

2 priedas. Teiktų rekomendacijų įgyvendinimas 2021 m.

Eil. Nr.	Rekomendacija	Igyvendinimas
<i>Šiaulių miesto savivaldybės 2018 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio auditas</i>		
1.	Numatyti priemones, užtikrinančias visų vietinės reikšmės kelių (gatvių) inventorizaciją ir jų įtraukimą į apskaitą.	Vėlesnio audito metu nustatytas terminas – 2021-12-31. Įgyvendinimas bus įvertintas Savivaldybės 2021 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio audito metu. Pradinis terminas – 2020-06-30. Buvo numatyta, kad 2019 metais atliekant kelių (gatvių) metinę inventorizaciją bus peržiūrimos gatvės dėl įtraukimo į apskaitą.
2.	Imtis priemonių, kad visų grupės subjektų taikoma apskaitos politika, užtikrintų, kad tos pačios ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai biudžeto vykdymo, finansinėse ir kitose ataskaitose būtų parodyti vienodai.	Vėlesnio audito metu nustatytas terminas – 2021-12-31. Įgyvendinta. Pradinis įgyvendinimo terminas buvo numatytas – 2020-09-30. Nuo 2021 m. sausio 1 d. visų biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita yra tvarkoma centralizuotai. Patvirtintas Šiaulių miesto savivaldybės švietimo centro ir įstaigų, kurių buhalterinė apskaita yra tvarkoma centralizuotai buhalterinės apskaitos vadovas, Švietimo centro direktoriaus 2021 m. gegužės 31 d. įsakymu Nr. V-46.
<i>Šiaulių miesto savivaldybės 2019 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio auditas</i>		
1.	Nustatyti kitų biudžetinių įstaigų lėšų apskaitos, naudojimo ir atsiskaitymo tvarką.	Terminas 2021-03-31. Įgyvendinta. Savivaldybės administracijos direktoriaus 2021-02-18 įsakymu Nr. A-183 patvirtintas Šiaulių miesto savivaldybės biudžetinių įstaigų kitų lėšų planavimo, apskaitos ir naudojimo tvarkos aprašas.
2.	Numatyti priemones, užtikrinančias, lėšų skyrimo ir panaudojimo kontrolę viešosioms įstaigoms.	Terminas 2020-12-01. Įgyvendinta. Savivaldybės tarybos 2021-05-06 sprendimu Nr. T-167 patvirtintas Lėšų, skirtų Šiaulių miesto savivaldybės verslo subjektų mokymo ir jaunimo verslumo skatinimo priemonėms įgyvendinti, skyrimo ir naudojimo tvarkos aprašas.
<i>Šiaulių miesto savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio auditas</i>		
1.	Numatyti papildomas vidaus kontrolės priemones, užtikrinančias teisingos, tikslios, išsami informacijos apie - statybos darbų užbaigimą, - esminio pagerinimo darbų įtaką turto naudingo tarnavimo laikui, - esminio pagerinimo darbų dokumentų turto vertei padidinti perdavimą įstaigoms pateikimą registravimui apskaitoje.	Terminas – 2021-12-31. Įgyvendinta. Tarybos 2021-12-23 sprendimu Nr. T-496 patvirtintas Šiaulių miesto savivaldybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo tvarkos aprašas, kuriame patikslinta Savivaldybės turto remonto ir priežiūros tvarka, nustatyta, kaip priimami po atliktų remonto, rekonstravimo darbų ar naujos statybos objektai, numatant jų įteisinimą ir priežiūrą. Numatyta galimybė įteisinti atskirus statinius ar jų dalis, apibrėžta, į kokias buhalterinės apskaitos sąskaitas (balansinę ar nebalansinę) turi būti įrašomas perduotas turtas ir kt. Savivaldybės administracijos direktoriaus 2021-12-28 įsakymu Nr. A-2114 atnaujinta apskaitos tvarka, patikslintas Apskaitos vadovo 14 priedas „Ilgalaikio ir trumpalaikio turto pajamavimo, atidavimo naudoti, vertinimo, nurašymo ir kitos procedūros“.
2.	Peržiūrėti ir patikslinti vietinės reikšmės kelių ir gatvių sąrašo atitiktį apskaitos registrų duomenims.	Terminas – 2021-12-31. Įgyvendinta. Tarybos 2021-12-23 sprendimu Nr. T-487 patikslintas vietinės reikšmės kelių (gatvių) sąrašas (patikslinti gatvių ilgiai, išbraukti fiziškai neįrengtų gatvių ilgiai, papildyta naujai įrengtomis gatvių atkarpomis, įregistruotais privažiavimais, išbraukti privažiavimai, kurie įregistruoti kaip Kiti inžineriniai statiniai kv. m.).
3.	Numatyti papildomas vidaus kontrolės priemones, užtikrinančias statybos darbų užbaigimo dokumentų, sprendimų dėl esminio pagerinimo darbų įtakos turto naudingo tarnavimo laikui, tikrosios turto vertės nustatymo metų pabaigai pateikimo registravimui apskaitoje.	Terminas – 2021-12-31. Įgyvendinta. Savivaldybės administracijos direktoriaus 2021-12-23 įsakymu Nr. A-2088 patvirtintas Turto vertinimo komisijos darbo reglamentas, kuriame nustatytos Komisijos funkcijos, darbo organizavimo tvarka.

4.	Peržiūrėti ir atnaujinti buhalterinės apskaitos vadovo Ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų dėl su darbo santykiais susijusių būsimų išmokų (atidėjinių) atvaizdavimo apskaitos tvarkos aprašą ir užtikrinti jo laikymąsi.	Terminas – 2021-12-31. Įgyvendinta. Savivaldybės administracijos direktoriaus 2021-12-28 įsakymu Nr. A-2114 atnaujintas buhalterinės apskaitos vadovo 8 priedas „Ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos aprašas“, patikslinant atidėjinių registravimą dėl išmokų darbuotojams, pasiekusiems įstatymų nustatytos senatvės pensijos amžių ir įsigijusiems teisę į visą senatvės pensiją, dirbant šioje įstaigoje) bei patikslinta ilgalaikių atidėjinių registravimo operacija.
5.	Detalizuoti Šiaulių miesto savivaldybės ir jai pavaldžių biudžetinių ir viešųjų įstaigų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, užtikrinant vienodą jų taikymą biudžetinių įstaigų apskaitoje. Patikslinti kai kuriuos normatyvus (žaidimų aikštelių ir kito turto, atsižvelgiant į įstaigų poreikius), atsižvelgiant 12-ojo VSAFAS nuostatus.	Terminas – 2022-07-31. Įgyvendinta. Tarybos 2021 m. spalio 14 d. sprendimu Nr. T-414 patvirtintas Šiaulių miesto savivaldybės ir jai pavaldžių biudžetinių ir viešųjų įstaigų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų sąrašas (įsigalioja 2022 m. sausio 1 d.)
