

**Kelmės rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2021 metų veiklos ataskaitos**  
**1 priedas**  
**AUDITUOTIEMS SUBJEKTAMS 2021 METAIS PATEIKTI PASTEBĖJIMAI IR REKOMENDACIJOS**  
**BEI ANKSTESNIAIS METAIS NEĮGYVENDINTOS REKOMENDACIJOS**

Rekomendacijos eilės numeris	Rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo terminas (data)*	Pastabos dėl įgyvendinimo
1	2	5	5
<b>VŠĮ Kelmės ligoninės auditas</b>			
Kelmės rajono savivaldybės tarybai (sprendimo projektą rengia administracija):			
1	Siekiant aktyvinti VŠĮ Kelmės ligoninės stebėtojų tarybos veiklą ir suderinti su VŠĮ įstatų nuostatomis dėl stebėtojų tarybos, papildyti stebėtojų tarybos nuostatus dėl dalyvavimo įstaigos organizuojamuose konkursuose: tuo pačiu papildant kitomis nuostatomis, aktyvinant Stebėtojų tarybos veiklą (analizuojant įstaigos vykdomus viešuosius pirkimus, analizuojant įstaigos administracijos veiklą ir pan.).	2021-10-01	<b>ĮGYVENDINTA</b>
2	Siekiant sistemškai aktyvinti stebėtojų tarybų veiklą bei užtikrinant veiklos viešumo įgyvendinimą, papildyti VŠĮ stebėtojų tarybos nuostatus, nustatant, kad metams pasibaigus, Stebėtojų tarybos atsiskaitytų Kelmės rajono savivaldybės tarybai.	2021-10-01	<b>ĮGYVENDINTA</b>
3	Spręsti dėl centralizuotų ir vieningų rekomendacijų pateikimo viešosioms įstaigoms darbuotojų priėmimo į <b>nekonkursines</b> pareigybes procedūrų klausimais.	2021-10-01	<b>NEĮGYVENDINTA</b> <i>Vertinsime audito metu.</i> <b>Stebėseną tęsiama</b>
4	Nustatyti VŠĮ Kelmės ligoninės ir kitų Kelmės rajono sveikatos priežiūros įstaigų vadovų mėnesinio darbo užmokesčio maksimalų dydį.	2021-10-01	<b>NEĮGYVENDINTA</b> <i>Vertinsime audito metu.</i> <b>Stebėseną tęsiama</b>
5	Papildyti Teisės ir personalo skyriaus nuostatus, įtvirtinant pareigą vykdyti viešųjų pirkimų įstatymo nuostatų laikymosi nuolatinę priežiūrą ir kontrolę savivaldybei pavaldžiose įstaigose.	Atsisakė įgyvendinti	<b>NEĮGYVENDINTA</b> <i>Vertinsime audito metu.</i> <b>Stebėseną tęsiama</b>
<b>VŠĮ Kelmės ligoninei:</b>			
6	Užtikrinti, kad konkursinių pareigybių atrankai būtų organizuojami konkursai.	nuolat	<b>ĮGYVENDINTA</b>
7	Nekonkursinių pareigybių atrankai pasitvirtinti procedūras.	2021-04-01	<b>ĮGYVENDINTA</b>
8	Sustiprinti kontrolę viešųjų ir privačių interesų derinimo srityje	nuolat	<b>ĮGYVENDINTA</b>
9	Sustiprinti viešųjų pirkimų prevencinę kontrolę.	nuolat	<b>ĮGYVENDINTA</b>
10	Siekiant užtikrinti racionalų lėšų naudojimą, prieš pradėdant pirkimus, rengti argumentuotus būsimų pirkimų pagrindimus bei atlikti rinkos tyrimus.	Nuo 2021 m.	<b>ĮGYVENDINTA</b>

