



**KAIŠIADORIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS  
KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

**REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO ATASKAITA**

2024 m. rugpjūčio 16 d. Nr. AK-4  
Kašiadorys

Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaitoje apžvelgiame Kontrolės ir audito tarnybos teiktų rekomendacijų subjektams ir joms įgyvendinti numatytų priemonių įgyvendinimą.

Daugiau apie Kontrolės ir audito tarnybos veiklą ir jos rezultatus – interneto svetainėje [www.kaisiadorys.lt](http://www.kaisiadorys.lt).

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

## IŽANGA

Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaitoje pateikiami per 2024 m. I pusmetį ir 2023 m. visų pateiktų ir ankstesnių auditų metu pateiktų, bet dar neįgyvendintų rekomendacijų stebėsenos duomenys 2024 m. liepos 1 d. būklei.

2024 m. I pusmetį atlikti 2 auditai<sup>1</sup>, pateikta 11 rekomendacijų:

- Dėl asignavimų panaudojimo darbo užmokesčiui – 5 rekomendacijos: Savivaldybės administracijai – 2, Kaišiadorių socialinių paslaugų centrui – 3.
- Dėl Kaišiadorių rajono savivaldybės 2023 metų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo – 6 rekomendacijos: Savivaldybės administracijai, seniūnijoms<sup>2</sup> – 3, Kaišiadorių muziejui ir Kaišiadorių bendrųjų funkcijų tarnybai (toliau – BFT)<sup>3</sup> – 1, Kaišiadorių r. viešajai bibliotekai ir BFT tarnybai<sup>4</sup> – 2.

Iš pateiktų 11 rekomendacijų: 1 rekomendacija įgyvendinta, 10 – nepasibaigęs įgyvendinimo terminas.

2023 m. pateikta – 18 rekomendacijų (28 subjektams)<sup>5</sup>, iš jų 14 rekomendacijų įgyvendintos, 3 – nepasibaigęs įgyvendinimo terminas (2 iki 2024-12-31; 1 iki 2024-12-15), 1 – pratęstas įgyvendinimo terminas iki 2025-07-01.

1 pav. Rekomendacijų įgyvendinimas 2023 m.

---

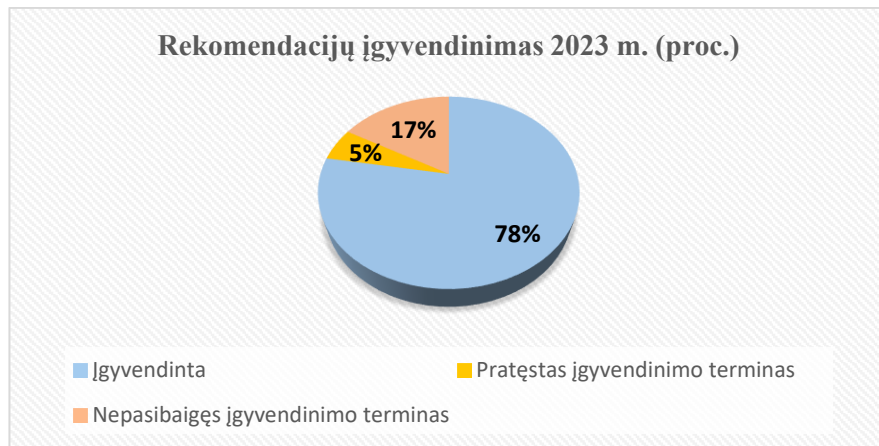
<sup>1</sup> Dėl Kaišiadorių rajono savivaldybės 2023 metų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo; Atliktos audito procedūros Kaišiadorių socialinių paslaugų centre darbo užmokesčio apskaitos srityje. Audito sritis – Savivaldybės biudžeto, biudžetinių įstaigų pajamų lėšos – 2024-03-19 raštas Nr. V5E-11 „Dėl audito rezultatų“.

