KUPIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO STEBĖSENOS ATASKAITA

2024 m. vasario 15 d. Nr. K5-1

Kupiškis

Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaita pateikta: Kupiškio rajono savivaldybės merui, administracijos direktoriui, Kontrolės komitetui.

Ataskaita skelbiama Kupiškio rajono savivaldybės interneto svetainėje www.kupiskis.lt

ĮŽANGA

Rekomendacijos – tai viena svarbiausių audito poveikio priemonių, o jų įgyvendinimo rezultatai – audito poveikio įvertinimo būdas.

Audito rekomendacijų įgyvendinimo stebėsena yra nenutrūkstamas procesas, kuriuo siekiama didinti Kupiškio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos (toliau – Tarnyba) 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 2023 metais 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.

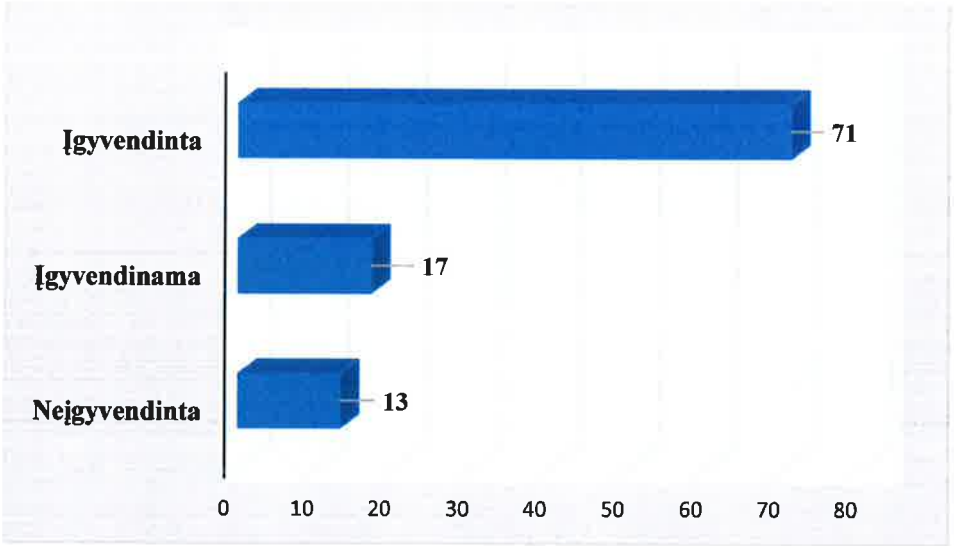
Ataskaitoje pateikiami 2024 m. vasario 1 d. fiksuoti rekomendacijų įgyvendinimo stebėsenos duomenys apie teiktas rekomendacijas.

APŽVALGA

Rekomendacijos, pateiktos 2023 metais

Po auditų ir patikrinimų, kuriuos užbaigėme 2023 m., audituotoms įstaigoms pateikėme 101 rekomendaciją dėl nustatytų trūkumų šalinimo, veiklos tobulinimo.

1 pav. 2023 m. pateiktų rekomendacijų įgyvendinimas



Rekomendacijų, kurių terminas suėjęs, įgyvendinimas 2024 m. vasario 1 d. datai siekia 70 proc. Iš viso neįgyvendinta 13 rekomendacijų, tai sudaro 12,8 proc. visų teiktų rekomendacijų. Dar nėra suėjęs įgyvendinimo terminas arba vėluojama įgyvendinti 17 proc. rekomendacijų, pateiktų 2023 m. Jų įgyvendinimo būklę vertinsime suėjus įgyvendinimo ar pratęsimo terminams.

Daugiausia rekomendacijų pateikėme po Savivaldybės 2022 m. konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio vertinimo, kadangi šio audito metu atliekame audito procedūras Savivaldybės administracijoje ir kitose atsirinktose įstaigose. Rekomendacijas teikiame tiek žodžiu, tiek raštu, klaidas ir pažeidimus siūlome taisyti iškart viso atliekamo audito proceso metu.

Atsižvelgus į Tarnybos rekomendacijas dėl nustatytų trūkumų pašalinimo buvo parengti projektai ir patvirtinti 9 Savivaldybės tarybos sprendimai.

2023 m. atliktų 2 auditų ir 1 patikrinimo ataskaitose pateiktos 44 rekomendacijos, bei metų eigoje atskirais raštais 18 subjektų pateiktos 57 rekomendacijos. Daugiausia rekomendacijų pateikta Kupiškio rajono savivaldybės administracijai – 51 (tai sudaro 50 proc. visų teiktų rekomendacijų), Kupiškio mokyklai „Varpelis“ – 19 (tai sudaro 19 proc. visų teiktų rekomendacijų) ir UAB „Kupiškio vandenys“ – 5. Išsami informacija pateikta 1 lentelėje.

1 lentelė

Pateiktų rekomendacijų įgyvendinimas pagal įstaigas

Eil. Nr.	Subjektas, kuriam pateikta rekomendacija	Pateikta rekomendacijų iš viso	Iš jų metų eigoje			Iš jų metų pabaigoje			Įgyvendintų rekomendacijų dalis (proc) nuo visų teiktų
			Pateiktos auditų ataskaitose	Pateiktos patikrinimų ataskaitose	Pateiktos raštais	Įgyvendinta	Įgyvendinama	Neįgyvendinta	
1.	Kupiškio rajono savivaldybės administracija	51	25		26	24	14	13	47
2.	Kupiškio mokykla „Varpelis“	19	15		4	16	3		84
3.	Kupiškio vaikų lopšelis-darželis „Saulutė“	4			4	4			100
4.	Kupiškio vaikų lopšelis-darželis „Obelėlė“	2			2	2			100
5.	Kupiškio r. Subačiaus vaikų lopšelis-darželis	2			2	2			100
6.	Kupiškio Lauryno Stuokos-Gucevičiaus gimnazija	2			2	2			100
7.	Kupiškio r. Alizavos pagrindinė mokykla	1			1	1			100
8.	Kupiškio r. Subačiaus gimnazija	1			1	1			100
9.	Kupiškio r. Rudilių Jono Laužiko universalus daugiafunkcis centras	2			2	2			100
10.	Kupiškio rajono savivaldybės viešoji biblioteka	2			2	2			100
11.	Kupiškio meno mokykla	1			1	1			100
12.	Kupiškio r. švietimo pagalbos tarnyba	2			2	2			100
13.	Kupiškio jaunimo centras	2			2	2			100
14.	Viešoji įstaiga Kupiškio ligoninė	2			2	2			100
15.	Viešoji įstaiga Kupiškio rajono turizmo ir verslo informacijos centras	1			1	1			100
16.	UAB „Kupiškio vandenys”	5		4	1	5			100
17.	UAB „Kupiškio komunalininkas”	1			1	1			100
18.	UAB „Kupiškio autobusų parkas”	1			1	1			100
	Iš viso:	**101**	**40**	**4**	**57**	**71**	**17**	**13**	**70**

Didžiausias rekomendacijų įgyvendinimo poveikis yra tada, kai jos įgyvendinamos sutartu laiku. Dauguma audituojamų įstaigų operatyviai vykdė nurodytas rekomendacijas ir tai padėjo pasiekti 70 proc. įgyvendintų rekomendacijų rezultatą. Informacija apie planuotas priemones ir įgyvendinimo eigą bei rezultatus pateikta rekomendacijų įgyvendinimo stebėsenos ataskaitos priede.

Atliktų auditų metu Savivaldybės administracijoje ir Kupiškio mokykloje „Varpelis“ nustatėme neracionalaus išteklių naudojimo pažeidimus ir teikėme rekomendacijas dėl neteisingai ar neteisėtai priskaičiuotų ir išmokėtų sumų grąžinimo į Savivaldybės biudžetą. Buvo pažeidžiama teisės aktų nustatyta tvarka Savivaldybės administracijoje - mokant transporto kompensacijas už netarnybinių automobilių naudojimą tarnybos reikmėms, perkant teisines paslaugas teisminiams procesams, kompensuojant Savivaldybės tarybos narių išmokas, mokant atlygį už darbą Neveiksnių asmenų būklės peržiūrėjimo komisijoje, Kupiškio mokykloje „Varpelis“ - apmokant darbuotojui mokymosi atostogas.

Nustatyta bendra neteisingai ar neteisėtai priskaičiuotų ir išmokėtų lėšų suma – 5673,55 Eur:

- Savivaldybės administracijai – 5441,28 Eur;
- Kupiškio mokyklai „Varpelis“ – 232,27 Eur.

Atsižvelgus į Tarnybos rekomendacijas į Savivaldybės biudžetą buvo **grąžinti 1116,56 eurai,** tačiau tai sudaro **tik 19,6 proc.** visos lėšų sumos. Savivaldybės administracijos darbuotojai grąžino 884,29 Eur ir Kupiškio mokyklos „Varpelis“ direktorė grąžino visą 232,27 Eur sumą.

Atkreiptinas dėmesys, jog vis dar likusi **negrąžinta suma - 4556,99 Eur**.

Atlikę rekomendacijų vykdymo vertinimą, norime atkreipti dėmesį į teiktų rekomendacijų įgyvendinimo svarbą ir laukiamą poveikį. Suprasdami, kad pokyčiai reikalauja laiko, kiekvienu atveju su audituojamais subjektais diskutuojame apie galimus įgyvendinimo terminus ir dažniausiai sutinkame su jų pasiūlyta įgyvendinimo trukme. Tačiau dalies rekomendacijų įgyvendinimas trunka ilgiau, nei buvo sutarta. Taip pat primename atsakingiems darbuotojams, kad apie įgyvendintas rekomendacijas reikia raštu informuoti Kontrolės ir audito tarnybą arba kreiptis dėl rekomendacijų, kurios neįgyvendintos, termino pratęsimo.

