



PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO ATASKAITA

*2025-12-04 Nr. IV-
Plungė*

Rekomendacija - audito rezultatų pagrindu suformuluotas auditoriaus siūlymas, skirtas audito metu nustatytoms problemoms išspręsti, siekiant audituojamo subjekto (audituojamų subjektų) veiklos gerinimo ir naudos visuomenei siekimo.

Rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną – procesas, kurio metu stebimas ir vertinamas rekomendacijų ir joms įgyvendinti suplanuotų rekomendacijų priemonių įgyvendinimas, ar audituotas subjektas jas įgyvendino taip, kaip buvo suplanuota rekomendacijų įgyvendinimo plane.

Rekomendacijos priemonės įgyvendinimo terminas - rekomendacijų įgyvendinimo plane nurodytas audituojamo subjekto pasiūlytas terminas suplanuotai rekomendacijos priemonei įgyvendinti.

Audituočių subjektų asmenys, atsakingi už informavimą apie rekomendacijų įgyvendinimo būklę, nurodomi rekomendacijų įgyvendinimo plane.

Rekomendacijų stebėsenos eiga:

- Audituotas subjektas informuoja Plungės rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybą (toliau – Tarnybą), kaip yra įgyvendinamos priemonės, iki rekomendacijos priemonės įgyvendinimo termino pabaigos.
- Tarnyba įvertina gautą informaciją, priima sprendimą dėl priemonės įgyvendinimo būklės ir apie tai informuoja audituotą subjektą.
- Įgyvendinus visas rekomendacijos priemones, vertinama, ar pasiekti pokyčio vertinimo rodikliai, ir rekomendacijos įgyvendinimo būklė. Priklausomai nuo pasiekto pokyčio, rekomendacija gali būti laikoma įgyvendinta, iš dalies įgyvendinta arba neįgyvendinta.
- Baigus visų audito rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną, Tarnyba parengia rekomendacijų įgyvendinimo ataskaitą.
- Tarnyba teikia Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui audito rekomendacijų įgyvendinimo ataskaitas.

Tarnyba vykdo atliktų auditų ataskaitose numatytų rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną, kurios metu vertinama, ar audituotas subjektas jas įgyvendino taip, kaip buvo suplanuota rekomendacijų įgyvendinimo plane.

Savivaldybės kontrolierius, atsižvelgdamas į stebėseną vykdančio asmens pateiktą informaciją, priima sprendimus dėl rekomendacijų įgyvendinimo terminų pratęsimo arba stebėsenos užbaigimo. Rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną laikoma baigta šiais atvejais:

- audituotas subjektas įgyvendina rekomendaciją;
- audituotas subjektas informuoja Tarnybą, kad rekomendacijos įgyvendinimas tapo neaktualus, patvirtinus naujas kontrolės procedūras;
- stebėseną vykdančio asmens, įvertinęs suplanuotų priemonių įgyvendinimo rezultatus, siūlo priimti sprendimą dėl stebėsenos tęsimo ar užbaigimo.

Finansinių, veiklos ar atitikties atliktų auditų metu rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną gali būti įtraukta į kitų metų audito apimtį, kad būtų galima įvertinti šių rekomendacijų poveikį. Jei audituotas subjektas rekomendacijų ar jų įgyvendinimo priemonių neįgyvendina, surinkta informacija tampa pagrindu tolimesniam auditų planavimui ir poveikio analizei.

Audituojami subjektai patys nustato rekomendacijų įgyvendinimo priemones ir terminus, siekdami, kad jų veiksmai prisidėtų prie viešojo sektoriaus pokyčių, vidaus kontrolės sistemos stiprinimo ir efektyvesnio savivaldybės finansų bei turto valdymo. Tarnyba vykdo rekomendacijų stebėseną tol, kol audito metu nustatytos problemos ir jų priežastys yra visiškai pašalintos.

Šioje Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaitoje (toliau – Ataskaita) pateikiami rekomendacijų stebėsenos duomenys, fiksuoti 2025 m. gruodžio 3 d.

Rekomendacijos, pateiktos 2025 metais

Atlikus auditus, numatytus 2025 metų Tarnybos veiklos plane, pateikėme 10 rekomendacijų (detalesnė informacija – 1 lentelėje) dėl nustatytų trūkumų šalinimo ir veiklos tobulinimo:

- 10 - atlikus Plungės rajono savivaldybės 2024 metų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo vertinimą.

Savivaldybės administracijai buvo pateikta 10 rekomendacijų: 3- įgyvendintos; 3 - neįgyvendintos; 2 - iš dalies įgyvendintos, o 2 - įgyvendinimas rekomendacijos neteko prasmės.

Rekomendacijos, pateiktos 2024 metais

Atlikus auditus, numatytus 2024 metų Tarnybos veiklos plane, audituotoms įstaigoms pateikėme 38 rekomendacijas (detalesnė informacija – 2 lentelėje) dėl nustatytų trūkumų šalinimo, veiklos tobulinimo:

- 6 - atlikus Plungės rajono savivaldybės 2023 metų ataskaitų rinkinio, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo vertinimą.

Savivaldybės administracijai buvo pateiktos 4 rekomendacijos: 2 - įgyvendintos; 2 - iš dalies įgyvendintos (stebėseną vykdoma).

Biudžetinių įstaigų direktoriams buvo pateiktos 2 rekomendacijos – rekomendacijos įgyvendintos.

- 7 - atlikus Plungės rajono savivaldybės socialiai saugios ir sveikos aplinkos kūrimo programos priemonių įgyvendinimo reglamentavimo išankstinį tyrimą.

Socialinės paramos skyrius pateiktas rekomendacijas įgyvendino.

- 2 - atlikus Savivaldybės infrastruktūros plėtros rėmimo programos ir jos administravimo lėšų panaudojimo ataskaitos 2022-12-31, vertinimą;
- 3-atlikus Savivaldybės 2023 metų infrastruktūros plėtros programos ir jos administravimo lėšų panaudojimo vertinimą.

