



SKUODO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

Skuodo rajono savivaldybės administracijai

2023-03-20 Nr. KADV1-

Kopijos
Skuodo rajono savivaldybės merui ir tarybai

DĖL ATASKAITOS PATEIKIMO IR REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 9 dalies 9 punktu ir Skuodo rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos nuostatų, patvirtintų 2021 m. balandžio 29 d. sprendimu Nr. T9-66 „Dėl Skuodo rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos nuostatų patvirtinimo“, 13.9 papunkčiu, teikiame Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaitą (toliau – Ataskaita).

Informuojame, kad Tarnybą vykdydama rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną 2022 metais nustatė, jog 12 rekomendacijų iš 28 laikytinos visiškai įgyvendintomis, todėl priimtas sprendimas baigti jų įgyvendinimo stebėseną.

Šiuo metu Savivaldybės administracija turi 16 įgyvendinamų rekomendacijų:

Eil. Nr.	Rekomendacija	Būklė*	Kontrolieriaus sprendimas	Rekomendacijos įgyvendinimo terminas
1	2	3	4	5
Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo teisėtumo užtikrinimas				
1.	Simboline verte apskaitoje užregistruotus vietinės reikšmės kelius ir gatves įvertinti tikrąja verte vadovaujantis 12-ojo VSAFAS nuostatomis ir perduoti informaciją Centralizuotos buhalterijos skyriui.	Iš dalies įgyvendinta	Pratęsti terminą	Iki 2024-12-31
2.	Patikslinti vietinės reikšmės kelių ir gatvių vertes apskaitoje pagal 2021 m. inventorizuotų ir NTR registruotų vietinės reikšmės kelių ir gatvių sąrašą.	Iš dalies įgyvendinta	Pratęsti terminą	Iki 2024-12-31
Skuodo rajono savivaldybės nekilnojamojo turto valdymo auditas				
3.	Nustatyti ir patvirtinti Savivaldybės nekilnojamojo turto valdymo kryptis, o strateginio planavimo dokumentuose formuluoti tikslus ir uždavinius atitinkančius minėtas kryptis.	Įgyvendinama	Pratęsti terminą	Iki 2023-12-31

1	2	3	4	5
4.	Priimti sprendimus dėl nenaudojamo Skuodo rajono savivaldybės administracijos veikloje nekilnojamojo turto pripažinimo nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti, siekiant jį perduoti kitiems asmenims arba likviduoti.	Įgyvendinama	Pratęsti terminą	Iki 2023-12-31
5.	Nurašyti, likviduoti ir išregistruoti iš Nekilnojamojo turto registro nekilnojamojo turto vienetus dėl kurių nurašymo sprendimai jau priimti.	Įgyvendinama	Pratęsti terminą	Iki 2023-12-31
6.	Siekiant, kad visos valstybinės žemės, reikalingos savivaldybei nuosavybės teise priklausančiam turtui eksploatuoti, naudojimas būtų įformintas ir įregistruotas apskaitoje, išanalizuoti vidaus kontrolės trūkumus dėl valstybinės žemės naudojimo savivaldybei nuosavybės teise priklausančiam turtui eksploatuoti įforminimo ir priimti atitinkamus sprendimus, kad valstybinės žemės naudojimas būtų įforminamas teisės aktų nustatyta tvarka.	Įgyvendinama	Pratęsti terminą	Iki 2023-12-31
7.	Kaip savivaldybės būstus nuomojamas kitos paskirties patalpas, įtraukti į savivaldybės būsto fondo sąrašą, pakeičiant patalpų paskirtį į gyvenamąją.	Terminas nepasibaigęs	Tęsti stebėseną	Iki 2023-12-31
8.	Pradėti būsto Luknių k., Pasienio g. 11 pripažinimo Skuodo rajono savivaldybės nuosavybe procedūras.	Įgyvendinama	Pratęsti terminą	Iki 2023-12-31
9.	Svarstyti Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto ataskaitos tobulinimo galimybes, įtraukiant informaciją, kurią Savivaldybė taryba galėtų naudoti sprendimų dėl nekilnojamojo turto valdymo priėmimui.	Terminas nepasibaigęs	Tęsti stebėseną	Iki 2023-05-31
10.	Inventorizuoti visus nekilnojamojo turto vienetus ir suderinti Nekilnojamojo turto registre ir apskaitoje esančią nekilnojamojo turto vienetų informaciją.	Iš dalies įgyvendinta	Pratęsti terminą	Iki 2023-05-31
Gėlo požeminio vandens gavybos gręžinių perėmimas viešajam vandens tiekimui				
11.	Patikslinti neteisingus duomenis Žemės gelmių registre, nurodant gręžinių tikruosius savininkus.	Terminas nepasibaigęs	Tęsti stebėseną	Iki 2023-12-31
12.	Įregistruoti nuosavybės teises Nekilnojamojo turto registre tiems gręžiniams, kurie teismo sprendimu bus pripažinti bešeimininkiais.	Terminas nepasibaigęs	Tęsti stebėseną	Iki 2023-07-01
13.	Inicijuoti gręžinių, kuriuos valdo ir naudoja kiti subjektai, išpirkimą teisės aktų nustatyta tvarka arba sudaryti sutartis dėl tokių gręžinių naudojimo ir vandens tiekimo paslaugų teikimo (jeigu tokių gręžinių valdytojai nesutinka juos parduoti).	Terminas nepasibaigęs	Tęsti stebėseną	Iki 2023-07-01

1	2	3	4	5
14.	Suformuoti vandenvietėms reikalingus žemės sklypus laisvose valstybinėse žemėse.	Terminas nepasibaigęs	Tęsti stebėseną	Iki 2023-12-31
15.	Įregistruoti specialiąsias žemės naudojimo sąlygas Nekilnojamojo turto registre visiems žemės sklypams, kuriuose yra viešajam vandens tiekimui naudojami gręžiniai.	Terminas nepasibaigęs	Tęsti stebėseną	Iki 2023-12-31
Dotacijos Skuodo higienos ir sveikatingumo centro nuostolių padengimui panaudojimo teisėtumas				
16.	Suderinti dotacijos HSC nuostolių padengimui biudžeto lėšų naudojimo sutarties nuostatas dėl paraiškų pateikimo ir apmokėjimo.	Terminas nepasibaigęs	Tęsti stebėseną	Iki 2023-12-31

Prašome Jūsų atkreipti dėmesį į rekomendacijas, kurių įgyvendinimo stebėseną dar nėra baigta, ir imtis visų reikalingų priemonių ir veiksmų, kad jos būtų tinkamai ir laiku įgyvendintos.

Taip pat prašome dar kartą įsivertinti, ar numatytos rekomendacijų įgyvendinimo priemonės ir veiksmai, yra tinkami ir ar reikalingas jų koregavimas. Esant poreikiui, prašome Tarnybą informuoti raštu ir nurodyti tokio poreikio motyvus ir naujas priemones.

Informuojame, kad kitų metų pradžioje prašysime pateikti informaciją apie rekomendacijų įgyvendinimą 2023 metais.

PRIDEDAMA. 2023 m. kovo 20 d. ataskaita Nr. KADV3-2.

Dėkojame už bendradarbiavimą rengiant Ataskaitą.

Kontrolierė

Neringa Stasiūtė



**SKUODO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO
TARNYBA**

REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO ATASKAITA

2023 m. kovo 20 d. Nr. KADV3-2
Skuodas

Ataskaitą parengė:
Savivaldybės kontrolierė Neringa Stasiūtė
Vyriausioji patarėja Sima Jablonskienė

Su ataskaita galima susipažinti
Skuodo rajono savivaldybės interneto svetainėje adresu www.skuodas.lt

TURINYS

TURINYS.....	2
1. REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO APŽVALGA.....	3
2. REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO STEBĖSENA PAGAL SUBJEKTUS.....	6
2.1. Skuodo rajono savivaldybės administracija.....	6
2.1.1. Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo teisėtumo užtikrinimas.....	6
2.1.2. Vietinės rinkliavos už leidimų įrengti išorinę reklamą surinkimas ir apskaita.....	7
2.1.3. Socialinio būsto fondo plėtra.....	8
2.1.4. Turto valdymas.....	9
2.1.5. Gėlo požeminio vandens gavybos grėžinių perėmimas viešajam vandens tiekimui...9	9
2.1.6. Dotacijos Skuodo higienos ir sveikatingumo centro nuostolių padengimui panaudojimas.....	10
2.2. Uždaroji akcinė bendrovė „Skuodo vandenys“.....	11
2.3. Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centras.....	12
2.4. Skuodo rajono kultūros centras.....	13
PRIEDAI.....	14
Savivaldybės administracijai teiktų rekomendacijų įgyvendinimo apžvalga.....	14
UAB „Skuodo vandenys“ teiktų rekomendacijų įgyvendinimo apžvalga.....	20
VšĮ Skuodo pirminės sveikatos centrui teiktų rekomendacijų įgyvendinimo apžvalga.....	22
Skuodo rajono kultūros centrui teiktų rekomendacijų įgyvendinimo apžvalga.....	25
Rekomendacijų, kurioms tęsiama įgyvendinimo stebėseną, sąrašas.....	26

1. REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO APŽVALGA

Skuodo rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau – Tarnyba) audito rekomendacijų pateikimo ir įgyvendinimo stebėsenos procesą vykdo savivaldybės kontrolierius patvirtintu Tvarkos aprašu¹.

Audito rekomendacijų įgyvendinimo stebėsenos tikslai:

- ✓ didinti Tarnybos veiklos veiksmingumą (rezultatyvumą);
- ✓ stebėti ir stiprinti audito poveikį (efektą);
- ✓ stiprinti savivaldybės kontrolieriaus atskaitingumą Savivaldybės tarybai ir visuomenei už vykdomos veiklos rezultatus.

Ataskaitoje pateikiami 2023 m. kovo 1 d. fiksuoti rekomendacijų stebėsenos duomenys apie 2017–2022 m. teiktas, bet vis dar neįgyvendintas, rekomendacijas.

