



KĖDAINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA



2022 M. VEIKLOS ATASKAITA

2022 M. VEIKLOS ATASKAITA

SAVIVALDYBĖS KONTROLIERIAUS ŽODIS

Ką veikia Kontrolės ir audito tarnyba? Kontrolės ir audito tarnyba yra Savivaldybės biudžetinė įstaiga, vykdanči viešojo administravimo funkcijas, kurios apibrėžtos Vietos savivaldos ir kituose įstatymuose. O jei paprasčiau – prižiūri, kaip valdomi ir naudojami Savivaldybės turtas ir pinigai.

Atsakingumas, profesionalumas, bendradarbiavimas, ir viešumas – tai mūsų veiklos prioritetai, padedantys užtikrinti išsikeltų strateginių tikslų įgyvendinimą.

Atlikome visus 2022 metų veiklos plane numatytus darbus ir, vykdydami Vietos savivaldos įstatymo nuostatas, teikiame veiklos ataskaitą Kėdainių rajono savivaldybės tarybai, kuriai esame atskaitingi, bei rajono gyventojams.

Savo veiklą matuojame ne tik atlikto darbo apimtimi, bet ir rezultatų teigiamu poveikiu. Kiekvieno audito metu rekomenduojame, ką reikėtų keisti, kad netinkamos veiklos atvejai viešajame sektoriuje būtų ištaisyti ir nepasikartotų. Ar to bus pasiekta, labiausiai priklauso nuo audituoto subjekto, kuriam buvo pateikta rekomendacija, veiksmų. Pateikdama metinės veiklos rezultatus, noriu padėkoti audituotų įstaigų darbuotojams, kurie geranoriškai padėjo mums gauti informaciją, surinkti audito įrodymus, kad galėtume suformuluoti išvadas ir rekomendacijas. Tikime, kad tai paskatins institucijas ir įstaigas imtis aktyvesnių veiksmų įgyvendinant audito rekomendacijas ir padės visuomenei suprasti mūsų atliekamo darbo reikšmę teisėtam ir teisingam, į rezultatus orientuotam turto ir finansų valdymui.

Visą informaciją apie Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos veiklą, o taip pat ir šią Veiklos ataskaitą rasite Savivaldybės interneto svetainėje.

Tarnybinės veiklos tikslų įgyvendinimas

Tarnybos veikla buvo vykdoma pagal suderintą su Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetu ir Savivaldybės kontrolieriaus 2021 m. rugsėjo 24 d. įsakymu Nr. K1-14 patvirtintą 2022 metų veiklos planą (su vėlesniais pakeitimais). Patvirtintas veiklos planas buvo pateiktas Valstybės kontrolei, Savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriui.

Tarnyba įvykdė 2022 metų veiklos plane numatytus auditus, kontrolės ir kitas veiklas, parengė ir pateikė teisės aktais nustatytas ir Savivaldybės tarybos sprendimams priimti reikalingas išvadas.

ATLIKTI DARBAI

FINANSINIS TEISĖTUMO AUDITAS IR IŠVADA TARYBAI

3 VEIKLOS AUDITAI

2 ATITIKTIES AUDITAI

IŠVADA TARYBAI DĖL PASKOLOS ĖMIMO

SKUNDAI, PRAŠYMAI

REKOMENDACIJŲ ĮGYVEDINIMO ANALIZĖ

Savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio ir biudžeto ir turto naudojimo audito strategijos sudarymas

SAVIVALDYBĖS 2021 M. KONSOLIDUOTŲJŲ ATASKAITŲ RINKINIO IR SAVIVALDYBĖS BIUDŽETO IR TURTO NAUDOJIMO AUDITAS IR IŠVADA

Pagrindiniai faktai:

51 VSS duomenys konsoliduoti KFAR

57 VSS duomenys konsoliduoti BVAR

7 metus nustatome reikšmingų FAR
duomenų iškraipymo

Kasmet BVA visais reikšmingais
atvejais teisingos

IŠVADA SĄLYGINĖ NUOMONĖ DĖL
SAVIVALDYBĖS 2021 METŲ
KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO

BESĄLYGINĖ NUOMONĖ DĖL SAVIVALDYBĖS
2021 METŲ (KONSOLIDUOTŲJŲ) BIUDŽETO
VYKDYMO ATASKAITŲ RINKINIO

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymu, kiekvienais metais Savivaldybės tarybai teikiama išvada dėl konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio ir savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo. Išvadai parengti reikalingiems įrodymams surinkti atliekamas savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės finansinis ir teisėtumo auditas.

Tarnyba 2022 m. atliko Savivaldybės 2021 m. konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio finansinį ir teisėtumo auditą (2022-07-07 ataskaita Nr. K7-5), įvertino Kėdainių rajono savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ir finansinių ataskaitų rinkinių duomenų teisingumą, Savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumą ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams pasirinktose srityse. Atlikus auditą pateiktos 22 rekomendacijos.

2022 m. gruodžio 31 d. įgyvendinta ar iš dalies įgyvendinta 15 rekomendacijų, neįgyvendintos (terminas nepasibaigęs, vėluojama vykdoma stebėsena) 4 rekomendacijos (2023-01-26 ataskaita Nr. K7-3).

VEIKLOS AUDITAS

KĖDAINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS SMULKAUS VERSLO RĖMIMO FONDO LĖŠŲ PANAUDOJIMO PAGRISTUMAS IR TEISĖTUMAS

(2022-02-25 audito ataskaita
Nr. K7-2)