Kontrolės ir audito tarnyba, teikdama auditų rekomendacijų įgyvendinimo ataskaitą, siekia:

- skatinti įgyvendinti vėluojančias ir sutartais terminais audituotų subjektų neįgyvendintas svarbias rekomendacijas;
- informuoti audituojamus subjektus ir kitas suinteresuotas šalis apie vėluojamas ir suplanuotas įgyvendinti svarbias rekomendacijas, kurių įgyvendinimas leistų pasiekti didžiausią poveikį finansų valdymo ir kontrolės sistemai bei viešajam valdymui.

Iš visų 2023 metais audituotų institucijų stebėsena baigta 16 įstaigų, kurios visiškai įgyvendino teiktas rekomendacijas nustatytu laiku. Kitoms 2 įstaigoms stebėsena tęsiama.

Rekomendacijų įgyvendinimo stebėsenos ataskaitos priedas

Savivaldybės administracijai pateiktos rekomendacijos po Savivaldybės 2023 metais užbaigtų auditų

Eil. Nr.	*Rekomendacija*	*Planuotos priemonės rekomendacijai įgyvendinti*	*Planuojama įgyvendinimo data*	*Įgyvendinimo rezultatas*	*Būklė (įgyvendinta/ neįgyvendinta/ įgyvendinama)*	*Laiko būklė Laiku/ Vėlavo/ Vėluoja*
Savivaldybės administracijai pateiktos rekomendacijos po Savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio vertinimo, 2023-07-07 ataskaita Nr. K5-5						
Įgyvendinta - 15 Įgyvendinama - 3 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - 7						
1.	Įvertinti ir užregistruoti buhalterinėje apskaitoje biologinį turtą teisės aktų nustatyta tvarka.	Įvertinti ir užregistruoti buhalterinėje apskaitoje Kupiškio rajono savivaldybės želdiniai, esantys parkuose ir skveruose, apimantys biologinio turto sampratą.	2024-12--31	Užregistruoti buhalterinėje apskaitoje pagal 2023 m. spalio 27d. Kupiškio rajono sav. mero potvarkį Nr. MV-211 biologinio turto 5 vienetai. Savivaldybės tarybos 2023 m. gruodžio 21 d. sprendimu Nr. TS-291 patvirtintas Savivaldybės želdynų ir želdinių būklės stebėsenos planas.	Įgyvendinta iš dalies	Rekomendacija neįgyvendinama nuo 2016 m. **Vėluoja**
2.	Atlikti kelių ir gatvių kadastrinius matavimus ir įtraukti į apskaitą.	Vadovaujantis sudarytomis paslaugų teikimo sutartimis, atlikti kelių ir gatvių kadastriniai matavimai ir įtraukti į apskaitą.	2024-12-31	Per 2023 metus įregistruoti 261 rajono kelių ir gatvių objektai, kurių bendras ilgis 146,4 km.	Įgyvendinta iš dalies	Rekomendacija neįgyvendinama nuo 2016 m. **Vėluoja**
3.	Nustatyti Savivaldybės tarybos patvirtintuose bendruosiuose teritorijų planavimo dokumentuose išorinės reklamos	Išorinės reklamos įrengimo reglamentai nustatyti Kupiškio rajono savivaldybės teritorijos	2025-06-01	Išorinės reklamos įrengimo reglamentai nenustatyti.	Neįgyvendinta	Rekomendacija neįgyvendinama nuo 2017 m. **Vėluoja**

	įrengimo Kupiškio mieste ar rajone reglamentus.	bendrojo plano ir Kupiškio m. bendrojo plano keitime.				
4.	Numatyti papildomas kontrolės procedūras, kurios užtikrintų, kad Savivaldybės skola nedidėtų.	-Savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojai įpareigoti: - išanalizuoti įsiskolinimo (mokėjimo sumų) priežastis, imtis priemonių įsiskolinimams sumažinti sudarant ir tvirtinant 2023 m. išlaidų sąmatas; - Užtikrinti, kad 2024 m. sausio 1 d. esantis įsiskolinimas būtų ne didesnis už 2023 m. sausio 1 d. įsiskolinimą; - neprisiimti įsipareigojimų ir nesudaryti sutarčių darbams atlikti, prekėms ir paslaugoms pirkti, kol nėra patvirtintas jų finansavimo šaltinis.	2023-12-31	Savivaldybė neįvykdė Lietuvos Respublikos 2022 m. valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymo 13 straipsnio 3 dalies nuostatų.	Neįgyvendinta	Laiku
5.	Patikslinti Palėvenės dominikonų vienuolyno ansamblio pastatų tikrąją vertę ir infrastruktūros statinių įsigijimo vertę, atsižvelgiant į padarytas investicijas.	Papildomai peržiūrėtos visos Palėvenės dominikonų vienuolyno ansamblio pastatų ir infrastruktūros statinių statybai padarytos išlaidos (investicijos) ir vadovaujantis teisės aktais padidinta tikroji vertė.	2023-12-31	Palėvenės dominikonų vienuolyno ansamblio pastatų tikroji vertė patikslinta 2022 m. pagal VĮ Registrų centro 2022-09-19 Nekilnojamojo turto registro duomenų bazės išrašą.	Įgyvendinta iš dalies	Rekomendacija neįgyvendinta iki 2021-12-31 **Vėlavo**

6.	Įvertinti nebaigtoje statyboje sukauptus rekonstrukcijos darbus, užbaigus darbus ir objektus ir iškelti į kitas turto grupes.	Nebaigtoje statyboje sukaupti rekonstrukcijos darbai, užbaigti darbai ir objektai Apskaitos skyriaus darbuotojų iškelti į kitas turto grupes.	2023-12-31	Nebaigtoje statyboje sukaupti rekonstrukcijos darbai, užbaigti darbai ir objektai Apskaitos skyriaus darbuotojų iškeliami į kitas turto grupes pagal atsakingų asmenų pateiktus dokumentus – statybos užbaigimo aktus ir kitus dokumentus.	Negyvendinta	Rekomendacija neįgyvendinama nuo 2019 m. **Vėluoja**
7.	Paskaičiuoti nuvertėjimą nebaigtoje statyboje esantiems objektams, kuriems statybos darbai neatliekami daugiau kaip 12 mėn. ir.	Atliekant turto 2023 m. inventorizaciją Nebaigtos statybos objektui „Bažnyčios apžvalgos aikštelė“ bus paskaičiuotas nuvertėjimas.	2023-12-31	Nuvertintas turtas (2023-01-09 Vietinės inventorizacijos komisijos, nebaigtos statybos ir esminio pagerinimo darbams inventorizuoti, protokolas, 2023-12-29 Vietinės inventorizacijos komisijos, turtui Infrastruktūros skyriuje inventorizuoti, protokolas Nr. 1).	Įgyvendinta iš dalies	Rekomendacija neįgyvendinta iki 2020-12-31 **Vėlavo**
8.	Skelbti konkursą administracijos Centralizuoto vidaus audito tarnybos vyriausiojo specialisto pareigybei.	Siekiant racionalaus Savivaldybės biudžeto lėšų naudojimo, konkurso skelbimas bus svarstomas.	2024-12-31	Iš Centralizuoto vidaus audito tarnybos vedėjos per 2023 m. nėra gautas tarnybinis prašymas skelbti konkursą laisvai Centralizuoto vidaus audito tarnybos vyriausiojo specialisto pareigybei.	Neįgyvendinta	Rekomendacija neįgyvendinama nuo 2021 m. **Vėluoja**
9.	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, siekiant užtikrinti, kad Viešųjų pirkimų ir strateginio planavimo skyrius atliktų konkurencingos kainodaros vertinimo procedūras, atliekant viešuosius pirkimus seniūnijose tai pačiai paslaugai pirkti.	Savivaldybės viešieji pirkimai bus vykdomi Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymo nustatyta tvarka.	2023-12-31	Nuolatinė stebėsena ir pirkimo procedūrų kontrolė vykdoma Viešųjų pirkimų valdymo sistemoje.	Įgyvendinta	Laiku

