



**KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS
KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO ATASKAITA

2021 m. balandžio 7 d.

Nr. KAT16-(4.2)-3

Klaipėda

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 audito institucija 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 ar kitose srityse. Audito institucija, įvertinusi priemonių įgyvendinimo rezultatus, rekomendacijų stebėseną tęsia, kol bus išspręstos audito metu iškeltos problemos ir jų atsiradimo priežastys.

Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaita pateikta: Klaipėdos miesto savivaldybės merui, administracijos direktoriui, Kontrolės komitetui.

Ataskaitoje pateikiami 2021 m. kovo 31 d. fiksuoti rekomendacijų stebėsenos duomenys apie 2018 m.–2021 m. I ketv. teiktas rekomendacijas.

Turiny

1. APŽVALGA.....	3
2. REKOMENDACIJOS, KURIŲ ĮGYVENDINIMO LAUKIAME	4

1. APŽVALGA

Savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba atkreipia dėmesį, jog sutarto termino nesilaikymas, įgyvendinant audito rekomendacijas, stabdo viešojo sektoriaus pažangą, atitolina visuomenei naudingus pokyčius. Didžiausias rekomendacijų įgyvendinimo poveikis yra tada, kai jos įgyvendinamos laiku.

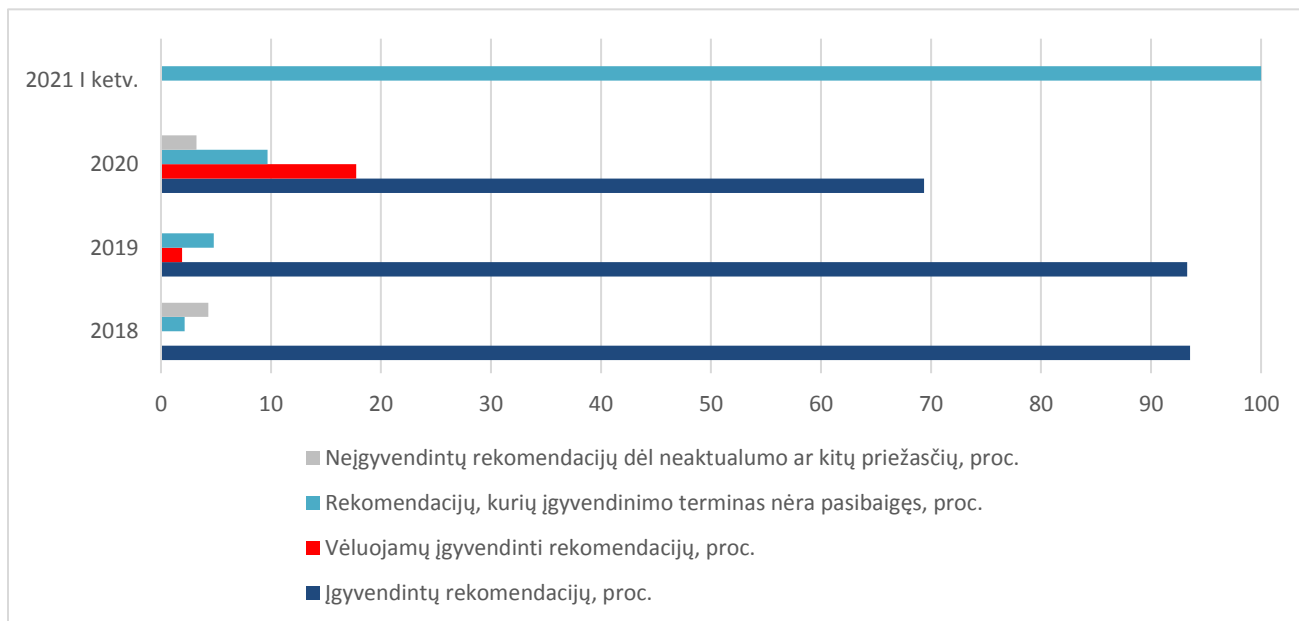
2020 m.–2021 I ketv. atlikus 11 auditų ir patikrinimų, pateiktos 125 rekomendacijos:

- 69 proc. arba 86 rekomendacijos įgyvendintos ir stebėseną baigta;
- 28 proc. arba 35 rekomendacijos neįgyvendintos, iš jų: 22 rekomendacijas vėluojama įgyvendinti, 13 rekomendacijų įgyvendinimo terminas nepasibaigęs;
- 3 proc. arba 4 rekomendacijos neįgyvendintos dėl aktualumo netekimo ar kitų priežasčių.

Iš ankstesnių laikotarpių yra 9 neįgyvendintos rekomendacijos, kurių stebėseną vykdoma toliau.

2020 m. IV ketv. – 2021 m. I ketv. buvo įgyvendintos 25 rekomendacijos, iš jų 1 rekomendacija, teikta 2018–2019 m. auditų ir patikrinimų metu.

1 paveikslas. Rekomendacijų įgyvendinimo būklė 2021 m. kovo 31 d.



Kitame skyriuje pateiktos visos rekomendacijos, kurių įgyvendinimo laukiame.

2. REKOMENDACIJOS, KURIŲ ĮGYVENDINIMO LAUKIAME

2.1. Klaipėdos miesto savivaldybės 2017 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio duomenų tikrumas ir teisingumas, savivaldybės turto, įskaitant savivaldybės biudžeto lėšas, valdymo ir disponavimo juo teisėtumas ir jo naudojimas įstatymų nustatytiems tikslams (finansinis ir teisėtumo auditas, 2018-07-13)

Vykdoma 2-jų neįgyvendintų rekomendacijų stebėseną.

Rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir įgyvendinimo rezultatas	Atsakingas subjektas / terminas
Pateiktos ataskaitoje		
1. Paskirti atsakingus asmenis, nustatyti terminus, konkrečias užduotis ir pavesti jiems atlikti vietinės reikšmės kelių ir gatvių, nurodytų KMSA Vietinės reikšmės kelių sąraše techninės inventorizacijos bei teisinės registracijos procedūras. Atlikus užduotis perduoti informaciją Apskaitos skyriui.	Neįgyvendinta (stebėseną vykdoma). Per 2020 metus suformuoti 36 žemės sklypai po vietinės reikšmės keliais ir gatvėmis, 2021-01-11 pateiktas atnaujintas grafikas, kuriame įtraukta 100 kelių ir gatvių, po kuriais suplanuoti darbai (kadastriniai matavimai, įregistravimas NTR, numatomas perdavimas savivaldybei).	Administracijos direktorius 2020-01-01, pratęsta iki 2020-12-31, dar kartą pratęsta iki 2023-12-31
2. Užtikrinti, kad žemės sklypai, esantys po keliais, negyvenamaisiais pastatais, parkais ir skverais būtų suformuoti ir įregistruoti Nekilnojamojo turto registre. Numatyti konkrečias užduotis bei nustatyti atsakingiems asmenims jų atlikimo terminus.	2. Užbaigti žemės sklypų, reikalingų esamų parkų, skverų eksploatavimui, formavimą ir įregistravimą NTR. Žemėtvarkos skyrius. Neįgyvendinta (stebėseną vykdoma). Iki 2020-05-01 suformuota 11 žemės sklypų ir įregistruoti NTR.	Administracijos direktorius 2021-01-01, pratęsta iki 2022-12-31

2.2. Viešosios įstaigos Klaipėdos vaikų ligoninės darbo užmokesčio fondo didinimo ir panaudojimo teisėtumas 2018 metais (patikrinimas, 2019-02-28)

Vykdoma vienos vėluojamos įgyvendinti rekomendacijos stebėseną.

Rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir įgyvendinimo rezultatas	Atsakingas subjektas / terminas
1. Patvirtinti VŠĮ Klaipėdos vaikų ligoninė valdymo struktūrą ir pareigybių sąrašą ir pakeisti įstaigos įstatus, kad jie atitiktų LR Vyriausybės 2007-09-26 nutarimo Nr. 1025 2.5.1.4 punkto nuostatas.	Neįgyvendinta (vėluoja, stebėseną vykdoma). Administracija išsiuntė paklausimą LR Sveikatos apsaugos ministerijai dėl LR Vyriausybės 2007-09-26 nutarimo Nr. 1025 taikymo viešosios asmens sveikatos priežiūros įstaigoms. Kontrolės komiteto posėdžio (2019-06-18 Kontrolės komiteto posėdžio protokolas Nr. TAR-50) metu balsų dauguma rekomendacijos įgyvendinimo terminas pratęstas iki 2019-11-30. KMSA 2020-07-17 kreipėsi su prašymu pratęsti.	Administracijos direktorius 2019-06-01, pratęsta iki 2019-11-30, dar kartą pratęsta iki 2021-12-31

2.3. Klaipėdos miesto savivaldybės 2018 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio duomenų tikrumas ir teisingumas, savivaldybės turto, įskaitant savivaldybės biudžeto lėšas, valdymo ir disponavimo juo teisėtumas ir jo naudojimas įstatymų nustatytiems tikslams (finansinis ir teisėtumo auditas, 2019-07-12)

Vykdoma 5-ių neįgyvendintų rekomendacijų stebėseną.

Rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir įgyvendinimo rezultatas	Atsakingas subjektas / terminas
Pateiktos raštais		
Administracija		
1. Paskirti kontroliuojančius ir atsakingus asmenis bei sukurti papildomas vidaus kontrolės procedūras, kurios užtikrintų, kad būtų nustatoma ir vertinama KMSA veiklos rizika pagal strateginius, veiklos, atskaitomybės ir atitikties tikslus bei numatomas kontrolės priemones jai valdyti.	Suformuoti darbo grupę ir parengti bei patvirtinti KMSA veiklų rizikos vertinimo ir kontrolės aprašą bei priemonių planą rizikoms valdyti (atsakingas – Centralizuotas vidaus audito skyrius, Strateginio planavimo skyrius). Neįgyvendinta (terminas nepasibaigęs, vykdoma stebėseną). Numatyta suformuoti darbo grupę ir parengti bei patvirtinti KMSA veiklų rizikos vertinimo ir kontrolės aprašą bei priemonių planą rizikoms valdyti (atsakingas – Centralizuotas vidaus audito skyrius, Strateginio planavimo skyrius).	Administracijos direktorius 2019-10-01, pratęsta iki 2020-11-30, dar kartą pratęsta iki 2021-04-01, dar kartą pratęsta iki 2021-06-01
2. Patikslinti Klaipėdos miesto savivaldybės finansinių išteklių ir personalo valdymo bei apskaitos procesų aprašą dėl taikomų turto nuomos ir perdavimo panaudos pagrindais procedūrų.	Patikslinti Klaipėdos miesto savivaldybės finansinių išteklių ir personalo valdymo bei apskaitos procesų aprašą (atsakingas – Finansų ir turto departamentas). Neįgyvendinta (terminas nepasibaigęs, vykdoma stebėseną).	Administracijos direktorius 2019-12-31, pratęsta iki 2020-04-01, dar kartą pratęsta iki 2020-08-31, dar kartą pratęsta iki 2021-04-01, dar kartą pratęsta iki 2021-12-31
Klaipėdos Vytauto Didžiojo gimnazija		
1. Siekiant, kad įstaigos veiklos sąlygos atitiktų minimalius visuomenės sveikatos saugos reikalavimus, užtikrinti, kad gimnazijos veikla būtų vykdoma turint privalomą leidimą-higienos pasą.	Įgyvendinta iš dalies (vykdoma stebėseną). Siekiant, kad įstaigos veiklos sąlygos atitiktų minimalias visuomenės sveikatos saugos reikalavimus 2019-05-28 raštu Nr. V12(2.4)-62 kreipėsi į KMSA direktorių ir KMSA Socialinės infrastruktūros priežiūros skyrių dėl remonto metu neatliktų darbų ir defektų pašalinimo. Lėšos buvo skirtos ir pastato remonto bei ventiliacinės sistemos ir elektros instaliacijos remonto darbai yra atlikti. Rekuperacinės sistemos perdavimas užsitęsė dėl kai kurių atsarginių dalių tiekimo sutrikimų. Numatoma kreiptis į šilumos tiekėją dėl įrangos perdavimo naudoti tinkamumo ir galių pakeitimo. Atlikus visas būtinas procedūras ir įsitikinus, kad gimnazijos įranga yra tinkama naudoti, bus kreipiamasi į Visuomenės sveikatos centrą dėl leidimo higienos pasui gauti.	Klaipėdos Vytauto Didžiojo gimnazijos direktorius
Klaipėdos miesto lengvosios atletikos mokykla		
1. Siekiant, kad įstaigos veiklos sąlygos atitiktų teisės aktuose nustatytus visuomenės sveikatos saugos reikalavimus, užtikrinti, kad įstaigos veikla būtų vykdoma turint privalomą leidimą-higienos pasą.	Įgyvendinta iš dalies (terminas nepasibaigęs, vykdoma stebėseną). Įstaiga 2020-06-18 raštu Nr. S-32(1.4) "Dėl leidimo-higienos paso" Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktorių informavo apie susidariusią situaciją dėl veiklos sąlygų neatitikimo minimaliems visuomenės sveikatos saugos reikalavimams, nes įstaiga neturi leidimo-higienos paso. Išsiaiškinta, kad Klaipėdos lengvosios atletikos mokyklos (toliau - LAM) būtų išduotas minėtas leidimas ir veiklos sąlygos atitiktų minimaliems visuomenės sveikatos saugos reikalavimams, būtina arba keisti pastato (maniežo) paskirtį į „mokslo“ arba mišrią „sporto su mokslu“, arba keisti Klaipėdos LAM pagrindinę veiklos sritį iš „neformalaus vaikų ir suaugusiųjų švietimo“ į „sporto“ sritį. Iki 2021-04-06 konkretūs sprendimai siekiant, kad įstaigos veiklos sąlygos atitiktų teisės aktuose	Klaipėdos miesto lengvosios atletikos mokyklos direktorius 2019-12-20, pratęsta iki 2020-03-01, dar kartą pratęsta iki 2021-12-31

Rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir įgyvendinimo rezultatas	Atsakingas subjektas / terminas
	nustatytus visuomenės sveikatos saugos reikalavimus, užtikrinti, kad įstaigos veikla būtų vykdoma turint privalomą leidimą-higienos pasą, nėra priimti.	
Klaipėdos Vydūno gimnazija		
1. Siekiant, kad įstaigos veiklos sąlygos atitiktų minimalius visuomenės sveikatos saugos reikalavimus, įstaigos vadovui užtikrinti, kad gimnazijos veikla būtų vykdoma turint privalomą leidimą-higienos pasą.	Igyvendinta iš dalies (vykdoma stebėseną). Gimnazijos direktorius 2019-06-28 raštu Nr.SI-86 nurodė, kad higienos paso negauna, nes tualetų skaičius neatitinka mokinių skaičiaus. Dėl patalpų ir kitų objektų atitikimo higienos normų reikalavimams padaryti darbai - suremontuoti mokinių tualetai, išasfaltuotos aikštelės ir privažiavimo keliai, pakeista grindų danga 8 klasėse, atlikta biologijos klasės vandentiekio ir kanalizacijos sistemų pertvarka. Toliau vykdomi kiti remonto darbai (grindų dangos keitimas), kuriuos vykdo ir prižiūri Klaipėdos miesto savivaldybės administracija. Tik įvykdžius visus Nacionalinio visuomenės sveikatos centro reikalavimus, galės kreiptis dėl higienos paso.	Klaipėdos Vydūno gimnazijos direktorius

2.4. AB "Klaipėdos energija" veikla (veiklos auditas, išankstinio tyrimo ataskaita, 2019-12-20)

Vykdoma vienos vėluojamos įgyvendinti rekomendacijos stebėseną.

Rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir įgyvendinimo rezultatas	Atsakingas subjektas / terminas
1. Teikti siūlymą akcininkams dėl AB „Klaipėdos energija“ įstatinio kapitalo didinimo Savivaldybės turiniais įnašais – šilumos tinklais, esančiais Gintaro g. 1 ir Liepojos g. 5. Peržiūrėti 2007-10-31 Savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T2-356 pavestų eksploatuoti teisiškai neįregistruotų tinklų ir įrenginių sąrašą ir įvertinti, ar jame nėra daugiau šilumos tinklų, kurie gali būti perduoti kaip turtinis įnašas Bendrovei.	Neįgyvendinta (vėluoja, stebėseną vykdoma). Numatyta: 1. Savivaldybei nuosavybės teise priklausančių šilumos tiekimo tinklų, kurie turėtų būti perduoti AB „Klaipėdos energija“ didinant šios bendrovės įstatinį kapitalą sąrašo parengimas; 2. Nurodytų tinklų rinkos vertės nustatymas; 3. Savivaldybės tarybos sprendimo projekto dėl AB „Klaipėdos energija“ įstatinio kapitalo didinimo parengimas; 4. Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimas dėl įstatinio kapitalo didinimo.	Administracijos direktorius 2020-09-01, pratęsta iki 2021-03-01

2.5. Savivaldybės nekilnojamojo turto valdymas (veiklos auditas, 2020-05-05)

Vykdoma 24-ių neįgyvendintų rekomendacijų stebėseną, 18 iš jų vėluojama įgyvendinti.

Rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir įgyvendinimo rezultatas	Atsakingas subjektas / terminas
1. Nutraukti sutartis sudarytas tarp VšĮ „Klaipėdos universitetinė ligoninė“ ir UAB „Pardavimo automatai“: 2013-12-16 Nr. 17(2)13-006 dėl karštų gėrimų pardavimo automatų ligoninės patalpose (Liepojos g. 41, Klaipėda); 2014-12-17 Nr. 17-14-0080/17(2)-14-0089 dėl šaltų gėrimų pardavimo automatų ligoninės patalpose (Liepojos g. 41, Klaipėda).	Neįgyvendinta (vėluoja, stebėseną vykdoma). 2021-03-19 pateikta informacija, kad sutartys iki šiol nenutrauktos, 2021-03-17 kreipėsi į KMSA dėl turto įtraukimo į nuomojamo turto sąrašą. Įtraukus turtą į šį sąrašą bus nedelsiant nutrauktos sutartys ir organizuotas nuomos konkursas nustatyta tvarka.	VšĮ „Klaipėdos universitetinė ligoninė“
2. Nutraukti 1994-12-30 tarp VšĮ „Klaipėdos universitetinė ligoninė“ ir AB „Lietuvos spauda“ sudarytą	Neįgyvendinta (vėluoja, stebėseną vykdoma). 2021-03-19 pateikta informacija, kad sutartys iki šiol nenutrauktos, 2021-03-17 kreipėsi į KMSA dėl turto įtraukimo į nuomojamo turto sąrašą. Įtraukus turtą į šį sąrašą bus	VšĮ „Klaipėdos universitetinė ligoninė“

Rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir įgyvendinimo rezultatas	Atsakingas subjektas / terminas
bendradarbiavimo sutartį, kaip prieštaraujančią šiuo metu galiojančių teisės aktų nuostatomis bei nebeatitinkančią turto savininkų interesų.	nedelsiant nutrauktos sutartys ir organizuotas nuomos konkursas nustatyta tvarka.	
3. Užtikrinti, kad panaudos pagrindais valdomų pastatų (unikalus Nr. 2195-2000-6018, J. Karoso g. 13, Klaipėda ir unikalus Nr. 2197-9003-1016, Taikos pr. 76, Klaipėda) eksploatavimui naudojamam žemės sklypui būtų sudaryta panaudos sutartis su valstybinės žemės patikėtinio ir įregistruota Nekilnojamojo turto registre.	Neįgyvendinta (vėluoja, stebėseną vykdoma). Numatyta sudaryti sutartį ir ją įregistruoti NTR. 2021-01-19 sudaryta panaudos sutartis (Taikos pr. 76, Klaipėda) Nr. 13SUN-1-(14.13.56.), kuri užregistruota NTR. Liko sudaryti sutartį ir užregistruoti NTR dėl J. Karoso g. 13. Numatyta sudaryti sutartį ir ją įregistruoti NTR.	VŠĮ „Klaipėdos vaikų ligoninė“ 2020-12-31
4. Užtikrinti, kad patikėjimo teise valdomo pastato (unikalus Nr. 2197-0000-8010, Baltijos pr. 51, Klaipėda) eksploatavimui naudojamam žemės sklypui būtų sudaryta panaudos sutartis su valstybinės žemės patikėtinio ir įregistruota Nekilnojamojo turto registre.	Neįgyvendinta (vėluoja, stebėseną vykdoma). Numatyta sudaryti sutartį ir ją įregistruoti NTR.	BĮ „Klaipėdos miesto pedagogų švietimo ir kultūros centras“ 2020-09-01
5. Užtikrinti, kad panaudos pagrindais valdomo pastato (unikalus Nr. 4400-2223-0177:8438, Taikos pr. 119-1, Klaipėda) eksploatavimui naudojamam žemės sklypui būtų sudaryta panaudos sutartis su valstybinės žemės patikėtinio ir įregistruota Nekilnojamojo turto registre.	Neįgyvendinta (vėluoja, stebėseną vykdoma). Numatyta sudaryti sutartį ir ją įregistruoti NTR. Klaipėdos miesto savivaldybės administracijai pateiktas prašymas dėl žemės sklypo plano adresu Taikos pr. 119 parengimo, pasirašytas žemės sklypo ribų pažėklinimo-parodymo aktas grąžintas KMSA. Savivaldybė pateikė prašymą NŽT užregistruoti sklypą valstybės vardu. Tik po to įstaiga gali teikti prašymą sudaryti panaudos sutartį.	VŠĮ „Klaipėdos psichikos sveikatos centras“ 2020-11-01
6. Užtikrinti, kad patikėjimo teise valdomo pastato (unikalus Nr. 2198-4001-8018, Pilies g. 2A, Klaipėda) eksploatavimui naudojamam žemės sklypui būtų sudaryta panaudos sutartis su valstybinės žemės patikėtinio ir įregistruota Nekilnojamojo turto registre.	Neįgyvendinta (vėluoja, stebėseną vykdoma). Numatyta sudaryti sutartį ir ją įregistruoti NTR. KMSA Žemėtvarkos skyrius kreipėsi į Turto skyrių dėl kadastro duomenų patikslinimo (neatitinka bendro faktiškai perduoto patalpų Pilies g. 2A, ploto suma, su įregistruotu NTR duomenų bazėje). Esant plotų neatitikimui Žemėtvarkos skyrius negali rengti žemės sklypo kadastrinių matavimų.	BĮ „Klaipėdos miesto sporto bazių valdymo centras“ 2020-12-31
7. Užtikrinti, kad panaudos pagrindais valdomo pastato (unikalus Nr. 2191-0000-7013:0005, Turgaus g. 5-5, Klaipėda) eksploatavimui naudojamam žemės sklypui būtų sudaryta panaudos sutartis su valstybinės žemės patikėtinio ir įregistruota Nekilnojamojo turto registre.	Neįgyvendinta (vėluoja, stebėseną vykdoma). Numatyta sudaryti sutartį ir ją įregistruoti NTR. 2020-03-26 raštu Nr. SR2020-16 kreipėsi į NŽT. 2020-04-14 gautas NŽT atsakymas Nr. 13SD-923-(14.13-134E), pateikti žemės sklypo planą ir kitus dokumentus. Tada kreiptasi į KMSA (2020-04-14 raštu Nr. SR2020E/22, gautas atsakymas (2020-04-29 Nr. (12.14E)-Ž2-169, kuriame nurodyta, kad yra užsakyti ir rengiami nauji žemės sklypo Turgaus g. 5 kadastriniai matavimai, kad bus parengtas žemės sklypo planas su nustatytais dalimis, reikalingomis kiekvienam sklype esančiam pastatui eksploatuoti.	VŠĮ „Klaipėdos turizmo ir kultūros informacijos centras“ 2020-12-31
8. Užtikrinti, kad panaudos pagrindais valdomo pastato (unikalus Nr. 2198-4001-8018, Pilies g. 2A, Klaipėda) eksploatavimui naudojamam žemės sklypui būtų sudaryta panaudos sutartis su valstybinės žemės patikėtinio ir įregistruota Nekilnojamojo turto registre.	Neįgyvendinta (terminas nepasibaigęs, stebėseną vykdoma). Numatyta sudaryti sutartį ir ją įregistruoti NTR. Žemės panaudos sutartį sudaryti galės tik 2021 m. pavasarį, kadangi įstaiga gavo iš KMSA Žemėtvarkos skyriaus informaciją (2020-11-26 raštas Nr. 12.14Ž2-397), kad yra tikslinami žemės sklypo Pilies g. 2A kadastro duomenys, kuriuos numatoma patikslinti iki 2021-03-01.	VŠĮ Klaipėdos krašto buriavimo sporto mokyklos „Žiemys“ 2020-12-31, pratęsta iki 2021-05-30

Rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir įgyvendinimo rezultatas	Atsakingas subjektas / terminas
9. Ištaisyti nurodytas apskaitos klaidas.	<p>Neįgyvendinta (vėluoja, stebėseną vykdoma). Numatyta ištaisyti nurodytas apskaitos klaidas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Negyvenamieji pastatai (gamybinis pastatas 2P19, sandėlis 3F1p, negyvenamasis pastatas, inventoriniai Nr. 012145, 012145A, 012145C), Bangų g. 7 yra užregistruoti apskaitoje, nors faktiškai nugriauti 2006-2007 metais ir Nekilnojamo turto registre neregistruoti. 2. Negyvenamasis pastatas (transformatorinė), Šilutės pl. 48. Atskiro tokio pastato nėra Nekilnojamo turto registre, tai yra pastato-maniežo dalis. Apskaitoje užregistruotas ir 2019 m. inventorizuotas kaip atskiras turto vienetas. 3. Poilsio pastatas, Smiltynės g. 13 (unikalus Nr. 2185-0001-8031, kultūros vertybės objekto kodas 21147), apskaitytas ne kultūros vertybių apskaitoje. Administracijos Biudžetinių įstaigų apskaitos skyrius ištaisys šią klaidą gavus reikalingą informaciją iš įstaigos. 4. Viešasis tualetas, Smiltynės g. 13C (unikalus Nr. 4400-2440-1043), pripažintas nenaudojamu, nebuvo parduotas ar likviduotas, tačiau neužregistruotas apskaitoje. 5. Garažas, Gintaro g. 1 (unikalus Nr. 2195-9002-0091), pripažintas nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti ir kuriam surašytas turto nurašymo ar atliktų nugriovimo darbų aktas, tačiau užregistruotas apskaitoje. 6. Dirbtuvės, K. Donelaičio g. 5A (unikalus Nr. 2192-0002-0036), pripažintas nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti ir kuriam surašytas turto nurašymo ar atliktų nugriovimo darbų aktas, tačiau užregistruotas apskaitoje. 7. Sandėlis, Laukininkų g. 56 (unikalus Nr. 2198-8003-3020), pripažintas nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti ir kuriam surašytas turto nurašymo ar atliktų nugriovimo darbų aktas, tačiau užregistruotas apskaitoje. 8. Kiemo rūšys, Debreceno g. 24 (unikalus Nr. 2196-9001-9022), pripažintas nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti ir kuriam surašytas turto nurašymo ar atliktų nugriovimo darbų aktas, tačiau užregistruotas apskaitoje. 9. Kiemo rūšys, Baltijos pr. 55 (unikalus Nr. 2197-1000-2020) pripažintas nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti ir kuriam surašytas turto nurašymo ar atliktų nugriovimo darbų aktas, tačiau užregistruotas apskaitoje. 	Klaipėdos miesto savivaldybės administracija 2020-10-01
10. Atlikti faktiškai nugriautų statinių išregistravimo ir perimto turto įregistravimo Nekilnojamojo turto registre procedūras.	<p>Neįgyvendinta (vėluoja, stebėseną vykdoma). Numatyta priimti sprendimus dėl nurodytų faktiškai nugriautų statinių išregistravimo iš NTR ir perimto turto įregistravimo NTR:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Nustatyti 5 atvejai, kai statiniai yra nugriauti, tačiau tebėra registruoti Nekilnojamo turto registre (dirbtuvės Donelaičio g. 5A, unikalus Nr. 2192-0002-0036; sandėlis, Laukininkų g. 56, unikalus Nr. 2198-8003-3020; kiemo rūšys, Debreceno g. 24, unikalus Nr. 2196-9001-9022; kiemo rūšys, Baltijos pr. 55, unikalus Nr. 2197-1000-2020; Galinio Pylimo g. 6A, unikalus Nr. 2196-5000-3032). 2. Pastato–sporto mokyklos dalis (458,67 kv. m), S. Daukanto g. 24 (unikalus Nr. 2195-0000-7017), 2015 m. gruodžio mėn. yra grąžinta Administracijai (2015-11-26 Tarybos sprendimas Nr. T2-313, 2015-12-17 perdavimo aktas Nr. TU6-74), tačiau nėra atliktos registravimo Nekilnojamojo turto registre procedūros. 3. Negyvenamasis pastatas, Turgaus g. 13 (sandėlis). Nekilnojamo turto registro duomenis nėra valdomas Klaipėdos miesto savivaldybės nuosavybės teise, tačiau apskaitoje yra registruotas. 	Klaipėdos miesto savivaldybės administracija 2020-10-01
11. Atlikti panaudos ir nuomos sutarčių registravimo Nekilnojamojo turto registre procedūras.	<p>Neįgyvendinta (vėluoja, stebėseną vykdoma). Numatyta pateikti prašymus VĮ Registrų centrui dėl nurodytų panaudos ir nuomos sutarčių registravimo NTR:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Administracija kaip nuomotojas neįvykdė savo pareigos nuomos sutartis ar jų pratęsimus registruoti Nekilnojamo turto registre (2017-10-17 sutartis Nr. J9-2240 su VŠĮ „Klaipėdos šventės“, 2019-02-06 sutartis Nr. J9-530 su VŠĮ „Būk mano draugas“, 2016-10-06 sutartis Nr. J9-1746 su Lietuvos žurnalistų sąjungos Klaipėdos apskrities skyriumi). 2. Administracija kaip panaudos davėjas neįvykdė savo pareigos pasirašytas panaudos sutartis (papildomas susitarimus) registruoti Nekilnojamo turto registre ar neužtikrino, kad panaudos gavėjas jas užregistruotų, tuo neįvykdė pasirašytų sutarčių nuostatų (2016-10-24 papildomas susitarimas Nr. J9-1841 su VŠĮ „Klaipėda ID“; 2016-04-11 panaudos sutartis Nr. J9-614, 2019-04-10 papildomas susitarimas Nr. J9-1336, 2019-05-03 papildomas susitarimas Nr. J9-1664 su Afganistano karo veteranų organizacija Klaipėdoje „Miražas“; 2015-01-07 panaudos sutartis Nr. J9-11, 2017-12-19 papildomas susitarimas Nr. J9-2842, 	Klaipėdos miesto savivaldybės administracija 2020-08-01

Rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir įgyvendinimo rezultatas	Atsakingas subjektas / terminas
	<p>2018-04-10 papildomas susitarimas Nr. J9-1016 su labdaros ir paramos fondu „Maisto bankas“; 2017-03-24 panaudos sutartis Nr. J9-656 su VŠĮ „Klaipėdos licėjus“; 2018-12-20 papildomas susitarimas Nr. J9-2717 su VŠĮ „Klaipėdos teniso akademija“; 2010-10-20 Nr. J11-117 su VŠĮ „Klaipėdos medicininės slaugos ligoninė“).</p> <p><i>Turto skyriaus vedėjas 2020-10-13 nurodė, kad šiuo metu renkami duomenys dėl sutarčių registravimo NTR, todėl prašo pratęsti rekomendacijos įgyvendinimą iki 2020-12-31. Nuspręsta pratęsimo nepateisinti.</i></p>	
<p>12. Sudaryti žemės panaudos sutartis nuosavybės teise valdomiems pastatams eksploatuoti su valstybinės žemės patikėtinium ir įregistruoti jas Nekilnojamojo turto registre.</p>	<p>Neįgyvendinta (vėluoja, stebėseną vykdoma). Numatyta organizuoti procedūras dėl žemės panaudos sutarčių sudarymo nuosavybės teise valdomiems pastatams eksploatuoti su valstybinės žemės patikėtinium ir jų įregistravimo NTR.</p> <p>2021-01-14 duomenimis: sudaryta 1 žemės nuomos sutartis (dėl Kalvos g. 4 un. Nr. 2194-6000-1013, 2020-08-11 Nr. 13SŽN-392-(14.13.55.)); dėl 3 pateikti prašymai NŽT (Daržų g. 1A, un. Nr. 2193-0001-1011; Danės g. 17, un. Nr. 2186-0000-1034:0002; Galinio Pylimo g.3, un. Nr. 2192-8000-3080); 2 atvejais objektų valdymas perleistas kitiems asmenims ir jie informuoti dėl prievolės sudaryti žemės panaudos sutartis (Alyvų g. 5, un. Nr. 2193-6001-7033 (Lietuvos dailininkų sąjunga); J. Janonio g. 32, un. Nr. 2196-3008-5010 (Klaipėdos apskrities gestų kalbos vertėjų centras); 1 atveju priimtas Tarybos sprendimas įtraukti pastatą (I. Šimonaitės g. 29 A, un. Nr. 2100-2006-3016) į privatizuojamų objektų sąrašą, gauta NŽT pažyma apie tai, kad žemės sklypo patikėtinium turi būti nurodyta VĮ Turto bankas; 1 atveju yra nesuformuotas žemės sklypas (Perkėlos g. 3, 2198-6005-2041, 2198-6005-2018, 2198-6005-2050).</p>	<p>Klaipėdos miesto savivaldybės administracija 2020-12-31</p>
<p>13. Užtikrinti, kad nuomininkai ir panaudos gavėjai (ne savivaldybės įstaigos) sudarytų žemės panaudos sutartis nuosavybės teise valdomiems pastatams eksploatuoti su valstybinės žemės patikėtinium ir įregistruotų jas Nekilnojamojo turto registre.</p>	<p>Neįgyvendinta (vėluoja, stebėseną vykdoma). Numatyta pateikti raštus nuomininkams ir panaudos gavėjams (ne savivaldybės įstaigos), kad jie kreiptųsi į valstybinės žemės patikėtinį dėl žemės panaudos sutarčių sudarymo ir užtikrinta, kad šios sutartys būtų registruotos NTR.</p>	<p>Klaipėdos miesto savivaldybės administracija 2020-10-01</p>
<p>14. Pakoreguoti 2015-08-31 perdavimo aktą, kuriuo nekilnojamas turtas vadovaujantis 2015-07-31 Tarybos sprendimu Nr. T2-199 perduotas Neįgalųjų centrui Klaipėdos lakštutė (27,84 kv.m. skalbyklos-sandėlio, unikalus Nr. 2197-4002-3024, Panevėžio g. 2), taip, kad turto naudojimas atspindėtų faktinę padėtį.</p>	<p>Neįgyvendinta (vėluoja, stebėseną vykdoma). Numatyta pakoreguoti 2015-08-31 perdavimo ir priėmimo aktą.</p> <p><i>Turto skyriaus vedėjas 2020-10-13 nurodė, kad šiuo metu renkami duomenys dėl perdavimo ir priėmimo akto koregavimo, todėl prašo pratęsti rekomendacijos įgyvendinimą iki 2020-12-31. Nuspręsta pratęsimo nepateisinti.</i></p>	<p>Klaipėdos miesto savivaldybės administracija 2020-07-01</p>
<p>15. Rengiant naują nekilnojamojo turto strategiją ar ją integruojant į esamus strateginio planavimo dokumentus: apibrėžti tam tikrus rodiklius, susijusius su patiriamomis sąnaudomis pagal turto grupes/ pobūdį/ naudojimo paskirtį (pvz., ugdymo įstaigos, sveikatos priežiūros įstaigos, administracinės paskirties patalpos, įvairios sandėliavimo ar garažų patalpos).</p>	<p>Neįgyvendinta (vėluoja, stebėseną vykdoma). Numatyta parengti naują Klaipėdos miesto savivaldybės nekilnojamojo turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo strategiją, kurioje bus apibrėžti NT valdymo rodikliai, susiję su patiriamomis sąnaudomis pagal turto grupes, kurioms tokie rodikliai gali būti nustatomi.</p>	<p>Klaipėdos miesto savivaldybės administracija 2020-12-31</p>
<p>16. Rengiant naują nekilnojamojo turto strategiją ar ją integruojant į esamus strateginio planavimo dokumentus: numatyti veiksmus (ar veiksmų nesiėmimą) mažaverčio turto (neįrengtų palėpių, rūsio patalpų, garažų ir</p>	<p>Neįgyvendinta (vėluoja, stebėseną vykdoma). Numatyta parengti naują Klaipėdos miesto savivaldybės nekilnojamojo turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo strategiją, kurioje bus nustatyti veiksmai dėl mažaverčio nekilnojamojo turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo.</p>	<p>Klaipėdos miesto savivaldybės administracija 2020-12-31</p>

Rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir įgyvendinimo rezultatas	Atsakingas subjektas / terminas
sandėliukų) atvejams valdyti/tvarkyti.		
17. Rengiant naują nekilnojamojo turto strategiją ar ją integruojant į esamus strateginio planavimo dokumentus: pakoreguoti su esama ir būsima nekilnojamojo turto strategija susijusius KMSA įsakymus.	Neįgyvendinta (vėluoja, stebėseną vykdoma). Numatyta pakoreguoti KMSA įsakymus, susijusius su parengta nauja Klaipėdos miesto savivaldybės nekilnojamojo turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo strategija.	Klaipėdos miesto savivaldybės administracija 2021-03-01
18. Priimti sprendimus dėl nustatytų nenaudojamo nekilnojamojo turto atvejų pripažinimo nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos veikloje, siekiant jį perduoti kitiems asmenims arba likviduoti.	Neįgyvendinta (vėluoja, stebėseną vykdoma). Numatyta priimti KMSA įsakymus dėl NT objektų pripažinimo nereikalingais arba netinkamais (negalimais) naudoti, kurie nenaudojami KMSA veikloje.	Klaipėdos miesto savivaldybės administracija 2020-12-31
19. Atlikti ne mažiau 10 proc. bendro skaičiaus (63 atvejų) žemės sklypų suformavimo procedūras kiekvienais metais.	Įgyvendinta iš dalies (terminas nepasibaigęs, stebėseną vykdoma). Numatyta kiekvienais metais suformuoti ne mažiau kaip 10 proc. nuo bendro skaičiaus žemės sklypų prie Klaipėdos miesto savivaldybei priklausančių NT objektų. Žemės sklypų formavimo procedūras planuojama baigti iki 2024-12-31. Suformuoti ir NTR įregistruoti 3 žemės sklypai (Kaukėnų g. 9, Glaudėnų k., Sendvario sen., Klaipėdos raj. Reg. Nr. 44/2576216, un. Nr. 4400-52096972; S. Daukanto g. 39, Klaipėda, Reg. Nr. 44/2426110, un. Nr. 4400-5395-4657; Šaulių g. 14, Klaipėda, Reg. Nr. 44/2595640, un. Nr. 4400-5518-9374). Dėl 2 (Liepojos g. 10A-6, Klaipėda; Stovyklos g. 4, Klaipėda) buvo pateikti prašymai, bet NŽT neregistravo, nes reikia patikslinti kadastrinius duomenis. Dėl 1 (Tilžės g. 11, Klaipėda) Pastatas Tilžės g. 11 yra bendrame žemės sklype Tilžės g. 9, dėl kurio sudaryta panaudos sutartis tarp NŽT ir Klaipėdos miesto savivaldybės Imanuelio Kanto viešosios bibliotekos – 2017-04-07 sutartis Nr. 13SUN-24-(14.13.156.) 2020-12-31 duomenis rekomendacija įgyvendinta 4 žemės sklypams, tai sudaro 10 proc. nuo 42 atvejų (skaičiuojant nuo 2021-05-05).	Klaipėdos miesto savivaldybės administracija 2024-12-31
20. Siekiant vienodų principų taikymo skaičiuojant savivaldybės būsto nuomos kainą: peržiūrėti 2011-10-27 savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T2-325 patvirtinto Klaipėdos miesto savivaldybės gyvenamųjų patalpų nuomos mokesčio administravimo tvarkos aprašo aktualumą ir pakeisti taip, kad neprieštarautų galiojantiems kitiems teisės aktams.	Įgyvendinta iš dalies (terminas nepasibaigęs, stebėseną vykdoma). Numatyta parengti Savivaldybės tarybos sprendimo projektą dėl sprendimų 2009-10-29 Nr. T2-353 ir 2011-10-27 Nr. T2-325 pripažinimo negaliojančiais; parengti ir teikti Savivaldybės administracijos direktoriui tvirtinti Savivaldybės gyvenamųjų patalpų nuomos mokesčio administravimo tvarkos aprašą. Savivaldybės tarybos 2021-03-26 sprendimu Nr. T2-80 pripažintas netekusio galios Tarybos sprendimas 2009-10-29 Nr. T2-353 (su visais vėlesniais keitimais). Šiuo metu rengiamas ir bus teikiamas Savivaldybės administracijos direktoriui tvirtinti Savivaldybės gyvenamųjų patalpų nuomos mokesčio administravimo tvarkos aprašas. Laukiama šio aprašo patvirtinimo.	Klaipėdos miesto savivaldybės administracija 2020-08-10, pratęsta iki 2020-12-31, dar kartą pratęsta iki 2021-09-30
21. Peržiūrėti Tarybos patvirtintą tvarką dėl savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ataskaitos turinio ir atsižvelgiant į rengiamą nekilnojamojo turto valdymo strategiją, atsiskaitymo turinį padaryti tokia forma, kad pagal tokią informaciją būtų galima priimti valdymo sprendimus.	Neįgyvendinta (vėluoja, stebėseną vykdoma). Numatyta parengti naują Klaipėdos miesto savivaldybės turto perdavimo valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise tvarkos aprašą, kur bus nustatyta nauja savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ataskaitos forma bei jos pateikimo Savivaldybės tarybai tvarka.	Klaipėdos miesto savivaldybės administracija 2021-03-01
22. Siekiant valdyti informaciją apie inžinerinius šilumos, vandentiekio, buitinių nuotekų ir paviršinių nuotekų tinklus: inventorizuoti ar kitaip surinkti duomenis apie šilumos tinklus, kurių teisinė registracija nėra atlikta (tai gali padėti padaryti	Neįgyvendinta (terminas nepasibaigęs, stebėseną vykdoma). Numatyta: Kartu su AB „Klaipėdos energija“ surinkti duomenis apie neregistruotus šilumos tinklus (terminas numatytas registracijos terminų nustatymui); Surinkus šiuos duomenis: 1. Nustatyti šilumos tinklų teisinės registracijos atlikimo terminus ir ją atlikti (terminas numatytas atlikimui);	Klaipėdos miesto savivaldybės administracija 2021-12-31 2025-12-31 2026-12-31

Rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir įgyvendinimo rezultatas	Atsakingas subjektas / terminas
savivaldybės valdoma AB „Klaipėdos energija“) ir tuomet numatyti koku eiliškumu bus atlikta teisinė registracija, ją atlikti ir perduoti tinklus šilumos paslaugas teikiančiai bendrovei.	Parengti sprendimų projektus dėl šilumos tinklų perdavimo AB „Klaipėdos energija“.	
23. Siekiant valdyti informaciją apie inžinerinius šilumos, vandentiekio, buitinių nuotekų ir paviršinių nuotekų tinklus: inventorizuoti ar kitaip surinkti duomenis apie vandentiekio, buitinių nuotekų tinklus, kurių teisinė registracija nėra atlikta (tai gali padėti padaryti savivaldybės valdoma AB „Klaipėdos vanduo“) ir tuomet numatyti koku eiliškumu bus atlikta teisinė registracija, ją atlikti ir perduoti tinklus bendrovei.	Neįgyvendinta (terminas nepasibaigęs, stebėseną vykdoma). Numatyta: Kartu su AB „Klaipėdos vanduo“ surinkti duomenis apie neregistruotus vandentiekio ir buitinių nuotekų tinklus (terminas numatytas registracijos terminų nustatymui); Surinkus šiuos duomenis: 1. Nustatyti vandentiekio ir buitinių nuotekų tinklų teisinės registracijos atlikimo terminus ir ją atlikti (terminas numatytas atlikimui); Parengti sprendimų projektus dėl vandentiekio ir buitinių nuotekų tinklų perdavimo AB „Klaipėdos vanduo“.	Klaipėdos miesto savivaldybės administracija 2021-12-31 2025-12-31 2026-12-31
24. Siekiant valdyti informaciją apie inžinerinius šilumos, vandentiekio, buitinių nuotekų ir paviršinių nuotekų tinklus: inventorizuoti ar kitaip surinkti duomenis apie paviršinių nuotekų tinklus, kurių teisinė registracija nėra atlikta (tai gali padėti padaryti savivaldybės valdoma AB „Klaipėdos vanduo“) ir tuomet numatyti koku eiliškumu bus atlikta teisinė registracija, ją atlikti.	Neįgyvendinta (terminas nepasibaigęs, stebėseną vykdoma). Numatyta: 1. Kartu su AB „Klaipėdos vanduo“ surinkti duomenis apie neregistruotus paviršinių nuotekų tinklus (terminas numatytas registracijos terminų nustatymui); Surinkus šiuos duomenis nustatyti paviršinių nuotekų tinklų teisinės registracijos atlikimo terminus ir ją atlikti (terminas numatytas atlikimui).	Klaipėdos miesto savivaldybės administracija 2021-12-31 2025-12-31

2.6. UAB „Senasis turgus“ veikla 2018-2019 m. (veiklos auditas, 2020-06-30)

Vykdoma vienos neįgyvendintos rekomendacijos, kurios terminas nepasibaigęs, stebėseną.

Rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir įgyvendinimo rezultatas	Atsakingas subjektas / terminas
1. Priimti sprendimus dėl automobilių stovėjimo aikštelės šalia Turgaus halės (Turgaus a. 5), siekiant įteisinti jos naudojimą UAB „Senasis turgus“ veiklai.	Neįgyvendinta (terminas nepasibaigęs, stebėseną vykdoma). Numatyta priimti sprendimus, kurie sudaro teisinę galimybę UAB „Senasis turgus“ naudotis automobilių aikštelės šalia Turgaus halės dalimi.	Klaipėdos miesto savivaldybės administracija 2020-12-31, pratęsta iki 2021-06-30

2.7. Klaipėdos miesto savivaldybės 2019 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio teisingumo ir savivaldybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo pasirinktose srityse per 2019 metus vertinimas (finansinis ir teisėtumo auditas, 2020-07-14)

Vykdoma 2-jų neįgyvendintų rekomendacijų stebėseną, vieną iš jų vėluojama įgyvendinti.

Rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir įgyvendinimo rezultatas	Atsakingas subjektas / terminas
Pateiktos ataskaitoje		
1. Priimti priemonės, kurios užtikrintų, kad infrastruktūros ir kitų statinių inventorizacija (vietinės reikšmės kelių) būtų atlikta pagal vietinės reikšmės kelių sąrašą.	Įgyvendinta iš dalies (vykdoma stebėseną). Numatyta, kad atliekant infrastruktūros ir kitų statinių inventorizaciją, bus vadovaujama Inventorizacijos taisyklių reikalavimais ir vietinė infrastruktūros ir kitų statinių inventorizacijos komisija bus įpareigota vietinės reikšmės kelių ir gatvių inventorizaciją atlikti pagal vietinės reikšmės kelių sąrašą. 2020-10-21 KMSA direktoriaus įsakymo Nr. AD1-1146 2.11 p. sudaryta vietinė komisija ilgalaikio materialiojo turto grupės – infrastruktūros ir kitų statinių metinei inventorizacijai atlikti. 2021-02-05 KMSA raštu Nr. (4.28E)-R2-358 paašikinto, kad atliekant infrastruktūros ir kitų statinių inventorizaciją (vietinės reikšmės kelių ir gatvių) yra naudojami tiek vietinės reikšmės kelių sąrašas, tiek apskaitos registrai, tiek kiti dokumentai, kurie padeda identifikuoti vietinės reikšmės kelius, neįtrauktus į savivaldybės apskaitos registrus. Kelių ir gatvių inventorizacija atlikta, tačiau ar tinkamai bus įvertinta atlikus audito procedūras 2020 m. finansinio ir teisėtumo audito metu.	Klaipėdos miesto savivaldybės administracija 2020-12-01
2. Ištaisyti infrastruktūros ir kitų statinių (laikino tilto per Danės upę, Pilies gatvėje) vertės apskaitos klaidas	Neįgyvendinta (vėluoja, vykdoma stebėseną). Numatyta, kad bus atliktos procedūros dėl infrastruktūros ir kitų statinių (tilto) vertės apskaitos klaidų ištaisymo. KMSA 2020-10-09 apskaitos duomenimis infrastruktūros ir kitų statinių vertė vis dar netiksli, nes apskaitos klaidos neištaisytos (laikino tilto vertė nepagrįstai padidinta kito tilto vertė pagal 2020-05-19 ilgalaikio turto apjungimo aktą Nr. ITA-96).	Klaipėdos miesto savivaldybės administracija 2020-10-01

2.8. VšĮ "Klaipėdos šventės" veikla 2018 m. - 2020 m. I puse. (veiklos auditas, 2020-12-30)

Vykdoma 7-ių neįgyvendintų rekomendacijų stebėseną, dvi iš jų vėluojama įgyvendinti.

Rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir įgyvendinimo rezultatas	Atsakingas subjektas / terminas
1. Siekiant tobulinti periodiškai pasikartojančių renginių organizavimą, numatyti, kad būtų atliekami konkretaus renginio, pvz., kai turima 3 metų sutartis bent 1 kartą per sutarties galiojimo terminą, tikslų pasiekimo, kokybės, komunikacijos ir poveikio vertinimai.	Neįgyvendinta (terminas nepasibaigęs, vykdoma stebėseną). Numatyta, kad bus parengta tvarka dėl renginių tikslų pasiekimo, kokybės, komunikacijos ir poveikio vertinimo atlikimo; numatytas vertinimų periodiškumas ir finansavimas.	VšĮ „Klaipėdos šventės“ 2021-05-31
2. Peržiūrėti ir atnaujinti Įstaigos strateginį veiklos planą.	Neįgyvendinta (terminas nepasibaigęs, vykdoma stebėseną). Numatyta, kad bus peržiūrėtas ir atnaujintas Įstaigos strateginis veiklos planas.	VšĮ „Klaipėdos šventės“ 2021-05-31
3. Siekiant skaidresnio mugių dalyvio mokesčio dydžio nustatymo, detalizuoti 2019-05-06 vadovo įsakymu Nr. (1.5)6-12 patvirtintas Teikiamų atlygintinių paslaugų, kurios nėra priskirtos viešosioms paslaugoms, kainos dydžio nustatymo taisyklės, kad vadovui teikiamuose aiškinamuosiuose raštuose būtų atskleistas darbo užmokesčio ir kitų mugės organizavimo sąnaudų pagrindimas ir paskirstymas bei pelno poreikio nustatymo kriterijai.	Neįgyvendinta (terminas nepasibaigęs, vykdoma stebėseną). Numatyta, kad bus detalizuotos 2019-05-06 vadovo įsakymu Nr. (1.5)6-12 patvirtintos Teikiamų atlygintinių paslaugų, kurios nėra priskirtos viešosioms paslaugoms, kainos dydžio nustatymo taisyklės; jose numatant, kad vadovui teikiamuose aiškinamuosiuose raštuose būtų atskleisti darbo užmokesčio ir kitų mugės organizavimo sąnaudų pagrindimas ir paskirstymas bei pelno poreikio nustatymo kriterijai.	VšĮ „Klaipėdos šventės“ 2021-05-31
4. Kreiptis į įstaigos savininką dėl pareigybių sąrašo patvirtinimo,	Neįgyvendinta (vėluoja, vykdoma stebėseną). Numatyta, kad bus atnaujintas pareigybių sąrašas ir pateiktas tvirtinti įstaigos savininkui.	VšĮ „Klaipėdos šventės“

Rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir įgyvendinimo rezultatas	Atsakingas subjektas / terminas
įtraukiant Įstaigai būtinas pareigybės, kurių aprašymai jau pavirtinti vadovo įsakymu.	2021-02-28 Įstaiga raštu Nr. (1.16)1-42 Valdybai pateikė atnaujintą pareigijų sąrašą svarstymui, tačiau Valdybos pirmininkas nurodė, kad šis klausimas bus svarstomas išrinkus naują vadovą.	2021-02-28
5. Peržiūrėti Įstaigos organizacinę struktūrą ir atnaujinti pagal faktiškai darbuotojų vykdomas funkcijas ir pavaldumo ryšius.	Neįgyvendinta (vėluoja, vykdoma stebėseną). Numatyta, kad bus peržiūrėta Įstaigos organizacinė struktūra ir atnaujinta pagal faktiškai darbuotojų vykdomas funkcijas ir pavaldumo ryšius. 2021-02-28 Įstaiga raštu Nr. (1.16)1-42 Valdybai pateikė atnaujintą organizacinės struktūros projektą svarstymui, tačiau Valdybos pirmininkas nurodė, kad šis klausimas bus svarstomas išrinkus naują vadovą.	VšĮ „Klaipėdos šventės“ 2021-02-28
6. Įvertinti ir koreguoti darbo apmokėjimo sistemą taip, kad šiuo metu skiriami priedai ir priemokos taptų darbo užmokesčio dalimi arba būtų užtikrintas tinkamas darbo krūvio paskirstymas.	Neįgyvendinta (terminas nepasibaigęs, vykdoma stebėseną). Numatyta, kad bus įvertinta ir esant poreikiui pakoreguota darbo apmokėjimo tvarka.	VšĮ „Klaipėdos šventės“ 2021-04-30
7. Vadovaujantis 2008-08-60 LR Finansų ministro įsakymu Nr. 1K-220 patvirtinto 8-ojo VSAFAS nuostatomis ir, nuo 2020-01-06 Įstaigoje taikoma apskaitos politika pagal VSAFAS, užregistruoti Įstaigoje atiduotą naudoti inventorių buhalterinės apskaitos nebalansinėse sąskaitose.	Neįgyvendinta (terminas nepasibaigęs, vykdoma stebėseną). Numatyta, kad Įstaigoje atiduotas naudoti inventorius bus užregistruotas buhalterinės apskaitos nebalansinėse sąskaitose.	VšĮ „Klaipėdos šventės“ 2021-06-30

2.9. Mokesčių už sportininkų ugdymą surinkimas, administravimas ir naudojimas Klaipėdos miesto savivaldybės biudžetinėse sporto mokymo įstaigose (atitikties auditas, 2021-03-19)

Vykdoma vienos neįgyvendintos rekomendacijos, kurios terminas nepasibaigęs, stebėseną.

Rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės ir įgyvendinimo rezultatas	Atsakingas subjektas / terminas
1. KMSA kartu su savivaldybės sporto mokymo įstaigų vadovais sukurti procedūras, užtikrinančias tinkamą įsiskolinimų už sportininkų ugdymą išieškojimą ir šio proceso kontrolę.	Neįgyvendinta (terminas nepasibaigęs, vykdoma stebėseną). Numatyta, kad: 1. Klaipėdos miesto biudžetinių sporto mokymo įstaigų vadovai parengs naujus tvarkos aprašus dėl atlyginimo už neformalųjį sportininkų ugdymą ir suderins su Sporto skyriumi; 2. Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos sprendimu ar Administracijos direktoriaus įsakymu bus patvirtintas tvarkos aprašas dėl įsiskolinimų už sportininkų ugdymą pripažinimo beviltiškais ir jų nurašymo.	Klaipėdos miesto savivaldybės administracija, Klaipėdos miesto savivaldybės sporto mokymo įstaigos 2021-12-31