



KĖDAINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO ATASKAITA

2022 m. vasario 1 d. Nr. K7-1
Kėdainiai

Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaitoje apžvelgta Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos teiktų rekomendacijų ir joms įgyvendinti numatytų priemonių įgyvendinimą.

Pateikus audito rekomendacijas, audituojami subjektai patys pasirenka, suplanuoja ir su Tarnyba aptaria terminus ir priemones teiktoms rekomendacijoms įgyvendinti taip, kad jų priimti sprendimai ir rekomendacijų įgyvendinimas prisidėtų prie viešojo sektoriaus pokyčių, efektyvesnio savivaldybės finansų ir turto valdymo, vidaus kontrolės sistemos tobulinimo ir viešojo valdymo gerinimo ar kitose srityse. Tarnyba, įvertinusi priemonių įgyvendinimo rezultatus, rekomendacijų stebėseną tęsia, kol bus išspręstos audito metu iškeltos problemos ir jų atsiradimo priežastys.

Ataskaitoje pateikiami 2021 m. gruodžio 31d. fiksuoti rekomendacijų stebėsenos duomenys apie 2020-2021m. teiktas rekomendacijas.

Audito ataskaita skelbiama Kėdainių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos interneto puslapyje, adresu www.kedainiai.lt

TURINYS

APŽVALGA.....	3
REKOMENDACIJOS, KURIŲ ĮGYVENDINIMO LAUKIAMA.....	4
PRIEDAS 1. 2021 m. TEIKTOS REKOMENDACIJOS.....	6
PRIEDAS 2. 2020 m. ĮGYVENDINTOS REKOMENDACIJOS.....	13

APŽVALGA

Savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba atkreipia dėmesį – sutarto termino nesilaikymas, įgyvendinant audito rekomendacijas, stabdo viešojo sektoriaus pažangą, atitolina visuomenei naudingus pokyčius. Didžiausias rekomendacijų įgyvendinimo poveikis yra tada, kai jos įgyvendinamas laiku.

Per 2021 metus atlikus 3 auditus pateiktos 49 rekomendacijos:

94 proc. arba 46 rekomendacijos įgyvendintos ir stebėseną baigta;

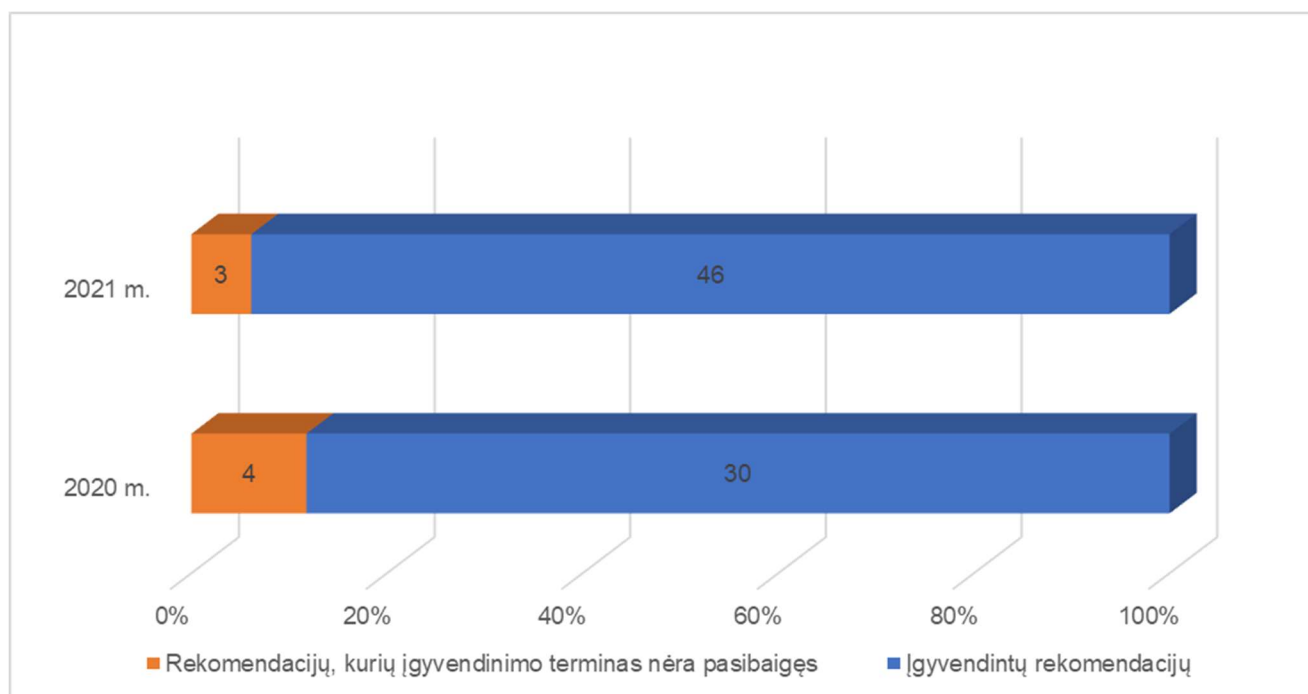
6 proc. arba 3 rekomendacijų terminas nepasibaigęs.

