



**KAIŠIADORIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS  
KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

**REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO ATASKAITA**

2021-08-31  
Kaišiadorys

## ĮŽANGA

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

Kontrolės ir audito tarnyba, atlikusi auditus, teikia audituojamiems subjektams rekomendacijas dėl nustatytų pažeidimų, klaidų ar neatitikimų ištaisymo ir vykdo stebėsenos procesą, kaip pateiktos rekomendacijos yra įgyvendinamos. Audituojamų subjektų vadovai atsakingi, kad sprendimai jas įgyvendinant prisidėtų prie viešojo sektoriaus veiklos teigiamų pokyčių.

Rekomendacijų įgyvendinimo stebėsenos metu yra stebima, ar audituotas subjektas įgyvendino rekomendacijos priemones laiku ir taip, kaip buvo suplanuota rekomendacijų įgyvendinimo plane. Nustatyto termino nesilaikymas ar priemonių neįgyvendinimas stabdo viešojo sektoriaus subjektų pažangą.

Siekiant užtikrinti rekomendacijų įgyvendinimo kontrolę, rekomendacijų įgyvendinimo stebėsenos metu reguliariai yra renkama ir atnaujinama informacija apie tarpinius rekomendacijų įgyvendinimo rezultatus, nuosekliai atliekami kiti veiksmai.

Per 2021 metų pirmą pusmetį buvo pateiktos 25 rekomendacijos:

- 17 rekomendacijų įgyvendinta ir jų stebėseną baigta;
- 8 neįgyvendintos, kadangi dar nepasibaigęs jų įgyvendinimo terminas. Jų stebėseną vykdoma.

Informacija apie ankstesnių auditų metu pateiktas neįgyvendintas rekomendacijas pateikta 7 ataskaitos puslapyje.

## REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMAS

### 2021 metų pirmo pusmečio rezultatai

1. Kaišiadorių rajono švietimo ir sporto paslaugų centro 2020 m. tarpinių trijų ketvirčių finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų, lėšų ir turto valdymo bei naudojimo, įstaigos veiklos reglamentavimo atitikties teisės aktų reikalavimams vertinimas<sup>1</sup>

Eil. Nr.	Pateikta rekomendacija	Subjektas, kam pateikta rekomendacija	Nurodytas įgyvendinimo terminas	Įgyvendinimo rezultatas (įgyvendinta/ne)
1.	Patikslinti ūkio veiklos skyriaus nuostatus, detalizuoti atliekamas funkcijas.	Kaišiadorių rajono švietimo ir sporto centro paslaugų direktoriui	2021 m. kovo 31 d.	<a href="#">Įgyvendinta</a>  Patikslinta Centro struktūra. Patikslintas darbuotojų etatų skaičius (pagal atskirus skyrius). Patikslinti ūkio veiklos skyriaus nuostatai
2.	Parengti vidaus kontrolės politiką.		2021 m. balandžio 30 d.	<a href="#">Įgyvendinta</a>  Sudaryta darbo grupė vidaus kontrolės politikai parengti, vidaus kontrolės politika parengta.
3.	Kad finansinėse ataskaitose būtų pateikti teisingi duomenys, patikslinti ilgalaikio turto duomenis.		2021 m. balandžio 30 d.	<a href="#">Įgyvendinta</a>  Ilgalaikio turto duomenys patikslinti.
4.	Užtikrinti, kad Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitose duomenys būtų teisingai nurodyti.		2021 m. kovo 31 d.	<a href="#">Įgyvendinta</a>  Sudarant 2021 m. tarpinį II pusmečio biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį pateikti teisingi duomenys.
5.	Įsigytą ilgalaikį turtą – kompiuterius apskaityti pagal VSAFAS reikalavimus tinkamuose sąskaitų straipsniuose.		2021 m. balandžio 30 d.	<a href="#">Įgyvendinta</a>  Ilgalaikis materialusis turtas apskaitytas pagal VSAFAS reikalavimus
6.	Sudaryti sutartį dėl komunalinių paslaugų apmokėjimo su A. Brazausko gimnazija.		2021 m. vasario 15 d.	<a href="#">Įgyvendinta</a>  A. Brazausko gimnazijos direktoriaus įsakymu patvirtino pastatų

<sup>1</sup> 2021-02-08 audito ataskaita Nr. AK-02.

eksploatavimo mokestį bei nustatė apmokėjimo už komunalines paslaugas tvarką.

