



RASEINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO STEBĖSENOS ATASKAITA

2024-12-17 Nr. A-6

Raseiniai

Kontrolės ir audito tarnyba teikia Raseinių rajono savivaldybės merui, Savivaldybės administracijos direktoriui, Kontrolės komitetui audito rekomendacijų įgyvendinimo ataskaitą. Rekomendacijų įgyvendinimo ataskaitoje apžvelgiame savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos teiktų rekomendacijų ir joms įgyvendinti numatytų priemonių įgyvendinimą. Ataskaitoje pateikiama aktualiausia informacija apie 2024 m. gruodžio 16 d. fiksuotus rekomendacijų stebėsenos duomenis, apie 2021 m. – 2024 m. teiktas rekomendacijas, stebimų rekomendacijų įgyvendinimo būklę ir jų įgyvendinimo tendencijas.

Rekomendacijos parodo galimybes sutaupyti lėšas, gerinti valdymo, administravimo ir organizavimo procesus bei didinti teikiamų paslaugų kokybę. Pateikus audito rekomendacijas, audituojamieji subjektai patys parenka, suplanuoja ir su Kontrolės ir audito 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 ar kitose srityse. Kontrolės ir audito tarnyba, įvertinusi priemonių įgyvendinimo rezultatus, rekomendacijų stebėseną tęsia, kol bus išspręstos audito metu iškeltos problemos ir jų atsiradimo priežastys. Atliktų auditų rekomendacijų įgyvendinimo būklę stebima nuolat, o aktuali informacija apie jų įgyvendinimą skelbiama Tarnybos interneto svetainėje.

APŽVALGA

Savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba atkreipia dėmesį, jog didžiausias rekomendacijų įgyvendinimo poveikis yra tada, kai jos įgyvendinamos laiku. Sutarto termino nesilaikymas, įgyvendinant audito rekomendacijas, stabdo viešojo sektoriaus pažangą, atitolina visuomenei naudingus pokyčius. Rekomendacijų įgyvendinimą laiku užtikrina veiksmų rekomendacijai įgyvendinti ėmimasis, vos tik jas gavus, nelaukiant termino pabaigos.

2021 m.- 2024 m.¹ buvo teiktos 44 rekomendacijos:

Per 2021-2023 metus buvo pateikta 18 rekomendacijų (1 priedas). 17 rekomendacijų įgyvendinta, 2023 m. 1 rekomendacijos įgyvendinimo stebėseną tęsiama.

Per 2024 metus buvo teikta 26 rekomendacijos (2 priedas). 9-ios rekomendacijos įgyvendintos, 17-os rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną tęsiama.

Savivaldybės kontrolierė

Daiva Bružienė

BĮ Raseinių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2021-2023 metais teiktų rekomendacijų įgyvendinimas

Nr.	Įstaigos pavadinimas	Rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo terminas	Rekomendacijos įgyvendinimas
2021 metai				
	Savivaldybės administracija			
1.		Numatyti papildomas vidaus kontrolės procedūras, kurios užtikrintų viešųjų pirkimų procese ir vykdyme dalyvaujančių asmenų atsakomybę, laikantis teisės aktų nustatytų reikalavimų.	2021-12-31	Įgyvendinta, stebėseną baigta
2.		Numatyti papildomas vidaus kontrolės procedūras, kurios užtikrintų, kas Raseinių rajono savivaldybės seniūnijos viešuosius pirkimus vykdytų atsižvelgiant į seniūnijoms patvirtintus biudžeto asignavimus.		
3.		Numatyti vidaus kontrolės procedūras, kurios užtikrintų teisingą socialinės paramos išlaidų grupavimą pagal biudžeto išlaidų klasifikaciją.		
4.		Numatyti papildomas vidaus kontrolės procedūras teisingai darbo laiko apskaitai užtikrinti.		
5.		Parengti ir patvirtinti darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis pareigybių sąrašą, vadovaujantis LR ūkio ministro patvirtintu profesijos klasifikatoriumi.		
6.		Papildyti Biudžeto ir finansų analizės skyriaus vyr. specialisto pareigybės aprašymą, aiškiai įvardinant funkciją rengti konsoliduotąjį savivaldybės finansinių ataskaitų rinkinį arba ieškoti galimybių steigti papildomą pareigybę savivaldybės įždo apskaitai ir konsoliduotojo finansinių ataskaitų rinkinio rengimui.		
7.		Įpareigoti Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektus, kad jų finansinių ataskaitų rinkinių teikiama informacija teisingai atspindėtų apskaitos registrų duomenis.		
2022 metai				
	Savivaldybės administracija			
1.		Įpareigoti Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektus, kad įstaigų veiklos sąnaudos būtų tinkamai grupuojamos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų reikalavimus ir jų finansinių ataskaitų rinkinių teikiama informacija teisingai atspindėtų apskaitos registrų duomenis.	2022-09-01	Įgyvendinta, stebėseną baigta
2.		Įpareigoti Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektus tinkamai inventorizuoti įsipareigojimus darbuotojams (atidėjinius) ir juos apskaityti apskaitos registruose.		
3.		Įpareigoti Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektus peržiūrėti jų valdomus nekilnojamojo turto objektus ir tinkamai įregistruoti jų valdymo teisę.		
	Savivaldybės taryba			
4.		Nustatyti Raseinių meno mokyklai klasių (grupių) skaičių ir dydį, kaip to reikalauja Lietuvos Respublikos Valstybės ir savivaldybių	2022-09-01	Įgyvendinta, stebėseną baigta

įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo įstatymo nuostatos.				
2023 metai				
	Raseinių Marcelijaus Martinaičio viešoji biblioteka			
1.		Atkreipti dėmesį, kad rengiant 2023 ir vėlesnių metų finansinių ataskaitų rinkinius būtų laikomas teisės aktų reikalavimų.		Įgyvendinta, stebėseną baigta
	Raseinių lopšelis-darželis „Saulutė“			
2.		Atkreipti dėmesį, kad rengiant 2023 ir vėlesnių metų finansinių ataskaitų rinkinius būtų laikomas teisės aktų reikalavimų (patikslinti aiškinamąjį raštą).		Įgyvendinta, stebėseną baigta
	Šiluvos gimnazija			
3.		Atkreipti dėmesį, kad rengiant 2023 ir vėlesnių metų finansinių ataskaitų rinkinius būtų laikomas teisės aktų reikalavimų. (pastatų grupavimas ir aiškinamasis raštas)	2023-08-31	Įgyvendinta, stebėseną baigta
	UAB „Raseinių komunalinės paslaugos „ administracija			
4.		Siekiant užtikrinti tinkamą viešųjų pirkimų organizavimą ir vykdymą, kad bendrovės viešųjų pirkimų komisijų sprendimai būtų teisėti, bendrovės vadovo įsakymu sudarant viešųjų pirkimų komisiją, numatyti ne tik komisijos pirmininką, bet ir pirmininko pavaduotoją, kad pirmininkui negalint dalyvauti komisijos posėdyje, posėdžiui pirmininkauti galėtų pirmininko pavaduotojas.	2023-10-31	Įgyvendinta, stebėseną baigta.
5.		Įpareigoti bendrovės atsakingus darbuotojus, vykdant viešųjų pirkimų procedūras, tinkamai paruošti pirkimų dokumentus, nepažeidžiant bendrovės vidaus teisės aktais nustatytų reikalavimų.		
6.		Priimti sprendimus dėl bendrovės veikloje pajamoms uždirbti nenaudojamo ilgalaikio turto.		
	UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ akcininkui (ar savivaldybės turtinių ar neturtinių teisių įgyvendinimo institucijai):			
7.		Nustatyti kontrolės mechanizmą apie Savivaldybės investicijų panaudojimą Savivaldybės kontroliuojamose įmonėse, pateikiant informaciją, ar įmonė įsigijo tą turtą, kuriam ir buvo prašoma investicijų.	2023-10-31	Įgyvendinama, stebėseną tęsiama. Planuoja įgyvendinti 2025 m. sausio mėnesį, tvirtinant atnaujintą tvarkos aprašą dėl investicijų.