11	Tais atvejais, kai neperkama per CPO, užtikrinti argumentuotą pagrindimą dėl nepirkimo per CPO bei jo savalaikį skelbimą įstaigos tinklalapyje.	Nuo 2021 m.	<b>ĮGYVENDINTA</b>
12	Užtikrinti tinkamą ir nuoseklų poreikių, pirkimo paraiškų, konfidencialumo ir nešališkumo deklaracijų sutarčių, pirkimo planų registravimą, patikros lapų pildymą.	nuo 2020 m. spalio mėn. 2021-06-01	<b>ĮGYVENDINTA</b>
13	Užtikrinti, kad kiekvienais metais būtų atliekama sutarčių inventorizacija (ne tik pagal vertes, bet ir pagal kiekius bei kitas sutarties sąlygas) bei vykdyti nuolatinę sutarčių vykdymo kontrolę.	2021-04-01	<b>ĮGYVENDINTA</b>
14	Užtikrinti, kad atsakingi už sutarties vykdymo kontrolę CVPP sistemoje pateiktų informaciją apie faktinę sutarties įvykdymo vertę bei faktinę sutarties įvykdymo datą.	Nuo 2021 m.	<b>ĮGYVENDINTA</b>
15	Atliekant pirkimus, pildant pirkimų paraiškas ir pan., laikytis įstaigoje patvirtinto viešųjų pirkimų plano arba užtikrinti jų savalaikį keitimą bei registravimą.	Nuo 2021 m.	<b>ĮGYVENDINTA</b>
16	Užtikrinti, kad įstaigos vykdomi viešieji pirkimai būtų tinkamai archyvuojami.	2021-04-01	<b>ĮGYVENDINTA</b>
17	Patvirtinti darbo apmokėjimo tvarką, kurioje būtų nustatyti kriterijai, kuriais remiantis nustatoma konkrečių darbuotojų darbo užmokesčio pastovioji dalis, nustatyta, į ką atsižvelgiant darbuotojui gali būti nustatytas didesnis darbo užmokesčio pastovios dalies dydis. Detalizuoti kriterijus, į kuriuos atsižvelgiama, nustatant darbo užmokesčio kintamąją dalį. Detalizuoti kriterijus, į ką direktorius atsižvelgdamas, nustato konkretų darbo užmokesčių, asmens sveikatos priežiūros įstaigų darbuotojams, neteikiantiems asmens sveikatos priežiūros paslaugų. Nustatyti konkrečią vidutinio darbo užmokesčio už kasmetines atostogas ir kompensacijos už nepanaudotas atostogas apskaičiavimo tvarką, kai darbuotojai dirba papildomą darbą <i>ir jam netaikoma LR darbo kodekso 35 straipsnio 7 dalis.</i>	2021-06-15	<b>ĮGYVENDINTA</b>
18	Atsižvelgiant į audito metu nustatytus pastebėjimus ir siekiant įgyvendinti LR Darbo kodekso darbo teisės normas bei LR Dokumentų ir archyvų įstatyme nustatytus reikalavimus ir užtikrinant tinkamą personalo dokumentų vidaus kontrolės reglamentavimą, tikslinga ligoninės direktoriui parengti įsakymą, nurodant kokius dokumentai privalo būti saugomi darbuotojų asmens bylose ir įpareigoti asmenis, atsakingus už darbuotojų asmens bylas ir kitą personalo dokumentaciją, peržiūrėti visų darbuotojų asmens bylas ir tinkamai jas suformuoti.	2021-04-01  2021-09-01	<b>ĮGYVENDINTA</b>  Įgyvendinta iš dalies. Asmens bylų formavimas bus baigtas persikėlus į tinkamas patalpas.  <b>Stebėseną tęsiama</b>
19	Vadovaujantis LR Darbo kodekso 35 straipsnio nuostatomis tinkamai parengti susitarimus dėl papildomo darbo. Jei susitarimai dėl papildomo darbo nelaikytini	Įgyvendinama	<b>ĮGYVENDINTA</b>

	susitarimais dėl papildomo darbo, tai traktuoti kaip darbo masto (darbo krūvio) padidinimą.		
20	Siekiant sustiprinti vidaus kontrolę, paskirti atsakingą asmenį užtikrinti tinkamą atostogų apskaitą ir vadovaujantis teisės aktais perskaičiuoti darbuotojų atostogų dienų skaičių.	2021-03-01	<b>ĮGYVENDINTA</b>
21	Darbo apmokėjimo tvarkoje reglamentuoti, LR Darbo kodekso 54 straipsnio pagrindu nutraukiant darbo sutartį, piniginės kompensacijos dydį taip pat atsižvelgiant į darbuotojo nepertraukiamąjį stažą toje darbovietėje, kad atleidžiant darbuotojus šis dydis nebūtų skirtingas ir priklausytų ne vien tik nuo bendro susitarimo.	2021-06-15	<b>ĮGYVENDINTA</b>
22	Nutraukiant darbo sutartis su darbuotojais, užtikrinti išeitinių išmokų dydžio teisėtumą.	Nuo 2021 m.	<b>ĮGYVENDINTA</b>
23	Kelti kvalifikaciją personalo valdymo, teisės aktų rengimo srityje	Nuo 2021 m.	<b>ĮGYVENDINTA</b>
<b>UAB Kelmės vanduo veiklos auditas</b>			
<b>Kelmės rajono savivaldybės tarybai (sprendimo projektą rengia administracija):</b>			
24	Sustiprinti ir užtikrinti UAB Kelmės vanduo priežiūrą ir kontrolę	2021-09-01	<b>NEĮGYVENDINTA</b> <i>Vertinsime audito metu.</i> <b>Stebėsena tęsiama</b>
<b>Savivaldybės administracijai:</b>			
25	Nustatant Bendrovės direktoriaus pastoviąją atlyginimo dalį ir suteikiant jam kasmetines atostogas, vadovautis galiojančių teisės aktų nuostatomis, galiojančiais tvarkos aprašais.	Nuo 2021 m.	<b>ĮGYVENDINTA</b>
26	Nustatant Bendrovės direktoriaus mėnesinės algos kintamąją dalį, vadovautis Kelmės rajono savivaldybės valdomų įmonių vadovų darbo užmokesčio nustatymo tvarkos aprašo nuostatomis ir tinkamai atlikti Administracijos nurodytų pateiktų lūkesčių vertinimą.	Iki 2021-06-01	<b>ĮGYVENDINTA</b>
27	Investuojant lėšas į Bendrovę, laikytis Sprendimo investuoti Kelmės rajono savivaldybės turtą priėmimo tvarkos aprašo nuostatų.	Nuolat	<b>VYKDOMA</b>
28	Siekiant užtikrinti nepertraukiamą vandens tiekimą vartotojams, parengti procedūras, kurios užtikrintų garantinio geriamojo vandens tiekimo (arba) nuotekų (išskyrus paviršines nuotekas) tvarkymo vykdymą, netekus licencijos viešajam vandens tiekėjui.	Iki 2021-12-31	<b>NEĮGYVENDINTA</b> <i>Vertinsime audito metu.</i> <b>Stebėsena tęsiama</b>
29	Užtikrinti, kad savivaldybės paskirtas atsakingas asmuo už vandentvarkos įstatymų nuostatų įgyvendinimą, vykdytų savo funkcijas.	Nuolat	<b>NEĮGYVENDINTA</b> <i>Vertinsime audito metu.</i> <b>Stebėsena tęsiama</b>
30	Peržiūrėti eksploatacijos sutartis ir priimti sprendimus, kurie atitiktų įstatymo reikalavimus.	Iki 2021-06-01	<b>ĮGYVENDINTA</b>
31	Teisės aktų nustatyta tvarka perduoti UAB „Kelmės vandenys“ naudoti geriamojo	Iki 2021-12-31	<b>ĮGYVENDINTA</b>

	vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymui skirtus objektus ir infrastruktūrą.		
32	Atnaujinti ir patvirtinti vandentvarkos infrastruktūros plėtros planą pagal esamą situaciją Kelmės rajone.	Iki 2021-12-01	<b>NEĮGYVENDINTA, BET PLANAS JAU RUOŠIAMAS</b> <i>Vertinsime audito metu.</i> <b>Stebėseną tęsiama</b>
33	Vykdyti bendrovių vadovų tarnybinių automobilių GPS stebėseną.	Iki 2021-07-01	PASKIRTAS ATSAKINGAS ASMUI, TAČIAU STEBĖSENA NEBUVO VYKDOMA <b>ĮGYVENDINTA DALINAI</b> <i>Vertinsime audito metu.</i> <b>Stebėseną tęsiama</b>
34	Prieš skiriant Savivaldybės biudžeto asignavimus, finansiškai pagrįsti jų būtinumą.	Nuolat, skiriant lėšas ateinantiems metams.	<b>NEĮGYVENDINTA</b> <i>Vertinsime audito metu.</i> <b>Stebėseną tęsiama</b>
35	Nustatant Bendrovės direktoriaus pastoviąją atlyginimo dalį ir suteikiant jam kasmetines atostogas, vadovautis galiojančių teisės aktų nuostatomis, galiojančiais tvarkos aprašais.	Nuo 2021 m.	<b>ĮGYVENDINTA</b>
36	Įvertinti Bendrovės vadovo tinkamumą eiti pareigas`	2021-09-01	<b>NEĮGYVENDINTA</b>
<b>UAB „Kelmės vanduo“ direktoriui:</b>			
37	Siekiant užtikrinti LR strateginę reikšmę nacionaliniam saugumui turinčių įmonių ir įrenginių bei kitų nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių įmonių įstatymo 17 str. nuostatų įgyvendinimą, užtikrinti, kad visi, esantys ataskaitoje paminėtam sąraše, pateiktų visus dokumentus iš atitinkamų institucijų pagal 17 str.	Dokumentus pateikti iki 2021-09-01 Nuolat	<b>ĮGYVENDINTA</b>
38	Siekiant laikytis Nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių objektų apsaugos koordinavimo komisijos darbo tvarkos aprašo 8 p., minėtai komisijai pateikti visą reikalingą informaciją apie nuo 2018 m. sudarytus bei ketinamus sudaryti sandorius.	2021-12-01 Nuolat	<b>ĮGYVENDINTA</b>
39	Patvirtinti darbo apmokėjimo tvarką, kurioje būtų nustatyti aiškūs ir objektyvūs darbo užmokesčio nustatymo kriterijai, nurodomi kiekvienos darbuotojo pareigybės pastoviosios darbo užmokesčio dalies dydžiai (minimalus ir maksimalus), nustatyti kriterijai, kuriais remiantis yra nustatoma konkreti darbuotojo darbo užmokesčio pastovioji dalis ir nustatyta, į ką atsižvelgiant darbuotojui gali būti nustatytas didesnis darbo užmokesčio pastoviosios dalies dydis. Pagal LR darbo kodekso nuostatas, visiems įmonės darbuotojams, darbo apmokėjimo sistemoje ,	2022-09-01 Nuolat	NESUĖJĘS ĮGYVENDINIMO TERMINAS <b>Stebėseną tęsiama</b>