Savivaldybės administracija pateiktas rekomendacijas įgyvendino.

- 16 - atlikus Savivaldybės administracijoje vietinių rinkliavų surinkimo, administravimo atitikimą teisės aktams vertinimą.

Savivaldybės administracijai pateiktų rekomendacijų įgyvendinimo terminas 2025 metai.

2025-12-03 duomenimis: 5 – įgyvendintos; 5 - įgyvendinimas stebimas; 1 - rekomendacija nebus įgyvendinta; 5 - neįgyvendintos. Dėl 5 rekomendacijų Savivaldybės administracija pateikė prašymą pratęsti jų įgyvendinimo terminą iki 2025-12-31.

- 4- atlikus Plungės rajono savivaldybės tarnybos Kontrolės komiteto pavedimo vykdymą.

Žemaičių Kalvarijos kultūros centrui buvo pateiktos 4 rekomendacijos: 1 - įgyvendinta; 3 - neįgyvendintos.

Priimti teisės aktai, susiję su rekomendacijų įgyvendinimu:

- Plungės rajono savivaldybės tarybos 2025-05-29 sprendimu Nr. T1-183 patvirtinti Vietinės rinkliavos už leidimo prekiauti ar (ir) teikti paslaugas Plungės rajono savivaldybės viešosiose vietose išdavimą nuostatai.
- Plungės rajono savivaldybės tarybos 2025-09-25 sprendimu Nr. T1-275 patvirtinti Vietinės rinkliavos už leidimo organizuoti komercinius renginius savivaldybei priklausančiuose ar savivaldybės valdytojo teise valdomose viešojo naudojimo teritorijose, vietinės reikšmės keliuose ir gatvėse, atitverti juos ar jų dalį arba apriboti eismą juose išdavimo nuostatai.
- Plungės rajono savivaldybės Mero 2025-05-28 potvarkis Nr. DE-186 „Dėl elektromobilių įkrovimo stotelių perdavimo eksploatuoti savivaldybės įmonei „Plungės būstas“.
- Plungės rajono savivaldybės administracijos direktorius 2025-07-21 įsakymu Nr. DT-34 patvirtintas Plungės rajono savivaldybės elektromobilių įkrovimo stotelės, esančios Vytauto g. 12, Plungė, naudojimo tvarkos aprašas.
- Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2025-04-02 įsakymu Nr. DE-230 patvirtino Plungės rajono savivaldybės administracijos apskaitos vadovo III dalies 11 tvarkos 11.8. punkto „Rinkliavų, dividendų, palūkanų, baudų, sumų už konfiskuotą turtą ir kitų netesybų, pajamų pripažinimas ir apskaita“ nauja redakcija bei 2025-04-02 Administracijos direktoriaus įsakymu Nr. DE-229 patikslinta ataskaitos „Apskaičiuotų ir sumokėtų vietinės rinkliavos pajamų ataskaita“
- Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2024-05-27 įsakymas Nr. DE-327 „Dėl Plungės rajono savivaldybės administracijos socialinės paramos skyriaus nuostatų patvirtinimo“.

- Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2025-01-30 įsakymas Nr. DE-59 „Dėl valstybės biudžeto lėšų individualios pagalbos teikimo išlaidų kompensacijoms bei išmokoms vaikams mokėti ir administruoti paskirstymo darbuotojų, vykdančių šias funkcijas, darbo užmokesčiui bei socialinio draudimo įmokoms 2025 metais mokėti patvirtinimo“.

Išsami informacija apie vykdomų rekomendacijų eigą pateikta 1 ir 2 Ataskaitos lentelėje.

