



TAURAGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO ATASKAITA

2024 gruodžio 23 d. Nr. AP-8
Tauragė

Savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, teikdama pastebėjimus ir rekomendacijas, siekia didinti viešojo sektoriaus efektyvumą ir jo kuriamą naudą visuomenei.

Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaitoje apžvelgiame Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos teiktų rekomendacijų ir joms įgyvendinti numatytų priemonių įgyvendinimą. Pateikus audito rekomendacijas, audituojamieji subjektai patys parenka, suplanuoja ir su Tarnyba aptaria terminus ir priemones teiktoms rekomendacijoms įgyvendinti taip, kad jų priimti sprendimai ir rekomendacijų įgyvendinimas prisidėtų prie viešojo sektoriaus pokyčių, efektyvesnio Savivaldybės finansų ir turto valdymo, vidaus kontrolės sistemos tobulinimo ir viešojo valdymo gerinimo. Tarnyba, įvertinusi priemonių įgyvendinimo rezultatus, rekomendacijų stebėseną tęsia, kol bus išspręstos audito metu iškeltos problemos ir jų atsiradimo priežastys. Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaita pateikta: Savivaldybės Merui, Savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui, Savivaldybės administracijos direktoriui. Ataskaitoje pateikiami **2024 m. gruodžio 1 d.** fiksuoti rekomendacijų stebėsenos duomenys apie 2023-2024 m. teiktas rekomendacijas.

IŽANGA

Savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba audito rekomendacijų pateikimą ir įgyvendinimo stebėseną bei atsiskaitymą už jų įgyvendinimo rezultatus vykdo savivaldybės kontrolieriaus patvirtintu Tvarkos aprašu¹. Audito rekomendacijų įgyvendinimo stebėsenos tikslas – stiprinti audito poveikį, kad rekomendacijų įgyvendinimas prisidėtų prie savivaldybės finansų valdymo ir kontrolės sistemos bei viešojo valdymo gerinimo ir kitų rekomendacijomis siekiamų pokyčių audituotose srityse. Rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną vykdoma vadovaujantis duomenų kaupimo, patikimumo, rekomendacijos įgyvendinimo ir viešumo principais.

Didžiausias rekomendacijų įgyvendinimo poveikis yra tada, kai jos įgyvendinamos sutartu laiku. 2023-2024 m. atlikome 9 auditus ir 4 vertinimus, audituojamiems subjektams pateikėme 72 rekomendacijas, detaliau lentelėje:

Metai	Atlikta auditų, patikrinimų/teikta išvadų	Pateikta rekomendacijų	Įgyvendinta rekomendacijų	Įgyvendinimo proc. sutartu laiku	Neįgyvendinta sutartu laiku, vykdoma	Nepasibaigęs terminas
2023	4/2	28	27	95,2	1*	-
2024	5/2	37	28	93,3	2	7
viso:		72	x	x	x	x

*rekomendacija tapo neaktuali pasikeitus Vietos savivaldos įstatymo nuostatomis dėl savivaldybės tarybos narių darbo apmokėjimo.

STEBĖSENA PAGAL 2023-2024 M. AUDITUOTAS SRITIS

1. Savivaldybės ikimokyklinio ugdymo organizavimas

2023 m. pabaigoje atlikome šio srities auditą², kurio tikslas buvo įvertinti, ar savivaldybės savarankiška funkcija ikimokyklinio ugdymo organizavimas vykdoma efektyviai. Savivaldybės administracijai pateikėme 7 rekomendacijas, biudžetinėms įstaigoms - 3 rekomendacijas, iš jų 5 įgyvendintos sutartu laiku, 1 rekomendacija pasikeitus situacijai tapo neaktuali, 4 nesuėjo terminas:

Audito rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir įgyvendinimo rezultatas	Atsakingas subjektas / terminas
1. Siekiant šalies tikslų ikimokyklinio ugdymo srityje įgyvendinimo, numatyti veiksmus ir priemones, užtikrinančias, kad būtų laikomasi planavimo nuoseklumo, kad Savivaldybės strateginiuose veiklos planuose nurodyti tikslai, uždaviniai ir priemonės ikimokyklinio ugdymo srityje atitiktų kitus strateginius planavimo dokumentus.	Atsižvelgiant į Nacionaliniame pažangos plane 2021-2030 m. nustatytą tikslą, 2021-2030 m. švietimo plėtros programos nustatytas konkrečias priemones ir jų siektinus rodiklius, Savivaldybės 2021-2030 metų strateginiame plėtros plane suplanuotos priemonės įtrauktos į 2024-2026 m. strateginį veiklos planą. <i>Įgyvendinta:</i> Savivaldybės 2024–2026 m. strateginiame veiklos plane priemonė „Ikimokyklinio ugdymo užtikrinimas“ papildyta nauju rezultato rodikliu „3-5 metų vaikų, ugdomų švietimo įstaigose, dalis	Savivaldybės administracija 2024-02-02

¹ Savivaldybės kontrolieriaus 2014-01-15 įsakymas Nr. V-1 „Dėl audito rekomendacijų pateikimo ir įgyvendinimo stebėsenos tvarkos aprašo patvirtinimo“.

² Audito ataskaita 2023-12-18 NR. AP-6 „Centralizuoto vaikų priėmimo į savivaldybės mokyklų ikimokyklinio ugdymo grupes organizavimo ir grupių užimtųjų vertinimas“ (pateiktos 7 rekomendacijos).