	tinkamai numatyti papildomą užmokesčio dalį, įtvirtinti darbo užmokesčio indeksavimo tvarką. LR darbo kodekso nustatyta tvarka, užtikrinti, kad darbo apmokėjimo sistema būtų prieinama susipažinti visiems darbuotojams.		
40	Su darbuotojais sudarant darbo sutartis, vadovautis LR Darbo kodekso nuostatomis, kad darbo sutartys būtų sudarytos tinkamai ir jose būtų tinkamai sutartos būtinios darbo sutarties sąlygos.	Nuolat	<b>ĮGYVENDINTA</b>
41	Užtikrinti, kad visose darbo sutartyse, vadovaujantis LR Darbo kodekso nuostatomis, būtų nustatyta darbo laiko norma.	Nuolat	<b>ĮGYVENDINTA</b>
42	Tinkamai parengti susitarimus dėl papildomo darbo, kuriuose, būtų įgyvendinti visi DK 35 str. reikalavimai, t. y. nustatyta papildoma darbo funkcija, jos apimtis darbo valandomis, darbo užmokestis ar priemoka už papildomą darbą, papildomos darbo funkcijos atlikimo būdas.	2022-09-01	<b>ĮGYVENDINTA</b>
43	Rengiant Bendrovės direktoriaus įsakymus vadovautis teisės aktų projektų rengimo rekomendacijomis ir dokumentų rengimo taisyklėmis.	Nuolat	<b>ĮGYVENDINTA</b>
44	Bendrovės direktoriui parengti įsakymą, ar papildyti šiuo metu galiojantį Dokumentų tvarkymo, apskaitos valdymo bei susipažinimo su jais tvarkos aprašą, nurodant kokie dokumentai privalo būti saugomi darbuotojų asmens bylose ir įpareigoti kanceliarijos vedėją peržiūrėti visų darbuotojų asmens bylas ir tinkamai jas suformuoti.	Nuolat	<b>ĮGYVENDINTA</b>
45	Peržiūrėti ir atnaujinti darbuotojų pareiginius nuostatus pagal šiuo metu galiojančius teisės aktus ir vidinius norminius dokumentus.	2022-09-01	<b>PRADĖTA ĮGYVENDINTI. Terminas dar nesuėjęs, stebėseną tęsiama</b>
46	Užtikrinant direktoriui nustatytų funkcijų vykdymą: -patvirtinti darbuotojų pareigybių sąrašą (pareiginių nuostatų 8.10. p.); -patvirtinti pareigybes, į kurias darbuotojai priimami konkurso tvarka (įstatų 47.10. p.); - nebelikus Valdybos, nustatyti Bendrovės valdymo struktūrą ir užtikrinti, kad darbuotojų pagal darbo vietas pareigybių sąrašas ir etatų dydžiai atitiktų patvirtintas Bendrovės valdymo struktūros pareigybes ir etatų dydžius .	2021-09-01 2022-09-01	<b>ĮGYVENDINTA</b>
47	Peržiūrėti administracijos darbuotojų pareiginius nuostatus, vykdomas funkcijas, optimizuojant darbo krūvius ir administracijos darbuotojų skaičių, kad būtų galima sumažinti administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudas.	2022-09-01	<b>PRADĖTA ĮGYVENDINTI. Terminas dar nesuėjęs, stebėseną tęsiama</b>
48	Nustatant darbuotojams papildomą užmokesčio dalį vadovautis LR darbo kodekso	2021-12-31	<b>ĮGYVENDINTA</b>

	nuostatomis, atsižvelgti į bendrovės veiklos rezultatus, nurodyti papildomo užmokesčio dalies nustatymo pagrįstumą, t. y., detalizuoti papildomo užmokesčio dalies nustatymo kriterijus.		
49	<p>Papildyti UAB „Kelmės vanduo“ viešųjų pirkimų organizavimo tvarkos aprašą kaip numatyta Pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės gairėse dėl:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ patvirtinimo visų viešųjų pirkimų metu sudaromų dokumentų registru, paskirti atsakingus už jų sudarymą;</li> <li>✓ už pirkimų planavimą, pirkimų organizavimą ir organizavimo priežiūrą atsakingo asmens; už sutarčių vykdymo priežiūrą atsakingo asmens (-ų); už sutarčių saugojimą atsakingo asmens. Nustatyti jų funkcijas ir atsakomybes ir priskirti konkrečiam asmeniui;</li> <li>✓ pagal Gairių 1 priede pateikiamas Pavyzdines pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės taisykles, šių taisyklių 1 - 6 prieduose pateikiamas pavyzdines pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės proceso metu pildomų dokumentų formas, papildyti UAB „Kelmės vanduo“ viešųjų pirkimų organizavimo tvarkos aprašą Viešųjų pirkimų plano keitimo procedūros patikros lapo, Viešųjų pirkimų sutarties keitimo procedūros patikros lapo ir Konfidencialumo pasižadėjimo formomis.</li> </ul>	Iki 2021-12-01	<b>ĮGYVENDINTA</b>
50	Užtikrinti Pirkimų administratoriaus funkcijų apibrėžtų tvarkos aprašo 9.4. – 9.7. p. vykdymo kontrolę. Nuolat atlikti nuolatinę teisės aktų, reglamentuojančių pirkimus, ir jų pakeitimų stebėseną, rengti Bendrovės vidaus teisės aktų pakeitimus.	Nuolat	<b>ĮGYVENDINTA</b>
51	Tinkamai reglamentuoti ir atsakingai vykdyti viešųjų pirkimų planavimą, užtikrinti atsakingų asmenų funkcijų vykdymo kontrolę.	Nuolat	<b>ĮGYVENDINTA</b>
52	Pirkimų planą tvirtinti, atnaujinti ir viešinti teisės aktų nustatyta tvarka ir terminais.	Nuolat	<b>ĮGYVENDINTA</b>
53	Užtikrinti 2018-03-19 direktoriaus įsakymu Nr. V-03 patvirtinto UAB „Kelmės vanduo“ Viešųjų pirkimų organizavimo tvarkos aprašo 8.5 punkte apibrėžtos nuostatos vykdymą, kad kiekvieno pirkimo procedūroms atlikti būtų pildomos Pirkimo paraiškos.	Iki 2021-06-01 Nuolat	<b>ĮGYVENDINTA</b>
54	Vadovaujantis įstatymų nuostatomis, užtikrinti pirkimo eigą pagrindžiančių dokumentų rengimą ir jų saugojimą.		<b>ĮGYVENDINTA</b>
55	<p>Užtikrinti Viešųjų ir privačių interesų derinimo įstatymo nuostatų vykdymo kontrolę:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- kontroliuoti ir prižiūrėti, kaip deklaruojantys asmenys laikosi šio įstatymo nuostatų (VPIDĮ 22 straipsnio 1 d. 2 p.);</li> <li>- patvirtinti pareigų, kurias einantys asmenys privalo deklaruoti privačius interesus, sąrašą pasirašytinai supažindinti</li> </ul>	2021-10-01	<b>ĮGYVENDINTA</b>