1 lentelė. Savivaldybės administracijai 2025 metais pateiktos rekomendacijos

Eil. Nr.	Rekomendacija	Priemonės	Įgyvendinimo būklė
2025 metais			
Savivaldybės administracijai pateiktos rekomendacijos po audito „Plungės rajono savivaldybės 2024 metų metinių ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo vertinimas“ 2025-05-15 audito ataskaita Nr. IV- 4			
Įgyvendinta – 3; Neįgyvendinta (terminas pratęstas) 3; Iš dalies įgyvendinta – 2; Rekomendacijos įgyvendinimas neteko prasmės – 2			
1	Siekiant spartesnio vietinės reikšmės kelių kadastrinių matavimų atlikimo ir teisinės registracijos, įsivertinti numatytų vidaus kontrolės priemonių veiksmingumą ir numatyti papildomas priemones ir lėšas joms įgyvendinti	Šiuo metu galiojančios vietinės reikšmės kelių teisinės registracijos ir kadastrinių matavimų procedūros yra aiškiai apibrėžtos ir veiksmingos. Vietinės reikšmės kelių projektų įgyvendinimas vykdomas bendradarbiaujant su seniūnijų seniūnais, atsižvelgiant į piliečių prašymus. Be to, šiai veiklai skirtas AB „Via Lietuva“ finansavimas yra pakankamas suplanuotiems darbams vykdyti, todėl papildomos vidaus kontrolės priemonės ar papildomas lėšų poreikis šiuo metu nėra pagrįsti. Atsižvelgdami į tai, manome, kad rekomendacija šiuo atveju yra neaktuali, nes esamos procedūros ir finansavimo mechanizmai užtikrina pakankamą procesų spartą ir efektyvumą	Iš dalies įgyvendinta (stebėsena vykdoma)
	Siekiant užtikrinti Savivaldybės biudžeto lėšų, skirtų Kaimo rėmimo priemonių finansavimui ir tinkamam naudojimui būtinyje, kad:		
2	lėšos būtų skirstomos pagal nustatytą proporciją, o skiriamos paramos sumos neviršytų Tvarkos apraše nustatytų maksimalių dydžių;	Įvertinę pateiktas pastabas ir neatitikimus tikslinsime Kaimo rėmimo priemonės lėšų paskirstymo komisijos veiklos nuostatus, kaimo rėmimo priemonės lėšų skirstymo tvarkos aprašą bei biudžeto lėšų naudojimo sutartį.	Neįgyvendinta (terminas pratęstas, stebėsena vykdoma) 2025-12-31
3	priemonių vykdytojais raštu informuotų Administraciją apie esminius veiklų pakeitimus prieš juos įgyvendinant bei laiku, pagal sutartyse nustatytus terminus, pateiktų dokumentus, pagrindžiančius faktinį išlaidų panaudojimą, susietus su paraiškose numatytais veiklomis;	<i>Plungės rajono savivaldybės administracijos 2025-10-16 raštas Nr. AS-5473 <...Žemės ūkio skyrius pagal pateiktas rekomendacijas iki spalio 1 d. turėjo patikslinti Kaimo rėmimo priemonės lėšų paskirstymo komisijos veiklos nuostatus, Kaimo rėmimo priemonės lėšų skirstymo tvarkos aprašą bei biudžeto lėšų naudojimo sutartį. Rengiant kaimo rėmimo priemonės lėšų paskirstymo komisijos veiklos nuostatus, buvo gauta pastebėjimų, todėl kreiptasi į vyriausybės atstovą dėl išaiškinimo. Prašome pratęsti rekomendacijų įgyvendinimo terminą iki 2025 metų gruodžio 31 d. ...></i>	Neįgyvendinta (terminas pratęstas, stebėsena vykdoma) 2025-12-31
4	būtų sukurtos vidaus kontrolės procedūros, leidžiančios patikrinti, ar sąskaitų faktūrų išrašymo datos atitinka faktines veiklų vykdymo datas, bei užtikrinti, kad kiekvienas išlaidų dokumentas būtų aiškiai susietas su konkrečia veikla, nurodyta projekto įgyvendinimo ataskaitoje.		Neįgyvendinta (terminas pratęstas, stebėsena vykdoma) 2025-12-31
5	Siekiant tinkamo remonto darbų planavimo, būtina užtikrinti, kad prieš pradedant remonto darbus būtų tinkamai parengtos darbų vykdymo techninės specifikacijos	Administracija atliko paprastojo remonto darbus Plungės r. Liepių mokyklos Platelių skyriuje, kuriu metu mokyklos patalpos buvo pritaikytos seniūnijos poreikiams, t. y. įruošti kabinetai. Atliekant paprastojo remonto darbus, nėra prievolė parengti techninio projekto bei atlikti projektinių sprendinių ekspertizės. Objekto techninė specifikacija buvo rengiama vadovaujantis kadastro bylos duomenimis, kurioje planuojama išgriauti pertvara nebuvo pažymėta kaip laikančioji pastato konstrukcija. Pradėjus vykdyti darbus ir atidengus dalį planuojamos griauti pertvaros, Rangovas informavo, kad toliau nebegali tęsti darbų, nes paprastojo remonto darbai neapima laikančiųjų konstrukcijų griovimo ir kt. Atsižvelgus į tai, buvo priimtas sprendimas padalinti patalpas, atsisakant laikančiosios konstrukcijos griovimo, o įrengiant stiklinę pertvarą, kuri padalintų klasės patalpą į kabinetus. Kadangi stiklinė pertvara neįėjo į nupirktų paprastojo remonto darbų apimtį, buvo atliktas žodinis pirkimas.	Įgyvendinta
6	Siekiant išvengti klaidų ir neaiškumų dokumentuose dėl objekto identifikavimo, užtikrinti, kad dokumentuose būtų	Administracija atidžiau ir griežčiau kontroliuos objektų pavadinimus, atliekant viešųjų pirkimų procedūras, kad nekiltų dviprasmybių objektų identifikavimui. Atsakingiems specialistams	Iš dalies įgyvendinta (stebėsena vykdoma)

	naudojami tik tikslūs Savivaldybės įstaigų ir objektų pavadinimai.	pakartotinai pateikta susipažinti per DVS „Kontora“ su tvarkos aprašu ir pažymėta, kad atlikus darbus ir pasirašius darbų perdavimo-priėmimo aktą privaloma, pasirašytus abiejų šalių dokumentus, sukelti į DVS „Kontora“.	
	Siekiant užtikrinti skaidrų ir ekonomišką savivaldybei priklausančių elektromobilių įkrovimo stotelių naudojimą:		
7	parengti ir Savivaldybės tarybai pateikti sprendimo projektą, kuriuo būtų nustatyta, ar viešųjų elektromobilių įkrovimo stotelių paslaugos gali būti teikiamos neatlygintinai ar apmokestinamos, ir kokiais atvejais tai taikoma;	Bus parengtas Savivaldybės tarybos sprendimo projektas dėl teikiamų atlygintinai ar neatlygintinai elektromobilių įkrovimo stotelės paslaugų (stotelei, esančiai Savivaldybės kieme, adresu Vytauto g. 12). Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 2 dalies 9 punktu, 55 straipsniu ir Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo 23 straipsnio 1 dalimi, viešosios elektromobilių įkrovimo stotelės Savivaldybės mero potvarkiu bus perduotos eksploatuoti, prižiūrėti ir aptarnauti SĮ „Plungės būstas“	Igyvendinta
Parengtas Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2025 m. liepos 21 d. įsakymas Nr. DT-34 „Dėl Plungės rajono savivaldybės elektromobilių įkrovimo stotelės, esančios Vytauto g. 12, Plungėje, naudojimo tvarkos aprašo patvirtinimo ir įkainio nustatymo“. Plungės rajono savivaldybės Mero 2025-05-28 potvarkis Nr. DE-186 Dėl elektromobilių įkrovimo stotelių perdavimo eksploatuoti savivaldybės įmonei „Plungės būstas“			
8	patvirtinti viešųjų elektromobilių įkrovimo stotelių naudojimosi tvarką, aiškiai reglamentuojančią naudojamos elektros energijos apskaitą;	Bus parengta ir patvirtinta elektromobilių įkrovimo stotelės naudojimo tvarka (stotelei, esančiai Savivaldybės kieme, adresu Vytauto g. 12)	Igyvendinta
Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2025 m. liepos 21 d. įsakymas Nr. DT-34 „Dėl Plungės rajono savivaldybės elektromobilių įkrovimo stotelės, esančios Vytauto g. 12, Plungėje, naudojimo tvarkos aprašo patvirtinimo ir įkainio nustatymo“.			
9	nustatyti elektros energijos sunaudojimo apskaitos bei pajamų natūra skaičiavimo darbuotojams, naudojančiams įkrovimo stotelę asmeniniams elektromobiliams, tvarką;	Bus parengta ir patvirtinta elektros energijos sunaudojimo apskaitos bei pajamų natūra skaičiavimo Savivaldybės administracijos darbuotojams tvarka	Igyvendinimas neteko prasmės
Darbuotojai už sunaudotą elektros energiją atsiskaito patys, mokestiniu tikslu nėra pagrindo skaičiuoti pajamų natūra. Dėl šios priežasties atskira elektros energijos sunaudojimo apskaitos ir pajamų natūra skaičiavimo darbuotojams tvarka nebus rengiama.			
10	sudaryti paslaugų teikimo sutartis su administracijos darbuotojais, kurie naudojami Savivaldybės administracijos įkrovimo stotele, asmeniniams poreikiams.	Bus sudarytos sutartys su Savivaldybės administracijos darbuotojais, kurie naudojami Savivaldybės administracijos įkrovimo stotele	Igyvendinimas neteko prasmės
Paslaugų teikimo sutartys nesudaromos, nes atsiskaitymo tvarka (pagal pateiktas sąskaitas faktūras) yra reglamentuota 2025-07-21 Administracijos direktoriaus įsakymu Nr. DT-34, ir atskirų sutarčių sudarymas nėra reikalingas.			

