KUPIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO STEBĖSENOS ATASKAITA

2023 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 2022 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.

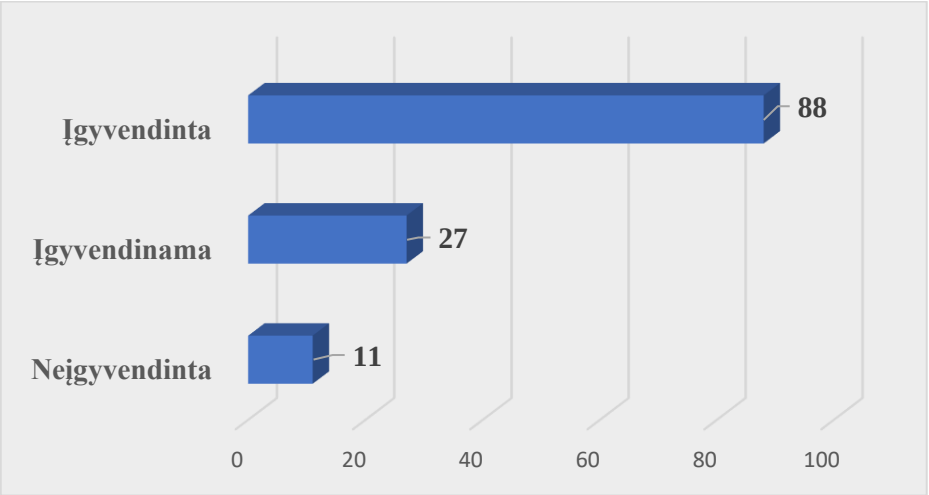
Ataskaitoje pateikiami 2023 m. vasario 1 d. fiksuoti rekomendacijų įgyvendinimo stebėsenos duomenys apie teiktas rekomendacijas.

APŽVALGA

Rekomendacijos, pateiktos 2022 metais

Po auditų ir patikrinimų, kuriuos užbaigėme 2022 m., audituotoms įstaigoms pateikėme 126 rekomendacijas dėl nustatytų trūkumų šalinimo, veiklos tobulinimo.

1 pav. 2022 m. pateiktų rekomendacijų įgyvendinimas



Rekomendacijų, kurių terminas suėjęs, įgyvendinimas 2023 m. vasario 1 d. datai siekia 70 %. Iš viso neįgyvendinta 11 rekomendacijų, tai sudaro 9 % visų teiktų rekomendacijų. Dar nėra suėjęs įgyvendinimo terminas arba vėluojama įgyvendinti 21 % rekomendacijų, pateiktų 2022 m. Jų įgyvendinimo būklę vertinsime suėjus įgyvendinimo ar pratęsimo terminams.

Daugiausia rekomendacijų pateikėme po Savivaldybės 2021 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.

2022 m. atliktų 7 auditų ir 2 patikrinimų ataskaitose pateiktos 52 rekomendacijos, bei metų eigoje atskirais raštais 23 subjektams pateiktos 74 rekomendacijos. Daugiausia rekomendacijų pateikta Kupiškio rajono savivaldybės administracijai – 38 (tai sudaro 30 % visų teiktų rekomendacijų), Kupiškio socialinių paslaugų centrui – 25 (tai sudaro 20 % visų teiktų rekomendacijų) ir Kupiškio rajono savivaldybės kultūros centrui – 8. Išsami informacija pateikta 1 lentelėje.

1 lentelė

Pateiktų rekomendacijų įgyvendinimas pagal įstaigas

Eil. Nr.	Subjektas, kuriam pateikta rekomendacija	Pateikta rekomendacijų iš viso	Iš jų pateikta metų eigoje		Iš jų įgyvendinta metų pabaigoje			Įgyvendintų rekomendacijų dalis (proc) nuo visų teiktų
			Pateiktos auditų ir patikrinimų ataskaitose	Pateiktos raštais	Įgyvendinta	Įgyvendinama	Neįgyvendinta	
1.	Kupiškio rajono savivaldybės administracija	38	21	17	20	9	9	53
2.	Kupiškio socialinių paslaugų centras	25	22	3	11	12	2	44
5.	Kupiškio etnografijos muziejus	2		2	2			100
6.	Kupiškio mokykla „Varpelis“	5		5	5			100
7.	Kupiškio vaikų lopšelis-darželis „Saulutė“	3		3	3			100
8.	Kupiškio vaikų lopšelis-darželis „Obelėlė“	3		3	3			100
9.	Kupiškio r. Subačiaus vaikų lopšelis-darželis	4		4	4			100
	Kupiškio rajono savivaldybės priešgaisrinė tarnyba	6	1	5	6			100
10.	Kupiškio Lauryno Stuokos-Gucevičiaus gimnazija	1		1	1			100
11.	Kupiškio r. Alizavos pagrindinė mokykla	2		2	2			100
12.	Kupiškio Povilo Matulionio progimnazija	1		1	1			100
13.	Kupiškio r. Subačiaus gimnazija	4		4	4			100
14.	Kupiškio r. Rudilių Jono Laužiko universalus daugiafunkcis centras	1		1	1			100
	Kupiškio rajono savivaldybės kultūros centras	8	7	1	5	3		25
15.	Kupiškio r. kūno kultūros ir sporto centras	2		2	2			100
16.	Kupiškio rajono savivaldybės viešoji biblioteka	2		2	2			100
17.	Kupiškio meno mokykla	3		3	3			100
18.	Kupiškio r. švietimo pagalbos tarnyba	2		2	2			100
19.	Kupiškio jaunimo centras	4	1	3	3	1		75
20.	Kupiškio rajono šv. Kazimiero vaikų globos namai	5		5	5			80
21.	Viešoji įstaiga Kupiškio ligoninė	2		2	1	1		50
22.	Viešoji įstaiga Kupiškio rajono savivaldybės PASPC centras	2		2	1	1		50
23.	Viešoji įstaiga Kupiškio rajono turizmo ir verslo informacijos centras	1		1	1			100
	Iš viso:	**126**	**52**	**74**	**88**	**27**	**11**	**70**

Didžiausias rekomendacijų įgyvendinimo poveikis yra tada, kai jos įgyvendinamos sutartu laiku. Dauguma audituojamų įstaigų operatyviai vykdė nurodytas rekomendacijas ir tai padėjo pasiekti 70 %

įgyvendintų rekomendacijų rezultatą. Informacija apie planuotas priemones įr įgyvendinimo eigą bei rezultatus pateikta rekomendacijų įgyvendinimo stebėsenos ataskaitos priede.

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 2022 metais audituotų institucijų stebėsena baigta 17 įstaigų, kurios visiškai įgyvendino teiktas rekomendacijas nustatytu laiku. Kitoms 6 įstaigoms stebėsena tęsiama.

Rekomendacijų įgyvendinimo stebėsenos ataskaitos priedas

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***
Savivaldybės administracijai pateiktos rekomendacijos po Savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio vertinimo, 2022-07-08 ataskaita Nr. K5-2						
Įgyvendinta - **6** *Įgyvendinama* - **0** *(rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta* - **5**						
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.	2022-12--31	Šiuo metu rengiami žemės sklypų formavimo ir pertvarkymo projektai, kuriais Kupiškio r. sav. miestuose ir miesteliuose bus suformuoti kitos paskirties žemės sklypai, kurių naudojimo būdas - atskirųjų želdynų teritorijos.	Neįgyvendinta	Rekomendacija neįgyvendinama nuo 2016 m. **Vėluoja**
2.	Atlikti kelių ir gatvių kadastrinius matavimus ir įtraukti į apskaitą.	Atlikti 150 km kelių ir gatvių kadastriniai matavimai ir įtaukti į apskaitą.	2022-12-31	Per 2022 m. teisiškai įregistruota nekilnojamojo turto registre 60 km kelių (gatvių).	Įgyvendinta iš dalies	Rekomendacija neįgyvendinama nuo 2016 m. **Vėluoja**
3.	Parengti ir patvirtinti išorinės reklamos specialųjį planą. Savivaldybės tarybos patvirtintuose bendruosiuose teritorijų planavimo dokumentuose nustatyti išorinės reklamos įrengimo Kupiškio mieste ar rajone reglamentus.	Parengtas Tarybos sprendimo projektas dėl išorinės reklamos specialiojo plano. Iki 2023-12-31 bus parengta išorinės reklamos plano rengimo programa.	2023-12-31	2022 m. lapkričio 24 d. priimtas Kupiškio rajono savivaldybės tarybos sprendimas Nr. TS-289 „Dėl Kupiškio rajono savivaldybės teritorijos išorinės reklamos specialiojo plano rengimo pradžios ir planavimo tikslų nustatymo“	Neįgyvendinta	Rekomendacija neįgyvendinama nuo 2017 m. **Vėluoja**

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 2021 m. išlaidų sąmatas; - Užtikrinti, kad 2023 m. sausio 1 d. esantis įsiskolinimas būtų ne didesnis už 2022 m. sausio 1 d. įsiskolinimą; - Laikytis teisės aktais nustatytų skolinimosi limitų; - Grąžinti ilgalaikes paskolas pagal pasirašytus kreditų grąžinimo grafikus.	2022-12-31	Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2022 m. vasario 23 d. sprendimas Nr. TS-25 „Dėl Kupiškio rajono savivaldybės 2022 metų biudžeto patvirtinimo“ 1. Savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojai kartu su Mokėtinų sumų 2021 m. gruodžio 31 d. ataskaita pateikė Kreditinio įsiskolinimo mažinimo planą bei sudarydami 2022 metų Programų sąmatas numatė reikiamų asignavimų dalį 2021 m. gruodžio 31 d. esančiam įsiskolinimui už suteiktas paslaugas, atliktus darbus ir įsigytas prekes padengti. 2. Ilgalaikės paskolos grąžintos pagal pasirašytus kreditų grąžinimo grafikus.	Įgyvendinta	Laiku
5.	Patikslinti Palėvenės dominikonų vienuolyno ansamblio pastatų tikrąją vertę atsižvelgiant į padarytas investicijas.	Iš Valstybės įmonės Registrų centro bus užsakytas šio kultūros paveldo perkainavimo aktas.	2022-12-31	Patikslinta.	Įgyvendinta	Rekomendacija neįgyvendinta iki 2021-12-31 **Vėlavo**
6.	Patikslinti Adomynės dvaro Administracinio pastato vertę.	Iš Valstybės įmonės Registrų centro bus užsakytas šio kultūros paveldo perkainavimo aktas.	2022-12-31	Patikslinta	Įgyvendinta	Rekomendacija neįgyvendinta iki 2021-08-31 **Vėlavo**