	visus deklaruojančiuosius ir skelbti Bendrovės interneto svetainėje. (VPIDĮ 22 straipsnio 2 d.); - informuoti į pareigas renkamus, priimamus ir skiriamus asmenis ir asmenis, kuriems privaloma deklaruoti privačius interesus kitais pagrindais (deklaruojančio asmens statusą turintis asmuo), apie pareigą pateikti deklaraciją (VPIDĮ 4 straipsnio 2 d).		
56	Siekiant tinkamai ir laiku parengti Bazinių kainų perskaičiavimo projektus, atsižvelgti į vidinius Bendrovės resursus bei išteklius, pagal kompetenciją paskirti darbuotoją ar darbuotojus, atsakingus už savalaikį BKP parengimą.	Yra paskirtas.	<b>ĮGYVENDINTA</b>
57	Vadovaujantis VERT patvirtinta Investicijų derinimo tvarka, suderinti 2019-2021 metų Bendrovės Strateginiame veiklos plane numatytas investicijas. Paskirti atsakingą asmenį už Investicijų derinimą.		<b>NEĮGYVENDINTA</b> Bus teikiama VERT 2022 m. III ketv. <b>Stebėseną tęsiama</b>
58	Skelbti pagal teisės aktus privalomą bei aktualią informaciją Bendrovės interneto svetainėje, parengti abonentų (vartotojų) informavimo veiklos metinį planą, užtikrinti kokybiškų viešųjų paslaugų ir informacijos prieinamumą vartotojams.	Nuolat 2021-12-31	<b>Pratęsta iki 2022-09-01</b> <b>Stebėseną tęsiama</b>
59	Siekiant užtikrinti kokybišką geriamojo vandens tiekimą, gauti išlygą, vartotojams atnaujinti geriamojo vandens kokybės užtikrinimo sistemą, rekonstruoti vamzdynus.	Nuolat	<b>Įgyvendinimas prasidėjęs.</b> <b>Stebėseną tęsiama</b>
60	Vadovaujantis teisės aktų nuostatomis vandens sektoriuje, užtikrinti efektyvų, veiksmingą ir savalaikį geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų reguliavimo apskaitos organizavimą.	Nuolat	<b>Įgyvendinimas prasidėjęs.</b> <b>Stebėseną tęsiama</b>
61	Inventorizaciją atlikti teisės aktų nustatyta tvarka.	Nuolat	<b>ĮGYVENDINTA</b>
62	Užtikrinti nuotekų surinkimo asenizacijos mašinomis apskaitos kontrolę.		<b>VYKDOMA</b>
<b>Kelmės rajono savivaldybės 2020 m. konsoliduotųjų ataskaitų ir savivaldybės lėšų bei turto naudojimo auditas</b>			
<b>Savivaldybės tarybai:</b>			
63	Vadovaujantis LR darbo kodekso ir Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų ir komisijų narių darbo apmokėjimo įstatymo galiojančiomis nuostatomis, patikslinti Kelmės rajono savivaldybės biudžetinių įstaigų vadovų darbo apmokėjimo sistemą, pagal audito metu, nustatytus trūkumus.	2021-11-02	<b>ĮGYVENDINTA</b>
<b>Audituotoms įstaigoms:</b>			
64	Vadovaujantis LR Darbo kodekso ir Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų ir komisijų narių darbo apmokėjimo įstatymo galiojančiomis nuostatomis, patikslinti darbo apmokėjimo sistemą, pagal, audito metu, nustatytus trūkumus.	2021-09-30	<b>ĮGYVENDINTA</b>

