



**KAIŠIADORIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS  
KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

**REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO ATASKAITA**

2023 m. liepos 4 d. Nr. AK-5  
Kaišiadorys

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 2023 metų I pusmetį pateiktų ir 2022 metus bei ankstesnių auditų metu pateiktų, bet dar neįgyvendintų rekomendacijų stebėsenos duomenys pagal 2023 m. liepos 1 d. būklę.

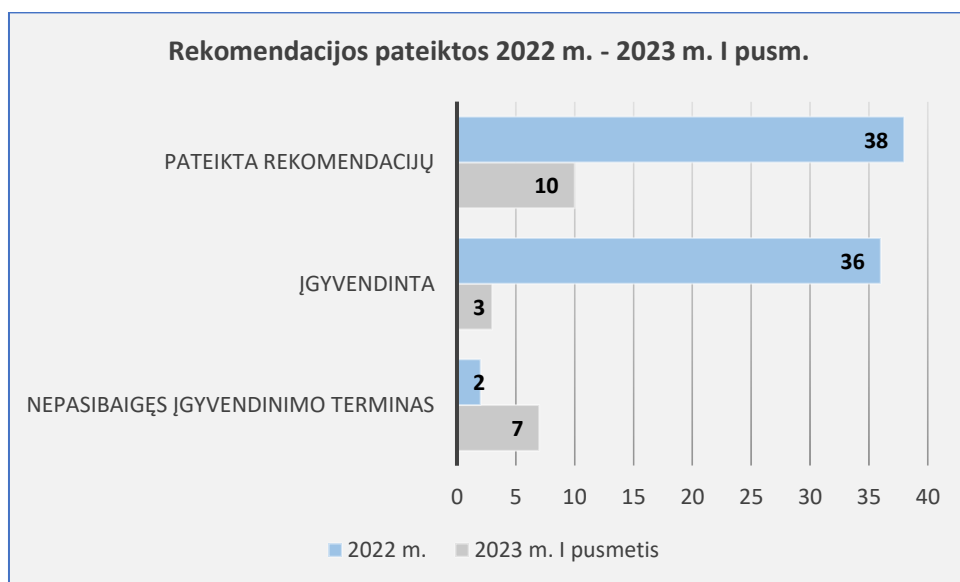
► Per 2023 m. I pusmetį pateikėme 10 rekomendacijų, iš jų 3 rekomendacijos įgyvendintos, 7 nepasibaigęs įgyvendinimo terminas.

Rekomendacijos pateiktos 25 subjektams: dėl turto valdymo ir apsaugos – 18 subjektų, dėl darbo užmokesčiui skirtų asignavimų panaudojimo – 7 subjektams.

► 2022 m. pateiktos 38 rekomendacijos, 36 rekomendacijos įgyvendintos, 2 rekomendacijoms pratęstas įgyvendinimo terminas iki 2023-12-15 ir iki 2024-07-01.

► Ankstesnių auditų metu (2021-11-22) pateiktų 2 rekomendacijų įgyvendinimas vėluoja – rekomendacijos įgyvendintos nevisiškai.

1 pav. Rekomendacijų įgyvendinimo būklė 2022 m. – 2023 m. I pusm.



\*Šaltinis – Kaišiadorių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos audito ataskaitos.

## REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO REZULTATAI

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

Rekomendacija	Įgyvendinimo priemonės ir rezultatas / terminas	Atsakingas subjektas
<p>Svarstyti dėl papildomų lėšų skyrimo:</p> <p>1. turtui apdrausti ir trūkstantiems ir sugedusioms vaizdo priemonėms įrengti;</p> <p>2. dėl tolimesnio Žiežmarių mokyklos-darželio „Vaikystės dvaras“ patalpų pritaikymo naudoti veikloje ir papildomų lėšų skyrimo.</p>	<p><b>Nepasibaigęs įgyvendinimo terminas</b></p> <p>1. Bus įvertintas lėšų poreikis ir sprendžiamas klausimas dėl papildomų lėšų skyrimo Švietimo programai neveikiančioms vaizdo priemonėms sutvarkyti. Įgyvendinimo terminas 2023-09-01.</p> <p><b>Nepasibaigęs įgyvendinimo terminas</b></p> <p>2. Ūkio plėtros programos 2023 m. 07.03.01.02 priemonėje „Savivaldybei priklausančių pastatų ir statinių techninių projektų parengimas, ekspertizių atlikimas, techninių priemonių įsigijimas, VTPSI mokesčių mokėjimas“ yra skirti asignavimai mokyklos-darželio „Vaikystės dvaras“ techniniam projektui ir ekspertizei parengti. Įgyvendinimo terminas 2023-12-31.</p>	<p>Kaišiadorių r. savivaldybės meras,</p> <p>Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos direktorius</p>
<p>Siekiant užtikrinti turto apsaugą:</p> <p>2.1. turtą apdrausti;</p> <p>2.2. planuoti lėšas turto apsaugos priemonėms.</p>	<p><b>Nepasibaigęs įgyvendinimo terminas</b></p> <p>Turtą apdraus, kai bus skirtos lėšos turto draudimui.</p> <p><b>Nepasibaigęs įgyvendinimo terminas</b></p> <p>Lėšos turto apsaugos priemonėms bus planuojamos pagal poreikį.</p>	<p>Kaišiadorių r. Žiežmarių mokyklos-darželio „Vaikystės dvaras“ direktorius</p> <p>Audituotų įstaigų vadovai<sup>1</sup></p>
<p>Informaciją apie vykdomą vaizdo stebėjimą pateikti pagal teisės aktų reikalavimus.</p>	<p><b>Įgyvendinta</b></p> <p>Informacija apie vykdomą vaizdo stebėjimą pateikta pagal teisės aktų reikalavimus. Pravieniškių lopšelis-darželis „Ąžuoliukas“ – iki 2023-05-19.</p>	<p>Žiežmarių mokyklos-darželio „Vaikystės dvaras“ direktorius, Kaišiadorių lopšelio-darželio „Spindulys“</p>