Tarnyba, teikdama pastebėjimus ir rekomendacijas, siekia didinti viešojo sektoriaus efektyvumą ir jo kuriamą naudą visuomenei. Pateikus audito rekomendacijas, audituojamieji subjektai patys parenka, 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 biudžeto ir turto valdymo, vidaus kontrolės sistemos tobulinimo ir viešojo valdymo gerinimo. Pateikus audito rekomendacijas, audituojamieji subjektai patys pasirenka, susiplanuoja 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 biudžeto ir turto valdymo, vidaus kontrolės sistemos tobulinimo ir viešojo valdymo gerinimo.

2022 metais Tarnyba stebėjo 52 (penkiasdešimt dviejų) rekomendacijų įgyvendinimą, kurios buvo pateiktos 10 (dešimties) auditų metu (žr. 1 lentelę):

1 lentelė. 2017–2022 metais pateiktų rekomendacijų įgyvendinimo būklė

Metai	Atliktų auditų, patikrinimų skaičius	Pateikta rekomendacijų skaičius	Nustatytu terminu įgyvendintu rekomendaciu	Nebeaktualių rekomendacijų skaičius	Rekomendacijų, kurioms tęsiama įgyvendinimo stebėseną, skaičius				Nustatytu terminu įgyvendintų rekomendacijų, proc.	Vėluojama įgyvendinti rekomendacijų, proc.
					Įgyvendinamos ir iš dalies įgyvendintos	Rekomendacijų, kurių terminas nepasibaigęs,	Vėluojama įgyvendinti rekomendacijos	Iš viso		
2017	1	2	2	–	–	–	–	–	100 proc.	–
2018	3	3	2	–	1	1	–	1	100 proc.	–
2019	1	1	–	–	1	1	–	1	–	–
2021	2	27	19	–	8	3	5	8	79,2 proc.	20,8 proc.
2022	3	19	10	–	9	9	–	9	100 proc.	–
Iš viso:	10	52	33	–	19	14	5	19	94,8 proc.	5,2 proc.

Parengė Skuodo rajono kontrolės ir audito tarnyba pagal audituotų subjektų pateiktus duomenis

¹ Skuodo rajono savivaldybės kontrolieriaus 2015-09-04 įsakymas Nr. KA1-20 „Dėl Skuodo rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos rekomendacijų pateikimo ir įgyvendinimo stebėsenos tvarkos aprašo patvirtinimo“.

Iš 1 lentelėje esančių duomenų matyti, kad 2017–2022 metų laikotarpiu rekomendacijų įgyvendinamumas vidutiniškai siekė 94,8 proc., išskyrus 2021 metais, kada šis rodiklis buvo 79,2 proc. Atkreiptinas dėmesys, kad 5 (penkioms) rekomendacijoms, pateiktoms 2021 metais, įgyvendinimo terminas vis dar nėra pasibaigęs, kas iš esmės ir sąlygoja žemesnį įgyvendinamumo procentą. Džiugu tai, kad bendras rekomendacijų įgyvendinimo rodiklis 2022 metais padidėjo 18,2 proc. (2021 m. – 76,6 proc.²). Tarnybos nuomone, toks rodiklio pokytis vertintinas labai gerai.

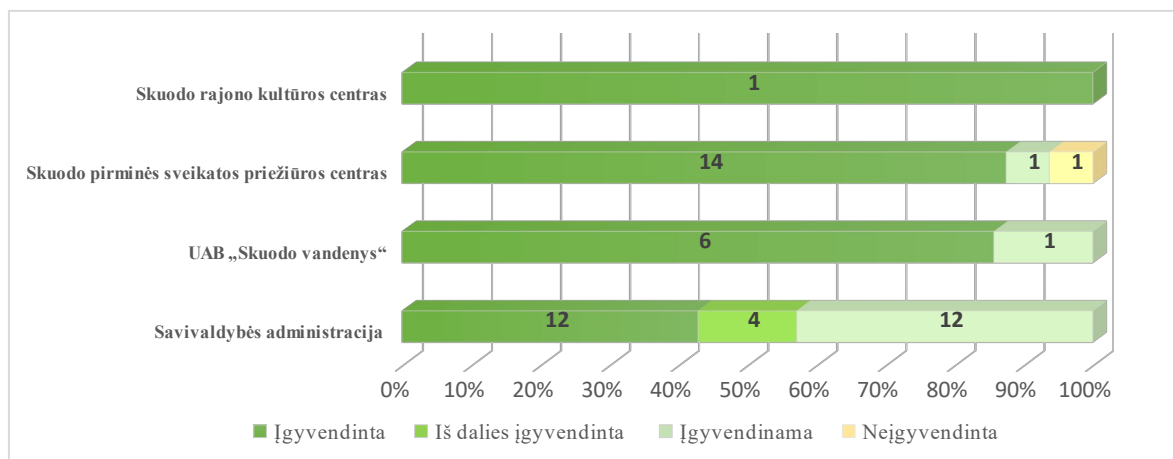
Tarnyba, įvertinusi rekomendacijų įgyvendinimui taikytų priemonių rezultatus, rekomendacijų stebėseną tęsia, kol bus išspręstos audito metu iškeltos problemos ir jų atsiradimo priežastys. Ataskaitos rengimo metu nustatyta, kad 5,2 proc. arba 5 (penkioms) rekomendacijoms reikalinga pratęsti įgyvendinimo terminą, o 14 (keturiolikai) – tęsti stebėseną iki nustatyto termino pabaigos (žr. priedą Nr. 5). Šiuo metu yra įgyvendinama arba iš dalies įgyvendinta – 14 (keturiolika) rekomendacijų (5,2 proc.), iš kurių:

- ✓ įgyvendinimo terminas yra nepasibaigęs – 14 (keturiolika) rekomendacijų (3,8 proc.);
- ✓ neįgyvendintos nustatytu laiku – 5 (penkios) rekomendacijos (1,4 proc.).

Atkreiptinas dėmesys, kad 3/4 rekomendacijų stebėseną tęsiama, nes jų įgyvendinimo terminas dar nėra pasibaigęs.

2022 metais už rekomendacijų įgyvendinimą buvo atsakingi 4 (keturi) viešojo administravimo subjektai (žr. 1 diagramą):

1 diagrama. Audituotų subjektų rekomendacijų įgyvendinimo būklė 2022 metais



Parengė Skuodo rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba pagal audituotų subjektų pateiktą informaciją

Diagramoje pateikti duomenys rodo, kad Skuodo rajono kultūros centras rekomendacijas įgyvendino visiškai, t. y. 100 proc., likusiems trims subjektams rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną tęsiama.

Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centras 2022 m. gruodžio 31 d. duomenimis įgyvendino 14 (keturiolika) arba 87,5 proc. rekomendacijų, 1 (viena) rekomendacija laikytina neįgyvendinta, o likusiai nėra pasibaigęs įgyvendinimo terminas, kas bendrai sudaro 12,5 proc. visų rekomendacijų.

UAB „Skuodo vandenys“ 2022 metais buvo pateiktos 7 (septynios) rekomendacijos, iš kurių 2022 m. gruodžio 31 d.:

- ✓ 6 (šešios) arba 85,7 proc. rekomendacijų įgyvendintos laiku pagal suderintą planą;
- ✓ 1 (viena) arba 14,4 proc. turi būti įgyvendinta iki 2023 m. gegužės 31 d.

² Skuodo rajono savivaldybės 2022-07-13 ataskaita Nr. KADV3-5 „2017–2021 metų rekomendacijų įgyvendinimo ataskaita“, p. 3–4.

Savivaldybės administracija iki 2022 m. gruodžio 1 d. buvo įgyvendinusi 42,8 proc. arba 12 (dvylika) rekomendacijų iš 28 (dvidešimt aštuonių) pateiktų. Iš dalies įgyvendintos yra 4 (keturios) arba 14,4 proc. rekomendacijų, likusios 12 (dvylika) arba 42,8 proc. rekomendacijų yra įgyvendinamos arba jų terminas nėra pasibaigęs. Neįgyvendintų rekomendacijų nenustatyta.

Detalesnė apžvalga apie rekomendacijų įgyvendinimą pateikiama sekančiuose skyriuose.

Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaita pateikta: Savivaldybės Merui, Savivaldybės tarybos kontrolės komitetui, Savivaldybės administracijos direktoriui.

Savivaldybės Kontrolierė

Neringa Stasiūtė

Vyriausioji patarėja

Sima Jablonskienė

2. REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO STEBĖSENA PAGAL SUBJEKTUS

Tarnyba, prižiūradama, ar teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai valdomas ir naudojamas savivaldybės turtas ir patikėjimo teise valdomas valstybės turtas, kaip vykdomas savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti piniginiai ištekliai atlieka išorės finansinį ir veiklos auditą Savivaldybės administracijoje, jos administravimo subjektuose ir valdomose įmonėse. Audito metu nustatytiems trūkumams ir (ar) neatitikimams pašalinti Savivaldybės kontrolierius turi teisę teikti rekomendacijas audituotiems subjektams ir nustatyti terminą, per kurį turi būti pašalinti nustatyti teisės aktų pažeidimai.

Ši Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaita parengta vadovaujantis rekomendacijų stebėsenos duomenimis. Joje apžvelgiami ir analizuojami visi audituoti subjektai, kuriems Kontrolės ir audito tarnyba teikė rekomendacijas iki 2022 m. gruodžio 31 d.

2.1. Skuodo rajono savivaldybės administracija

Savivaldybės administracija savivaldybės teritorijoje organizuoja ir kontroliuoja pavaldžių subjektų veiklą, todėl labai dažnai po išorės audito rekomendacijos yra teikiamos ir jai, kaip institucijai, kuri atsakinga už tinkamą teisės aktų nuostatų įgyvendinimą jos kontroliuojamose įstaigose ir įmonėse.

2022 metais Savivaldybės administracija buvo įsipareigojusi įgyvendinti arba turėjo pradėti jų įgyvendinimo veiksmus ir priemones 28 (dvidešimt aštuonioms) rekomendacijoms, kurios buvo pateiktos 6 (šešiuose) audituose (žr. 1 priedą). Jų įgyvendinimo rezultatai pateikiami pagal atliktų auditų temas ir sritis.

2.1.1. Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo teisėtumo užtikrinimas

Tarnyba kiekvienais metais turi pareigą atlikti Savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo auditą. Šio audito metu yra vertinamas rinkiniuose pateiktų duomenų tikrumas ir teisingumas, taip pat savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumas bei jų naudojimas įstatymų nustatytiems tikslams.