- |    |   |                       |  |
|----|---|-----------------------|--|
| 7. | Patikslinti paraišką darbams atlikti, kad būtų nurodyta ir patvirtinta informacija apie atliktus darbus | 2021 m. vasario 15 d. | <a href="#">Igyvendinta</a><br><br>Patikslintas Centro ūkinių-techninių paslaugų tvarkos aprašas 2021-02-10 ir paraiška dėl darbų atlikimo |
|----|---|-----------------------|--|

## 2. Darbo užmokesčio apskaičiavimo per 2020 metų lapkričio ir gruodžio mėnesius ir panaudojimo Kaišiadorių rajono savivaldybės biudžetinėse įstaigose vertinimas<sup>2</sup>

Eil. Nr.	Pateikta rekomendacija	Subjektas, kam pateikta rekomendacija	Nurodytas įgyvendinimo terminas	Įgyvendinimo rezultatas (įgyvendinta/ne)
1.	Vykdyti vidaus kontrolės funkcijas, kad būtų užtikrintas biudžetinių įstaigų programų vykdymo ir paskirtų asignavimų naudojimo teisėtumas.	Kaišiadorių rajono švietimo ir sporto paslaugų centro centralizuotos buhalterijos skyriui	2021-09-30 (informavimas)	<a href="#">Igyvendinta</a>  Nuo 2021 m. sausio mėn. skyriuje įvestos papildomos vidaus kontrolės procedūros
2.	Užtikrinti, kad asignavimai būtų naudojami pagal sąmatas, neviršijant patvirtintų asignavimų sumų.	Kaišiadorių rajono švietimo ir sporto paslaugų centro direktoriui, Kaišiadorių šventosios Faustinos mokyklos direktoriui	2021-06-30 2021-05-20	<a href="#">Igyvendinta</a>  Vykdoma vidaus kontrolė
3.	Įsakymus dėl premijų mokėjimo rengti pagal teisės aktų reikalavimus.	Kaišiadorių kultūros centro direktoriui, Kaišiadorių viešosios bibliotekos direktoriui, Palomenės pagrindinės mokyklos direktoriui, Kaišiadorių šventosios Faustinos mokyklos direktoriui	2021-05-26	<a href="#">Igyvendinta</a>  Įstaigų vadovai pateikė atsakymus (raštus)
4.	Užtikrinti, kad premijų skyrimas atitiktų Įstatymo 10 str. reikalavimus.	Žiežmarių gimnazijos direktoriui, Palomenės pagrindinės mokyklos direktoriui, Kaišiadorių lopšelio-darželio „Spindulys“ direktoriui	2021-06-28	<a href="#">Igyvendinta</a>  Įstaigų vadovai pateikė atsakymus (raštus)

<sup>2</sup> 2021-04-26 audito ataskaita Nr. AK-03.

### 3. Kaišiadorių Vaclovo Giržado progimnazijos 2020 m. finansinių ataskaitų, biudžeto vykdymo ataskaitų duomenų, lėšų ir turto valdymo bei naudojimo vertinimas<sup>3</sup>