Pagrindiniai audito rezultatai

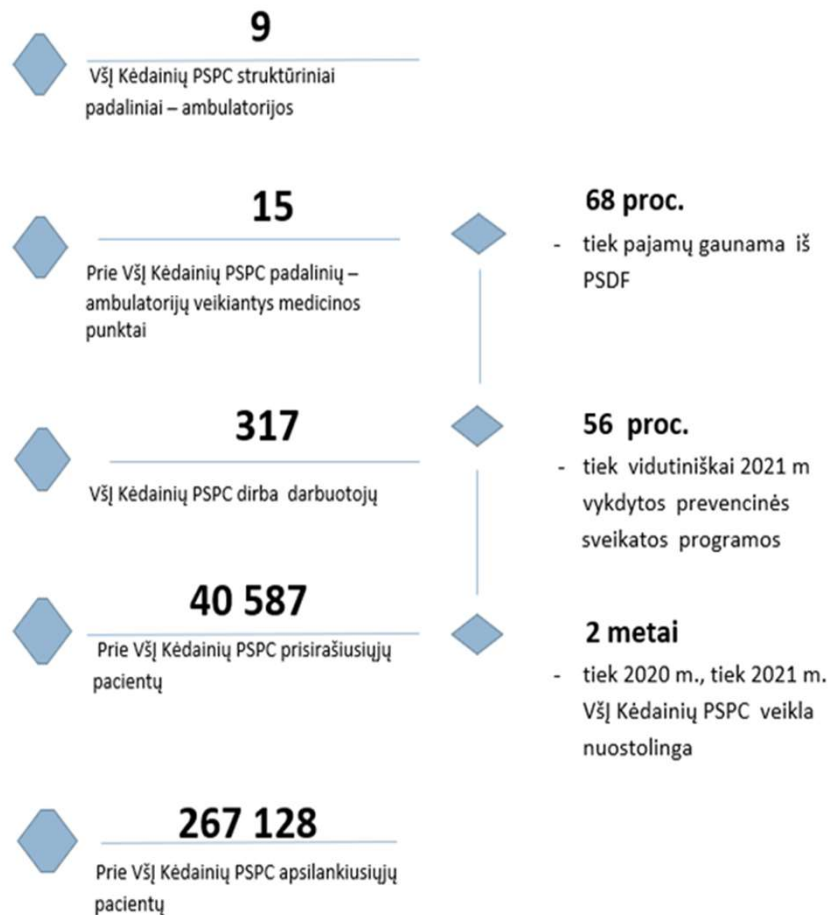
- ▶ Savivaldybės smulkiojo verslo subjektų paramos lėšų naudojimo tvarka nepakankamai reglamentuota;
- ▶ Pagal Smulkiojo ir vidutinio verslo plėtros įstatymą teikiamas prioritetas mažoms ir labai mažoms įmonėms, tačiau šis Įstatymas reglamentuoja neišskirti nei vieno iš smulkiojo ir vidutinio verslo subjektų – vidutinių įmonių;
- ▶ Nereglamentuojamas komisijos narių interesų konfliktų valdymas;
- ▶ Nuostatuose nenustatyta kokiais atvejais sudaroma Finansinės paramos įgyvendinimo sutartis;
- ▶ Smulkiojo verslo rėmimo fondo komisija taiko skirtingus smulkiojo verslo subjektų paramos vertinimo kriterijus;
- ▶ Smulkiojo verslo subjektų, gavusių paramą, veiklos tęstinumo vertinimui ir paramos lėšų panaudojimo kontrolei skiriama mažai dėmesio. Nenustatytos kontrolės procedūros dėl gautos paramos lėšų naudojimo.

VEIKLOS AUDITAS

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KĖDAINIŲ PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRO VEIKLOS VERTINIMAS

(2022-08-30 audito ataskaita Nr.
K7-6)

PAGRINDINIAI FAKTAI



VEIKLOS AUDITAS

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KĖDAINIŲ PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRO VEIKLOS VERTINIMAS

(2022-08-30 audito ataskaita
Nr. K7-6)

Pagrindiniai audito rezultatai

- ▶ Nebuvo užtikrintas tinkamas PSPC kolegialių valdymo organų ir medicinos etikos komisijos darbas;
- ▶ Valdymo struktūra neatitinka su pareigybių sąrašu, darbuotojų pavaldumu;
- ▶ Tobulintinas darbo laiko planavimas ir organizavimas;
- ▶ Neefektyvus medicinos punktų darbo organizavimas;
- ▶ Rajone per didelis budinčių greitosios medicinos pagalbos brigadų skaičius;
- ▶ PSPC finansinė veikla nuostolinga;
- ▶ Nepakankamai išnaudotos galimybės gauti papildomų pajamų;
- ▶ Paslaugų laukimo eilėms valdyti reikia efektyvesnių priemonių;
- ▶ Eilių valdymo sistema tik vienai registratūrai;
- ▶ Tobulintinas vidaus medicininio audito organizavimas;
- ▶ Neregistruojami visi nepageidaujami įvykiai;
- ▶ Pacientų apklausos neišnaudojamos vertinti jų lūkesčius;

VEIKLOS AUDITAS

SAVIVALDYBĖS FINANSUOJAMŲ NEVYRIAUSYBINIŲ ORGANIZACIJŲ VYKDOMŲ PROJEKTŲ VERTINIMAS

(2022-11-24 audito ataskaita
Nr. K7-7)

PAGRINDINIAI FAKTAI

- ▶ **apie 200** - savivaldybės teritorijoje registruotų nevyriausybinių organizacijų (įskaitant ir bendruomenines organizacijas);
- ▶ **892 807 Eur** - 2022 m. skirta savivaldybės biudžeto lėšų nevyriausybiniams organizacijoms;
- ▶ **5 programos** - nevyriausybinių organizacijų dalyvauja savivaldybės biudžeto programose: švietimo ir ugdymo, sveikatos apsaugos, socialinės apsaugos plėtojimo, sporto veiklos plėtos, kultūros veiklos plėtos.

VEIKLOS AUDITAS

SAVIVALDYBĖS FINANSUOJAMŲ NEVYRIAUSYBINIŲ ORGANIZACIJŲ VYKDOMŲ PROJEKTŲ VERTINIMAS

(2022-11-24 audito ataskaita
Nr. K7-7)

Pagrindiniai audito rezultatai

- ▶ Savivaldybės ir nevyriausybinių organizacijų bendradarbiavimas dar nėra toks veiksmingas, koks galėtų būti. Susipažinus su 17 tarybų ir komisijų sudėtimis nustatyta, kad tik 10 nevyriausybinių organizacijų narių dalyvauja viešųjų reikalų tvarkyme;
- ▶ Kėdainių suaugusiųjų ir jaunimo mokymo centro neformaliojo suaugusiųjų švietimo ir tęstinio mokymosi programos projektų paraiškų vertinimo komisija neobjektyviai skirstė konkursui skirtą finansavimą;
- ▶ Savivaldybės biudžeto lėšos skiriamos išlaikyti bendruomenės veiklą, o ne įgyvendinti strateginio veiklos plano uždavinius ir užtikrinti realių bendruomenės poreikių tenkinimą ir viešųjų paslaugų teikimą;
- ▶ Neužtikrintas nevyriausybinių organizacijų atrankos skaidrumas, kai savivaldybės administracija tiesiogiai sudarė savivaldybės biudžeto finansavimo sutartis su nevyriausybėmis organizacijomis pagal jų pateiktus prašymus;
- ▶ Nevyriausybinių organizacijų sudarytos panaudos sutartys neatitinka galiojančių savivaldybės teisės aktų, o sudarius panaudos sutartis nevykdomi sutartiniai įsipareigojimai - nemokamos išlaikymo išlaidos (komunalinių ir kt. paslaugų);
- ▶ Nustatyta, kad ne visais atvejais interneto svetainėje buvo skelbiama informacija apie finansuotinas veiklas, finansavimo teikimo sąlygas, tvarką ir kt. informacija;