<i>Savivaldybės nekilnojamojo turto valdymo veiklos auditas</i>		
1.	Atsižvelgiant į visuomenės poreikius, parengti Savivaldybės teritorijoje NT valdymo kryptis, įtraukiant jas į strateginio planavimo dokumentus: numatyti kiek ir kokio turto ilgalaikėje perspektyvoje reikės funkcijoms atlikti, o kiek jo, siekiant didžiausios naudos, pagal nustatytus kriterijus galima išnuomoti, ateityje plėtoti ar parduoti.	Terminas – 2021-12-31. Neįgyvendinta Atsižvelgiant į rekomendaciją, buvo parengtas ir įstaigoms išsiųstas klausimynas. Išanalizavus gautą informaciją, parengtas Šiaulių miesto savivaldybės nekilnojamojo turto valdymo strategijos parengimo paslaugos pirkimo techninės specifikacijos projektas.
2.	Numatyti atvejus ir būdus, kai į Savivaldybės NT valdymo procesą būtina įtraukti vietos bendruomenę, siekiant, kad būtų priimti visuomenės poreikius labiausiai atitinkantys sprendimai.	Terminas – 2021-03-31. Neįgyvendinta. Administracijos skyriai, kuruojantys biudžetines įstaigas, pateikė siūlymus kada ir kokiais atvejais reiktų įtraukti vietos bendruomenę (pvz., naujų sporto objektų įrengimo, naujų investicinių projektų rengimo, turizmo ar sveikatos stiprinimo srityje). Šiaulių miesto savivaldybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo tvarkos apraše įtvirtinta galimybė Savivaldybės administracijos darbuotojams dalyvauti, pritarti, balsuoti dėl namo (statinio) atnaujinimo (modernizavimo) investicijų plano tvirtinimo ir namo atnaujinimo (modernizavimo) projekto rengimo ir kt. Savivaldybės administracijos teigimu, visais atvejais sprendimus priimant Savivaldybės tarybai, atstovaujama bendruomenė, visuomenė gali dalyvauti pavienių objektų statybos ar rekonstravimo projektinių pasiūlymų svarstyme kaip numatyta STR „Statinio projektavimas, projekto ekspertizė“. Planuojama, kad strategijoje bus numatyti (pasiūlyti) kiti atvejai ir būdai, kai į SNT valdymo procesą bus būtina įtraukti vietos bendruomenę.
3.	Spręsti dėl nekilnojamojo turto valdymo sistemos, užtikrinančios išsamios informacijos apie NT (vykdomas operacijas, registravimą, grupavimą ir t. t.) gavimą, apimančios nuoseklias turto valdymo ir kontrolės procedūras, apskaitančios visus su NT valdymu susijusius kaštus, bei leidžiančios formuoti duomenų ataskaitas įvairiais pjūviais ir vykdyti objektų paiešką pagal įvairius užklauso tipus, sukūrimo.	Terminas – 2021-12-31. Neįgyvendinta. Parengta techninė specifikacija turto valdymo sistemos įsigijimui, tačiau atsižvelgiant į tai, kad šiuo metu Administracija įgyvendina projektą „Viešųjų ir administracinių paslaugų (miesto tvarkymo, infrastruktūros priežiūros, avarinių ir ekstremalių situacijų šalinimo bei civilinės saugos) kokybės gerinimas Šiaulių miesto savivaldybėje (II etapas)“, kurio metu bus įdiegta informacinė sistema, o taip pat Administracijoje „testuojamas“ išmanus gyventojų ir paslaugų registras, priimtas sprendimas turto valdymo sistemos įsigijimą atidėti, nes nėra aišku kaip sistemos tarpusavyje siesis. Administracijos duomenimis, šiuo metu sisteminami su Šiaulių miesto savivaldybės turtu susiję duomenys (Savivaldybės butai, Savivaldybės sklypai, panaudos pagrindais valdomi sklypai, inžineriniai statiniai ir kt.). Artimiausiu metu susisteminti duomenys bus perkelti į Savivaldybės geografinę informacinę sistemą, kurioje įdiegtas atskiras turto administravimo sluoksnis ir pradėtas duomenų suvedimas.

4.	Reglamentuoti Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto pripažinimo nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti, nurašymo, išardymo ir likvidavimo procedūras.	Terminas – 2021-03-31. Įgyvendinta. Tarybos 2021-09-02 sprendimu Nr. T-369 patvirtintas <i>Turto pripažinimo nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti ir jo nurašymo, išardymo ir likvidavimo tvarkos aprašas</i> . Tai naujas aprašas, kuris reglamentuoja nematerialiojo ir ilgalaikio materialiojo turto, trumpalaikio materialiojo turto pripažinimą nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti ir sprendimų jį nurašyti priėmimą, taip pat nurašymą, išardymą ir likvidavimą.
5.	Įvertinti atvejus, kai nurašant ir likviduojant pripažintą nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti Savivaldybės NT, nebuvo laikytasi Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintu Pripažinto nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti valstybės ir savivaldybių turto nurašymo, išardymo ir likvidavimo tvarkos aprašo 4 p., nustatytų procedūrų ir Tarybos patvirtintu Šiaulių miesto savivaldybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo tvarkos aprašo 73 p. ir 78 p. reikalavimo vadovautis kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, šiais atvejais – minėtu Pripažinto nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti valstybės ir savivaldybių turto nurašymo, išardymo ir likvidavimo tvarkos aprašu ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintu Viešame aukcione parduodamo valstybės ir savivaldybių nekilnojamojo turto ir kitų nekilnojamųjų daiktų sąrašo sudarymo tvarkos aprašu.	Terminas – 2021-03-31. Įgyvendinta. Atliekat turto, pripažinto nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti, nurašymo ir likvidavimo procedūras bus vadovaujasi <i>Turto pripažinimo nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti ir jo nurašymo, išardymo ir likvidavimo tvarkos aprašu</i> , patvirtintu Tarybos 2021-09-02 sprendimu Nr. T-369. Taip pat dalis procedūrų reglamentuota <i>Šiaulių miesto savivaldybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo tvarkos apraše</i> , patvirtintu Tarybos 2021-12-23 sprendimu Nr. T-496.