2 lentelė. Savivaldybės administracijai ir biudžetinėms įstaigoms 2024 metais pateiktos rekomendacijos

Eil. Nr.	Rekomendacija	Priemonės	Įgyvendinimo būklė
2024 metais			
Įgyvendinta – 19; Stebima – 12; Įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs – 1; Įgyvendinimo terminas pratęstas 5; Rekomendacija nebus įgyvendinta - 1			
Savivaldybės administracijai pateiktos rekomendacijos po audito „Plungės rajono savivaldybės 2023 metų metinių ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo vertinimas“ 2024-05-15 audito ataskaita Nr. IV- 5			
1	Siekiant, kad nebaigtos statybos sąskaitoje nebūtų apskaityti eksploatuojami ir naudojami objektai, inicijuoti šių objektų perdavimą turto valdytojams	Vietos ūkio skyrius peržiūri nebaigtos statybos sąrašą ir inicijuoja perdavimo procedūras.	Iš dalies įgyvendinta (stebėsena vykdoma)
2	Siekiant, kad visi vietinės reikšmės keliai (gatvės) būtų registruoti Nekilnojamo turto registre ir įrašyti į Valstybės ir vietinės reikšmės kelių turto valdymo informacinę sistemą, numatyti priemonės, kurios paspartintų kelių kadastrinių matavimų vykdymą ir teisinę registraciją	Seniūnai organizuoja neregistruotų gatvių gyventojų susirinkimus ir paskatina atlikti privačių žemės sklypų geodezinius matavimus, kad būtų galimybė įregistruoti kelius, kurie kerta privačius žemės sklypus	Iš dalies įgyvendinta (stebėsena vykdoma)
3	Siekiant, kad Savivaldybės biudžeto lėšos būtų naudojamos pagal teisės aktų ir (ar) kitus reikalavimus, rekomenduojame, reglamentuoti pareigybių skaičiaus nustatymo kriterijus ir tvarką ir užtikrinti nuolatinę žmogiškųjų išteklių analizę Savivaldybės biudžetinėse įstaigose	Siekiant užtikrinti nuolatinę žmogiškųjų išteklių analizę Savivaldybės biudžetinėse įstaigose, planuojama parengti 2024 m. sausio - spalio mėnesiais neužimtų etatų analizę	Įgyvendinta
4	Siekiant, kad būtų teisėtai mokamos kompensacijos už nepanaudotas atostogas, vadovautis Darbo kodekso 127 str. „Teisė į kasmetines atostogas“ 6 d. nuostata.	Mokėti kompensacijas už nepanaudotas atostogas, vadovaujantis DK 127 str. 6 d.	Įgyvendinta
Biudžetinėms įstaigoms pateiktos rekomendacijos po audito „Plungės rajono savivaldybės 2023 metų metinių ataskaitų rinkinio, Savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo vertinimas“ 2024-05-15 audito ataskaita Nr. IV- 5			
5	Siekiant tikslingai ir efektyviai naudoti Valstybės ir Savivaldybės biudžeto lėšas Mokyklos darbuotojams skirtus priedus, priemokas mokėti iš atitinkančioms funkcijoms vykdyti skirtų finansavimo šaltinių	Mokėti priemokas tik turint lėšų atitinkamose sąskaitose pagal veiklas. Darbuotojai, atsakingi už Vidaus kontrolės vykdymą mokykloje, jos veiksmingumą ir plėtojamą iš naujo peržiūrės vidaus kontrolės vykdymo procedūrų aprašus. Skatinamas darbuotojų indėlis į vidaus kontrolės sistemos tobulinimą	Įgyvendinta (stebėsena vykdoma)
6	Siekiant tikslingai ir efektyviai naudoti Valstybės ir Savivaldybės biudžeto lėšas Mokyklos darbuotojams skirtus priedus, priemokas mokėti iš atitinkančioms funkcijoms vykdyti skirtų finansavimo šaltinių	Mokėti priemokas tik turint lėšų atitinkamose sąskaitose pagal veiklas. Darbuotojai, atsakingi už Vidaus kontrolės vykdymą mokykloje, jos veiksmingumą ir plėtojamą iš naujo peržiūrės vidaus kontrolės vykdymo procedūrų aprašus. Skatinamas darbuotojų indėlis į vidaus kontrolės sistemos tobulinimą	Įgyvendinta (stebėsena vykdoma)
Savivaldybės administracijos Socialinės paramos skyriui pateiktos rekomendacijos po išankstinio tyrimo dėl Plungės rajono savivaldybės socialiai saugios ir sveikos aplinkos kūrimo programos priemonių įgyvendinimo reglamentavimo, 2024-04-12 ataskaitos Nr. IV-4			
7	Siekiant, kad nuostatuose būtų įrašytos tik tos funkcijos, kurias vykdo Skyriaus darbuotojai, siūlome peržiūrėti nuostatuose nurodytas funkcijas ir nustatyti, kad funkcijos nebevykdomos pasikeitus teisei bazei ar kitoms aplinkybėms, teikti tvirtinti patikslintus nuostatus.	Skyrius, atsižvelgdamas į pateiktas rekomendacijas, inicijuos nuostatų pakeitimą	Įgyvendinta
8	Siekiant racionalaus lėšų naudojimo, siūlome Savivaldybės administracijos vadovybei įsivertinti Valstybės biudžeto lėšų, skirtų specialiosioms tikslinėms dotacijoms socialinėms išmokoms, kompensacijoms, socialinei paramai mokiniams ir socialinėms paslaugoms administruoti tvarkoje numatytas galimybes ir administravimui skirtas lėšas naudoti ne tik darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms mokėti, bet ir kitoms išlaidoms padengti.	Suplanuosime skirtas lėšas kitoms išlaidoms iš Valstybės biudžeto lėšų, skirtų specialiosioms tikslinėms dotacijoms socialinėms išmokoms ir kompensacijoms skaičiuoti ir mokėti, socialinei paramai mokiniams ir socialinėms paslaugoms administruoti.	Įgyvendinta (stebėsena vykdoma)