7.	Įvertinti Nebaigtoje statyboje sukauptus rekonstrukcijos darbus, užbaigus darbus ir objektus ir iškelti į kitas turto grupes.	Peržiūrėti nebaigtoje statyboje sukaupti rekonstrukcijos darbai, užbaigti darbai ir objektai iškelti į kitas turto grupes.	2022-12-31	Nebaigtoje statyboje sukaupti rekonstrukcijos darbai, užbaigus darbus ir objektus iškeliami į kitas turto grupes tik pagal pateiktus statybos užbaigimo reikalingus dokumentus. Kol Apskaitos skyrius šių dokumentų neturi, operacijos inicijuoti negali.	Neįgyvendinta	Rekomendacija neįgyvendinama nuo 2019 m. **Vėluoja**
8.	Paskaičiuoti nuvertėjimą Nebaigtoje statyboje esantiems objektams, kuriems statybos darbai neatliekami daugiau kaip 12 mėn.	Paskaičiuotas nuvertėjimas nebaigtoje statyboje esantiems objektams.	2022-12-31	Atliekant 2022 m. turto inventorizaciją Nebaigtos statybos objektams, kuriems statybos darbai neatliekami daugiau kaip 12 mėn., surašytas atskiras inventorizacijos aprašas ir šiems objektams paskaičiuotas nuvertėjimas.	Įgyvendinta	Rekomendacija neįgyvendinta iki 2020-12-31 **Vėlavo**
9.	Skelbti konkursą Savivaldybės administracijos Centralizuotos vidaus audito tarnybos vyriausiojo specialisto pareigybei užimti.	Siekiant racionalaus Savivaldybės biudžeto lėšų naudojimo, konkurso skelbimas bus svarstomas.	2023-12-31	Siekiant racionalaus Savivaldybės biudžeto lėšų naudojimo konkurso skelbimas atidėtas neribotam terminui.	Neįgyvendinta	Rekomendacija neįgyvendinama nuo 2021 m. **Vėluoja**
10.	Numatyti papildomas kontrolės procedūras, kurios užtikrintų, kad Savivaldybės tarybos nariams butų apmokama tik už veiklą bendravimui su rinkėjais.	Paskirti atsakingi asmenys užtikrinantys finansų kontrolės vykdymą išmokant Savivaldybės tarybos narių išmokas.	2022-12-31	Savivaldybės tarybos nario išmokos Tarybos nariams mokamos vadovaujantis Lietuvos Respublikos savivaldos įstatymo, Kupiškio rajono savivaldybės tarybos veiklos reglamento nuostatomis.	Įgyvendinta	Laiku

11.	Išskaičiuoti iš Savivaldybės tarybos nario Sauliaus Dugno neteisėtai išmokėtą kompensaciją jo tarptautinės komandiruotės metu.	Nenumatyta įgyvendinti.	-	Neišskaičiuota. Kupiškio rajono savivaldybės tarybos veiklos reglamento 216.9 punktas: jeigu nustatoma, kad Tarybos narys išmokas panaudojo ne pagal 216 punkte nurodytą paskirtį, šią sumą **jis turi sumokėti iš asmeninių lėšų.**	Neįgyvendinta	
Savivaldybės administracijai pateiktos rekomendacijos po audito dėl darbuotojo priėmimo į pareigas Kupiškio seniūnijoje teisėtumo ir teisingumo vertinimo, 2022-12-12 ataskaita Nr. K5-7						
Įgyvendinta - ***0*** *Įgyvendinama* - ***2*** *(rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta* - ***0***						
1.	Užtikrinti, kad įstaigoje būtų organizuojami ir vykdomi konkursai į laisvas pareigybes vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2017 m. birželio 21 d. nutarimu Nr. 496 (su vėlesniais pakeitimais) patvirtintu Konkursų valstybės ir savivaldybių įmonėse, iš valstybės, savivaldybių ir Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžetų bei iš kitų valstybės įsteigtų fondų lėšų finansuojamose valstybės ir savivaldybių įstaigose ir viešosiose įstaigose, kurių savininkė yra valstybė ar savivaldybė, organizavimo ir vykdymo tvarkos aprašu.	Įstaigoje organizuojami ir vykdomi konkursai į laisvas pareigybes bus vykdomi vadovaujantis teisės aktais.	2023-12-31	Metų eigoje bus vykdoma rekomendacijos įgyvendinimo stebėsena.	Įgyvendinama	Nesuėjęs Terminas
2.	Užtikrinti, kad atrankos komisija būtų sudaroma vadovaujantis Administracijos	Atrankos komisijos bus sudaromos vadovaujantis teisės aktais.	2023-12-31	Metų eigoje bus vykdoma rekomendacijos įgyvendinimo stebėsena.	Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas

	direktoriaus 2021 m. balandžio 12 d. įsakymu Nr. ADP-221 patvirtinto Darbuotojo, dirbančio pagal darbo sutartį, priėmimo į pareigas atrankos būdu tvarkos aprašo IV skyriumi.					
Savivaldybės administracijai pateiktos rekomendacijos po patikrinimo dėl biudžeto lėšų panaudojimo rekonstruojant Vėželių gatvę Kreipšių kaime , Kupiškio rajone, teisėtumo ir teisingumo vertinimo , 2022-12-14 ataskaita Nr. K5-10						
Įgyvendinta ***- 0*** *Įgyvendinama* ***- 3*** *(rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta* ***- 0***						
1.	Užtikrinti, kad Savivaldybės kelių ir gatvių kapitalinio remonto darbai būtų atliekami vadovaujantis techniniu darbų projektu, statybos rangos sutartyje nurodytais terminais ir sąlygomis, bei atsižvelgus į gyventojų prašymus.	Tikrinti, kad Savivaldybės kelių ir gatvių kapitalinio remonto darbai būtų atliekami vadovaujantis techniniu darbo projektu, statybos rangos sutartyje nurodytais terminais ir sąlygomis bei atsižvelgus į pagrįstus išankstinius gyventojų prašymus (siūlymus).	Periodinis tikrinimas (kartą per mėnesį)	Metų eigoje bus vykdoma rekomendacijos įgyvendinimo stebėsena.	Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
2.	Vykdyti statybos darbų techninę priežiūrą.	Tikrinti, kaip laikomasi sutartyje nurodytų subrangovų pasitelkimo sąlygų.	Periodinis tikrinimas (kartą per ketvirtį)	Metų eigoje bus vykdoma rekomendacijos įgyvendinimo stebėsena.	Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
3.	Užtikrinti, kad statybos rangos sutarčių sąlygų pakeitimai būtų įforminami remiantis pagrindžiamais dokumentais ir teisės aktų nustatyta tvarka.	Užtikrinti, kad statybos rangos sutarčių sąlygų pakeitimai būtų įforminami remiantis pagrindžiamais dokumentais ir teisės aktų nustatyta tvarka.	Pagal poreikį, jeigu daromas sutarties pakeitimas.	Metų eigoje bus vykdoma rekomendacijos įgyvendinimo stebėsena.	Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
Savivaldybės administracijai pateiktos rekomendacijos po patikrinimo dėl biudžeto lėšų panaudojimo asfaltuojant Ežerėlio gatvę Aukštupėnų kaime , Kupiškio rajone, teisėtumo ir teisingumo vertinimo , 2022-12-30 ataskaita Nr. K5-12						

*Įgyvendinta - **1** Įgyvendinama - **4** (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - **0***						
1.	Siekiant racionaliai naudoti biudžeto lėšas, kapitalinio remonto projektavimo paslaugas pirkti tik objektams, įtrauktiems į Kupiškio rajono savivaldybės vietinės reikšmės kelių (gatvių) objektų prioritetinę eilę.	Kelių ir gatvių kapitalinio remonto projektavimo paslaugas pirkti tik objektams, įtrauktiems į Kupiškio rajono savivaldybės vietinės reikšmės kelių (gatvių) objektų prioritetinę eilę.	Pagal poreikį, jeigu vykdomas kelių ir gatvių projektavimo paslaugų pirkimas.	Metų eigoje bus vykdoma rekomendacijos įgyvendinimo stebėsena.	Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
2.	Siekiant teisingos ir tikslios apskaitos, atliktų darbų aktuose ir išlaidų apmokėjimo pažymose aiškiai išskirti ir detalizuoti, kiek konkrečiai skirta lėšų kiekvienos gatvės remontui ir detalizuoti atliktų darbų kiekius.	Atliktų darbų aktuose aiškiai išskirti ir detalizuoti, kiek konkrečiai skirta lėšų kiekvienos gatvės remontui ir detalizuoti atliktų darbų kiekius.	Periodinis tikrinimas (priimant atliktų darbų aktus).	Metų eigoje bus vykdoma rekomendacijos įgyvendinimo stebėsena.	Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
3.	Atliktų paslaugų terminus pratęsti tik raštiškais šalių susitarimais.	Atliktų paslaugų terminus pratęsti Sutartyje nustatytomis sąlygomis.	Pagal poreikį, jeigu daromas sutarties pakeitimas.	Metų eigoje bus vykdoma rekomendacijos įgyvendinimo stebėsena.	Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
4.	Siekiant užtikrinti saugaus eismo reikalavimus, pašalinti valstybinėje žemėje augančius želdinius.	Pašalinti šalia Aukštupėnų k. Ežerėlio gatvės valstybinėje žemėje augančius želdinius, kurie trukdo saugiam eismui.	Per 2023 m. I pusmetį.	Metų eigoje bus vykdoma rekomendacijos įgyvendinimo stebėsena.	Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
5.	Suvienodinti gyventojams įvažiavimų nuovažas.	Išasfaltuoti vienodas įvažiavimų į kiemus nuovažas.	2022-12-31	Pakartotinai išmatavus gyventojams įvažiavimų nuovažas, nustatyta, kad nuovažos vienodo ilgio.	Įgyvendinta	Laiku
Savivaldybės administracijai pateikta rekomendacija, 2022-01-17 raštas Nr. K2-5						
*Įgyvendinta - **1** Įgyvendinama -0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - 0*						
1.	Parengti Kupiškio rajono savivaldybės administracijos	Parengta Kupiškio rajono savivaldybės	2022-02-02	Kupiškio rajono savivaldybės administracijos	Įgyvendinta	Laiku

	darbo apmokėjimo sistemą pagal galiojančius teisės aktus.	administracijos darbo apmokėjimo sistema.		direktoriaus 2021 m. gruodžio 31 d. įsakymas Nr. ADP-494 „Dėl Savivaldybės administracijos darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, darbo apmokėjimo sistemos patvirtinimo“.		
Savivaldybės administracijai pateiktos rekomendacijos, 2022-04-15 raštas Nr. K2-77						
Įgyvendinta - ***1*** *Įgyvendinama -0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -* ***1***						
1.	Parengti ir pateikti Savivaldybės tarybai sprendimo projektą, kuriuo pripažinti Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2011 m. rugsėjo 15 d. sprendimą Nr. TS– 173 netekusiu galios.	Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2011 m. rugsėjo 15 d. sprendimas Nr. TS– 173 bus pripažintas negaliojančiu	2022-04-29	Nutrūkus darbo santykiams su Administracijos direktoriumi Žilvinu Aukštikalniu, automatiškai suteikti įgaliojimai nebeturi jokios juridinės galios ir atskirai pripažinti netekusiu galios netikslinga.	Neįgyvendinta	
2.	Išleisti įsakymą, kuriuo pripažinti netekusiu galios Savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. lapkričio 26 d. įsakymą ADV–838. Raštu informuoti Kupiškio rajono savivaldybės kultūros centro direktorę apie išleistą įsakymą ir rekomenduoti dėl kompensacijos už netarnybinio automobilio naudojimą tarnybos reikmėms kreiptis į Savivaldybės merą.	Išleisti įsakymą ir raštu informuoti Kupiškio rajono savivaldybės kultūros centro direktorę.	2022-04-29	Administracijos direktorius 2022 m. balandžio 29 d. priėmė įsakymą Nr. ADV-323 „Dėl Kupiškio rajono savivaldybės administracijos 2014 m. lapkričio 26 d. įsakymo Nr. ADV-838 „Dėl leidimo naudoti netarnybinį automobilį tarnybos reikmėms ir kompensacijos dydžio nustatymo“ pripažinimo netekusiu galios“. Su šiuo įsakymu yra supažindinta Kupiškio rajono savivaldybės kultūros centro direktorė.	Įgyvendinta	Laiku