Iš 2020 m. - 4 neįgyvendintos rekomendacijos, dėl terminų pratęsimo (vietinės reikšmės kelių (gatvių) apskaitos tikslinimo, nekilnojamojo turto IS programos įsigijimo, LR SADM įstatymo pataisos dėl socialinių paslaugų išvystymo normatyvų pakeitimo). Neįgyvendintų rekomendacijų vykdymo stebėseną bus tęsiama 2022 m.

Pagal mūsų teiktas rekomendacijas 2021 m. priimti savivaldybės tarybos sprendimai¹, dėl savivaldybės 2021m. socialinių paslaugų plano pakeitimo, dėl mero fondo atnaujinimo.

Savivaldybės administracijos direktorius įsakymais² patvirtino administracijos 2022 m. dokumentacijos planą, sustiprino savivaldybės interneto svetainės priežiūrą, patikslino administracijos specialistų pareigybės aprašymą, paskyrė valstybės tarnautojui tarnybinę nuobaudą.

REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO BŪKLĖ 2021 M. GRUODŽIO 31D.



Šaltinis – Kėdainių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba.

¹ 2021-03-26 Nr.TS-67, 2021-12-17 Nr. TS-321;

² 2021-12-10 Nr.D2-353, 2022-01-19 Nr.AD-1-59, 2021-07-30 Nr.AD-1-923,2021-08-05 Nr. AD2-416;

REKOMENDACIJOS, KURIŲ ĮGYVENDINIMO LAUKIAMA

Skyriuje pateiktos rekomendacijos, kurių įgyvendinimas numatytas 2022-12-31 datai, rekomendacijos neįgyvendintos dėl termino pratęsimo, šių rekomendacijų stebėseną vykdoma.

1. Kėdainių rajono savivaldybės nekilnojamojo turto valdymas (veiklos auditas, 2020-04-14)

Rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir įgyvendinimo rezultatas	Atsakingas subjektas/terminas
1. Įdiegti kompiuterizuotą nekilnojamojo turto informacinę programą, kuri sistemintų duomenis, kad bet kuriuo metu būtų gaunama tiksli informacija apie nekilnojamąjį turtą, sutartis, sutarčių vykdymą, galiojimą ir kt.	<u>Neįgyvendinta</u> (terminas nepasibaigęs, stebėseną vykdoma). Atsižvelgiant į finansines ir technines galimybes įsigyti ir įdiegti NT IS programą, ją suderinti su turimomis programomis.	Administracijos direktorius 2022-12-31
2. Peržiūrėti UAB „Kėdainių butai“ turto patikėjimo sutartį, priimti sprendimą dėl atitikties teisės aktų reikalavimams.	<u>Neįgyvendinta</u> (terminas pratęstas, stebėseną vykdoma). Patikėjimo sutarties peržiūrėjimas ir patikslinimas dėl sutarties nuostatų atitikimo šiuo metu galiojantiems teisės aktams. 2021 m. buvo parengtas Patikėjimo sutarties projektas, tačiau dėl riboto finansinių išteklių UAB „Kėdainių butai“ neturi galimybės apmokėti sutarties sudarymo ir jos įregistravimo pagal atskirą turto vienetą NTR išlaidų (preliminariai 20 tūkst. Eur). Klausimą dėl lėšų numatoma spręsti formuojant 2022 m. savivaldybės biudžetą.	Administracijos direktorius 2020-12-31, pratęsta iki 2021-07-01, pratęsimas iki 2022-07-01

2. Kėdainių rajono savivaldybės 2019 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio duomenų bei biudžeto lėšų ir turto naudojimo vertinimas (finansinis ir teisėtumo auditas, 2020-06-19)

Rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir rezultatas	Atsakingas subjektas/terminas
Pateikta raštais		
<i>Savivaldybės administracija</i>		
1. Spręsti klausimą dėl vietinės reikšmės kelių (gatvių) apskaitos.	<u>Neįgyvendinta</u> (termino pratęsimas, stebėseną vykdoma). Perėmus turtą iš seniūnijų balansų į savivaldybės administracijos balansą, bus patikslinta vietinės reikšmės kelių (gatvių) apskaita. Vietinės reikšmės kelių ir gatvių sąrašai yra derinami su Kėdainių rajono savivaldybės administracijos Statybos ir turto skyriaus specialistais.	Administracijos direktorius 2020-09-01, pratęsta iki 2021-12-31, pratęsimas iki 2022-12-31