Rekomendacijų įgyvendinimo stebėsenos laikotarpiu nustatyta, kad neįgyvendintos 2 (dvi) rekomendacijos, dėl kurių Tarnyba pareiškė nuomonę apie atitinkamų metų biudžeto lėšų ir turto valdymą, naudojimą ir disponavimą juo ir jų naudojimą įstatymo nustatytiems tikslams, šiuose finansiniuose teisėtumo audituose:

- ✓ 2018 metais³ – 1 (viena) rekomendacija (žr. 1 priedo 1.1. eilutę);
- ✓ 2022 metais⁴ – 1 (viena) rekomendacija (žr. 1 priedo 1.2. eilutę).

³ Skuodo rajono savivaldybės 2018-07-13 finansinio (teisėtumo) audito ataskaita Nr. KADV3-3 „Dėl Skuodo rajono savivaldybės 2017 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, Savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo vertinimo“, p. 16.

⁴ Skuodo rajono savivaldybės 2022-07-14 audito ataskaita Nr. KADV3-6 „Skuodo rajono savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo vertinimas“, p. 15.

Tarnyba vykdydama šių auditų rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną įvertino pateiktus paaiškinimus⁵ ir nustatė, jog Savivaldybės administracija iš dalies yra įgyvendinusi rekomendacijas dėl vietinės reikšmės kelių ir gatvių įvertinimo tikrąją verte ir aktualios informacijos apskaitoje tikslinimo. Šiuo metu tikrąją verte vietinės reikšmės kelių įvertinta 82,7 proc. arba 703 km iš 850 km. Savivaldybės administracija kasmet inventorizacijos metu peržiūri apskaitoje esančius kelius (su simboline 1 Eur verte), tačiau tam, kad jie apskaitoje būtų užregistruoti tikrąją verte, būtina atlikti kadastrinius matavimus ir užregistruoti Nekilnojamojo turto registre. Administracija šiuos darbus galutinai planuoja baigti iki 2024 m. pabaigos. Atsižvelgiant į šias aplinkybes **siūlytina šių rekomendacijų įgyvendinimo terminą pratęsti iki 2024 m. gruodžio 31 d.** (žr. 2 lentelę ir 1 priedo 1.1–1.2 eilutes).

2 lentelė. Savivaldybės administracijai teiktų rekomendacijų įgyvendinimo būklė

Rekomendacijos įgyvendinimo būklė	Skaičius	Proc.
Įgyvendinta	x	x
Iš dalies įgyvendinta	2	100 proc.
Įgyvendinama	x	x
Terminas nepasibaigęs	x	x
Nebeaktuali	x	x
Neįgyvendinta	x	x
Atmesta	x	x
Iš viso	2	100 proc.

2.1.2. Vietinės rinkliavos už leidimų įrengti išorinę reklamą surinkimas ir apskaita

2017 metais Tarnyba atliko patikrinimą dėl vietinės rinkliavos už leidimo išdavimą įrengti išorinę reklamą savivaldybės teritorijoje surinkimo ir apskaitos⁶. Tarnyba vykdydama rekomendacijų stebėseną 2022 metais nustatė, kad 2 (dvi) rekomendacijos (žr. 1 priedo 2.1.–2.2. eilutes) liko neįgyvendintos, todėl buvo nuspręsta pratęsti jų įgyvendinimo terminą. Suderintame rekomendacijų įgyvendinimo plane Administracijos direktorius įsipareigojo paskirti atsakingus asmenis už išduotų leidimų kontrolę bei organizuoti sklandesnę komunikacijos procesą tarp administracijos specialistų ir seniūnijos darbuotojų.

Tarnyba vykdydama atlikto patikrinimo rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną įvertino pateiktus paaiškinimus bei įrodymus⁷ ir nustatė, kad abi rekomendacijos ataskaitos rengimo metu buvo įgyvendintos, tačiau praleidus pratęstą terminą. Administracijos direktoriaus įsakymu⁸ seniūnai buvo paskirti atsakingais už išduotų leidimų kontrolę asmenimis, o komunikacijos problemos išspręstos pasitelkiant dokumentų valdymo sistemą (DBSIS) ir internetinę informacijos mainų svetainę REGIA. Atsižvelgiant į šias aplinkybes, **siūlytina baigti šių rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną** (žr. 3 lentelę ir 1 priedo 2.1.–2.2. eilutes):

⁵ Skuodo rajono savivaldybės administracijos 2023-03-10 raštas Nr. R2-551 „Dėl rekomendacijų įgyvendinimo“.

⁶ Skuodo rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2017-09-19 patikrinimo aktas Nr. KADV3-9 „Dėl vietinės rinkliavos už leidimo įrengti išorinę reklamą savivaldybės teritorijoje surinkimo“.

⁷ Skuodo rajono savivaldybės administracijos 2023-03-10 raštas Nr. R2-551 „Dėl rekomendacijų įgyvendinimo“.

⁸ Skuodo rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023-03-09 įsakymas Nr. A1-187 „Dėl atsakingų darbuotojų paskyrimo“.

3 lentelė. Savivaldybės administracijai teiktų rekomendacijų įgyvendinimo būklė

Rekomendacijos įgyvendinimo būklė	Skaičius	Proc.
Įgyvendinta	2	100 proc.
Iš dalies įgyvendinta	x	x
Įgyvendinama	x	x
Terminas nepasibaigęs	x	x
Nebeaktuali	x	x
Neįgyvendinta	x	x
Atmesta	x	x
Iš viso	2	100 proc.

2.1.3. Socialinio būsto fondo plėtra

2018 metais Tarnyba atliko auditą „Socialinio būsto fondo plėtros rajone vertinimas“⁹. Audito tikslas buvo įvertinti, ar socialinio būsto fondo plėtra ir valdymas vyksta efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai.

Tarnyba 2022 metais vykdydama atlikto audito rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną nustatė, kad Savivaldybės administracija vieną rekomendaciją buvo įgyvendinusi tik iš dalies – *dėl nuomos mokesčio perskaičiavimo periodiškumo*. Įvertinus pateiktus paaiškinimus ir įrodymus¹⁰ nustatyta, kad rekomendacija tinkamai įgyvendinta, nes naujai patvirtintoje tvarkoje yra įtvirtinta nuostata dėl nuomos mokesčio perskaičiavimo kas trejus metus¹¹. Atsižvelgiant į tai **siūlytina baigti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną** (žr. 4 lentelę ir 1 priedo 3.1. eilutę):

4 lentelė. Savivaldybės administracijai teiktų rekomendacijų įgyvendinimo būklė

Rekomendacijos įgyvendinimo būklė	Skaičius	Proc.
Įgyvendinta	1	100 proc.
Iš dalies įgyvendinta	x	x
Įgyvendinama	x	x
Terminas nepasibaigęs	x	x
Nebeaktuali	x	x
Neįgyvendinta	x	x
Atmesta	x	x
Iš viso	1	100 proc.

⁹ Skuodo rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2018-11-05 audito ataskaita Nr. KADV3-5 „Dėl socialinio būsto fondo plėtros rajone vertinimo“.

¹⁰ Skuodo rajono savivaldybės administracijos 2023-03-10 raštas Nr. R2-551 „Dėl rekomendacijų įgyvendinimo“.

¹¹ Skuodo rajono savivaldybės tarybos 2022-12-22 sprendimas Nr. T9-229 „Dėl Skuodo rajono savivaldybės būsto ir socialinio būsto nuomos tvarkos aprašo patvirtinimo“, 46 p.

2.1.4. Turto valdymas

2019–2020 metais Tarnyba pagal bendradarbiavimo susitarimą¹² su LR Valstybės kontrole ir visos šalies mastu suderintą audito planą atliko auditą „Skuodo rajono savivaldybės nekilnojamojo turto valdymas“¹³. Audito rezultatuose buvo nustatyta, kad nėra nustatytos Savivaldybės nekilnojamojo turto valdymo kryptys, o strateginiuose planavimo dokumentuose nesuformuluoti tikslai ir uždaviniai atitinkantys šias kryptis. Taip pat buvo rekomenduota priimti atitinkamus sprendimus dėl nenaudojamo turto, inventorizuoti visus nekilnojamojo turto vienetus, neištrauktus nekilnojamojo turto vienetus apskaityti ir įtraukti į teisingą buhalterinę sąskaitą, vykdyti nuomos sutarčių kontrolę ir pan.

Tarnyba vykdydama rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną įvertino pateiktus paaiškinimus¹⁴ ir nustatė, kad Savivaldybės administracija vykdo nekilnojamojo turto rekomendacijų planą, tačiau dėl nustatytų reikalavimų, didelės darbų apimties ir ilgos administracinių procesų trukmės nespės laiku įgyvendinti visų rekomendacijų. Pažymėtina, kad ataskaitos rengimo metu 5 (penkios) rekomendacijos buvo įgyvendintos, visų kitų rekomendacijų būklė - įgyvendinama arba įgyvendinta iš dalies. Šių rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nėra pasibaigęs, tačiau dėl darbų atlikimo trukmės ir masto būtina jas pratęsti. Atsižvelgiant į šias aplinkybes **siūlytina baigti 5 (penkių) rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną, o likusioms – tęsti** (žr. 5 lentelę ir 1 priedo 4.1.–4.12. eilutes):

5 lentelė. Savivaldybės administracijai teiktų rekomendacijų įgyvendinimo būklė

Rekomendacijos įgyvendinimo būklė	Skaičius	Proc.
Įgyvendinta	4	33,3 proc.
Iš dalies įgyvendinta	1	8,3 proc.
Įgyvendinama	5	41,7 proc.
Terminas nepasibaigęs	2	16,7 proc.
Nebeaktuali	x	x
Neįgyvendinta	x	x
Atmesta	x	x
Iš viso	12	100 proc.

2.1.5. Gėlo požeminio vandens gavybos gręžinių perėmimas viešajam vandens tiekimui

2022 metais Tarnyba atliko gėlo požeminio vandens gavybos gręžinių perėmimo viešajam vandens tiekimui teisėtumo auditą¹⁵, kurio tikslas buvo įvertinti, ar gręžiniai teisėtai perimami viešajam vandens tiekimui. Audito metu buvo vertinta atitiktis gręžinių įregistravimo, daiktinių teisių į gręžinius įteisinimo, geriamojo vandens infrastruktūros perėmimo, vandens apsaugos zonų nustatymo ir vandens tiekimo bei nuotekų tvarkymo planavimo teisinio reguliavimo srityse. Atlikus

¹² Valstybės kontrolės ir Skuodo rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2019-09-12 bendradarbiavimo susitarimas Nr. BS-34.

