



**PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO
TARNYBA**

**REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO STEBĖSENOS
ATASKAITA**

2022 m. lapkričio 7 d. Nr. **K10-9**
Palanga

Ataskaita pateikta Palangos miesto savivaldybės merui, Palangos miesto savivaldybės administracijos direktoriui, Kontrolės komitetui.

Su ataskaita galima susipažinti Palangos miesto savivaldybės interneto svetainėje, adresu www.palanga.lt

ĮŽANGA

Audito rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną yra nenutrūkstamas procesas, kuriuo siekiama didinti Tarnybos veiklos rezultatyvumą, stebėti ir stiprinti audito poveikį. Audito poveikis yra teigiamas tiek, kiek yra įgyvendinamos mūsų pateiktos rekomendacijos ir dėl to įvykę teigiami veiklos pokyčiai įstaigose.

Rekomendacijų įgyvendinimo stebėsenos ataskaitoje apžvelgiame Tarnybos teiktų rekomendacijų ir joms įgyvendinti numatytų priemonių vykdymą.

Rekomendacijų įgyvendinimo priemonių planą sudaro, įvykdymo datas nusimato ir su Tarnyba suderina audituotos įstaigos, kurioms buvo pateiktos rekomendacijos dėl nustatytų trūkumų šalinimo, veiklos tobulinimo. Atsakingai suplanavus rekomendacijų įvykdymo terminus ir priemones, užtikrinama, kad įstaigų priimti sprendimai ir atlikti veiksmai prisidės prie vidaus kontrolės sistemos stiprinimo, efektyvesnio Savivaldybės finansų ir turto valdymo.

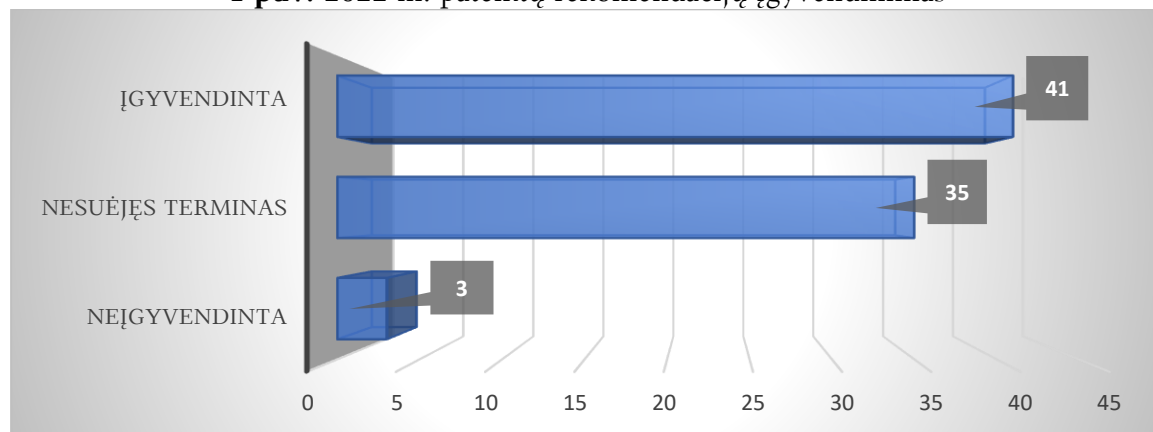
Įvertinusi suplanuotų priemonių įgyvendinimo rezultatus, Tarnyba tęsia rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną tol, kol bus išspręstos audito metu iškeltos problemos.

Ataskaitoje pateikiami 2022 m. rugsėjo 30 d. fiksuoti rekomendacijų įgyvendinimo stebėsenos duomenys apie 2020 m.–2022 m. III ketv. teiktas rekomendacijas.

Rekomendacijos, pateiktos 2022 metais

Po auditų, kuriuos užbaigėme 2022 m., audituotoms įstaigoms pateikėme 79 rekomendacijas dėl nustatytų trūkumų šalinimo, veiklos tobulinimo.

1 pav. 2022 m. pateiktų rekomendacijų įgyvendinimas



Rekomendacijų, kurių terminas suėjęs, įgyvendinimas 2022 m. rugsėjo 30 d. datai siekia 93 %. Iš trijų neįgyvendintų rekomendacijų, dvi rekomendacijos neįgyvendintos dėl to, kad tapo neaktualiomis. Dar nėra suėjęs įgyvendinimo terminas 44 % rekomendacijų, pateiktų 2022 m. Jų įgyvendinimo būklę vertinsime suėjus įgyvendinimo terminams.

Daugiausia rekomendacijų pateikėme po Savivaldybės 2021 m. konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio vertinimo, kadangi šio audito metu atliekame audito procedūras Savivaldybės administracijoje ir kitose pasirinktose įstaigose. Savivaldybės administracijai buvo pateiktos 6 rekomendacijos, kitoms devynioms audituotoms įstaigoms – 51. Rekomendacijos dažniausiai yra susijusios su apskaitos klaidų šalinimu ir su turto valdymo trūkumų šalinimu.

Atlikus IT, IS ir registrų valdymo organizavimo vertinimą Savivaldybės administracijoje, pateiktos rekomendacijos dėl veiklos tobulinimo informacinių technologijų ir informacinių sistemų srityje, taip pat dėl nustatytų trūkumų eliminavimo.

Išsami informacija apie 2022 m. pateiktas rekomendacijas ir jų įgyvendinimo eigą išdėstyta 1 ir 2 lentelėse.

Rekomendacijos, kurių įgyvendinimo laukiame

Yra rekomendacijų, kurių įgyvendinimo tenka laukti ilgiau. Nuo 2020 m. Savivaldybės administracija dar neįgyvendino 3 rekomendacijų ir po 1 rekomendaciją neįgyvendino trys biudžetinės įstaigos. Išsami informacija apie tai yra išdėstyta 3 lentelėje.

Žinoma, kad didžiausias teigiamas poveikis juntamas tada, kai rekomendacijos įgyvendinamos laiku, tačiau mes suprantame, kad kai kurių rekomendacijų įgyvendinimas užtrunka dėl ribotų finansinių išteklių, dėl dažnai besikeičiančios teisinės bazės ar žmogiškųjų išteklių trūkumo.

Mes džiaugiamės, kad audituojamų įstaigų vadovai yra atsakingi ir stengiasi šalinti auditų metu nustatytus trūkumus bei įgyvendinti mūsų teiktas rekomendacijas dėl veiklos tobulinimo.

1 lentelė. Savivaldybės administracijai pateiktos rekomendacijos po Savivaldybės 2022 metais užbaigtų auditų

Eil. Nr.	Rekomendacija	Planuotos priemonės rekomendacijai įgyvendinti	Planuojama įgyvendinimo data	Įgyvendinimo rezultatas	Būklė (įgyvendinta/ neįgyvendinta/ įgyvendinama)	Laiko būklė (Laiku/ Vėlavo/ Vėluoja)
1.1.	Savivaldybės administracijai pateiktos rekomendacijos po Savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio vertinimo, 2022-07-12 ataskaita Nr. K10-6, 2022-06-30 raštas Nr. K6-35.					
Įgyvendinta – 2 Įgyvendinama – 4 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta – 0						
1.1.1.	Metinių finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamąjį raštą rengti vadovaujantis VSAFAS reikalavimais (rašto 1.1 p.)	FAR aiškinamojo rašto rengimas pagal VSAFAS reikalavimus (Buhalterija)	2023-05-01		Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
1.1.2.	Savivaldybės interneto svetainėje skelbti privalomą informaciją apie Savivaldybės turto panaudos, nuomos, pirkimo–pardavimo, patikėjimo sutartis (rašto 1.2 ir 1.3 p.)	Savivaldybės interneto svetainėje informacijos apie savivaldybės turto panaudos, nuomos, pirkimo–pardavimo ir patikėjimo sutartis atnaujinimas/papildymas (Ūkio ir turto skyrius)	2022-10-31		Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
1.1.3.	Savivaldybės interneto svetainėje skelbti privalomas ataskaitas, atitinkančias teisės aktuose nustatytus reikalavimus (rašto 1.4 ir 1.5 p.)	Viešojo sektoriaus subjektų informavimas apie privalomų ataskaitų skelbimą interneto svetainėse (Biudžeto skyrius)	2022-08-01	Biudžeto skyrius 2022-08-02 raštu Nr. (4.16.E) D3-3001 informavo visas įstaigas apie prievolę skelbti informaciją.	Įgyvendinta	Laiku
1.1.4.	Ilgalaikį finansinį turtą apskaityti vadovaujantis aktualių teisės aktų nuostatomis (rašto 2.1 p.)	Ilgalaikio finansinio turto apskaitymas pagal VSAFAS reikalavimus (Buhalterija)	2022-12-31		Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
1.1.5.	Įforminti valgyklos technologinių įrenginių perdavimą biudžetinei įstaigai (rašto 2.2 p.)	Tarybos sprendimo pagal Buhalterijos pateiktą informaciją parengimas ir valgyklos technologinių įrenginių perdavimas Palangos senajai gimnazijai valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise (Ūkio ir turto skyrius)	2022-10-31	Tarybos 2022-08-25 sprendimas Nr. T2-195 ir 2022-08-31 turto perdavimo–priėmimo aktas Nr. 32.	Įgyvendinta	Laiku