	<i>(procentai)“;</i> <i>numatyta nauja priemonė „Naujų ikimokyklinio ugdymo vietų kūrimas Tauragės rajono Savivaldybėje“, rezultato rodiklis – „Sukurtų naujų ikimokyklinio ugdymo vietų skaičius (vienetai)“ (R-09.03.01.01.16).</i>	
2. Siekiant efektyvaus Centralizuotos vaiko priėmimo sistemos panaudojimo ir atsižvelgiant į tai, kad planuojama kurti visos respublikos Centralizuotą priėmimo sistemą, rekomenduojame apsvarstyti esamą situaciją ir priimti sprendimą dėl sistemos tobulinimo galimybių.	Švietimo, mokslo ir sporto ministerijai patvirtinus naują priėmimo į bendrojo ugdymo mokyklas kriterijų sąrašą, pagal poreikį atliktas CVPS atnaujinimas ir patobulinimai <i>Neįgyvendinta, pratęstas terminas.</i>	Savivaldybės administracija 2024-04-01 SKAT 2024-04-25 raštu Nr.S-31 pratęstas terminas iki 2025-03-31
3. Formuojant ikimokyklinio ugdymo grupes įvertinti vaikų, turinčių specialiųjų poreikių, skaičiaus pokyčius metų eigoje ir siekti atitikties Higienos normos HN75:2016 reikalavimams.	1.Formuojant naujas ikimokyklinio amžiaus grupes, kiekvienoje grupėje paliekama po 2 laisvas vietas dėl vaikų su specialiaisiais ugdymosi poreikiais skaičiaus padidėjimo metų eigoje. <i>Vykdoma</i> 2.Nauji vaikai į ikimokyklinio ugdymo grupes nepriimami, jei vaikų skaičius viršija higienos normos reikalavimus. <i>Vykdoma</i>	Savivaldybės administracija 2026-09-01
4. Siekiant užtikrinti ikimokyklinio ugdymo poreikį Skaudvilės seniūnijoje, ieškoti galimybių dėl papildomos ikimokyklinio ugdymo grupės 1,5 -3 metų amžiaus vaikams įsteigimo Tauragės rajono Skaudvilės gimnazijoje.	Įsteigta nauja ikimokyklinio ugdymo grupė Tauragės rajono Skaudvilės gimnazijoje. <i>Neaktuali.</i> <i>2024-06-13 raštu Nr.G-27 pateikta informacija, kad dėl sumažėjusio vaikų gimstamumo Tauragės r. Skaudvilės gimnazijoje nauja ikimokyklinio ugdymo grupė nebereikalinga.</i>	Savivaldybės administracija Įsteigimas – iki 2024 m. birželio 1 d. Veiklos pradžia – 2024 m. rugsėjo 1 d.
5. Užtikrinti, kad mokesčio už vaikų ugdymą nevalstybinėse ikimokyklinio ugdymo įstaigose kompensavimas atitiktų teisės aktų reikalavimus, nustatyti aiškesnį kompensavimo reglamentavimą ir kontrolės procedūras.	Savivaldybės tarybai pateiktas sprendimo projektas dėl Tauragės rajono savivaldybės mėnesinio mokesčio kompensavimo už ikimokyklinio ir priešmokyklinio amžiaus vaikų priežiūrą ir ugdymą nevalstybinėse švietimo įstaigose tvarkos aprašo koregavimo. Atsisakyta aprašo 3 punkto nuostatos, kad mokesčiai už vaikų ugdymą nevalstybinėse ikimokyklinio ugdymo įstaigose gali būti kompensuojamas, jei Savivaldybės švietimo įstaigose vietų pasiūla yra mažesnė nei paklausa. <i>Įgyvendinta:</i> <i>2024-01-24 priimtas tarybos sprendimas Nr.1-3</i>	Savivaldybės administracija Iki 2024-01-15
6. Siekiant valdyti informaciją apie vaikų, patiriančių socialinę riziką, skaičių ir ugdymą ikimokyklinio ugdymo įstaigose bei pasinaudoti galimybe gauti finansavimą šių vaikų ugdymui ir pavėžėjimui organizuoti, paskirti asmenį, atsakingą už privalomo ikimokyklinio ugdymo nustatymo ir skyrimo savivaldybės teritorijoje gyvenantiems vaikams organizavimo vykdymą.	Administracijos direktoriaus įsakymu paskirtas asmuo, atsakingas už privalomo ikimokyklinio ugdymo nustatymo ir skyrimo savivaldybės teritorijoje gyvenantiems vaikams organizavimo vykdymą. <i>Įgyvendinta:</i> <i>2024-02-02 direktoriaus įsakymas Nr.5-50 (atsakingu asmeniu paskirtas tarpinstitucinio bendradarbiavimo specialistas).</i>	Savivaldybės administracija iki 2024-01-15
7. Siekiant, kad ikimokyklinio ugdymo įstaigų veikla atitiktų teisės aktų reikalavimus, inicijuoti ikimokyklinio ugdymo programų rengimo ir atnaujinimo procesus	1. Inicijuoti mokymai visų rajono mokyklų, teikiančių ikimokyklinio ugdymo paslaugas, vadovams ikimokyklinio ugdymo programų rengimo bei atnaujinimo pagal naująsias ikimokyklinio ugdymo programų rengimo gaires klausimais. 2. Mokyklų, teikiančių ikimokyklinio ugdymo paslaugas, vadovų konsultavimas programų rengimo klausimais bei tvarkomųjų dokumentų dėl pritarimo mokyklų parengtoms ikimokyklinio ugdymo	Savivaldybės administracija Per 2024 metus. Iki 2025-09-01