¹³ Skuodo rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2021-01-29 audito ataskaita Nr. KADV3-1 „Skuodo rajono savivaldybės nekilnojamojo turto valdymas“.

¹⁴ Skuodo rajono savivaldybės administracijos 2023-03-10 raštas Nr. R2-551 „Dėl rekomendacijų įgyvendinimo“.

¹⁵ Skuodo rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2022-04-28 atitikties audito ataskaita Nr. KADV3-4 „Gėlo požeminio vandens gavybos gręžinių perėmimas viešajam vandens tiekimui“, .

atitikties teisės aktams vertinimą buvo nustatyta, kad gręžinių perėmimas viešajam vandens tiekimui tik iš dalies atitinka teisės aktų reikalavimus. Atsižvelgiant į padarytą išvadą buvo pateiktos 8 (aštuonios) rekomendacijos, kurių įgyvendinimui buvo sudarytas planas (žr. 1 priedo 5.1.–5.8. eilutes)

Taryba vykdydama rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną įvertino pateiktus paaiškinimus¹⁶ ir nustatė, kad rekomendacijos įgyvendinamos pagal suderintą priemonių ir veiksmų planą. Savivaldybės administracija iki 2022 m. gruodžio 31 d. buvo įsipareigojusi įgyvendinti 2 (dvi) rekomendacijas, likusioms dėl darbų atlikimo trukmės ir masto nustatytas vėlesnis terminas (žr. 1 priedo 5.2., 5.4.–5.8. eilutes). 2022 metais buvo patvirtintas Skuodo rajono savivaldybės vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtros specialusis planas¹⁷. Taip pat Plungės apylinkės teismo Skuodo rūmams buvo pateiktas pareiškimas dėl gėlo požeminio vandens gavybos gręžinių, vandentiekio bokštų ir vandentiekio tinklų pripažinimo bešeimininkiais¹⁸. Likusios rekomendacijos, kurių įgyvendinimo terminas dar nėra pasibaigęs, yra įgyvendinamos pagal suderintą planą, vykdomos nustatytos priemonės ir veiksmai. Todėl **siūlytina baigti 2 (dviejų) teiktų rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną, o likusioms 6 (šešioms) – tęsti** (žr. 6 lentelę ir 1 priedo 5.1.–5.8. eilutes).

6 lentelė. Savivaldybės administracijai teiktų rekomendacijų įgyvendinimo būklė

Rekomendacijos įgyvendinimo būklė	Skaičius	Proc.
Įgyvendinta	3	37,5 proc.
Iš dalies įgyvendinta	x	x
Įgyvendinama	x	x
Terminas nepasibaigęs	4	62,5 proc.
Nebeaktuali	x	x
Neįgyvendinta	x	x
Atmesta	x	x
Iš viso	8	100 proc.

2.1.6. Dotacijos Skuodo higienos ir sveikatingumo centro nuostolių padengimui panaudojimas

2022 metais Taryba atlikdama atitikties auditą dėl UAB „Skuodo vandenys“ dotacijos Skuodo higienos ir sveikatingumo centro nuostolių padengimui panaudojimo¹⁹ pateikė 3 (tris) rekomendacijas (žr. 1 priedo 6.1.–6.3. eilutes). Savivaldybės administracijai buvo rekomenduota laikytis sutartyje numatytos paraiškų apmokėjimo tvarkos arba keisti sutarties sąlygą dėl paraiškų apmokėjimo termino, o lėšas dotacijai planuoti tik turint poreikio pagrindimą. Taip pat buvo rekomenduota inventorizuoti galimą turto naudojimą ir sutvarkyti teisėtą turto perdavimą, nenurašomam turtui.

¹⁶ Skuodo rajono savivaldybės administracijos 2023-03-10 raštas Nr. R2-551 „Dėl rekomendacijų įgyvendinimo“.

¹⁷ Skuodo rajono savivaldybės tarybos 2022-04-28 sprendimas Nr. T9-84 „Dėl Skuodo rajono savivaldybės vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtros specialiojo plano patvirtinimo“.

¹⁸ Skuodo rajono savivaldybės administracijos 2022-11-04 pareiškimas dėl gėlo požeminio vandens gavybos gręžinių, vandentiekio bokštų ir vandentiekio tinklų pripažinimo bešeimininkiais.

¹⁹ Daugiau informacijos apie audito tikslus ir rezultatus rasite šios Ataskaitos 2.2. skyriuje „UAB „Skuodo vandenys““.

Taryba įvertinusi pateiktus paaiškinimus ir įrodymus²⁰ dėl rekomendacijų įgyvendinimo nustatė, kad numatyti veiksmai ir priemonės vykdomos pagal suderintą planą – nustatyto laiku. Ataskaitos rengimo metu buvo įgyvendintos 2 (dvi) rekomendacijos, dar viena – įgyvendinama. Atkreiptinas dėmesys, kad šiai rekomendacijai terminas nėra pasibaigęs. Todėl **siūlytina baigti 2 (dviejų) rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną, o likusiai – tęsti** (žr. 7 lentelę ir 1 priedo 6.1.–6.3. eilutes).

7 lentelė. Savivaldybės administracijai teiktų rekomendacijų įgyvendinimo būklė

Rekomendacijos įgyvendinimo būklė	Skaičius	Proc.
Įgyvendinta	2	66,7 proc.
Iš dalies įgyvendinta	1	33,3 proc.
Įgyvendinama	x	x
Terminas nepasibaigęs	x	x
Nebeaktuali	x	x
Neįgyvendinta	x	x
Atmesta	x	x
Iš viso	3	100 proc.

2.2. Uždaroji akcinė bendrovė „Skuodo vandenys“

2022 metais Taryba vykdydama metinį veiklos planą²¹ atliko atitikties auditą²², kurio tikslas buvo įvertinti, ar UAB „Skuodo vandenys“ (toliau – Bendrovė) dotaciją Higienos ir sveikatingumo centro (toliau – HSC) nuostolių padengimui panaudoja teisėtai.

Audito metu atitiktis vertinta šiose srityse:

- ✓ HSC skiriamos dotacijos ir jų panaudojimas;
- ✓ Biudžeto lėšų naudojimo sutarčių vykdymas;
- ✓ Pajamų apskaita ir pateikimas Savivaldybės administracijai;
- ✓ Veiklos sąnaudų apskaita ir pateikimas Savivaldybės administracijai;
- ✓ Turto valdymas.

Audito išvadose buvo konstatuota, kad 2018–2021 m. laikotarpiu dotacija HSC nuostolių padengimui panaudota teisėtai, tačiau nustatytiems neatitikimams, kurie neturėjo įtakos dotacijos panaudojimo teisėtumui, Bendrovei buvo pateiktos 7 (septynios) rekomendacijos. Pateiktų rekomendacijų įgyvendinimui buvo sudarytas planas, numatytos konkrečios įgyvendinimo priemonės ir veiksmai.

Taryba įvertinusi Bendrovės pateiktą informaciją²³ nustatė, kad 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė buvo įgyvendinusi 4 (keturias) rekomendacijas, 2 (dvi) – buvo įgyvendintos vėliau, 1 (viena) – šiuo metu įgyvendinama. Bendrovė 85,7 proc. rekomendacijų įgyvendino nustatyto laiku, taikė numatytas ir suderintas priemones veiklos efektyvinimo priemones, t. y. atliko trumpalaikio ir ilgalaikio turto inventorizaciją, o faktiškai nenaudojamas, tačiau balanse esantis, turtas buvo

²⁰ Skuodo rajono savivaldybės administracijos 2023-03-10 raštas Nr. R2-551 „Dėl rekomendacijų įgyvendinimo“.

²¹ Skuodo rajono savivaldybės kontrolieriaus 2021-11-15 įsakymas Nr. KA1-18 „Dėl Skuodo rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2022 metų veiklos plano patvirtinimo“ (su visais pakeitimais).

²² Skuodo rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2022-07-20 audito ataskaita Nr. KADV3-8 „Dotacijos Skuodo higienos ir sveikatingumo centro nuostolių padengimui panaudojimo teisėtumas“.

²³ Uždarosios akcinės bendrovės „Skuodo vandenys“ 2022-02-17 raštas Nr. VR1-75 „Dėl rekomendacijų įgyvendinimo“.

grąžintas Savivaldybės administracijai. Bendrovė taip pat papildė darbo sutartis pagal nustatytus reikalavimus ir pateikė Savivaldybės administracijai aktualią informaciją apie planuojamas pajamas ir sąnaudas, biudžeto išlaidų vykdymo ataskaitas ir pan. Atsižvelgiant į šias aplinkybes, **siūlytina baigti 6 (šešių) įgyvendintų rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną, o likusiai – tęsti** (žr. 8 lentelę ir 2 priedą).

8 lentelė. UAB „Skuodo vandenys“ teiktų rekomendacijų įgyvendinimo būklė

Rekomendacijos įgyvendinimo būklė	Skaičius	Proc.
Įgyvendinta	6	85,7 proc.
Iš dalies įgyvendinta	x	x
Įgyvendinama	1	14,3 proc.
Terminas nepasibaigęs	x	x
Nebeaktuali	x	x
Neįgyvendinta	x	x
Atmesta	x	x
Iš viso	7	100 proc.

2.3. Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centras

2022 metais viešoji įstaiga Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centras (toliau – VšĮ Skuodo PSPC) buvo įsipareigojusi įgyvendinti rekomendacijas šiuose audituose:

✓ *Darbo kodekso nuostatų įgyvendinimas Skuodo rajono viešosiose įstaigose.*²⁴

Šio audito metu buvo pateikta rekomendacija: „*Numatyti būdus/priemones, kaip įstaigoje paskirstoma atsakomybė už turtą*“. Šiuo metu rengiamas žalos nustatymo ir atlyginimo tvarkos aprašas, kurį planuojama patvirtinti iki 2023 m. gegužės 31 d. (žr. 3 priedo 1.1. eilutę).