**Raseinių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2024 metais teiktų rekomendacijų
įgyvendinimo stebėseną**

<i>Rekomendacijos eilės numeris</i>	<i>Subjektas, kuriam pateikta rekomendacija</i>	<i>Rekomendacija</i>	<i>Veiksmas / Priemonės / Komentarai</i>	<i>Rekomendacijos įgyvendinimo ir informavimo apie įgyvendinimą data</i>	<i>Atsakingas už rekomendacijos įgyvendinimą asmuo</i>
1	2	3	4	5	6
Veiklos auditas „Lėšų Dubysos gatvės Ariogaloje atstatymui po vandens tiekimo ir nuotekų infrastruktūros plėtros ir/ar rekonstrukcijos skyrimo ir panaudojimo vertinimas“					
1	UAB „Raseinių vandenys“	Įmonei siekiant užtikrinti, kad Leidimų atlikti kasinėjimo darbus Savivaldybės viešojo naudojimo teritorijoje galiojimo terminai, dėl gatvių dangos atstatymo, būtų pratęsimi arba gatvių dangos atstatymo darbai baigiami iki Leidimuose atlikti kasinėjimo darbus Savivaldybės viešojo naudojimo teritorijoje nurodytos datos ir Raseinių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus nustatyta tvarka, tobulinti ir stiprinti organizacinius procesus.	2024-07-01	Įgyvendinta, stebėseną baigta.	UAB Raseinių vandenys 2024-12-16 pateikė info, kad ši rekomendacija yra pilnai įgyvendinta, t. y. atliktas pilnas asfalto dangų atstatymas iškasinėtose gatvėse visoje projekte numatytoje Dubysos gatvėje Ariogalos mieste iki šių metų gruodžio 13 dienos.

2	Savivaldybės administracija	Raseinių rajono savivaldybės administracijai siekiant Raseinių rajono savivaldybės viešojo naudojimo teritorijų atstatymo iki Leidimuose atlikti kasinėjimo darbus Savivaldybės viešojo naudojimo teritorijoje nurodytos datos, <u>gerinti dangų atstatymo terminų kontrolę.</u>	2024-04-05	Įgyvendinimas vėluoja, stebėsena tęsiama	<p>Šiai dienai yra parengtas patikslintas kasimo leidimų išdavimo tvarkos aprašo projektas, patvirtintas Raseinių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2020 m. gegužės 29 d. įsakymu Nr. A1-516 „Dėl Leidimo kasinėti ir aptverti išdavimo, pratęsimo, sustabdymo, sustabdymo panaikinimo, panaikinimo arba pranešimo apie baigtus vykdyti ar avarinius kasinėjimo darbus tvarkos aprašo“ papildant aprašą minėtomis nuostatomis. Tvarkos aprašas nesuderintas/negaliojantis, nes Leidimo vykdyti žemės kasimo darbus išdavimo ir panaikinimo tvarkos aprašo įsigaliojimo data Aplinkos ministro pakeista 2024-07-29 įsakymu Nr. D1-252(įsigaliojimas nuo 2024-10-01). Kadangi Aplinkos ministerijos mokymų metu Savivaldybių atstovų buvo išreikštos pastabos dėl sistemos funkcionalumo (numatytos patvirtintame apraše) numatyta tvarkos aprašą tikslinti.</p> <p>Papildomai buvo imtasi priemonių: visi išduodami kasimo leidimai papildomai DvS sistema buvo siunčiami atitinkamos seniūnijos seniūnui ar jį pavaduojančiam asmeniui ir vykdoma intensyvesnė darbų užbaigimo kontrolė ir naujų kasimo leidimų išdavimas.</p>
2023 metų METINIO ATASKAITŲ RINKINIO auditas (2024-05-15 audito išvada Nr. A-3)					
Savivaldybės administracijai:					
		Vietinės reikšmės kelių apskaitos sritis			
3		atnaujinti Tarybos kelių sąrašą, jį detalizuojant ir nurodant kelio kategoriją, dangas ir jų ilgius, kelio pradžią ir pabaigą, jų koordinatas, nurodyti kelio juostos (raudonųjų linijų) pločius; taip pat informacija apie atliktą techninę inventorizaciją ir įregistravimą NTR; žemės sklypo kadastrinį nr.	Artūras Kosa parengs Savivaldybės tarybos sprendimą su atnaujintu kelių sąrašu.	2024-12-31; Įgyvendinama, stebėsena tęsiama	Indrė Antanaitienė; Parengtas ir šiuo metu tikslinamas Savivaldybės tarybos sprendimo projektas, kadangi 2024 m. gruodžio 30 d. Savivaldybės tarybai planuojama teikti tvirtinti atnaujintą vietinės reikšmės kelių sąrašą, jį detalizuojant ir nurodant kelio kategoriją, dangas ir jų ilgius, taip pat informaciją apie atliktą techninę inventorizaciją ir įregistravimą NTR, nurodant statinio unikalų kadastrinį numerį.