65	Patvirtinti biudžetinės įstaigos pareigybių sąrašą, neviršijant nustatyto didžiausio leistino pareigybių skaičiaus.	2021-09-30	<b>ĮGYVENDINTA</b>
66	Vadovaujantis LR ūkio ministro patvirtintu Lietuvos profesijų klasifikatoriumi, patikslinti klaidingai nurodytus pareigybių kodus, profesijų pogrupių kodus.	2021-09-30	<b>ĮGYVENDINTA</b>
67	Vadovaujantis LR Darbo kodekso 35 straipsnio nuostatomis, tinkamai parengti susitarimus dėl papildomo darbo.	2021-09-30	<b>ĮGYVENDINTA</b>
68	Darbo apmokėjimo tvarkose reglamentuoti, LR darbo kodekso 54 straipsnio pagrindu nutraukiant darbo sutartį, piniginės kompensacijos dydį, kad atleidžiant darbuotojus, šis dydis nebūtų skirtingas ir priklausytų ne vien tik nuo bendro susitarimo.	2021-09-30	<b>ĮGYVENDINTA,</b> (išskyrus Kelmės Aukuro pagrindinė mokykla)
69	Siekiant sustiprinti vidaus kontrolę ir užtikrinti tinkamą atostogų apskaitą, rengiant įsakymus dėl kasmetinių atostogų, vadovautis jų rengimą reglamentuojančių, teisės aktų nuostatomis. Įsakymuose nurodyti: darbuotojų darbo pradžios datas, kiek atostogų dienų priklauso darbuotojui už dirbtą laikotarpį, nepanaudotą atitinkamo laikotarpio atostogų likutį, atostogų suteikimo juridinį pagrindą, apskundimo tvarką pagal Lietuvos Respublikos administracinių bylų teisenos įstatymą.	2021-09-30	<b>ĮGYVENDINTA</b>
70	Užtikrinti, kad konkursinių pareigybių atrankai būtų organizuojami konkursai.	Nuolat	<b>ĮGYVENDINTA</b>
71	Ūkinės operacijas ir ūkinius įvykius registruoti viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (VSAFAS) nustatyta tvarka. Ištaisyti nustatytas apskaitos klaidas pagal VSAFAS.	2021-09-30	<b>ĮGYVENDINTA</b>
72	Išlaidas apskaityti vadovaujantis patvirtinta valstybės ir savivaldybių biudžeto pajamų ir išlaidų klasifikacija.	Nuolat	<b>ĮGYVENDINTA</b>
73	Užtikrinti, kad sudaromos panaudos, nuomos sutartys atitiktų Lietuvos Respublikos „Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo“, Kelmės rajono savivaldybės Tarybos patvirtinto „Kelmės rajono savivaldybės ir valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo tvarkos aprašo“ nuostatas	Nuolat	<b>ĮGYVENDINAMA,</b> <b>stebėseną tęsiama</b>
74	Vykdyti savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto panaudos, nuomos sutarčių kontrolę. Atnaujinti pasibaigusias panaudos sutartis. Teikti konsultacijas savivaldybės kontroliuojamoms įstaigoms.	2021-12-31	<b>NEBAIGTA</b> <b>ĮGYVENDINTI</b> <i>Vertinsime audito metu.</i> <b>Stebėseną tęsiama</b>
75	Mokėjimus atlikti griežtai pagal sutarčių sąlygas.	2021-09-30	<b>ĮGYVENDINTA</b>
76	Peržiūrėti prekių ir paslaugų pirkimų sutartis ir, vadovaujantis VPĮ nuostatomis, atlikti jų pakeitimus.	2021-09-30	<b>ĮGYVENDINTA</b>
77	Vykdyti sutartinius įsipareigojimus.	2021-09-30	<b>ĮGYVENDINTA</b>
78	Pirkimo sutartyse nurodyti įstaigos vadovo	2021-09-30	<b>ĮGYVENDINTA</b>



	įsakymu skiriamą asmenį, atsakingą už sutarties vykdymą, sutarties ir pakeitimų paskelbimą.		
79	Siekiant tinkamai įgyvendinti LR biudžeto sandaros įstatymo 5 str. ir LR valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų sudarymo ir vykdymo taisyklių nuostatas, užtikrinti, kad skiriant lėšas subjektams: kad būtų pasirašomos lėšų panaudojimo sutartys, nurodyti konkretūs vertinimo kriterijai, teikiamos įsipareigojimo ataskaitos, kurios turėtų būti įvertintos pagal nustatytus vertinimo kriterijus, vykdoma lėšų naudojimo sutarčių kontrolė.	Nuolat	<b>NEĮGYVENDINTA</b> <i>Vertinsime audito metu.</i> <b>Stebėseną tęsiama</b>
80	Numatyti reikalingas priemones, kad inventurizacija būtų atliekama ne formaliai, o išsamiai, kad jos rezultatai galėtų būti efektyviai panaudoti siekiant tikslios ir teisingos turto apskaitos.	2022-02-28	<b>NEĮGYVENDINTA</b> <i>Vertinsime audito metu.</i> <b>Stebėseną tęsiama</b>
81	Įpareigoti inventurizacijos komisiją atliekant metinę inventurizaciją, tinkamai ir tiksliai vertinti nebaigtos statybos bei vietinės reikšmės kelių objektus	Nuolat	<b>NEĮGYVENDINTA</b> <i>Vertinsime audito metu.</i> <b>Stebėseną tęsiama</b>
82	nustatyti konkrečią piniginei socialinei paramai administruoti skirtų išlaidų apskaičiavimo tvarką	įgyvendinta	<b>ĮGYVENDINTA</b>
83	Šilumos tiekėjams, kuriems savivaldybės vykdomoji institucija yra išdavusi šilumos licencijas, nustatyti bazines šilumos kainas	2021-10-31	<b>ĮGYVENDINTA</b>
84	Inicijuoti patalpų perdavimo sutarties sudarymą teisės aktų nustatyta tvarka.		<b>NEĮGYVENDINTA</b> <i>Vertinsime audito metu.</i> <b>Stebėseną tęsiama</b>
<b>DĖL KELMĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS GALIMYBĖS IMTI 793,2 TŪKST. EURŲ ILGALAIKĘ PASKOLĄ INVESTICINIAMS PROJEKTAMS FINANSUOTI</b>			
<b>Savivaldybės administracijos direktoriui :</b>			
85	<i>Siekiant užtikrinti, kad paskola būtų naudojama tik projektui finansuoti, ir siekiant išvengti išlaidų apmokėjimo dvigubinimosi, įpareigoti UAB Kelmės vanduo teikiant prašymus paskolos lėšomis kompensuoti patirtas projekto išlaidas, kartu prie sąskaitų pridėti ir jų apmokėjimą įrodančius dokumentus bei iš projekto DMS ištrauktus mokėjimo prašymų patvirtinimus.</i>	2021-09-30.	<b>ĮGYVENDINAMA DALINAI</b> <i>Vertinsime audito metu.</i> <b>Stebėseną tęsiama</b>
86	<i>Patvirtinti Kelmės rajono savivaldybės projektų, finansuojamų iš ES ir kitos paramos lėšų, ir kuriuos įgyvendina kitos savivaldybės įstaigos ar įmonės, valdymo tvarkos aprašą.</i>	2021-09-30.	<b>ĮGYVENDINTA</b>
<b>UAB Kelmės vanduo direktoriui:</b>			
87	Įgyvendinant projektus, kuriems finansavimą skiria ir Savivaldybė, Savivaldybės lėšoms naudoti atskirą banko sąskaitą tik to projekto įgyvendinimui.	2021-09-30.	<b>ĮGYVENDINTA TIK VIENAM PROJEKTUI</b> <i>Vertinsime audito metu.</i> <b>Stebėseną tęsiama</b>