✓ *Viešosios įstaigos Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centro valdymas ir lėšų panaudojimas.*²⁵

Šio 2021 metais atlikto audito metu pateiktos rekomendacijos buvo orientuotos į įstaigos valdymo efektyvinimą darbo apmokėjimo ir personalo valdymo srityse (žr. 3 priedo 2.1.–2.15. eilutes).

Tarnyba vykdydama tęstinę rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną tikrino ir vertino, ar įstaiga tinkamai ir laiku vykdo rekomendacijų įgyvendinimo planuose numatytas priemones ir veiksmus. Įvertinus įstaigos pateiktą informaciją²⁶ darytina išvada, jog 87,5 proc. teiktų rekomendacijų yra įgyvendintos, tačiau 12,5 proc. rekomendacijų reikalinga tolimesnė stebėseną, nes yra neįgyvendintos arba šiuo metu įgyvendinamos. Ataskaitos rengimo metu visiškai įgyvendintų rekomendacijų buvo 14 (keturiolika), todėl **siūlytina baigti šių rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną, o likusioms – tęsti stebėseną** (žr. 9 lentelę ir 4 priedą).

²⁴ Skuodo rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2019-10-04 audito ataskaita Nr. KADV3-4 „Apie Darbo kodekso nuostatų įgyvendinimą Skuodo rajono viešosiose įstaigose“.

²⁵ Skuodo rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2021-11-12 audito ataskaita Nr. KADV3-4 „Viešosios įstaigos Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centro valdymas ir lėšų panaudojimas“.

²⁶ Viešosios įstaigos Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centro 2022-12-29 raštas Nr. R3-752 „Dėl rekomendacijų įgyvendinimo“.

9 lentelė. VŠĮ Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centro rekomendacijų įgyvendinimo būklė

Rekomendacijos įgyvendinimo būklė	Skaičius	Proc.
Įgyvendinta	14	87,5 proc.
Iš dalies įgyvendinta	x	x
Įgyvendinama	1	6,25 proc.
Terminas nepasibaigęs	x	x
Nebeaktuali	x	x
Neįgyvendinta	1	6,25 proc.
Atmesta	x	x
Iš viso	16	100 proc.

2.4. Skuodo rajono kultūros centras

2018 metais Tarnyba, atlikdama auditą dėl didžiausio leistino pareigybių skaičiaus nustatymo Skuodo rajono savivaldybės biudžetinėse įstaigose optimalumo vertinimo²⁷, Skuodo rajono kultūros centrui pateikė 4 (keturias) rekomendacijas. 2022 metais tęstinės rekomendacijų įgyvendinimo stebėsenos metu buvo nustatyta, jog rekomendacija – „*Inicijuoti, kad steigėjas patvirtintų meno kolektyvų skaičių*“, neįgyvendinta. Atsižvelgiant į tai, kad įstaigos nuostatuose yra įtvirtintas reikalavimas pasitvirtinti meno kolektyvų skaičių, rekomendacijos įgyvendinimo terminas buvo pratęstas iki 2022 m. spalio 31 d.

Tarnyba vykdydama tęstinę rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną nustatė, kad Savivaldybės tarybos sprendimu įstaigoje patvirtinti 27 (dvidešimt septyni) meno kolektyvai²⁸. Rekomendacija įgyvendinta pavėlavus, tačiau tinkamai, todėl **siūlytina baigti šios rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną** (žr. 10 lentelę ir 5 priedą).

10 lentelė. VŠĮ Skuodo rajono kultūros centro rekomendacijų įgyvendinimo būklė

Rekomendacijos įgyvendinimo būklė	Skaičius	Proc.
Įgyvendinta	1	100 proc.
Iš dalies įgyvendinta	x	x
Įgyvendinama	x	x
Terminas nepasibaigęs	x	x
Nebeaktuali	x	x
Neįgyvendinta	x	x
Atmesta	x	x
Iš viso	1	100 proc.

²⁷ Skuodo rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2018-06-15 audito ataskaita Nr. KADV3-5 „Dėl didžiausio leistino pareigybių skaičiaus nustatymo Skuodo rajono savivaldybės biudžetinėse įstaigose optimalumo vertinimo“.

²⁸ Skuodo rajono savivaldybės tarybos 2022-11-24 sprendimas Nr. T9-201 „Dėl Skuodo rajono kultūros centro meno kolektyvų skaičiaus patvirtinimo“.

PRIEDAI

Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaitos
1 priedas

Savivaldybės administracijai teiktų rekomendacijų įgyvendinimo apžvalga

Eil. Nr.	Rekomendacija	Būklė*	Poveikis	Rekomendacijos įgyvendinimo terminas	Išvada
1	2	3	4	5	6
1. Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo teisėtumo užtikrinimas					
1.1.	Simboline verte apskaitoje užregistruotus vietinės reikšmės kelius ir gatves įvertinti tikraja verte vadovaujantis 12-ojo VSAFAS nuostatomis ir perduoti informaciją Centralizuotos buhalterijos skyriui.	Iš dalies įgyvendinta	Tikraja verte įvertinta 82,7 proc. (703 km iš 850 km) vietinės reikšmės kelių ir gatvių. Likę vietinės reikšmės keliai ir gatvės bus įvertinti iki 2024-12-31.	Iki 2019-12-31 (Terminas pratęstas iki 2023-12-31)	Pratęsti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
1.2.	Patikslinti vietinės reikšmės kelių ir gatvių vertes apskaitoje pagal 2021 m. inventorizuotų ir NTR registruotų vietinės reikšmės kelių ir gatvių sąrašą.	Iš dalies įgyvendinta	Kasmet inventorizacijos metu komisija peržiūri apskaitoje esančius kelius užpajamuotus 1 Eur verte. Kol nėra visi keliai užregistruoti Registru centre, tol nėra galimybių visų kelių įvertinti tikraja verte.	Iki 2022-12-31	Pratęsti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
2. Vietinės rinkliavos už leidimų įrengti išorinę reklamą surinkimas ir apskaita					
2.1.	Aprašo 19 punkte nurodyta, kad išduotų leidimų savivaldybės teritorijoje įrengti išorinę reklamą galiojimo kontrolę pagal kompetenciją atlieka seniūnijos. Pagal šiuo metu g aliojančią tvarką, seniūnijos negali atlikti kontrolės, nes negauna informacijos apie išduotus leidimus. Informacija seniūnijoms neperduodama, taip pat neskelbiama savivaldybės interneto svetainėje.	Įgyvendinta	Nuo 2023 m. išdavus leidimą išorinei reklamai įrengti dokumentų valdymo sistemos priemonėmis informuojamas atitinkamos seniūnijos seniūnas. Taip pat informacija apie išduotus leidimus reklamai skelbiama internetinėje informacijos mainų svetainėje REGIA.	2017-12-29 (Terminas pratęstas iki 2022-12-31)	Baigti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
2.2.	Užtikrinti išduotų leidimų galiojimo kontrolę	Įgyvendinta	Išduotų leidimų kontrolę vykdo seniūnai.	2017-12-29 (Terminas pratęstas iki 2022-12-31)	Baigti rekomendacijos įgyvendinimo

1	2	3	4	5	stebėseną. 6
3. Socialinio būsto fondo plėtra					
3.1.	Taikyti vienodą praktiką dėl nuomos mokesčio apskaičiavimo ir perskaiciavimo dažnumo.	Igyvendinta	Numatyta nuomos mokesčio apskaičiavimo tvarka ir perskaiciavimo dažnumas – kas trys metai.	2019-06-01 (Terminas pratęstas iki 2022-12-31)	Baigti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
4. Turto valdymas					
4.1.	Nustatyti ir patvirtinti Savivaldybės nekilnojamojo turto valdymo kryptis, o strateginio planavimo dokumentuose formuluoti tikslus ir uždavinius atitinkančius minėtas kryptis.	Igyvendinama	Biudžete suplanuotos lėšos savivaldybės nekilnojamojo turto kainos įvertinimui. Planuojama tokį turtą parduoti.	2022-12-31 \\	Pratęsti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
4.2.	Priimti sprendimus dėl nenaudojamo Skuodo rajono savivaldybės administracijos veikloje nekilnojamojo turto pripažinimo nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti, siekiant jį perduoti kitiems asmenims arba likviduoti.	Igyvendinama	Sąrašai sudaryti, bet vis dar derinami. Planuojama patvirtinti iki 2023 m. pabaigos.	2022-12-31 \\	Pratęsti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
4.3.	Nurašyti, likviduoti ir išregistruoti iš Nekilnojamojo turto registro nekilnojamojo turto vienetų dėl kurių nurašymo sprendimai jau priimti.	Igyvendinama	Statyns, esantis adresu Liepų g. 9, Aleksandrija, Skuodo rajonas, likviduotas ir išregistruotas iš Nekilnojamojo turto registro 2022 m. liepos 20 d. Dėl kitų statinių, esančių Skuodo miesto seniūnijos teritorijoje, priimtas Savivaldybės tarybos sprendimas likviduoti statinius: dalis statinių likviduota, kita dalis šiuo metu likviduojama.	2022-12-31 \\	Pratęsti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
4.4.	Siekiant, kad visos valstybinės žemės, reikalingos savivaldybei nuosavybės teise priklausančiam turtui eksploatuoti, naudojimas būtų įformintas ir įregistruotas apskaitoje, išanalizuoti vidaus kontrolės trūkumus dėl valstybinės žemės naudojimo savivaldybei nuosavybės teise priklausančiam turtui eksploatuoti įforminimo ir priimti atitinkamus sprendimus, kad valstybinės žemės naudojimas būtų įforminamas teisės aktų nustatyta tvarka.	Igyvendinama	Kasmet rengiami pasirinktų sklypų formavimo (ir pertvarkymo) projektai, atliekami kadastriniai matavimai, sudaromos žemės sklypų panaudos sutartys. Šiuo metu parengti 7 projektai.	2022-12-31 \\	Pratęsti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
4.5.	Kaip savivaldybės būstus nuomojamas kitos paskirties patalpas, įtraukti į savivaldybės būsto	Terminas nepasibaigęs	Vykdoma statinių paskirties keitimo procedūra. Rengiamas techninis projektas patalpų remonto	2023-12-31	Vykdyti rekomendacijos