<sup>1</sup> Kaišiadorių Algirdo Brazausko gimnazija, Žiežmarių gimnazija, Kaišiadorių r. Rumšiškių Antano Baranausko gimnazija, Kaišiadorių Vaclovo Giržado progimnazija, Kaišiadorių r. Žaslių pagrindinė mokykla, Kaišiadorių r. Kruonio pagrindinė mokykla, Palomenės pagrindinė mokykla, Kaišiadorių r. Gudienos mokykla-darželis „Rugelis“, Kaišiadorių r. Žiežmarių mokykla-darželis „Vaikystės dvaras“, Kaišiadorių lopšelis-darželis „Spindulys“, Kaišiadorių lopšelis-darželis „Žvaigždutė“, Kaišiadorių r. Pravieniškių lopšelis-darželis „Ąžuoliukas“, Kaišiadorių r. Rumšiškių lopšelis-darželis, Kaišiadorių šv. Faustinos mokykla-daugiafunkcis centras, Kaišiadorių suaugusiųjų mokykla, Kaišiadorių švietimo ir sporto centras, Kaišiadorių meno mokykla.

	<p>Žiežmarių mokykla-darželis „Vaikystės dvaras“ – iki 2023-05-10.</p> <p>Gudienos mokykla-darželis „Rugelis“ – iki 2023-05-12.</p> <p>Kaišiadorių lopšelis-darželis „Spindulys“ – iki 2023-05-09.</p> <p><b>Nepasibaigęs įgyvendinimo terminas</b>  Vaclovo Giržado progimnazija – 2023 m. III ketv.</p>	<p>direktorius, Pravieniškių lopšelio-darželio „Ažuoliukas“ direktorius, Gudienos mokyklos-darželio „Rugelis“ direktorius</p> <p>Vaclovo Giržado progimnazijos direktorius</p>
Užtikrinti, kad vaizdo stebėjimo sistemos veiktų.	<p><b>Nepasibaigęs įgyvendinimo terminas</b>  Vaizdo įrašymo įrenginys užsakytas, planuojamas pakeitimas.  2023 m. III ketv.</p> <p>Atlikus viešuosius pirkimus ir pasirašius paslaugų sutartį dėl vaizdo stebėjimo sistemos gedimo šalinimo.  Iki 2023-07-01.</p>	<p>Kaišiadorių šv. Faustinos mokyklos-daugiafunkcio centro direktorius</p> <p>Kruonio pagrindinės mokyklos direktorius, Vaclovo Giržado progimnazijos direktorius</p>

Darbo užmokesčiui skirtų asignavimų panaudojimo Kaišiadorių rajono savivaldybės biudžetinėse įstaigose vertinimas (auditas atliktas 2023 m. kovo 7 d.)

Rekomendacija	Įgyvendinimo priemonės ir rezultatas / terminas	Atsakingas subjektas
Reglamentuoti Kultūros įstaigų pareigybių normatyvus ir jų nustatymo kriterijus.	<p><b>Nepasibaigęs įgyvendinimo terminas</b></p> <p>Direktoriaus įsakymu bus sudaryta darbo grupė, kuriai bus pavesta išanalizuoti Kultūros įstaigų turimas pareigybes ir parengti jų normatyvus ir nustatymo kriterijus.  Iki 2024 m. kovo 31 d.</p>	Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktorius
Užtikrinti vidaus kontrolės veikimą, kad darbo užmokestis būtų apskaičiuotas ir išmokėtas teisingai.	<p><b>Įgyvendinta, vykdoma</b></p> <p>Nustatytos papildomos kontrolės priemonės darbo užmokesčio apskaitos srityje, pirmumą teikiant įstaigoms, turinčioms daugiau darbuotojų bei atliekančioms daugiau pakeitimų, susijusių su įstaigos darbuotojų darbo užmokesčiu.</p>	Kaišiadorių bendrųjų funkcijų tarnybos direktorius