3. Socialinių paslaugų teikimas Kėdainių rajono savivaldybėje (veiklos auditas, 2020-12-30)

Rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir rezultatas	Atsakingas subjektas/ terminas
1. Kaupti, analizuoti ir įvertinti informaciją apie Kėdainių rajono savivaldybės teritorijoje gyvenančius senyvo amžiaus asmenis.	<u>Neįgyvendinta</u> (termino pratęsimas, stebėseną vykdoma). Socialinės paramos informacinės sistemos modulio „Socialinės paslaugos“ plėtra (Duomenų valdytojas SADM). Lietuvos Respublikos Socialinės apsaugos ir darbo ministerija rengia įstatymo pataisas dėl socialinių paslaugų išvystymo normatyvų pakeitimo. Teisės akte bus reglamentuota, kaip vertinami senyvo amžiaus asmenų statistiniai duomenys ir minimalūs bei siektini paslaugų jiems išvystymo rodikliai.	Administracijos direktorius 2021-12-31, pratęsta iki 2022-12-31

1 priede pateiktos visos 2021 m. įstaigoms raštais teiktos rekomendacijos, joms įgyvendinti numatytos priemonės ir įgyvendinimo būklė 2021-12-31 datai. Taip pat 2 priede 2020 m. rekomendacijos, kurių įgyvendinimas buvo numatytas 2021-12-31.

Savivaldybės kontrolierė

Zita Valiauskienė

Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaitos 1 priedas

2021m. TEIKTOS REKOMENDACIJOS

Šiame priede visos 2021m. teiktos rekomendacijos, joms įgyvendinti numatytos priemonės bei jų įgyvendinimo būklė 2021-12-31 datai.

1. Kėdainių rajono savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio duomenų bei biudžeto lėšų ir turto naudojimo vertinimas (finansinis ir teisėtumo auditas, 2021-06-30)

Atlikus auditą, raštuose įstaigoms, kuriose atliktos audito procedūros, pateiktos 39 rekomendacijos, visos rekomendacijos įgyvendintos pagal nustatytus terminus, laiku.

Rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir rezultatas	Atsakingas subjektas/terminas
Pateiktos raštais		
<i>Savivaldybės administracija</i>		
1.Spręsti klausimą dėl nebaigtos statybos objekto (Šėtos g. 93 namo Kėdainiuose rekonstrukcijos II etapas), dėl nekilnojamojo turto esančio adresu, Kėdainių miesto sen. Keleriškių k., Smėlio g. 1.	Įgyvendinta. Inventorizacijos komisija, sudaryta Administracijos direktoriaus 2021-11-10 įsakymu Nr. AD-1-1302 atlikdama savivaldybės administracijos : - nebaigtos statybos objektų metinę inventorizaciją, apžiūrėjo ir nustatė pastato, esančio adresu, Kėdainių m., Šėtos g. 93, nuvertėjimą -100 proc. (dėl nevykdomos statybos nuo 2009 m, kurios užbaigti neplanuojama, morališkai pasenusi); - turto, esančio Miesto seniūnijoje, metinę inventorizaciją, apžiūrėjo ir nustatė ilgalaikiam turtui (4 pastatai) , esančiam adresu, Kėdainių miesto sen. Keleriškių k., Smėlio g. 1 nuvertėjimo požymius 80 proc. (dėl 2021m. kilusio gaisro).	Administracijos direktorius
2.Nustatyti kontrolės priemones Savivaldybės biudžeto lėšų panaudojimo sutarčių sudarymo, viešųjų pirkimų organizavimo, ilgalaikio turto valdymo ir naudojimo srityse.	Įgyvendinta. Administracijos direktoriaus 2021-07-07 įsakymu Nr. AD-1-804 pakeistas Administracijos direktoriaus 2020-05-05 įsakymo Nr.AD-1-465 “Dėl Kėdainių rajono savivaldybės administracijos sutarčių rengimo, derinimo, pasirašymo ir vykdymo tvarkos aprašo patvirtinimo“ 2.6 pap. dėl biudžeto lėšų panaudojimo sutarčių sudarymo. Administracijos direktoriaus 2021-04-12 įsakymu Nr. AD-1-389 paskirtas įgaliotas asmuo vykdyti viešojo pirkimo komisijos narių, asmenų, perkančiosios organizacijos vadovo paskirtų atlikti supaprastintus pirkimus, pirkimo procedūrose dalyvaujančių ekspertų, pirkimų iniciatorių privačių interesų deklaravimo kontrolę. Pagal Viešųjų pirkimų skyriaus atliekamas funkcijas, nurodyta skyriui vykdyti sutarčių kontrolę pagal VPĮ 86 str. 7 d. Pavesti turto valdytojams sustiprinti tretiesiems asmenims perduoto savivaldybės turto naudojimo ir priežiūros kontrolę.	Administracijos direktorius
3.Peržiūrėti ir atnaujinti mero fondo reprezentacijos reikmėms lėšų naudojimo tvarką.	Įgyvendinta. 2021-12-17 Kėdainių rajono tarybos sprendimu Nr. TS-321 patvirtintas Kėdainių rajono savivaldybės mero fondo sudarymo, naudojimo ir atsiskaitymo tvarkos aprašas.	Administracijos direktorius