10.	Įvertinti Apskaitos skyriaus darbuotojų veiklą dėl išankstinės, einamosios ir paskesnės finansų kontrolės nevykdymo mokant išmokas Savivaldybės tarybos nariams.	Apskaitos skyriaus specialistų veiklos vertinimas atliekamas teisės aktų nustatyta tvarka.	2024-03-01	Apskaitos skyriaus darbuotojams nurodyta užtikrinti išankstinės, einamosios ir paskesnės finansų kontrolės vykdymą. Atsakomybė už finansų kontrolę numatyta darbuotojų pareigybių aprašymuose.	Įgyvendinta	Laiku
11.	Numatyti papildomas vidaus kontrolės procedūras dėl teisingos buhalterinės apskaitos vedimo, teisingų apskaitos žiniaraščių rašymo, teisingų įsakymų rašymo darbo užmokesčio srityje.	Administracijos direktoriaus įsakymu paskirti atsakingi darbuotojai pildo darbo laiko apskaitos žiniaraščius pagal Darbo laiko apskaitos žiniaraščio pildymo instrukciją.	2023-12-31	Kupiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. rugsėjo 15 d. įsakymu Nr. ADP-445 „Dėl darbo laiko apskaitos žiniaraščių pildymo“ paskirti darbuotojai pateikia per dokumentų valdymų sistemą teisingai užpildytus darbo laiko apskaitos žiniaraščius.	Įgyvendinta iš dalies	Laiku
12.	Nustatyti papildomas vidaus kontrolės procedūras, siekiant užtikrinti, kad nuotolinio darbo organizavimas būtų vykdomas vadovaujantis Lietuvos Respublikos darbo kodekso 52 straipsnio reikalavimais.	Skirta didesnė kontrolė nuotolinio darbo organizavimui, laikantis Lietuvos Respublikos darbo kodekso reikalavimų.	2023-12-31	Kupiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. lapkričio 30 d. įsakymu Nr. ADP-567 patvirtintas Nuotolinio darbo Kupiškio rajono savivaldybės administracijoje tvarkos aprašas.	Įgyvendinta iš dalies	Laiku
13.	Skirti darbuotojams pareiginės algos pastovios dalies procentinio dydžio priemokas už pavestas vykdyti papildomas funkcijas, nenustatytas pareigybės aprašyme, aiškiai jas suformulavus raštu ir vadovaujantis teisės aktų nustatyta tvarka.	Laikomasi teisės aktų nustatytų reikalavimų skiriant priemokas darbuotojams.	2023-12-31	Vykdomi teisės aktai. Priemokos už pavestas vykdyti papildomas užduotis skiriamos Vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo ir komisijų narių atlygio už darbą įstatymu ir Kupiškio rajono savivaldybės	Įgyvendinta	Laiku

				administracijos direktoriaus 2022 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. ADP-542 „Dėl Savivaldybės administracijos darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, darbo apmokėjimo sistemos patvirtinimo“		
14.	Nustatyti papildomas vidaus kontrolės procedūras, siekiant užtikrinti valstybės tarnautojų viešojo administravimo funkcijų vykdymą jų atostogų, laikino nedarbingumo, tarnybinių komandiruočių, papildomų poilsio dienų ar kitais norminių teisės aktų nustatytais laikotarpiais.	Skirta papildoma kontrolė valstybės tarnautojų viešojo administravimo funkcijų vykdymo užtikrinimui.	2023-12-31	Vadovaujamasi Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos įstatymu ir užtikrinamas valstybės tarnautojų viešojo administravimo funkcijų vykdymas.	Įgyvendinta	Laiku
15.	Išskaičiuoti iš Savivaldybės Teisės skyriaus vyriausiojo specialisto (teisininko) neteisėtai priskaičiuotą ir išmokėtą atlygį už darbą Neveiksnių asmenų būklės peržiūrėjimo komisijoje 2022 m. birželio mėn.	Atliktas išmokėtų sumų perskaičiavimas.	2023-12-31	2024 m. sausio 12 d. Mokėtojas: Teisės skyriaus vyriausiasis specialistas įnešė 24.45 Eur sumą į Savivaldybės administracijos banko sąskaitą.	Įgyvendinta	**Vėlavo**
16.	Skelbti konkursą Kupiškio r. Rudilių Jono Laužiko daugiafunkcio centro direktoriaus pareigybei užimti.	Pakeistas Kupiškio rajono savivaldybės mokyklų tinklo pertvarkos 2021-2025 metų bendrasis planas.	2024-08-01	Konkurso Kupiškio r. Rudilių Jono Laužiko daugiafunkcio centro direktoriaus pareigybei užimti neplanuojama skelbti. Numatomas įstaigos reorganizavimas.	Neįgyvendinta	Nesuėjęs terminas
17.	Parengti atnaujintą ir teikti Savivaldybės tarybai tvirtinti laikmečio realias situacijas atitinkantį Tarnybinių lengvųjų automobilių naudojimo	Atnaujintas ir patvirtintas Savivaldybės tarybos Tarnybinių lengvųjų automobilių naudojimo Kupiškio rajono	2024-07-01	Peržiūrėtos, bet dar nepatikslintos Savivaldybės tarybos 2009-12-22 sprendimu Nr. TS-332 patvirtintos Tarnybinių	Neįgyvendinta	Rekomendacija neįgyvendinta nuo 2022 m. **Vėluoja**

	Kupiškio rajono savivaldybės biudžetinėse įstaigose ir kompensacijų už netarnybinių automobilių naudojimą tarnybos reikmėms mokėjimo tvarkos aprašą.	savivaldybės biudžetinėse įstaigose ir kompensacijų už netarnybinių automobilių naudojimą tarnybos reikmėms mokėjimo tvarkos aprašas.		lengvųjų automobilių naudojimo Kupiškio rajono savivaldybės biudžetinėse įstaigose ir kompensacijų už netarnybinių automobilių naudojimą tarnybos reikmėms mokėjimo taisyklės.		
18.	Įvertinti asmenis, kurie neužtikrino kontrolės, kad Teisės skyriaus vyresniosios specialistės pareigybės aprašyme 4.23 papunktyje nurodytų funkcijų vykdymui dalyvaujant iškilminguose santuokos registravimo ceremonialuose buvo priimamas darbuotojas terminuotam laikotarpiui.	Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymo nustatyta tvarka perkama muzikanto (atlikėjo) paslauga iškilmingiems santuokų registravimo ceremonialams.	2023-12-31	Iškilmingų santuokų (šeštadieniais) registravimo metu muzikiniam fonui užtikrinti 2023 m. atliktas viešasis pirkimas dėl muzikanto paslaugos.	Įgyvendinta	Laiku
19.	Išieškoti teisės aktų nustatyta tvarka 2022 m. neteisingai priskaičiuotas ir išmokėtas Savivaldybės administracijos direktoriui K. Jakštui transporto kompensacijų sumas už netarnybinių automobilių naudojimą tarnybos reikmėms.	Išieškota neteisingai priskaičiuota ir išmokėta transporto kompensacijų suma.	2023-12-31	Įgyvendinti nenumatyta.	Neįgyvendinta	
20.	Išieškoti teisės aktų nustatyta tvarka iš Savivaldybės administracijos direktoriaus K. Jakšto padarytą žalą biudžetui 3593,70 Eur perkant teisines paslaugas teisminiams procesams su atleista darbuotoja.	Išieškoti teisės aktų nustatyta tvarka biudžetui padaryta žala.	2024-12-31	K. Jakštui 2023-09-14 išsiųstas raštas Nr. S1-1784(4.11) „Dėl žalos atlyginimo“; 2023-10-19 laiškas grąžintas (neįteiktas). K. Jakštui 2023-10-23 išsiųstas raštas Nr. S1-2047(4.16) „Dėl žalos atlyginimo“; 2023-11-29 laiškas grąžintas (neįteiktas).	Neįgyvendinta	Nesuėjęs terminas

21.	Priskaičiuoti ir išmokėti Infrastruktūros skyriaus vedėjui priemoką už Teisės skyriaus vedėjo pavadavimą 2022 metais.	Priskaičiuota ir išmokėta priemoka.	2023-12-31	Infrastruktūros skyriaus vedėjui priemoka už Teisės skyriaus vedėjo pavadavimą 2022 metais neišmokėta.	Neįgyvendinta	
22.	Teisės aktų nustatyta tvarka pakelti Kupiškio rajono savivaldybės seniūnams pareiginės algos koeficientus (baziniais dydžiais).	Nustatyti didesni pareiginės algos koeficientai.	2024-03-01	2023 m. rugpjūčio-rugsėjo mėn. buvo atlikti Kupiškio rajono savivaldybės administracijos seniūnijų seniūnų valstybės tarnautojų neeiliniai tarnybinės veiklos vertinimai, kurių metu visiems seniūnams nustatyti (pakelti) pareiginės algos koeficientai (baziniais dydžiais).	Įgyvendinta	Laiku
23.	Nustatyti papildomas vidaus kontrolės procedūras vykdant nuolatinę socialinio būsto nuomos sutarčių kontrolę.	Papildytas ir patvirtintas Savivaldybės tarybos Kupiškio rajono savivaldybės būsto ir socialinio būsto, kaip Kupiškio rajono savivaldybės būsto fondo dalies, nuomos tvarkos aprašas.	2023-12-31	Papildytas Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2023 m. vasario 23 d. sprendimu Nr. TS-52 patvirtintas Kupiškio rajono savivaldybės būsto ir socialinio būsto, kaip Kupiškio rajono savivaldybės būsto fondo dalies, nuomos tvarkos aprašas VII skyriumi „Savivaldybės ir socialinio būsto naudojimo kontrolė“.	Įgyvendinta	Laiku
24.	Nustatyti vidaus kontrolės procedūras, kurios užtikrintų, kad efektyviai ir laiku vyktų socialinio būsto nuomininkų skolų už būsto nuomą ir paslaugas priežiūra ir laiku būtų priimti sprendimai dėl skolų išieškojimo.	Atsakingas darbuotojas kartą per ketvirtį tikrina informaciją apie mokesčių už būsto nuomą ir komunalines paslaugas mokėjimą.	2023 m. III ir IV ketv.	Vykdoma mokesčių mokėjimo kontrolė. Įpareigota UAB “Kupiškio komunalininkas” laikytis būsto nuomos sutarties 23 punkto ir skaičiuoti delspinigius.	Įgyvendinta	Laiku
25.	Teisės aktų nustatyta tvarka tikrinti išnuomoto socialinio	Periodiškai tikrinama socialinių būstų būklė.	2023-12-31	Per 2023 m. Savivaldybės būsto ir socialinio būsto, kaip	Įgyvendinta	Laiku