Savivaldybės administracijai pateikta rekomendacija, 2022-04-22 raštas Nr. K2-80						
*Įgyvendinta - **1** Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - 0*						
1.	Užtikrinti Kupiškio rajono savivaldybės administracijoje tarnybinių lengvųjų automobilių priežiūros kontrolę prieš priduodant dokumentus apskaitos darbuotojams.	Vykdoma tarnybinių lengvųjų automobilių priežiūros kontrolė.	2022-05-09	Vyko pokalbis su seniūnais ir Ūkio skyriaus vairuotojais dėl nurodytų trūkumų pašalinimo.	Įgyvendinta	Laiku
Savivaldybės administracijai pateiktos rekomendacijos, 2022-05-03 raštas Nr. K2-91						
*Įgyvendinta - **3** Įgyvendinama -0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - 0*						
1.	Savivaldybės svetainėje paskelbti aktualų Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymą dėl Viešųjų pirkimų komisijos sudarymo.	Paskelbtas įsakymas.	2022-05-27	Savivaldybės svetainėje 2022-05-09 paskelbtas Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymas dėl Viešųjų pirkimų komisijos sudarymo	Įgyvendinta	Laiku
2.	Sudaryti naujos sudėties Viešųjų pirkimų komisiją pakeičiant 1/3 esamų komisijos narių.	Sudaryta naujos sudėties Viešųjų pirkimų komisija.	2022-05-27	Sudaryta nauja viešųjų pirkimų komisija 2022-12-30.	Įgyvendinta	**Vėlavo**
3.	Užtikrinti, kad visi komisijos nariai 2022 metais ir kiekvienais metais iš naujo pasirašytų konfidencialumo pasižadėjimus ir nešališkumo deklaracijas.	Bus užtikrinta, kad nuolatinė komisija ar pirkimus atliekantys pirkimo organizatoriai iš naujo pasirašytų konfidencialumo pasižadėjimą ir nešališkumo deklaraciją kartą per kalendorinius metus ir jie galiotų nepriklausomai nuo to,	2022-05-27	Konfidencialumo pasižadėjimai ir nešališkumo deklaracijos pasirašytos.	Įgyvendinta	Laiku

		kiek pirkimų bus atliekama.				
Savivaldybės administracijai pateiktos rekomendacijos, 2022-05-04 raštas Nr. K2-93						
*Įgyvendinta -**2** Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - 0*						
1.	Savivaldybės administracijos svetainėje paskelbti privalomą skelbti informaciją apie įstaigos valstybės tarnautojų gautus paskatinimus ir apdovanojimus.	Informacija bus paskelbta laiku.	2022-05-13	Savivaldybės administracijos svetainėje paskelbta informacija apie įstaigos valstybės tarnautojų gautus paskatinimus ir apdovanojimus	Įgyvendinta	Laiku
2.	Nustatyti papildomas vidaus kontrolės procedūras, kad atsakingi darbuotojai vykdytų jiems priskirtas funkcijas	Atsakingiems darbuotojams bus primintos jiems priskirtos funkcijos	2022-05-13	Vykdomos priskirtos funkcijos	Įgyvendinta	Laiku
Savivaldybės administracijai pateiktos rekomendacijos, 2022-07-05 raštas Nr. K2-131						
*Įgyvendinta -**2** Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - 0*						
1.	Perskaičiuoti neteisingai ir neteisėtai 2021 metais darbuotojams priskaičiuotas kompensacijas už asmeninio transporto naudojimą tarnybos reikmėms ir išskaičiuoti iš darbuotojų grąžinimą į įstaigos biudžetą.	Peržiūrėtos priskaičiuotos ir išmokėtos 2021 metais kompensacijos už asmeninio transporto naudojimą tarnybos reikmėms.	2022-07-12	Už asmeninio transporto naudojimą tarnybos reikmėms pažeidimų Savivaldybės administracijoje nebuvo. Darbuotojams vykstant į komandiruotes tarnybiniu ar nuomotu transportu kompensacijos tomis dienomis nemokamos.	Įgyvendinta	Laiku
2.	Sustiprinti vidaus kontrolės procedūras, kad darbuotojams nebūtų mokama kompensacija už laikotarpį, kai jie vyksta tarnybos reikalais tarnybiniu ar nuomotu transportu.	Kompensacijų už asmeninio transporto naudojimą tarnybos reikmėms mokėjimas darbuotojams nutrauktas nuo 2022 m. sausio 1 d. Savivaldybės	2022-07-12	Kompensacija už asmeninio transporto naudojimą 2022 metais mokėta tik Savivaldybės administracijos direktoriui Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2020	Įgyvendinta	Laiku

		administracijos direktoriaus 2021 m. gruodžio 29 d. įsakymas Nr. ADV- 987 „Dėl Kupiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. vasario 26 d. įsakymo Nr. ADV-129 „Dėl leidimo naudoti netarnybinius automobilius tarnybos reikmėms ir kompensacijų dydžio nustatymo“ pripažinimo netekusiu galios“.		m. spalio 29 d. sprendimu Nr. TS-258 „Dėl leidimo naudoti netarnybinį automobilį tarnybos reikmėms ir kompensacijos dydžio nustatymo“. Skaičiuojant kompensaciją už asmeninio transporto naudojimą, važiuotų dienų skaičius derinamas su Darbo laiko apskaitos žiniaraščiu. Apskaitos skyriaus vedėja, pasirenkant mėnesius, tikrina paskaičiavimus. Teikiant kompensaciją mokėjimui, vykdant išankstinę finansų kontrolę, tikrinama ar pakanka sąmatoje asignavimų.		
Savivaldybės administracijai pateiktos rekomendacijos, 2022-07-12 raštas Nr. K2-140						
*Įgyvendinta -**2** Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -* ***1***						
1.	Parengti atnaujintą ir teikti Savivaldybės tarybai tvirtinti laikmečio realias situacijas atitinkantį Tarnybinių lengvųjų automobilių naudojimo Kupiškio rajono savivaldybės biudžetinėse įstaigose ir kompensacijų už netarnybinių automobilių naudojimą tarnybos reikmėms mokėjimo tvarkos aprašą.	Parengtas atnaujintas ir pateiktas svarstyti Tarnybinių lengvųjų automobilių naudojimo Kupiškio rajono savivaldybės biudžetinėse įstaigose ir kompensacijų už netarnybinių automobilių naudojimą tarnybos reikmėms mokėjimo tvarkos aprašas.	2022-07-12	Nuspręsta Savivaldybės tarybai aprašo neteikti ir vadovautis Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2009 m. gruodžio 22 d. sprendimu Nr. TS-332 „Dėl tarnybinių lengvųjų automobilių naudojimo Kupiškio rajono savivaldybės biudžetinėse įstaigose ir kompensacijų už netarnybinio automobilio naudojimą tarnybos	Neįgyvendinta	

				reikmėms mokėjimo taisyklių patvirtinimo“		
2.	Sustiprinti vidaus kontrolės procedūras, kurios užtikrintų tinkamą išankstinės, einamosios ir paskesnės finansų kontrolės vykdymą apmokant Savivaldybės tarybos nariams išlaidas.	2022 metais aptarti 2021 m. nustatyti pažeidimai, atsakingai tikrinami Tarybos narių pateikti dokumentai.	2022-08-16	Išankstinę kontrolę vykdo Apskaitos skyriaus vedėja. Išankstinės kontrolės metu nustatoma įsipareigojimo tikslingumas, ar lėšos tam tikslui numatytos sąmatoje, ar jų pakanka. Einamąją finansų kontrolę atlieka Apskaitos skyriaus finansininkė V. Č. – tikrina ar ūkinė operacija teisėta, teikiami tinkamai parengti dokumentai, atitinka Tarybos reglamento nuostatas, registruoja ūkinę operaciją apskaitos registruose. Paskesniąją finansų kontrolę vykdo Savivaldybės administracijos direktorius, kurios metu tikrinami jau atlikti susiję veiksmai, siekiant nustatyti ar teisėtai ir pagal paskirtį panaudotos lėšos, ar nebuvo įstatymų pažeidimų, piktnaudžiavimų.	Įgyvendinta	Laiku
3.	Užtikrinti, kad į Savivaldybės biudžetą būtų grąžinta buvusio Savivaldybės tarybos nario A. G. neteisėtai gauta išmoka 206,27 Eur už dažus, teptukus, flomasterius.	Grąžintos lėšos į Savivaldybės biudžetą.	2022-08-16	Sumokėta 2022-09-27 unikalus banko mokėjimo Nr. 82270A6J1 – 206,27 euro. Lėšos grąžintos į Savivaldybės biudžetą.	Įgyvendinta	**Vėlavo**
Savivaldybės administracijai pateikta rekomendacija, 2022-09-23 raštas Nr. K2-185						