6.	Pabaigti formuoti visus valstybinės žemės sklypus ir apibrėžti ribas po visais jai nuosavybės teise priklausančiais NT vienetais, kurie nepriklauso daugiabučių ir bendrabučių gyvenamieji pastatų grupei bei imtis priemonių, kad būtų sudarytos visos valstybinės žemės sklypų panaudos sutartys.	Įgyvendinta iš dalies. Sklypų formavimas užtrunka iki 12 mėn., kai kuriais atvejais ir ilgiau. Savivaldybės valdomiems pastatams, kurie nėra perduoti valdyti biudžetinėms įstaigoms ir kurie neturi suformuotų žemės sklypų, buvo suformuoti arba pradėti formuoti 7 valstybinės žemės sklypai. Nuo 2019-06-01 iki 2021-03-01: Savivaldybės nekilnojajamam turtui eksploatuoti ir prižiūrėti, naujiems statiniams statyti ir rekonstruoti buvo sudarytos 35 valstybinės žemės sklypų panaudos sutartys. Nuo 2021-01-01 iki 2021-12-31 buvo sudarytos 4, ir tik tiems žemės sklypams, kuriems jos buvo būtinos. Keliams (gatvėms) žemės panaudos sutartys nebuvo sudarinėjamos, nes suformavus gatvėms sklypus, praktiškai visoms reikia keisti kadastro duomenis.
7.	Parengti ir patvirtinti tvarką, kuri reglamentuotų išsinuomojamo NT Savivaldybės funkcijoms vykdyti atvejus bei papildyti Šiaulių miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausančio ir patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto nuomos tvarkos aprašą, nustatant: - atvejus, kada NT gali būti išnuomotas; - nustatyti subjektus, kuriems NT gali būti išnuomotas; - atvejus, kada gali būti taikoma lengvatinė nuomos kaina; sukonkretinti trumpalaikės nuomos ir nuomos be konkurso atvejus, nustatant šių atvejų organizavimo ir vykdymą tvarką.	Terminas – 2021-03-31. Įgyvendinta. Tarybos 2021-09-02 sprendimu Nr. T-373 atnaujintas <i>Šiaulių miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausančio ir patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto nuomos tvarkos aprašas</i> . Pagrindiniai pakeitimai: aprašas papildytas nuomos be konkurso organizavimo ir vykdymo tvarka, numatyta nuompinigių už Savivaldybės ilgalaikio ir trumpalaikio materialiojo turto nuomą skaičiavimo tvarka, patobulinti aprašo priedai, t. y. sutarties projektas ir turto priėmimo-perdavimo aktas, atlikti kiti redakcinio pobūdžio pakeitimai.
8.	Numatyti kontrolės priemonės, užtikrinančias Savivaldybės būsto fondo nuomos mokesčio apskaičiavimo, surinkimo ir lėšų pervedimo paslaugų tiekėjo tinkamą paslaugų vykdymą bei svarstyti rinkos pataisos koeficiento (R) perskaičiavimo galimybę, siekiant pritaikyti Savivaldybės būsto nuomos mokesčio dydžius prie Savivaldybės teritorijoje esančios rinkos būsto nuomos kainos.	Terminas – 2020-09-30. Įgyvendinta. 1. Kiekviena mėnesį atrankos būdu vykdomas paskaičiuoto nuomos mokesčio įvertinimas ir patikrinimai dokumentuojami. 2. Tarybos 2021-12-02 sprendimu Nr. T-463 pakeistas rinkos pataisos koeficientas į $R = 2,5$ (buvo 1,5), kuris nuo 2022-01-01 bus taikomas savivaldybės būsto (išskyrus savivaldybės

		būstą bendrabučio pastate ir socialinį būstą) nuomininkams. Savivaldybės būsto bendrabučio pastate nuomininkams bus taikomas rinkos pataisos koeficientas $R = 1,5$.
9.	<p>Peržiūrėti NT, perduodamo panaudos pagrindais, atvejus, įvertinti šių atvejų racionalumą ir efektyvumą bei:</p> <ul style="list-style-type: none"> – spręsti dėl atvejų, kai Savivaldybės NT viena biudžetinė įstaiga panaudos pagrindais atiduoda kitai biudžetinei įstaigai, numatant, kad panaudos sutartį sudarytų Savivaldybė, išskyrus atvejus, kai panaudos pagrindais perduodamas ne visas pastatas, o tik atskira patalpa; – numatyti vidaus kontrolės priemones, kurios užtikrintų panaudos sutartinių įsipareigojimų vykdymą – apmokėti NT išlaikymo išlaidas, atlikti einamąjį ir kapitalinį remontą; – pakeisti teisinio reglamentavimo sąlygą „Panaudos pagrindais perduotą Savivaldybės NT apdrausti visam panaudos sutarties galiojimo laikui“ į „Panaudos gavėjo įsipareigojimu užtikrinti, kad perduotas Savivaldybės NT būtų apdraustas sutarties galiojimo laikotarpiu“. 	<p>Terminas – 2020-10-31. Įgyvendinta.</p> <p>Tarybos 2021-09-02 sprendimu Nr. T-370 atnaujintas Šiaulių miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausančio ir patikėjimo teise valdomo turto perdavimo panaudos pagrindais laikinai neatlygintinai valdyti ir naudotis tvarkos aprašas.</p> <p>Biudžetinės įstaigos buvo informuotos apie nustatytus panaudos sutarčių trūkumus.</p>
10.	Parengti ir patvirtinti tvarką, reglamentuojančią NT, kuris neturi savininko (ar savininkas nežinomas), nustatymo, apskaitymo ir dokumentų pateikimo pripažinti statinius bešeimininkiais tvarką, detalizuojančią įvairių Savivaldybės administracijos struktūrinių padalinių atliekamas funkcijas, procedūrų atlikimo terminus bei atsakomybę.	<p>Terminas 2020-11-30. Įgyvendinta.</p> <p>Tarybos 2021-09-02 sprendimu Nr. T-364 patvirtintas Šiaulių miesto savivaldybės teritorijoje esančių statinių, kurie neturi savininkų (ar kurių savininkai nežinomi), nustatymo, įtraukimo į apskaitą, dokumentų dėl statinių pripažinimo bešeimininkiais pateikimo ir statinių perėmimo Šiaulių miesto savivaldybės nuosavybės tvarkos aprašas.</p>
11.	Parengti ir patvirtinti Savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ataskaitos rengimo ir pateikimo Tarybai tvarką.	<p>Terminas 2021-04-30. Įgyvendinta.</p> <p>Tarybos 2021-07-01 sprendimu Nr. T-324 patvirtintas Šiaulių miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ataskaitos rengimo tvarkos aprašas. Taikomos nuo 2022 metų.</p>
