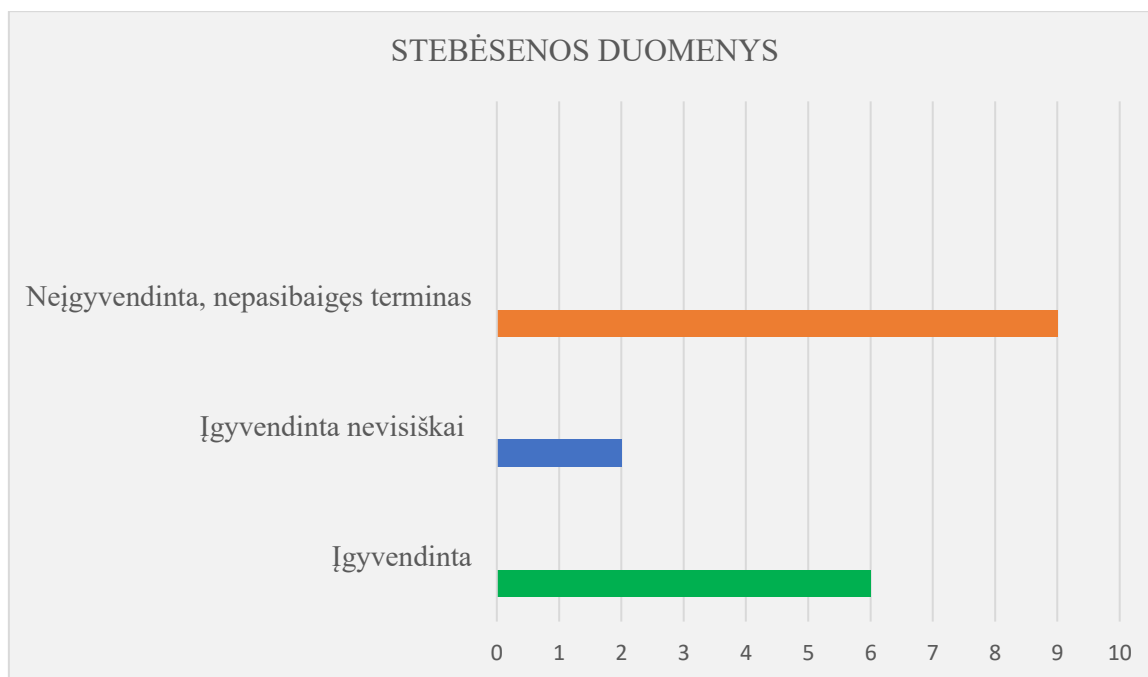
IŽANGA

Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaitoje pateikiami per 2021 m. II pusmetį pateiktų rekomendacijų ir ankstesnių auditų metu pateiktų, bet dar neįgyvendintų rekomendacijų stebėsenos duomenys.

Kontrolės ir audito tarnyba atkreipia dėmesį, kad nustatyto rekomendacijų termino nesilaikymas riboja viešojo sektoriaus subjekto pažangą.

Per 2021 metų II pusmetį pateikėme 17 rekomendacijų. Įgyvendintos 6.

Iš ankstesnių auditų metu pateiktų aktualių 14 rekomendacijų įgyvendintos 8, 2 rekomendacijos įgyvendintos nevisiškai, nepasibaigęs jų įgyvendinimo laikas, vykdoma jų įgyvendinimo stebėseną, 4 rekomendacijų įgyvendinimo laikas vėluoja, bendru susitarimu pratęstas ilgesnis įgyvendinimo terminas.



REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO REZULTATAI

Išvada dėl Kaišiadorių rajono savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo

Rekomendacija	Įgyvendinimo priemonės ir rezultatas/terminas	Atsakingas subjektas
1. Apskaityti ilgalaikio materialiojo turto str. „Žemė“ vertę metų pabaigoje pagal 12 VSAFAS reikalavimus	<u>Įgyvendinta nevisiškai, nepasibaigęs įgyvendinimo terminas</u> Žemės vertė apskaityta pagal tikrosios vertės metodą. Savivaldybės administracija 2022-01-20 rašte Nr. V8E-158 pateikė informaciją, kad Finansinėse ataskaitose duomenys bus nurodyti iki 2022-03-25.	Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos direktorius, Būhalterijos skyriaus vedėjas
2. Atidėjinius apskaitoje registruoti pagal 18 VSAFAS reikalavimus	<u>Įgyvendinta nevisiškai, nepasibaigęs įgyvendinimo terminas</u> Atidėjiniai apskaityti. Finansinėse ataskaitose bus nurodyta iki 2022-03-25.	Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos direktorius, Būhalterijos skyriaus vedėjas, Kaišiadorių rajono švietimo ir sporto paslaugų centro direktorius
3. Vykdyti kontrolę, kad mokėtinų sumų įsiskolinimas ir likučiai ataskaitinių metų pabaigoje, palyginus su mokėtinomis sumomis metų pradžioje, nedidėtų (savivaldybės 2022 m. sausio 1 d. esantis įsiskolinimas (mokėtinų sumos, išskyrus sumas paskoloms grąžinti) turi būti ne didesnis už 2021 m. sausio 1 d. įsiskolinimą (mokėtinų sumas, išskyrus sumas paskoloms grąžinti).	<u>Įgyvendinta.</u> Asignavimų valdytojai papildomai informuoti Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos 2021-12-09 raštu Nr. (3.7)V8E-1416. Iš biudžetinių įstaigų buvo surinkta informacija apie trūkstamas lėšas atsiskaityti už komunalines ir maitinimo išlaidas. 2021 m. lapkričio 25 d. sprendimu Nr. V17E-261 trūkstamos lėšos buvo skirtos.	Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos direktorius, Kaišiadorių rajono švietimo ir sporto paslaugų centro direktorius

SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ teikiamų keleivinio transporto viešųjų paslaugų, komunalinių paslaugų administravimo vertinimas

Rekomendacija	Įgyvendinimo priemonės ir rezultatas/terminas	Atsakingas subjektas
1. Parengti keleivinio kelių transporto viešosios paslaugos	<u>Paslaugų teikimo sutartis rengiama. Nepasibaigęs įgyvendinimo terminas.</u>	Kaišiadorių rajono savivaldybės

reguliaraus vietinio susisiekimo maršrutais Kaišiadorių rajono savivaldybėje paslaugų teikimo sutartį pagal Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2021 m. vasario 25 d. pavedimą.	Numatyta iki 2022-03-01	administracijos direktorius
2. Vykdyti pateiktų ataskaitų apie patirtus nuostolius dėl keleivių vežimo vietinio (miesto ir priemiestinio) reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais kontrolę.	<u>Vykdoma stebėsena</u> Kontrolė turi būti vykdoma nuolat	Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktorius
3. Pagal Keleivių vežimo sutarties 6.18 p. nurodytus terminus teikti visus reikalingus duomenis Savivaldybės administracijai dėl tarifų peržiūrėjimo.	<u>Neįgyvendinta.</u> <u>Nepasibaigęs įgyvendinimo terminas.</u> Numatyta 2022 m. III ketv. pateikti keleivių vežimo veiklos duomenis Savivaldybės administracijai Sutartyje nurodytais terminais.	SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktorius
4. Perskaičiuoti ataskaitų dėl nuostolių, patirtų vykdant keleivinio kelių transporto viešųjų paslaugų įsipareigojimus, kompensavimo duomenis už rugsėjo mėnesį.	<u>Įgyvendinta.</u> Duomenys perskaičiuoti	SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktorius
5. Taikyti priemones, kad būtų visiškai išnaudojamos elektroninio bilieto sistemos galimybės.	<u>Neįgyvendinta.</u> <u>Nepasibaigęs įgyvendinimo terminas.</u> Numatyta 2022 m. III ketv. atlikti rinkos analizę ir įsigyti elektroninę mokinių pavėžėjimo sistemą.	SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktorius
6. Įmonės veiklos ataskaitoje nurodyti ir aprašyti Įmonėje įdiegtą vidaus kontrolės sistemą, kaip reglamentuota Įstatymo 16 str. 6 p.	<u>Neįgyvendinta.</u> <u>Nepasibaigęs įgyvendinimo terminas.</u> Numatyta įdiegtą vidaus kontrolės sistemą nurodyti rengiant 2021 metų įmonės veiklos ataskaitą. Numatytas terminas iki 2022-06-30.	SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktorius
7. Peržiūrėti Transporto valdymo ir kontrolės paslaugų sutarties ir VŠĮ „Švietimo standartas“ galiojimus ir pagal Viešųjų pirkimų įstatymo reikalavimus parengti naujos redakcijos sutartis	<u>Neįgyvendinta.</u> <u>Nepasibaigęs įgyvendinimo terminas.</u> Įvertinus rinkos pasiūlymus, viešojo pirkimo būdu bus parinktas transporto valdymo ir kontrolės paslaugų teikėjas ir sudaryta paslaugų sutartis. Numatyta tai atlikti 2022 m. III ketv.	SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktorius
8. Rengiant viešojo pirkimo paslaugų sutartis, vadovautis Viešųjų pirkimų įstatymo nuostatomis ir vykdyti sutarčių įsipareigojimų kontrolę.	<u>Įgyvendinta.</u> Darbuotojų pasitarimų metu numatyta pakartotinai supažindinti įmonės atsakingus darbuotojus su šių įstatymų aktualiomis redakcijomis, siekiant užtikrinti sudarytų sutarčių įsipareigojimų kontrolę. Rengiant viešojo pirkimo sutartis, įsipareigota vadovautis LR VPI ir LR pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srities perkančiųjų subjektų įstatymo	SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktorius

	nuostatomis, reglamentuojančiomis sutarčių turinį.	
9. Patikslinti direktoriaus 2020-11-12 įsakymu patvirtintą darbuotojų etatų sąrašą.	Neįgyvendinta. Nepasibaigęs įgyvendinimo terminas. Įsipareigota atnaujinti ir nustatyta tvarka patvirtinti Įmonės darbuotojų etatų sąrašą 2022 m. I ketv.	SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktorius
10. Peržiūrėti darbuotojų pareigybės ir įvertinti jų funkcijų paskirstymą Įmonės vykdomose veiklose.	Neįgyvendinta. Nepasibaigęs įgyvendinimo terminas. Numatyta įvertinti Įmonės veiklos procesus ir peržiūrėti priskirtų funkcijų paskirstymą 2022 m. I ketv.	SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktorius
11. Paskirti už veiklos dokumentų registravimą, tvarkymą, apskaitą, saugojimą ir naikinimą atsakingus asmenis ir nustatyti jų įgaliojimus.	Neįgyvendinta. Nepasibaigęs įgyvendinimo terminas. Bus parengtas ir nustatyta tvarka patvirtintas dokumentų tvarkymo aprašas, kuriame bus numatytos funkcijos ir įgaliojimai, paskirti atsakingi asmenys 2022 m. I ketv.	SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktorius
12. Įmonės interneto svetainėje paskelbti aktualią informaciją.	Įgyvendinta nevisiškai Įmonės interneto svetainėje paskelbta ne visa aktuali informacija	SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktorius

2020-07-08 atlikto audito „Kaišiadorių rajono savivaldybės įmokos už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymo dydžių nustatymo ir taikymo vertinimas“ vėluojamos įgyvendinti rekomendacijos

1. Apskaičiuojant įmokos dydį atliekų turėtojams, vadovautis Metodika (nebuvo vertinama, kiek gali susidaryti komunalinių atliekų pagal kiekvienos rūšies ir kategorijos nekilnojamojo turto objektus atskirai)	Neįgyvendinta. Pratęstas įgyvendinimo terminas. Buvo numatyta teikti Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybai tvirtinti kainas, apskaičiuotas vadovaujantis Metodika ir įvertinus patikslintas atliekų susidarymo normas 2021 m. IV ketv. Įmonės vadovas kreipėsi 2021-11-22 raštu Nr. S-364, kad rekomendacijų įgyvendinimo terminą pratęstų iki 2022 metų II-ojo ketvirčio pabaigos.	SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktorius
2. Užtikrinti, kad būtų laikomasi mišrių komunalinių atliekų susikaupimo normų nustatymo reikalavimų.	Neįgyvendinta. Pratęstas įgyvendinimo terminas. Šiuo metu vykdomas komunalinių atliekų susikaupimo normų nustatymas, laikantis teisės aktais nustatytų reikalavimų. Planuojama normų nustatymo pabaiga buvo 2021 m. III ketv. Įmonės vadovas kreipėsi 2021-11-22 raštu Nr. S-364, kad rekomendacijų įgyvendinimo terminą pratęstų iki 2022 metų II-ojo ketvirčio pabaigos.	SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktorius

Savivaldybės biudžeto asignavimų, skirtų darbdavių socialinės paramos išmokoms mokėti, vertinimas