*Įgyvendinta - **1** Įgyvendinama -0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - 0*						
1.	Užtikrinti įstaigų priežiūrą dėl privalomos informacijos paskelbimo įstaigų svetainėje.	Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus atsakingi specialistai užtikrins įstaigų priežiūrą dėl privalomos informacijos paskelbimo įstaigų interneto svetainėse.	2022-10-03	Paskelbta privaloma informacija.	Įgyvendinta	Laiku
Savivaldybės administracijai pateiktos rekomendacijos, 2022-12-13 raštas Nr. K2-279						
*Įgyvendinta - 0 Įgyvendinama -0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - **2***						
1.	Parengti ir teikti savivaldybės tarybai patikslinti Savivaldybės 2022-2024 m. strateginį veiklos planą.	Bus patikslintas Savivaldybės 2022-2024 m. strateginis veiklos planas.	2023-01-20	Metų eigoje bus vykdoma rekomendacijos įgyvendinimo stebėsena.	Neįgyvendinta	**Vėluoja**
2.	Parengti ir teikti savivaldybės tarybai tikslinti Savivaldybės 2020-2030 m. strateginį plėtros planą.	Bus patikslintas 2020-2030 m. strateginis plėtros planas.	2023-01-20	Metų eigoje bus vykdoma rekomendacijos įgyvendinimo stebėsena.	Neįgyvendinta	**Vėluoja**

Įstaigoms pateiktos rekomendacijos po 2022 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***
Kupiškio socialinių paslaugų centrui pateiktos rekomendacijos po Savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio vertinimo, 2022-07-08 ataskaita Nr. K5-2						
*Įgyvendinta - **6** Įgyvendinama - **1** (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - **1***						
1.	Perskaičiuoti neteisingai ir neteisėtai 2021 metais priskaičiuotas kompensacijas	Perskaičiuotos ir grąžintos į įstaigos biudžetą neteisingai	2022-07-12	Pagal pateiktas Savivaldybės įstaigų apskaitos tarnybos pažymas, Kupiškio socialinių	Įgyvendinta	**Vėlavo** 20 darbuotojų grąžino 169,01

	už asmeninio transporto naudojimą tarnybos reikmėms ir išskaičiuoti iš darbuotojų grąžinimą į įstaigos biudžetą.	priskaičiuotos kompensacijos.		paslaugų centro darbuotojai, 2022 metais grąžino neteisingai ir neteisėtai 2021 m. priskaičiuotas kompensacijas už asmeninio transporto naudojimą į surenkamąją VMI sąskaitą. Lėšos grįžo į Kupiškio rajono savivaldybės biudžetą.		Eur į biudžetą 2022 m. rugsėjo-spalio mėn.
2.	Socialinių paslaugų centro direktorei L. B. grąžinti į biudžetą 39,93 Eur, kaip neteisėtai išsimokėtą kompensaciją.	Grąžinti Kupiškio rajono savivaldybei per Valstybinę mokesčių inspekciją 39,93 Eur.	2022-07-12	Gražintos lėšos į VMI sąskaitą (įmokos kodas 59157) pateiktas banko mokėjimo kvitas 2022-07-07 Nr. 30	Įgyvendinta	Laiku
3.	Įvertinti Socialinių paslaugų centro sekretorės-administratorės veiklą dėl įsakymų nerašymo darbuotojams, leidžiant dirbti nuotoliniu būdu.	Centro direktorius įsakymu tvirtinamas sprendimas suteikti leidimą darbuotojui dirbti nuotolinį darbą.	2022-10-01 patikslinta 2023-03-01	Kupiškio socialinių paslaugų centro 2022 m. rugpjūčio 12 d. įsakymu Nr. SPV-551 patvirtintas nuotolinio darbo organizavimo Kupiškio socialinių paslaugų centre tvarkos aprašas. Centro direktorius įsakymu įtvirtina savo sprendimą suteikti leidimą darbuotojui dirbti nuotolinį darbą. Yra parengtas naujo tvarkos aprašo projektas, jis bus patvirtintas, numatoma, kad įsigalios ne vėliau kaip iki 2023 m. kovo 1 d.	Įgyvendinama	**Vėluoja**
4.	Sustiprinti vidaus kontrolės procedūras dėl teisingos buhalterinės apskaitos vedimo, teisingų apskaitos žiniaraščių rašymo, teisingų lankymosi	Organizuoti darbuotojų susirikimus, pagal pareigybių rūšis, kurių metu bus supažindinta, kaip tiksliai, atsakingai	Kas ketvirtį	Padalinių vadovai įpareigoti kontroliuoti ar teisingai pildomi lankymosi šeimose grafikai, patvirtinta nauja darbo laiko apskaitos	Įgyvendinta	Laiku

	šeimose grafikų pildymo, teisingų suvestinių duomenų sudarymo dėl bendro apsilankymo skaičiaus ir dienų šeimose	pildyti apskaitos žiniaraščius, lankymuose šeimose grafikus ir kt.		žiniaraščio forma, numatyta kiekvieną ketvirtį organizuoti darbuotojų susirinkimus, kuriuose darbuotojai pakartotinai supažindinami su dokumentų pildymo tvarka		
5.	Perskaičiuoti neteisingai ir neteisėtai 2021 metais priskaičiuotas premijas bei priemokas ir išskaičiuoti iš darbuotojų grąžinimą į įstaigos biudžetą.	Perskaičiuotos ir grąžintos į įstaigos biudžetą neteisingai priskaičiuotos premijos ir priemokos 2021 metais.	2022-07-12	Pagal pateiktą Savivaldybės įstaigų apskaitos tarnybos pažymą tik Kupiškio socialinių paslaugų centro sekretorė-administratorė 2022 m. grąžino neteisingai ir neteisėtai 2021 m. priskaičiuotą premiją į surenkamąją VMI sąskaitą. Lėšos grįžo į Kupiškio rajono savivaldybės biudžetą.	Neįgyvendinta	
6.	Socialinių paslaugų centro direktorei L. B. užtikrinti grąžinimą į biudžetą sau pačiai neteisėtai pasiskirtas priskaičiuotas premijas - 3 368,42 Eur sumoje.	Grąžinta į įstaigos biudžetą neteisėtai išmokėtos premijos.	2022-12-31	Pagal pateiktą Savivaldybės įstaigų apskaitos tarnybos pažymą Kupiškio socialinių paslaugų centro direktorė grąžino neteisingai ir neteisėtai 2021 m. priskaičiuotas premijas į surenkamąją VMI sąskaitą. Lėšos grįžo į Kupiškio rajono savivaldybės biudžetą.	Įgyvendinta	Laiku
7.	Įvertinti Socialinių paslaugų centro darbuotojų veiklą dėl išankstinės, einamosios ir paskesnės finansų kontrolės nevykdymo.	Darbuotojai bus pakartotinai supažindinti su tvarka dėl išankstinės, einamosios ir paskesnių finansų kontrolės vykdymo.	2022-12-31	Tvarkos aprašai įkelti Kupiškio socialinių paslaugų centro internetinėje svetainėje www.kupiskiospc.lt, jie paskelbti ir prieinami viešai.	Įgyvendinta	Laiku.

8.	Sustiprinti vidaus kontrolės procedūras dėl teisingos buhalterinės apskaitos vedimo, teisingų apskaitos žiniaraščių rašymo, teisingų įsakymų rašymo darbo užmokesčio srityje.	Bus sustiprintos vidaus kontrolės procedūros.	2022-07-12	Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2022-04-08 sprendimu Nr. TS-114 nuo 2022 m. liepos 1 d. įstaigos buhalterija centralizuota. Vykdoma išankstinė, einamoji ir paskesnė finansų kontrolė.	Įgyvendinta	Laiku.
Kupiškio socialinių paslaugų centrui pateiktos rekomendacijos po audito dėl koeficientų nustatymo Kupiškio socialinių paslaugų centre teisėtumo ir teisingumo, 2022-12-12 ataskaita Nr. K5-5, 2022-07-08 raštas Nr K2-137						
Įgyvendinta ***-1*** *Įgyvendinama* ***- 6*** *(rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta* ***-1***						
1.	Peržiūrėti darbo sutartis, jas patikslinti pagal teisės aktų reikalavimus.	Centro darbuotojų darbo sutartys bus peržiūrėtos ir patikslintos pagal teisės aktų reikalavimus. Bus vykdoma kontrolė, kad būtų išvengta teisės aktų nesilaikymo atvejų, bei darbo sutartys atitiktų teisės aktų reikalavimus.	2023-04-30	Metų eigoje bus vykdoma rekomendacijos įgyvendinimo stebėsena.	Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
2.	Atlikti Kupiškio socialinių paslaugų centro darbuotojų darbo apmokėjimo tvarkos aprašo pakeitimus, atsižvelgus į pakeistą įstaigos valdymo struktūrą ir teisės aktų reikalavimus dėl pareiginės algos pastovios dalies koeficientų nustatymo, bei reglamentuoti darbo užmokesčio mokėjimą darbuotojams, dirbantiems projektinėse veiklose.	Kupiškio socialinių paslaugų centro darbuotojų darbo apmokėjimo tvarkos aprašas bus atnaujintas ir patvirtintas Centro direktoriaus įsakymu.	2023-04-30	Metų eigoje bus vykdoma rekomendacijos įgyvendinimo stebėsena.	Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas

3.	Atlikti Kupiškio socialinių paslaugų centro vidaus tvarkos taisyklių pakeitimus, atsižvelgus į pakeistą įstaigos valdymo struktūrą ir teisės aktų reikalavimus.	Kupiškio socialinių paslaugų centro vidaus tvarkos taisyklės bus peržiūrėtos ir patikslintos. Atsižvelgus į pakeistą įstaigos valdymo struktūrą ir teisės aktų reikalavimus, bus atlikti taisyklių pakeitimai. Taisyklės bus patvirtintos Centro direktoriaus įsakymu ir viešai skelbiamos įstaigos interneto svetainėje www.kupiskiospc.lt	2023-04-30	Metų eigoje bus vykdoma rekomendacijos įgyvendinimo stebėsena.	Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
4.	Peržiūrėti Kupiškio socialinių paslaugų centro darbuotojų pareigybių lygių atitiktį biudžetinių įstaigų darbuotojų pareigybių lygiams ir atlikti pakeitimus teisės aktų nustatyta tvarka.	Bus peržiūrėti darbuotojų pareigybių lygių atitiktį biudžetinių įstaigų darbuotojų pareigybių lygiams ir atlikti pakeitimai teisės aktų nustatyta tvarka.	2023-04-30	Metų eigoje bus vykdoma rekomendacijos įgyvendinimo stebėsena.	Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
5.	Užtikrinti, kad visi įstaigos darbuotojai atitiktų socialinių paslaugų srities darbuotojams keliamus reikalavimus ir spręsti klausimą dėl užimtumo specialisto, bei dietisto užimamų pareigų nuo 2023 m. sausio 1 d.	Bus skelbiamas konkursas dietisto darbo vietai užimti neterminuotam laikotarpiui. Atranka į laisvą darbo vietą bus organizuojama ir vykdoma teisės aktų nustatyta tvarka. Apie konkursą bus paskelbta Centro interneto svetainėje. Užimtumo specialisto pareigybė yra priskiriama	Nuo 2023-02-01	2023-02-01 paskelbtas konkursas dietisto pareigybei užimti.	Įgyvendinama	