1	2	3	4	5	6
			darbams bei paskirties keitimui.		
	fondo sąrašą, pakeičiant patalpų paskirtį į gyvenamąją.				įgyvendinimo stebėseną.
4.6.	Pradėti būsto Luknių k., Pasienio g. 11 pripažinimo Skuodo rajono savivaldybės nuosavybe procedūras.	Įgyvendinama	Vykdoma būsto pripažinimo šeimininkų procedūra. Turto bankui pateikta reikalinga informacija dėl būsto pripažinimo šeimininkų.	2022-12-31	Pratęsti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
4.7.	Nuomos sutartis pratęsti tik esant Administracijos direktoriaus įsakymui.	Įgyvendinta	Savivaldybės būsto nuomos sutartys pratęsimos Administracijos direktoriaus įsakymu.	Nuolat	Baigti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
4.8.	Peržiūrėti būsto nuomos skolininkų sąrašus ir imtis atitinkamų priemonių, kad skolos būtų apmokėtos arba nutrauktos nuomos sutartys, nuolat atlikti skolininkų kontrolę.	Įgyvendinta	Nuomininkų kontrolę vykdo seniūnai, apie skolininkus informuojama savivaldybė, kuri sudaro individualius skolų išmokėjimo grafikus skolininkams.	Nuolat	Baigti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
4.9.	Skuodo rajono savivaldybės būsto ir socialinio būsto nuomos tvarkos apraše nusimatyti kas kiek laiko perskaičiuojamas nuomos mokestis.	Įgyvendinta	Nuomos mokesčio mokėjimo tvarkoje numatyta, kad mokestis turi būti perskaičiuojamas kas tris metus.	2021-12-31 (Terminas pratęstas iki 2022-12-31)	Baigti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
4.10.	Nuolat vykdyti panaudos sutarčių kontrolę.	Įgyvendinta	Panaudos sutarčių kontrolė vykdoma: panaudos gavėjams siunčiami informaciniai pranešimai su priminimais, skambinama telefonu, rašoma el. paštu, informacija apie panaudos sutarčių nuostatų įgyvendinimą teikiama atsakingiems specialistams posėdžiuose ir pan.	Nuolat	Baigti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
4.11.	Svarstyti Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto ataskaitos tobulinimo galimybes, įtraukiant informaciją, kurią Savivaldybė taryba galėtų naudoti sprendimų dėl nekilnojamojo turto valdymo priėmimui.	Terminas nepasibaigęs	Rekomendacijos įgyvendinimas vykdomas.	2023-05-31	Vykdyti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
4.12.	Inventorizuoti visus nekilnojamojo turto vienetus ir suderinti Nekilnojamojo turto registre ir apskaitoje esančią nekilnojamojo turto vienetų informaciją.	Iš dalies įgyvendinta	Apskaityta 10 nekilnojamojo turto vienetų, jiems suteikti inventoriniai numeriai. Sandėlis, esantis Luknių kaime, nugriautas ir nebeapskaitomas, bet dar neišregistruotas iš NTR. Sandėlio, esančio Skuodo miesto Vytauto g. 14-1, patikėjimo teisė bus išregistruota, o turtas apskaitytas savivaldybės	2022-12-31	Pratęsti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.

1	2	3	4	5	6
5. Gėlo požeminio vandens gavybos gręžinių perėmimas viešajam vandens tiekimui					
5.1.	Inicijuoti sprendimą dėl Skuodo rajono savivaldybės vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtros specialiojo plano keitimo plano patvirtinimo.	Įgyvendinta	Priimtas Skuodo rajono savivaldybės tarybos 2022 m. balandžio 28 d. sprendimas Nr. T9-84 „Dėl Skuodo rajono savivaldybės vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtros specialiojo plano patvirtinimo“.	Įgyvendinta	Baigti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
5.2.	Patikslinti neteisingus duomenis Žemės gelmių registre, nurodant gręžinių tikruosius savininkus.	Terminas nepasibaigęs	Pradėtos gręžinių pripažinimo bešeimininkiais procedūros. Atlikus šias procedūras bus tikslinama informacija apie gręžinių savininkus Žemės gelmių registre.	2023-12-31	Vykdyti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
5.3	Įgyvendinti gręžinių pripažinimo bešeimininkiais ir jų perdavimo valstybės ar savivaldybės nuosavybėn procedūras.	Įgyvendinta	Parengti ir Plungės apylinkės teismo Skuodo rūmams pateikti dokumentai dėl gėlo požeminio vandens gavybos gręžinių, vandentiekio bokštų ir vandentiekio tinklų pripažinimo bešeimininkiais ir jų perdavimo valstybės ar savivaldybės nuosavybėn.	2022-12-31	Baigti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
5.4.	Įregistruoti nuosavybės teises Nekilnojamojo turto registre tiems gręžiniams, kurie teismo sprendimu bus pripažinti bešeimininkiais.	Terminas nepasibaigęs	Rekomendacija bus įgyvendinta teismui gręžinius pripažinus bešeimininkiais.	2023-07-01	Vykdyti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
5.5.	Inicijuoti gręžinių, kuriuos valdo ir naudoja kiti subjektai, išpirkimą teisės aktų nustatyta tvarka arba sudaryti sutartis dėl tokių gręžinių naudojimo ir vandens tiekimo paslaugų teikimo (jeigu tokių gręžinių valdytojai nesutinka juos parduoti).	Terminas nepasibaigęs	Teismui pateiktas pareiškimas dėl gėlo požeminio vandens gavybos gręžinių, vandentiekio bokštų ir vandentiekio tinklų pripažinimo bešeimininkiais ir jų perdavimo valstybės ar savivaldybės nuosavybėn. Gręžinių savininkams išsiųsti informaciniai pranešimai dėl galimo gręžinių išpirkimo savivaldybės nuosavybėn.	2023-07-01	Vykdyti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
5.6.	Nustatyti vandenviečių apsaugos zonas Dilbikių, Luknių, Mosėdžio, Skuodo ir Šauklių vandenvietėms ir 3 pavieniams gręžiniams, esantiems Šliktinės ir Šačių vandenvietėse.	Įgyvendinta	Vandenviečių apsaugos zonos nustatytos Skuodo rajono savivaldybės vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtros specialiajame plane.	2023-07-01	Baigti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
5.7.	Suformuoti vandenvietėms reikalingus žemės sklypus laisvose valstybinėse žemėse.	Terminas nepasibaigęs	Dalis vandenvietėms reikalingų žemės sklypų suformuota ir įregistruota, likusią dalį planuojama suformuoti ir įregistruoti iki 2023-12-31.	2023-12-31	Vykdyti rekomendacijos įgyvendinimo

					stebėseną.
1	2	3	4	5	6
5.8.	Įregistruoti specialiąsias žemės naudojimo sąlygas Nekilnojamojo turto registre visiems žemės sklypams, kuriuose yra viešajam vandens tiekimui naudojami gręžiniai.	Terminas nepasibaigęs	Rekomendacijos įgyvendinimas vykdomas.	2023-12-31	Vykdyti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
6. Dotacijos Skuodo higienos ir sveikatingumo centro nuostolių padengimui panaudojimo teisėtumas					
6.1.	Suderinti dotacijos HSC nuostolių padengimui biudžeto lėšų naudojimo sutarties nuostatas dėl paraiškų pateikimo ir apmokėjimo.	Terminas nepasibaigęs	Rekomendacijos įgyvendinimas vykdomas.	2023-05-31	Vykdyti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
6.2.	Lėšas HSC dotacijai planuoti tik turint UAB „Skuodo vandenys“ pateiktą pagrįstą poreikį.	Įgyvendinta	Skuodo vandenys teikdami prašymą 2023 m. HSC nuostoliams padengti pateikė skaičiavimais pagrįstą lėšų poreikį.	2023-02-28	Baigti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
6.3.	Gavus 2005 m. pagal patikėjimo sutartį perduoto ilgalaikio ir trumpalaikio turto inventorizacijos duomenis, nebenaudojamą turtą nurašyti, o galimą naudoti – perduoti pagal teisės aktų reikalavimus.	Įgyvendinta	UAB „Skuodo vandenys“ pagal patikėjimo teisę naudotas turtas grąžintas ir perduotas Skuodo rajono savivaldybės Kūno kultūros ir sporto centrui.	2022-12-31	Baigti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.

* Būklė – Įgyvendinta / Iš dalies įgyvendinta / Įgyvendinama / Terminas nepasibaigęs / Nebeaktuali / Neįgyvendinta / Atmesta

Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaitos
2 priedas

UAB „Skuodo vandenys“ teiktų rekomendacijų įgyvendinimo apžvalga

Eil. Nr.	Rekomendacija	Būklė*	Poveikis	Rekomendacijos įgyvendinimo terminas	Išvada
1	2	3	4	5	6
1.	Dotacijos HSC nuostolių padengimui sąmata ketvirčiais ir tarp ekonominės klasifikacijos straipsnių planuoti realiai pagrįstais skaičiavimais kuriuos pateikti Savivaldybės administracijai.	Įgyvendinta	Dotacijos HSC nuostolių padengimui sąmata teikiama ketvirčiais. Sąmata tarp ekonominės klasifikacijos straipsnių planuojama realiai pagrįstais skaičiavimais, atsižvelgiant į praėjusių laikotarpių duomenis. Savivaldybės administracijai informacija apie 2023 m. planuojamas pajamas ir sąnaudas pateikta 2022-11-03.	2023-02-28	Baigti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
2.	Siekiant kuo tiksliau panaudoti paskirtas lėšas, paskutinę metų paraišką pateikti iki sutartyje numatytos nepanaudotų lėšų grąžinimo datos, o likusiai gruodžio mėn. daliai – iki kitų metų sausio 10 d	Įgyvendinta	Paraiška už 2022 m. IV ketv. pateikta sutartyje numatytu laiku.	2023-01-10	Baigti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
3.	Dotacijos HSC nuostolių padengimui Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitas pateikti sutartyje nustatytu laiku.	Įgyvendinama (terminas nepasibaigęs)	Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaita už 2022 m. IV ketv. pateikta sutartyje numatytu laiku.	2023-07-15	Tęsti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
4.	HSC darbuotojų darbo sutartyse nurodyti keičiamą darbo sutarties punktą, kokios sąlygos keičiamos, datą nuo kada keičiamos, apskaitinį laikotarpį, darbo laiko proporcijas, jeigu darbuotojas dirba ir HSC, ir Bendrovėje.	Įgyvendinta	Darbo sutarčių pakeitimai pildomi pagal nustatytus reikalavimus.	2022-12-31	Baigti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
5.	Perduoti Savivaldybei mažojoje sporto salėje įrengtą oro vėdinimo sistemą.	Įgyvendinta	Sporto salėje įrengtą oro vėdinimo sistema grąžinta Savivaldybės administracijai (2022-12-14 turto grąžinimo aktas Nr. 3.11-1).	2022-12-31	Baigti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
6.	Grąžinti Savivaldybei bėgimo takelį	Įgyvendinta	Bėgimo takelis ir dviratis treniruoklis grąžinti	2022-12-31	Baigti