9	Siekiant, kad gyventojai, teikę prašymus dėl socialinės paramos – kompensacijoms (būsto šildymo, geriamojo vandens bei karšto vandens išlaidų) ir kreditui, paimtam daugiabučiam namui atnaujinti (modernizuoti), ir palūkanoms mokėti (apmokėti), būtų laiku informuoti apie socialinės paramos skyrimą ar neskirimą, siūlome Savivaldybės administracijai išsiaiškinti priežastis ir numatyti vidaus kontrolės procedūras, kurios padėtų laiku teikti informaciją, prašymus dėl socialinės paramos teikusiems gyventojams.	Pareiškėjai, prašymus dėl socialinės paramos pateikę atvykus į Socialinės paramos skyrių, gauna informacinį lapelį, kuriame nurodoma, ar pateikta visa informacija paramai gauti, kokių dokumentų trūksta, nurodoma, kada pareiškėjas turi kreiptis dėl socialinės paramos pratęsimo, bei informacija, ką būtina žinoti pareiškėjui. Tokiu būdu asmuo informuojamas, kad parama jam bus paskirta, arba kokių duomenų trūksta, kad parama jam būtų paskirta. Pareiškėjai, pateikę prašymus per SPIS, apie priimtą prašymą, ir apie priimtą sprendimą informuojami el. būdu. Pasinaudosime kitų savivaldybių gerąja praktika ir ieškosime būdų kaip operatyviau informuoti gyventojus apie paramos neskirimą. Išsiaiškinsime priežastis ir numatysime vidaus kontrolės procedūras, kurios padėtų laiku teikti informaciją, prašymus dėl socialinės paramos teikusiems gyventojams.	Igyvendinta (stebėseną vykdoma)
10	Siekiant efektyvesnio darbo, teikiant socialinę paramą kaimiškose seniūnijose ir Socialinės paramos skyriuje, ieškoti galimybių sudaryti sąlygas seniūnijose naudoti kompiuterinę programą „Parama“.	Informacinių technologijų skyriui atlikus kompiuterinės programos „Parama“ migravimo darbus, atsirado galimybė šią programą įdiegti ir kaimiškose seniūnijose. Bendradarbiaujant su Informacinių technologijų skyriumi suplanuota iki ateinančio šildymo sezono įdiegti minėtą kompiuterinę programą „Parama“	Igyvendinta (stebėseną vykdoma)
11	Siekiant skaidrumo ir norint išvengti dviprasmybių vertinant ir skiriant vienkartinės pašalpas, siūlome patikslinti Vienkartinių, tikslinių ir periodinių pašalpų skyrimo ir mokėjimo Plungės rajono savivaldybėje tvarkos aprašo sąvokas: „ūkinis pastatas“ ir nurodyti kas laikoma ūkiniu pastatu, arba pakeisti į tikslesnę sąvoką pagal teisės aktuose ir Statybos techniniame reglamente pateiktus sąvokų apibūdinimus; „nedidelė dalis“ ir „didesnė dalis“ ir nurodyti, kokia dalis turto laikytina nedidele ir kokia dalis laikoma didesne.	Skyrius, atsižvelgdamas į pateiktas rekomendacijas bei atsižvelgdamas į Vienkartinių, tikslinių ir periodinių pašalpų skyrimo ir mokėjimo komisijos pasiūlymus, inicijuos Vienkartinių, tikslinių ir periodinių pašalpų skyrimo ir mokėjimo Plungės rajono savivaldybėje tvarkos aprašo pakeitimą	Igyvendinta (stebėseną vykdoma)
12	Siekiant įvertinti gyventojų socialinius poreikius ir gauti grįžtamąjį ryšį ir informaciją apie suteiktas paslaugas, siūlome inicijuoti, kad socialines paslaugas teikiančios įstaigos atliktų paslaugų gavėjų apklausas ir pateiktų informaciją socialinių paslaugų planui sudaryti.	Skyrius inicijuos, kad socialines paslaugas teikiančios įstaigos atliktų paslaugų gavėjų apklausas ir pateiktų informaciją 2025 metų socialinių paslaugų planui sudaryti. Akredituotų paslaugų teikėjams šiuo metu Tvarkoje (2023-11-03 Nr. PE-351) jau yra numatytos apklausos ir jų pateikimas, todėl akreditacijos patikrinimo metu skyrius gaus atliktų paslaugų gavėjų apklausų informaciją	Igyvendinta (stebėseną vykdoma)
13	Siekiant užtikrinti, kad Savivaldybės interneto svetainėje svarbiausia informacija socialinės sritys klausimais būtų teikiama aktuali ir teisinga, peržiūrėti, įvertinti netinkamą ar neaktualią informaciją, ir nedelsiant ją atnaujinti bei numatyti vidaus kontrolės procedūras ir priemonės joms įgyvendinti, kad informacija būtų atnaujinama pastoviai ir be kontroliuojančių institucijų siūlymų ar rekomendacijų.	Skyrius inicijuos vidaus kontrolės tvarką bei bendradarbiaudamas su Informacinių technologijų skyriumi sistemingai atnaujins aktualią Savivaldybės interneto svetainėje informaciją	Igyvendinta (stebėseną vykdoma)
Savivaldybės administracijai pateiktos rekomendacijos dėl Plungės rajono savivaldybės infrastruktūros plėtros programos ir jos administravimo lėšų panaudojimo ataskaitos 2022-12-31 įvertinimo, 2024-03-12 išvada Nr. IV-1			
	Siekiant, kad IPP ataskaitoje informacija būtų tiksli ir teisinga, rekomenduojame		
14	patikslinti ataskaitos formą, nurodant atitinkamų duomenų ir informacijos pateikimo datą ar laikotarpį		Igyvendinta (stebėseną vykdoma)
15	nustatyti Savivaldybės infrastruktūros programos ir jos administravimo lėšų panaudojimo ataskaitos formos parengimo, pildymo tvarką ir terminus		Igyvendinta (stebėseną vykdoma)
Savivaldybės administracijai pateiktos rekomendacijos dėl Plungės rajono savivaldybės 2023 metų infrastruktūros plėtros programos ir jos administravimo lėšų panaudojimo vertinimo, 2024-11-15 išvada Nr. IV-9			