Eil. Nr.	Pateikta rekomendacija,	Subjektas, kam pateikta rekomendacija	Nurodytas įgyvendinimo terminas	Įgyvendinimo rezultatas (įgyvendinta /ne)
1.	Patikslinti įsakymus dėl darbuotojų pareigybių (etatų) skaičiaus.	Kaišiadorių Vaclovo Giržado progimnazijos direktorius	2021-09-01	Ne Nepasibaigęs terminas, vykdoma stebėseną
2.	Atkurti neteisingai nurašytą ilgalaikio materialiojo turto likutinę vertę. Užtikrinti, kad ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas ir amortizacija būtų skaičiuojama pagal 12-ojo VSAFAS reikalavimus.	Kaišiadorių rajono švietimo ir sporto paslaugų centro direktorius	Gavus iš Kaišiadorių Vaclovo Giržado progimnazijos sprendimą dėl pastato naudingo tarnavimo laiko prailginimo	Įgyvendinta Dėl ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės atkūrimo Kaišiadorių Vaclovo Giržado progimnazija pateikė dokumentus.
3.	Peržiūrėti ir patikslinti Progimnazijos pastato naudingo tarnavimo laiką pagal VSAFAS nuostatas.	Kaišiadorių Vaclovo Giržado progimnazijos direktorius	2021-07-01	Įgyvendinta Kaišiadorių Vaclovo Giržado progimnazijos direktorius priėmė sprendimą dėl ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko prailginimo
4.	Perduoti dokumentus dėl pastato vertės padidinimo Kaišiadorių rajono švietimo ir sporto paslaugų centrui.	Kaišiadorių Vaclovo Giržado progimnazijos direktorius	2021-07-01	Įgyvendinta Kaišiadorių Vaclovo Giržado progimnazija dokumentus dėl pastato vertės padidinimo perdavė Kaišiadorių rajono švietimo ir sporto paslaugų centro centralizuotos buhalterijos skyriui
5.	Ilgalaikio materialiojo turto vienetus apskaityti pagal 12-ojo VSAFAS reikalavimus.	Kaišiadorių rajono švietimo ir sporto paslaugų centro direktorius	2020-06-30	Įgyvendinta Ilgalaikis materialusis turtas apskaitytas pagal VSAFAS reikalavimus
6.	Inventorizaciją atlikti ir įforminti teisės aktų nustatyta tvarka.	Kaišiadorių Vaclovo Giržado progimnazijos direktorius	2021-12-31	Ne Nepasibaigęs terminas, vykdoma stebėseną
7.	Siekiant užtikrinti teisingą atsiskaitymą už nemokamo maitinimo paslaugas, vadovautis sutartimi.	Kaišiadorių Vaclovo Giržado progimnazijos direktorius	2021-09-01	Ne Nepasibaigęs terminas, vykdoma stebėseną
8.	Atsižvelgiant į tai, kad Progimnazijoje yra vidaus kontrolės trūkumų, vidaus kontrolės sistema nepatobulinta, tikslinga, kad	Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos direktorius	2021-12-31	Ne Nepasibaigęs terminas, vykdoma stebėseną

<sup>3</sup> 2021-05-25 audito ataskaita Nr. AK-04.

Kaišiadorių rajono  
savivaldybės  
administracijos  
Centralizuota vidaus audito  
tarnyba, vykdydama  
vertinimo ir konsultavimo  
veiklą, galėtų ištirti ir  
įvertinti rizikos valdymą,  
vidaus kontrolę įstaigoje bei  
pateikti rekomendacijas dėl  
jos elementų tobulinimo ir  
teisingo įgyvendinimo.

#### 4. Išvada dėl Kaišiadorių rajono savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo<sup>4</sup>

Eil. Nr.	Pateikta rekomendacija	Subjektas, kam pateikta rekomendacija	Nurodytas įgyvendinimo terminas	Įgyvendinimo rezultatas (įgyvendinta/ne)
1.	Apskaičiuoti ilgalaikio materialiojo turto str. „Žemė“ vertę metų pabaigoje pagal 12 VSAFAS reikalavimus	Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos direktoriui, Būhalterijos skyriaus vedėjui	2021 m. gruodžio 31 d.	Ne. Nepasibaigęs terminas, vykdoma stebėseną
2.	Atidėjinius apskaitoje registruoti pagal 18 VSAFAS reikalavimus	Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos direktoriui, Būhalterijos skyriaus vedėjui Kaišiadorių rajono švietimo ir sporto paslaugų centro direktoriui	2021 m. gruodžio 31 d.	Ne. Nepasibaigęs terminas, vykdoma stebėseną
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)).	Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos direktoriui Kaišiadorių rajono švietimo ir sporto paslaugų centro direktoriui	2021 m. gruodžio 31 d.	Ne. Nepasibaigęs terminas, vykdoma stebėseną
4.	Peržiūrėti ir patikslinti pastatų naudingo tarnavimo laiką pagal 12 VSAFAS nuostatas.	Kaišiadorių Algirdo gimnazijos direktoriui, Kaišiadorių lopšelio-darželio „Spindulys“ direktoriui	2021 m. spalio 1 d.	Įgyvendinta  Kaišiadorių lopšelio-darželio „Spindulys“ pateikė informaciją dėl ilgalaikio nekilnojamojo