	būsto būklę. Numatyti planinių patikrų skaičių.			Savivaldybės būsto fondo dalies nuomos ir susijusiems klausimams nagrinėti komisija 2023-12-31 būviui patikrino 167 Savivaldybės ir socialinius būstus, surašyta tiek pat Apžiūros aktų.		
Savivaldybės administracijai pateiktos rekomendacijos, 2023-02-14 raštas Nr. K2-36						
Įgyvendinta - 2 Įgyvendinama -0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - 0						
1.	Savivaldybės svetainės skiltyje „Korupcijos rizikos valdymo vertinimas“ atnaujinti skelbtiną informaciją	Atnaujinta skelbiama informacija.	2023-02-22	2023-02-20 paskelbta atnaujinta informacija Savivaldybės svetainės skiltyje „Korupcijos rizikos valdymo vertinimas“.	Įgyvendinta	Laiku
2.	Paskirti atsakingą asmenį dėl savalaikio informacijos paskelbimo Savivaldybės svetainės skiltyje „Korupcijos rizikos valdymo vertinimas“.	Paskirtas atsakingas asmuo dėl Korupcijos prevencijos informacijos viešinimo.	2023-02-22	Atlikus korupcijos rizikos valdymo vertinimą, Centralizuoto vidaus audito tarnybos vedėja E. Stanienė informaciją talpina Savivaldybės svetainės skiltyje „Korupcijos rizikos valdymo vertinimas“.	Įgyvendinta	Laiku
Savivaldybės administracijai pateikta rekomendacija, 2023-03-22 raštas Nr. K2-55						
Įgyvendinta - 0 Įgyvendinama -0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - 1						
1.	Parengti ir teikti savivaldybės tarybai tikslinti Savivaldybės 2020-2030 m. strateginį plėtros planą (dėl projekto Lauko teniso aikštelės statyba Marių g. 9, Aukštupėnų k., Kupiškio r.)	Parengtas ir patvirtintas strateginio plėtros plano pakeitimas.	2023-05-23	Savivaldybės strateginis plėtros planas rengiamas ir teikimas Savivaldybės tarybai tikslinti.	Neįgyvendinta	
Savivaldybės administracijai pateikta rekomendacija, 2022-03-23 raštas Nr. K2-60						
Įgyvendinta - 1 Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - 0						

1.	Atnaujinti skelbtiną informaciją apie nuomojamus, laisvus ir išimties tvarka suteiktus Savivaldybės ir socialinius būstus.	Atnaujinta skelbiama informacija.	2023-03-31	Paskelbta atnaujinta informacija Savivaldybės svetainėje apie nuomojamus, laisvus ir išimties tvarka suteiktus Savivaldybės ir socialinius būstus.	Įgyvendinta	Laiku
Savivaldybės administracijai pateiktos rekomendacijos, 2023-06-14 raštas Nr. K2-112						
Įgyvendinta - 4 Įgyvendinama -0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - 0						
1.	Įvertinti Savivaldybės įstaigų apskaitos tarnybos vedėjos Jolantos Balaišienės gebėjimus vykdyti pareigybės aprašyme numatytas funkcijas siekiant užtikrinti apskaitos dokumentais pagrįstų ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų teisėtumą ir teisingą jų įtraukimą į apskaitą.	Vykdomas apskaitos dokumentais pagrįstų ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų teisingas įtraukimas į apskaitą.	2023-07-14	Savivaldybės įstaigų apskaitos tarnybos vedėja J. Balaišienė užtikrino ūkinių operacijų teisingumą ir teisėtumą priskaičiuojant ir išmokant darbo užmokestį Kupiškio mokyklos „Varpelis“ darbuotojams.	Įgyvendinta	Laiku
2.	Užtikrinti, kad Savivaldybės įstaigų apskaitos tarnyba surašytų teisingas Kupiškio mokyklos „Varpelis” 24 darbuotojų uždarbio korteles vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymo 7 straipsnio 5 dalies nuostatomis	Surašytos teisingos Kupiškio mokyklos „Varpelis” 24 darbuotojų uždarbio kortelės.	2023-07-14	Darbo užmokesčio apskaitos programoje „STEKAS-alga“ ją aptarnaujantys IT specialistai detalizavo darbo užmokesčio sudedamąsias dalis.	Įgyvendinta	Laiku
3.	Įvertinti Savivaldybės administracijos Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus vedėjos Jurgitos Trifeldienės gebėjimus vykdyti Kupiškio rajono savivaldybės administracijos Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus	Atlikti ir patvirtinti Kupiškio rajono savivaldybės administracijos Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus nuostatų pakeitimai.	2023-07-14	Panaikinti Kupiškio rajono savivaldybės administracijos Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus nuostatų 12.6 ir 12.7 papunkčiai.	Įgyvendinta	Laiku

	nuostatų 12.6 ir 12.7 papunkčiuose nurodytas derinimo funkcijas.					
4.	Inicijuoti Kupiškio rajono savivaldybės administracijos Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus nuostatų pakeitimus ir 12.6 bei 12.7 papunkčių panaikinimą.	Atlikti ir patvirtinti Kupiškio rajono savivaldybės administracijos Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus nuostatų pakeitimai.	2023-07-14	Kupiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. birželio 14 d. įsakymu Nr. ADP-333 „Dėl Kupiškio rajono savivaldybės administracijos Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus nuostatų patvirtinimo“ pakeisti Savivaldybės administracijos Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus nuostatai.	Įgyvendinta	Laiku
Savivaldybės administracijai pateikta rekomendacija, 2023-08-22 raštas Nr. K2-148						
Įgyvendinta -0 Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - 1						
1.	Užtikrinti, kad teisės aktų nustatyta tvarka į Savivaldybės biudžetą būtų grąžinta buvusio Savivaldybės tarybos nario Algirdo Gasiūno neteisėtai gauta išmoka 745,55 Eur už akrilinius dažus, teptukus, flomasterius, natų sąsiuvinius, molį, drobę ir kitus pirkinius, nesusijusius su Savivaldybės tarybos nario veikla.	Grąžinta į Savivaldybės biudžetą neteisėtai išmokėta suma.	2023-09-22	Gautas 2023 m. rugsėjo 25 d. Tarybos nario Algirdo Gasiūno paaiškinimas, jog patirtos išlaidos buvo skirtos Tarybos nario veiklai vykdyti.	Neįgyvendinta	
Savivaldybės administracijai pateiktos rekomendacijos, 2023-09-14 raštas Nr. K2-179						
Įgyvendinta -2 Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - 0						
1.	Siekiant užtikrinti privalomą valdomų įmonių informacijos	Vykdoma Savivaldybės valdomų įmonių interneto	2023-10-12	Savivaldybės valdomų įmonių vadovams išsiųsti raštai dėl	Įgyvendinta	Laiku

	atskleidimą, numatyti vidaus kontrolės procedūras, kad Kupiškio rajono savivaldybės valdomos įmonės interneto svetainėse skelbtų ir atnaujintų privalomus skelbti dokumentus ir informaciją.	svetainėse skelbiamos informacijos kontrolė.		informacijos paskelbimo interneto svetainėje.		
2.	Paskelbti Kupiškio rajono savivaldybės administracijos interneto svetainėje privalomus skelbti dokumentus.	Atnaujinta privaloma skelbti informacija.	2023-10-12	Savivaldybės interneto svetainėje nepaskelbtas Kupiškio rajono savivaldybės valdomų bendrovių vykdomų specialiųjų įpareigojimų sąrašas.	Iš dalies įgyvendinta	Laiku
Savivaldybės administracijai pateiktos rekomendacijos, 2023-09-20 raštas Nr. K2-185						
Įgyvendinta -2 Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - 0						
1.	Savivaldybės administracijos svetainėje atnaujinti skelbiamą informaciją apie nekilnojamąjį turtą.	Atnaujinta privaloma skelbti informacija.	2023-10-02	Savivaldybės interneto svetainėje paskelbta atnaujinta informacija apie nekilnojamąjį turtą.	Įgyvendinta	Laiku
2.	Nustatyti papildomas vidaus kontrolės procedūras, kad atsakingi darbuotojai vykdytų jiems priskirtas funkcijas.	Vykdoma interneto svetainėje skelbiamos informacijos kontrolė.	2023-10-02	Savivaldybės administracijos Infrastruktūros skyriaus vedėjo pavaduotojo pareigybės aprašyme numatyta funkcija: užtikrinti su struktūrinio padalinio veikla susijusios informacijos rengimą ir teikimą.	Įgyvendinta iš dalies	Laiku
Savivaldybės administracijai pateikta rekomendacija, 2023-09-25 raštas Nr. K2-186						
Įgyvendinta - 1 Įgyvendinama -0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - 0						
1.	Savivaldybės administracijos svetainėje atnaujinti skelbiamą informaciją apie korupcijos prevenciją.	Atnaujinta privaloma skelbti informacija.	2023-10-02	Savivaldybės interneto svetainėje paskelbta atnaujinta informacija apie korupcijos prevenciją.	Įgyvendinta	Laiku