<p>Įsakymus dėl priemonių ir premijų mokėjimo rengti teisės aktų nustatyta tvarka.</p>	<p><b>Įgyvendinta, vykdoma</b> Siekiant užtikrinti teisingą įsakymų rengimą dėl premijų skyrimo, įpareigotas personalo ir raštvedybos vyr. specialistas laikytis Įstatymo 12 str. reglamentavimo ir Viešosios bibliotekos aprašo VI sk. „Premijų mokėjimo tvarka ir sąlygos“. Nuolat.</p> <p>Įsakymai dėl priemonių ir premijų mokėjimų bus rengiami teisės aktų nustatyta tvarka. Nuolat.</p> <p>Įsakymuose, kuriais skiriamos premijos, priemonės, išieitinės kompensacijos, bus nurodomi lėšų šaltiniai, premijų skyrimo pagrindas. Nuo 2023 m. kovo 1 d.</p>	<p>Viešosios bibliotekos direktorius</p> <p>Kaišiadorių muziejaus direktorius</p> <p>Gudienos mokyklos-darželio „Rugelis“ direktorius</p>
<p>Patikslinti Darbo apmokėjimo sistemos aprašus pagal Įstatymo reikalavimus.</p>	<p><b>Įgyvendinta</b> Kruonio pagrindinės mokyklos darbuotojų darbo apmokėjimo tvarka patikslinta. Iki 2023 m. kovo 15 d.</p> <p>Patikslinta Darbo apmokėjimo sistema pagal įstatymo reikalavimus. Iki 2023 m. kovo 31 d.</p> <p>Koreguotas darbo apmokėjimo tvarkos aprašas. Iki 2023 m. kovo 31 d.</p>	<p>Kruonio pagrindinės mokyklos direktorius</p> <p>Kaišiadorių muziejaus direktorius</p> <p>Kaišiadorių r. Gudienos mokyklos-darželio „Rugelis“ direktorius</p>

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

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
<p>Kad ūkinės operacijos būtų laiku ir teisingai apskaitytos, statybų ir remonto užbaigimo dokumentus surašyti laiku ir pateikti atsakingiems Administracijos skyrių specialistams.</p>	<p><b>Neįgyvendinta</b> Įgyvendinimo terminas buvo iki 2023 m. sausio 31 d.</p>	<p>Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos direktorius, Ūkio plėtros ir statybos skyrius</p>

	Pratęstas įgyvendinimo terminas iki 2024 m. liepos 1 d. <sup>2</sup>	
--	--	--

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.	<b>Pratęstas įgyvendinimo terminas</b> VšĮ Kaišiadorių ligoninė įsipareigojo parengti veiklos strategiją ir pateikti iki 2022 m. pabaigos Kaišiadorių rajono savivaldybei. Pratęstas įgyvendinimo terminas iki 2023-12-15 <sup>3</sup> .	VšĮ Kaišiadorių ligoninės direktorius

SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ teikiamų keleivinio transporto viešųjų paslaugų, komunalinių paslaugų administravimo vertinimas  
(auditas atliktas 2021 m. lapkričio 22 d.)

Rekomendacija	Įgyvendinimo priemonės ir rezultatas / terminas	Atsakingas subjektas
Pagal Keleivių vežimo sutarties 6.18 p. nurodytus terminus, teikti visus reikalingus duomenis Savivaldybės administracijai dėl tarifų peržiūrėjimo.	<b>Įgyvendinta nevisiškai</b> Nebuvo teikiami dokumentai ir duomenys Savivaldybės administracijai dėl tarifų peržiūrėjimo iki 2022 m. III ketvirčio pabaigos.	SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktorius
Taikyti priemones, kad būtų visiškai išnaudojamos elektroninio bilieta sistemos galimybės.	<b>Įgyvendinta nevisiškai</b> Neįdiegta elektroninė mokinių pavėžėjimo sistema iki numatyto termino 2022 m. III ketv.	SĮ „Kaišiadorių paslaugos“ direktorius

Savivaldybės kontrolierė

Danutė Steponavičienė

<sup>2</sup> Kaišiadorių r. savivaldybės administracijos 2023-05-23 raštas Nr. (3.5)V8E-849.

<sup>3</sup> VšĮ Kaišiadorių ligoninės direktoriaus 2023-06-29 raštas Nr. AD.4-112.