4		kelius apskaityti pagal turto vienetus, kaip to reikalauja 12-asis VSAFAS. (38 p.)	Išanalizavus situaciją bus parengta duomenis koreguojanti pažyma (aktas) - atsakingas Valmantas Bentnorius; Pateikus pažymą bus patikslinti apskaitos duomenys, kad keliai būtų apskaityti pagal turto vienetus, kaip to reikalauja 12-asis VSAFAS.	2024-12-31; Įgyvendinama, stebėsena tęsiama	Indrė Antanaitienė; Renata Povilauskienė; Vietinio ūkio ir turto valdymo skyrius atlieka vietinių kelių ir gatvių inventorizaciją, kuri bus tęsiama ir 2025 m. Šiuo metu pagal atsakingų asmenų parengtas pažymas patikslinti vietinės reikšmės kelių ir gatvių apskaitos duomenys trijų iš dvylikos rajono Savivaldybės seniūnijų (Ariogalos miesto, Ariogalos ir Betygalos) – patikslinti kelių pavadinimai, ilgiai, registro ir unikalūs numeriai, turto grupė; atlikti šio ilgalaikio materialiojo turto apskaitos duomenų koregavimai, siekiant susieti apskaitos duomenis su nekilnojamo turto registre esančia informacija. Likusių rajono Savivaldybės seniūnijų vietinės reikšmės kelių ir gatvių apskaitos duomenis numatoma patikslinti iki 2025 m. gruodžio 31 d.
5		Tinkamai atlikti vietinės reikšmės kelių ir gatvių inventorizaciją, įvertinant visus kelio elementus, kaip tai nurodyta kelių įstatymo 4 str. sutikslinti duomenis tiek ilgalaikio turto apskaitos registruose, tiek kelių sąraše su gatvių pavadinimais, esančiais Adresų registre;	Į inventorizacijos komisiją bus įtraukti reikiamą kompetenciją turintys specialistai: Artūras Kosa ir Valdas Butrimas. Komisijos pateikti duomenys bus įtraukti į apskaitos registrus.	2026-12-31; Įgyvendinama, stebėsena tęsiama	Inventorizacijos komisijos vadovas (bus paskirtas direktoriaus įsakymu); Indrė Antanaitienė; Irma Juknevičienė 2024 m. rugsėjo 27 d. administracijos direktoriaus įsak. Nr. A1-507 inventorizacijos komisijai nurodyta inventorizuojant kelius, apraše nurodyti kelio numerį, kelio pavadinimą ir kelio ilgį; į komisiją įtraukti reikiamos kompetencijos specialistai (komisijos pirmininkas Artūras Kosa, narys Valdas Butrimas). Tačiau dėl didelio darbo krūvio ir personalo trūkumo nebuvo įmanoma fiziškai įvertinti visų rajono savivaldybėje esančių vietinės reikšmės kelių ir gatvių kelio elementų, inventorizacija bus vykdoma ir sekančiais metais.
6		Patvirtinti Savivaldybės vietinės reikšmės kelių ir gatvių, kaip specifinio ilgalaikio turto apskaitos tvarką (atskirą arba inkorporuoti į apskaitos vadovą)	Papildytas Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos aprašas.	Įgyvendinta, stebėsena baigta	2024-10-11, Reg. Nr.: A1-546, Dėl Ilgalaikio materialiojo turto ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo tvarkos aprašo patvirtinimo

7		Nustatyti teisingus nusidėvėjimo normatyvus.	Įgyvendinti nenumatoma, specialistų nuomone normatyvai nustatyti pagrįstai komisijos sprendimu.	-	-
8		Nekilnojamųjų kultūros vertybių apskaitos srityje:			
		Ištaisyti apskaitos klaidas pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų nuostatas (48 p.)	Bus parengta duomenis koreguojanti pažyma (aktas) ir pateikta apskaitą tvarkančiam asmeniui.	Įgyvendinta, stebėseną baigta	Irma Juknevičienė; Nekilnojamųjų kultūros vertybių pergrupavimo pažyma Nr. (11.86 E) FV-1399, 2024-06-26 pateikta, nekilnojamos kultūros vertybės įtrauktos į apskaitą.
9		Nebaigtos statybos apskaitos srityje			