<sup>2</sup> Dėl ilgalaikio turto vertinimo tikrąja verte – Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos 11 seniūnijų, dėl Vietinės reikšmės kelių ir gatvių apskaitos, inventorizacijos – Kaišiadorių rajono savivaldybės administracija, 11 seniūnijų.

<sup>3</sup> Dėl kilnojamų kultūros vertybių vertinimo tikrąja verte ir inventorizacijos – Kaišiadorių muziejus.

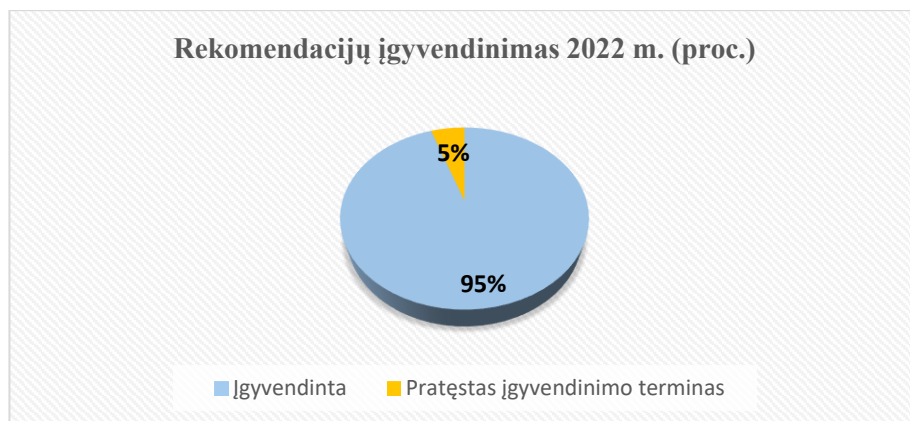
<sup>4</sup> Dėl viešosios bibliotekos knygų apskaitos ir inventorizacijos – Kaišiadorių rajono savivaldybės viešoji biblioteka.

<sup>5</sup> Dėl turto valdymo ir apsaugos – 18 subjektų, dėl darbo užmokesčiui skirtų asignavimų panaudojimo – 7 subjektams, dėl Tarybos narių išlaidų kompensavimo ir dėl Kaišiadorių rajono savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo – Savivaldybės administracijai, dėl Užimtumo didinimo programos – 2 subjektams.



2022 m. pateikta – 38 rekomendacijos: 36 – įgyvendintos, 2 – pratęstas įgyvendinimo terminas: iki 2024-12-31<sup>6</sup> ir iki 2025-07-01<sup>7</sup>.

2 pav. Rekomendacijų įgyvendinimas 2022 m.



## REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO REZULTATAI

Dėl Kaišiadorių rajono savivaldybės 2023 metų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo (auditas atliktas 2024 m. gegužės mėn.)

| Rekomendacija | Įgyvendinimo priemonės ir rezultatas / terminas | Atsakingas subjektas |
|---------------|---|----------------------|
|---------------|---|----------------------|

<sup>6</sup> VšĮ Kaišiadorių ligoninės finansinės veiklos rezultatų per 2021 m. vertinimas

<sup>7</sup> Išvada dėl Kaišiadorių rajono savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo

|  |  |   |
|--|--|---|
| Koreguoti vietinės reikšmės kelių (gatvių) sąrašo duomenis, į sąrašą įtraukti vidaus kelius  | <p><b>Nepasibaigęs įgyvendinimo terminas</b></p> <p>2024 m. kovo 19 d. išsiųstas kvietimas seniūnams pateikti informaciją apie neįtrauktus kelius ir gatves vietinės reikšmės kelių (gatvių) sąrašė, kurio planuojama korekcija ir teikimas Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybai birželio arba rugpjūčio mėnesio tarybos posėdžiui.</p> <p>Įgyvendinimo terminas 2024 m. rugpjūčio 31 d.</p>                              | Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos direktorius   |
| Patikslinti tikrąją vertę keliams, kurių vertė nustatyta netinkamai  | <p><b>Nepasibaigęs įgyvendinimo terminas</b></p> <p>Kelių tikroji vertė bus nustatyta pagal 12-ojo VSAFAS nuostatas. Vertė bus nustatyta taip, kad atitiktų tikrąją vertę.</p> <p>Įgyvendinimo terminas 2024 m. gruodžio 31 d.</p>   | Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos direktorius, Rumšiškių seniūnas   |
| Ilgalaikio turto kelių, gatvių metinę inventorizaciją atlikti pagal Inventorizacijos taisyklių reikalavimus                              | <p><b>Nepasibaigęs įgyvendinimo terminas</b></p> <p>Ilgalaikio turto kelių, gatvių metinė inventorizacija bus atliekama pagal Inventorizacijos taisyklių reikalavimus: nurodomas kelio numeris, kelio pavadinimas ir kelio ilgis pagal valstybinės reikšmės kelių sąrašė arba atitinkamos savivaldybės vietinės reikšmės kelių sąrašė pateiktus duomenis 2024-12-31.</p> <p>Įgyvendinimo terminas 2024 m. gruodžio 31 d.</p> | Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos direktorius, seniūnų seniūnai   |
| Kultūros vertybių inventorizaciją atlikti ir įforminti pagal Inventorizacijos taisyklių reikalavimus ar pagal nusistatytą kitokią tvarką | <p><b>Nepasibaigęs įgyvendinimo terminas</b></p> <p>Inventorizacija bus atlikta pagal muziejaus rinkinių inventorizavimo planą.</p> <p>Įgyvendinimo terminas 2024 m. lapkričio 29 d.</p>   | Kaišiadorių muziejaus direktorius, Kaišiadorių bendrųjų funkcijų tarnybos direktorius                                 |
| Bibliotekos dokumentų fondą apskaitoje registruoti kaip ilgalaikį materialųjį turtą pagal 12-ojo VSAFAS reikalavimus                     | <p><b>Nepasibaigęs įgyvendinimo terminas</b></p> <p>Parengtas Kaišiadorių r. viešosios bibliotekos direktoriaus 2024 m. balandžio 25 d. įsakymas Nr. V-48 „Dėl Viešosios bibliotekos dokumentų fondo apskaitos registravimo tikslinimo“.</p> <p>Įgyvendinimo terminas 2024 m. liepos 15 d.</p>   | Kaišiadorių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos direktorius, Kaišiadorių bendrųjų funkcijų tarnybos direktorius |
| Įsigytą turtą apskaityti pagal VSAFAS reikalavimus tinkamuose sąskaitų straipsniuose   | <p><b>Įgyvendinta</b></p> <p>Įsigytas turtas bus pergrupuotas iš</p>   | Kaišiadorių rajono savivaldybės   |

|  |  |   |
|--|--|---|
|  | <p>trumpalaikio turto į ilgalaikį ir apskaitytas pagal 12-ojo VSAFAS reikalavimus iki 2024 m. birželio 30 d.</p> <p>Finansinių ataskaitų rinkinio už 2024 m. II ketvirtį Finansinės būklės ataskaitoje turto likutis bus pateiktas straipsnyje II. 7. „Baldai biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas“.</p> <p>Įgyvendinimo terminas 2024 m. birželio 30 d.</p> | <p>viešosios bibliotekos direktorius,</p> <p>Kaišiadorių bendrųjų funkcijų tarnybos direktorius</p> |
|--|--|---|