4. Ūkinės operacijas ir ūkinius įvykius registruoti valstybės ir savivaldybių biudžeto pajamų ir išlaidų klasifikacija, viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (VSAFAS) nustatyta tvarka.	Įgyvendinta. Už 2020 metus parengtose finansinėse ataskaitose ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruoti vadovaujantis valstybės ir savivaldybių biudžeto pajamų ir išlaidų klasifikacija bei viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (VSAFAS) nustatyta tvarka.	Administracijos direktorius
5. Užregistruoti biologinio turto vertės pasikeitimą.	Įgyvendinta. Administracija 2021-06-30 apskaitoje užregistravo biologinio turto vertės pasikeitimą (Dotnuvos dvaro parko želdiniai, vertė- 2 mln. 355,0 tūkst. Eur.)	Administracijos direktorius
6. Nebaigtos statybos sąskaitoje apskaitytus užbaigtus darbus užregistruoti ilgalaikio materialiojo turto apskaitoje.	Įgyvendinta. Iš nebaigtos statybos perkelti ir įvesti į eksploataciją užbaigti statybos darbai: - Kėdainių r. Josvainių sen. Kėdainių r. Josvainių sen. Josvainių mstl. Rytų g. rekonstravimas, vertė 178,9 tūkst. Eur (2021-04-30 IT perdavimo naudoti veikloje aktas Nr. E2021-38); - Kėdainių m. maudymviečių ir poilsio zonų sutvarkymas, vertė 684,3 tūkst. Eur (2021-04-30 IT perdavimo naudoti veikloje aktas Nr. E2021-36); - Lauko teniso kortų atnaujinimas Kėdainių m. A. Mickevičiaus g. 34, vertė 268,9 tūkst. Eur (2021-04-30 IT perdavimo naudoti veikloje aktas Nr. E2021-37); - Vaikų žaidimų aikštelės įrengimas Miegėnų km. Gudžiūnų sen. Kėdainių raj., vertė 26,5 tūkst. Eur (2021-04-30 IT perdavimo naudoti veikloje aktas Nr. E2021-43); - Kėdainių „Ryto“ progimnazijos pastato, Kėdainiai, Pavasario g. 6 dalies patalpų kapitalinis remontas, vertė 364,8 tūkst. Eur (2021-10-29 Tarybos sprendimu Nr. TS-269 „Dėl patikėjimo teise valdomo turto vertės padidinimo“, bei 2021-11-05 Savivaldybės turto perdavimo-priėmimo aktu Nr. 138 perduota Kėdainių „Ryto“ progimnazijai).	Administracijos direktorius
<i>Kėdainių rajono Akademijos gimnazija</i>		
1. Įpareigoti vyriausiąjį buhalterį ūkinės operacijas ir ūkinius įvykius registruoti viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (VSAFAS) nustatyta tvarka.	Įgyvendinta. Už 2020 metus parengtose finansinėse ataskaitose ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruoti vadovaujantis valstybės ir savivaldybių biudžeto pajamų ir išlaidų klasifikacija bei viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (VSAFAS) nustatyta tvarka. Pedagogų kelionės išlaidų kompensavimo ir mirties pašalpų sąnaudos registruojamos VSAFAS nustatyta tvarka.	Gimnazijos direktorius
2. Sudaryti priemonių planą dėl įsiskolinimo mažinimo.	Įgyvendinta. 2021-06-10 sudarytas ir patvirtintas 2021 m. biudžeto lėšų taupymo planas. Gimnazijos 2021-12-31 įsiskolinimas - 2 810,64 Eur (komunalinės paslaugos, kitos prekės).	Gimnazijos direktorius
3. Įpareigoti Inventorizacijos komisiją atliekant metinę inventorizaciją, vadovautis Vyriausybės patvirtintomis inventorizacijos taisyklėmis Nr.719.	Įgyvendinta. Akademijos gimnazijos direktoriaus 2021-10-21 įsakymas Nr. V1-305 „Dėl metinės inventorizacijos komisijos sudarymo ir inventorizacijos atlikimo“. Vadovaujantis inventorizacijos įsakymu atlikta pagal panaudos sutartį perduotų patalpų inventorizacija (Inv. aprašas Nr. 3).	Gimnazijos direktorius