<sup>4</sup> 2021 m. liepos 1 d. audito ataskaita Nr. AK-05.

				turto (pastato) tarnavimo laiko patikslinimo. Kaišiadorių Algirdo Brazausko gimnazija pateikė informaciją dėl gimnazijos pastato naudingo tarnavimo laiko patikslinimo.
5.	Atkurti nurašytą ilgalaikio materialiojo turto likutinę vertę Kaišiadorių A. Brazausko gimnazijoje, Kaišiadorių lopšelyje-darželyje „Spindulys“.	Kaišiadorių rajono švietimo ir sporto paslaugų centro direktoriui	2021 m. gruodžio 31 d.	Ne. Nepasibaigęs terminas, stebėsena toliau vykdoma
6.	Perduoti Kaišiadorių rajono švietimo ir sporto paslaugų centrui dokumentus apie užbaigtus esminio pagerinimo darbus, kad iš str. „Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai“ turto vertė būtų perkelta į atitinkamą ilgalaikio turto straipsnį.	Kaišiadorių Algirdo Brazausko gimnazijos direktoriui	2021 m. spalio 1 d.	Igyvendinta  Kaišiadorių Algirdo Brazausko gimnazija pateikė informaciją, kad Kaišiadorių rajono švietimo ir sporto paslaugų centrui pateikė dokumentus, kad esminio pagerinimo darbai iš str. „Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai“ būtų perkelti į atitinkamą ilgalaikio turto straipsnį

## Rekomendacijos, kurios buvo pateiktos ankstesnių metų auditų metu, tačiau dar nebuvo įgyvendintos

Ankstesnių auditų metu pateikta 16 rekomendacijų, kurių įgyvendinimas buvo pratęstas 2021 metams. Iš jų:

- 2 įgyvendintos, jų stebėsena baigta;
- 3 įgyvendintos iš dalies, iš jų 2 nepasibaigęs įgyvendinimo terminas;
- 11 neįgyvendinta, 3 iš jų nepasibaigęs įgyvendinimo terminas.

## 5. Išvada dėl Kaišiadorių rajono savivaldybės 2019 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio duomenų vertinimo<sup>5</sup>

Eil. Nr.	Pateikta rekomendacija	Subjektas, kam pateikta rekomendacija	Nurodytas įgyvendinimo terminas	Igyvendinimo rezultatas (įgyvendinta/ne)
1.	Laiku parengti statybos objektų užbaigimo dokumentus.	Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos direktoriui	2020 m. gruodžio 23 d. Rekomendacijos įgyvendinimo	Igyvendinta iš dalies. Nepasibaigęs terminas. Stebėsena toliau vykdoma

<sup>5</sup> 2020 m. liepos 5 d. audito ataskaita Nr. AK-05

			terminas pratęstas iki 2021 m. spalio 1 d.	<p>2020 m. buvo parengtos servitutų schemos, 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. Atsižvelgiant į LRV paskelbtą ekstremaliąją situaciją ir karantiną šių dokumentų derinimas ir kadastrinių bylų koregavimo terminai vėlavo. Tik, pašalinus NTR tvarkytojo pastabas, bus parengtos statybos užbaigimo deklaracijos dėl šių objektų įregistravimo NTR.</p>
2.	<p>Suformuoti žemės sklypą Pravieniškių seniūnijos patalpoms, kreiptis į Nacionalinę žemės tarnybą dėl žemės panaudos sutarties sudarymo.</p>	<p>Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos direktoriui</p>	2021 m. sausio 31 d.	<p><u>Igyvendinta iš dalies.</u> <u>Stebėsena toliau vykdoma</u></p> <p>2020 m. gruodžio mėnesį pradėtas žemės sklypo formavimo pertvarkymo plano rengimas. Iš Nacionalinės žemės Tarnybos informacija negauta.</p>

## 6. Kaišiadorių rajono savivaldybės nekilnojamojo turto valdymo vertinimas<sup>6</sup>

Eil. Nr.	Pateikta rekomendacija	Subjektas, kam pateikta rekomendacija	Nurodytas įgyvendinimo terminas	Igyvendinimo rezultatas (įgyvendinta/ne)
1.	Priimti sprendimus dėl tolimesnio turto naudojimo	Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos direktoriui	2021-12-31	<p><u>Igyvendinta iš dalies.</u>  <u>Nepasibaigęs terminas.</u></p> <p>Daugiabučiame name Pravieniškių g. 45 savivaldybei priklauso 2 butai, visas pastatas pripažintas avariniu. Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2019-11-28 raštu paskirtas daugiabučio namo bendrojo naudojimo objektų administratorius.</p>

<sup>6</sup> 2020-03-31 audito ataskaita Nr. AK-04.