		specialistams, B lygiui, ir šiam lygiui atranka neskelbiama.				
6.	Vadovaujantis teisės aktų nustatyta tvarka, sudaryti susitarimus dėl papildomo darbo arba darbo funkcijų jungimo su padalinių vedėjais ir vedėjo pavaduotoja socialiniams reikalams šalių susitarimu, atsižvelgiant į nustatytus darbo ir poilsio laiko reikalavimus.	Pasirašyti šalių susitarimai dėl papildomo darbo funkcijų vykdymo ir apmokėjimo	2023-04-30	Metų eigoje bus vykdoma rekomendacijos įgyvendinimo stebėsena.	Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
7.	Padalinio vedėjai R.Š. teisingai nustatyti pareiginės algos pastoviosios dalies koeficientą, atsižvelgiant į darbuotojos vadovaujamo darbo patirtį ir profesinio darbo patirtį (metais), bei priskaičiuoti ir išmokėti nepriemoką nuo 2022 m. vasario 24 d.	Teisingai nustatytas pareiginės algos pastoviosios dalies koeficientas ir išmokėta nepriemoka	2022-12-31 pratęsta iki 2023-04-30	Padalinio vedėjos pareigybės kodas atitinka slaugytojos pareigybę. Darbuotojai pareiginės algos pastoviosios dalies koeficientas padidintas kaip atliekant papildomas funkcijas. Nepriemoka nepaskaičiuota.	Neįgyvendinta	Vėluoja
8.	Užtikrinti, kad vadovaujantis teisės aktų pasikeitimais, būtų teisingai nustatomi pareiginės algos pastoviosios dalies koeficientai asmeniniams asistentams ir atlikti darbo sutarties sąlygų pakeitimą su asmenine asistente E.P.	Teisingai nustatyti pareiginės algos pastoviosios dalies koeficientai asmeniniams asistentams ir atlikti darbo sutarties sąlygų pakeitimai. Asmeninei asistentei E. P. atliktas darbo sutarties sąlygų pakeitimas.	2022-12-31 Asmeninei asistentei E.P. darbo sutarties sąlygų pakeitimas bus atliktas grįžus po laikino nedarbingumo.	Įstaigos direktoriaus 2022 m. lapkričio 23 d. įsakymais Nr. SPP-517 – SPP-520 nustatyti nauji pareiginės algos koeficientai asmeniniams asistentams nuo 2022-11-01. Įstaigos direktoriaus 2023 m. sausio 6 d. įsakymu Nr. SPP-1 patvirtinti darbo sąlygų sutarties pakeitimai nuo 2023-01-09 asmeninei asistentei E.P.	Įgyvendinta	Laiku

Kupiškio socialinių paslaugų centrui pateiktos rekomendacijos po audito dėl darbuotojų priemimo į pareigas Kupiškio socialinių paslaugų centre teisėtumo ir teisingumo, 2022-12-12 ataskaita Nr. K5-6						
*Įgyvendinta - **1** Įgyvendinama - **5** (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - 0*						
1.	Darbo santykius reguliuojančiuose įstaigos vadovo įsakymuose nurodyti tinkamą teisinį pagrindą.	Darbo santykius reguliuojantys Centro direktoriaus įsakymų projektai bus rengiami nurodant teisingus ir tinkamus teisinius pagrindus.	Nuolat, rengiant darbo santykius reguliuojančius įsakymų projektus	Metų eigoje bus vykdoma rekomendacijos įgyvendinimo stebėsena.	Įgyvendinama	Nenurodytas terminas
2.	Atlikti Kupiškio socialinių paslaugų centro darbuotojų atrankos organizavimo tvarkos aprašo pakeitimus pagal teisės aktų reikalavimus.	Aprašas bus pakeistas, atnaujintas vadovaujantis teisės aktais ir patvirtintas Centro direktoriaus įsakymu. Tvarkos aprašas bus viešai skelbiamas įstaigos interneto svetainėje www.kupiskiospc.lt	Iki 2023 m. balandžio 1 d.	„Darbuotojų atrankos organizavimo tvarkos aprašas“ buvo peržiūrėtas.	Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
3.	Užtikrinti, kad įstaigoje būtų rengiami konkursai į laisvas pareigybes, kurių sąrašas patvirtintas Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2018 m. lapkričio 28 d. nutarimu Nr. 1162.	Centre bus rengiami ir užtikrinami konkursai į laisvas pareigybes, kurių sąrašas patvirtintas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2018 m. lapkričio 28 d. nutarimu Nr. 1162.	Nuolat, rengiant Centre konkursus į laisvas pareigybes	Metų eigoje bus vykdoma rekomendacijos įgyvendinimo stebėsena.	Įgyvendinama	Nenurodytas terminas
4.	Užtikrinti, kad įstaigoje būtų organizuojami ir vykdomi konkursai vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2017 m. birželio 21 d. nutarimu Nr. 496 (su	Bus užtikrinama, kad konkursai Centre būtų organizuojami ir vykdomi vadovaujantis Lietuvos Respublikos vyriausybės 2017 m. birželio 21 d. nutarimu	Nuolat, rengiant Centre konkursus	Metų eigoje bus vykdoma rekomendacijos įgyvendinimo stebėsena.	Įgyvendinama	Nenurodytas terminas

	vėlesniais pakeitimais) patvirtinta tvarka.	Nr. 496 (su vėlesniais pakeitimais) patvirtinta tvarka.				
5.	Paskelbti atranką į laisvą nuo 2022 m. birželio 1 d. socialinio darbuotojo darbui su šeimomis darbo vietą neterminuotam laikotarpiui.	Atranka į laisvą darbo vietą bus skelbiama teisės aktų nustatyta tvarka.	2023-04-01	2023-02-01 paskelbta atranka socialinio darbuotojo darbui su šeimomis pareigoms eiti pagal neterminuotą darbo sutartį	Įgyvendinta	Laiku
6.	Vadovaujantis Lietuvos Respublikos darbo kodekso 41 straipsnio 4 dalimi spręsti klausimą dėl D. I. užimamų globos koordinatoriaus pareigų nuo 2023 m. kovo 1 d.	Dėl D. I. užimamų globos koordinatorės pareigų bus svarstoma ir priimtas sprendimas.	2023-04-30	Metų eigoje bus vykdoma rekomendacijos įgyvendinimo stebėsena.	Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
Kupiškio socialinių paslaugų centrui pateiktos rekomendacijos, 2022-03-28 raštas Nr. K2-46						
Įgyvendinta ***-2*** *Įgyvendinama -0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0*						
1.	Pateikti informaciją, kokie įrankiai įstaigoje patvirtinti ir kaip 2021 metais buvo skaičiuojamos viešųjų pirkimų vertės.	Bus pateikta informacija	2022-04-08	2022-04-05 raštu Nr. SPR2-368(1.9.) pateikta informacija, jog Kupiškio socialinių paslaugų centras vadovaudamasis Centro direktoriaus 2020 m. sausio l0 d. įsakymu Nr. SPV-30 patvirtinto viešųjų pirkimų organizavimo ir vykdymo tvarkos aprašo 7 ir 8 punktais skaičiuoja pirkimų vertes vykdant mažos vertes pirkimus.	Įgyvendinta	Laiku
2.	Pakeisti viešojo pirkimo dėl pieno ir pieno produktų sudarytos sutarties su AB „Žemaitijos pienas“ teisės aktams prieštaraujančias	Pakeista viešojo pirkimo dėl pieno produktų sudaryta sutartis.	2022-04-08	2022-03-03 pasirašyta nauja sutartis Nr. PAN 1852 su AB „Žemaitijos pienas”.	Įgyvendinta	Laiku

	sąlygas ir užtikrinti racionalų lėšų panaudojimą bei viešųjų pirkimų principų laikymąsi.					
Kupiškio socialinių paslaugų centrui pateikta rekomendacija, 2022-09-08 raštas Nr. K2-171, 2022-09-23 Nr. K2-186						
Įgyvendinta ***-1*** *Įgyvendinama -0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0*						
1.	Paskelbti įstaigos interneto svetainėje teisės aktais privalomą skelbti informaciją.	Bus paskelbta privaloma informacija.	2022-10-03	Laiku nebuvo paskelbtos darbuotojų funkcijos ir specialieji reikalavimai.	Įgyvendinta	**Vėlavo**
Kupiškio jaunimo centrui pateikta rekomendacija po Savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio vertinimo, 2022-07-08 ataskaita Nr. K5-2						
Įgyvendinta - ***1*** *Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - 0*						
1.	Įvertinti Nebaigtoje statyboje sukauptus rekonstrukcijos darbus, užbaigus darbus ir objektus iškelti į kitas turto grupes.	Įvertinti Nebaigtoje statyboje rekonstrukcijos darbai ir objektai iškelti į kitas turto grupes.	2022-12-31	Kupiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2022-09-15 įsakymu Nr. ADV-657 sudaryta komisija dėl Kupiškio jaunimo centro ilgalaikio nekilnojamojo turto vertės padidinimo po atliktų remonto statybos darbų. 2022 m. rugsėjo 27 d., protokolo Nr. 1, įvyko posėdis, kurio metu nutarta padidinti Kupiškio jaunimo centro pastato vertę. Savivaldybės įstaigų apskaitos tarnybos finansininkė iškėlė sukauptas sumas iš nebaigtos statybos ir padidino pastato vertę.	Įgyvendinta	Laiku

Kupiškio jaunimo centrui pateiktos rekomendacijos, 2022-03-22 raštas Nr. K2-56, 2022-09-08 raštas Nr. K2-174, 2022-12-12 raštas Nr. K2-270						
*Įgyvendinta - **2** Įgyvendinama – **1** (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta – 0 (vėluoja)*						
1.	Pareikalauti, kad įstaigos pirkimų organizatorius pateiktų VTEK privačių interesų deklaraciją.	Pateikta VTEK privačių interesų deklaracija.	2022-04-22	2022 m. balandžio 5 d. VTEK paskelbta privačių interesų deklaracija.	Įgyvendinta	Laiku
2.	Paskelbti įstaigos interneto svetainėje teisės aktais privalomą skelbti informaciją.	Paskelbta informacija.	2022-09-23	Raštu 2022-09-21 Nr. JSC-51 pateikta informacija, jog paskelbta.	Įgyvendinta	Laiku
3.	Patikslinti ir papildyti Kupiškio jaunimo centro darbuotojų darbo apmokėjimo sistemą	Patikslinta ir papildyta darbo apmokėjimo sistema.	2022-12-28	Kupiškio jaunimo centro direktoriaus 2023-01-06 įsakymu Nr. V-5 patvirtinti atlikti darbo apmokėjimo sistemos pakeitimai neatitinka teisės aktų reikalavimų.	Įgyvendinama	**Vėluoja**
Kupiškio rajono savivaldybės priešgaisrinei tarnybai pateikta rekomendacija po Savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio vertinimo, 2022-07-08 ataskaita Nr. K5-2						
*Įgyvendinta - **1** Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - 0*						
1.	Užtikrinti privalomos viešinti informacijos viešinimą.	Paskelbta informacija.	2022-12-31	2022-07-15 paskelbta privaloma informacija Kupiškio rajono savivaldybės internetinėje svetainėje.	Įgyvendinta	Laiku
Kupiškio rajono savivaldybės priešgaisrinei tarnybai pateiktos rekomendacijos 2022-03-22 raštas Nr. K2-44, 2022-03-24 raštas Nr. K2-47, 2022-12-05 raštas Nr. K2-248, 2022-12-07 raštas Nr. K2-266						
*Įgyvendinta - **5** Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - 0*						