Savivaldybės administracijai pateikta rekomendacija, 2023-11-07 raštas Nr. K2-217						
Įgyvendinta - 0 Įgyvendinama -0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - 1						
1.	Parengti ir teikti Savivaldybės tarybai patikslinti Kupiškio rajono savivaldybės biudžetinių įstaigų vardu gautos paramos skirstymo taisykles, atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos labdaros ir paramos įstatymo bei kitų teisės aktų pasikeitimus.	Parengtos ir patvirtintos Kupiškio rajono savivaldybės biudžetinių įstaigų vardu gautos paramos skirstymo taisyklės	2023-12-31	Neatlikti pakeitimai pagal teisės aktų reikalavimus.	Neįgyvendinta	**Vėluoja**
Savivaldybės administracijai pateiktos rekomendacijos, 2023-12-04 raštas Nr. K2-241						
Įgyvendinta -2 Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - 0						
1.	Savivaldybės administracijos svetainėje atnaujinti skelbiamą informaciją apie jaunimo reikalų koordinatoriaus (vyriausiojo specialisto) atliekamas funkcijas ir keliamus jo pareigybei specialiuosius reikalavimus.	Atnaujinta privaloma skelbti informacija.	2023-12-11	2023-12-06 paskelbtas jaunimo reikalų koordinatoriaus pareigybės aprašymas.	Įgyvendinta	Laiku
2.	Nustatyti papildomas vidaus kontrolės procedūras, kad atsakingi darbuotojai vykdytų jiems priskirtas funkcijas.	Vykdyti Savivaldybės interneto svetainėje skelbiamos aktualios informacijos viešinimo kontrolę.	2023-12-11	Savivaldybės administracijos Vidaus administravimo skyriaus uždavinys: skelbti Savivaldybės interneto svetainėje Savivaldybės administracijos struktūrinių padalinių ir struktūrinių teritorinių padalinių parengtą informaciją.	Neįgyvendinta	Laiku
Savivaldybės administracijai pateiktos rekomendacijos, 2023-12-21 raštas Nr. K2-253						
Įgyvendinta -3 Įgyvendinama - 6 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - 0						

1.	Užtikrinti, kad prie teikiamo Savivaldybės tarybos sprendimo dėl Savivaldybės turto perdavimo panaudos pagrindais laikinai neatlygintinai valdyti ir naudotis projekto būtų pridedami dokumentai, numatyti Aprašo 14 punkte.	Prie teikiamo Savivaldybės tarybos sprendimo dėl Savivaldybės turto perdavimo panaudos pagrindais pridėtas organizacijos prašymas ir poveikio konkurencijai ir atitikties valstybės pagalbos reikalavimams vertinimo klausimynas.	Nuolat	Atkreipiamas dėmesys į pridedamus dokumentus prie teikiamo Savivaldybės tarybos sprendimo projekto.	Įgyvendinama	Metų eigoje bus vykdoma rekomendacijos įgyvendinimo stebėsena.
2.	Užtikrinti, kad subjektai, norintys gauti Savivaldybės turtą neatlygintinai valdyti ir naudotis panaudos pagrindais, pateiktų užpildytą patvirtintos formos prašymą ir dokumentus, pagrindžiančius jų veiklą.	Panaudos gavėjų pateikti patvirtintos formos prašymai ir papildomi dokumentai.	Nuolat	Peržiūrimi įstaigų pateikti prašymai ir papildomi dokumentai.	Įgyvendinama	Metų eigoje bus vykdoma rekomendacijos įgyvendinimo stebėsena.
3.	Užtikrinti, kad panaudos gavėjai laiku vykdytų sutartinius įsipareigojimus, numatytus panaudos sutartyse (apdraustų turtą, įregistruotų Nekilnojamojo turto registre).	Panaudos sutartys įregistruotos Nekilnojamojo turto registre ir apdraustas perduotas panaudos pagrindais Savivaldybės turtas.	Nuolat	Peržiūrimi turto draudimo polisai/liudijimai bei Nekilnojamojo turto registro išrašai.	Įgyvendinama	Metų eigoje bus vykdoma rekomendacijos įgyvendinimo stebėsena.
4.	Kontroliuoti, ar panaudos gavėjas naudojasi Savivaldybės turtu tinkamai pagal paskirtį ir sutartį ar verčiasi veikla, dėl kurios buvo perduotas Savivaldybės turtas.	Vykdoma Savivaldybės turto, perduoto panaudos pagrindais kontrolė dėl panaudos gavėjo vykdomos veiklos.	Nuolat	Periodiškai tikrinama naudos gavėjų vykdoma veikla.	Įgyvendinama	Metų eigoje bus vykdoma rekomendacijos įgyvendinimo stebėsena.
5.	Užtikrinti, kad pasibaigus panaudos sutarties galiojimo terminui ar ją nutraukus prieš terminą, panaudos gavėjas grąžintų turtą panaudos davėjui	Pasibaigus panaudos sutarties galiojimo terminui ar ją nutraukus prieš terminą, panaudos gavėjas grąžins turtą	Nuolat	Peržiūrimi turto grąžinimo perdavimo-priėmimo aktai.	Įgyvendinama	Metų eigoje bus vykdoma rekomendacijos įgyvendinimo stebėsena.

	per 5 dienas pagal patvirtintos formos perdavimo-priėmimo aktą.	panaudos davėjui per 5 dienas pagal patvirtintos formos perdavimo-priėmimo aktą.				
6.	Užtikrinti, kad panaudos sutartys būtų nutraukiamos prieš terminą Lietuvos Respublikos civiliniame kodekse nustatyta tvarka.	Nutraukiamos panaudos sutartys Lietuvos Respublikos civiliniame kodekse nustatyta tvarka.	Nuolat	Peržiūrimos nutraukiamos panaudos sutartys.	Įgyvendinama	Metų eigoje bus vykdoma rekomendacijos įgyvendinimo stebėsena.
7.	Inicijuoti Savivaldybės tarybos sprendimų, kuriais vadovaujantis nepasirašytos panaudos sutartys, pripažinimą netekusiais galios.	Savivaldybės tarybos sprendimas pripažintas negaliojančiu.	2024-01-15	Savivaldybės tarybos 2024 m. sausio 25 d. sprendimu Nr. TS-29 pripažintas netekusiu galios Savivaldybės tarybos 2023 m. balandžio 20 d. sprendimas Nr. TS-100	Įgyvendinta	Laiku
8.	Nustatyti papildomas vidaus kontrolės procedūras, kad atsakingi darbuotojai vykdytų jiems priskirtas funkcijas.	Vykdoma panaudos sutarčių kontrolė	2024-01-15	Savivaldybės administracijos Infrastruktūros skyriaus vyr. specialistei pavesta kontroliuoti kaip laikomasi panaudos sutarčių sąlygų reikalavimų.	Įgyvendinta	Laiku
9.	Pasirašyti Savivaldybės turto gražinimo perdavimo-priėmimo aktus su Nacionaline visuomenės sveikatos priežiūros laboratorija ir VšĮ „Plačiajuostis internetas“.	Pasirašyti Savivaldybės turto perdavimo-priėmimo aktai.	2024-01-15	2023 m. gruodžio 13 d. su Nacionaline visuomenės sveikatos priežiūros laboratorija pasirašytas perdavimo-priėmimo aktas Nr. E6-55, 2024 m. sausio 4 d. su VšĮ „Plačiajuostis internetas“ pasirašytas perdavimo-priėmimo aktas Nr. E6-2	Įgyvendinta	Laiku

Įstaigoms pateiktos rekomendacijos po 2023 m. atliktų auditų ir patikrinimų

Eil. Nr.	*Rekomendacija*	*Planuotos priemonės rekomendacijai įgyvendinti*	*Planuojama įgyvendinimo data*	*Įgyvendinimo rezultatas*	*Būklė (įgyvendinta/ neįgyvendinta/ įgyvendinama)*	*Laiko būklė Laiku/ Vėlavo/ Vėluoja*
UAB „Kupiškio vandenys" pateiktos rekomendacijos po patikrinimo dėl atsisakymo įrengti nuotekas teisėtumo, 2023-03-22 ataskaita Nr. K5-3						
Įgyvendinta - 4 Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - 0						
1.	Užtikrinti, kad Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo programos lėšomis finansuojami projektai būtų įgyvendinami subsidijos teikimo sutartyje nurodytais terminais ir sąlygomis, bei vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymais bei teisės aktais.	Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo programos lėšomis finansuojami projektai vykdomi subsidijos teikimo sutartyje nurodytais terminais ir sąlygomis.	2023-06-22	Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo programos lėšomis finansuojamas projektas Nr. LAAIF-S-16 įvykdytas pilnai, prie Kupiškio centralizuotų nuotekų tinklų prijungti 27 gyvenamieji būstai.	Įgyvendinta	Laiku
2.	Preliminariąsias sutartis su gyventojais pasirašyti laikantis Lietuvos Respublikos Civilinio kodekso 6.165 straipsnio reikalavimų.	Pasirašytos preliminariosios sutartys su gyventojais atitiks Lietuvos Respublikos Civilinio kodekso 6.165 straipsnio reikalavimus.	2023-06-22	Patvirtinta nauja preliminariosios sutarties forma, atsižvelgiant į teisės aktų reikalavimus.	Įgyvendinta	Laiku
3.	Užtikrinti, kad bet kokie sutarčių sąlygų pakeitimai būtų įforminami raštu ir pasirašomi abiejų Šalių ar Šalių atstovų.	Įforminti raštu sutarčių sąlygų pakeitimai.	2023-06-22	UAB „Kupiškio vandenys" direktoriaus 2023 m. birželio 27 d. įsakymu Nr. 1.5-11 už sutarčių pakeitimų įforminimus atsakingu paskirtas UAB „Kupiškio vandenys" abonentinės tarnybos vadovas.	Įgyvendinta	**Vėlavo**