4. Paskirti asmens duomenų apsaugos pareigūną, kuris užtikrintų darbuotojų asmens duomenų apsaugą.	Įgyvendinta. Gimnazijos direktorius 2021-06-28 įsakymu Nr. V1-170 paskyrė asmens duomenų apsaugos pareigūną.	Gimnazijos direktorius
5. Viešųjų pirkimų iniciatoriams, organizatoriams ir viešųjų pirkimų komisijos nariams deklaruoti viešuosius ir privačius interesus.	Įgyvendinta. Gimnazijos darbuotojai atsakingi už viešųjų pirkimų vykdymą, organizavimą deklaravo viešuosius bei privačius interesus.	Gimnazijos direktorius
6. Viešųjų pirkimų iniciatoriui, organizatoriui ir viešųjų pirkimų komisijos nariams pasirašyti nešališkumo deklaracijas.	Įgyvendinta. Gimnazijos darbuotojai atsakingi už viešųjų pirkimų vykdymą, organizavimą pasirašė nešališkumo deklaracijas.	Gimnazijos direktorius
7. Užtikrinti, kad Įstaiga, sudarydama viešųjų pirkimų sutartis, jas paviėšintų Įstatymo nustatyta tvarka.	Įgyvendinta. Gimnazija 2021 metais sudarė 14 sutarčių, kurias paviėšino CVP IS nustatytais terminais.	Gimnazijos direktorius
<i>Kėdainių „Atžalyno“ gimnazija</i>		
1. Įpareigoti vyriausiąjį buhalterį ūkines operacijas ir ūkinius įvykius registruoti viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (VSAFAS) nustatyta tvarka.	Įgyvendinta. Gimnazijos direktoriaus įsakymas 2021-05-27 Nr.V-47 „Dėl audito rekomendacijų“, kuriuo vyr. buhalteris įpareigotas ūkines operacijas ir ūkinius įvykius registruoti viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (VSAFAS) nustatyta tvarka.	Gimnazijos direktorius
2. Užtikrinti, kad Įstaiga, sudarydama viešųjų pirkimų sutartis, jas paviėšintų Įstatymo nustatyta tvarka.	Įgyvendinta. Gimnazijos direktoriaus įsakymu 2020-12-31 Nr.V-103 paskirtas kitas asmuo, atsakingas už sutarčių viešinimą VPI nustatyta tvarka. Gimnazija 2021 metais sudarė 15 sutarčių, kurias paviėšino CVP IS nustatytais terminais.	Gimnazijos direktorius
3. Pirkimo sutartyse nurodyti maksimalų sutarties galiojimo terminą (įskaitant visus galimus pratėsimus).	Įgyvendinta. Gimnazijos direktoriaus įsakymas 2021-05-27 Nr.V-47 „Dėl audito rekomendacijų“. Pirkimo sutartyse nurodyti maksimalūs sutarčių galiojimo terminai.	Gimnazijos direktorius
<i>Kėdainių rajono Krakių Mikalojaus Katkaus gimnazija</i>		
1. Įpareigoti vyriausiąjį buhalterį ūkines operacijas ir ūkinius įvykius registruoti viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (VSAFAS) nustatyta tvarka.	Įgyvendinta. Už 2020 metus parengtose finansinėse ataskaitose ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruoti vadovaujantis valstybės ir savivaldybių biudžeto pajamų ir išlaidų klasifikacija bei viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (VSAFAS) nustatyta tvarka.	Gimnazijos direktorius
2. Įpareigoti Inventorizacijos komisiją atliekant metinę inventorizaciją, vadovautis Vyriausybės patvirtintomis inventorizacijos taisyklėmis Nr.719.	Įgyvendinta. Gimnazijos direktoriaus 2021-10-19 įsakymu Nr.V-312 „Dėl inventorizacijos komisijos sudarymo ir jos atlikimo“ įpareigoja Inventorizacijos komisiją, atliekant metinę inventorizaciją vadovautis Vyriausybės patvirtintomis inventorizacijos taisyklėmis. Inventorizacijos metu inventorizavimo aprašus suderinti su turto panaudos gavėjais.	Gimnazijos direktorius