Eil. Nr.	Rekomendacija	Planuotos priemonės rekomendacijai įgyvendinti	Planuojama įgyvendinimo data	Įgyvendinimo rezultatas	Būklė (įgyvendinta/ neįgyvendinta/ įgyvendinama)	Laiko būklė Laiku/ Vėlavo/ Vėluoja
1.1.6.	Užtikrinti, kad informacija apie vietinės reikšmės kelius būtų suderinta apskaitoje, kelių sąrašė ir inventorizacijos dokumentuose (rašto 2.3 p.)	Informacijos apie savivaldybės kelius ir gatves peržiūrėjimas ir duomenų tarp vietinės reikšmės kelių sąrašo, buhalterinės apskaitos registų bei inventorizacinių aprašų suderinimas (Ūkio ir turto skyrius ir Buhalterija)	2024-12-31		Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
1.2.	Savivaldybės administracijai pateiktos rekomendacijos po IT, IS ir registų valdymo organizavimo vertinimo audito, 2022-05-18 ataskaita Nr. K10-4					
Įgyvendinta – 1 Įgyvendinama – 7 (visų rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta – 0						
1.2.1.	Siekiant įgyvendinti Savivaldybės 2021–2030 m. strateginiame plėtros plane numatytus pokyčius, susijusius su savivaldos funkcijų tobulinimu pasitelkiant IT priemones, rekomenduojame Savivaldybėje nustatyti bendrą IT plėtros strategiją ir priemonių planą strateginėms nuostatomis įgyvendinti, nustatyti tinkamus IT plėtros vertinimo kriterijus ir siektinus rezultatus (ataskaitos 1 skyrius)	KEPS skyrius numato priemonių planą strateginėms nuostatomis įgyvendinti, apibrėžia vertinimo kriterijus ir siektinus rezultatus kasmet teikiant duomenis Savivaldybės strateginiam plėtros planui formuoti.	2023-06-01	Bus įgyvendinta iki kol sueis terminas	Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
1.2.2.	Siekiant užtikrinti, kad Savivaldybės informaciniai ištekliai būtų valdomi efektyviai ir planuojami pagrindai, rekomenduojame nuolat vykdyti Savivaldybės informacinių sistemų vartotojų poreikių analizę, sisteminti ir atnaujinti informaciją apie organizacinės technikos, kompiuterių techninės ir programinės įrangos esamą padėtį, naudojimą, plėtros poreikį, koordinuoti plėtros planavimą (ataskaitos 1 skyrius)	Informacija apie organizacinės technikos, kompiuterinės technikos ir programinės įrangos esamą padėtį buvo susisteminta pateikiant duomenis Palangos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybai auditui atlikti. Turimi duomenys bus nuolat papildomi, atnaujinami. Plėtros poreikis planuojamas nuolat teikiant duomenis strateginiam plėtros planui formuoti.	2023-06-01	Bus įgyvendinta iki kol sueis terminas	Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
1.2.3.	Siekiant užtikrinti informacijos saugą Savivaldybėje, veikloje taikyti priemones, nurodytas Informacijos	Vykdam 2022 m. vasario 18 d. Direktoriaus įsakymą Nr. A1-214 buvo organizuotas kibernetinių	2023-12-31	Bus informuota apie įgyvendinimą iki kol sueis terminas	Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas

Eil. Nr.	Rekomendacija	Planuotos priemonės rekomendacijai įgyvendinti	Planuojama įgyvendinimo data	Įgyvendinimo rezultatas	Būklė (įgyvendinta/ neįgyvendinta/ įgyvendinama)	Laiko būklė Laiku/ Vėlavo/ Vėluoja
	saugumo atitikties vertinimo ataskaitoje ir siekti kaip galima greitesnio ir rezultatyvesnio minėtoje ataskaitoje pateiktų rekomendacijų įgyvendinimo (ataskaitos 2.1 skyrius)	sistemų audito paslaugos pirkimas. Konkurso laimėtojas 2022 m. kovo mėnesį atliko Kibernetinio saugumo auditą. Savivaldybės Informacinės sistemos tobulinimo darbai vykdomi prioriteto tvarka Darbų įgyvendinimo trumpa apžvalga teikiama Administracijos direktoriui kas ketvirtį KEPS skyriaus vedėjo ataskaitoje.	Terminas pratęstas iki 2024-01-10			
1.2.4.	Taikyti priemones, užtikrinančias sutarčių, sudaromų dėl informacinių sistemų įsigijimo ar aptarnavimo, vykdymo kontrolę (ataskaitos 3.3 skyrius)	KEPS parengia peržiūri informacinių sistemų įsigijimo ar aptarnavimo sutartis ir esant poreikiui inicijuoja jų atnaujinimą.	2022-11-30	Susisiekiama su Eksitonas Business Solution įmone dėl naujų sutarčių sudarymo. Šiuo metu derinamas sistemų, kurių naudojimui sutartys bus sudarytos, vartotojų skaičius, nuo kurio priklauso sutarčių kaina.	Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
1.2.5.	Užtikrinti, kad Administracijos apskaitoje ilgalaikio turto grupėje būtų užregistruotos ir apskaitomos visos įsigytos informacinės sistemos, o atlikus nematerialiojo turto esminio pagerinimo darbus (įdiegus naujus apskaitos programos modulius ar pan.), padidinta ilgalaikio nematerialiojo turto vertė (ataskaitos 3.4 skyrius)	Buhalterija į Administracijos apskaitos ilgalaikio turto grupę įtraukia neužregistruotas informacines sistemas ir padidina ilgalaikio nematerialiojo turto vertę, įdiegus naujus programos modulius ar atlikus kitus esminius turto pagerinimo darbus.	2023-06-01	Apskaitoje užpajamuotos 2 internetinės svetainės: www.palanga.lt ir www.epaslaugos.palanga.lt . Taip pat padidinta programos „Kontora DVS“ vertė. Pakeitimai padaryti 2022-09-12	Įgyvendinta	Laiku
1.2.6.	Įvertinti turimų informacinių sistemų įdiegtus funkcionalumus ir Priimti sprendimus dėl efektyvaus jų naudojimo (ataskaitos 4–5 skyriai)	KEPS įvertina turimų informacinių sistemų įdiegtus funkcionalumus, konsultuojantis su informacinių sistemų naudotojais bei priima sprendimus dėl efektyvaus jų naudojimo.	2023-06-01	Bus įgyvendinta iki kol sueis terminas	Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
1.2.7.	Svarstyti galimybę įsigyti papildomą DVS modulį „Sąskaitos faktūros“ (ataskaitos 4–5 skyriai)	KEPS skyrius kartu su kitais Administracijos padaliniais apsvarsto galimybę įsigyti papildomą DVS modulį „Sąskaitos faktūros“ ir esant poreikiui nusimato jo įsigijimui lėšas bei organizuoja viešojo pirkimo konkurso procedūras.	2023-06-01		Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas

Eil. Nr.	Rekomendacija	Planuotos priemonės rekomendacijai įgyvendinti	Planuojama įgyvendinimo data	Įgyvendinimo rezultatas	Būklė (įgyvendinta/ neįgyvendinta/ įgyvendinama)	Laiko būklė Laiku/ Vėluvo/ Vėluoja
1.2.8.	Sistemiškai vykdyti mokymus informacinių sistemų naudotojams dėl informacijos saugos ir sistemų naudojimo (ataskaitos 4–5 skyriai)	KEPS skyrius organizuoja mokymus informacinių sistemų naudotojams dėl informacijos saugos ir sistemų naudojimo ne rečiau kaip 1 kartą ketvirtyje	2023-06-01		Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
1.3.	Savivaldybės administracijai pateiktos rekomendacijos po Savivaldybės 2021 metų Visuomenės sveikatos rėmimo specialiajai programai skirtų lėšų panaudojimo teisėtumas ir efektyvumo vertinimo audito, 2022-03-16 ataskaita Nr. K10-3					
Įgyvendinta – 8 Įgyvendinama – 1 (įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta – 0						
1.3.1.	Išskirti strateginiuose planavimo dokumentuose priemones, kuriomis įgyvendinama Specialioji programa. (ataskaitos I skyrius)	Informacinis raštas Palangos m. sav. EPS, dėl Specialiosios programos išskyrimo strateginiuose planavimo dokumentuose.	2022-05-01	Savivaldybės administracijos 2022-07-25 raštu Nr. (4.16.E) D3-2892 „Dėl audito ataskaitos rekomendacijų įgyvendinimo“ pateikta informacija apie rekomendacijų įgyvendinimą.	Įgyvendinta	Laiku
1.3.2.	Paruošti Specialiosios programos įgyvendinimo tvarką, atitinkančią aktualių teisės aktų nuostatas. (ataskaitos II ir VI skyriai)	Naujo Specialiosios programos tvarkos aprašo parengimas ir teikimas tvirtinimui Savivaldybės Taryboje.	2022-06-01		Įgyvendinta	Laiku
1.3.3.	Specialiosios programos lėšas kaupti atskiroje Savivaldybės biudžeto sąskaitoje. (ataskaitos II skyrius)	Paskirta sąskaita Specialiosios programos lėšoms.	2022-05-01		Įgyvendinta	Laiku
1.3.4.	Užtikrinti Specialiosios programos efektyvų valdymą ir administravimą. (ataskaitos III skyrius)	Pagal naują Specialiosios programos tvarkos aprašą bus užtikrintas Specialiosios programos valdymas ir administravimas.	2022-12-30		Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
1.3.5.	Rengti ir teikti Savivaldybės tarybai Specialiosios programos priemonių vykdymo ataskaitą. (ataskaitos V skyrius)	Savivaldybės gydytojas parengs ir teiks tvirtinimui Savivaldybės Tarybai Specialiosios programos priemonių vykdymo ataskaitą, pagal naują Specialiosios programos tvarkos aprašą.	2022-06-01		Įgyvendinta	Laiku
1.3.6.	Reglamentuoti projektų, finansuojamų Specialiosios programos lėšomis, įgyvendinimo kontrolę. (ataskaitos IV ir V skyriai)	Bus parengtas ir Savivaldybės Tarybos patvirtintas Projektų tvarkos aprašas, kuris reglamentuos Projektų įgyvendinimo kontrolę.	2022-08-01		Įgyvendinta	Laiku
1.3.7.	Reglamentuoti Specialiosios programos lėšomis įgyvendintų projektų veiklos ataskaitų vertinimą.	Bus parengtas ir Savivaldybės Tarybos patvirtintas Projektų tvarkos aprašas, kuris reglamentuos	2022-08-01		Įgyvendinta	Laiku

Eil. Nr.	Rekomendacija	Planuotos priemonės rekomendacijai įgyvendinti	Planuojama įgyvendinimo data	Įgyvendinimo rezultatas	Būklė (įgyvendinta/ neįgyvendinta/ įgyvendinama)	Laiko būklė Laiku/ Vėlavo/ Vėluoja
	(ataskaitos VI skyrius)	Projektų veiklos ataskaitų vertinimą.				
1.3.8.	Užtikrinti Specialiosios programos lėšomis finansuojamų projektų/programų viešinimą. (ataskaitos VI skyrius)	Bus užtikrinamas Projektų / Specialiosios programos viešinimas (t. y. lėšų finansavimo šaltinis, lėšų pasisavinimas, projektų / programų dalyvavusių dalyvių skaičius, vykdytos veiklos ir pan.), pagal patvirtintą reglamentavimą.	2022-12-30		Įgyvendinta	Laiku
1.3.9.	Pakeisti Savivaldybės bendruomenės sveikatos tarybos sudėtį. (ataskaitos III skyrius)	Tarybos sprendimu bus pakeistas / patikslintas Savivaldybės bendruomenės sveikatos tarybos sudėtis.	2022-05-01		Įgyvendinta	Laiku
1.4.	Savivaldybės administracijai pateiktos rekomendacijos po Vietinių rinkliavų nustatymo ir surinkimo Savivaldybėje vertinimo audito, 2022-07-07 ataskaita K10-5					
Įgyvendinta – 0 Įgyvendinama – 2 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta – 0						
1.4.1.	Užtikrinti, kad vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymą mokėtojai lengvai galėtų rasti informaciją apie subjektą, įgaliotą vertinti šios paslaugos teikimo kokybės reikalavimų ir teikimo sąlygų laikymąsi (ataskaitos I skyrius).	1.1. Palangos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu sudaryta Komunalinių atliekų tvarkymo paslaugos teikimo priežiūros ir kontrolės komisija; 1.2. Informaciją vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymą mokėtoju dël nesuteiktos kokybiškos atliekų tvarkymo paslaugos vertinimo ar vietinės rinkliavos susigrąžinimo skelbti biudžetinės įstaigos Palangos miesto rinkliavų centro interneto svetainėje www.pmrc.lt ir Palangos miesto savivaldybės interneto svetainėje www.palanga.lt-Aplinka-Aplinkos ir atliekų tvarkymas.	2023-01-31		Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
1.4.2.	Užtikrinti, kad Palangos miesto rinkliavų centro išduodamų leidimų administravimo procesas vyktų pagal nuostatuose ir kitose tvarkose nustatytus reikalavimus (ataskaitos II skyrius).	2.1. Suorganizuotas Palangos miesto savivaldybės administracijos ir biudžetinės įstaigos Palangos miesto rinkliavų centro pasitarimas Audito ataskaitai aptarti;	2023-01-31		Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas

Eil. Nr.	Rekomendacija	Planuotos priemonės rekomendacijai įgyvendinti	Planuojama įgyvendinimo data	Įgyvendinimo rezultatas	Būklė (įgyvendinta/ neįgyvendinta/ įgyvendinama)	Laiko būklė Laiku/ Vėlavo/ Vėluoja
		2.2. Pakeistas Palangos miesto savivaldybės tarybos sprendimas, reglamentuojantis Gyventojo ir elektromobilio leidimų išdavimą.				
1.5.	Savivaldybės administracijai pateiktos rekomendacijos po Savivaldybės administracijos sudaromų infrastruktūros plėtojimo (savanoriškos paramos Palangos miesto infrastruktūrai plėtoti) sutarčių vykdymo vertinimo audito, 2021-12-23 ataskaita K10-6					
Įgyvendinta – 1 Įgyvendinama – 1 (rekomendacijos įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Tapo neaktuali – 1 Neįgyvendinta – 0						
1.5.1.	Atlikti iki 2020-12-31 Savivaldybėje sudarytų Infrastruktūros plėtojimo sutarčių įgyvendinimo analizę ir priimti sprendimus, siekiant užtikrinti tinkamą sutarčių vykdymo kontrolę.	Bus atlikta sutarčių analizė, parengti-reikalavimai investuotojams pateikti informaciją apie įvykdytą sutartį ir perduoti atliktus darbus bei dokumentus, arba pateikti paaiškinimus kodėl neįvykdytos/nevykdomos sutartys. Gavus pastatytų/rekonstruotų statinių išpildomuosius dokumentus, juos sutikrinus, perduoti Ūkio ir turto skyriui nuosavybės registravimui, Buhalterijai – tolesnei turto apskaitai. Atsižvelgiant į tai su kokiomis problemomis susidūrė investuotojai įgyvendindami sutartis, bus priimami sprendimai kaip jas įgyvendinti, ar jas tęsti, nutraukti ar keisti pagal naują Įstatymą.	2022-12-31	Savivaldybės administracijos 2022-04-19 raštu Nr. (18.8)ATPS1-109 pateikta informacija apie sutarčių vykdymo vertinimą ir išsiųstus raštus sutarčių šalims.	Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
1.5.2.	Siekti, kad Savivaldybės administracijoje kaip įmanoma greičiau būtų užimta vyriausiojo inžinieriaus pareigybė.	Ir toliau bus pasitelkiamos visos įmanomos priemonės, kad vyr. inžinieriaus pareigybė būtų užimta.	Iki bus užimta vyr. inžinieriaus pareigybė	Nuo 2022-09-07 Savivaldybės administracijoje dirba vyriausiasis inžinierius.	Įgyvendinta	Laiku
1.5.3.	Užtikrinti, kad iki kol bus užimta vyriausiojo inžinieriaus pareigybė, Savivaldybėje būtų vykdomos funkcijos, kurios teisės aktais yra priskirtos vyriausiojo inžinieriaus funkcijoms.	Bus tęsiami pavedimai vykdyti pareigas įsakymais Architektūros ir teritorijų planavimo skyriaus specialistams.	Iki bus priimtas vyr. inžinierius	Tapo neaktuali, nes užimta vyriausiojo inžinieriaus pareigybė.	-	-

2 lentelė. Įstaigoms pateiktos rekomendacijos po Savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio vertinimo

Eil. Nr.	Rekomendacija	Planuotos priemonės rekomendacijai įgyvendinti	Planuojama įgyvendinimo data	Įgyvendinimo rezultatas	Būklė (įgyvendinta/ neįgyvendinta/ įgyvendinama)	Laiko būklė (Laiku/ Vėlavo/ Vėluoja)
2.1.	Palangos miesto rinkliavų centrui pateiktos rekomendacijos, 2022-06-16 raštas Nr. K6-24					
Įgyvendinta – 6 Įgyvendinama – 3 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta – 0						
2.1.1.	Patvirtinti ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominius normatyvus, atsižvelgiant į Tarybos 2020-02-27 sprendimu Nr. T2-29 nustatytus ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominius normatyvus.	Bus atnaujinti ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai	2022-07-31	Įstaigos direktoriaus 2022-06-21 įsakymu Nr. C1-49 atnaujinti nusidėvėjimo normatyvai	Įgyvendinta	Laiku
2.1.2.	Patikslinti informaciją apie valdomą ir naudojamą nekilnojamą turtą ir papildyti informaciją ilgalaikio turto duomenų kortelėse.	Bus patikslinta informacija apie valdomą ir naudojamą nekilnojamą turtą	2022-07-31	Ilgalaikio turto kortelėse papildyta informacija	Įgyvendinta	Laiku
2.1.3.	Apdrausti nekilnojamą turtą – patalpas Ganyklų g. 22B, Palanga.	Bus apdraustos patalpos	2022-07-31	Patalpos apdraustos	Įgyvendinta	Laiku
2.1.4.	Įstaigos internetinėje svetainėje paskelbti biudžeto išlaidų vykdymo ataskaitas pagal Savivaldybės administracijos direktoriaus 2021-09-14 įsakymu Nr. A1-1308 patvirtinto tvarkos aprašo 21 p. nustatytus reikalavimus.	Bus paskelbtos biudžeto išlaidų vykdymo ataskaitos pagal nustatytus reikalavimus	2022-07-31	Paskelbta privaloma informacija	Įgyvendinta	Laiku
2.1.5.	Įstaigos internetinėje svetainėje paskelbti biudžeto išlaidų vykdymo ataskaitas ir finansinių ataskaitų rinkinius, atitinkančius Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo Nr. X-1212 (aktuali redakcija) nuostatas (31 str. ir 33 str.).	Bus paskelbti biudžeto išlaidų vykdymo ataskaitų ir finansinių ataskaitų rinkiniai su parašais	2022-07-31	Paskelbta privaloma informacija	Įgyvendinta	Laiku
2.1.6.	Perskaičiuoti nurodytiems darbuotojams darbo užmokestį - permoką išskaičiuoti iš nurodytų darbuotojų ir grąžinti į Savivaldybės biudžetą.	Bus perskaičiuotas darbo užmokestis	2022-07-31	Perskaičiuotas darbo užmokestis	Įgyvendinta	Laiku

Eil. Nr.	Rekomendacija	Planuotos priemonės rekomendacijai įgyvendinti	Planuojama įgyvendinimo data	Įgyvendinimo rezultatas	Būklė (įgyvendinta/ neįgyvendinta/ įgyvendinama)	Laiko būklė Laiku/ Vėlavo/ Vėluoja
2.1.7.	Laiku užregistruoti ir įvertinti atidėjinius darbuotojams sulaukusiems pensinio amžiaus bei tinkamai nurodyti finansinėse ataskaitose.	Pasibaigus 2022 metams bus įvertinti atidėjiniai	2022-12-31		Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
2.1.8.	Sąnaudas Veiklos rezultatų ataskaitoje grupuoti pagal VSAFAS reikalavimus.	Sąnaudos bus sugrupuotos pagal VSAFAS reikalavimus	2022-12-31		Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
2.1.9.	Įsakymuose nurodyti tikslį ir išsamią informaciją.	Įsakymuose bus nurodyta tiksli ir išsami informacija	2022-12-31		Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
2.2.	Palangos miesto savivaldybės visuomenės sveikatos biurui pateiktos rekomendacijos, 2022-06-16 raštas Nr. K6-25					
Įgyvendinta – 1 Įgyvendinama – 2 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta – 0						
2.2.1.	Patvirtinti ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominius normatyvus, atsižvelgiant į Tarybos 2020-02-27 sprendimu Nr. T2-29 nustatytus ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominius normatyvus.	Patvirtinti ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominius normatyvus įstaigos vadovo įsakymu	2022-06-30	Įstaigos direktoriaus 2022-06-21 įsakymu Nr. DĮ-31 patvirtinti ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai.	Įgyvendinta	Laiku
2.2.2.	Metinę inventORIZACIJĄ atlikti vadovaujantis InventORIZACIJOS taisyklių, patvirtintų LR Vyriausybės 1999-06-03 nutarimu Nr. 719 (aktuali redakcija), nuostatomis.	Metinė inventORIZACIJA bus atlikta vadovaujantis galiojančiais teisės aktais	2022-12-25	Bus įgyvendinta iki termino pabaigos	Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
2.2.3.	Biudžeto asignavimus planuoti ir ataskaitose nurodyti vadovaujantis Valstybės ir savivaldybių biudžetų išlaidų klasifikacija.	Biudžeto asignavimai bus planuojami ir ataskaitose nurodomi vadovaujantis Valstybės ir savivaldybių biudžetų išlaidų klasifikacija	2022-12-31	Bus įgyvendinta iki termino pabaigos	Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
2.3.	Palangos švietimo pagalbos tarnybai pateiktos rekomendacijos, 2022-06-16 raštas Nr. K6-26					
Įgyvendinta – 2 Įgyvendinama – 0 Neįgyvendinta, nes tapo neaktuali – 1						
2.3.1.	VĮ Registrų centro Nekilnojamojo turto registre įregistruoti juridinius faktus – Savivaldybės turto panaudos sutartis patalpoms, esančioms Plytų g. 35 ir Ganyklų g. 2, Palanga.	Bus įregistruoti juridiniai faktai	2022-07-01	NTR įregistruotos Savivaldybės turto panaudos sutartys.	Įgyvendinta	Laiku