Administratorius organizavo apžiūras ir pateikė siūlymus. Namo savininkų susirinkimas įvyko 2020-06-17, tačiau dėl pastato remonto nenuspręsta. Savivaldybės specialistų nuomone avarinį pastatą reikia griauti, tačiau 1 savininkė (privatus asmuo) nesutinka...>.

## 7. Kaišiadorių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos vertinimas. 2020 m. rugsėjo 15 d. audito ataskaita Nr. AK-07

Eil. Nr.	Pateikta rekomendacija	Subjektas, kam pateikta rekomendacija	Nurodytas įgyvendinimo terminas	Įgyvendinimo rezultatas (įgyvendinta/ne)
1.	1.Siekiant tinkamai įgyvendinti Savivaldybės strateginio plėtros plano tikslą teikti kokybiškas ir prieinamas sveikatos priežiūros ir socialines paslaugas:	Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos direktoriui	2021-02-15	Ne
1.1.	priimti sprendimą dėl Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos tikslinimo;			
1.2.	tinkamai nustatyti programos prioritetus, uždavinius, kurie užtikrintų tikslo įgyvendinimą per numatytą laikotarpį, vertinimo kriterijus.			
2.	Patvirtinti Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos pajamų ir išlaidų planavimo savivaldybės biudžete tvarką.	Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos direktoriui	2021-02-15	Ne
3.	Pagal teisės aktų reikalavimus nustatyti Visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų naudojimo prioritetus.	Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos direktoriui	2021-02-15	Ne
4.	Siekiant užtikrinti veiklos skaidrumo principą, programos prioritetus, priemonių vykdomas veiklas ir jų rezultatus viešinti.	Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos direktoriui	2021-02-15	Ne
5.	Siekiant tinkamai įgyvendinti programos	Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos direktoriui	2021-02-15	Ne

	vykdomas veiklas, vykdyti programos priemonių atranką.			
6.	Užtikrinti, kad programos projektų, priemonių vykdytojai priemonės įvykdymo ir lėšų panaudojimo ataskaitas pildytų tinkamai pagal patvirtintą formą, rezultatus aprašytų pagal nustatytus reikalavimus.	Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos direktoriui	2021-02-15	Ne
7.	Projektų ir priemonių įvykdymo rezultatus tvirtinamus Sveikatos taryboje derinti su rezultatais pateiktais vykdytojų ataskaitose.	Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos direktoriui	2021-02-15	Ne

#### 8. Kaišiadorių Kultūros centro 2020 metų pirmo pusmečio tarpinių finansinių ataskaitų, biudžeto vykdymo ataskaitų ir 2020 metų liepos mėnesio duomenų vertinimas<sup>7</sup>

Eil. Nr.	Pateikta rekomendacija	Subjektas, kam pateikta rekomendacija	Nurodytas įgyvendinimo terminas	Įgyvendinimo rezultatas (įgyvendinta/ne)
1.	Siekiant turėti teisingus ir patikimus apskaitos duomenis 2020-12-31 laikotarpiui, ištaisyti apskaitos neatitikimus, kad turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto, pajamų ir sąnaudų sąskaitų duomenys atitiktų tikrąsias sumas ir likučius.	Kaišiadorių rajono švietimo ir sporto paslaugų centro direktoriui	2021-03-31	Įgyvendinta. Neatitikimai ištaisyti

#### 9. Kaišiadorių r. Gudienos mokyklos-darželio „Rugelis“ 2020 metų pirmo pusmečio tarpinių finansinių ataskaitų, biudžeto vykdymo ataskaitų ir 2020 metų liepos mėnesio duomenų vertinimas<sup>8</sup>

Eil. Nr.	Pateikta rekomendacija	Subjektas, kam pateikta rekomendacija	Nurodytas įgyvendinimo terminas	Įgyvendinimo rezultatas (įgyvendinta/ne)
1.	Siekiant turėti teisingus ir patikimus apskaitos duomenis 2020-12-31	Kaišiadorių rajono švietimo ir sporto	2021-03-31	Įgyvendinta. Neatitikimai ištaisyti

<sup>7</sup> 2020 m. lapkričio 30 d. audito ataskaita Nr. AK-08.