	programoms parengimas.	
8. Siekiant užtikrinti, kad sąrašuose esantys vaikai faktiškai lankyti ikimokyklinio ugdymo įstaigą, numatyti papildomas kontrolės priemonės.	<p>1. Paskirti atsakingus asmenis už lankomumo kontrolę. Lankomumo situaciją aptarti kiekvieno mėnesio paskutinę savaitę administracijos pasitarime.</p> <p>2. Patvirtinta nauja Tauragės l.d. „Kodėlčius“ mokesčio už vaikų išlaikymą ir lankomumo apskaitos tvarka.</p> <p>3. Paskirti atsakingi asmenys už lankomumo stebėseną bei priemonių taikymą.</p> <p>4. Parengtas l.d. „Žvaigždutė“ sąrašuose esančių vaikų lankomumo užtikrinimo planas.</p> <p><i>Igyvendinta:</i> L.d. paskirti atsakingi asmenys už lankomumo kontrolę, numatytos kontrolės priemonės, bendradarbiaujama su tėvais aiškinantis nelankymo priežastis, tėvams išsiųsti pranešimai, raginantys vaikus vesti į ugdymo įstaigą arba išsibraukti iš sąrašų.</p>	<p>L.d. „Ąžuoliukas“</p> <p>L.d. „Kodėlčius“</p> <p>L.d. „Pušėlė“</p> <p>L.d. „Žvaigždutė“</p> <p>Iki 2023-12-31</p>
9. Peržiūrėti ir atnaujinti patvirtintą ikimokyklinio ugdymo programą.	<p>Vadovaujantis LR švietimo, mokslo ir sporto ministro 2023 m. rugsėjo 4 d. įsakymu Nr. V-1142 „Dėl ikimokyklinio ugdymo programos gairių patvirtinimo“, organizuojamas programos atnaujinimo procesas:</p> <p>1. 2024 metais vyksta mokymai pedagogams. Suburiama programos atnaujinimo rengimo darbo grupė.</p> <p>2. Iki 2025-09-01 patvirtinta parengta pagal Ikimokyklinio ugdymo programos gaires ikimokyklinio ugdymo programa.</p>	<p>L.d. „Ąžuoliukas“</p> <p>L.d. „Pušėlė“</p> <p>L.d. „Žvaigždutė“</p> <p>Iki 2025-09-01</p>
10. Siekiant sumažinti administracinę naštą, tobulinti įstaigoje darbo grafikų sudarymo tvarką.	<p>Darbo grafikų sudarymo tvarkos tobulinimas.</p> <p><i>Igyvendinta.</i></p>	<p>L.d. „Žvaigždutė“</p> <p>Iki 2024-09-01</p>

2. Savivaldybės socialinių paslaugų teikimas ir finansavimas

2024 metais vertinome akredituotų socialinę priežiūrą teikiančių vaikų dienos centrų finansavimo ir lėšų panaudojimo teisėtumą³. Audituojamiems subjektams pateikėme 7 rekomendacijas, visos įgyvendintos sutartu laiku:

Audito rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir įgyvendinimo rezultatas	Atsakingas subjektas / terminas
1. Patikslinti lėšų pervedimo ir panaudojimo sutarties sąlygas pagal pasikeitusius teisės akto reikalavimus bei nustatyti aiškesnius lėšų panaudojimo kriterijus.	<p>Patikslintos lėšų pervedimo ir panaudojimo sutarties 6.5 ir 7 punktų sąlygos dėl ataskaitų teikimo ir galimų išlaidų sąrašo.</p> <p><i>Igyvendinta:</i> 2024-07-18 įsakymas Nr. 5-367 „Dėl Vaikų dienos socialinės priežiūros paslaugų organizavimo Tauragės rajono savivaldybėje tvarkos aprašo patvirtinimo“ (V skyrius ir 1 priedo 7 punktas).</p>	Savivaldybės administracija 2024-07-31
2. Numatyti procedūras, užtikrinančias racionalų išlaidų vaikų dienos centrų planavimą ir skirtų lėšų panaudojimo kontrolę bei atsiskaitymą pagal sutarties sąlygas.	<p>Parengtas teisės akto projektas „Dėl vaikų dienos socialinės priežiūros akreditavimo, paslaugų teikimo bei finansavimo reikalavimų tvarkos aprašo patvirtinimo“.</p> <p><i>Igyvendinta:</i> 2024-07-18 įsakymas Nr. 5-367 „Dėl Vaikų dienos socialinės priežiūros paslaugų organizavimo Tauragės rajono savivaldybėje tvarkos aprašo patvirtinimo“.</p>	Savivaldybės administracija 2024-07-31

³ Audito ataskaita 2024-04-22 Nr. AP-2 „Vaikų dienos centrų ir kitų bendruomeninių socialinių paslaugų rėmimas“

