



PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO STEBĖSENOS ATASKAITA

2026 m. sausio 21 d. Nr. **K10-2**

Palanga

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

IŽANGA

Nuolat stebime ir vertiname, kaip yra įgyvendinamos mūsų teiktos rekomendacijos. Taip siekiame didinti Palangos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos (toliau – Tarnybos) veiklos rezultatyvumą, stebėti ir stiprinti audito poveikį.

Vertiname, ar įgyvendintos rekomendacijos pagal įstaigų mums pateiktą informaciją. 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 suplanuoti rekomendacijų įvykdymo terminai ir priemonės padeda įstaigų priimamais sprendimais ir atliekamais veiksmais prisidėti prie vidaus kontrolės sistemos stiprinimo, efektyvesnio Palangos miesto savivaldybės (toliau – Savivaldybė) finansų ir turto valdymo.

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

Rekomendacijų įgyvendinimo stebėsenos ataskaitoje apžvelgiame Tarnybos teiktų rekomendacijų ir joms įgyvendinti numatytų priemonių vykdymą, duomenis fiksuojant **2025 metų gruodžio 31** dienos datai. Taip pat ataskaitoje apžvelgiame rekomendacijas, kurių įgyvendinimas užtruko.

Rekomendacijų teikimas ir įgyvendinimas

Atlikus auditus, numatytus 2025 metų Tarnybos veiklos plane, audituotoms įstaigoms pateikėme 67 rekomendacijas dėl nustatytų trūkumų šalinimo, veiklos tobulinimo:

30 – atlikus Savivaldybės 2024 metų ataskaitų rinkinio, biudžeto ir turto naudojimo vertinimo finansinį auditą

37 – atlikus Mokymo lėšų paskirstymo ir panaudojimo vertinimo veiklos auditą

Po 2024 metais atlikto audito pateiktos 2 rekomendacijos, kurių įgyvendinimo terminas suėjo 2025 metais:

2 – atlikus leidimų atlikti kasinėjimo darbus, organizuoti komercinius renginius Palangos miesto savivaldybės teritorijoje išdavimo vertinimą

Savivaldybės administracijai pateikta 11 rekomendacijų, kitoms įstaigoms pateiktos 58 rekomendacijos.

Atlikę rekomendacijų įgyvendinimo vertinimą nustatėme, kad įgyvendintos 62 rekomendacijos. Tai sudaro 92,5 proc. teiktų rekomendacijų, kurių įgyvendinimo terminas yra suėjęs 2025 m. gruodžio 31 d.

Apie Savivaldybės administracijai teiktų rekomendacijų (4 vnt.) įgyvendinimą negavome informacijos iki jų įgyvendinimo termino pabaigos, todėl jas laikome neįgyvendintomis. Viena rekomendacija yra įgyvendinimo procese, tačiau dar nėra baigta įgyvendinti.

Rekomendacijų, kurių terminas dar nesuėjęs, yra 2, jos sudaro 3,0 proc. visų rekomendacijų.

Dauguma audituotų įstaigų atsakingai įvertino galimybes įgyvendinti numatytas priemones ir esant poreikiui, informavo mus apie rekomendacijų įgyvendinimo termino pratęsimą.

Įgyvendintos rekomendacijos, kurių įgyvendinimo laukėme ilgiau

Savivaldybės administracija

▪ Po atlikto atitikties audito „Kapinių priežiūros organizavimas Palangos miesto savivaldybėje“, 2023-03-31 ataskaita Nr. K10-4, Savivaldybės administracijai buvo rekomenduota spręsti klausimą dėl nenaudojamo turto. Šventosios kapinėse esantys nekilnojamojo turto pastatai – administracinis pastatas, kapinių tualetas – pagal paskirtį nebenaudojami. Administracinis pastatas nenaudojamas daug metų, realios paskirties ir pritaikymo jis neturi. Pastatas tualetas nenaudojamas daugiau nei 5 metus dėl estetiškos ir sanitarinės būklės. Jo remontui lėšų nenumatyta, todėl pastatyti biotualetai. Nuspręsta, kad pastatai gali būti panaudoti ateityje, kaip administraciniai pastatai kapinių priežiūrai, skyrus lėšų jų atnaujinimui. Dabartinė kapinių priežiūrėtoja gyvena netoli kapinių, todėl jai nereikia papildomų patalpų, bet ateityje pasikeitus darbuotojai, – gali prireikti.

Rekomendacijos, kurių įgyvendinimo dar laukiame

Kai kurių rekomendacijų įgyvendinimo tenka laukti ilgiau. Dvi rekomendacijos, teiktos ankstesniais laikotarpiais, dar nėra įgyvendintos.

Savivaldybės administracija:

▪ nepriėmė sprendimo dėl Medvalakio g. 4 esančių pastatų teisėto naudojimo. Plačiau aprašyta Tarnybos 2025 m. vasario 21 d. ataskaitoje Nr. K10-1 „Rekomendacijų įgyvendinimo stebėsenos ataskaita“.

Socialinių paslaugų centras:

▪ dar pilnai neįgyvendino rekomendacijos, kad įstaigos patikėjimo teise valdomų pastatų ir kitų statinių eksploatavimui naudojamiems žemės sklypams būtų sudarytos panaudos sutartys su žemės patikėtiniais ir įregistruotos Nekilnojamojo turto registre. Plačiau aprašyta Tarnybos 2025 m. vasario 21 d. ataskaitoje Nr. K10-1 „Rekomendacijų įgyvendinimo stebėsenos ataskaita“.

Ankstesniais laikotarpiais teiktų rekomendacijų įgyvendinimas

Visos ankstesniais laikotarpiais teiktos rekomendacijos, kurių įgyvendinimo terminas suėjo iki 2025 m. gruodžio 31 d., yra įgyventos, išskyrus aprašytas aukščiau.

Tarnybos ir audituojamų subjektų darbas yra grindžiamas bendradarbiavimo principu, siekiant teigiamų veiklos pokyčių įstaigose.