					<p>Indrė Antanaitienė, Renata Povilauskienė;</p> <p>Dėl Pėsčiųjų ir dviračių takų plėtros Raseinių mieste (II etapas) projekto 2024-10-03 buvo parengtas Savivaldybės administracijos direktoriaus raštas Nr.(12.101 E) JVS-533 "Dėl lėšų skyrimo A laidai", tačiau finansavimas neskirtas ir kol kas dokumentai reikalingi apskaitos sutvarkymu iki šios dienos Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriui nepateikti. Kitų objektų nebaigtos statybos vertės perkeltos į ilgalaikio materialaus turto sąskaitas (pagal pateiktas vertės pokyčio pažymas): Lyduvėnų geležinkelio tilto prieigų pritaikymas lankymui ((11.86 E) FV-394, 2024-03-06); Ariogalos sen. Milašaičių k. Šventupio gatvės (1M2) dalies kapitalinio remontas ((11.86 E) FV-173, 2024-01-22); Raseinių sen., Raseinių m., Aguonų g. (11R1) kapitalinis remontas ((11.86 E) FV-137, 2024-01-15); Raseinių sen., Raseinių m., Aguonų g. (11R1) kapitalinis remontas ((11.86 E) FV-137, 2024-01-15).</p>
		<p><i>Ištaisyti</i> apskaitos klaidas pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų nuostatas (51 p.)</p>	<p>Du ataskaitoje minėti objektai perkelti į ilgalaikio materialiojo turto sąskaitas 2024 metų pradžioje. Bus tvarkomas Pėsčiųjų ir dviračių tako plėtra Raseinių mieste, II etapas, Savivaldybės tarybai skyrus lėšų atliks dokumentacijos tikslinimą organizuos A. Kosa iki numatomo termino, o gavus dokumentus, apskaitos klaidas ištaisys G. Malinauskienė.</p>	<p>2026-12-31;</p> <p>Įgyvendinama, stebėsena tęsiama</p>	
	<p>Teikta Savivaldybės merui ir administracijos direktoriui 2024-10-28 raštu Nr. K5-64. Info apie rekomendacijų vykdymą pateikta laiku, 2024-12-11 Nr. (2.21 E) M2-901</p>				
10		<p>Atnaujinti 2024 m. Raseinių rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupių finansinėms ataskaitoms konsoliduoti sąrašą;</p>		<p>Įgyvendinta, stebėsena baigta</p>	<p>2024 m. lapkričio 5 d. mero potvarkiu Nr. M-715 „Dėl Raseinių rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų konsoliduotosioms finansinėms ataskaitoms rengti sąrašo patvirtinimo“ atnaujintas Raseinių rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų sąrašas;</p>

11		Atnaujinti sąrašą asmenų, atsakingų už savivaldybės įstaigų 2024 m. finansinių ataskaitų rinkinių pildymą ir tvirtinimą;		Įgyvendinta, stebėseną baigta	2024 m. lapkričio 27 d. administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A1-655 „Dėl Raseinių rajono savivaldybės administracijos asmenų, atsakingų už 2024 m. viešojo sektoriaus subjektų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinių ir finansinių ataskaitų rinkinių pildymą ir tvirtinimą, sąrašo patvirtinimo“ atnaujintas asmenų sąrašas;
12		Atsižvelgiant į VSAFAS pasikeitimus, atnaujinti Iždo apskaitos vadovą bei sąskaitų planą;		Įgyvendinama, stebėseną tęsiama	Iždo apskaitos vadovas šiuo metu atnaujinamas, planuojama, kad atnaujinimai įsigalios nuo 2025 m. sausio 1 d.; Centralizuotos apskaitos skyrius atnaujinu įstaigų apskaitos vadovus.
13		Paskelbti Iždo 2022, 2023, 2024 m. I ir III ketv. tarpinius finansinių ataskaitų rinkinius.		Įgyvendinta, stebėseną baigta	Paskelbta
14		Patikslinti Raseinių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2019-04-09 įsakymu Nr. A1-336 patvirtintą Viešojo sektoriaus subjektų finansinių, biudžeto vykdymo, veiklos ataskaitos rengimo, teikimo ir skelbimo tvarkos aprašą, suderinant jį su LR finansų ministro įsakymu Nr. 1K-465 patvirtintų Asignavimų valdytojų, kitų valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų ir valstybės biudžeto asignavimus gaunančių kitų subjektų metinio biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio ir tarpinių biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio sudarymo taisyklių nuostatomis		Įgyvendinta, stebėseną baigta	2024 m. gruodžio 5 d. mero potvarkiu Nr. M-796 „Dėl Raseinių rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų finansinių, biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių, veiklos ataskaitos rengimo, teikimo ir skelbimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ atnaujintas ataskaitų rengimo, teikimo ir skelbimo tvarkos aprašas;

