Audito rekomendacijos – tai Kontrolės ir audito tarnybos įrankis inicijuoti viešojo sektoriaus problemų sprendimą. Auditų metu rekomenduojame, ką reikėtų keisti, kad netinkamos veiklos atvejai būtų ištaisyti ir nepasikartotų. Audituojami subjektai parenka, suplanuoja ir su Tarnyba suderina terminus ir priemones, kuriomis bus siekiama įgyvendinti audito rekomendacijas. Šios priemonės ir sutarti terminai nurodomi audito ataskaitos rekomendacijų įgyvendinimo plane. Nuosekliai, rezultatyviai ir laiku įvykdytos priemonės leidžia siekti reikšmingų pokyčių viešajame valdyme.

**AUDITŲ REKOMENDACIJŲ VYKDYMAS 2015-2017 m.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Eil. Nr. | Subjekto pavadinimas | Raštu pateiktos rekomenda-cijos (vnt.) | Įvykdytos/ vykdomos rekomenda-cijos ( vnt.) | Neįvykdyta rekomenda-cijų (vnt.) | Pastabos |
|  | ***Iš viso :*** | ***39*** | ***33*** | ***6*** | ***85 proc. rekomendacijų įvykdyta*** |
|  | ***2017 metai*** |
|  | *Atliktų finansinių (teisėtumo) auditų neįvykdytų rekomendacijų kontrolė* |
| *1.* | ***Kėdainių šviesioji gimnazija*** | *2* | *2* | *x* | *įvykdyta* |
| *2.* | ***Kėdainių kultūros centras*** | *2* | *2* | *x* | *įvykdyta* |
|  |  *Atliktų patikrinimų neįvykdytų rekomendacijų kontrolė* |
| *3****.*** | ***Kėdainių rajono savivaldybės administracijos lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo, metinių ataskaitų rinkinio duomenų ataskaita*** |
|  | *Kėdainių rajono savivaldybės administracija* | *3* | *3* | *x* | *Stebimas lėšų administravimas kitiems subjektams (Įvykdymas 2018 m. birželis).* |
| *4.* | ***Kėdainių rajono socialinio būsto administravimo ataskaita*** |
|  | *Kėdainių rajono savivaldybės administracija* | *1* | *1* | *x* | *Stebimas ES projekto lėšų, dėl socialinių būstų įsigijimo, įsisavinimas (įvykdymas 2018m. birželis)* |
|  | *UAB „Kėdainių butai“* | *2* | *2* | *x* | *Stebimas darbas su sutarčių apskaita (įvykdymas 2018m. gruodis)* |
| *6.* | ***Kėdainių rajono neformaliojo vaikų švietimo lėšų naudojimo ataskaita*** |
|  | *Kėdainių rajono savivaldybės administracija* | *1* | *1* | *x* | *įvykdyta* |
|  | *Kėdainių švietimo pagalbos tarnyba* | *1* | *1* | *x* | *įvykdyta* |
| *7.* | ***Kėdainių rajono savivaldybės administracijos rangos sutarčių įsipareigojimų vykdymo ataskaita*** |
|  | *Kėdainių rajono savivaldybės administracija* | *2* | *2* | *x* | *įvykdyta* |
|  | *Atliktų veiklos auditų neįvykdytų rekomendacijų kontrolė* |
| *8.* | ***UAB „Kėdainių vandenys“ veikos audito ataskaita*** |
|  | *UAB „Kėdainių vandenys“* | *3* | *3* | *x* | *Įvykdymo terminas 2018m. gruodis* |
|  | ***2016 metai*** |
|  | *Atliktų patikrinimų neįvykdytų rekomendacijų kontrolė* |
| *1.* | ***Vietinės rinkliavos už komunalines atliekas lėšų surinkimo ir apskaitos vertinimo ataskaita*** |
|  | *Kėdainių rajono savivaldybės administracija* | *3* | *3* | *x* | *Stebimas darbas su skolininkais (gyventojai, įmonės) 2019m. kovas* |
| *2.* | ***Vaikų maitinimo organizavimo Kėdainių rajono ikimokyklinėse įstaigose ataskaita*** |
|  | *Kėdainių rajono savivaldybės administracija* | *1* | *1* | *x* | *įvykdyta* |
| *3.* | ***Kėdainių „Ryto“ progimnazijos lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo, metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenų ataskaita*** |
|  | *„Ryto“ progimnazija* | *1* | *1* | *x* | *įvykdyta* |
|  | *Atliktų veiklos auditų neįvykdytų rekomendacijų kontrolė* |
| *4.* | ***UAB „Kėdainių butai“ veiklos audito ataskaita*** |
|  | *Kėdainių rajono savivaldybės administracija* | *1* | *1* | *x* |  |
|  | *UAB „Kėdainių butai“ valdyba* | *2* | *x* | *1**1* | *Nesprendžiamas klausimas dėl skolų likvidavimo su UAB „Kėdainių vandenys“. Nepatvirtinta Bendrovės veiklos strategija, veiklos planai ir kt.* |
|  | *UAB „Kėdainių butai“* | *5* | *4* | *1* |  *Viešieji pirkimai vykdomi nesivadovaujant teisės aktais.* |
| *5.* | ***UAB „Kėdbusas“ veiklos audito ataskaita*** |
|  | *UAB „Kėdbusas“ valdyba* | *3* | *2* | *1* | *Neįvertinti vadovybės veiksmai dėl viešųjų pirkimų organizavimo.* |
|  | *UAB „Kėdbusas“* | *5* | *3* | *1**1* | *Viešieji pirkimai vykdomi nesivadovaujant teisės aktais.* *Naujos sutartys su tiekėjais sudaromos neterminuotam laikotarpiui.* |
|  | ***2015 metai*** |
|  |  *Atliktų finansinių (teisėtumo) auditų neįvykdytų rekomendacijų kontrolė* |
| *1* | ***Kėdainių rajono savivaldybės 2015 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio ir savivaldybės biudžeto, turto naudojimo ataskaita*** |
|  | *Kėdainių rajono savivaldybės administracija* | *1* | *1* | *x* | *įvykdyta* |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_