3. Viešųjų pirkimų iniciatoriams, organizatoriams ir viešųjų pirkimų komisijos nariams deklaruoti viešuosius ir privačius interesus.	Įgyvendinta. Gimnazijos darbuotojai atsakingi už viešųjų pirkimų vykdymą, organizavimą deklaravo viešuosius bei privačius interesus.	Gimnazijos direktorius
4. Užtikrinti, kad Įstaiga, sudarydama viešųjų pirkimų sutartis, jas pavišintų Įstatymo nustatyta tvarka.	Įgyvendinta. Gimnazijos direktoriaus 2021-06-18 įsakymu Nr.V-169 paskirtas asmuo, atsakingas už sutarčių vykdymą, pakeitimus ir paskelbimą Centrinėje viešųjų pirkimų informacinėje sistemoje (CVP IS). Gimnazija 2021 metais sudarė 20 sutarčių, kurias pavišino CVP IS nustatytais terminais.	Gimnazijos direktorius
5. Pakeisti direktoriaus 2007-01-29 įsakymą Nr. V-122 „Dėl viešųjų pirkimų organizatoriaus skyrimo“.	Įgyvendinta. Gimnazijos direktoriaus 2021-06-15 įsakymas Nr.V-163 dėl viešųjų pirkimų organizatoriaus skyrimo.	Gimnazijos direktorius
<i>Kėdainių rajono savivaldybės Mikalojaus Daukšos viešoji biblioteka</i>		
1. Užtikrinti, kad Įstaiga, sudarydama viešųjų pirkimų sutartis, jas pavišintų Įstatymo nustatyta tvarka.	Įgyvendinta. Mikalojaus Daukšos viešosios bibliotekos 2021-05-18 direktoriaus įsakymas Nr. V-23-1 „Dėl viešųjų pirkimų sutarčių, privalomų pagal viešųjų pirkimų įstatymą, viešinimo“. Biblioteka 2021 metais sudarė 27 sutartis, kurias pavišino CVP IS nustatytais terminais.	Bibliotekos direktorius
2. Viešųjų pirkimų iniciatoriams, organizatoriams ir viešųjų pirkimų komisijos nariams deklaruoti viešuosius ir privačius interesus.	Įgyvendinta. Mikalojaus Daukšos viešosios bibliotekos 2021-05-18 direktoriaus įsakymas Nr. V-20-1 „Dėl viešųjų ir privačių interesų deklaravimo“. Bibliotekos darbuotojai atsakingi už viešųjų pirkimų vykdymą, organizavimą deklaravo viešuosius bei privačius interesus.	Bibliotekos direktorius
3. Kiekvienų finansinių metų pabaigoje patikslinti nekilnojamųjų kultūros vertybių tikrąją vertę ir apskaitoje registruoti šios turto vertės pokytį.	Įgyvendinta. Bibliotekos 2021-06-14 direktoriaus įsakymas Nr. V-28 „Dėl nekilnojamųjų kultūros vertybių tikrosios vertės pokyčio registravimo“. Turto registrą tvarkančio subjekto atliekamo vertinimo duomenimis NKV padidinta vertė -158 528,4 Eur. Nuvertėjimo suma bus įtraukta į 2021m. VSAKIS programą, praėjusios laikotarpio klaidų taisymo ataskaitą.	Bibliotekos direktorius
<i>Kėdainių krašto muziejus</i>		
1. Įpareigoti vyriausiąjį buhalterį ūkines operacijas ir ūkinius įvykius registruoti viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (VSAFAS) nustatyta tvarka.	Įgyvendinta. Už 2020 metus parengtose finansinėse ataskaitose ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruoti vadovaujantis valstybės ir savivaldybių biudžeto pajamų ir išlaidų klasifikacija bei viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (VSAFAS) nustatyta tvarka.	Muziejaus direktorius
2. Sudaryti priemonių planą dėl įsiskolinimo mažinimo.	Įgyvendinta. Muziejus 2021-08-10 sudarė biudžeto lėšų taupymo planą. Muziejaus 2021-12-31 įsiskolinimas – 1 380,4 Eur (komunalinės paslaugos, kitos prekės).	Muziejaus direktorius
3. Įpareigoti Inventorizacijos komisiją atliekant metinę inventorizaciją, vadovautis Vyriausybės patvirtintomis	Įgyvendinta. Kėdainių krašto muziejaus 2021-11-19 direktoriaus įsakymu Nr.V-48 „Dėl metinės inventorizacijos“ įpareigoja Inventorizacijos komisiją, atliekant metinę inventorizaciją, vadovautis Vyriausybės patvirtintomis inventorizacijos taisyklėmis Nr.719.	Muziejaus direktorius

inventorizacijos taisyklėmis Nr.719.		
4. Užtikrinti, kad Įstaiga, sudarydama viešųjų pirkimų sutartis, jas pavišintų Įstatymo nustatyta tvarka.	Įgyvendinta. Muziejaus 2021-06-16 direktoriaus įsakymu Nr.V-26 paskirtas asmuo, atsakingas už sutarčių vykdymą, pakeitimus ir paskelbimą Centrinėje viešųjų pirkimų informacinėje sistemoje (CVP IS). Muziejus 2021 metais sudarė 38 sutartis, kurias pavišino CVP IS nustatytais terminais.	Muziejaus direktorius
5. Patikslinti mažos vertės pirkimų organizavimo taisyklės.	Įgyvendinta. Muziejaus 2021-06-16 direktoriaus įsakymu Nr. V-26 patikslintos mažos vertės pirkimų organizavimo taisyklės, kurios pavišintos Muziejaus interneto svetainėje.	Muziejaus direktorius
6.Nustatyti ilgalaikiam materialiajam turtui likvidacinę vertę, atsižvelgiant į turto tikrąją vertę jo naudingo tarnavimo laiko pabaigoje.	Įgyvendinta. 2021-06-10 Muziejaus direktoriaus įsakymu Nr. V-23 nustatyta ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto likvidacinė vertė atsižvelgiant į turto tikrąją vertę jo naudingo tarnavimo laiko pabaigoje, ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalūs bei maksimalūs ekonominiai normatyvai.	Muziejaus direktorius
7.Sutvarkyti ilgalaikio materialiojo turto grupes pagal 12 – ojo VSAFAS nuostatas.	Įgyvendinta. Peržiūrėti ilgalaikio materialiojo turto vienetai ir sutvarkyti pagal grupes, vadovaujantis 12-ojo VSAFAS nuostatomis.	Muziejaus direktorius
<i>Kėdainių suaugusiųjų ir jaunimo mokymo centras</i>		
1. Užtikrinti, kad Įstaiga, sudarydama viešųjų pirkimų sutartis, jas pavišintų Įstatymo nustatyta tvarka.	Įgyvendinta. Nuo 2021 m. kovo 10 d. Viešųjų pirkimų tarnyba suteikė teisę atsakingam asmeniui dirbti VPM IS sistemoje. Centras 2021 metais sudarė 12 sutarčių, kurias pavišino CVP IS nustatytais terminais.	Centro direktorius
<i>Kėdainių rajono savivaldybės priešgaisrinė tarnyba</i>		
1.Įpareigoti vyriausiąjį buhalterį ūkinės operacijas ir ūkinius įvykius registruoti viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (VSAFAS) nustatyta tvarka.	Įgyvendinta. Už 2020 metus parengtose finansinėse ataskaitose ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruoti vadovaujantis valstybės ir savivaldybių biudžeto pajamų ir išlaidų klasifikacija bei viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (VSAFAS) nustatyta tvarka.	Tarnybos vadovas
2. Įpareigoti Inventorizacijos komisiją atliekant metinę inventorizaciją, vadovautis Vyriausybės patvirtintomis inventorizacijos taisyklėmis Nr.719.	Įgyvendinta. Kėdainių rajono priešgaisrinės tarnybos vadovo 2021-11-19 įsakymu Nr.46V „Dėl inventorizacijos komisijos sudarymo ir jos funkcijų“ įpareigoja Inventorizacijos komisiją, atliekant metinę inventorizaciją vadovautis Vyriausybės patvirtintomis inventorizacijos taisyklėmis.	Tarnybos vadovas
3. Pasirašyti konfidencialumo pasižadėjimą ir nešališkumo deklaraciją viešųjų pirkimų organizatoriui.	Įgyvendinta. 2021-05-25 Tarnybos viešųjų pirkimų organizatorius pasirašė konfidencialumo pasižadėjimą ir nešališkumo deklaraciją.	Tarnybos vadovas
4.Viešųjų pirkimų iniciatoriams, organizatoriams ir viešųjų pirkimų komisijos nariams deklaruoti viešuosius ir privačius interesus.	Įgyvendinta. Tarnybos darbuotojai atsakingi už viešųjų pirkimų vykdymą, organizavimą deklaravo viešuosius bei privačius interesus.	Tarnybos vadovas
5.Užtikrinti, kad Įstaiga, sudarydama viešųjų pirkimų	Įgyvendinta. 2021-05-25 Tarnybos vadovo įsakymu Nr. 10V pirkimų organizatorius įpareigotas naujai sudarytas sutartis	Tarnybos vadovas