4.	Vykdyti gyvenamųjų būstų prijungimo prie esamų centralizuotų nuotekų tvarkymo sistemų statybos darbų techninę priežiūrą.	Vykdoma centralizuotų nuotekų tvarkymo sistemų statybos darbų techninė priežiūra.	Nuolat	UAB „Kupiškio vandenys“ direktoriaus 2023 m. birželio 27 d. įsakymu Nr. 1.5-12 atsakingu už darbų techninę priežiūrą paskirtas UAB „Kupiškio vandenys“ inžinierius.	Įgyvendinta	
UAB „Kupiškio vandenys“ pateiktos rekomendacijos, 2023-09-13 raštas Nr. K2-178						
Įgyvendinta -1 Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0						
1.	Paskelbti UAB „Kupiškio vandenys” interneto svetainėje privalomus skelbti dokumentus.	Interneto svetainėje skelbiama atnaujinta ir privaloma skelbti informacija.	2023-10-12	Įstaigos interneto svetainėje paskelbta privaloma informacija. Bendroves direktoriaus įsakymu paskirtas darbuotojas, atsakingas už, informacijos atnaujinimą interneto svetainėje.	Įgyvendinta	Laiku
Kupiškio mokyklai „Varpelis“ pateiktos rekomendacijos po audito dėl darbo užmokesčio nustatymo Kupiškio mokykloje „Varpelis“ teisėtumo ir teisingumo, 2023-05-30 ataskaita Nr. K5-4						
Įgyvendinta - 10 Įgyvendinama - 5 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - 0						
1.	Atnaujinti ir patvirtinti direktoriaus įsakymu Kupiškio mokyklos „Varpelis“ darbuotojų darbo apmokėjimo sistemos aprašą, reglamentuojant mokymosi atostogų apmokėjimo tvarką.	Atnaujinta ir patvirtinta direktoriaus įsakymu Kupiškio mokyklos „Varpelis“ darbuotojų darbo apmokėjimo sistema.	2023-05-31	Direktoriaus 2023 m. gegužės 31 d. įsakymu Nr. V-67 „Dėl Kupiškio mokyklos „Varpelis“ direktoriaus 2022 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. V-109 „Dėl Kupiškio mokyklos „Varpelis“ darbo apmokėjimo sistemos aprašo patvirtinimo“ pakeitimo“ patvirtintas Kupiškio mokyklos „Varpelis“	Įgyvendinta	Laiku

				darbo apmokėjimo sistemos aprašo pakeitimas (papildymas).		
2.	Užtikrinti, kad su darbuotojais susitarimai dėl papildomo darbo būtų pasirašomi vadovaujantis Darbo kodekso 35 str. 4 d .	Parengtų susitarimų su darbuotojais dėl papildomo darbo projektų peržiūra ir atitikties LR DK 35 str. 4 d. nuostatoms vertinimas.	Pagal poreikį prieš sudarant susitarimus su darbuotojais dėl papildomo darbo.	Už susitarimų su darbuotojais dėl papildomo darbo projekto parengimą paskirtas atsakingas raštvedys. Už projekto peržiūrą ir atitikties LR DK 35 str. 4 d. nuostatoms vertinimą paskirtas atsakingas direktoriaus pavaduotojas ugdymui.	Įgyvendinta	Laiku
3.	Užtikrinti, kad visi mokyklos darbuotojai atitiktų pareigybės aprašymuose keliamus reikalavimus, vadovaujantis teisės aktų nustatyta tvarka.	Priimami darbuotojai į laisvas pareigybes, atitinkantys pareigybės aprašymuose keliamus reikalavimus.	Nuolat	Peržiūrimi darbuotojų pareigybių aprašymai ir keliami specialieji reikalavimai.	Įgyvendinama	Metų eigoje bus vykdoma rekomendacijos įgyvendinimo stebėsena.
4.	Darbo santykius reguliuojančiuose įstaigos vadovo įsakymuose nurodyti tinkamą teisinį pagrindą.	Tinkamai forminami įstaigos vadovo įsakymai.	2023-05-31	Direktoriaus 2023 m. gegužės 31 d. įsakymu Nr. V-66 „Dėl mokyklos dokumentų rengimo, vadovaujantis teisės aktų reikalavimais“ raštvedys pakartotinai pasirašytinai supažindintas su teisės aktais, mokyklos vidaus tvarkomaisiais dokumentais. Raštvedys dalyvavo dokumentų valdymo mokymuose.	Įgyvendinta	Laiku
5.	Teisės aktų nustatyta tvarka darbuotojams skirti priemokas, atsižvelgiant į įstaigos veiklai svarbias užduotis.	Darbuotojams skiriamos priemokos teisės aktų nustatyta tvarka.	Nuolat	Už įsakymų dėl priemokų mokėjimo projekto parengimą paskirtas atsakingas raštvedys. Už įsakymo projekto peržiūrą ir	Įgyvendinta	

				atitikties įstatymo nuostatoms vertinimą atsakingas įstaigos direktorius.		
6.	Už pavadavimą skirti papildomą darbo užmokestį neviršijant pavaduojamo darbuotojo nustatyto darbo užmokesčio fondo.	Papildomas darbo užmokestis už pavadavimą darbuotojams skiriamas darbo apmokėjimo sistemoje nustatyta tvarka.	Nuolat	Mokyklos Darbo apmokėjimo sistemos apraše reglamentuota darbo apmokėjimo pavaduojant nesančius darbuotojus tvarka.	Įgyvendinta	
7.	Darbo laiko apskaitos žiniaraštyje teisingai žymėti atostogų dienas.	Teisingai pildomi darbo laiko apskaitos žiniaraščiai.	2023-05-31	Direktoriaus 2023 m. gegužės 31 d. įsakymu Nr. V-66 „Dėl mokyklos dokumentų rengimo, vadovaujantis teisės aktų reikalavimais“ raštvedys, ūkvedys pakartotinai pasirašytinai supažindinti su teisės aktais, mokyklos vidaus tvarkomaisiais dokumentais, kurias jiems pavesta pildyti darbo laiko apskaitos žiniaraščius ir teisingų žymenų sutartiniais ženklais naudojimą.	Įgyvendinta	Laiku
8.	Įvertinti asmeninę raštvedžio atsakomybę už netinkamą direktoriaus įsakymų rengimą ir įforminimą, spręsti jo kompetencijos klausimą ir priimti atitinkamus sprendimus.	Įvertinti raštvedžio gebėjimai vykdyti pareigybės aprašyme numatytas funkcijas.	2023-05-31	Direktoriaus 2023 m. gegužės 31 d. įsakymu Nr. V-66 „Dėl mokyklos dokumentų rengimo, vadovaujantis teisės aktų reikalavimais“ raštvedys iki 2023-12-31 įpareigotas tobulinti dokumentų valdymo kompetenciją.	Įgyvendinta	Laiku

				dalyvaujant įstaigos dokumentų valdymo mokymuose.		
9.	Užtikrinti, kad įstaigos vadovo įsakymais darbuotojams būtų tvirtinami pareiginės algos pastovios dalies koeficientų padidinimai dėl veiklos sudėtingumo.	Įstaigos vadovo įsakymais darbuotojams tvirtinami pareiginės algos pastovios dalies koeficientų padidinimai dėl veiklos sudėtingumo.	Nuolat	Atsakingi asmenys: raštvedys, direktoriaus pavaduotojas ugdymui, įstaigos direktorius.	Įgyvendinama	Metų eigoje bus vykdoma rekomendacijos įgyvendinimo stebėsena.
10.	Rengti ir tvirtinti įstaigos vadovo įsakymu pareigybių aprašymus, vadovaujantis teisės aktų reikalavimais.	Parengti įstaigos darbuotojų pareigybių aprašymai, atitinkantys teisės aktų reikalavimus.	2023-05-31	Direktoriaus 2023 m. gegužės 31 d. įsakymu Nr. V-66 „Dėl mokyklos dokumentų rengimo, vadovaujantis teisės aktų reikalavimais“ raštvedys pasirašytinai supažindintas su Lietuvos Respublikos Valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo įstatymu, Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro 2017 m. balandžio 12 d. įsakymu Nr. A1-177 „Dėl valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų pareigybių aprašymo metodikos patvirtinimo“, Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministro 2018 m. liepos 26 d. įsakymu Nr. V-674 „Dėl mokytojų (išskyrus trenerius)	Įgyvendinta	Laiku