Rekomendacija	Igyvendinimo priemonės ir rezultatas/terminas	Atsakingas subjektas
1. Parengti ir/ar patikslinti darbo apmokėjimo sistemose materialinių pašalpų skyrimo tvarką ir dydžius, kad jos atitiktų Valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo ir komisijų narių atlygio už darbą įstatymo normas.	<u>Igyvendinta</u> 2022-02-14 Kaišiadorių Vaclovo Giržado progimnazijos direktoriaus raštu Nr. SD-46 informavo, kad Kaišiadorių Vaclovo Giržado progimnazijos direktoriaus 2022-01-03 įsakymu Nr. P1-1/1 patvirtinta Progimnazijos nepedagoginių darbuotojų darbo apmokėjimo tvarkos aprašas, nurodyta materialinių pašalpų skyrimo tvarka ir dydžiai.	Vaclovo Giržado progimnazijos direktorius
	<u>Igyvendinta</u> 2022-02-14 Kaišiadorių viešosios bibliotekos direktorius raštu Nr. 4.7/39I informavo, kad 2022-01-31 Viešosios bibliotekos direktoriaus įsakymu Nr. V-2 buvo pakeistas ir patvirtintas naujas Darbuotojų darbo apmokėjimo sistemos aprašas.	Kaišiadorių viešosios bibliotekos direktorius
	<u>Igyvendinta</u> Su Darbo taryba suderinta ir išdėstyta nauja redakcija Darbo apmokėjimo sistemos 44, 45 p., Darbo tvarkos taisyklių 160 p. išdėstyta nauja redakcija. Darbo tarybos 2022-01-18 protokolas Nr. 7, Kaišiadorių r. Žiežmarių mokyklos-darželio „Vaikystės dvaras“ direktoriaus 2022-01-21 įsakymas Nr. IS-5.	Kaišiadorių r. Žiežmarių mokyklos-darželio „Vaikystės dvaras“ direktorius
	<u>Igyvendinta</u> Kaišiadorių r. Žiežmarių gimnazijos direktorius 2022-02-20 informavo (rašto data 2022-01-15 Nr. SD-34 (1.7E), kad 2022 m. vasario 14 d. suderinus su darbuotojų atstovais (2022-02-11, protokolas Nr. 2), Žiežmarių gimnazijos direktoriaus įsakymu Nr. V-31 patikslintos Darbo apmokėjimo tvarkos aprašo 22–23 punktų formuluotės.	Žiežmarių gimnazijos direktorius
2. Inicijuoti įstaigų vadovams seminarą/mokymus darbo teisės klausimais.	<u>Neįgyvendinta.</u> <u>Nepasibaigęs įgyvendinimo terminas.</u> Kaišiadorių r. švietimo ir sporto paslaugų centre neformaliojo švietimo skyriuje bus organizuojami mokymai mokyklų vadovams darbo teisės klausimais iki 2022-04-01.	Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos Švietimo, kultūros ir sporto skyriaus vedėjas

3. Patikslinti programų sąmatas (kurios nebuvo patikslintos per 10, 11 mėn.).	<p>Igyvendinta nevisiškai</p> <p>Iš 13 audituotų įstaigų ne visos įstaigos patikslino programų sąmatas:</p> <p>Žaslių pagrindinė mokykla rekomendacijų neįgyvendino, sąmatų netikslino.</p> <p>Kaišiadorių r. Gudienos mokykla-darželis "Rugelis" rekomendacijų neįgyvendino, sąmatų iš savivaldybės biudžeto pajamų šaltinio netikslino.</p> <p>Rumšiškių A. Baranausko gimnazija rekomendaciją įgyvendino nevisiškai, tikslino sąmatą iš valstybės biudžeto lėšų šaltinio, bet netikslino iš savivaldybės biudžeto lėšų šaltinio.</p> <p>Kaišiadorių suaugusiųjų mokykla rekomendaciją įgyvendino nevisiškai, netikslino sąmatos iš savivaldybės biudžeto lėšų šaltinio.</p>	Visų įstaigų vadovams, kurie padarytas išlaidas apskaitė kituose išlaidų straipsniuose pagal 2 audito ataskaitos lentelėje pateiktus duomenis
4. Įsakymuose skiriant materialines, išeitines išmokas nurodyti, iš kokių lėšų šaltinių šios išmokos turi būti išmokėtos.	<p>Vykdoma stebėseną</p> <p>Kontrolė turi būti vykdoma nuolat</p>	Visų audituotų įstaigų vadovams
5. Atkurti panaudotus asignavimus ir nurodyti teisinguose išlaidų straipsniuose (pagal 3 lentelės duomenis).	Igyvendinta	Kaišiadorių rajono švietimo ir sporto paslaugų centro Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriui

ANKSTESNIŲ AUDITŲ METU PATEIKTOS, TAČIAU DAR NE VISOS ĮGYVENDINTOS REKOMENDACIJOS

Kaišiadorių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos vertinimas

Rekomendacija	Igyvendinimo priemonės ir rezultatas/terminas	Atsakingas subjektas
1. Siekiant tinkamai įgyvendinti Savivaldybės strateginio plėtros plano tikslą, teikti kokybiškas ir prieinamas sveikatos priežiūros ir	Igyvendinta	Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos direktorius

socialines paslaugas:		
1.1. priimti sprendimą dėl Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos tikslinimo;	Įgyvendinta Patvirtinta 2022-02-25 Savivaldybės tarybos posėdyje	Kaišiadorių savivaldybės administracijos direktorius r.
1.2. tinkamai nustatyti programos prioritetus, uždavinius, kurie užtikrintų tikslo įgyvendinimą per numatytą laikotarpį, vertinimo kriterijus.	Tas pats	Kaišiadorių savivaldybės administracijos direktorius r.
2. Patvirtinti Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos pajamų ir išlaidų planavimo savivaldybės biudžete tvarką.	Įgyvendinta Nustatyta visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos įgyvendinimo tvarkos apraše	Kaišiadorių savivaldybės administracijos direktorius r.
3. Pagal teisės aktų reikalavimus nustatyti Visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų naudojimo prioritetus.	Įgyvendinta	Kaišiadorių savivaldybės administracijos direktorius r.
4. Siekiant užtikrinti veiklos skaidrumo principą, programos prioritetus, priemonių vykdomas veiklas ir jų rezultatus viešinti.	Informacija rengiama viešinimui	Kaišiadorių savivaldybės administracijos direktorius r.
5. Siekiant tinkamai įgyvendinti programos vykdomas veiklas, vykdyti programos priemonių atranką.	Įgyvendinta	Kaišiadorių savivaldybės administracijos direktorius r.
6. Užtikrinti, kad programos projektų, priemonių vykdytojai priemonės įvykdymo ir lėšų panaudojimo ataskaitas pildytų tinkamai pagal patvirtintą formą, rezultatus aprašytų pagal nustatytus reikalavimus.	Įgyvendinta Visi programos projektų vykdytojai įspėti raštais dėl tinkamų ataskaitos formų pildymo	Kaišiadorių savivaldybės administracijos direktorius r.
7. Projektų ir priemonių įvykdymo rezultatus, tvirtinamus Sveikatos taryboje, derinti su rezultatais, pateiktais vykdytojų ataskaitose.	Įgyvendinta Vertinant projektų ir priemonių vykdymo rezultatus, jie derinami Sveikatos taryboje	Kaišiadorių savivaldybės administracijos direktorius r.

Išvada dėl Kaišiadorių rajono savivaldybės 2019 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio duomenų vertinimo

Rekomendacija	Įgyvendinimo priemonės ir rezultatas/terminas	Atsakingas subjektas
1. Laiku parengti statybos objektų	Įgyvendinta nevisiškai, pratęstas terminas,	Kaišiadorių r.

užbaigimo dokumentus	<p>vykdoma stebėsena</p> <p>2020 m. buvo parengtos servitutų schemas, nustatyta tvarka suderintos. 2020-10-09, atlikus visas derinimo procedūras, 2020-10-09 sudarytos ir pasirašytos sutartys dėl servitutų gretimuose sklypuose nustatymo. Šios sutartys įregistruotos NTR. Atsižvelgiant į nustatytas servitutų sutartis, pakoreguotos, paruoštos patikrai ir pateiktos NTR tvarkytojui aikštelių kadastrinių matavimų bylos. NTR tvarkytojo išvada gauta tik 2020-12-10. Įregistruota automobilių stovėjimo aikštelė Gedimino g. 95, Kaišiadoryse.</p> <p>Numatytas terminas buvo iki 2020 m. gruodžio 23 d., vėliau terminas pratęstas iki 2021 m. spalio 1 d.</p> <p>Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktorius 2022-01-20 rašte Nr. V8E-158 prašė pratęsti rekomendacijų įgyvendinimo plano terminą iki 2022-07-01.</p>	savivaldybės administracijos direktorius
2. Suformuoti žemės sklypą Pravieniškių seniūnijos patalpoms, kreiptis į Nacionalinę žemės tarnybą dėl žemės panaudos sutarties sudarymo.	<p>Įgyvendinta nevisiškai, pratęstas terminas, vykdoma stebėsena</p> <p>Žemės sklypas suformuotas ir įregistruotas Lietuvos Respublikos vardu. Pateiktas prašymas NŽT sudaryti panaudos sutartį.</p> <p>Numatytas įgyvendinimo terminas buvo iki 2021 m. sausio 31 d.</p> <p>Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktorius 2022-01-20 rašte Nr. V8E-158 prašė pratęsti rekomendacijų įgyvendinimo plano terminą iki 2022-07-01.</p>	Kaišiadorių savivaldybės administracijos direktorius r.

Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaita pateikta Kaišiadorių rajono savivaldybės merui, Kontrolės komitetui, Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktoriui.

Savivaldybės kontrolierė

Danutė Steponavičienė