	(inventorinis Nr. 6721) ir dviratį treniruoklį (inventorinis Nr. 6722), kad Savivaldybė galėtų perduoti Skuodo rajono savivaldybės kūno kultūros ir sporto centrui.		Savivaldybės administracijai (2022-12-14 turto gražinimo aktas Nr. 3.11-1).		rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
7.	Inventorizacijos metu įvertinti galimą 2005 m. gauto trumpalaikio ir ilgalaikio turto naudojimą, o nenurašomą turtą užsiregistruoti apskaitoje pagal teisės aktų reikalavimus.	Įgyvendinta	Inventorizuotas 2005 m. gautas trumpalaikis ir ilgalaikis turtas. Inventorizacijos metu nurašomo turto nebuvo užfiksuota.	2022-12-31	Baigti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.

* Būklė – Įgyvendinta / Iš dalies įgyvendinta / Įgyvendinama / Terminas nepasibaigęs / Nebeaktuali / Neįgyvendinta / Atmesta

Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaitos
3 priedas

VšĮ Skuodo pirminės sveikatos centrui teiktų rekomendacijų įgyvendinimo apžvalga

Eil. Nr.	Rekomendacija	Būklė*	Poveikis	Rekomendacijos įgyvendinimo terminas	Išvada
1	2	3	4	5	6
1. Darbo kodekso nuostatų įgyvendinimo Skuodo rajono viešosiose įstaigose auditas					
1.1.	Numatyti būdus/priemonės, kaip įstaigoje paskirstoma atsakomybė už turta.	Įgyvendinama (terminas nepasibaigęs)	Rengiamas žalos nustatymo ir atlyginimo tvarkos aprašas.	2019-12-31 (Terminas pratęstas iki 2023-05-31)	Tęsti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
2. Viešosios įstaigos Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centro valdymo ir lėšų panaudojimo auditas					
2.1.	Pastatyti nukreipiamuosius kelio ženklus ir (ar) nuorodas į medicinos punktus, kad gyventojams būtų lengva ir paprasta juos rasti.	Įgyvendinta	Pastatytos nuorodos į medicinos punktus.	2022-06-01 (Terminas pratęstas iki 2022-12-31)	Baigti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
2.2.	Inicijuoti diskusiją dėl Skuodo PSPC padalinių tinklo optimizavimo galimybių su Savivaldybės tarybos nariais, Savivaldybės administracija ir Skuodo PSPC administracija.	Įgyvendinta	Suorganizuota diskusija dėl Skuodo PSPC padalinių tinklo optimizavimo galimybių su tarybos nariais ir kitais suinteresuotais asmenimis. Posėdis vyko 2022-11-16.	2022-06-01 (Terminas pratęstas iki 2023-01-01)	Baigti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
2.3.	Užtikrinti, kad Skuodo PSPC valdymo struktūra ir pareigybių sąrašas būtų tvirtinamas dalininko teisės ir pareigas įgyvendinančios institucijos – Administracijos direktoriaus.	Įgyvendinta	Skuodo PSPC valdymo struktūra ir pareigybių sąrašas patvirtintas Savivaldybės administracijos direktoriaus 2022-11-22 įsakymu Nr. A1-857 „Dėl viešosios įstaigos Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centro valdymo struktūros ir pareigybių sąrašo pakeitimo“.	2022-07-01 (Terminas pratęstas iki 2022-12-31)	Baigti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
2.4.	Parengti aiškia ir pavaldumo ryšius atitinkančią valdymo struktūrą, suderinti ją su pareigybių sąrašu.	Įgyvendinta	Parengta pavaldumo ryšius atitinkanti valdymo struktūra, suderinta su pareigybių sąrašu.	2022-07-01 (Terminas pratęstas iki 2022-12-31)	Baigti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
2.5.	Patvirtinti pareiginių nuostatų formą, išanalizuoti visus pareiginius nuostatus ir juos	Įgyvendinta	Pareiginiai nuostatai suvienodinti, atnaujinti ir suderinti su valdymo struktūra ir	2022-07-01 (Terminas pratęstas	Baigti rekomendacijos

	atnaujinti pagal naujai parengtą valdymo struktūrą suderintą su pareigybių sąrašu. Su pareiginiiais nuostatais tinkamai supažindinti visus darbuotojus.		pareigybių sąrašu. Darbuotojai su pareiginiiais nuostatais supažindinti.	iki 2022-12-31)	įgyvendinimo stebėseną.
2.6.	Priimti sprendimus dėl kelias darbo funkcijas turinčių darbuotojų ir vadovaujantis LR Darbo kodeksu teisingai įforminti jų darbo santykius.	Įgyvendinta	Priimti sprendimai dėl kelias darbo funkcijas turinčių darbuotojų, o darbo santykiai įforminti vadovaujantis LR Darbo kodekso nuostatomis.	2022-07-01 (Terminas pratęstas iki 2022-12-31)	Baigti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
2.7.	Visuose lokalinuose teisės aktuose (valdymo struktūroje, pareigybių sąraše, pareiginiuose nuostatuose, darbo apmokėjimo tvarkos apraše ir kt.) naudoti vienodus pareigybių pavadinimus.	Įgyvendinta	Vidiniuose įstaigos teisės aktuose naudojami vienodi pareigybių pavadinimai.	2022-07-01 (Terminas pratęstas iki 2022-12-31)	Baigti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
2.8.	Sutvarkyti visų darbuotojų darbo sutartis pagal LR Darbo kodekso reikalavimus ir darbo apmokėjimo tvarkos aprašą.	Įgyvendinta	Darbuotojų darbo sutartys sutvarkytos pagal LR Darbo kodekso reikalavimus ir darbo apmokėjimo tvarkos aprašą.	2022-07-01 (Terminas pratęstas iki 2022-12-31)	Baigti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
2.9.	Parengti galiojančius teisės aktus atitinkanti darbo apmokėjimo tvarkos aprašą ir taikyti jį skaičiuojant darbuotojų darbo užmokestį.	Įgyvendinta	Parengtas Skuodo PSPC darbuotojų darbo apmokėjimo tvarkos aprašymas. Darbo užmokestis skaičiuojamas vadovaujantis tvarkos aprašu.	2022-07-01 (Terminas pratęstas iki 2022-12-31)	Baigti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
2.10.	Patvirtinti darbo laiko apskaitos žiniaraščio formą, jos pildymo taisykles ir supažindinti už darbo laiko apskaitos žiniaraščių pildymą atsakingus darbuotojus.	Įgyvendinta	Patvirtinta darbo laiko apskaitos žiniaraščio forma ir jos pildymo taisyklės. Už darbo laiko apskaitos žiniaraščių pildymą atsakingi darbuotojai supažindinti.	2022-07-01 (Terminas pratęstas iki 2022-12-31)	Baigti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
2.11.	Darbuotojams darbo užmokestį skaičiuoti vadovaujantis patvirtintu (pagal galiojančius teisės aktus) darbo apmokėjimo tvarkos aprašu.	Įgyvendinta	Darbo užmokestis skaičiuojamas vadovaujantis patvirtintu darbo apmokėjimo tvarkos aprašu.	2022-07-01 (Terminas pratęstas iki 2022-12-31)	Baigti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
2.12.	Skiriant priedus vadovautis patvirtinta darbo užmokesčio priedų skyrimo tvarka.	Įgyvendinta	Priedai skiriami vadovaujantis patvirtintu darbo apmokėjimo tvarkos aprašu.	2022-07-01 (Terminas pratęstas iki 2022-12-31)	Baigti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
2.13.	Patikslinti priedų skyrimo tvarką, nurodant kriterijus, t. y. kokio dydžio priedas (pasirinkta išraiška) skiriamas konkrečiais atvejais.	Neįgyvendinta	Darbo apmokėjimo tvarkos apraše yra nustatyta priedų mokėjimo tvarka, tačiau nenurodyti aiškūs kriterijai, kuriais remiantis skiriami priedai.	2022-07-01 (Terminas pratęstas iki 2022-12-31)	Tęsti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
2.14.	Pasitvirtinti ilgalaikio ir trumpalaikio turto	Įgyvendinta	Patvirtintos trumpalaikio ir ilgalaikio turto	2021-12-10	Baigti

	nuomos įkainius.		nuomos skaičiavimo taisyklės (VšĮ Skuodo PSPC direktoriaus 2022-12-15 įsakymas Nr. V1-19).	(Terminas pratęstas iki 2022-12-31)	rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.
2.15.	Interneto svetainėje skelbti paskutinių trejų metų finansines ataskaitas.	Įgyvendinta	Ataskaitos skelbiamos interneto svetainėje.	2021-12-31 (Terminas pratęstas iki 2022-12-31)	Baigti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.

* Būklė – Įgyvendinta / Iš dalies įgyvendinta / Įgyvendinama / Terminas nepasibaigęs / Nebeaktuali / Neįgyvendinta / Atmesta

Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaitos
4 priedas

Skuodo rajono kultūros centrui teiktų rekomendacijų įgyvendinimo apžvalga

Eil. Nr.	Rekomendacija	Būklė*	Poveikis	Rekomendacijos įgyvendinimo terminas	Išvada
Didžiausio leistino pareigybių skaičiaus nustatymo Skuodo rajono savivaldybės biudžetinėse įstaigose optimalumo vertinimo auditas					
1.	Inicijuoti, kad steigėjas patvirtintų meno kolektyvų skaičių (Kultūros centro nuostatų 19.3 p.).	Įgyvendinta	Skuodo rajono savivaldybės tarybos sprendimu patvirtintas Skuodo rajono kultūros centro meno kolektyvų skaičius – 27 meno kolektyvai.	2022-10-31	Baigti rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną.