11.	Mokyklos interneto svetainėje skelbti aktualią ir atnaujintą informaciją.	Įstaigos interneto svetainėje paskelbta aktuali informacija.	2023-05-31	Direktoriaus 2023 m. gegužės 31 d. įsakymu Nr. V-65 „Dėl mokyklos interneto svetainės“ įpareigotas raštvedys būti atsakingu už interneto svetainės turinio atitiktį teisės aktams. Už savalaikį informacijos viešinimą paskirtas atsakingu kompiuterininkas.	Įgyvendinta	Laiku
12.	Atrankas į laisvas kvalifikuotų darbuotojų pareigybes vykdyti laikantis teisės aktų reikalavimų.	Vykdomos atrankos į laisvas pareigybes teisės aktų nustatyta tvarka.	Nuolat	Vadovautis Kupiškio mokyklos „Varpelis“ direktoriaus 2019 m. gegužės 29 d. įsakymu Nr. V-65 patvirtintu Kupiškio mokyklos „Varpelis“ mokytojų, švietimo pagalbos specialistų, kitų pedagoginių darbuotojų priėmimo ir atleidimo iš darbo tvarkos aprašo nuostatomis.	Įgyvendinama	Metų eigoje bus vykdoma rekomendacijos įgyvendinimo stebėsena.
13.	Parengti ir teikti derinimui mokyklos dokumentacijos planą, laikantis Dokumentų tvarkymo ir apskaitos taisyklėse nurodyto termino.	Laiku parengtas, suderintas ir patvirtintas įstaigos Dokumentacijos planas.	2023-05-31	2024 m. įstaigos dokumentacijos planas patvirtintas direktoriaus 2023 m. spalio 31 d. įsakymu Nr. V-127. Raštvedys dalyvavo dokumentų valdymo mokymuose.	Įgyvendinta	
14.	Išanalizuoti finansų kontrolės priemonių veikimo trūkumus, imtis priemonių, kad būtų užtikrintas įstaigos finansų kontrolės veikimas ir ateityje	Vykdoma nuolatinė finansų kontrolė.	2023-09-01	Įvykdyta Kupiškio mokyklos „Varpelis“ vidaus kontrolės politikos, patvirtintos direktoriaus 2023 m. vasario 14 d. įsakymu Nr. V-14 „Dėl Kupiškio mokyklos	Įgyvendinta	Laiku

	būtų išvengta audito metu nustatytų teisės aktų pažeidimų.			„Varpelis“ vidaus politikos patvirtinimo“ analizė ir periodinis vertinimas.		
15.	Pervesti į Savivaldybės iždą neteisėtai išmokėtą ir direktoriaus asmeniškai grąžintą 232,27 Eur sumą.	Pervesta į Savivaldybės iždą grąžinta suma.	2023-05-31	2023 m. gegužės 31 d. Kupiškio rajono savivaldybės administracijos savivaldybės įstaigų apskaitos tarnybai pateiktas prašymas „Dėl grąžintinos sumos“.	Įgyvendinta	Laiku
Kupiškio mokyklai „Varpelis“ pateikta rekomendacija, 2023-02-21 raštas Nr. K2-29						
Įgyvendinta -1 Įgyvendinama -0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0						
1.	Paskelbti viešojo pirkimo UAB „Forveda“ darbų atlikimo sutartį CVP IS.	Paskelbta CVP IS darbų atlikimo sutartis.	2023-02-28	2023-02-21 CVP IS paskelbta darbų atlikimo sutartis.	Įgyvendinta	Laiku
Kupiškio mokyklai „Varpelis“ pateiktos rekomendacijos, 2023-11-03 raštas Nr. K2-215						
Įgyvendinta -2 Įgyvendinama -0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0						
1.	Inicijuoti Sutarties dėl prekių tiekimo pagal Programą sąlygų keitimą ir koregavimą (vadovaujantis Sutarties 2.2.2 p. p.), laikantis Taisyklių reikalavimų.	Kreipimasis raštu į AB „Žemaitijos pienas“ dėl sutarties sąlygų keitimo.	2023-12-01	2023-11-22 pateikti raštu AB „Žemaitijos pienas“ numatomi sutarties sąlygų pakeitimai.	Įgyvendinta	Laiku
2.	Sutarties sąlygų keitimą įforminti raštu ir patvirtinti abiejų Šalių atstovų parašais.	Pasirašytas susitarimas dėl sutarties sąlygų pakeitimų.	2023-12-01	2023-11-30 pasirašyti abiejų šalių sutarties pakeitimai.	Įgyvendinta	Laiku
Kupiškio mokyklai „Varpelis“ pateikta rekomendacija, 2023-12-04 raštas Nr. K2-234						
Įgyvendinta -1 Įgyvendinama -0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0						

1.	Atnaujinti Kupiškio mokyklos „Varpelis“ interneto svetainėje skelbiamą informaciją, atsižvelgiant į teisės aktų pasikeitimus.	Įstaigos interneto svetainėje paskelbta atnaujinta informacija.	2023-12-11	2023-12-04 atnaujinta skelbiama informacija, atsižvelgus į teisės aktų pasikeitimus.	Įgyvendinta	Laiku
Kupiškio vaikų lopšeliui – darželiui „Obelėlė“ pateiktos rekomendacijos, 2023-11-03 raštas Nr. K2-213						
Įgyvendinta - 2 Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - 0						
1.	Inicijuoti Sutarties dėl prekių tiekimo pagal Programą sąlygų keitimą ir koregavimą (vadovaujantis Sutarties 2.2.2 p. p.), laikantis Taisyklių reikalavimų.	Kreipimasis raštu į AB „Žemaitijos pienas“ dėl sutarties sąlygų keitimo.	2023-12-01	2023-11-21 pateikti raštu AB „Žemaitijos pienas“ numatomi sutarties sąlygų pakeitimai.	Įgyvendinta	Laiku
2.	Sutarties sąlygų keitimą įforminti raštu ir patvirtinti abiejų Šalių atstovų parašais.	Pasirašytas susitarimas dėl sutarties sąlygų pakeitimų.	2023-12-01	2023-11-30 pasirašyti abiejų šalių sutarties pakeitimai.	Įgyvendinta	Laiku
Kupiškio vaikų lopšeliui – darželiui „Saulutė“ pateiktos rekomendacijos, 2023-11-03 raštas Nr. K2-216, 2023-12-04 raštas K2-237						
Įgyvendinta - 4 Įgyvendinama – 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta – 0 (vėluoja)						
1.	Inicijuoti Sutarties 2023 m. rugsėjo 18 d. Nr. P-PV-125 dėl prekių tiekimo pagal Programą sąlygų keitimą ir koregavimą (vadovaujantis Sutarties 2.2.2 p. p.), laikantis Taisyklių reikalavimų.	Kreipimasis raštu į AB „Žemaitijos pienas“ dėl sutarties sąlygų keitimo.	2023-12-01	2023-11-21 pateikti raštu AB „Žemaitijos pienas“ numatomi sutarties sąlygų pakeitimai.	Įgyvendinta	Laiku
2.	Sutarties sąlygų keitimą įforminti raštu ir patvirtinti abiejų Šalių atstovų parašais.	Pasirašytas susitarimas dėl sutarties sąlygų pakeitimų.	2023-12-01	2023-11-30 pasirašyti abiejų šalių sutarties pakeitimai.	Įgyvendinta	Laiku
3.	Užtikrinti, kad Sutartis dėl vaisių tiekimo pagal Programą būtų pasirašyta su patvirtintu tiekėju remiantis	Pasirašytas susitarimas dėl sutarties sąlygų pakeitimų.	2023-12-01	2023-11-27 pasirašyti abiejų šalių sutarties pakeitimai, atitinkantys rekomendacinę sutarties formą.	Įgyvendinta	Laiku

	rekomendacine sutarties forma, paskelbta VšĮ Kaimo verslo ir rinkų plėtros agentūros interneto svetainėje bei laikantis Taisyklių reikalavimų.					
4.	Atnaujinti Kupiškio vaikų lopšelio - darželio „Saulutė“ interneto svetainėje skelbiamą informaciją, atsižvelgiant į teisės aktų pasikeitimus.	Paskelbta atnaujinta informacija.	2023-12-11	2023-12-06 paskelbtas galiojantis direktoriaus pareigybės aprašymas.	Įgyvendinta	Laiku
Kupiškio rajono Alizavos pagrindinei mokyklai pateikta rekomendacija, 2023-02-13 raštas Nr. K2-35						
Įgyvendinta - 1 Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - 0						
1.	Paskelbti 2022-08-10 įvykdyto katilų įrangos viešojo pirkimo sutartį CVP IS.	Paskelbta CVP IS viešojo pirkimo sutartis.	2023-02-14	2023-02-14 paviešinta CVP IS katilų įrangos viešojo pirkimo sutartis.	Įgyvendinta	Laiku
Kupiškio rajono Subačiaus vaikų lopšeliui – darželiui pateiktos rekomendacijos, 2023-11-03 raštas Nr. K2-214						
Įgyvendinta - 2 Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - 0						
1.	Inicijuoti Sutarties dėl prekių tiekimo pagal Programą sąlygų keitimą ir koregavimą (vadovaujantis Sutarties 2.2.2 p. p.), laikantis Taisyklių reikalavimų.	Kreipimasis raštu į AB „Žemaitijos pienas“ dėl sutarties sąlygų keitimo.	2023-12-01	2023-11-21 pateikti raštu AB „Žemaitijos pienas“ numatomi sutarties sąlygų pakeitimai.	Įgyvendinta	Laiku
2.	Sutarties sąlygų keitimą įforminti raštu ir patvirtinti abiejų Šalių atstovų parašais.	Pasirašytas susitarimas dėl sutarties sąlygų pakeitimų.	2023-12-01	2023-11-30 pasirašyti abiejų šalių sutarties pakeitimai.	Įgyvendinta	Laiku
Kupiškio rajono Subačiaus gimnazijai pateikta rekomendacija, 2023-12-04 raštas Nr. K2-236						
Įgyvendinta - 1 Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - 0						