ATITIKTIES AUDITAS

VŠĮ KĖDAINIŲ LIGONINĖS PRIIMTŲ
SPRENDIMŲ IR PADARYTŲ IŠLAIDŲ
KOVAI SU COVID-19 VIRUSU
PAGRISTUMAS IR TEISĖTUMAS

(2022-03-09 audito ataskaita Nr. K7-3)

AUDITO REZULTATAI

- ▶ DARBO UŽMOKESTIS DIDINAMAS NUSTATYTU KONKREČIU PROCENTINIU DYDŽIU;
- ▶ TINKAMA VIDAUS KONTROLĖ VYKDANT VIEŠUOSIUS PIRKIMUS;
- ▶ GAUTA PARAMA APSKAITYTA IR NAUDOTA TINKAMAI.

IŠVADA

Ligoninėje lėšos skirtos kovai su COVID-19 virusu panaudotos pagrįstai ir teisėtai, dėl darbuotojų darbo užmokesčio didinimo, dėl viešųjų pirkimų organizavimo, dėl gautos paramos apskaitos.

ATITIKTIES AUDITAS

VŠĮ KĖDAINIŲ PIRMINĖS SVEIKATOS
PRIEŽIŪROS CENTRO PRIIMTŲ
SPRENDIMŲ IR PADARYTŲ IŠLAIDŲ
KOVAI SU COVID-19 VIRUSU
PAGRĮSTUMAS IR TEISĖTUMAS

(2022-03-10 audito ataskaita Nr. K7-4)

AUDITO REZULTATAI

- ▶ DARBO UŽMOKESČIO DYDŽIO NUSTATYTAS TINKAMAI;
- ▶ NEPAKANKAMA VIDAUS KONTROLĖ VYKDANT VIEŠUOSIUS PIRKIMUS;
- ▶ GAUTA PARAMA APSKAITYTA IR NAUDOTA TINKAMAI.

REKOMENDACIJOS

- ▶ Siekiant sukurti efektyvią viešųjų pirkimų organizavimo tvarką, užtikrinančią vykdomų pirkimų teisėtumą ir viešųjų pirkimų principų laikymąsi, sustiprinti vidaus kontrolę viešųjų pirkimų srityje.
- ▶ Centro direktoriaus įsakymu paskirti pirkimo organizatorius.

IŠVADA DĖL ILGALAIKĖS PASKOLOS ĖMIMO GALIMYBIŲ

Savivaldybės taryba gali
priimti sprendimą imti

1 169 700 Eur ilgalaikę
paskolą ankstesnių paskolų
grąžinimui

400 000 Eur ilgalaikę paskolą
investiciniam projektui
finansuoti

- ▶ Vertiname Kėdainių rajono savivaldybės galimybes 2022 metais imti ilgalaikes paskolas :
- 1 169 700 Eur (vieną milijoną vieną šimtą šešiasdešimt devynis tūkstančius septynis šimtus eurų) ilgalaikę banko paskolą, ankstesnėms ilgalaikės banko paimtoms paskoloms grąžinti.
- 400 000 Eur (keturis šimtus tūkstančių eurų) ilgalaikę banko paskolą, „Viešųjų pastatų, esančių Pavasario g. 8 ir Josvainių g. 53, Kėdainiuose, energinio efektyvumo didinimo (modernizavimo) remonto darbai“ investiciniam projektui finansuoti.
- ▶ 2022 m. Savivaldybės priimti įsipareigojimai dėl ilgalaikių paskolų, neįtakos Savivaldybės skolos dydžio, metinio Savivaldybės grynojo skolinimosi limitu.

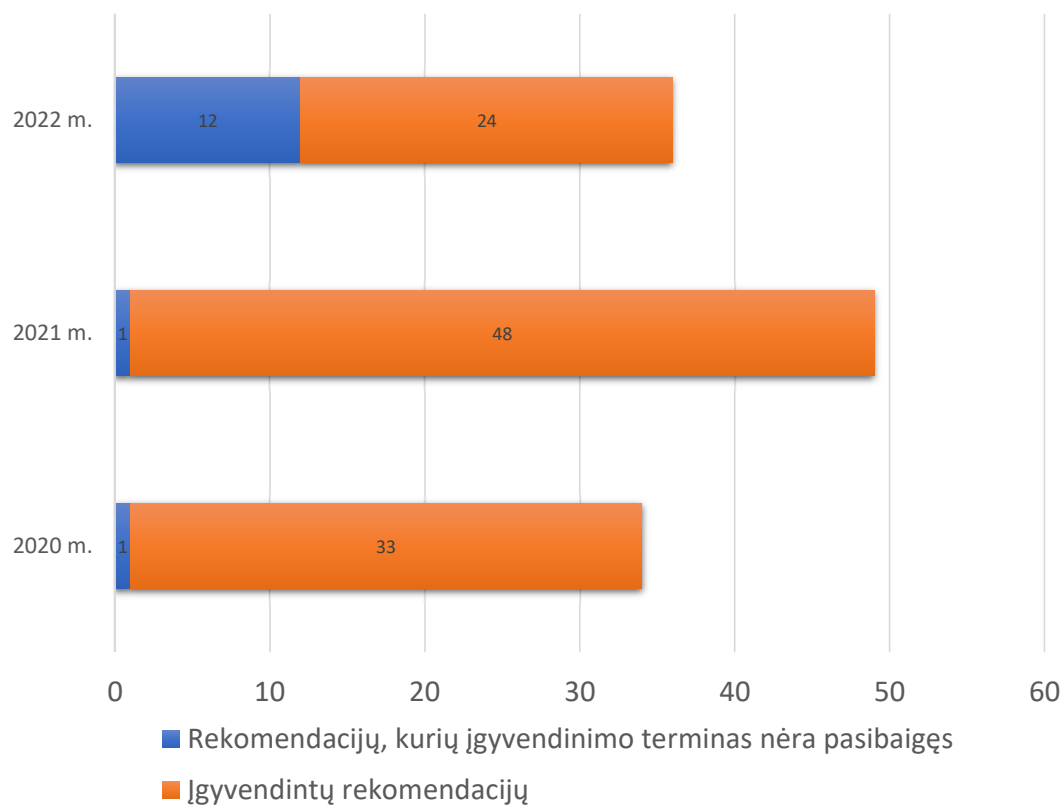
POVEIKIS

Per 2022 metus atlikus 6 auditus pateiktos 36 rekomendacijos.