1.	Kupiškio r. savivaldybės priešgaisrinės tarnybos direktoriui Viešųjų ir privačių interesų derinimo įstatymo nustatyta tvarka paskelbti Privačių interesų deklaraciją.	Pateikta VTEK privačių interesų deklaracija.	2022-04-22	Priešgaisrinės tarnybos direktoriaus 2022-04-04 paskelbta VTEK privačių interesų deklaracija	Įgyvendinta	Laiku
2.	Kupiškio r. savivaldybės priešgaisrinės tarnybos direktoriui parengti ir teikti Savivaldybės tarybai sprendimo projektą, kuriuo būtų patvirtintas realus didžiausias leistinas darbuotojų pareigybių skaičius įstaigoje.	Parengtas sprendimo projektas, ir pateiktas Savivaldybės tarybai patvirtinti.	2022-04-22	Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2022-04-28 sprendimu Nr. TS-127 patvirtintas didžiausias leistinas pareigybių skaičius įstaigoje – 58.	Įgyvendinta	**Vėlavo**
3.	Kupiškio r. savivaldybės priešgaisrinės tarnybos direktoriui pildyti atliktų pirkimų registracijos žurnalą.	Pildomas atliktų pirkimų registracijos žurnalas.	2022-04-22	Pateikta informacija raštu 2022-04-11 Nr. V4-16, jog pirkimų registracijos žurnalas yra pildomas.	Įgyvendinta	Laiku
4.	Pareikalauti, kad įstaigos vadovo pavaduotojas pateiktų VTEK privačių interesų deklaraciją	Pateikta VTEK privačių interesų deklaracija.	2022-12-12	2022-12-07 įstaigos vadovo pavaduotojas pateikė VTEK privačių interesų deklaraciją.	Įgyvendinta	Laiku
5.	Patikslinti ir papildyti Kupiškio r. savivaldybės priešgaisrinės tarnybos darbuotojų darbo apmokėjimo sistemą	Patikslinta ir papildyta darbo apmokėjimo sistema.	2022-12-20	Patikslinta ir įstaigos direktoriaus 2022-12-16 įsakymu Nr. V1-100 patvirtinta darbo apmokėjimo sistema.	Įgyvendinta	Laiku
Kupiškio rajono savivaldybės kultūros centrui pateiktos rekomendacijos po audito dėl darbuotojų priemimo į pareigas Kupiškio rajono savivaldybės kultūros centre teisėtumo ir teisingumo, 2022-12-12 ataskaita Nr. K5-8						
*Įgyvendinta - **2** Įgyvendinama - **1** (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - 0*						

1.	Peržiūrėti darbo sutartis, jas patikslinti pagal teisės aktų reikalavimus.	Darbo sutartis įforminti pagal teisės aktų reikalavimus	2023-01-16	Peržiūrėtos ir patikslintos darbo sutartys.	Įgyvendinta	Laiku
2.	Užtikrinti, kad visų įstaigos darbuotojų išsilavinimas atitiktų jų pareigybės aprašymuose keliamus reikalavimus.	Sutikrinti pareigybės sąrašus	2023-01-31	Sutikrinti pareigybių sąrašai i	Įgyvendinta	Laiku
3.	Spręsti klausimą dėl Skapiškio padalinio kultūrinės veiklos organizatorės tinkamumo eiti užimamas pareigas nuo 2023 m. sausio 1 d.	Atleisti iš užimamų pareigų	Kadangi darbuotoja turi nedarbingumą, rekomendacijos įgyvendinimo terminas pirma diena po nedarbingumo	Metų eigoje bus vykdoma rekomendacijos įgyvendinimo stebėsena.	Įgyvendinama	Nesuėjęs terminas
Kupiškio rajono savivaldybės kultūros centrui pateikta rekomendacija, 2022-12-07 raštas Nr. K2-262						
*Įgyvendinta - **1** Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0*						
1.	Patikslinti ir papildyti Kupiškio rajono savivaldybės kultūros centro darbuotojų darbo apmokėjimo sistemą, atsižvelgiant į DK, Įstatymo ir kitų teisės aktų pasikeitimus.	Patikslinta ir papildyta darbo apmokėjimo sistema.	2022-12-20	Kultūros centro direktoriaus 2022-12-20 įsakymu Nr. V-157 patvirtinta patikslinta darbo apmokėjimo sistema.	Įgyvendinta	Laiku
Kupiškio rajono savivaldybės kultūros centrui pateiktos rekomendacijos po audito dėl gautos paramos lėšų Kupiškio rajono savivaldybės kultūros centre apskaitos teisėtumo ir teisingumo, 2022-12-12 ataskaita Nr. K5-12						
*Įgyvendinta - **2** Įgyvendinama - **2** (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta - 0*						
1.	Peržiūrėti Kupiškio rajono savivaldybės kultūros centro gautos paramos priėmimo, apskaitos ir naudojimo tvarkos aprašą ir atlikti pakeitimus teisės aktų nustatyta tvarka.	Pagal reikalavimus bus atnaujintas Kupiškio rajono savivaldybės kultūros centro gautos paramos priėmimo,	2023-02-03	Įstaigos direktoriaus 2023 sausio 6 d. įsakymu Nr. V-8 patvirtintas paramos priėmimo ir skirstymo tvarkos aprašas.	Įgyvendinta	Laiku

		apskaitos ir naudojimo tvarkos aprašas.				
2.	Užtikrinti, kad gaunamos paramos lėšos būtų naudojamos pagal įstaigos vadovo patvirtintą išlaidų sąmatą.	Bus tvirtinamos įstaigos vadovo išlaidų sąmatos ir parengtas atskiras paramos sąmatų registras.	2023-02-03	Parengtas paramos sąmatų registras	Įgyvendinta	Laiku
3.	Užtikrinti, kad paramos lėšų gavimo ir panaudojimo buhalterinė apskaita būtų tvarkoma pagal VSAFAS reikalavimus.	Paramos lėšų gavimo ir panaudojimo buhalterinė apskaita bus tvarkoma pagal VSAFAS reikalavimus.	Nenurodyta	Paramos gavimas ir panaudojimas apskaitoje registruojamas pagal 8 VAFAS 8 punktą, 20 VSAFAS 16 punktą, 11 VSAFAS 4 punktą.	Įgyvendinama	Nenurodytas terminas
4.	Užtikrinti, kad Kupiškio rajono savivaldybės administracijos Savivaldybės įstaigų apskaitos tarnybos finansininkė tinkamai vykdytų pareigybės aprašyme nurodytas funkcijas.	Savivaldybės įstaigų apskaitos tarnybos finansininkė tinkamai vykdys pareigybės aprašyme nurodytas funkcijas.	Nenurodyta	Savivaldybės įstaigų apskaitos tarnybos finansininkė negauna informacijos ar materialinės vertybės renkamos renginių rėmimui ar įteikiamos įstaigai kaip dovana.	Įgyvendinama	Nenurodytas terminas
Kupiškio mokyklai "Varpelis" pateiktos rekomendacijos, 2022-03-24 raštas Nr. K2-48, 2022-04-22 raštas Nr. K2-84, 2022-09-08 raštas Nr. K2-172, 2022-12-07 raštas Nr. K2-264						
*Įgyvendinta - **5** Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0*						
1.	Pareikalauti, kad įstaigos pirkimų organizatorius pateiktų VTEK privačių interesų deklaraciją.	Pateikta VTEK privačių interesų deklaracija	2022-04-22	2022 m. kovo 24 d. VTEK paskelbta privačių interesų deklaracija.	Įgyvendinta	Laiku

2.	Pakeisti viešojo pirkimo dėl pieno ir pieno produktų sudarytos sutarties su AB „Žemaitijos pienas“ teisės aktams prieštaraujančias sąlygas ir užtikrinti racionalų lėšų panaudojimą bei viešųjų pirkimų principų laikymąsi.	Atlikti viešojo pirkimo dėl pieno ir pieno produktų sudarytos sutarties pakeitimai arba nutraukta sutartis ir pasirašyta nauja.	2022-05-08	2022-05-02 šalių susitarimu nutraukta sutartis su AB „Žemaitijos pienas” ir 2022-05-26 pasirašyta nauja pirkimo-pardavimo sutartis.	Įgyvendinta	**Vėlavo**
3.	Paviešinti CVP IS pasirašytas sutartis su AB „Žemaitijos pienas“ , bei pratęsimų susitarimus.	Paviešinta CVP IS naujai pasirašyta sutartis.	2022-05-08	2022-06-09 paviešinta CVP IS pasirašyta sutartis kartu su pasiūlymu (nevėliau kaip per 15 kalendorinių dienų nuo sutarties sudarymo)	Įgyvendinta	Laiku
4.	Paskelbti įstaigos interneto svetainėje teisės aktais privalomą skelbti informaciją.	Paskelbta privaloma skelbti informacija	2022-09-23	Informuota raštu 2022-09-14 Nr. S-74, jog informacija paskelbta.	Įgyvendinta	Laiku
5.	Patikslinti ir papildyti Kupiškio mokyklos „Varpelis“ darbo apmokėjimo sistemą, atsižvelgiant į DK, Įstatymo ir kitų teisės aktų pasikeitimus.	Patikslinta ir papildyta darbo apmokėjimo sistema.	2022-12-20	Kupiškio mokyklos „Varpelis” direktoriaus 2022-12-19 įsakymu Nr. V-105 patvirtinti darbo apmokėjimo sistemos pakeitimai.	Įgyvendinta	Laiku
Kupiškio meno mokyklai pateiktos rekomendacijos, 2022-03-24 raštas Nr. K2-49, 2022-09-08 raštas Nr. K2-169, 2022-12-07 raštas Nr. K2-263						
*Įgyvendinta - **3** Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0*						
1.	Pareikalauti, kad įstaigos pirkimų organizatorius pateiktų VTEK privačių interesų deklaraciją.	Pateikta VTEK privačių interesų deklaracija.	2022-04-22	2022 m. kovo 24 d. VTEK paskelbta privačių interesų deklaracija.	Įgyvendinta	Laiku
2.	Paskelbti įstaigos interneto svetainėje teisės aktais privalomą skelbti informaciją.	Paskelbta privaloma skelbti informacija	2022-09-23	Informuota raštu 2022-09-13 Nr. 2-36, jog informacija paskelbta.	Įgyvendinta	Laiku