Audito rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir įgyvendinimo rezultatas	Atsakingas subjektas / terminas
3. Siekiant tobulinti vaikų dienos centrų darbo organizavimą, parengti metodines rekomendacijas.	Vaikų dienos centrų veiklos turinys ir organizavimo principai, socialinių priežiūros paslaugų teikimo reikalavimai bus nustatyti teisės akte, nurodytame 2 rekomendacijos įgyvendinime. <i>Igyvendinta:</i> <i>informavo, kad SADM įsakymas "Dėl Akredituotos vaikų dienos socialinės priežiūros teikimo reikalavimų ir rekomendacijų patvirtinimo" nuo 2024-07-01 neteko galios. Todėl TRSA direktoriaus 2024-09-25 įsakymu Nr. 5-526 patvirtintos Akredituotos vaikų dienos socialinės priežiūros teikimo Tauragės rajono savivaldybėje rekomendacijos.</i>	Savivaldybės administracija 2024-07-31
4. Peržiūrėti Savivaldybės teisės aktus, reglamentuojančius akredituotos socialinės priežiūros kokybės kontrolės vertinimo procesus ir nustatyti aiškias socialinės priežiūros paslaugų kokybės kontrolės planavimo bei vykdymo procedūras.	Pripažinti netekusiais galios direktoriaus įsakymai, dubliuojantys akredituotos socialinės priežiūros kokybės kontrolės vertinimo procesus. <i>Igyvendinta:</i> <i>Parengtas ir patvirtintas naujas tvarkos aprašas (2024-07-18 Nr. 5-367 "Dėl Vaikų dienos socialinės priežiūros paslaugų organizavimo Tauragės rajono savivaldybėje tvarkos aprašo patvirtinimo").</i>	Savivaldybės administracija 2024-07-31
5. Sudaryti transporto priemonių naudojimo veikloje, patalpų panaudos ar nuomos sutartis.	Sudarytos transporto priemonių naudojimo veikloje nuomos / panaudos sutartys. Pateikti prašymai savivaldybei dėl patalpų nuomos ar panaudos. <i>Igyvendinta:</i> <i>1. Sudaryta automobilio panaudos sutartis sutarties terminas – iki 2024-12-31;</i> <i>2. Pagal prašymą priimtas TS 2024-05-29 Nr. 1-174 „Dėl leidimo be konkurso išnuomoti patalpas Žygaičių g. 26, Žygaičiuose, Žygaičių sen., Tauragės r. sav., Žygaičių Šv. Apaštalo Petro ir Pauliaus parapijai“.</i>	Žygaičių Šv. Apaštalo Petro ir Pauliaus parapija 2024-07-31
6. Sudaryti patalpų panaudos ar nuomos sutartis.	Sudarytos patalpų nuomos / panaudos sutartis. <i>Igyvendinta:</i> <i>Pagal prašymą priimtas TS 2024-05-29 Nr. 1-182 „Dėl turto perdavimo panaudos pagrindais bendruomenei Skaudvilės kraštas“.</i>	Skaudivilės bendruomenė „Skaudivilės kraštas“ 2024-05-01
7. Užtikrinti, kad įstaigų patikėjimo teise valdomas turtas būtų disponuojamas teisės aktų nustatyta tvarka.	Sudarytos patalpų nuomos / panaudos sutartis. <i>Igyvendinta:</i> <i>Patalpų panaudos sutartys sudarytos.</i>	Žygaičių seniūnija, Tauragės raj. Skaudivilės gimnazija Iki 2024-09-30

Taip pat atlikome lėšų, skirtų socialinių paslaugų finansavimui, panaudojimo teisėtumo vertinimą⁴, kurio tikslas – įvertinti ar socialinės paslaugos skiriamos ir lėšos jų apmokėjimui naudojamos teisės aktų nustatyta tvarka. Savivaldybės administracijai pateikėme 4 rekomendacijas, visos rekomendacijos įgyvendintos:

Audito rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir įgyvendinimo rezultatas	Atsakingas subjektas / terminas
1. Siekiant užtikrinti socialinių paslaugų poreikio nustatymą ir skyrimą teisės aktuose nustatytais terminais rekomenduojame peržiūrėti socialinių paslaugų	1. Socialinių paslaugų komisijos posėdžiai organizuojami ne rečiau kaip 2 kartus per mėnesį. 2. Pakeisti Socialinių paslaugų komisijos skyrimo nuostatus, nustatant, jog šiai komisijai svarstyti būtų	Savivaldybės administracija vykdoma nuo 2024 m.

⁴ Audito procedūrų ataskaita 2024-03-08 Nr. AP-1 „Lėšų, skirtų socialinių paslaugų finansavimui, panaudojimo teisėtumo vertinimas“.