12.	<p>Imtis priemonių, kad NT būtų tinkamai inventorizuojamas ir apskaitomas tiek Savivaldybės administracijos, tiek Savivaldybės biudžetinių įstaigų apskaitos registruose:</p> <ul style="list-style-type: none"> – įtraukti į apskaitą neapskaitytus NT vienetų; – paskirstyti ilgalaikį turtą pagal atitinkamas ilgalaikio turto grupes; – patikslinti NT apskaitos korteles, suvienodinant pastatų / patalpų plotus pagal NT registro duomenis; – išskirstyti Savivaldybės NT pagal turto vienetų ir atskirti NT vienetų, kurie yra ne kultūros vertybės. 	<p>Terminas 2020-09-30. Įgyvendinta.</p> <p>Savivaldybės administracija išskirstė Savivaldybės NT pagal turto vienetų ir atskyrė NT vienetų, kurie yra ne kultūros vertybės.</p> <p>Biudžetinės įstaigos informuotos apie nustatytus NT apskaitos trūkumus.</p>
13.	Inicijuoti tolimesnius veiksmus pastato K. Jankausko g. 21, Šiauliai, perėmimo procedūrai užbaigti, ištaisyti dokumentuose pastato adresą.	<p>Terminas 2020-12-31. Įgyvendinta.</p> <p>2021-07-01 Tarybos sprendimu Nr. T-336 nuspręsta perimti iš valstybės įmonės Turto banko patikėjimo teise Šiaulių miesto savivaldybei 182,58 kv. m ploto pastatą K. Jankausko g. 21, Šiauliuose.</p>
14.	Spręsti klausimą dėl statinio adresu Kviečių g. 9, Šiauliai, statybą leidžiančių dokumentų, atitinkančių teisės aktų reikalavimus, parengimo ir statuso įforminimo.	<p>Terminas 2021-03-31. Įgyvendinta.</p> <p>Įgyvendinant rekomendaciją, paviljonai, esantys Kviečių g. 9, Šiauliuose, buvo vizualiai apžiūrėti, peržiūrėtas pastatymo projektas, taip pat gamybos ir pastatymo dokumentai. Nuspręsta paviljonus priskirti kilnojamiesiems daiktams, kuriems Statybos įstatymo nuostatos netaikomi.</p>

<i>Savivaldybės biudžeto lėšų, skirtų Europos Sąjungos projektams 2017–2019 metais įgyvendinti, kompensavimo atitikties auditas</i>			
1.	Numatyti priemones, užtikrinančias tinkamą su grąžintinomis finansavimo sumomis susijusių operacijų registravimą metų pabaigai.		Terminas – gavus Finansų ministerijos išaiškinimą. Įgyvendinta iš dalies.
2.	Nustatyti projektams panaudotų (ir kitais metais kompensuotų) lėšų apskaitos tvarką, užtikrinančią teisingą panaudotų asignavimų registravimą apskaitoje ir atvaizdavimą biudžeto vykdymo ataskaitose.		Parengtas ir išsiųstas Finansų ministerijai paklausimas dėl grąžintino finansavimo bei kompensuotų lėšų registravimo apskaitoje, kai ES finansavimas gaunamas per išdą. Finansų ministerija nepateikė aiškaus atsakymo.
<i>Savivaldybės biudžetinių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo sistemų atitikimo teisės aktams auditas</i>			
1.	Siekiant įgyvendinti, Centralizuotos buhalterinės apskaitos diegimo miesto savivaldybės pavaldžioje įstaigose optimizavimo koncepcijoje numatytą lėšų panaudojimo ekonomiškumą, skaidrumą, kokybę, racionalumą bei funkcijų efektyvumą, įvertinti atvejai, kai biudžetinėse įstaigose nebuvo paskirstytos funkcijos, atsiradusios dėl buhalterinės apskaitos tvarkymo centralizuotai darbuotojams, o įsteigti nauji etatai, numatyti priemones, užtikrinančias ekonomišką ir efektyvų minėtų funkcijų biudžetinėse įstaigose organizavimą.	1	Terminas 2021-07-01. Atidėtas terminas – 2021-12-31. Įgyvendinta iš dalies. Savivaldybės administracija surinko duomenis iš Šiaulių miesto savivaldybei pavaldžių biudžetinių įstaigų ir atliko analizę dėl jų atliekamų funkcijų centralizavus įstaigų buhalterinę apskaitą bei dėl LR teisės aktų reglamentuojančių viešojo sektoriaus subjektų centralizuotą buhalterinės apskaitos tvarkymą. Įvertinus, planuoja 2022 m. balandžio mėn. parengti Šiaulių miesto savivaldybės tarybos sprendimo projektą dėl papildomų etatų steigimo, atsižvelgiant į įstaigos pobūdį (nuo 0,25 iki 0,5 etato vienai įstaigai).
2.	Parengti darbo apmokėjimo sistemą pagal Įstatymo reikalavimus joje detalizuojant pareiginės algos pastoviosios dalies koeficiento taikymo kriterijus; kintamosios dalies procentinius dydžius ir jų nustatymo tvarką; priemonių ir premijų, materialinių pašalpų skyrimo tvarką ir kriterijus, kai taikomi skirtingi jų dydžiai; darbo apmokėjimą esant nukrypimams nuo normalių darbo sąlygų ir kt. nuostatas, ir padaryti ją prieinamą visiems darbuotojams susipažinti ir užtikrinti jos laikymąsi.	1	Terminas 2021-01-31. Įgyvendinta. Parengta ir 2020-12-31 patvirtinta įstaigos darbo apmokėjimo sistema.
3.	Peržiūrėti ir atnaujinti darbo apmokėjimo sistemas pagal Įstatymo reikalavimus, detalizuojant: –biudžetinės įstaigos darbuotojų pareigybių sąraše esančių pareigybių pareiginės algos pastoviosios dalies nustatymo kriterijus ir pagal kiekvieną kriterijų nustatyti konkrečius pareiginės algos pastoviosios dalies koeficientų dydžius; – pareiginės algos kintamosios dalies nustatymo tvarką, skyrimo atvejus ir procentinius dydžius, numatant kriterijus, kai yra taikomi skirtingi procentiniai kintamosios dalies dydžiai, įvertinus darbuotojų veiklą labai gerai arba gerai; – priemonių, premijų skyrimo atvejus ir skirtingų dydžių taikymo kriterijus; – apmokėjimo už darbo laiką, esant nukrypimams nuo normalių darbo sąlygų, tvarką ir dydžius, ir užtikrinti patvirtintų nuostatų laikymąsi.	13	Terminai nuo 2021-01-15 iki 2021-09-01. Įgyvendinta. Peržiūrėtos ir atnaujintos biudžetinių įstaigų darbo apmokėjimo sistemų nuostatos.