88	<b>Siekiant užkirsti kelią dvigubiems apmokėjimams įgyvendinant projektą „Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra bei inventorizavimas Kelmės rajone (projekto kodas 05.3.2-APVA-R-014-61-0012)“, ir esant nustatytam savivaldybės pervestų lėšų 26 571,19 eurų sumos nepanaudojimo faktui, kai bus panaudota ši suma, pateikti šios sumos panaudojimą ir apmokėjimą įrodančius dokumentus Savivaldybės administracijos finansų skyriui.</b>	2021-09-30.	<b>NEĮGYVENDINTA</b> Vertinsime audito metu. <b>Stebėseną tęsiama</b>
<b>Savivaldybės administracijos direktoriui : ( pagal 2021-09-21 raštą Nr. S(3.8)-61)</b>			
89	Atsižvelgiant į aukščiau išdėstyta, prašome Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktorių, kaip tiesiogiai ir asmeniškai atsakingą už įstatymų įgyvendinimą Kelmės rajono savivaldybės teritorijoje, imtis priemonių, <u>užtikrinant tinkamą konkursinių pareigybių konkursų vykdymo ir organizavimo priežiūrą</u> Kelmės rajono savivaldybės biudžetinėse ir viešosiose įstaigose bei savivaldybių kontroliuojamose įmonėse. Prašome kiekvienų kalendorinių metų pabaigoje informuoti Savivaldybės kontrolierę apie konkursų vykdymo ir organizavimo priežiūros rezultatus.		<b>NEĮGYVENDINTA</b> Vertinsime audito metu. <b>Stebėseną tęsiama</b>
<b>2018, 2019, 2020 METAIS TEIKTOS, BET NEĮGYVENDINTOS REIKŠMINGOS REKOMENDACIJOS</b>			
<b>Kelmės rajono savivaldybės administracijai (2019 KFAR)- 2020 m. liepos 15 d. Nr. KA- 10</b>			
90	Siekiant racionalaus darbo išteklių planavimo ir asignavimų naudojimo, bei įgyvendinant 2018 metų gruodžio 12 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 1298 nuostas, Savivaldybėje paskirti administracijos skyrių ar specialistą (-us), atsakingus už <b>KRSA ir Savivaldybės įstaigų</b> periodinį funkcijų ir personalo poreikio vertinimą, žmogiškųjų išteklių duomenų kaupimą ir analizes, pagal Vyriausybės patvirtintą aprašą <sup>1</sup> .	Pirmas vertinimas iki 2020-12-30, vėliau pagal pasitvirtintą grafiką	<b>NEĮGYVENDINTA</b> Vertinsime audito metu. <b>Stebėseną tęsiama</b>
91	Paskirti atsakingus asmenis, kurie <b>teiktų</b> profesionalią konsultacinę ir metodinę pagalbą dėl Viešojo ir privataus sektoriaus bendradarbiavimo, kontroliuotų viešojo ir privataus sektoriaus sutarčių sudarymą <b>ir dalyvautų</b> prižiūrint tokių sutarčių vykdymą.	2020-09-30	<b>NEĮGYVENDINTA</b> Vertinsime audito metu. <b>Stebėseną tęsiama</b>
92	Siekiant užtikrinti teisėtą šilumos ūkio valdymą, peržiūrėti visų savivaldybės ūgdymo įstaigų šildymo sistemų būklę ir svarstyti galimybę dėl investicinio projekto, atnaujinant ūgdymo įstaigų šilumos ūkį, vykdymo <b>arba</b> imtis kitų teisėtų priemonių.  Planuojant šilumos ūkio valdymo perdavimą	2020-10-01	ĮGYVENDINTA DALINAI

<sup>1</sup> 2018 metų gruodžio 12 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 1298 patvirtintas „Valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, pareigybių poreikio nustatymo kriterijų aprašas“.