16	Išnagrinėti ataskaitoje nurodytus pastebėjimus ir įvertinti, dėl kokių priežasčių 2022 m. Programos ataskaita nepatikslinkta ir nurodyta neteisinga informacija teikiant ataskaitą tvirtinti Savivaldybės tarybai.		Igyvendinta (stebėseną vykdoma)
17	Patikslinti 2022 m. Programos ataskaitą ir teikti Plungės rajono savivaldybės tarybai tvirtinti.		Igyvendinta (stebėseną vykdoma)
18	Priemokas prie darbo užmokesčio už papildomas funkcijas skirti tiems darbuotojams, kurie faktiškai vykdo papildomas funkcijas.		Igyvendinta (stebėseną vykdoma)
Žemaičių Kalvarijos kultūros centrui pateiktos rekomendacijos po Plungės rajono savivaldybės kontrolės komiteto pavedimo įvykdymo, 2024-12-03 ataskaita Nr. IV-12			
19	Tvarkas ir taisykles patvirtinti atsižvelgiant į įstaigos specifiką, ypatumus ir jomis vadovautis		Neįgyvendinta (stebėseną vykdoma)
20	Užtikrinti teisingą komandiruotėse esančių, nuotoliniu būdu dirbančių ar valstybinių švenčių metu dirbusių darbuotojų darbo laiko apskaitą		Neįgyvendinta (stebėseną vykdoma)
21	Numatyti ir taikyti apmokėjimą ar kompensavimą suteikiant poilsio dienas už darbą ne pagal patvirtintą darbuotojų grafiką ir už darbą valstybinių švenčių metu		Neįgyvendinta (stebėseną vykdoma)
22	Įvertinti ataskaitoje pateiktus teisės aktų nesilaikymo atvejus ir priimti sprendimus dėl Kultūros centre nepagrįstai išmokėto Alsėdžių kultūros centro vadovui darbo užmokesčio už 2024 m. liepos 9 dieną		Igyvendinta
Savivaldybės administracijai pateiktos rekomendacijos po Plungės rajono savivaldybės administracijoje vietinių rinkliavų surinkimo, administravimo atitikimo teisės aktais įvertinimo. 2024-12-06 ataskaita Nr. IV-11			
23	Siekiant, kad būtų nurodyti teisingi teisės aktai, kuriais vadovaujantis Savivaldybės taryba 2015-03-26 sprendimu Nr. T1-64 patvirtino Leidimų važiuoti Plungės rajono savivaldybės vietinės reikšmės viešaisiais keliais didžiagabaritėmis ir (ar) sunkiasvorėmis transporto priemonėmis ir jų junginiais išdavimo tvarkos aprašą, patikslinti nurodytą Lietuvos Respublikos kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo įstatymo redakciją 2014-05-15 Nr. XII-899 į 2014-05-15 Nr. 898	Bus patikslintas tvarkos aprašas.	Neįgyvendinta (termino pratęsimas, stebėseną vykdoma) 2025-12-31
<i>2025-06-20 gautas raštas Nr. AS-131 iš Administracijos "Dėl rekomendacijų įgyvendinimo" <...Prašome pratęsti rekomendacijos įgyvendinimo terminą iki 2025 m. gruodžio 31 d...></i>			
	Siekiant užtikrinti tinkamą vietinių rinkliavų reglamentavimą:		
24	patikslinti vietinės rinkliavos už leidimų atlikti kasimo darbus Plungės rajono savivaldybės viešojo naudojimo teritorijoje, atitverti ją ar jos dalį arba apriboti eismą joje išdavimą nuostatus, pateikiant išsamesnį „paros“ sąvokos išaiškinimą, dėl leidimų galiojimo laikotarpio skaičiavimo bei atsižvelgti į seniūnijų seniūnų pateiktus pasiūlymus/pastebėjimus	Bus peržiūrėti teisės aktai ir esant reikalui koreguojami iki 2025-07-01	Neįgyvendinta (termino pratęsimas, stebėseną vykdoma) 2025-12-31
<i>2025-10-15 raštas administracijos Nr. AS-5441 Prašome pratęsti rekomendacijos įgyvendinimo terminą iki 2025 m. gruodžio 31 d <... nes dėl labai didelio darbų krūvio Vietos ūkio skyrius specialistai iki 2025 m. spalio 1 d. nespėjo parengti sprendimo projekto ir pateikti Savivaldybės tarybai tvirtinimui.</i>			
25	patikslinti vietinės rinkliavos už leidimo prekiauti ar (ir) teikti paslaugas Plungės rajono savivaldybės viešosiose vietose išdavimą, nuostatus, nurodant prie pagrindinių sąvokų „paros“ ir „mėnesio“ sąvokų išaiškinimą bei įvertinti seniūnijų seniūnų pateiktus pastebėjimus dėl vietinės rinkliavos sudėtingo skaičiavimo	Bus peržiūrėti teisės aktai ir esant reikalui koreguojami	Igyvendinta
26	papildyti Leidimo prekiauti ar (ir) teikti paslaugas formoje eilute, kurioje būtų nurodyta, ar prekyba vyks ar (ir) paslauga bus teikiama švenčių, renginių, parodų metu ar ne. Dėl šio informacijos nebuvimo, sunku įvertinti, ar teisingai apskaičiuotas vietinės rinkliavos dydis	Bus papildyta Leidimo prekiauti ar (ir) teikti paslaugas forma.	Igyvendinta