<sup>8</sup> 2020 m. lapkričio 30 d. audito ataskaita Nr. AK-09.

laikotarpiui, ištaisyti paslaugų centro apskaitos neatitikimus, direktoriui kad turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto, pajamų ir sąnaudų sąskaitų duomenys atitiktų tikrąsias sumas ir likučius.

## 10. Kaišiadorių rajono savivaldybės įmokos už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymo dydžių nustatymo ir taikymo vertinimas<sup>9</sup>

Eil. Nr.	Pateikta rekomendacija	Subjektas, kam pateikta rekomendacija	Nurodytas įgyvendinimo terminas	Įgyvendinimo rezultatas (įgyvendinta/ne)
1.	Užtikrinti, kad būtų laikomasi mišrių komunalinių atliekų susikaupimo normų nustatymo reikalavimų		2021 m. III ketv.	Ne. Nepasibaigęs terminas, stebėsena toliau vykdoma Vykdomas komunalinių atliekų susikaupimo normų nustatymas
2.	Apskaičiuojant komunalinių atliekų įmokos dydį, vadovautis Metodika	SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktoriui	2021 m. IV ketv.	Ne. Nepasibaigęs terminas, stebėsena toliau vykdoma

## 11. Dėl savivaldybės biudžetinių įstaigų pasikeitusios darbo apmokėjimo sistemos taikymo<sup>10</sup>

Eil. Nr.	Pateikta rekomendacija	Subjektas, kam pateikta rekomendacija	Nurodytas įgyvendinimo terminas	Įgyvendinimo rezultatas (įgyvendinta/ne)
1.	Dėl Kaišiadorių socialinių paslaugų centro struktūros patvirtinimo	Kaišiadorių socialinių paslaugų centro direktoriui	2021-01-31	Ne  Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2021-02-25 sprendimu Nr. V17E-35 patvirtinti Kaišiadorių socialinių paslaugų centro nuostatai. Nuostatų V sk. „Centro veiklos organizavimas ir valdymas“ 21.5 p. numatyta, kad Centro direktorius tvirtina Centro struktūrą ir darbuotojų pareigybių sąrašą

<sup>9</sup> 2020 m. liepos 8 d. audito ataskaita Nr. AK-06.

<sup>10</sup> 2019 m. gruodžio 20 d. audito ataskaita Nr. AK-10.

neviršydamas  
Savivaldybės tarybos  
nustatyto didžiausio  
leistino pareigybių  
skaičiaus.  
Centro struktūra  
nepatvirtinta

11. Dėl Kaišiadorių lopšelio-darželio „Žvaigždutė“ finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių, savivaldybės biudžeto lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo bei jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams<sup>11</sup>

Eil. Nr.	Pateikta rekomendacija	Subjektas, kam pateikta rekomendacija	Nurodytas įgyvendinimo terminas	Įgyvendinimo rezultatas (įgyvendinta/ne)
1.	Nustatyti, kokio pobūdžio ar dydžio pirkimus turi organizuoti ir vykdyti švietimo įstaigos, kokio pobūdžio Kaišiadorių švietimo ir sporto paslaugų centras.	Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos direktoriui	2021-09-30	Ne. Nepasibaigęs terminas, stebėsena toliau vykdoma Kaišiadorių rajono savivaldybės mero 2021 m. gegužės 10 d. potvarkiu Nr. V16E-23 pratęstas terminas darbo grupei pateikti siūlymus iki 2021 m. rugsėjo 30 d.

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

Savivaldybės kontrolierė

Danutė Steponavičienė

<sup>11</sup> 2019 m. spalio 2 d. audito ataskaita Nr. AK-07.