Audito rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir įgyvendinimo rezultatas	Atsakingas subjektas / terminas
skyrimo procedūras ir numatyti priemones užtikrinančias nustatytų terminų laikymąsi.	teikiami tik rizikingiausi klausimai (pvz. gyventojų prašymai dėl atleidimo nuo mokėjimo už socialines paslaugas arba mokėjimo už socialines paslaugas dydžio sumažinimo, atleidimo nuo turto mokesčio ar mokesčio dydžio sumažinimo ar kt.), o gyventojų prašymai dėl socialinių paslaugų, įvertinus asmens socialinių paslaugų (socialinės globos) poreikį, atskirai komisijai nebebūtų teikiami atskirai svarstyti Socialinių paslaugų skyrimo komisijai ir sprendimas dėl socialinių paslaugų skyrimo (neskyrimo) būtų priimami dar operatyviau. <i>Igyvendinta:</i> <i>Mero potvarkiu 2024-04-03 Nr. 4-152 pagal teiktas rekomendacijas pakeisti Socialinių paslaugų komisijos skyrimo nuostatai, patikslinant funkcijas.</i>	2024-05-15
2. Siekiant užtikrinti duomenų teisingumą apie savivaldybėje teikiamas socialines paslaugas bei gauti patikimą statistinę analitinę informaciją kontrolei vykdyti, rekomenduojame sukurti vidaus kontrolės priemones, kad įrašai teikiant socialines paslaugas būtų nuosekliai fiksuojami Socialinės paramos šeimai informacinėje sistemoje.	1. Atlikti pakeitimus, Tauragės rajono savivaldybės mero potvarkiu 2023-07-11 Nr. 4-166 patvirtintame Asmens (šeimoms) socialinių paslaugų poreikio nustatymo ir skyrimo tvarkos apraše, kurie įpareigotų socialinių paslaugų teikėjus reguliariai, teisingai ir laiku užpildyti paslaugų teikimo žurnalus. <i>Igyvendinta:</i> <i>Mero potvarkiu 2024-05-13 Nr. 4-225 pakeistas Aprašas, tačiau jame nenumatytas įpareigojimas paslaugų teikėjams tinkamai pildyti paslaugų teikimo žurnalus. Tačiau tai sureglamentuota Administracijos direktoriaus 2024-07-01 įsakymu Nr. 5-346 „Dėl priegios prie socialinės paramos šeimai informacinės sistemos suteikimo ir naudojimosi šia sistema formos patvirtinimo“.</i> 2. Papildyti specialistų, administruojančių socialinę paramą pareigybės aprašymus, pavedant užtikrinti duomenų suvedimo į SPIS priežiūrą ir kontrolę. <i>Igyvendinta:</i> <i>TRSA direktoriaus įsakymu 2024-09-16 Nr. 5-508 patvirtinta socialinės paramos skyriaus specialisto pareigybė, papildyta funkcijomis: suveda duomenis į SPIS, užtikrina duomenų suvedimo į SPIS priežiūrą.</i>	Savivaldybės administracija 2024-05-15
3. Rekomenduojame išsiaiškinti faktinę situaciją dėl trišalės ilgalaikės socialinės globos paslaugų teikimo ir lėšų kompensavimo sutarties (2022-04-07 Nr. 51S-296) vykdymo ir spręsti finansavimo klausimą.	Išsiaiškinti faktinę situaciją socialinės globos paslaugų teikimo vietoje ir raštu pateikti informaciją Tauragės rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybai. <i>Igyvendinta:</i> <i>2024-03-15 B.S. raštu 2-361 asmuo raštu patvirtino, kad gyvena globos namuose ir teikiamomis paslaugomis yra patenkintas. Įstaiga pripažino, kad dėl įstaigos kaltės asmuo nebuvo įtrauktas į ataskaitas ir už jį nebuvo prašoma finansavimo</i>	Savivaldybės administracija 2024-03-25
4. Numatyti priemones, užtikrinančias, kad socialinių paslaugų išlaidų kompensavimas būtų vykdomas neviršijant Savivaldybės tarybos patvirtintų maksimalių dydžių.	1. Įpareigojimas (pareigybės aprašymo papildymas) Socialinės paramos skyriaus specialistui, vykdančiam socialinės globos administravimą, vykdyti paraiškų, pateikiamų apmokėti už suteiktas socialines paslaugas stebėseną ir kontrolę ir gavus įstaigų, teikiančių paslaugas informaciją apie kainų pokyčius, nedelsiant	Savivaldybės administracija 2024-03-31