27	vietinės rinkliavos už komercinių renginių organizavimą Savivaldybei priklausančiose viešojo naudojimo teritorijose nuostatus, įvertinant seniūnijų seniūnus pateiktus pasiūlymus	Įvertinus seniūnijų seniūnų pateiktus pasiūlymus bus patikslinti Vietinės rinkliavos už komercinių renginių organizavimą Savivaldybei priklausančiose viešojo naudojimo teritorijose nuostatai.	Igyvendinta
28	Siekiant, kad būtų gerinamas vietinės rinkliavos pajamų surinkimas, Savivaldybės administracijai sustiprinti vidaus kontrolę, kad būtų užtikrinamas tinkamas prašymų leidimams išduoti užpildymas, vietinių rinkliavų dydžio apskaičiavimas, pareiškėjų prašymų ir išduotų leidimų registravimas atitinkamuose registruose ir pačių dokumentų įkėlimas į Kontorą.	Bus peržiūrėti teisės aktai ir esant reikalui koreguojami	Neįgyvendinta (termino pratęsimas, stebėseną vykdoma) 2025-12-31
29	Siekiant, kad Kontoroje pateikta informacija būtų informatyvi, įvertinti galimybę, kad Kontoros registre Leidimai, pažymėjimai grafoje – Kita informacija būtų galima nurodyti, kokios seniūnijos registruotas Leidimas. Ar priimti atitinkamą sprendimą, kad būtų galima nustatyti, kokia seniūnija registravo dokumentą, o neieškoti per visus, šiame registre, registruotus dokumentus	Bus peržiūrėti teisės aktai ir esant reikalui koreguojami	Igyvendinta
30	Stiprinti reklamos skleidimo kontrolę ir imtis konkrečių priemonių, kad būtų pašalinta nelegali reklama Savivaldybės teritorijoje	Bus peržiūrėti teisės aktai ir esant reikalui koreguojami	Neįgyvendinta (termino pratęsimas, stebėseną vykdoma) 2025-12-31
31	Patikslinti Savivaldybės administruojamų vietinių rinkliavų pajamų, kurios tiesiogiai sumokamos į valstybinės mokesčių inspekcijos sąskaitą, apskaitos tvarkos aprašą ir atnaujinti Apskaičiuotų ir sumokėtų vietinės rinkliavos pajamų ataskaitą, įvertinant, ar visa teikiama informacija yra informatyvi ir tikslinga	Iki 2025 m. II ketvirčio pabaigos patikslinti Vietinių rinkliavų apskaitymo buhalterinėje apskaitoje tvarką, patvirtintą Administracijos direktoriaus 2022 m. lapkričio 11 d. įsakymu Nr. DE-1145 Plungės rajono savivaldybės administracijos apskaitos vadovo III dalies 11 tvarkos „Pajamos ir sąnaudos“ 11.8 punkte „Rinkliavų, dividendų, palūkanų, baudų, sumų už konfiskuotą turtą ir kitų netesybų, pajamų pripažinimas ir apskaita“.	Igyvendinta
32	Siekiant, kad būtų gerinamas Savivaldybės administracijos Teisės, personalo ir civilinės metrikacijos skyriaus darbas kontroliuojant Savivaldybės tarybos nustatytų vietinių rinkliavų surinkimą, planuoti ir vykdyti sisteminius patikrinimus	Per 2025 m. I ir II ketvirčius Plungės mieste bus atlikti didelio masto išorinės reklamos patikrinimai (ne mažiau 100 reklamos objektų). Per III ir IV ketvirčius kartu su seniūnais bus tikrinami kaimišųjų seniūnijų reklamos objektai.	Igyvendinta (stebėseną vykdoma)
Plungės mieste patikrinti 114 išorinės reklamos objektai. 27 iš jų leidimų neturėjo. Kaimiškosiose seniūnijose patikrinti 37 išorinės reklamos objektai. 11 iš jų leidimų neturėjo. Savininkai įpareigoti išsiimti leidimus. Šiuo metu tikrinami visi reklamos turėtojai kurie leidimų neturėjo. Nustačius pažeidimus, jiems bus taikomos Administracinių nusizengimų poveikio priemonės (piniginės baudos).			
33	Vadovaujantis Rinkliavų įstatymo 14 str. 2 p. ir 16 str. išieškoti į Savivaldybės biudžetą neteisingai apskaičiuotos ir nesumokėtos vietinės rinkliavos sumą 2 701 Eur, iš jų: 200 Eur už išduotus leidimus kasinėjimo darbams Savivaldybės viešojo naudojimo teritorijoje, 678 Eur už išduotus leidimus prekiauti ar (ir) teikti paslaugas Savivaldybės viešosiose vietose, 72 Eur už komercinių renginių organizavimą Savivaldybei priklausančiose viešojo naudojimo teritorijoje, 1 751 Eur už išduotus leidimus įrengti išorinę reklamą Savivaldybės teritorijoje	Seniūnijoms pateikus vietinės rinkliavos nepriemokas pagrindžiančius dokumentus, Teisės, personalo ir civilinės metrikacijos skyrius organizuos jų išieškojimą teisės aktų nustatyta tvarka.	Nebus įgyvendinta
Pateikta 2025-10-22 Darbo grupės išvada¹ Nr. A20-298 , kurioje nurodyta išvada, kad „seniūnai ar kiti seniūnijų specialistai, nors ir padarė tam tikrų klaidų išduodant leidimus ir apskaičiuojant rinkliavų mokamas sumas, tačiau <u>teisės aktų neaiškumas</u> bei netikslumas galėjo įtakoti jų darbo rezultatą“. Darbo grupės pateiktą bendrą išvadą , kad - „Savivaldybės administracija neplanuoja išieškoti į Savivaldybės biudžetą neteisingai apskaičiuotos ir nesumokėtos vietinės rinkliavos sumų, nes terminai tarnybinio patikrinimo atlikimui bei nuobaudų taikymui jau yra praėję.			