sutartis, jas paviešintų Įstatymo nustatyta tvarka.	viešinti Įstatymo nustatyta tvarka. Tarnyba 2021 metais nesudarė nei vienos sutarties.	
6. Paskirti pirkimo iniciatorius	Įgyvendinta. 2021-05-25 Tarnybos vadovo įsakymu Nr.11V paskirti pirkimo iniciatoriai.	Tarnybos vadovas
7. Planuojant pirkimus nustatyti pirkimo būdus pagal numatomų pirkimų vertes.	Įgyvendinta. 2021-05-25 Tarnybos vadovo įsakymu Nr. 10V atsakingi asmenys įpareigoti ateityje pagal nustatomas pirkimų vertes numatyti būdus ir tuo vadovaujantis organizuoti pirkimus tarnyboje.	Tarnybos vadovas

2. Kėdainių miesto gatvių, žaliųjų zonų tvarkymo ir priežiūros paslaugų pirkimų organizavimas ir vykdymas (atitikties auditas, 2021-07-15)

Atlikus auditą, pateikta 3 rekomendacijos, visos rekomendacijos įgyvendintos laiku.

Rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir rezultatas	Atsakingas subjektas/terminas
1. Įvertinti ir pareikalauti atsakomybės iš asmenų vykdžiusių sutarčių kontrolę.	Įgyvendinta. Administracijos Teisės ir personalo skyrius atliko tarnybinį tikrinimą dėl valstybės tarnautojo, atsakingo už sutarties kontrolę, veiksmų. 2021-08-04 pateikta išvada Nr. D2-21, kurioje pripažinta, kad valstybės tarnautojas padarė tarnybinį nusižengimą. 2021-08-05 Administracijos direktoriaus įsakymu Nr. AD2-416 valstybės tarnautojui skirta tarnybinė nuobauda - pastaba.	Administracijos direktorius
2. Peržiūrėti sutartis ir paskirti atsakingus asmenis už sutarčių vykdymą.	Įgyvendinta. Kėdainių miesto seniūnijos 2021-07-12 seniūno įsakymu Nr. M1-092 paskirti asmenys už sutarčių vykdymą.	Miesto seniūnas
3. Įpareigoti Administracijos Žemės ūkio ir aplinkosaugos skyriaus vyresnįjį specialistą vykdyti kontrolę, įrengiant ir prižiūrint gėlynus viešosiose erdvėse	Įgyvendinta. Peržiūrėtas ir patvirtintas Administracijos direktoriaus 2021-07-30 įsakymu Nr. AD-1-923 Kėdainių rajono savivaldybės Administracijos Žemės ūkio ir aplinkosaugos skyriaus vyresniojo specialisto pareigybės aprašymas.	Administracijos direktorius

3. Informacinių sistemų efektyvus panaudojimas (veiklos auditas, 2021-12-09)

Atlikus auditą, pateikta 7 rekomendacijos, 4 rekomendacijos įgyvendintos pagal nustatytus terminus, laiku. 3 rekomendacijų įgyvendinimo terminai nepasibaigę, toliau vykdoma rekomendacijų stebėseną.

Rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir rezultatas	Atsakingas subjektas/terminas
1. Įsivertinti IT specialistų poreikį ir priimti sprendimą.	Sprendimo priėmimas.	Administracijos direktorius 2022-06-30
2. Planuoti darbuotojų mokymus, o mokymų efektyvumo	2022 m. mokymams planuojamos lėšos -12 700 Eur Mokymų paslaugų pirkimai.	Administracijos direktorius

padidinimui – apsvarstyti galimybę mokymus organizuoti etapais.		2022 metai
3. Patikslinti Piliečių chartiją, bei paskelbti teisingą informaciją savivaldybės interneto svetainėje.	Įgyvendinta. Patikslinta ir paskelbta teisinga Piliečių chartija savivaldybės interneto svetainėje.	Administracijos direktorius
4. Siekiant padaryti IS pažangą, mažinti popierinių dokumentų kiekį, įpareigoti darbuotojus naudotis įdiegtos DVS funkcionalumais, įtraukiant kuo daugiau rengiamų dokumentų (bylų).	Įgyvendinta. Patvirtintas 2022 m. dokumentacijos planas (2021-12-10 savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymas Nr. D2-353)	Administracijos direktorius
5. Siekiant supaprastinti vidaus kontrolės valdymą, taupyti žmogiškuosius išteklius ir laiką, minimizuoti klaidų tikimybę, priimti sprendimą dėl Personalo valdymo sistemos ir FVAS „Biudžetas ^{vs} “ Personalo modulio funkcionavimo.	Personalo modulio parengimas darbui Mokymų organizavimas	Administracijos direktorius 2022-04-01
6. Siekiant sumažinti interneto svetainėje www.kedainiai.lt neatitikimus:		
6.1. užtikrinti teikiamą informaciją anglų kalba;	Vertimo paslaugos pirkimas Turinio anglų k. patalpinimas www.kedainiai.lt	Administracijos direktorius 2022-06-30
6.2. numatyti priemones, kad informacija interneto svetainėje būtų skelbiama teisiškai galiojanti, savalaikiai peržiūrima	Įgyvendinta. 2022-01-19 Administracijos direktoriaus įsakymu Nr. AD-1-59 pakeistas 2021-10-04 Administracijos direktoriaus įsakymo Nr. AD-1-1166 „Dėl savivaldybės interneto svetainės tvarkymo“ 1.3 p. „..kartą per mėnesį peržiūrėti ir esant poreikiui atnaujinti informaciją savivaldybės interneto svetainėje“	Administracijos direktorius
7. Įpareigoti atsakingus darbuotojus, vykdyti su projektų įgyvendinimu susijusių paslaugų, prekių bei darbų sutarčių kontrolę.	Įgyvendinta. 2022-01-31 Administracijos direktoriaus įsakymu Nr. AD-1-121 įpareigoja savivaldybės administracijos darbuotojus, atsakingus už viešųjų ir ne viešųjų pirkimų sutarčių vykdymą, struktūrinių padalinių vadovams kiekvieną mėnesį teikti informaciją apie sutarčių vykdymo eigą.	Administracijos direktorius

2020 m. ĮGYVENDINTOS REKOMENDACIJOS

Šiame priede 2020 m. teiktos rekomendacijos, kurių įgyvendinimo laikas buvo pratęstas iki 2021-12-31, visos rekomendacijos įgyvendintos laiku.

1. Kėdainių rajono savivaldybės 2019 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio duomenų bei biudžeto lėšų ir turto naudojimo vertinimas (finansinis ir teisėtumo auditas, 2020-06-19)

Rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir rezultatas	Atsakingas subjektas/ terminas
Pateikta raštais		
<i>Savivaldybės administracija</i>		
1.Įdiegti vidaus kontrolės procedūras, užtikrinančias mokėtinų sumų mažėjimą.	Įgyvendinta. Administracijos direktorius 2021-06-30 įsakymu Nr. AD-1-796 patvirtino Kėdainių rajono savivaldybės administracijos vidaus kontrolės procedūrų, užtikrinančių mokėtinų sumų mažėjimą, tvarką.	Administracijos direktorius

2. Socialinių paslaugų teikimas Kėdainių rajono savivaldybėje (veiklos auditas, 2020-12-30)

Rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir rezultatas	Atsakingas subjektas/ terminas
1.Patikslinti planuojamus rodiklius taip, kad jie leistų įvertinti socialinių paslaugų poreikio patenkinimo lygį ir pokyčius.	Įgyvendinta. Kėdainių rajono savivaldybės 2021m. socialinių paslaugų plano, patvirtinto 2021-03-26 tarybos sprendimu Nr.TS-67 „Dėl Kėdainių rajono savivaldybės 2021 m. socialinių paslaugų plano patvirtinimo“ 10p. pakeisti Socialinės apsaugos plėtojimo programos vertinimo kriterijai.	Administracijos direktorius