2022-12-31 duomenimis :
67 proc. arba 24 rekomendacijų įgyvendintos ir stebėsena baigta;
33 proc. arba 12 rekomendacijos neįgyvendintos.

Iš 2020-2021 m. - 9 rekomendacijos įvykdytos, kurių terminas 2022-12-31;
2 neįgyvendintos rekomendacijos, dėl terminų pratęsimo (vietinės reikšmės kelių (gatvių) apskaitos tikslinimo, IT specialistų poreikio nustatymo).

Neįgyvendintų rekomendacijų vykdymo stebėsena bus tęsiama 2023 m.



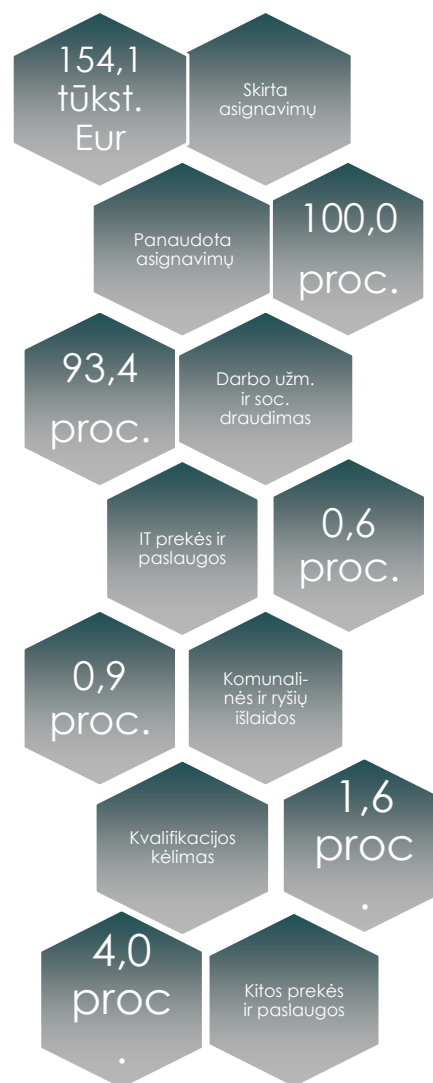
FINANSINIAI DUOMENYS

Savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba yra biudžetinė įstaiga, turinti savo antspaudą su pavadinimu ir savivaldybės herbu.

Savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba yra atskaitinga savivaldybės tarybai.

Savivaldybės taryba savivaldybės biudžete nustato savivaldybės kontrolės ir audito tarnybai skiriamų asignavimų dydį.

Tarnybos metinės, ketvirtinės finansinės ataskaitos skelbiamos www.kedainiai.lt



Tarnybos komanda

4 VALSTYBĖS TARNAUTOJAI

(Nuo 2022 m. lapkričio 4 d. 5 valstybės tarnautojai)

**100 PROC. DARBUOTOJŲ KĖLĖ
KVALIFIKACIJĄ**

**35 PROC. MOKYMŲ
ORGANIZUOTA
NUOTOLINIU BŪDU**

**34 AKADEMINĖ MOKYMŲ
VALANDA TEKŲ VIENAM
DARBUOTOJUI**

Tarnyboje dirba valstybės tarnautojai, atitinkantys pareigybėms keliamus reikalavimus. Ieškome galimybės savo žmogiškuosius išteklius plėsti kiekybine prasme, nes pasikeitus teisės aktams nuolat didėja Tarnybai naujos funkcijos, bei KFAR ataskaitos išvada Tarybai bus teikiama dviem mėn. anksčiau - ne liepos 15 d., bet gegužės 15 d.

Didelis dėmesys skiriamas tarnybos specialistų kompetencijai ir kvalifikacijai ugdyti. Buvo susistemintos mokymo temos. Tai vadovavimo analitinių gebėjimų stiprinimas, specialiųjų ir profesinių gebėjimų, reikalingų konkrečioms, nustatytoms funkcijoms vykdyti, naujos įstatyminės bazės pasikeitimams įsisavinti – tai palengvina mokymo poreikio planavimą tarnybos darbuotojams.

Kiekvienais metais atliekamas visų valstybės tarnautojų metinis veiklos vertinimas. Reikalavimai profesinei kompetencijai nustatyti Vietos savivaldos įstatyme ir valstybės tarnautojų pareigybių aprašymuose. Audito užduotis atlieka valstybės tarnautojai, turintys tam reikiamos kompetencijos ir gebėjimų.

Tarnyba 2021 metais, be audito ir kontrolės funkcijų, vykdė ir jai, kaip biudžetinei įstaigai, teisės aktais nustatytas funkcijas.

Savivaldybės kontrolierius ir Tarnybos valstybės tarnautojai pagal poreikį dalyvavo Savivaldybės tarybos, komitetų posėdžiuose.

Savivaldybės kontrolierius dalyvauja Savivaldybių kontrolierių asociacijos veikloje, yra asociacijos valdybos narys, Ryšių su visuomene ir užsienio partneriais komiteto pirmininkas

- ▶ Parengta 2022 metų viešųjų pirkimų ataskaita ir pateikta Viešųjų pirkimų tarnybai.
- ▶ 2022 metų valstybės tarnautojų mokymų ataskaita ir pateikta „Vataras” sistemoje.
- ▶ Sutvarkytos Tarnybos 2022 metų dokumentų bylos, parengti ir suderinti su apskrities archyvu.
- ▶ Parengtas ir suderintas su apskrities archyvu 2023 metų dokumentacijos planas ir dokumentų registrų sąrašas.
- ▶ Sudarytas ir patvirtintas Tarnybos 2023 m. veiklos planas.
- ▶ Tvarkoma jos buhalterinė apskaita, rengiamos finansinės ir kitos ataskaitos bei pateikiamos atitinkamoms institucijoms.



SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA



Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaita

► 2022 m. TEIKTOS REKOMENDACIJOS

Šiame priede visos 2022 m. teiktos rekomendacijos, joms įgyvendinti numatytos priemonės bei jų įgyvendinimo būklė 2022-12-31 datai.

1. Kėdainių rajono savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio duomenų bei biudžeto lėšų ir turto naudojimo vertinimas (finansinis ir teisėtumo auditas, 2022-07-07)

Atlikus auditą, raštuose įstaigoms, kuriose atliktos audito procedūros, pateikta 11 rekomendacijų, visos rekomendacijos įgyvendintos pagal nustatytus terminus, laiku. Vykdoma vienos rekomendacijos stebėseną.

Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaita

Rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir rezultatas	Atsakingas subjektas/terminas
Pateikta raštais		
Savivaldybės administracija		
1.Spręsti klausimą dėl autobuso nuomos paslaugų suteikimo kitoms organizacijoms.	Neįgyvendinta (terminas nepasibaigęs, stebėsena vykdoma). Nustatyti ir sustiprinti vidaus kontrolės procedūras dėl autobuso nuomos paslaugų suteikimo kitoms organizacijoms.	Administracijos direktorius 2023-07-01
2.Išanalizuoti vidaus kontrolės priemonių veikimo trūkumus, identifikuoti neveikimo priežastis ir nustatyti vidaus kontrolės procedūras, kad personalo valdymas, tarnybinių automobilių naudojimas atitiktų teisės aktų reikalavimus.	Igyvendinta. Administracijos direktoriaus 2022-09-14 įsakymu Nr. AD-1-1083 patvirtintos Administracijos darbo tvarkos taisyklės, kuriose nustatytos vidaus kontrolės procedūros dėl personalo valdymo. Vadovaujantis Kėdainių rajono savivaldybės tarybos 2022-05-27 sprendimu Nr. TS-184 „Dėl tarnybinių lengvųjų automobilių įsigijimo, nuomos ir naudojimo Kėdainių rajono savivaldybės biudžetinėse įstaigose taisyklių patvirtinimo“ patvirtintos Administracijos direktoriaus 2022-07-01 įsakymu Nr. AD-1-777 patvirtintos tarnybinių lengvųjų automobilių įsigijimo, nuomos ir naudojimo Kėdainių rajono savivaldybės administracijoje taisyklės.	Administracijos direktorius
3.Grąžinti į Įstaigos ir Savivaldybės biudžetą pažeidžiant teisės aktų nuostatas darbuotojams išmokėtas priemonių dalis.	Igyvendinta. 2022-06-21 Administracijos darbuotojų sutikimai nepagrįstai išmokėtas priemonių dalis išskaičiuoti iš birželio mėnesio darbo užmokesčio (2022-06-30 skaičiavimo ir išmokėjimo žiniaraštis Nr. 2022.6 Nr.13).	Administracijos direktorius

Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaita

Josvainių socialinis ir ugdymo centras		
1. Sudaryti priemonių planą dėl įsiskolinimo mažinimo.	Įgyvendinta. 2022-06-07 sudarytas ir patvirtintas 2022 m. biudžeto lėšų taupymo planas. Centro 2022-12-31 įsiskolinimas – 4,0 tūkst. Eur (komunalinės paslaugos, kitos prekės).	Centro direktorius
2. Nustatyti vidaus kontrolės procedūras dėl patikimos išankstinės finansų kontrolės.	Įgyvendinta. Vadovaujantis Centro direktoriaus 2000-12-30 įsakymu Nr. V1-67 patvirtintų finansų vidaus kontrolės taisyklių (su vėlesniais pakeitimais) nustatytomis išankstinės finansų kontrolės procedūromis - pasibaigus ketvirčiui direktoriui teikiama asignavimų sąmatų likučiai, įsiskolinimų ataskaita, DU skirtų lėšų sutaupymo ataskaita.	Centro direktorius
Kėdainių švietimo pagalbos tarnyba		
1. Užtikrinti teisingą inventorizacijos atlikimą.	Įgyvendinta. Tarnybos direktoriaus 2022-11-30 įsakymu Nr. V-89 „Dėl 2022 metų inventorizacijos komisijos sudarymo ir inventorizacijos atlikimo“ įpareigoja Inventorizacijos komisiją, atliekant metinę inventorizaciją, vadovautis Vyriausybės patvirtintomis inventorizacijos taisyklėmis Nr.630.	Tarnybos direktorius
2. Nustatyti vidaus kontrolės procedūras, kad vykdomi viešieji pirkimai atitiktų teisės aktų reikalavimus.	Įgyvendinta. Kėdainių švietimo pagalbos tarnybos direktoriaus 2022-04-14 įsakymu Nr. V-49 patvirtintos Kėdainių švietimo pagalbos tarnybos viešųjų pirkimų organizavimo taisyklės, kuriose nustatytos asmens atsakingo už viešųjų pirkimų organizavimą, komisijos sudarymo, pirkimo organizatoriaus ir iniciatorių skyrimo viešųjų pirkimų vykdymui viešųjų pirkimų vidaus kontrolės procedūros.	Tarnybos direktorius

Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaita

Kėdainių rajono Surviliškio Vinco Svirskio pagrindinė mokykla

1. Užtikrinti teisingą inventorizacijos atlikimą.	Įgyvendinta. Mokyklos direktoriaus 2022-10-24 įsakymu Nr. V.2-85 „Dėl inventorizacijos komisijos sudarymo ir inventorizacijos atlikimo“ įpareigoja Inventorizacijos komisiją, atliekant metinę inventorizaciją, vadovautis Vyriausybės patvirtintomis inventorizacijos taisyklėmis Nr.630. Vadovaujantis inventorizacijos įsakymu atlikta pagal nuomos sutartį perduotų patalpų inventorizacija (inv. aprašas Nr. 3).	Mokyklos direktorius
2. Nustatyti vidaus kontrolės procedūras, kad vykdomi viešieji pirkimai atitiktų teisės aktų reikalavimus.	Įgyvendinta. Mokyklos direktoriaus 2022-08-31 įsakymu „Dėl asmens atsakingo už viešųjų pirkimų organizavimą, komisijos sudarymo, pirkimo organizatoriaus ir iniciatorių skyrimo viešųjų pirkimų vykdymui“ nustatytos viešųjų pirkimų vidaus kontrolės procedūros.	Mokyklos direktorius

Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaita

Kėdainių rajono Truskavos pagrindinė mokykla		
1.Paskirti asmenį atsakingą už veiklos dokumentacijos sutvarkymą ir archyvavimą.	Įgyvendinta. Vadovaujantis 2022-04-29 Kėdainių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TS-115 „Dėl sutikimo reorganizuoti Kėdainių rajono Truskavos pagrindinę mokyklą, prijungiant ją prie Kėdainių rajono Šėtos gimnazijos“, 2022-07-01 rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TS-206 „Dėl Kėdainių rajono Truskavos pagrindinės mokyklos reorganizavimo, prijungiant prie Kėdainių rajono Šėtos gimnazijos, reorganizavimo sąlygų aprašo patvirtinimo ir Kėdainių rajono Šėtos gimnazijos nuostatų patvirtinimo“ Truskavos pagrindinės mokyklos dokumentacija perduota Šėtos gimnazijai pagal Truskavos pagrindinės mokyklos 2022-08-31 bylų (dokumentų) perdavimo-priėmimo aktus (Nr.1,2,3)	Mokyklos direktorius
2.Reorganizuojant įstaigą užtikrinti teisingą inventorizacijos atlikimą.	Įgyvendinta. Vadovaujantis 2022-04-29 Kėdainių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TS-115 „Dėl sutikimo reorganizuoti Kėdainių rajono Truskavos pagrindinę mokyklą, prijungiant ją prie Kėdainių rajono Šėtos gimnazijos“, 2022-07-01 rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TS-206 „Dėl Kėdainių rajono Truskavos pagrindinės mokyklos reorganizavimo, prijungiant prie Kėdainių rajono Šėtos gimnazijos, reorganizavimo sąlygų aprašo patvirtinimo ir Kėdainių rajono Šėtos gimnazijos nuostatų patvirtinimo“ , Kėdainių rajono savivaldybės Administracijos direktoriaus 2022-06-15 įsakymu Nr. AD-1-703 „Dėl Kėdainių rajono Truskavos pagrindinės mokyklos turto inventorizacijos komisijos sudarymo“ Truskavos pagrindinės mokyklos turto ir įsipareigojimų inventorizacija buvo atlikta 2022-06-6/7 .	Mokyklos direktorius

Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaita

Kėdainių rajono savivaldybės smulkaus verslo rėmimo fondo lėšų panaudojimo pagrįstumas ir teisėtumas (atitikties auditas, 2022-02-25)

- ▶ Atlikus auditą, pateikta 5 rekomendacijos, visos rekomendacijos įgyvendintos laiku.

Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaita

Rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir rezultatas	Atsakingas subjektas/ terminas
1. Inicijuoti Smulkiojo verslo rėmimo fondo nuostatų pakeitimą ir/ar patikslinimą, atsižvelgiant į ataskaitoje pateiktus pastebėjimus.	Įgyvendinta. 2022-10-28 rajono tarybos sprendimu Nr. TS-293 patvirtinti nauji Kėdainių rajono savivaldybės smulkiojo verslo rėmimo fondo nuostatai.	Savivaldybės meras
2. Nuostatuose nustatyti interesų konfliktų valdymo priemonės.	Įgyvendinta. 2022-10-28 rajono tarybos sprendimu Nr. TS-293 patvirtintų Smulkiojo verslo rėmimo fondo nuostatų 9-20 punktuose nustatytos interesų konfliktų valdymo priemonės.	Savivaldybės meras
3. Siekiant, kad būtų nepažeistas pareiškėjų teisėtas interesas iš anksto žinoti visas finansinės paramos skyrimo sąlygas Nuostatuose reglamentuoti kokiais atvejais sudaroma Finansinės paramos įgyvendinimo sutartis ir nustatyti kokius įsipareigojimus turi priimti paramos gavėjas.	Įgyvendinta. 2022-10-28 rajono tarybos sprendimu Nr. TS-293 patvirtintų Smulkiojo verslo rėmimo fondo nuostatų 33,43,44 punktuose numatyti atvejai dėl finansinės paramos priemonių, dydžių, įgyvendinimo sutarčių sudarymo sąlygų.	Savivaldybės meras
4. Sudarant Finansinės paramos įgyvendinimo sutartis su paramos gavėjais nustatyti už sutarčių vykdymo priežiūrą atsakingus asmenis.	Įgyvendinta. 2022-10-28 rajono tarybos sprendimu Nr. TS-293 patvirtintų Smulkiojo verslo rėmimo fondo nuostatų 37,45,52,55 punktuose nustatyta finansinės paramos įgyvendinimo sutarčių vykdymo priežiūra.	Savivaldybės meras
5. Nustatyti stebėsenos funkcijas lėšų panaudojimo kontrolės procedūroms, kad būtų galima įvertinti finansinės paramos lėšų panaudojimo efektyvumą ir teisėtumą.	Įgyvendinta. 2022-10-28 rajono tarybos sprendimu Nr. TS-293 patvirtintų Smulkiojo verslo rėmimo fondo nuostatų 56, 57, 58 punktuose nustatyta fondo naudojimo kontrolės procedūros.	Savivaldybės meras

Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaita

3. VšĮ Kėdainių pirminės sveikatos priežiūros centro priimtų sprendimų ir padarytų išlaidų kovai su Covid-19 virusu pagrįstumas ir teisėtumas (atitikties auditas, 2022-03-14)

- Atlikus auditą, pateiktos 2 rekomendacijos, rekomendacijos įgyvendintos laiku.

Rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir rezultatas	Atsakingas subjektas/ terminas
1.Siekiant sukurti efektyvią viešųjų pirkimų organizavimo tvarką, užtikrinančią vykdomų pirkimų teisėtumą ir viešųjų pirkimų principų laikymąsi, sustiprinti vidaus kontrolę viešųjų pirkimų srityje.	Įgyvendinta. Centro direktoriaus 2022-03-10 įsakymas Nr. 26 „Dėl viešųjų pirkimų organizavimo tvarkos pakeitimo“ papildytas direktoriaus 2021-01-04 įsakymu Nr. 2 patvirtintas viešųjų pirkimų organizavimo tvarkos aprašas punktais: - dėl paraiškos suderinimo su finansininku; - dėl metinio viešųjų pirkimų plano patvirtinimo.	Centro direktorius
2.Centro direktoriaus įsakymu paskirti pirkimo organizatorius.	Įgyvendinta. Centro direktoriaus 2022-03-14 įsakymu Nr. 27 patvirtinti viešųjų pirkimų organizatoriai.	Centro direktorius

Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaita

4. Viešosios įstaigos Kėdainių pirminės sveikatos priežiūros centro veiklos vertinimas (veiklos auditas, 2022-08-30).

- ▶ Atlikus auditą, pateikta 13 rekomendacijų, 6 rekomendacijos įgyvendintos laiku pagal nustatytus terminus. 7 rekomendacijų vykdoma stebėseną.

Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaita

Rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir rezultatas	Atsakingas subjektas/ terminas
1. Siekiant užtikrinti kolegialių organų ir medicinos etikos komisijos veiklos gerinimą, atnaujinti jų darbą reglamentuojančius teisės aktus, bei vykdyti nustatytas funkcijas.	Įgyvendinta. VšĮ Kėdainių PSPC direktoriaus 2022-08-30 įsakymu Nr. 97 patvirtinti: Medicinos etikos komisijos nuostatai, Gydytojų tarybos, Slaugos tarybos darbo reglamentai. VšĮ Kėdainių PSPC direktoriaus 2022-10-06 įsakymu Nr.114 patvirtinta Slaugos tarybos sudėtis, Nr. 115 - Gydytojų tarybos sudėtis, Nr.116 – Medicinos etikos komisijos sudėtis.	Centro direktorius
2. Siekiant užtikrinti efektyvų valdymą, peržiūrėti ir atnaujinti valdymo struktūrą, pareigybių sąrašą, pareigybių aprašymus, spręsti darbo laiko organizavimo klausimus.	Neįgyvendinta (terminas nepasibaigęs, stebėsena vykdoma). Tikslinti ir atnaujinti : VšĮ Kėdainių PSPC valdymo struktūrą, pareigybių sąrašą, pareigybių aprašymus, spręsti darbo laiko organizavimo klausimus (sistemiškai atlikti darbuotojų pareigybių skaičiaus ir darbo krūvių analizės). 2022-12-31 atlikta darbuotojų pareigybių skaičiaus ir darbo krūvių analizė.	Centro direktorius 2023-09-01
3. Siekiant užtikrinti sveikatos priežiūros paslaugų poreikį kaime, svarstyti medicinos punktuose teikiamų asmens sveikatos priežiūros paslaugų perorganizavimą.	Neįgyvendinta (terminas nepasibaigęs, stebėsena vykdoma). Plėsti mobiliojo punkto paslaugas įtraukiant slaugos paslaugas namuose, ieškoti galimybių įsigyti mobilių ambulatorijų automobilius su įranga (įskaitant odontologinę) ir teikti mobilios ambulatorijos paslaugas kaimiškose vietovėse. 2022-10-27 Centro direktorius organizavo susitikimą su savivaldybės administracijos atstovais, bendruomenių pirmininkais, kurio metu pristatyta mobiliojo punkto paslaugos.	Centro direktorius 2023-12-31

Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaita

4. Siekiant užtikrinti efektyvią GMP skyriaus veiklą iki centralizavimo į GMP įstaigų sistemą, peržiūrėti ir reglamentuoti paslaugų teikimo organizavimą ir valdymą.	Įgyvendinta. Nuo 2022m. lapkričio 1d. VšĮ Kėdainių PSPC Greitosios pagalbos skyriuje optimizuotas GMP brigadų skaičius. Greitosios pagalbos skyriuje panaikinta viena GMP brigada.	Centro direktorius
5. Siekiant pagerinti veiklos finansinius rodiklius, sudaryti finansų valdymo priemonių planą. Dėl skaidraus darbo užmokesčio nustatymo patikslinti darbo apmokėjimo tvarką dėl priedų ir priemonių skyrimo.	Įgyvendinta iš dalies (vykdoma stebėseną). VšĮ Kėdainių PSPC direktoriaus 2022-11-14 įsakymu Nr. 135 „Dėl finansų valdymo priemonių plano tvirtinimo“.	Centro direktorius 2023-04-30
6. Siekiant uždirbti papildomas pajamas, užtikrinti prevencinių sveikatos programų, skatinamųjų priemonių efektyvų vykdymą.	Neįgyvendinta (terminas nepasibaigęs, stebėseną vykdoma). Didinti prevencinių sveikatos programų vykdymo apimtį (įtraukti papildomus darbuotojus pacientų informavimui apie prevencinių programų atlikimo galimybes ir kvietimui jose dalyvauti). Vykdyti sistemingą prevencinių programų ir skatinamųjų paslaugų stebėseną ir analizę (kas ketvirtį).	Centro direktorius 2023-08-31

Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaita

7. Siekiant užtikrinti paslaugų prieinamumą, kad mažėtų paslaugų laukimo eilės, turimi ištekliai naudojami efektyviai:		
7.1. identifiкуoti eilių susidarymo priežastis, parengti ir įgyvendinti eilių mažinimo priemonių įgyvendinimo planą;	Įgyvendinta iš dalies (vykdoma stebėseną). Peržiūrėta ir suvienodinta priėmimo trukmė pas atitinkamos srities specialistus (gydytojus pediatrus, chirurgus, ginekologus). Numatyta ieškoti galimybių pritraukti į įstaigą naujų šeimos gydytojų, aktyviai bendradarbiauti su LSMU ir VU, kviečiant rezidentus į rezidentūros bazę, t. y. VšĮ Kėdainių PSPC.	Centro direktorius 2023-08-31
7.2. spręsti klausimą dėl maksimalaus prie šeimos gydytojo galinčių prisirašyti pacientų skaičių;	Neįgyvendinta (termino pratęsimas, stebėseną vykdoma). Centro administracija, sprendimą dėl maksimalaus prie šeimos gydytojo galinčių prisirašyti pacientų skaičių, privalo suderinti su Lietuvos gydytojų sąjunga. Naujos sudėties taryba, bei pirmininko rinkimai numatomi 2023 m. sausio mėn..	Centro direktorius 2022-10-30, pratęsimas iki 2023-03-31
7.3. pacientams sudaryti vienodas sąlygas registruotis paslaugoms gauti;	Neįgyvendinta (terminas nepasibaigęs, stebėseną vykdoma). Steigti skambučių centrą, plėtoti išankstinę pacientų registraciją IS.	Centro direktorius 2023-03-31
7.4. imtis priemonių, kad pacientai naudotųsi įrengtu eilių valdymo registracijos terminalu.	Įgyvendinta. Paskirti įstaigos darbuotojai, kurie teikia informaciją apie terminalo naudojimosi galimybes atvykusiems pacientams.	Centro direktorius

Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaita

8. Siekiant užtikrinti efektyvią vidaus medicininio audito veiklą:		
8.1. spręsti klausimą dėl tinkamo vidaus medicininio audito organizavimo;	Igyvendinta. VšĮ Kėdainių PSPC 2022-09-21 direktoriaus įsakymas Nr. 112 „Dėl vidaus medicininio audito grupės narių/ekspertų sudėties patvirtinimo“. Nuo 2022-09-20 pradėjo dirbti vidaus medicininio audito grupės vadovas.	Centro direktorius
8.2. nustatyti ir taikyti priemones skatinančias įstaigai nuolat tobulinti nepageidaujamų įvykių valdymą;	Igyvendinta. VšĮ Kėdainių PSPC 2022-10-27 direktoriaus įsakymu Nr. 124 patvirtinti: VšĮ Kėdainių PSPC neatitikčių valdymo tvarkos aprašas; VšĮ Kėdainių PSPC nepageidaujamų įvykių stebėsenos ir valdymo tvarkos aprašas.	Centro direktorius
8.3. praplėsti vykdomų pacientų apklausų turinį dėl pacientų lūkesčių identifikavimo.	Igyvendinta. Nuo 2022 m. spalio mėn. atnaujinta pacientų apklausa, rezultatai aptariami vidaus medicininio audito grupės pasitarimuose. Pacientų apklausų išvados kas ketvirtį pristatomos Centro darbuotojų planiniuose susirinkimuose.	Centro direktorius

Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaita

5. Savivaldybės finansuojamų nevyriausybinių organizacijų vykdomų projektų vertinimas (veiklos auditas, 2022-11-30)

Rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir rezultatas	Atsakingas subjektas/ terminas
1. Siekiant sudaryti subalansuotas konkurencines sąlygas, kai konkurse lygiomis teisėmis dalyvauja biudžetinės įstaigos ir nevyriausybinių organizacijos, svarstyti galimybę paraiškų vertinimo kriterijuose prioritetą teikti NVO projektams.	Neįgyvendinta (terminas nepasibaigęs, stebėsena vykdoma). Peržiūrėti ir patikslinti savivaldybės administracijos vykdomų projektų / programų finansavimo savivaldybės biudžeto lėšomis konkursų nuostatus / tvarkos aprašus, kurie reglamentuoja, kad prioritetą konkurso metu yra teikiamas NVO projektams. Peržiūrėti ir patikslinti dokumentai: 1) Neformaliojo suaugusiųjų švietimo ir tęstinio mokymosi programų konkurso; 2) Kėdainių rajono savivaldybės vaikų vasaros stovyklų ir kitų neformaliojo vaikų švietimo veiklų programų konkurso; 3) Kultūros projektų finansavimo Kėdainių rajono savivaldybės biudžeto lėšomis konkurso; 4) Kėdainių rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos sveikatos projektų, finansuojamų Kėdainių rajono savivaldybės biudžeto lėšomis konkurso.	Administracijos direktorius 2023-06-01

Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaita

2.Siekiant, kad pareiškėjai lygiomis teisėmis su kitomis NVO dalyvautų administracijos vykdomose projektų konkursuose spręsti klausimą dėl NVO pateikiamų prašymų finansavimo konkurso būdu.	Neįgyvendinta (terminas nepasibaigęs, stebėsena vykdoma). Parengti tvarkos aprašą, reglamentuojantį kaip yra vertinami ir finansuojami metų eigoje gauti NVO prašymai.	Administracijos direktorius 2023-06-01
3.Spręsti klausimą dėl NVO panaudos pagrindais naudojamų patalpų išlaikymo išlaidų apskaičiavimo ir sumokėjimo.	Igyvendinta. 2022-12-07 savivaldybės turto valdytojams pagal sąrašą išsiųstas Kėdainių rajono savivaldybės Administracijos direktoriaus raštas Nr. AS-4711 „Dėl savivaldybės turto nuomos ir panaudos“, kuriuo jie įpareigoti vadovautis savivaldybės turto nuomą ir panaudą reglamentuojančių teisės aktų nuostatomis ir vykdyti juose nustatytas procedūras.	Administracijos direktorius
4.Siekiant didinti viešųjų paslaugų vykdymo perdavimą NVO, stiprinti viešųjų paslaugų pirkimus (Viešųjų pirkimų įstatymas, rezervuota teisė).	Neįgyvendinta (terminas nepasibaigęs, stebėsena vykdoma). Numatyta organizuoti mokymus, kurių metu išgryninta paslauga bus įtraukta į savivaldybės viešųjų pirkimų planą.	Administracijos direktorius 2023-12-31
5.Užtikrinti, kad informacija apie finansavimo skyrimą NVO būtų skelbiama interneto svetainėje.	Neįgyvendinta (terminas nepasibaigęs, stebėsena vykdoma). Numatyta savivaldybės interneto svetainėje parengti atskirą skiltį „Informacija apie savivaldybės organizuojamus NVO finansavimo konkursus ir NVO skiriamas lėšas“.	Administracijos direktorius 2023-06-01

Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaita

- ▶ 2020-2021 m. teiktos rekomendacijos, kurių įgyvendinimo terminai buvo pratęsti dėl įvairių priežasčių, bei jų įgyvendinimo būklė 2022-12-31 datai.

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

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

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

Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaita

REKOMENDACIJOS, KURIŲ ĮGYVENDINIMO LAUKIAMA

Atkreipiame dėmesį į rekomendacijas, kurios neįgyvendintos ir jų įgyvendinimo būklė 2022-12-31 datai. Vykdoma šių rekomendacijų stebėseną.

► **Informacinių sistemų efektyvus panaudojimas (veiklos auditas, 2021-12-09)**

Įsivertinti IT specialistų poreikį ir priimti sprendimą - pratęsimas iki 2023-09-01

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

Spręsti klausimą dėl vietinės reikšmės kelių (gatvių) apskaitos - pratęsta iki 2021-12-31, pratęsimas iki 2022-12-31, pratęsimas iki 2023-12-31