3.	Patikslinti ir papildyti Kupiškio meno mokyklos darbo apmokėjimo sistemą, atsižvelgiant į DK, Įstatymo ir kitų teisės aktų pasikeitimus	Patikslinta ir papildyta darbo apmokėjimo sistema.	2022-12-20	Kupiškio meno mokyklos direktoriaus 2022-12-08 įsakymu Nr. V-35 patvirtinti darbo apmokėjimo sistemos pakeitimai.	Įgyvendinta	Laiku
Kupiškio rajono Alizavos pagrindinei mokyklai pateiktos rekomendacijos, 2022-03-24 raštas Nr. K2-55, 2022-12-06 raštas Nr. K2-256						
*Įgyvendinta - **2** Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0*						
1.	Pareikalauti, kad įstaigos pirkimų organizatorius pateiktų VTEK privačių interesų deklaraciją.	Pateikta VTEK privačių interesų deklaracija.	2022-04-22	2022 m. kovo 24 d. VTEK paskelbta privačių interesų deklaracija.	Įgyvendinta	Laiku
2.	Patikslinti ir papildyti Kupiškio rajono Alizavos pagrindinės mokyklos darbo apmokėjimo sistemą.	Patikslinta ir papildyta darbo apmokėjimo sistema.	2022-12-19	Kupiškio rajono Alizavos pagrindinės mokyklos direktoriaus 2022-12-12 įsakymu Nr. V-103 patvirtinti darbo apmokėjimo sistemos pakeitimai.	Įgyvendinta	Laiku
Kupiškio rajono Subačiaus vaikų lopšeliui darželiui pateiktos rekomendacijos, 2022-03-24 raštas Nr. K2-50, 2022-04-22 raštas Nr. K2-81, 2022-12-06 Nr. K2-257						
*Įgyvendinta - **4** Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0*						
1.	Pareikalauti, kad įstaigos pirkimų organizatorius pateiktų VTEK privačių interesų deklaraciją.	Pateikta VTEK privačių interesų deklaracija.	2022-04-22	2022 m. kovo 30 d. VTEK paskelbta privačių interesų deklaracija.	Įgyvendinta	Laiku
2.	Pakeisti viešojo pirkimo dėl pieno ir pieno produktų sudarytos sutarties su AB „Žemaitijos pienas“ teisės aktams prieštaraujančias sąlygas ir užtikrinti racionalų lėšų panaudojimą bei viešųjų pirkimų principų laikymąsi.	Atlikti viešojo pirkimo dėl pieno ir pieno produktų sudarytos sutarties pakeitimai arba nutraukta sutartis ir pasirašyta nauja.	2022-05-08	2022-04-28 inicijuotas sutarties nutraukimas su AB „Žemaitijos pienas”. 2022-05-05 pasirašyta nauja pirkimo-pardavimo sutartis.	Įgyvendinta	Laiku

3.	Paviešinti CVP IS pasirašytas sutartis su AB „Žemaitijos pienas“ , bei pratęsimų susitarimus.	Paviešinta CVP IS naujai pasirašyta sutartis.	2022-05-08	2022-06-04 paviešinta CVP IS pasirašyta sutartis kartu su pasiūlymu (nevėliau kaip per 15 kalendorinių dienų nuo sutarties sudarymo)	Įgyvendinta	Laiku
4.	Patikslinti ir papildyti Kupiškio rajono Subačiaus vaikų lopšelio-darželio darbuotojų darbo apmokėjimo sistemą	Patikslinta ir papildyta darbo apmokėjimo sistema.	2022-12-19	Kupiškio rajono Subačiaus vaikų lopšelio-darželio direktoriaus 2022-12-16 įsakymu Nr. V-33 patvirtinti darbo apmokėjimo sistemos pakeitimai.	Įgyvendinta	Laiku
Kupiškio rajono savivaldybės viešajai bibliotekai pateiktos rekomendacijos, 2022-03-24 raštas Nr. K2-52, 2022-12-07 raštas Nr. K2-265						
*Įgyvendinta - **2** Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0*						
1.	Pareikalauti, kad įstaigos pirkimų organizatorius pateiktų VTEK privačių interesų deklaraciją.	Pateikta VTEK privačių interesų deklaracija.	2022-04-22	2022 m. kovo 24 d. VTEK paskelbta privačių interesų deklaracija.	Įgyvendinta	Laiku
2.	Patikslinti ir papildyti Kupiškio r. savivaldybės viešosios bibliotekos darbuotojų darbo apmokėjimo sistemą, atsižvelgiant į DK, Įstatymo ir kitų teisės aktų pasikeitimus	Patikslinta ir papildyta darbo apmokėjimo sistema.	2022-12-20	Kupiškio r. savivaldybės viešosios bibliotekos direktoriaus 2022-12-19 įsakymu Nr. ĮV-125 patvirtinti darbo apmokėjimo sistemos pakeitimai.	Įgyvendinta	Laiku
Kupiškio etnografijos muziejui pateiktos rekomendacijos, 2022-03-24 raštas Nr. K2-51, 2022-12-13 raštas Nr. K2-274						
*Įgyvendinta - **2** Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0*						
1.	Pareikalauti, kad įstaigos pirkimų organizatorius pateiktų VTEK privačių interesų deklaraciją.	Pateikta VTEK privačių interesų deklaracija.	2022-04-22	2022 m. kovo 29 d. VTEK paskelbta privačių interesų deklaracija	Įgyvendinta	Laiku
2.	Patikslinti ir papildyti Kupiškio etnografijos muziejaus darbuotojų darbo apmokėjimo sistemą	Patikslinta ir papildyta darbo apmokėjimo sistema.	2022-12-28	Kupiškio etnografijos muziejaus direktoriaus įsakymu 2022-12-27 Nr. V-63-1 patvirtinti darbo	Įgyvendinta	Laiku

				apmokėjimo sistemos pakeitimai.		
Kupiškio rajono Subačiaus gimnazijai pateiktos rekomendacijos, 2022-03-24 raštas Nr. K2-54, 2022-04-22 raštas Nr. K2-86, 2022-12-12 raštas Nr. K2-272						
*Įgyvendinta - **4** Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0*						
1.	Pareikalauti, kad įstaigos pirkimų organizatorius pateiktų VTEK privačių interesų deklaraciją.	Pateikta VTEK privačių interesų deklaracija.	2022-04-22	2022 m. kovo 24 d. VTEK paskelbta privačių interesų deklaracija.	Įgyvendinta	Laiku
2.	Pakeisti viešojo pirkimo dėl interaktyvaus ekrano pirkimo sudarytos pirkimo-pardavimo sutarties su UAB „Biuro verslas“ teisės aktams prieštaraujančias sąlygas ir užtikrinti racionalų lėšų panaudojimą bei viešųjų pirkimų principų laikymąsi.	Pakeista viešojo pirkimo sutartis.	2022-05-08	Pateikta interaktyvaus ekrano sudaryta sutartis	Įgyvendinta	Laiku
3.	Paviešinti CVP IS pasirašytas sutartis su UAB „Biuro verslas“ bei pratęsimų susitarimus.	Paviešinta CVP IS naujai pasirašyta sutartis.	2022-05-08	2022-05-06 sutartis paviešinta CVP IS kartu su pasiūlymu.	Įgyvendinta	Laiku
4.	Patikslinti ir papildyti Kupiškio rajono Subačiaus gimnazijos darbuotojų darbo apmokėjimo sistemą	Patikslinta ir papildyta darbo apmokėjimo sistema.	2022-12-28	Kupiškio rajono Subačiaus gimnazijos direktoriaus 2022-12-19 įsakymu Nr. V1-148 patvirtinti darbo apmokėjimo sistemos pakeitimai.	Įgyvendinta	Laiku
Kupiškio Povilo Matulionio progimnazijai pateiktos rekomendacijos, 2022-12-12 raštas Nr. K2-269						
*Įgyvendinta - **1** Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0*						

1.	Patikslinti ir papildyti Kupiškio Povilo Matulionio progimnazijos darbuotojų darbo apmokėjimo sistemą	Patikslinta ir papildyta darbo apmokėjimo sistema.	2022-12-28	Kupiškio Povilo Matulionio progimnazijos direktoriaus 2022-12-14 įsakymu Nr. V-343 patvirtinti darbo apmokėjimo sistemos pakeitimai	Įgyvendinta	Laiku
Kupiškio rajono švietimo pagalbos tarnybai pateiktos rekomendacijos, 2022-09-08 raštas Nr. K2-173, 2022-12-13 raštas Nr. K2-275						
*Įgyvendinta - **2** Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0*						
1.	Paskelbti įstaigos interneto svetainėje teisės aktais privalomą skelbti informaciją.	Paskelbta privaloma informacija.	2022-09-23	Informuota raštu 2022-09-13 Nr. S-53, jog informacija paskelbta.	Įgyvendinta	Laiku
2.	Patikslinti ir papildyti Kupiškio rajono švietimo pagalbos tarnybos darbuotojų darbo apmokėjimo sistemą	Patikslinta ir papildyta darbo apmokėjimo sistema.	2022-12-28	Kupiškio rajono švietimo pagalbos tarnybos direktoriaus 2022-12-23 įsakymu Nr. V-79 patvirtinti darbo apmokėjimo sistemos pakeitimai	Įgyvendinta	Laiku
Kupiškio Lauryno Stuokos – Gucevičiaus gimnazijai pateikta rekomendacija, 2022-12-13 raštas Nr. K2-278						
*Įgyvendinta - **1** Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0*						
1.	Patikslinti ir papildyti Kupiškio Lauryno Stuokos-Gucevičiaus gimnazijos darbuotojų darbo apmokėjimo sistemą	Patikslinta ir papildyta darbo apmokėjimo sistema.	2022-12-28	Kupiškio Lauryno Stuokos-Gucevičiaus gimnazijos direktoriaus 2022-12-19 įsakymu Nr. 1-127 patvirtinta darbo apmokėjimo sistemos nauja redakcija.	Įgyvendinta	Laiku
Kupiškio rajono kūno kultūros ir sporto centrui pateiktos rekomendacijos, 2022-09-08 raštas Nr. K2-170, 2022-12-12 raštas Nr. K2-271						
*Įgyvendinta - **2** Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0*						
1.	Paskelbti įstaigos interneto svetainėje teisės aktais privalomą skelbti informaciją.	Paskelbta privaloma informacija.	2022-09-23	Informuota raštu 2022-09-12 Nr. S-31, kad paskelbta privaloma informacija.	Įgyvendinta	Laiku