Eil. Nr.	Rekomendacija	Planuotos priemonės rekomendacijai įgyvendinti	Planuojama įgyvendinimo data	Įgyvendinimo rezultatas	Būklė (įgyvendinta/ neįgyvendinta/ įgyvendinama)	Laiko būklė Laiku/ Vėlavo/ Vėluoja
2.3.2.	Inicijuoti netinkamai sudarytų Savivaldybės turto panaudos sutarčių pakeitimą.	Bus kreiptasi į Palangos V. Jurgučio administraciją dėl sutarties formos pakeitimo	2022-09-01	Įstaiga neinicijavo sutarčių perrašymo dėl šių priežasčių: 2022 m. liepos mėnesį Savivaldybės administracijos direktoriaus pavaduotoja informavo įstaigą, kad š. m. rudenį ketinama perduoti jiems valdyti pastatą, esantį Jūratės g.11, kuriame būtų vykdoma įstaigos veikla. Siekiant išvengti sutarčių registravimo NTR kaštų, sutartys nekeistos.	Neįgyvendinta	Tapo neaktuali
2.3.3.	Įstaigos internetinėje svetainėje paskelbti finansines ir biudžeto ataskaitas, vadovaujantis teisės aktų nuostatomis.	Bus paskelbtos privalomos skelbti ataskaitos	2022-07-08		Įgyvendinta	Laiku
2.4.	Palangos kultūros ir jaunimo centrui pateiktos rekomendacijos, 2022-06-17 raštas Nr. K6-27					
Įgyvendinta – 4 Įgyvendinama – 1 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta – 0						
2.4.1.	Parinkti ir taikyti tuos pačius ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominius normatyvus tokios pat techninės specifikacijos ir paskirties turto vienetams ir perskaičiuoti nusidėvėjimo sumas.	Parinkus ir pritaikius tuos pačius ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominius normatyvus, tokios pat techninės specifikacijos ir paskirties turto vienetams ir perskaičiuoti nusidėvėjimo sumas.	2022-06-29	Parengtos buhalterinės pažymos ir perskaičiuotas nusidėvėjimas ir sumos užregistruotos apskaitoje.	Įgyvendinta	Laiku
2.4.2.	Perskaičiuoti nusidėvėjimą pastatui-paviljonui, esančiam Topolių g. 4, Palanga.	Perskaičiuoti nusidėvėjimą pastatui-paviljonui, esančiam Topolių g. 4, Palanga.	2022-06-29	Perskaičiuotas nusidėvėjimas ir sumos užregistruotos apskaitoje.	Įgyvendinta	Laiku
2.4.3.	Apdrausti valdomą nekilnojamą turtą-patalpas 55,74 kv. m, esančias Ganyklų g. 22B, Palanga.	Bus apdraustos patalpos.	2022-08-31	Buvo kreiptasi į draudimo bendrovės, tačiau gautas neigiamas atsakymas dėl patalpų draudimo.	Įgyvendinta	Laiku
2.4.4.	Užtikrinti, kad Kultūros ir jaunimo centro informacija apie valdomą ir apskaitomą nekilnojamąjį turtą būtų susieta su VĮ Registrų centro Nekilnojamojo turto registre esančia informacija.	Bus tikrinama informacija NTR registre ir atlikti būtini veiksmai, kad ji sutaptų su informacija apie įstaigos realiai valdomą turtą.	2022-10-31 Terminas pratęstas iki 2022-12-31	Rekomendacija yra vykdoma	Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
2.4.5.	VĮ Registrų centro Nekilnojamojo turto registre įregistruoti viso nekilnojamojo turto, kurį valdo Kultūros ir jaunimo centras,	NTR bus įregistruotos visos nekilnojamojo turto, kurį valdo Kultūros ir jaunimo centras,	2022-06-29	NTR įregistruota visa privaloma informacija	Įgyvendinta	Laiku

Eil. Nr.	Rekomendacija	Planuotos priemonės rekomendacijai įgyvendinti	Planuojama įgyvendinimo data	Įgyvendinimo rezultatas	Būklė (įgyvendinta/ neįgyvendinta/ įgyvendinama)	Laiko būklė Laiku/ Vėlavo/ Vėluoja
	daiktines teises (patikėjimas, panauda ir pan.), esant poreikiui, atnaujinti informaciją apie nekilnojamojo turto būklę.	daiktinės teisės (patikėjimas, panauda ir pan.).				
2.5.	Palangos moksleivių klubui pateiktos rekomendacijos, 2022-06-17 raštas Nr. K6-28					
Įgyvendinta – 3 Įgyvendinama – 1 (rekomendacijos įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta – 0						
2.5.1.	Perskaičiuoti nurodytam darbuotojui darbo užmokestį - permoką išskaičiuoti ir grąžinti į Savivaldybės biudžetą.	Bus perskaičiuotas darbo užmokestis	2022-09-01	Perskaičiuotas darbo užmokestis ir permoka grąžinta į biudžetą 2022-06-29	Įgyvendinta	Laiku
2.5.2.	Biudžeto asignavimus planuoti ir ataskaitose nurodyti vadovaujantis Valstybės ir savivaldybių biudžetų išlaidų ekonomine klasifikacija bei laiku atlikti jų patikslinimus.	Asignavimai bus planuojami vadovaujantis Valstybės ir savivaldybių biudžetų išlaidų ekonomine klasifikacija bei laiku atlikti jų patikslinimai	2022-06-28	Biudžeto asignavimai planuojami vadovaujantis teisės aktais ir teisingai pateikiama informacija ataskaitose	Įgyvendinta	Laiku
2.5.3.	Apdrausti valdomas ir naudojamas patalpas, esančias Virbališkės tak. 4, Palanga.	Bus apdraustos patalpos	2022-08-31 Terminas pratęstas iki 2022-12-15		Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
2.5.4.	Informaciją apie įstaigos darbuotojų darbo užmokestį paskelbti vadovaujantis LR Vyriausybės 2003 m. balandžio 18 d. nutarimu Nr. 480.	Bus paskelbta privaloma skelbti informacija	2022-07-15	Paskelbta privaloma informacija ir ji reguliariai atnaujinama	Įgyvendinta	Laiku
2.6.	Palangos pradinei mokyklai pateiktos rekomendacijos, 2022-06-20 raštas Nr. K6-29					
Įgyvendinta – 2 Įgyvendinama – 5 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta – 0						
2.6.1.	Laiku užregistruoti ir įvertinti atidėjinius darbuotojams sulaukusiems pensinio amžiaus bei tinkamai juos nurodyti finansinėse ataskaitose.	Bus laiku užregistruoti ir įvertinti atidėjiniai darbuotojams, sulaukusiems pensinio amžiaus. Sumos bus nurodytos finansinėse ataskaitose.	2022-12-31		Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
2.6.2.	Biudžeto asignavimus planuoti ir ataskaitose nurodyti vadovaujantis Valstybės ir savivaldybių biudžetų išlaidų klasifikacija.	Biudžeto asignavimai bus planuojami ir ataskaitose nurodomi vadovaujantis teisės aktais.	2022-12-31		Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
2.6.3.	Atskirti apskaitoje nekilnojamo turto vienetus – pastatą ir kiemo	Apskaitoje bus atskirti nekilnojamo turto vienetai – pastatas ir kiemo	2022-12-31		Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas

Eil. Nr.	Rekomendacija	Planuotos priemonės rekomendacijai įgyvendinti	Planuojama įgyvendinimo data	Įgyvendinimo rezultatas	Būklė (įgyvendinta/ neįgyvendinta/ įgyvendinama)	Laiko būklė Laiku/ Vėlavo/ Vėluoja
	statinį (kiemo aikštelę), esančius adresu Virbališkės tak. 4, Palanga, ir pateikti tai patvirtinančius dokumentus.	statinys (kiemo aikštelė), ir bus pateikti tai patvirtinantys dokumentai.				
2.6.4.	VĮ Registrų centre įregistruoti juridinį faktą – kapitalinį remontą kiemo statiniui (kiemo aikštelei), esančiai adresu Virbališkės tak. 4, Palanga.	VĮ Registrų centre bus įregistruota privaloma informacija – kapitalinis remontas kiemo statiniui (kiemo aikštelei), esančiai adresu Virbališkės tak. 4, Palanga.	2022-12-31		Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
2.6.5.	Tinkamai parengti ir vykdyti metinę turto ir įsipareigojimų inventorizaciją.	Bus tinkamai atlikta metinė turto ir įsipareigojimų inventorizacija.	2022-12-31		Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
2.6.6.	Įstaigos internetinėje svetainėje biudžeto išlaidų vykdymo ataskaitas paskelbti pagal Savivaldybės administracijos direktoriaus 2021-09-14 įsakymu Nr. A1-1308 patvirtinto tvarkos aprašo 21 p. nustatytus reikalavimus.	Mokyklos interneto svetainėje bus paskelbta privaloma skelbti informacija	2022-06-30	Paskelbta privaloma informacija www.palangospradine.lt	Įgyvendinta	Laiku
2.6.7.	Tarpinėse Veiklos rezultatų ataskaitose pateikti duomenis vadovaujantis 23-čiojo VSAFAS „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“ reikalavimais.	Tarpinėse Veiklos rezultatų ataskaitose bus pateikti duomenys, vadovaujantis 23-čiojo VSAFAS „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“ reikalavimais.	2022-06-30	Tarpinėse įstaigos Veiklos rezultatų ataskaitose skiltyje „Praėjęs ataskaitinis laikotarpis“ pateikiami praėjusių metų atitinkamo ataskaitinio laikotarpio duomenys	Įgyvendinta	Laiku
2.7.	VšĮ „Palangos orkestras“ pateiktos rekomendacijos, 2022-06-20 raštas Nr. K6-30					
Įgyvendinta – 2 Įgyvendinama – 3 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta – 1						
2.7.1.	Laiku užregistruoti ir įvertinti atostoginių kaupinius bei atidėjinius darbuotojams sulaukusiems pensinio amžiaus ir tinkamai juos nurodyti finansinėse ataskaitose.	Vadovaujantis 24-uju VSAFAS, rengiant finansines ataskaitas už 2022 m., bus apskaičiuoti ir įvertinti atostoginių kaupiniai bei atidėjiniai (išeitinių išmokų) darbuotojams, kuriems įstatymų nustatyta tvarka sukako pensijos amžius.	2022-12-31		Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
2.7.2.	Biudžeto asignavimus planuoti ir ataskaitose nurodyti vadovaujantis Valstybės ir savivaldybių biudžetų išlaidų klasifikacija.	Biudžeto asignavimai bus planuojami ir ataskaitose nurodomi vadovaujantis Valstybės ir savivaldybių biudžetų išlaidų klasifikacija.	2022-12-31	Biudžeto asignavimai planuojami ir ataskaitose nurodomi vadovaujantis Valstybės ir savivaldybių biudžetų išlaidų klasifikacija.	Įgyvendinta	Laiku

Eil. Nr.	Rekomendacija	Planuotos priemonės rekomendacijai įgyvendinti	Planuojama įgyvendinimo data	Įgyvendinimo rezultatas	Būklė (įgyvendinta/ neįgyvendinta/ įgyvendinama)	Laiko būklė Laiku/ Vėlavo/ Vėluoja
2.7.3.	Pergrupuoti turto vienetus, neturinčius ilgalaikio materialiojo turto požymių ir teisingai nurodyti vertes finansinių ataskaitų rinkinyje.	Bus pergrupuoti turto vienetai, neturintys ilgalaikio materialiojo turto požymių ir teisingai nurodytos vertės finansinių ataskaitų rinkinyje.	2022-07-30	Pergrupuoti turto vienetai, neturintys ilgalaikio materialiojo turto požymių ir teisingai nurodytos vertės finansinių ataskaitų rinkinyje.	Įgyvendinta	Laiku
2.7.4.	Juridiškai įteisinti įstaigos veiklai vykdyti naudojamas patalpas Grafų Tiškevičių al. 1, Palanga.	Įstaigos nuomone, šį klausimą turėtų spręsti patalpų savininkas	-	-	-	-
2.7.5.	Inventorizaciją organizuoti ir atlikti vadovaujantis LR Vyriausybės nutarimu.	Inventorizacija bus organizuota ir atlikta vadovaujantis nauju LR Vyriausybės nutarimu.	2022-12-20		Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
2.7.6.	Įstaigos interneto svetainėje finansinių ataskaitų rinkinius skelbti, vadovaujantis Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo Nr. X-1212 (aktuali redakcija) nuostatomis.	Įstaigos interneto svetainėje bus paskelbti finansinių ataskaitų rinkiniai, vadovaujantis Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo Nr. X-1212 (aktuali redakcija) nuostatomis.	2023-03-15		Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
2.8.	BĮ „Palangos investicijų valdymas“ pateiktos rekomendacijos, 2022-06-20 raštas Nr. K6-31					
	Įgyvendinta – 6 Įgyvendinama – 4 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta – 0					
2.8.1.	Perskaičiuoti pastato-baseino su sveikatingumo centru, esančio adresu Kretingos g. 23, Palanga, nusidėvėjimą, taikant nustatytus normatyvus ir teisingai nurodyti finansinių ataskaitų rinkinyje.	Bus perskaičiuotas pastato-baseino su sveikatingumo centru nusidėvėjimas, taikant 100 metų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominį normatyvą.	2022-06-30	Perskaičiuotas pastato-baseino su sveikatingumo centru nusidėvėjimas, taikant 100 metų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominį normatyvą.	Įgyvendinta	Laiku
2.8.2.	Pagrįsti pastatui-sandėliui, esančiam adresu Kretingos g. 25, Palanga, taikomą nusidėvėjimo normatyvą.	Bus peržiūrėtas ir pagrįstas arba perskaičiuotas pastato-sandėlio taikomas nusidėvėjimo normatyvas pagal pastato techninius duomenis.	2022-12-31	Priemonės rengiamos, bus įgyvendintos iki termino pabaigos	Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
2.8.3.	Biudžeto asignavimus planuoti ir ataskaitose nurodyti vadovaujantis Valstybės ir savivaldybių biudžetų išlaidų ekonomine klasifikacija.	Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaita bus papildyta išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsniu 2.7.3.1.1.1. „Darbdavių socialinė parama“.	2022-12-31	Priemonės rengiamos, bus įgyvendintos iki termino pabaigos	Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
2.8.4.	Finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte informaciją teikti vadovaujantis 1-ojo ir kitų VSAFAS reikalavimais. Veiklos rezultatų ataskaitoje duomenis	Informaciją finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte bus pateikta pagal 1-ame ir 23-ame VSAFAS nustatytus reikalavimus.	2022-08-19	Informacija finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte pateikta pagal 1-ame ir 23-ame VSAFAS nustatytus reikalavimus.	Įgyvendinta	Laiku