¹ 2025-06-25 Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. DE-422 sudaryta darbo grupė, kuriai pavesta Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriui pateikti išvadas ir pasiūlymus dėl Plungės rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos pateiktos ataskaitos :Dėl Plungės rajono savivaldybės administracijoje vietinių rinkliavų surinkimo, administravimo atitikimą teisės aktams vertinimo“

34	Įvertinti seniūnų atsakomybę, dėl netinkamo vietinės rinkliavos nuostatų taikymo ir klaidingos vietinės rinkliavos apskaičiavimo bei administravimo	Bus įvertinta seniūnų atsakomybė, dėl netinkamo vietinės rinkliavos nuostatų taikymo ir klaidingos vietinės rinkliavos apskaičiavimo bei administravimo.	Neįgyvendinta (terminas dar nesuėjęs) 2025-12-31
35	Siekiant, kad Leidimuose būtų nurodoma tiksli informacija, atidžiai tikrinti fizinių asmenų ir/ar įmonių pateikiamus dokumentus prie prašymų leidimams gauti ir leidimus išduoti pateikus tik visus reikalingus dokumentus.	Atidžiau tikrinti fizinių asmenų ir/ar įmonių pateikiamus dokumentus prie prašymų leidimams gauti ir leidimus išduoti pateikus tik visus reikalingus dokumentus.	Igyvendinta (stebėseną vykdoma)
36	Siekiant vietinės rinkliavos dydžio teisingo apskaičiavimo, tiksliau vertinti pareiškėjo Prašymuose pateiktą informaciją, tai yra Leidime nurodant galiojimo terminus bei kitą informaciją, atkreipti dėmesį, ar jie sutampa su pareiškėjo pateiktame Prašyme nurodyta informacija	Apskaičiuojant vietinės rinkliavos dydį, tiksliau vertinti pareiškėjo Prašymuose pateiktą informaciją, tai yra Leidime nurodant galiojimo terminus bei kitą informaciją, atkreipti dėmesį, ar jie sutampa su pareiškėjo pateiktame Prašyme nurodyta informacija.	Igyvendinta (stebėseną vykdoma)
37	Vadovautis Veiklos dokumentų valdymo tvarkos aprašo nuostatomis, registruojant dokumentus Kontoroje bei Licencijų informacinėje sistemoje	Vadovautis Veiklos dokumentų valdymo tvarkos aprašo nuostatomis, registruojant dokumentus Kontoroje bei Licencijų informacinėje sistemoje.	Igyvendinta (stebėseną vykdoma)
38	Siekiant, kad reklamos teikėjai turėtų galiojančius Leidimus įrengti išorinę reklamą, atlikti savo seniūnijos teritorijoje kontrolę dėl išorinės reklamos įrengimo reikalavimų laikymosi. Nustačius nelegalios reklamos atvejus, priimti tolimesnius veiksmus, kaip numatyta Leidimų įrengti išorinę reklamą išdavimo tvarkos apraše, patvirtintame Savivaldybės administracijos direktoriaus 2021-05-20 įsakymu Nr. DE-598 „Dėl Leidimų įrengti išorinę reklamą išdavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“.	Seniūnai savo seniūnijų teritorijose atlieka kontrolę dėl išorinės reklamos įrengimo siekiant, kad reklamos teikėjai turėtų galiojančius Leidimus įsirengti išorinę reklamą. Nustatę nelegalios reklamos atvejus, priima tolimesnius veiksmus, kaip numatyta Leidimų įrengti išorinę reklamą išdavimo tvarkos apraše.	Igyvendinta (stebėseną vykdoma)

Vyr. specialistė
atsakinga už rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną

Nijolė Gurčinė

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Plungės rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaita
Dokumento registracijos data ir numeris	2025-12-05 Nr. IV-10
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Nijolė Gurčinė Vyriausiasis specialistas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2025-12-05 11:26
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	SK ID Solutions EID-Q 2021E
Sertifikato galiojimo laikas	2025-03-15 13:35 - 2030-03-15 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20251129.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2026-02-19)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2026-02-19 nuorašą suformavo Danutė Jarašiūnienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2026-02-19 Dokumentų valdymo sistema „Kontora“