Audito rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir įgyvendinimo rezultatas	Atsakingas subjektas / terminas
	<p>tikslinti maksimalius finansavimo dydžius ir užtikrinti sprendimo projektų tarybai parengimą ir maksimalių finansavimo dydžių pateikimą tvirtinimui.</p> <p>2. Parengti ir pateikti Tauragės rajono savivaldybės tarybai sprendimo projektą „Dėl maksimalių socialinės priežiūros ir socialinės globos paslaugų išlaidų finansavimo Tauragės rajono savivaldybės gyventojams dydžių patvirtinimo“ pakeitimo“.</p> <p><i>Igyvendinta:</i></p> <p>1. TRSA direktoriaus įsakymu 2024-12-11 Nr. 5-668 patvirtintas Socialinės paramos skyriaus vyr. specialisto pareigybės aprašymas, papildytas funkcija.</p> <p>2. Priimtas TS 2024-03-27 Nr. 1-77 sprendimas „Dėl Tauragės rajono savivaldybės tarybos 2022 m. gruodžio 21 d. sprendimo Nr. 1-318 „Dėl maksimalių socialinės priežiūros ir socialinės globos paslaugų išlaidų finansavimo Tauragės rajono savivaldybės gyventojams dydžių patvirtinimo“ pakeitimo.</p>	Pratęstas terminas iki 2024-12-15

3. Viešojo valdymo procesų tobulinimas ir optimizavimas

2024 m. atlikome auditą „Tauragės rajono savivaldybės administracijos filialų – seniūnijų veikla“⁵, kurio tikslas buvo įvertinti seniūnijų veiklos organizavimą ir funkcijų vykdymą efektyvumo požiūriu. Dėl veiklos procesų tobulinimo, dėl tolygaus seniūnijų viešųjų poreikių tenkinimo bei dėl informacijos apie seniūnijų teikiamas paslaugas tikslumo Savivaldybės administracijai pateikėme 3 rekomendacijas, seniūnijoms dėl veiklos tobulinimo pateikėme 4 rekomendacijas. Rekomendacijų įgyvendinimo terminai 2025 m., vykdoma stebėseną.

4. Apskaita ir atskaitomybė, biudžeto ir kitų piniginių išteklių teisėtumo bei ekonomiškumo užtikrinimas

Kiekvienais metais atlikdami Savivaldybės finansinį ir teisėtumo auditą vertiname ne tik konsoliduotųjų ataskaitų rinkinių teisingumą, bet ir lėšų naudojimo teisėtumą bei ekonomiškumą. Nustatytiems neatitikimams ir problemoms šalinti teikiame rekomendacijas. Teikdami rekomendacijas dėl finansinių ataskaitų duomenų siekiame, kad juose pateikiami duomenys būtų išsamūs teisingi, nes yra svarbūs informacijos vartotojams ir reikalingi atitinkamų sprendimų priėmimui.

Didžiausia pažanga pasiekama kai rekomendacijos įgyvendinamos sutartu laiku ir tinkamai. Subjektai teiktas rekomendacijas stengėsi įgyvendinti sutartu terminu: tikslino ilgalaikio turto duomenis vadovaudamiesi apskaitos reikalavimais, asignavimus bei išlaidas pagal išlaidų ekonominę klasifikaciją, taisė darbo užmokesčio skaičiavimo klaidas, priėmė sprendimus dėl turto valdymo. Finansinio ir teisėtumo audito metu subjektams pateikėme 19 rekomendacijų, iš jų 17 įgyvendinta, 2 vykdomos.

Savivaldybės kontrolierė

Kostė Čiapienė

⁵ Veiklos audito ataskaita 2024-10-30 Nr. AP-7.