1.	Atnaujinti Kupiškio r. Subačiaus gimnazijos interneto svetainėje skelbiamą informaciją, atsižvelgiant į teisės aktų pasikeitimus.	Paskelbta atnaujinta informacija	2023-12-11	2023-12-05 paskelbtas galiojantis direktoriaus pareigybės aprašymas.	Įgyvendinta	Laiku
Kupiškio Lauryno Stuokos – Gucevičiaus gimnazijai pateiktos rekomendacijos, 2023-06-08 raštas Nr. K2-107, 2023-12-04 raštas Nr. K2-240						
Įgyvendinta - 2 Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - 0						
1.	Užtikrinti, kad mokytojo nedarbingumo ar atostogų metu jį pavaduotų asmuo, turintis reikiamą kvalifikaciją arba būtų koreguojamas pamokų tvarkaraštis.	Paskirtas pavaduojantis kvalifikuotas pedagogas.	2023-06-15	Koreguotas pamokų tvarkaraštis, paskirti kvalifikuoti pedagogai kolegų pavadavimui.	Įgyvendinta	Laiku
2.	Atnaujinti Kupiškio Lauryno Stuokos – Gucevičiaus gimnazijos interneto svetainėje skelbiamą informaciją, atsižvelgiant į teisės aktų pasikeitimus.	Paskelbta atnaujinta informacija	2023-12-11	2023-12-06 paskelbtas galiojantis direktoriaus pareigybės aprašymas.	Įgyvendinta	Laiku
Kupiškio rajono Rudilių J. Laužiko universaliam daugiafunkciam centrui pateiktos rekomendacijos, 2023-02-21 raštas Nr. K2-41, 2023-12-04 raštas Nr. K2-238						
Įgyvendinta - 2 Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0						
1.	Paskelbti informaciją apie 2022 metais įvykdytų viešųjų pirkimų raštu ir žodžiu sudarytas sutartis CVP IS	CVP IS paskelbta informacija	2023-03-17	2023-03-17 paskelbta CVP IS informacija apie 2022 m. vykdytus viešuosius pirkimus.	Įgyvendinta	Laiku
2.	Paskelbti Kupiškio r. Rudilių J. Laužiko daugiafunkcio centro interneto svetainėje teisės aktais privalomą skelbti informaciją.	Paskelbta atnaujinta informacija	2023-12-11	2023-12-11 paskelbtas galiojantis direktoriaus pareigybės aprašymas.	Įgyvendinta	Laiku

Kupiškio meno mokyklai pateikta rekomendacija, 2023-12-04 raštas Nr. K2-235						
Įgyvendinta - 1 Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0						
1.	Atnaujinti Kupiškio meno mokyklos interneto svetainėje skelbiamą informaciją, atsižvelgiant į teisės aktų pasikeitimus.	Paskelbta atnaujinta informacija	2023-12-11	2023-12-05 paskelbtas galiojantis direktoriaus pareigybės aprašymas.	Įgyvendinta	Laiku
Kupiškio rajono savivaldybės viešajai bibliotekai pateiktos rekomendacijos, 2023-02-21 raštas Nr. K2-40, 2023-09-25 raštas Nr. K2-187						
Įgyvendinta - 2 Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0						
1.	Paskelbti 2022-12-30 įvykdyto žaliuzių viešojo pirkimo sutartį CVP IS.	CVP IS paskelbta viešojo pirkimo sutartis.	2023-02-28	2023-02-23 paviešinta CVP IS vykdyto žaliuzių viešojo pirkimo sutartis.	Įgyvendinta	Laiku
2.	Kupiškio rajono savivaldybės viešosios bibliotekos svetainėje atnaujinti skelbiamą informaciją apie korupcijos prevenciją.	Paskelbta atnaujinta informacija.	2023-10-02	2023-09-26 paskelbta atnaujinta informacija įstaigos interneto svetainėje apie korupcijos prevenciją.	Įgyvendinta	Laiku
Kupiškio rajono švietimo pagalbos tarnybai pateiktos rekomendacijos, 2022-10-25 raštas Nr. K2-209, 2023-12-04 Nr. K2-239						
Įgyvendinta - 2 Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0						
1.	Patikslinti Kupiškio rajono švietimo pagalbos tarnybos Paramos priėmimo ir skirstymo tvarkos aprašą, atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos labdaros ir paramos įstatymo pasikeitimus.	Įstaigos vadovo įsakymu patvirtinti Paramos priėmimo ir skirstymo tvarkos aprašo pakeitimai.	2023-11-13	Įstaigos vadovo 2023 m. lapkričio 6 d. įsakymu Nr. V-99 patvirtinti Paramos priėmimo ir skirstymo tvarkos aprašo pakeitimai.	Įgyvendinta	Laiku
2.	Paskelbti Kupiškio r. švietimo pagalbos tarnybos interneto svetainėje teisės aktais privalomą skelbti informaciją.	Paskelbta atnaujinta informacija.	2023-12-11	2023-12-06 paskelbtas galiojantis direktoriaus pareigybės aprašymas.	Įgyvendinta	Laiku

Kupiškio jaunimo centrui pateiktos rekomendacijos, 2023-02-01 raštas Nr. K2-31, 2023-09-04 raštas Nr. K2-160						
Įgyvendinta - 2 Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0						
1.	Paskelbti 2022 metais sudarytų viešųjų pirkimų sutarčių ataskaitą CVP IS priemonėmis.	Paskelbta CVP IS Atn 3 ataskaita už 2022 metus.	2023-02-14	2023-11-23 paskelbta CVP IS 2022 metais sudarytų viešųjų pirkimų sutarčių ataskaita.	Įgyvendinta	**Vėlavo**
2.	Patikslinti ir papildyti Kupiškio jaunimo centro darbuotojų darbo apmokėjimo sistemą, atsižvelgiant į DK, Įstatymo ir kitų teisės aktų pasikeitimus	Įstaigos vadovo įsakymu patvirtinti darbuotojų darbo apmokėjimo sistemos pakeitimai.	2023-09-18	Įstaigos vadovo 2023 m. rugpjūčio 10 d. įsakymu Nr. V-4 patvirtinta nauja darbuotojų darbo apmokėjimo sistema, kuri iki 2023-09-28 dar buvo koreguojama.	Įgyvendinta	**Vėlavo**
VšĮ Kupiškio ligoninei pateiktos rekomendacijos, 2023-10-25 raštas Nr. K2-211						
Įgyvendinta - 2 Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0						
1.	Patikslinti VšĮ Kupiškio ligoninės paramos gavimo, panaudojimo, apskaitos ir viešinimo tvarkos aprašą, atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos labdaros ir paramos įstatymo pasikeitimus.	Įstaigos vadovo įsakymu patvirtinti Paramos gavimo, panaudojimo, apskaitos ir viešinimo tvarkos aprašo pakeitimai.	2023-11-13	Įstaigos vadovo 2023 m. spalio 19 d. įsakymu Nr. 1-55 patvirtintas ir paskelbtas interneto svetainėje Paramos gavimo, panaudojimo, apskaitos ir viešinimo tvarkos aprašas.	Įgyvendinta	Laiku
2.	Įstaigos interneto svetainėje paskelbti informaciją apie gautos paramos panaudojimą.	Įstaigos interneto svetainėje paskelbta informacija.	2023-11-13	Įstaigos interneto svetainėje paskelbta informaciją apie gautos paramos panaudojimą.	Įgyvendinta	Laiku
UAB „Kupiškio komunalininkas“ pateikta rekomendacija, 2023-09-13 raštas Nr. K2-177						
Įgyvendinta - 1 Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0						

1.	Paskelbti UAB „Kupiškio komunalininkas" interneto svetainėje privalomus skelbti dokumentus.	Įstaigos interneto svetainėje paskelbta privaloma skelbti informacija.	2023-10-12	2023-09-27 įstaigos interneto svetainėje paskelbta: įstaigos įstatai, veiklos strategija, darbo užmokesčio sistema, Finansinės ataskaitos, Savivaldybės administracijos direktoriaus raštas dėl lūkesčių.	Įgyvendinta	Laiku
UAB „Kupiškio autobusų parkas" pateikta rekomendacija, 2023-09-13 raštas Nr. K2-176,						
Įgyvendinta - 1 Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0						
1.	Paskelbti UAB „Kupiškio autobusų parkas" interneto svetainėje privalomus skelbti dokumentus.	Įstaigos interneto svetainėje paskelbta privaloma skelbti informacija.	2023-10-12	2023-10-02 įstaigos interneto svetainėje paskelbta: įstaigos veiklos strategija, darbo užmokesčio sistema, Finansinės ataskaitos, 2022 m. veiklos ataskaita.	Įgyvendinta	Laiku
Viešajai įstaigai Kupiškio rajono turizmo ir verslo informacijos centrui pateikta rekomendacija, 2023-10-25 raštas Nr. K2-210						
Įgyvendinta - 1 Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0						
1.	Patikslinti Kupiškio rajono turizmo ir verslo informacijos centro paramos lėšų gavimo, apskaitos ir panaudojimo tvarkos aprašą, atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos labdaros ir paramos įstatymo pasikeitimus.	Įstaigos vadovo įsakymu patvirtinti Paramos lėšų gavimo, apskaitos ir panaudojimo tvarkos aprašo pakeitimai.	2023-11-13	Įstaigos vadovo 2023 m. lapkričio 7d. įsakymu Nr. V-12 patvirtintas Paramos lėšų gavimo, apskaitos ir panaudojimo tvarkos aprašas.	Įgyvendinta	Laiku

Savivaldybės kontrolierė Vilma Mažeikienė

Vyriausioji specialistė Jelena Paulauskaitė