4.	Peržiūrėti ir atnaujinti Įstaigos darbo apmokėjimo sistemas pagal Įstatymo reikalavimus, detalizuojant: –biudžetinės įstaigos darbuotojų pareigybių sąraše esančių pareigybių pareiginės algos pastoviosios dalies nustatymo kriterijus ir pagal kiekvieną kriterijų nustatyti konkrečius pareiginės algos pastoviosios dalies koeficientų dydžius; – pareiginės algos kintamosios dalies nustatymo tvarką, perkėlus biudžetinės įstaigos darbuotoją į kitas pareigas toje pačioje biudžetinėje įstaigoje;	1	Terminas 2021-03-31. Įgyvendinta. Peržiūrėtos ir atnaujintos biudžetinių įstaigų darbo apmokėjimo sistemos nuostatos pagal Įstatymo reikalavimus.

	<ul style="list-style-type: none"> – galimą premijų skyrimo atvejį ir dydžius, įgijus teisę gauti socialinio draudimo senatvės pensiją ir darbuotojo iniciatyva nutraukus sutartį; – apmokėjimo už darbo laiką, esant nukrypimams nuo normalių darbo sąlygų tvarką ir dydžius, ir užtikrinti patvirtintų nuostatų laikymąsi. 		
5.	<p>Peržiūrėti ir atnaujinti Įstaigos darbo apmokėjimo sistemą pagal Įstatymo reikalavimus, detalizuojant:</p> <ul style="list-style-type: none"> – biudžetinės įstaigos darbuotojų pareigybių sąrašė esančių pareigybių pareiginės algos pastoviosios dalies nustatymo kriterijus ir pagal kiekvieną kriterijų nustatyti konkrečius pareiginės algos pastoviosios dalies koeficientų dydžius; – pareiginės algos kintamosios dalies nustatymo tvarką, skyrimo atvejus ir procentinius dydžius, numatant kriterijus, kai yra taikomi skirtingi procentiniai kintamosios dalies dydžiai, įvertinus darbuotojų veiklą labai gerai arba gerai; – priemonių, premijų skyrimo atvejus ir konkrečius dydžius, ir užtikrinti patvirtintų nuostatų laikymąsi. 	1	<p>Terminas 2021-01-31. Įgyvendinta.</p> <p>Peržiūrėtos ir atnaujintos biudžetinių įstaigų darbo apmokėjimo sistemos nuostatos pagal Įstatymo reikalavimus.</p>
6.	<p>Peržiūrėti ir atnaujinti Įstaigos darbo apmokėjimo sistemą pagal Įstatymo reikalavimus, detalizuojant:</p> <ul style="list-style-type: none"> – biudžetinės įstaigos darbuotojų pareigybių sąrašė esančių pareigybių pareiginės algos pastoviosios dalies nustatymo kriterijus ir pagal kiekvieną kriterijų nustatyti konkrečius pareiginės algos pastoviosios dalies koeficientų dydžius; – priemonių, premijų skyrimo atvejus ir konkrečius dydžius; – apmokėjimo už darbo laiką, esant nukrypimams nuo normalių darbo sąlygų tvarką ir dydžius, ir užtikrinti patvirtintų nuostatų laikymąsi. 	1	<p>Terminas 2021-03-31. Įgyvendinta.</p> <p>Peržiūrėtos ir atnaujintos biudžetinių įstaigų darbo apmokėjimo sistemos nuostatos pagal Įstatymo reikalavimus.</p>
7.	<p>Peržiūrėti ir atnaujinti Įstaigos darbo apmokėjimo sistemą pagal Įstatymo reikalavimus, detalizuojant:</p> <ul style="list-style-type: none"> – biudžetinės įstaigos darbuotojų pareigybių sąrašė esančių pareigybių pareiginės algos pastoviosios dalies nustatymo kriterijus ir pagal kiekvieną kriterijų nustatyti konkrečius pareiginės algos pastoviosios dalies koeficientų dydžius; – priemonių, premijų skyrimo atvejus ir konkrečius dydžius; – apmokėjimo už darbo laiką, esant nukrypimams nuo normalių darbo sąlygų, tvarką ir dydžius, ir užtikrinti darbo apmokėjimo sistemos nuostatų laikymąsi. 	1	<p>Terminas 2021-05-31. Įgyvendinta.</p> <p>Peržiūrėtos ir atnaujintos biudžetinių įstaigų darbo apmokėjimo sistemos nuostatos pagal Įstatymo reikalavimus.</p>
8.	<p>Įstaigos darbo apmokėjimo sistemoje:</p> <ul style="list-style-type: none"> – aiškiai aprašyti pareiginės algos kintamosios dalies nustatymo tvarką, skyrimo atvejus ir procentinius dydžius pagal Įstatymo reikalavimus, konkretizuojant bei detalizuojant kriterijus, kai yra taikomi skirtingi procentiniai kintamosios dalies dydžiai, įvertinus darbuotojų veiklą labai gerai arba gerai, – patikslinti priemonių ir detalizuoti premijų skyrimo atvejus ir nustatyti konkrečius dydžius; – apmokėjimo už darbo laiką, esant nukrypimams nuo normalių darbo sąlygų tvarką ir dydžius, 	1	<p>Terminas 2021-03-31. Įgyvendinta.</p> <p>Peržiūrėtos ir atnaujintos biudžetinių įstaigų darbo apmokėjimo sistemos nuostatos pagal Įstatymo reikalavimus.</p>

	ir užtikrinti patvirtintų nuostatų laikymąsi.		
9.	Vadovaujantis Įstatymo nuostatomis darbo apmokėjimo sistemoje: – patikslinti priemonių ir detalizuoti premijų skyrimo atvejus ir nustatyti konkrečius dydžius; – numatyti ir konkretizuoti apmokėjimo už darbo laiką, esant nukrypimams nuo normalių darbo sąlygų tvarką ir dydžius, ir užtikrinti patvirtintų nuostatų laikymąsi.	1	Terminas 2021-03-31. Įgyvendinta. Peržiūrėtos ir atnaujintos biudžetinių įstaigų darbo apmokėjimo sistemos nuostatos pagal Įstatymo reikalavimus.
10.	Parengti ir/ar patikslinti sistemose materialinių pašalpų skyrimo tvarką pagal Įstatyme numatytus atvejus bei konkretizuoti skyrimo dydžius ir užtikrinti patvirtintų nuostatų laikymąsi.	12	Terminai nuo 2021-01-15 iki 2021-09-01. Įgyvendinta. Parengtos ir/ar patikslintos sistemose materialinių pašalpų skyrimo tvarkos pagal Įstatyme numatytus atvejus bei konkretizuoti skyrimo dydžiai.
11.	Peržiūrėti ir atnaujinti darbuotojų pareigybių aprašymus nurodant pareigybių grupes, konkrečius pareigybių lygius, būtiną išsilavinimą pareigybėms, vadovaujantis Įstatymo reikalavimais bei Valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų pareigybių aprašymo metodika.	15	Terminai nuo 2020-12-31 iki 2021-03-31. Įgyvendinta. Peržiūrėti ir atnaujinti darbuotojų pareigybių aprašymai nurodant pareigybių grupes, konkrečius pareigybių lygius, būtiną išsilavinimą pareigybėms, vadovaujantis Įstatymo reikalavimais bei Valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų pareigybių aprašymo metodika.