	subjektams, atsižvelgti į Nacionalinėje energetinės nepriklausomybės strategijoje ir Nacionalinėje šilumos ūkio plėtros programoje nustatytas strategines kryptis, tikslus, uždavinius bei įgyvendinimo priemones, Energetikos ministerijos parengtus Šilumos įstatymo pakeitimus, kurie leis efektyviau įgyvendinti ateityje numatomą šilumos ūkio valdymo perdavimo procesą – tinkamai įvertinti numatomus šilumos ūkio valdymą perimsiančius asmenis, o taip pat techninius, teisinius ir finansinius aspektus.		
<b>Kelmės rajono savivaldybės administracijai (Nekilnojamojo turto valdymas Kelmės rajono savivaldybėje)</b>			
93	<i>Imtis priemonių, kad būtų suformuoti žemės sklypai po visais pastatais. Užtikrinti, kad valstybinės žemės patikėtiniui (Nacionalinei žemės tarnybai) būtų pateikti prašymai perduoti neatlygintinai naudotis visais valstybinės žemės sklypais. Užtikrinti, kad būtų sudarytos visų žemės sklypų, kurie yra reikalingi eksploatuoti SNT, panaudos sutartys.</i>	Iki 2022-12-31	<i>Rekomendacijos įgyvendinimo terminas nesuėjęs  Pradėjo veiksmus, renkama informacija ir t.t.</i>
94	<i>Sutikrinti visas sudarytas nuomas (ir panaudos) sutartis šiais aspektais: dėl kainos, dėl nuomos sutarties arba jos pratęsimo įregistravimo NTR</i>	Iki 2021-05-01	<b>Pradėta įgyvendinti</b> Vertinsime audito metu. <b>Stebėsena tęsiama</b>
95	<i>Nekilnojamojo turto registre sutvarkyti duomenis Kelmėje, J. Janonio g. 15, esančius savivaldybės būstus (viso – 25), kurie registru centre užregistruoti kaip vienas turto vienetas, o ne atskiri butai.</i>	Iki 2021-12-31	<b>Pradėta įgyvendinti</b> Vertinsime audito metu. <b>Stebėsena tęsiama</b>
96	<i>Buhalterinėje apskaitoje užregistruoti būstus pagal turto vienetus: Kelmėje, J. Janonio g. 15 (turi būti 25 turto vienetai); Užventyje-Žemaitės g. 12 (turi būti 4 turto vienetai); Užventis, Kražių g. 6 ( t. b. trys turto vienetai); Užventis, Kražių g. 10 (turi būti 5 turto vienetai); Dubėnų k., Dubėnų g. 8 (turi būti 8 turto vienetai); Lykšilio k., Mokyklos g. 7 ( turi būti 8 turto vienetai).</i>	Iki 2021-12-31	<b>Pradėta įgyvendinti</b> Susiduria su problema dėl butų atskyrimo. Vertinsime audito metu. <b>Stebėsena tęsiama</b>
97	<i>Imtis priemonių turto paskirties keitimui užtikrinti: peržiūrėti visas sudarytas panaudos sutartis ir užtikrinti, kad perduoto (perduodamo) turto naudojimo paskirtis atitiktų registru centre įregistruotą daikto naudojimo paskirtį.</i>	Iki 2021-12-31	<b>Pradėta įgyvendinti</b> Vertinsime audito metu. <b>Stebėsena tęsiama</b>
98	<i>Siekiant užtikrinti efektyvų turto valdymą ir naudojimą, kaupti ir sisteminti informaciją apie Savivaldybei nuosavybės teise priklausantį nekilnojamąjį turtą.</i>	2021-02-28	<b>NEĮGYVENDINTA</b> , planuojamas įdiegti turto modulį. <b>Stebėsena tęsiama</b>
99	<i>Patvirtinti paviršinių nuotekų tvarkytojų veiklos planus.</i>		<b>Neįgyvendinta</b> Vertinsime audito metu. <b>Stebėsena tęsiama</b>
100	<i>Siekiant tinkamai įgyvendinti LR turizmo</i>		<b>Neįgyvendinta</b>

	<p><i>įstatymo 40 str. nuostatas, imtis priemonių:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- patvirtinti procedūras, kaip savivaldybė skatina turizmo verslą kaip darbo vietų kūrimo ir gyventojų užimtumo priemonę.</li> <li>- nustatyti procedūras, kaip ir kas planuoja ir įgyvendina priemones, reikalingas rekreacinių teritorijų apsaugai, poilsio ir turizmo veiklai šiose teritorijose plėtoti, tvarko rekreacinių teritorijų apskaitą, tvirtina rekreacinių teritorijų naudojimo reglamentus;</li> <li>- nustatyti procedūras, kas ir kaip atlieka savivaldybės teritorijoje esančių turizmo išteklių ir paslaugų rinkotyrą ir rinkodarą ir ši funkcija nevykdoma.</li> </ul>		<p><i>Vertinsime audito metu. <b>Stebėsena tęsiama</b></i></p>
101	<p><b>Atkreipiame dėmesį, kad lieka neįgyvendinta Valstybės kontrolės rekomendacija dėl sutarčių su „Litesko“ sąlygų keitimo.</b> Kad šilumos ūkio turtas visais atvejais būtų perimtas teisinga verte ir laikantis įstatymo, Kelmės rajono savivaldybė turi inicijuoti sudarytų sutarčių su Litesko pakeitimus: numatyti, kad pasibaigus turto valdymo perdavimo laikotarpiui, perimamo turto vertė būtų ne mažesnė nei sudarant sutartį, ir įtvirtinti aiškias turto įvertinimo taisykles ir atitinkamas sąlygas tuo atveju, jei šio reikalavimo nėra laikomasi.</p>		<p><b>Neįgyvendinta</b>  <i>Vertinsime audito metu. <b>Stebėsena tęsiama</b></i></p>

-----