Eil. Nr.	Rekomendacija	Planuotos priemonės rekomendacijai įgyvendinti	Planuojama įgyvendinimo data	Įgyvendinimo rezultatas	Būklė (įgyvendinta/ neįgyvendinta/ įgyvendinama)	Laiko būklė Laiku/ Vėlavo/ Vėluoja
	pateikti vadovaujantis 23-uoju VSAFAS.					
2.8.5.	Ilgalaikio turto duomenų kortelėje nurodyti pastatui priklausančius statinius (kiemo aikštelė, baseinas, tvora).	I ilgalaikio turto duomenų kortelę Nr. T00209 (Pastatas-parodų paviljonas, esantis S. Daukanto g. 24, Palanga) bus įtraukta informacija apie priklausančius kiemo statinius.	2022-08-19	I ilgalaikio turto duomenų kortelę Nr. T00209 (Pastatas-parodų paviljonas, esantis S. Daukanto g. 24, Palanga) įtraukta informacija apie priklausančius kiemo statinius.	Įgyvendinta	Laiku
2.8.6.	Baigti procedūras dėl to, kad įstaigos patikėjimo teise valdomų pastatų eksploatavimui naudojamiems žemės sklypams būtų sudarytos panaudos sutartys su žemės patikėtiniumi ir įregistruotos Nekilnojamojo turto registre.	Bus užbaigti panaudos sutarčių registravimo NT registre formalumai.	2022-12-31	Priemonės rengiamos, bus įgyvendintos iki termino pabaigos	Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
2.8.7.	Tinkamai vykdyti metinę turto ir įsipareigojimų inventorizaciją.	2022 m. inventorizacija bus atlikta vadovaujantis 2022-06-15 LR Vyriausybės nutarimu Nr. 630 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“.	2023-03-31	Priemonės rengiamos, bus įgyvendintos iki termino pabaigos	Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
2.8.8.	Patikslinti įstaigos interneto svetainėje skelbiamą informaciją apie darbuotojų darbo užmokestį, vadovaujantis LR Vyriausybės 2003 m. balandžio 18 d. nutarimo Nr. 480 (aktuali redakcija) nuostatomis.	Bus pakoreguota įstaigos interneto svetainėje teikiamą informaciją apie darbuotojų darbo užmokestį pagal LR Vyriausybės 2003 m. balandžio 18 d. nutarimo Nr. 480 (aktuali redakcija) reikalavimus.	2022-08-19	Informacija pakoreguota	Įgyvendinta	Laiku
2.8.9.	Biudžeto išlaidų vykdymo ataskaitas įstaigos interneto svetainėje skelbti, vadovaujantis Savivaldybės administracijos direktoriaus 2021-09-14 d. įsakymu Nr. A1-1308 patvirtinto Palangos miesto savivaldybės biudžetinių įstaigų ir kitų viešojo sektoriaus subjektų ataskaitų teikimo ir skelbimo tvarkos aprašo nuostatomis.	Bus paskelbtas biudžeto išlaidų vykdymo ataskaitų aiškinamasis raštas įstaigos interneto svetainėje.	2022-08-19	Informacija paskelbta	Įgyvendinta	Laiku
2.8.10.	Finansinių ataskaitų rinkinius įstaigos interneto svetainėje skelbti, vadovaujantis LR Seimo 2007-06-	Bus paskelbti atsakingų asmenų pasirašyti finansinių ataskaitų	2022-08-19	Informacija paskelbta	Įgyvendinta	Laiku

Eil. Nr.	Rekomendacija	Planuotos priemonės rekomendacijai įgyvendinti	Planuojama įgyvendinimo data	Įgyvendinimo rezultatas	Būklė (įgyvendinta/ neįgyvendinta/ įgyvendinama)	Laiko būklė (Laiku/ Vėlavo/ Vėluoja)
	26 d. priimto Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo Nr. X-1212 (aktuali redakcija) nuostatomis.	rinkiniai įstaigos interneto svetainėje.				
2.9.	VšĮ „Antano Mončio namai-muziejus“ pateiktos rekomendacijos, 2022-06-21 raštas Nr. K6-32					
	Įgyvendinta – 3 Įgyvendinama – 1 (rekomendacijos įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta – 0					
2.9.1.	Laiku užregistruoti ir įvertinti atostoginių kaupinius bei atidėjinius darbuotojams sulaukusiems pensinio amžiaus.	Į apskaitą bus įtraukti atostoginių kaupiniai, atidėjiniai darbuotojams, sulaukusiems pensinio amžiaus.	2022-08-01	Į apskaitą įtraukti atostoginių kaupiniai, atidėjiniai darbuotojams, sulaukusiems pensinio amžiaus.	Įgyvendinta	Laiku
2.9.2.	Biudžeto asignavimus planuoti ir ataskaitose nurodyti vadovaujantis Valstybės ir savivaldybių biudžetų išlaidų klasifikacija.	Bus patikslinta 2022 m. išlaidų sąmata.	2022-07-01	Patikslinta 2022 m. išlaidų sąmata.	Įgyvendinta	Laiku
2.9.3.	Įsigijus ilgalaikį nematerialųjį turtą, jį užregistruoti ilgalaikio turto sąskaitose, vadovaujantis 13-uju VSAFAS ir teisingai nurodyti finansinėse ataskaitose.	Internetinė svetainė bus įtraukta į apskaitą.	2022-06-29	Nematerialusis turtas (interneto svetainė) užregistruota apskaitoje ir amortizuojama.	Įgyvendinta	Laiku
2.9.4.	Su savivaldybės administracija spręsti klausimus susijusius su pastatu, jo rekonstrukcija, žemės sklypo įteisinimu bei pastato ir muziejinių vertybių draudimu.	Bus aptarta pastato kapitalinio remonto techninio darbo projekto parengimo techninė užduotis su Savivaldybės administracija, bus apsvarstyti klausimai dėl žemės sklypo įteisinimo bei pastato muziejinių vertybių draudimo. Esant būtinybei, minėti klausimai bus aptarti su įstaigos dalininkais visuotiniame susirinkime.	2022-12-31	Savivaldybėje įvyko pasitarimas 2022-09-20, kuriame dalyvavo muziejaus dalininkai (Savivaldybės ir A. Mončio paramos fondo atstovai). Atsižvelgiant į tai, kad panaudos sutartis nebeatitinka teisės aktų reikalavimų, kad rengiama pastato modernizacijos projekto parengimo techninė užduotis, numatoma, kad ateityje pastatas bus sutvarkytas, atliktas žemės sklypo įteisinimas. Tik tada bus galima apdrausti pastatą kartu su jame esančiomis muziejinėmis vertybėmis. Dėl pastato panaudos sutarties nutraukimo Savivaldybės administracija 2022-09-28 raštu Nr. (4.29E)D3-3493 kreipėsi į A. Mončio paramos fondą, informuodama ir muziejų, dėl siūlymo šalių sutarimu nutraukti pastato panaudos sutartį, sudarytą su A. Mončio paramos fondu.	Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas

3 lentelė. Rekomendacijos, kurių įgyvendinimo tenka laukti ilgiau

Eil. Nr.	Rekomendacija	Planuotos priemonės rekomendacijai įgyvendinti	Planuojama įgyvendinimo data	Įgyvendinimo rezultatas	Būklė (įgyvendinta/ neįgyvendinta/ įgyvendinama)	Laiko būklė Laiku/ Vėluoja/ Vėluoja
3.1.	Savivaldybės administracijai pateiktos rekomendacijos po Administracijos 2019 metų ataskaitų rinkinio vertinimo, 2020-06-18 ataskaita Nr. K10-7					
Įgyvendinama – 2 Neįgyvendinta – 1						
3.1.1.	Vietinės reikšmės kelius ir gatves, užregistruotus apskaitoje 1 euro simboline verte, įvertinti tikrąją verte, įregistruojant juos Nekilnojamojo turto registre. (ataskaitos 2.3 p.)	Ūkio ir turto skyrius: tęsiami kelių (gatvių) kadastrinių matavimų bei kadastro bylų rengimo darbai pagal 2019-04-12 paslaugų sutartį Nr. 34-PS. Atlikus kadastrinius matavimus gatvės bus registruojamos NTR ir tikslinama jų vertė buhalterinėje apskaitoje Administracijos buhalterijoje	2022-08-01	2020 metais NTR įregistruotos 76 gatvės, iki 2021-09-24 - 47 gatvės, kurios apskaitytos Administracijos buhalterijoje. Nuo 2021 m. rugsėjo pabaigos iki gruodžio 31 d. NTR įregistruotos (ir buhalterijoje apskaitytos) 32 gatvės, dar dėl 5 gatvių pateikti dokumentai dėl įregistravimo. Po rekonstrukcijos užregistruotos 3 gatvės: S. Dariaus ir S. Girėno g., Gintaro g., J. Simpsono g. 2022-09-30 papildyta informacija: Per 2022 metus (iki šiol) po rekonstrukcijos ar kapitalinio remonto patikslinti kadastro duomenys arba įregistruotos 4 gatvės ir 1 pėsčiųjų-dviračių takas.	Įgyvendinama	Vėluoja KAT pastaba: bus įvertinta būklė 2022-12-31 datai.
3.1.2.	Nutraukti neterminuotas Savivaldybės nekilnojamojo turto panaudos sutartis ir perduoti turtą valdyti subjektams, vadovaujantis aktualiais teisės aktais. (ataskaitos 3.5 p.)	Ūkio ir turto skyriui rengti susitarimus dėl neterminuotų savivaldybės nekilnojamojo turto panaudos sutarčių nutraukimo	2021-05-01 Terminas pratęstas iki 2022-06-30	2021-09-30: iki šiol nenutraukta neterminuota ir nesudaryta nauja terminuota turto panaudos sutartis su VšĮ Klaipėdos jūrininkų ligonine dėl pastatų Klaipėdos pl. 76 panaudos, nes LR Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nėra reglamentuota kaip savivaldybės turtas turi būti perduotas valstybės sveikatos priežiūros viešajai įstaigai. Elektroniniu paštu kreiptasi į Sveikatos apsaugos ministeriją dėl pagalbos sprendžiant šį klausimą, bet atsakymo iki šiol negauta. 2022-01-18: iš Sveikatos apsaugos ministerijos išaiškinimas negautas. Oficialiu Savivaldybės raštu bus dar kartą kreipiamasi į ministeriją dėl teisės aktų taikymo išaiškinimo. 2022-09-30 papildyta informacija: nebuvo pakartotinai kreiptasi į ministeriją.	Įgyvendinama	Vėluoja

Eil. Nr.	Rekomendacija	Planuotos priemonės rekomencijai įgyvendinti	Planuojama įgyvendinimo data	Įgyvendinimo rezultatas	Būklė (įgyvendinta/ neįgyvendinta/ įgyvendinama)	Laiko būklė Laiku/ Vėlavo/ Vėluoja
3.1.3.	Priimti sprendimą dėl Medvalakio g. 4 esančių pastatų teisėto naudojimo. (ataskaitos 3.2 p.)	Ūkio ir turto skyriui kartu su Juridiniu ir personalo skyriumi rengti Tarybos sprendimus dėl pastatų teisėto naudojimo	2020-12-31	Seime 2021-04-15 yra užregistruotas LR Šeimynų įstatymo Nr. XI-681 19 straipsnio pakeitimo įstatymo projektas Nr. XIVP-421, kurio tikslas – tobulinti esamą teisinį reguliavimą ir sudaryti palankesnes sąlygas asmenims, daugiau kaip 15 metų paskyrusiems šeimynos globojamiems (rūpinamiems) vaikams, teikusiems jiems socialinę globą, kitas socialines paslaugas, užtikrinti jų gerovę ir likviduojant šeimyną. Įstatymo nuostatų pakeitimai nėra patvirtinti, o 2022-10-24 Seime yra užregistruotas įstatymo projektas Nr. XIVP-1978(2), kur Šeimynų įstatymas išdėstomas nauja redakcija, tačiau minėto 19 straipsnio nuostatos nėra keičiamos.	Neįgyvendinta	Vėluoja
3.2.	Palangos sporto centrai, 2021-06-09 raštas Nr. K6-23 ir 2021-06-10 raštas Nr. K6-24					
Įgyvendinama – 1 Neįgyvendinta – 0						
3.2.1.	Užtikrinti, kad įstaigos patikėjimo teise valdomų pastatų eksploatavimui reikalingi žemės sklypai būtų valdomi teisėtai, t. y. žemės sklypams būtų sudarytos panaudos sutartys su žemės patikėtiniais ir sutartys įregistruotos Nekilnojamojo turto registre	Valstybinės žemės patikėtiniai bus pateiktas prašymas perduoti neatlygintinai naudotis valstybinės žemės sklypais ir sudarytos valstybinės žemės panaudos sutartys bei jos įregistruotos Nekilnojamojo turto registre	2021-12-31 Pratęstas terminas iki 2022-06-30	Adresu Gėlių a. 1A ir Ganyklų g. 18, Palangoje, žemės sklypų dalims, kurios yra reikalingos Įstaigos valdomų pastatų eksploatavimui, yra sudarytos panaudos sutartys dėl žemės sklypų valdymo. 2022-09-30 papildyta informacija – panaudos sutartys neįregistruotos NTR.	Įgyvendinama	Vėluoja

Eil. Nr.	Rekomendacija	Planuotos priemonės rekomendacijai įgyvendinti	Planuojama įgyvendinimo data	Įgyvendinimo rezultatas	Būklė (įgyvendinta/ neįgyvendinta/ įgyvendinama)	Laiko būklė Laiku/ Vėlavo/ Vėluoja
3.3.	Rinkliavų centrui, 2021-06-16 raštas Nr. K6-32					
Įgyvendinama – 1 Neįgyvendinta – 0						
3.3.1.	Užtikrinti, kad įstaigos patikėjimo teise valdomų pastatų ir kitų statinių naudojamiems žemės sklypams būtų sudarytos panaudos sutartys su žemės patikėtinio ir įregistruotos Nekilnojamojo turto registre	Valstybinės žemės patikėtinio bus pateiktas prašymas perduoti neatlygintinai naudotis valstybinės žemės sklypais ir sudarytos valstybinės žemės panaudos sutartys bei jos įregistruotos Nekilnojamojo turto registre	2021-11-30	Pateikti dokumentai (prašymas 2021-09-09 Nr. (1.14)-C23-210) Nacionalinei žemės tarnybai dėl žemės sklypo, esančio Ronžės g. 5A, Palanga, perdavimo naudotis neatlygintinai. Prašymas patenkintas, sudaryta panaudos sutartis ir įregistruota NTR Taikos g. 2 žemės sklypas dar nėra suformuotas, todėl nėra galimybės atlikti kitų veiksmų. NTR duomenimis, žemės sklypas yra formuojamas.	Įgyvendinta iš dalies	
3.4.	Socialinių paslaugų centrui, 2021-06-16 raštas Nr. K6-35					
Įgyvendinama – 1 Neįgyvendinta – 0						
3.4.1.	Užtikrinti, kad įstaigos patikėjimo teise valdomų pastatų ir kitų statinių naudojamiems žemės sklypams būtų sudarytos panaudos sutartys su žemės patikėtinio ir įregistruotos Nekilnojamojo turto registre	Valstybinės žemės patikėtinio bus pateiktas prašymas perduoti neatlygintinai naudotis valstybinės žemės sklypais ir sudarytos valstybinės žemės panaudos sutartys bei jos įregistruotos Nekilnojamojo turto registre	2021-12-31 Pratęstas terminas iki 2023-02-28	Pateikti prašymai NŽT prie Žemės ūkio ministerijos 2021-06-21. Adresu Klaipėdos pl. 76, Palanga sudaryta žemės sklypo panaudos 2022-03-23 sutartis Nr. 16SUN-3-(14.16.56.). Sutartis įregistruota NTR 2022-06-13. Adresais: Gintaro g. 34, Palanga ir Žuvėdrų g. 4, Palanga sutarčių sudarymas užtruko dėl nesuformuotų žemės sklypų arba dėl neišskirtų žemės sklypo dalių, reikalingų atskiriems statiniams ar įrenginiams eksploatuoti.	Įgyvendinama	Terminas pratęstas

Savivaldybės kontrolierė
Kristina Vaitilavičė