* Būklė – Įgyvendinta / Iš dalies įgyvendinta / Įgyvendinama / Terminas nepasibaigęs / Nebeaktuali / Neįgyvendinta / Atmesta

Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaitos
5 priedas

Rekomendacijų, kurioms tęsiama įgyvendinimo stebėseną, sąrašas

Eil. Nr.	Rekomendacija	Būklė*	Kontrolieriaus sprendimas	Rekomendacijos įgyvendinimo terminas
1	2	3	4	5
SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA				
Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo teisėtumo užtikrinimas				
1.	Simbolinė vertė apskaitoje užregistruotus vietinės reikšmės kelius ir gatves įvertinti tikrąja verte vadovaujantis 12-ojo VSAFAS nuostatomis ir perduoti informaciją Centralizuotos buhalterijos skyriui.	Iš dalies įgyvendinta	Pratęsti terminą	Iki 2024-12-31
2.	Patikslinti vietinės reikšmės kelių ir gatvių vertes apskaitoje pagal 2021 m. inventorizuotų ir NTR registruotų vietinės reikšmės kelių ir gatvių sąrašą.	Iš dalies įgyvendinta	Pratęsti terminą	Iki 2024-12-31
Skuodo rajono savivaldybės nekilnojamojo turto valdymo auditas				
3.	Nustatyti ir patvirtinti Savivaldybės nekilnojamojo turto valdymo kryptis, o strateginio planavimo dokumentuose formuluoti tikslus ir uždavinius atitinkančius minėtas kryptis.	Įgyvendinama	Pratęsti terminą	Iki 2023-12-31
4.	Priimti sprendimus dėl nenaudojamo Skuodo rajono savivaldybės administracijos veikloje nekilnojamojo turto pripažinimo nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti, siekiant jį perduoti kitiems asmenims arba likviduoti.	Įgyvendinama	Pratęsti terminą	Iki 2023-12-31
5.	Nurašyti, likviduoti ir išregistruoti iš Nekilnojamojo turto registro nekilnojamojo turto vienetus dėl kurių nurašymo sprendimai jau priimti.	Įgyvendinama	Pratęsti terminą	Iki 2023-12-31
6.	Siekiant, kad visos valstybinės žemės, reikalingos savivaldybei nuosavybės teise priklausančiam turtui eksploatuoti, naudojimas būtų įformintas ir įregistruotas apskaitoje, išanalizuoti vidaus kontrolės trūkumus dėl valstybinės žemės naudojimo savivaldybei nuosavybės teise priklausančiam turtui eksploatuoti įforminimo ir priimti atitinkamus sprendimus, kad valstybinės žemės naudojimas būtų įforminamas teisės aktų nustatyta tvarka.	Įgyvendinama	Pratęsti terminą	Iki 2023-12-31
7.	Kaip savivaldybės būstus nuomojamas kitos paskirties patalpas, įtraukti į savivaldybės būsto fondo sąrašą, pakeičiant patalpų paskirtį į gyvenamąją.	Terminas nepasibaigęs	Tęsti stebėseną	Iki 2023-12-31
8.	Pradėti būsto Luknių k., Pasienio g. 11 pripažinimo Skuodo rajono savivaldybės nuosavybe procedūras.	Įgyvendinama	Pratęsti terminą	Iki 2023-12-31
9.	Svarstyti Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto ataskaitos tobulinimo galimybes, įtraukiant informaciją, kurią Savivaldybė taryba galėtų naudoti sprendimų dėl nekilnojamojo turto valdymo priėmimui.	Terminas nepasibaigęs	Tęsti stebėseną	Iki 2023-05-31

1	2	3	4	5
10.	Inventorizuoti visus nekilnojamojo turto vienetus ir suderinti Nekilnojamojo turto registre ir apskaitoje esančių nekilnojamojo turto vienetų informaciją.	Iš dalies įgyvendinta	Pratęsti terminą	Iki 2023-05-31
Gėlo požeminio vandens gavybos gręžinių perėmimas viešajam vandens tiekimui				
11.	Patikslinti neteisingus duomenis Žemės gelmių registre, nurodant gręžinių tikruosius savininkus.	Terminas nepasibaigęs	Tęsti stebėseną	Iki 2023-12-31
12.	Įregistruoti nuosavybės teises Nekilnojamojo turto registre tiems gręžiniams, kurie teismo sprendimu bus pripažinti bešeimininkiais.	Terminas nepasibaigęs	Tęsti stebėseną	Iki 2023-07-01
13.	Inicijuoti gręžinių, kuriuos valdo ir naudoja kiti subjektai, išpirkimą teisės aktų nustatyta tvarka arba sudaryti sutartis dėl tokių gręžinių naudojimo ir vandens tiekimo paslaugų teikimo (jeigu tokių gręžinių valdytojai nesutinka juos parduoti).	Terminas nepasibaigęs	Tęsti stebėseną	Iki 2023-07-01
14.	Suformuoti vandenvietėms reikalingus žemės sklypus laisvose valstybinėse žemėse.	Terminas nepasibaigęs	Tęsti stebėseną	Iki 2023-12-31
15.	Įregistruoti specialiąsias žemės naudojimo sąlygas Nekilnojamojo turto registre visiems žemės sklypams, kuriuose yra viešajam vandens tiekimui naudojami gręžiniai.	Terminas nepasibaigęs	Tęsti stebėseną	Iki 2023-12-31
Dotacijos Skuodo higienos ir sveikatingumo centro nuostolių padengimui panaudojimo teisėtumas				
16.	Suderinti dotacijos HSC nuostolių padengimui biudžeto lėšų naudojimo sutarties nuostatas dėl paraiškų pateikimo ir apmokėjimo.	Terminas nepasibaigęs	Tęsti stebėseną	Iki 2023-12-31
UAB „SKUODO VANDENYS“				
Dotacijos Skuodo higienos ir sveikatingumo centro nuostolių padengimui panaudojimo teisėtumas				
17.	Dotacijos HSC nuostolių padengimui Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitas pateikti sutartyje nustatytu laiku.	Įgyvendinama	Tęsti stebėseną	Iki 2023-07-15
VŠĮ SKUODO PIRMINĖS SVEIKATOS CENTRAS				
Darbo kodekso nuostatų įgyvendinimo Skuodo rajono viešosiose įstaigose auditas				
18.	Numatyti būdus/priemonės, kaip įstaigoje paskirstoma atsakomybė už turta.	Įgyvendinama	Tęsti stebėseną	Iki 2023-05-31
Viešosios įstaigos Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centro valdymo ir lėšų panaudojimo auditas				
19.	Patikslinti priedų skyrimo tvarką, nurodant kriterijus, t. y. kokio dydžio priedas (pasirinkta išraiška) skiriamas konkrečiais atvejais.	Terminas nepasibaigęs	Pratęsti terminą	Iki 2023-12-31

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Skuodo rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba 188687730, Vilniaus g. 13, LT-98112 Skuodas
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaita
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-03-20 Nr. KADV3-2
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Neringa Stasiūtė, Savivaldybės kontrolierius
Sertifikatas išduotas	NERINGA STASIŪTĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-03-20 11:25:44 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-03-20 11:25:59 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2019-10-01 09:46:15 – 2024-09-29 23:59:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Sima Jablonskienė, Vyriausiasis patarėjas
Sertifikatas išduotas	SIMA JABLONSKIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-03-20 11:26:30 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-03-20 11:26:45 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2021-12-16 11:08:14 – 2026-12-15 23:59:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "DBSIS, Informatikos ir ryšių departamentas prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos, į.k.188774822 LT", sertifikatas galioja nuo 2022-05-19 16:48:06 iki 2025-05-18 16:48:06
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	–
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	DBSIS, versija 3.5.71
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2023-03-20 11:49:31)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2023-03-20 11:49:31 DBSIS

Suformuota: 2023 m. kovo 21 d. 09:19
 Suformavo: Vyriausiasis patarėjas Sima Jablonskienė

Siunčiamasis dokumentas

Registracijos duomenys						
Būsena	Registruota					
Registracijos data	2023-03-20					
Registracijos numeris	KADV1-14					
Dalinys	Skuodo rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba					
Registras	KADV1: Siunčiamų dokumentų registras					
Byla	3.3 E: Auditų, patikrinimų darbo dokumentai					
Bylos forma	Elektroniniai dokumentai					
Registratorius	Savivaldybės kontrolierius Neringa Stasiūtė					
Darbu eiga	templ.snakeProcess.default					
Dokumento informacija						
Siuntėjai	Skuodo rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba					
Gavėjai	Skuodo rajono savivaldybės administracija					
Gavėjas (pristatymo būdas)	Skuodo rajono savivaldybės administracija					
Dokumentą parengė	Vyriausiasis patarėjas Sima Jablonskienė					
Antraštė	Dėl Ataskaitos pateikimo ir rekomendacijų įgyvendinimo					
Dokumento rūšis	RAŠTAS					
Lapų skaičius	3					
Priedų lapų sk.	26					
Laikinas Nr.	17440867					
Dokumento turinys						
Pavadinimas	Tipas					
Ataskaita Administracijai.docx	Dokumento turinys ir jo priedai					
Rekomendacijų ataskaita nuorasas.pdf	Priedo turinys					
Susieti dokumentai						
Dokumentas (1)						
KADV3-2	2023-03-20	Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaita	PRAŠYMAS	Registruota	Vyriausiasis patarėjas Sima Jablonskienė	2023-03-21

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Skuodo rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, Vilniaus g. 13, LT-98112 Skuodas
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Dėl Ataskaitos pateikimo ir rekomendacijų įgyvendinimo
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-03-21, R3-1100
Adresatas	Skuodo rajono savivaldybės administracija, Vilniaus g. 13, LT-98112 Skuodas
Registratorius	Vyriausiasis specialistas Monika Beniušytė
Veiksmo atlikimo data ir laikas	2023-03-21 09:42:05
Dokumento nuorašo atspausdinimo data ir jį atspausdinęs darbuotojas	2023-03-21 atspausdino Vyresnysis specialistas Dalia Sadauskienė

Nuorašas tikras
Skuodo rajono savivaldybės administracija
2023-03-21