15		<p>Įpareigoti įstaigas patikslinti 2024-03-31, 2024-06-30, 2024-09-30 aiškinamuosius raštus pagal LR finansų ministro patvirtintų Asignavimų valdytojų, kitų valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų ir valstybės biudžeto asignavimus gaunančių kitų subjektų metinio biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio ir tarpinių biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio sudarymo taisyklių nuostatas dėl aiškinamojo rašto.</p>		<p>Įgyvendinta, stebėseną baigta</p>	<p>Įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos skyrius patikslino šių metų rajono Biudžetinių įstaigų aiškinamuosius raštus, kurie neatitiko LR finansų ministro patvirtintų Asignavimų valdytojų, kitų valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų ir valstybės biudžeto asignavimus gaunančių kitų subjektų metinio biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio ir tarpinių biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio sudarymo taisyklių nuostatų dėl aiškinamojo rašto. Elektroniniu būdu pateikta įstaigoms, kad juos paskelbtų savo interneto svetainėje.</p>
16		<p>Įpareigoti įstaigas sudaryti ir skelbti suvestinę biudžeto išlaidų vykdymo ataskaitą.</p>		<p>Įgyvendinta, stebėseną baigta</p>	<p>Įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos skyrius suformavo rajono Biudžetinėms įstaigoms, kurių apskaita tvarkoma centralizuotai, suvestines (bendras) biudžeto išlaidų vykdymo ataskaitas už 2024 m. I, II, III ketvirčius ir pateikė pasirašytas minėtoms įstaigoms, kad jas skelbtų savo interneto svetainėje.</p>
<p>2024-12-02 raštas Nr. K5-70 įstaigoms dėl vidaus kontrolės, įgyvendinimo terminas dar nesuėjęs, informacija bus pateikta 2025-01-10</p>					
17		<p>Paskirti asmenį, atsakingą už kibernetinio saugumo organizavimą ir užtikrinimą</p>		<p>Įgyvendinama, stebėseną tęsiama</p>	<p>Betygalos Maironio pagrindinė mokykla, Prezidento Jono Žemaičio gimnazija, Girkalnio pagrindinė mokykla, Raseinių mokykla-daugiafunkcis centras „Spindulus“, Raseinių kūno kultūros ir sporto centras, Raseinių lopšelis –darželis „Liepaitė“, Ariogalos lopšelis- darželis, Švietimo pagalbos tarnyba, Visuomenės sveikatos biuras, Raseinių socialinių paslaugų centras, Blinstrubiškių socialinės globos namai, Raseinių pagalbos šeimai namai, VŠĮ Raseinių ligoninė, VŠĮ Raseinių PSC, VŠĮ „Atrask Raseinius“.</p>