### Užimtumo didinimo programos vertinimas (auditas atliktas 2023 m. gruodžio 15 d.)

| Rekomendacija   | Įgyvendinimo priemonės ir rezultatas / terminas  | Atsakingas subjektas  |
|---|--|---|
| Siekiant užtikrinti Programos įgyvendinimui skiriamų lėšų naudojimo efektyvumą, Programos įgyvendinimo laikotarpiu periodiškai vertinti priemonės skirtų lėšų panaudojimą | <p><b>Nepasibaigęs įgyvendinimo terminas</b></p> <p>Skirtų lėšų panaudojimas priemonėms ir paslaugoms teikti bus peržiūrimas periodiškai kas ketvirtį.</p> <p>Įgyvendinimo terminas 2024 m. gruodžio 31 d.</p> | Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos direktorius   |
| Programos įgyvendinimui paslaugas planuoti ir organizuoti, atsižvelgiant į sąmatoje patvirtintus asignavimus  | <p><b>Nepasibaigęs įgyvendinimo terminas</b></p> <p>Paslaugos bus perkamos po Užimtumo didinimo programos patvirtinimo.</p> <p>Įgyvendinimo terminas 2024 m. gruodžio 31 d.</p>                                | Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos direktorius, Kaišiadorių socialinių paslaugų centro direktorius |

### Išvada dėl Kaišiadorių rajono savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo (auditas atliktas 2023 m. liepos 5 d.)

| Rekomendacija  | Įgyvendinimo priemonės ir rezultatas / terminas  | Atsakingas subjektas                                    |
|--|--|---|
| Eksplatuojamus objektus iškelti iš Nebaigtos statybos ir išankstinių mokėjimų sąskaitos į atitinkamas ilgalaikio turto sąskaitas | <p><b>Pratęstas įgyvendinimo terminas</b></p> <p>Gavus statybos užbaigimo aktus (deklaracijas), eksplatuojami objektai bus iškelti iš Nebaigtos statybos ir išankstinių mokėjimų sąskaitos į atitinkamas ilgalaikio turto sąskaitas.</p> <p>Terminas buvo iki 2024-07-01.</p> <p>Kaišiadorių r. savivaldybės administracija kreipėsi raštu, kad dėl objektų:</p> | Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos direktorius |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  | <p>1. Automobilių stovėjimo aikštelė Gedimino g. 127 Kaišiadoryse. Reikalinga koreguoti detalų žemės sklypų priskyrimo daugiabučiams namams planą arba koreguoti techninį darbo projektą, išskiriant aikštelės dalis kiekviename sklype ir iš naujo rengti užbaigimo dokumentaciją.</p> <p>2. Automobilių stovėjimo aikštelė Gedimino 78, 80 Kaišiadoryse. Reikalinga koreguoti detalų žemės sklypų priskyrimo daugiabučiams namams planą.</p> <p>3. Kelias tarp Kaišiadorių miesto civilinių kapinių ir geležinkelio iki kolektyvinių sodų. Šiuo metu renkami dokumentai dėl kelio perdavimo „LTG Infra“.</p> <p>Prašoma pratęsti iki 2025 m. liepos 1 d.</p> |  |
|--|--|--|

Turto valdymas ir apsauga Kaišiadorių rajono savivaldybės biudžetinėse įstaigose (auditas atliktas 2023 m. gegužės 15 d.)

| Rekomendacija   | Įgyvendinimo priemonės ir rezultatas / terminas  | Atsakingas subjektas                                    |
|---|--|---|
| Dėl tolimesnio Žiežmarių mokyklos-darželio „Vaikystės dvaras“ patalpų pritaikymo naudoti veikloje ir papildomų lėšų skyrimo | <p><b>Įgyvendinta iš dalies</b></p> <p>Kaišiadorių rajono savivaldybės administracija 2024-01-04<sup>8</sup> pateikė informaciją, kad &lt;paskirtos lėšos mokyklos-darželio „Vaikystės dvaras“ techniniam projektui ir ekspertizei parengti&gt;. Terminas buvo iki 2024 m. liepos 1d.</p> <p>Kaišiadorių r. savivaldybės administracija 2024-07-01 kreipėsi raštu<sup>9</sup>, kad vėluoja techninio projekto parengimo ir užbaigimo darbai bei statybos leidimo gavimo terminas.</p> <p>Prašoma pratęsti iki 2024 m. gruodžio 15 d.</p> | Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos direktorius |

## ANKSTESNIŲ AUDITŲ METU PATEIKTOS REKOMENDACIJOS, KURIOS DAR NEBUVO ĮGYVENDINTOS

<sup>8</sup> Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2024-01-04 raštas Nr. (3.5E)V8-25

<sup>9</sup> 2024-07-01 Nr. (3.5E)V8-1696.