2.	Patikslinti ir papildyti Kupiškio rajono kūno kultūros ir sporto centro darbuotojų darbo apmokėjimo sistemą	Patikslinta ir papildyta darbo apmokėjimo sistema.	2022-12-28	Kupiškio rajono kūno kultūros ir sporto centro direktoriaus 2022-12-15 įsakymu Nr. V-69 patvirtinti darbo apmokėjimo sistemos pakeitimai	Įgyvendinta	Laiku
Kupiškio vaikų lopšeliui-darželiui „Saulutė" pateiktos rekomendacijos, 2022-04-22 raštas Nr. K2-82, 2022-12-06 raštas Nr. K2-259						
*Įgyvendinta - **3** Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0*						
1.	Pasirašyti naujai pirkimo-pardavimo sutartį, t. y. pakeisti viešojo pirkimo dėl pieno ir pieno produktų sudarytos sutarties su AB „Žemaitijos pienas" teisės aktams prieštaraujančias sąlygas ir užtikrinti racionalų lėšų panaudojimą bei viešųjų pirkimų principų laikymąsi.	Pakeistos viešojo pirkimo sutarties sąlygos arba nutraukta sutartis ir pasirašyta nauja.	2022-05-08	2022-05-02 šalių susitarimu nutraukta sutartis su AB „Žemaitijos pienas". Išsiųstas kvietimas dalyvauti naujame mažos vertės viešajame pieno produktų pirkime. 2022-05-04 pasirašyta nauja sutartis su tiekėju laimėtoju AB "Žemaitijos pienas".	Įgyvendinta	Laiku
2.	Paviešinti CVP IS pasirašytas sutartis su AB „Žemaitijos pienas" , bei pratęsimų susitarimus.	Paviešinta CVP IS naujai pasirašyta sutartis.	2022-05-08	2022-05-17 paviešinta CVP IS pasirašyta sutartis kartu su pasiūlymu.	Įgyvendinta	Laiku
3.	Patikslinti ir papildyti Kupiškio vaikų lopšelio-darželio „Saulutė" darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, darbo apmokėjimo sistemą	Patikslinta ir papildyta darbo apmokėjimo sistema.	2022-12-19	Kupiškio vaikų lopšelio-darželio „Saulutė" direktoriaus įsakymu 2022-12-15 Nr. V-67 patvirtinti darbo apmokėjimo sistemos pakeitimai.	Įgyvendinta	Laiku
Kupiškio vaikų lopšeliui-darželiui „Obelėlė" pateiktos rekomendacijos, 2022-04-22 raštas Nr. K2-83, 2022-12-06 raštas Nr. K2-260						
*Įgyvendinta - **3** Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0*						
1.	Pasirašyti naujai pirkimo-pardavimo sutartį, t.y. pakeisti viešojo pirkimo dėl pieno ir	Pakeistos viešojo pirkimo sutarties sąlygos arba	2022-05-08	2022-04-27 inicijuotas sutarties nutraukimas su AB "Žemaitijos pienas". Išsiųstas	Įgyvendinta	Laiku

	pieno produktų sudarytos sutarties su AB „Žemaitijos pienas“ teisės aktams prieštaraujančias sąlygas ir užtikrinti racionalų lėšų panaudojimą bei viešųjų pirkimų principų laikymąsi.	nutraukta sutartis ir pasirašyta nauja.		kvietimas dalyvauti naujame viešajame pirkime 3 tiekėjams. 2022-05-04 pasirašyta nauja sutartis su tiekėju laimėtoju AB “Žemaitijos pienas”		
2.	Paviešinti CVP IS pasirašytas sutartis su AB „Žemaitijos pienas“ , bei pratęsimų susitarimus.	Paviešinta CVP IS naujai pasirašyta sutartis.	2022-05-08	2022-05-18 paviešinta CVP IS naujai pasirašyta sutartis kartu su pasiūlymu	Įgyvendinta	Laiku
3.	Patikslinti ir papildyti Kupiškio vaikų lopšelio-darželio „Obelėlė“ darbuotojų darbo apmokėjimo sistemą	Patikslinta ir papildyta darbo apmokėjimo sistema.	2022-12-19	Kupiškio vaikų lopšelio-darželio „Obelėlė“ direktoriaus 2022-12-15 įsakymu Nr. P-74 67 patvirtinti darbo apmokėjimo sistemos pakeitimai.	Įgyvendinta	Laiku
Kupiškio rajono šv. Kazimiero vaikų globos namams pateiktos rekomendacijos, 2022-03-24 raštas Nr. K2-53, 2022-04-22 raštas Nr. K2-85, 2022-09-08 raštas Nr. K2-168, 2022-10-07 raštas Nr. K2-190, 2022-12-07 raštas Nr. K2-267						
Įgyvendinta - 5 Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0						
1.	Pareikalauti, kad įstaigos pirkimų organizatorius pateiktų VTEK privačių interesų deklaraciją.	Pateikta VTEK privačių interesų deklaracija.	2022-04-22	2022 m. kovo 24 d. VTEK paskelbta privačių interesų deklaracija.	Įgyvendinta	Laiku
2.	Pakeisti viešojo pirkimo dėl pieno ir pieno produktų sudarytos sutarties su AB „Žemaitijos pienas“ teisės aktams prieštaraujančias sąlygas ir užtikrinti racionalų lėšų panaudojimą bei viešųjų pirkimų principų laikymąsi.	Pakeistos viešojo pirkimo sutarties sąlygos arba nutraukta sutartis ir pasirašyta nauja.	2022-05-08	2022-04-28 inicijuotas sutarties nutraukimas su AB „Žemaitijos pienas”. Išsiųstas kvietimas dalyvauti naujame mažos vertės viešajame pieno produktų pirkime. 2022-05-05 pasirašyta nauja sutartis su tiekėju laimėtoju AB “Žemaitijos pienas”.	Įgyvendinta	Laiku

3.	Paskelbti įstaigos interneto svetainėje teisės aktais privalomą skelbti informaciją.	Paskelbta privaloma informacija.	2022-09-23	Raštu 2022-09-19 Nr. SD-109 buvo pateikta informacija, jog po 3 mėn. bus sukurta nauja įstaigos svetainė. 2023-02-01 atnaujinta įstaigos interneto svetainė.	Įgyvendinta	**Vėlavo**
4.	Paskelbti CVP IS 2022 m. sudarytą viešojo pirkimo sutartį Nr. 2022/09/002	Paskelbta CVP IS sutartis.	2022-10-24	2022-09-08 paskelbta CVP IS sutartis.	Įgyvendinta	Laiku
5.	Patikslinti ir papildyti Kupiškio rajono šv. Kazimiero vaikų globos namų darbuotojų darbo apmokėjimo sistemą	Patikslinta ir papildyta darbo apmokėjimo sistema.	2022-12-20	Kupiškio rajono šv. Kazimiero vaikų globos namų direktoriaus 2022-12-16 įsakymu Nr. V-74 patvirtinti darbo apmokėjimo sistemos pakeitimai.	Įgyvendinta	Laiku
Kupiškio rajono Rudilių Jono Laužiko universaliam daugiafunkciam centrui pateikta rekomendacija, 2022-12-06 raštas Nr. K2-258						
*Įgyvendinta - **1** Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0*						
1.	Patikslinti ir papildyti Kupiškio r. Rudilių Jono Laužiko daugiafunkcio centro darbuotojų darbo apmokėjimo sistemą	Patikslinta ir papildyta darbo apmokėjimo sistema.	2022-12-19	Kupiškio r. Rudilių Jono Laužiko daugiafunkcio centro direktoriaus 2022-12-19 įsakymu Nr. V-69 patvirtinti darbo apmokėjimo sistemos pakeitimai.	Įgyvendinta	Laiku
Viešajai įstaigai Kupiškio ligoninė pateiktos rekomendacijos, 2022-12-05 raštas Nr. K2-249, 2022-12-05 raštas Nr. K2-251						
*Įgyvendinta - **1** Įgyvendinama - **1** (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta **-1***						
1.	Pareikalauti, kad įstaigos viešųjų pirkimų procedūrose dalyvaujantys asmenys pateiktų VTEK privačių interesų deklaracijas	Pateiktos VTEK privačių interesų deklaracijos	2022-12-12	2022-12-05 pateikta VTEK privačių interesų deklaracija.	Įgyvendinta	Laiku

2.	Užtikrinti, kad būtų parengtas ir pateiktas tvirtinti VĮ Kupiškio ligoninės strateginis veiklos planas	Parengtas ir patvirtintas VĮ Kupiškio ligoninės strateginis veiklos planas.	2022-12-12	Rengiamas VĮ Kupiškio ligoninės strateginis veiklos planas ir planuojama pateikti tvirtinti Kupiškio rajono savivaldybės tarybai 2023 m. vasario mėn.	Įgyvendinama	**Vėluoja**
Viešajai įstaigai Kupiškio PASPC pateiktos rekomendacijos, 2022-03-22 raštas Nr. K2-45, 2022-12-05 raštas Nr. K2-252						
*Įgyvendinta - **1** Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0*						
1.	Paskelbti 2021 metais sudarytas viešųjų pirkimų sutartis CVP IS.	Paskelbtos CVP IS 2021 metais sudarytos sutartys.	2022-04-22	2022-03-30 CVP IS paskelbtos 2021 m. sudarytos sutartys	Įgyvendinta	Laiku
2.	Užtikrinti, kad būtų parengtas ir pateiktas tvirtinti VĮ Kupiškio PASPC strateginis veiklos planas	Parengtas ir patvirtintas VĮ Kupiškio PASPC strateginis veiklos planas.	2022-12-12	Raštu 2022-12-12 Nr. S-1016 pateikta informacija, kad įstaigos strateginį veiklos planą parengs ir teiks tvirtinti naujai paskirtas įstaigos direktorius, kurio pareigybei užimti yra paskelbtas konkursas.	Įgyvendinama	**Vėluoja**
Viešajai įstaigai Kupiškio rajono turizmo ir verslo informacijos centrui pateikta rekomendacija, 2022-12-05 raštas Nr. K2-250						
*Įgyvendinta - **1** Įgyvendinama - 0 (rekomendacijų įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs) Neįgyvendinta -0*						
1.	Pareikalauti, kad įstaigos viešųjų pirkimų procedūrose dalyvaujantys asmenys pateiktų VTEK privačių interesų deklaracijas.	Pateiktos VTEK privačių interesų deklaracijos.	2022-12-12	2022-12-05 pateikta VTEK privačių interesų deklaracija.	Įgyvendinta	Laiku

Savivaldybės kontrolierė Vilma Mažeikienė

Vyriausioji specialistė Jelena Paulauskaitė