18		Patvirtinti asmenų, kuriems suteikta teisė rengti ir pasirašyti arba tik pasirašyti apskaitos dokumentus, sąrašą.		Įgyvendinama, stebėsena tęsiama	Šiluvos gimnazija, Raseinių kūno kultūros ir sporto centras, Ariogalos lopšelis-darželis, Švietimo pagalbos tarnyba, Visuomenės sveikatos biuras
19		Patvirtinti pareigybių, į kurias darbuotojai priimami konkurso tvarka, sąrašą.		Įgyvendinama, stebėsena tęsiama	Prezidento J. Žemaičio gimnazija, Raseinių A. Girkalnio pagrindinė mokykla, Raseinių V. Petkaus gimnazija, Raseinių r. Šiluvos gimnazija, Raseinių kūno kultūros ir sporto centras“, Raseinių darželis „Liepaitė“, Raseinių visuomenės sveikatos biuras, Švietimo pagalbos tarnyba, VŠĮ Raseinių PSPC, VŠĮ Ariogalos PSPC, VŠĮ Raseinių PSC, VŠĮ „Atrask Raseinius“.
20		Patvirtinti sąrašą pareigybių, kurias einantys asmenys privalo deklaruoti privačius interesus.		Įgyvendinama, stebėsena tęsiama	Raseinių M. Martinaičio viešoji biblioteka, Raseinių r. Nemakščių M. Mažvydo gimnazija, Raseinių r. Šiluvos gimnazija, Raseinių A. Girkalnio pagrindinė mokykla, Raseinių r. Blinstrubiškių socialinės globos namai, Raseinių mokykla-daugiafunkcis centras „Spindulys“, Raseinių kūno kultūros ir sporto centras, Raseinių lopšelis-darželis „Liepaitė“
21		Patvirtinti procedūras, užtikrinant kontrolę, kaip darbuotojai laikosi LR viešųjų ir privačių interesų derinimo įstatymo nuostatų.		Įgyvendinama, stebėsena tęsiama	Raseinių r. Nemakščių M. Mažvydo gimnazija, Viktoro Petkaus progimnazija, Raseinių r. Šiluvos gimnazija, Raseinių mokykla-daugiafunkcinis centras „Spindulys“, Raseinių kūno kultūros ir sporto centras, Raseinių priešgaisrinės saugos tarnyba, VŠĮ Raseinių PSPC
22		Patvirtinti atsakingų asmenų už interesų prevenciją bei už korupcijai atsparios aplinkos kūrimą.		Įgyvendinama, stebėsena tęsiama	Raseinių M. Martinaičio viešoji biblioteka, Raseinių krašto istorijos muziejus, Raseinių r. Blinstrubiškių socialinės globos namai, Raseinių r. Nemakščių M. Mažvydo gimnazija, Prezidento J. Žemaičio gimnazija, Raseinių A. Girkalnio pagrindinė mokykla, Raseinių V. Petkaus gimnazija, Raseinių r. Šiluvos gimnazija, Raseinių mokykla-daugiafunkcis centras „Spindulys“, Raseinių meno mokykla, Raseinių kūno kultūros ir sporto centras, Ariogalos vaikų darželis, Raseinių darželis „Liepaitė“, Raseinių priešgaisrinės saugos tarnyba, VŠĮ Raseinių PSPC, VŠĮ „Atrask Raseinius“

23		Pasitvirtinti Antikorupcinio elgesio kodeksą ar atsparumo korupcijai politiką ir paskelbti ją Įstaigos interneto svetainėje.		Įgyvendinama, stebėseną tęsiama	Visos įstaigos, kurios to nėra padariusios.
24		Patvirtinti korupcijos prevencijos veiksmų planą.		Įgyvendinama, stebėseną tęsiama	Raseinių r. Šiluvos gimnazija, ir Raseinių kūno kultūros ir sporto centras, VŠĮ „Atrask Raseinius“.
25		Patvirtinti sąrašus pareigybių, dėl kurių teikiamas prašymas Specialiųjų tyrimų tarnybai ir paskelbti įstaigos interneto svetainėje.		Įgyvendinama, stebėseną tęsiama	Prezidento J. Žemaičio gimnazija, Raseinių A. Girkalnio pagrindinė mokykla, Šaltinio progimnazija, Raseinių V. Petkaus gimnazija, Raseinių r. Šiluvos gimnazija, Raseinių mokykla-daugiafunkcis centras „Spindulys“, Raseinių meno mokykla, Raseinių kūno kultūros ir sporto centras, Ariogalos vaikų darželis, Raseinių darželis „Liepaitė“, Raseinių priešgaisrinės saugos tarnyba, Raseinių visuomenės sveikatos biuras, VŠĮ Ariogalos PSPC, VŠĮ Raseinių PSC (kuri nurodė, kad neturi tokių darbuotojų, tačiau įstaiga turi struktūrinio padalinio vadovą- ūkio dalies vedėją), VŠĮ „Atrask Raseinius“
26		Siekiant užtikrinti LR darbo kodekso 169 str. nuostatų įgyvendinimą, inicijuoti Darbo tarybų sudarymą.		Įgyvendinama, stebėseną tęsiama	Vadovai įstaigų, kuriose nėra Darbo tarybų, arba darbo tarybų įgaliojimai pasibaigę, arba profesinės sąjungos nėra įregistruotos Registrų centre.