Išvada dėl Kaišiadorių rajono savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo (auditas atliktas 2022 m. liepos 5 d.)

| Rekomendacija   | Įgyvendinimo priemonės ir rezultatas / terminas  | Atsakingas subjektas  |
|---|--|---|
| Kad ūkinės operacijos būtų laiku ir teisingai apskaitytos, statybų ir remonto užbaigimo dokumentus surašyti laiku ir pateikti atsakingiems Administracijos skyrių specialistams | <p><b>Pratęstas įgyvendinimo terminas</b></p> <p>Įgyvendinimo terminas – iki 2023 m. sausio 31 d.</p> <p>Dėl objektų<sup>10</sup> statybų ir remonto užbaigimo dokumentų surašymo buvo pratęstas įgyvendinimo terminas iki 2024 m. liepos 1 d.<sup>11</sup></p> <p>Savivaldybės administracija rašte<sup>12</sup> nurodė, kad dėl VšĮ Kaišiadorių ligoninės kapitalinio remonto šiuo metu atlikta kapitalinio remonto darbų ekspertizė. Ieškoma galimybės teisiškai įregistruoti NTR dalinį projekto įvykdymą.</p> <p>Prašoma pratęsti iki 2025 m. liepos 1 d.</p> | Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos direktorius, Ūkio plėtros ir statybos skyrius |

VšĮ Kaišiadorių ligoninės finansinės veiklos rezultatų per 2021 m. vertinimas (veiklos auditas atliktas 2022 m. gegužės 23 d.)

| Rekomendacija   | Įgyvendinimo priemonės ir rezultatas / terminas  | Atsakingas subjektas                  |
|---|--|---------------------------------------|
| Parengti ir pateikti tvirtinti VšĮ Kaišiadorių ligoninės veiklos strategiją | <p><b>Pratęstas įgyvendinimo terminas</b></p> <p>VšĮ Kaišiadorių ligoninė įsipareigojo parengti veiklos strategiją ir pateikti iki 2022 m. pabaigos Kaišiadorių rajono savivaldybei.</p> <p>Buvo pratęstas įgyvendinimo terminas iki 2023-12-15 (VšĮ Kaišiadorių ligoninės 2023-06-29 raštas Nr. AD.4-112).</p> <p>Buvo pratęstas įgyvendinimo terminas iki 2024-06-14 (VšĮ Kaišiadorių ligoninės 2023-12-29 raštas Nr. AD.4-219).</p> <p>Kaišiadorių r. savivaldybės sveikatos centras 2024-07-16 rašte Nr. AD.4-28 nurodė, kad įvykus sveikatos reformai ir įkūrus Sveikatos</p> | VšĮ Kaišiadorių ligoninės direktorius |

<sup>10</sup> Aikštelė Gedimino g. 127 Kaišiadorių m., aikštelė Gedimino g. 78, 80 Kaišiadorių m., kelias tarp Kaišiadorių m. civilinių kapinių ir geležinkelio, Kiemų g. Varkalių k., Nemaitonių sen., šaligatvis Vytauto g. Žiežmariuose.

<sup>11</sup> Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos 2023-05-23 raštas Nr. (3.5)V8E-849

<sup>12</sup> 2024-07-01 Nr. (3.5E)V8-1696



|  |  |  |
|--|--|--|
|  | centrą nėra galutinai sudėlioti naujos įstaigos strateginiai planai, kuriuos galima optimaliau ir racionaliau suplanuoti įstaigos veiklai.<br>Prašoma pratęsti įgyvendinimo terminą iki 2024 m. gruodžio 31 d. |  |
|--|--|--|

Savivaldybės kontrolierė

Danutė Steponavičienė