12.	Patikslinti darbuotojų pareigybių sąrašus, nurodant profesijos kodą priskirtai pareigybei vadovaujantis Įstatymo nuostata ir Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro patvirtintu Lietuvos profesijų klasifikatoriumi (LPK).	11	Terminai nuo 2020-12-31 iki 2021-08-01. Įgyvendinta. Patikslinti darbuotojų pareigybių sąrašai, nurodant profesijos kodą priskirtai pareigybei vadovaujantis Įstatymo nuostata ir Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro patvirtintu Lietuvos profesijų klasifikatoriumi (LPK).
13.	Atsinaujinti veiklos vertinimo išvadų formas, įtraukiant darbuotojų gebėjimų ir bendrą veiklos vertinimą su siūlymu nustatyti konkretų kintamosios dalies dydį vadovaujantis Valstybių ir savivaldybių įstaigos darbuotojų veiklos vertinimo tvarkos aprašo ir Įstatymo reikalavimų.	5	Terminai nuo 2020-12-31 iki 2021-03-31. Įgyvendinta. Atsinaujintos veiklos vertinimo išvadų formos, įtraukiant darbuotojų gebėjimų ir bendrą veiklos vertinimą su siūlymu nustatyti konkretų kintamosios dalies dydį vadovaujantis Valstybių ir savivaldybių įstaigos darbuotojų veiklos vertinimo tvarkos aprašo ir Įstatymo reikalavimų.
14.	Vadovaujantis įsigaliojusiais Įstatymo pakeitimais bei valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų veiklos vertinimo tvarkos aprašo pakeitimais, kasmetinio vertinimo metu įtraukti ir darbuotojų gebėjimo vertinimą.	10	Terminai nuo 2020-12-31 iki 2021-03-31. Įgyvendinta. Vadovaujantis įsigaliojusiais Įstatymo pakeitimais bei valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų veiklos vertinimo tvarkos aprašo pakeitimais, kasmetinio vertinimo metu įtrauktas ir darbuotojų gebėjimo vertinimas.
16.	Numatyti vidaus kontrolės priemonės, užtikrinančias tinkamą personalo įsakymų įforminimą.	2	Terminai 2021-01-15 ir 2021-03-31 Įgyvendinta. Numatytos vidaus kontrolės priemonės, užtikrinančios tinkamą personalo įsakymų įforminimą.
<i>Bendruomenės sveikatinimo programos (09) sveikatinimo priemonių, finansuojamų iš Šiaulių miesto savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiajai programai skirtų lėšų, veiklos auditas</i>			

1.	Siekiant užtikrinti Specialiosios programos skaidrumą bei galimybę Tarybai kontroliuoti programai skirtų lėšų panaudojimą, įskaitant ataskaitos tvirtinimą, išskirti strateginiuose dokumentuose priemones, kuriomis įgyvendinama Specialioji programa.	Terminas – 2021-12-31. Įgyvendinta. Bendruomenės sveikatinimo programoje prie priemonių, vykdomų iš VSRSP lėšų, nurodomas lėšų šaltinis 1.11 (Aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšos SB (AA) ir 1.12 (Lėšų likutis iš Aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos SB (AA/LIK). Bendruomenės sveikatinimo programos struktūros redagavimas vyko rengiant 2022-2024 m. SVP programų medžių projektus.
2.	Rengiant Specialiosios programos priemonių vykdymo ataskaitą, pateikti konsoliduotą ir trumpą informaciją apie Savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos priemonių vykdymą, kaip numatyta Sveikatos apsaugos ministro 2019 m. birželio 3 d. įsakymu Nr. V-656 patvirtintoje formoje.	Terminas – 2021-05-31. Įgyvendinta. Parengta ataskaita pateikta Tarybai ir patvirtinta 2021-04-01 sprendimu Nr. T-86.
3.	Parengti Tarybos sprendimo projektą, numatantį ilgalaikius nevyriausybinių organizacijų plėtros tikslus, savivaldybės biudžeto lėšomis finansuojamas nevyriausybinių organizacijų veiklos sritis ir pateikti Tarybai tvirtinti, kaip numatyta Nevyriausybinių organizacijų plėtros įstatyme.	Terminas – 2021-03-31. Įgyvendinta. Tarybos 2021-05-06 sprendimu Nr. T-202 patvirtintas Šiaulių miesto savivaldybės nevyriausybinių organizacijų projektų finansavimo savivaldybės biudžeto lėšomis tvarkos aprašas.
4.	Įvertinti paraiškų teikimo sveikatinimo projektų finansavimui gauti mažėjimo priežastis ir spręsti dėl visų teisinių formų juridinių asmenų galimybės teikti sveikatinimo projektams paraiškas.	Terminas – 2021-03-31. Įgyvendinta. Tarybos 2021-05-06 sprendimu Nr. T-202 patvirtintas Šiaulių miesto savivaldybės nevyriausybinių organizacijų projektų finansavimo savivaldybės biudžeto lėšomis tvarkos aprašas, kuriame numatyta, kad paraiškas gali teikti NVO, veikiančios savivaldybės teritorijoje.
5.	Atsižvelgiant, kad visos Savivaldybės vykdomos veiklos yra numatomos strateginiuose dokumentuose, suderinti Savivaldybės teisės aktų, reglamentuojančių nevyriausybinių organizacijų sveikatinimo projektų finansavimą ir strateginiuose dokumentuose numatytų sveikatinimo priemonių įgyvendinimą, nuostatas.	Terminas – skelbiant 2021 metų konkursą. Įgyvendinta. Tarybos 2021-05-06 sprendimu Nr. T-204 patvirtintas Šiaulių miesto pelno nesiekiančių juridinių asmenų projektų ir (ar) programų finansavimo savivaldybės biudžeto lėšomis tvarkos aprašas.
6.	Numatyti priemones, užtikrinančias nustatytų nevyriausybinių organizacijų sveikatinimo projektų finansavimo ir vykdymo reikalavimų dėl projektų atitikimo nustatytiems prioritetams, vykdytojų/rėmėjų prisidėjimo prie projekto finansavimo, viešinimą įrodančių dokumentų pateikimo laikymąsi.	Terminas 2021-03-31. Įgyvendinta. Savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. kovo 22 d. įsakymu Nr. A-354 patvirtintas Šiaulių miesto savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos sveikatinimo projektų finansavimo tvarkos aprašas su visais priedais. 2021-06-11 įsakymu Nr. A-982 patvirtinti Nevyriausybinių organizacijų projektų finansavimo konkurso nuostatai.
7.	Numatyti Bendruomenės sveikatinimo programos tikslų, uždavinių ir priemonių įgyvendinimo vertinimo kriterijus, leidžiančius įvertinti lėšų panaudojimo efektyvumą ir suteiktą naudą.	Terminas 2021-12-31. Įgyvendinta Atlikti pakeitimai iki 2022 m. Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2021-2023 m. veiklos plano, patvirtinto Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2021 m. vasario 4 d. sprendimu Nr. T-1 „Dėl Šiaulių miesto savivaldybės 2021–2023 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“ 1 punktu, Bendruomenės sveikatinimo programoje nustatyti tikslų vertinimo kriterijai, koreguotas priemonės 9.2.1.2 vertinimo rodiklis – „sveikatinimo iniciatyvose dalyvavusių asmenų skaičius“.
8.	Rengiant norminius teisės aktus atsižvelgti į Teisės aktų projektų rengimo rekomendacijų, patvirtintų Lietuvos Respublikos teisingumo ministro 2013 m. gruodžio 23 d. įsakymu Nr. 1R-298, 16 punkto rekomendaciją, preambulėje nurodyti teisinį pagrindą.	Terminas 2021-03-31. Įgyvendinta. Atsižvelgta rengiant savivaldybės norminius aktus.

Vaikų vasaros užimtumo programų finansavimo administravimo vertinimas

1.	Siekiant užtikrinti aiškų ir vienodą vaikų vasaros stovyklų Programų vertinimą, finansavimo skyrimą, – nustatyti aiškų ir suprantamą Programų vertinimą, įskaitant planuojamų išlaidų aiškumą, racionalumą, pagrįstumą, sąsają su veiklomis; – įtraukti finansavimo prioritetą Programoms, kurių dalyviams mažinama stovyklos kaina, atsižvelgiant į skirtą finansavimą; – apsvarstyti galimybę skirti lėšas mokinių ar socialiai remtinų vaikų maitinimui; – numatyti vertinimo grupės dalyvių nešališkumo deklaravimą raštu.	Terminas – 2021-04-01. Įgyvendinta. Savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. gegužės 24 d. įsakymu Nr. A-828 patvirtinti Vaikų vasaros stovyklų organizavimo ir finansavimo tvarkos aprašas ir Vaikų vasaros stovyklų konkurso ir programų vertinimo nuostatai.
2.	Siekiant užtikrinti tinkamą ir skaidrų vaikų vasaros stovyklų finansavimą, numatyti kontrolės priemones, leidžiančias atlikti Programų teikėjų pateiktų paraiškų vertinimą ir finansavimo skyrimą, vadovaujantis Tvarkos aprašo nuostatomis.	Terminas – 2021-04-01. Įgyvendinta. Savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. gegužės 24 d. įsakymu Nr. A-828 patvirtintų Vaikų vasaros stovyklų konkurso ir programų vertinimo nuostatų III skyrius.
3.	Siekiant platesnės informacijos sklaidos, pasirinkimo galimybės bei didesnio Programų teikėjų (ypač organizuojančių stacionarias ir gabių vaikų vasaros stovyklas) ir dalyvaujančių mokinių skaičiaus – numatyti Savivaldybės administracijos (ir Programų teikėjų) papildomus informacijos apie organizuojamus vaikų vasaros stovyklų finansavimo konkursus ir finansavimą gavusių stovyklų viešinimo būdus ir užtikrinti jų vykdymą.	Terminas – 2021 m. biudžeto lėšų panaudojimo sutartyse. Įgyvendinta. Savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. gegužės 24 d. įsakymu Nr. A-828 patvirtinto Vaikų vasaros stovyklų organizavimo ir finansavimo tvarkos aprašo 1 priedas „Šiaulių miesto renginių komunikacijos vadovas“.
4.	Atsižvelgiant į tai, kad lėšų iš kitų finansavimo šaltinių prisidėjimas – vienas iš prioritetų, numatytų Tvarkos apraše, užtikrinti šių lėšų prisidėjimo kontrolę.	Terminas – 2021-04-01. Įgyvendinta. Savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. gegužės 24 d. įsakymu Nr. A-828 patvirtinto Vaikų vasaros stovyklų organizavimo ir finansavimo tvarkos aprašas.
5.	Atsižvelgiant į tai, kad gabių vaikų vasaros stovyklos Programos vykdytojas – Didždvario gimnazija – dalį skirtų lėšų neteisėtai panaudojo autoriniams atlyginimams, spręsti dėl <duomenys neskelbtini> atsakomybės...	Terminas nebuvo numatytas. Įgyvendinta.
6.	Numatyti priemones, užtikrinančias teisės aktus atitinkančius vaikų vasaros stovyklų Programų vykdytojų atlikto darbo mokėjimo būdus.	Terminas – 2021-04-01. Įgyvendinta Savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. gegužės 24 d. įsakymu Nr. A-828 patvirtinti Vaikų vasaros stovyklų organizavimo ir finansavimo tvarkos aprašas ir Vaikų vasaros stovyklų konkurso ir programų vertinimo nuostatai.
<i>Žemės sklypų formavimo ir pertvarkymo projektų proceso vertinimas Savivaldybėje (išankstinis tyrimas)</i>		
1.	Siekiant, kad Projektų rengimas Savivaldybėje būtų įgyvendinamas racionaliai planuojant tiek žmogiškuosius, tiek laiko išteklius, reglamentuoti žemės sklypų formavimo ir pertvarkymo proceso įgyvendinimą Savivaldybėje, apimant rengimo iniciavimo pagrindimą, proceso aprašymą, nuoseklų Savivaldybės administracijos darbuotojų funkcijų paskirstymą (įskaitant užduočių darbuotojams nustatymą dokumentų valdymo sistemoje „Avily“ ir vidaus kontrolės priemones, užtikrinančias tinkamą Projektų rengimo įgyvendinimą.	Terminas – 2021-09-01. Įgyvendinta. Žemės sklypų formavimo ir pertvarkymo projektų proceso įgyvendinimo Šiaulių miesto savivaldybės administracijoje tvarkos aprašas patvirtintas Savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. rugpjūčio 23 d. įsakymu Nr. A-1388.

2.	Atsižvelgiant į ataskaitoje nurodytus Projektų rengimo paslaugos teikėjo darbo trūkumus, kai nebuvo įvykdyti Projektui keliami reikalavimai ir Projektai neparengiami tinkamai iš karto, numatyti kontrolės priemonės, užtikrinančias teikėjo kokybišką atliekamą Projektų rengimo paslaugų vykdymą pagal sutarties sąlygas.		Terminas – nuolat. Įgyvendinta. 2021-02-03 parengtas informacinis pranešimas (Nr. S-464 MB „Altagis“), kuriame paslaugos teikėjas papildomai perspėtas, kad rengiant žemės sklypų formavimo ir pertvarkymo projektus, paslaugą atliktų kvalifikuotai. 2021 m. balandžio mėn. baigėsi paslaugos tiekėjo sutartis ir nuo tada kiekvienam atskiram (arba keliems) Žemės sklypų formavimo ir pertvarkymo projektų parengimui yra vykdomas atskiras pirkimas neskelbiamos apklausos būdu, pasirenkant paslaugos tiekėją pagal mažiausią kainą iš 5 potencialių paslaugos teikėjų. Projektų rengimo terminai nurodomi ŽPDRIS sistemoje – kol kas Projektų rengimas neveliuoja, todėl atskiri pranešimai projekto rengėjui nesiunčiami.
3.	Atnaujinti administracinės paslaugos „Žemės sklypų formavimo ir pertvarkymo projektų rengimo inicijavimas, rengimas, viešinimas, derinimas ir tvirtinimas“ aprašymą, numatant detalesnes prašymo pateikimo raštu galimybes ir šiuo metu už paslaugos teikimą atsakingus Savivaldybės administracijos darbuotojus.		Terminas – 2021-06-01. Įgyvendinta. 2021 m. gegužės 20 d. raštu Nr. SVA-463 pateiktas administracinės paslaugos aprašymas ir patikslintas Šiaulių miesto savivaldybės internetinėje svetainėje.
4.	Savivaldybės interneto svetainėje įdiegti įrankius, užtikrinančius paprastą ir aiškią (įskaitant ir raktinių žodžių naudojimą) informacijos apie žemės sklypų formavimo ir pertvarkymą procesą paiešką.		Terminas – 2021-06-01. Įgyvendinta. Naujojoje Šiaulių miesto savivaldybės internetinėje svetainėje Žemėtvarkos projektų informacija skelbiama atskiroje rubrikoje naujienų grupės formatu, t. y. – ją skelbia patys darbuotojai. Esant reikalui, gali būti įrašomi raktiniai žodžiai paieškai.
<i>Šiaulių miesto savivaldybės kultūros įstaigų 2019–2020 metų viešųjų pirkimų vykdymo auditas</i>			
1.	Supaprastinti vykdomų viešųjų pirkimų organizavimo tvarką, vadovaujantis MVPTA nuostatomis: - aprašant praktiškai įstaigoje pagal viešųjų pirkimų apimtį naudojamus pirkimų būdus; - numatant konkrečius už atskiras pirkimų procedūras atsakingus asmenis; - įvertinant VPT rekomendacijas dėl pirkimo paraiškos pildymo; - paskiriant asmenį, atsakingą už CVP IS administravimą, tame tarpe ir pirkimo sutarčių bei susijusių dokumentų viešinimą.	1	Įgyvendinta po ataskaitos projekto pateikimo. Naujai parengtas mažos vertės viešųjų pirkimų organizavimo tvarkos aprašas, paskirti atsakingi asmenys, CPO elektroninio katalogo naudojimo.
2.	Peržiūrėti ir patikslinti viešųjų pirkimų tvarkos aprašą: - numatyti konkrečius kriterijus dėl apklausiamų tiekėjų skaičiaus, vykdant neskelbiamą apklausą; - atsisakant pirkimų proceso neįtakojančių nuostatų; - paskiriant asmenį, atsakingą už CVP IS administravimą, tame tarpe ir pirkimo sutarčių bei susijusių dokumentų viešinimą.	1	Įgyvendinta po ataskaitos projekto pateikimo. Patikslintas viešųjų pirkimų tvarkos aprašas; paskirtas asmuo, atsakingas už CPV IS administravimą bei viešųjų pirkimų dokumentų viešinimą.
3.	Papildyti viešųjų pirkimų organizavimo tvarką: - numatyti konkrečius kriterijus dėl apklausiamų tiekėjų skaičiaus, vykdant neskelbiamą apklausą; - paskirti asmenį, atsakingą už CVP IS administravimą, tame tarpe ir pirkimo sutarčių bei susijusių dokumentų viešinimą.	1	Įgyvendinta po ataskaitos projekto pateikimo. Patvirtintas naujas Viešųjų pirkimų organizavimo tvarkos aprašas, paskirti asmenys, atsakingi už CVP IS administravimą, paskyrimą, pirkimų iniciavimą bei organizavimą.
4.	Numatyti vidaus kontrolės procedūras, užtikrinančias asmenų, susijusių su pirkimais, viešųjų ir privačių interesų deklaravimą	2	Įgyvendinta po ataskaitos projekto pateikimo. Patvirtintas darbuotojų, privalančių deklaruoti viešuosius ir privačiuosius interesus sąrašas; nustatyta deklaravimo prievolė ir kontrolė.
5.	Imtis priemonių dėl kainodaros taisyklių nustatymo visose pirkimo sutartyse.	2	Įgyvendinta po ataskaitos projekto pateikimo.

			Nustatyti įpareigojimai dėl kainodaros taisyklių sutartyse taikymo.
6.	Užtikrinti, kad pagal visas raštu sudarytas pirkimo sutartis sąskaitos būtų teikiamos elektroniniu būdu.	4	Įgyvendinta po ataskaitos projekto pateikimo. Nustatyti įpareigojimai dėl sąskaitų faktūrų teikimo e-sąskaita sistema.
7.	Numatyti vidaus kontrolės priemones, užtikrinančias viešųjų pirkimų sutarčių ir kitos susijusios informacijos tinkamą paskelbimą CVP IS.	1	Įgyvendinta. Vadovas vykdys periodinę stebėseną dėl viešųjų pirkimų sutarčių ir kitos susijusios informacijos tinkamo paskelbimo CVP IS
8.	Atsižvelgiant į ataskaitoje nurodytus viešųjų pirkimų trūkumus, įvertinant, kad projektus vykdančios įstaigos joms skirtus asignavimus naudojo viešųjų pirkimo konsultavimo bei papildomai samdyto darbuotojo paslaugoms apmokėti, siūlome viešųjų pirkimų kokybės, patirties pasidalinimo bei kontrolės užtikrinimo tikslais numatyti bendrą savivaldybės biudžetinių įstaigų vykdomų viešųjų pirkimų kuravimą ir konsultavimą.	1	Terminas – 2021-09-01. Įgyvendinta. Savivaldybės administracijos direktoriaus 2021-11-16 įsakymu Nr. A-1853 patvirtintos Šiaulių miesto savivaldybės įmonių ir įstaigų kuravimo taisyklės, kurių IV skyriuje nustatyta Viešųjų pirkimų skyriaus kuravimo apimtis viešųjų pirkimų srityje.
<i>Savivaldybės kapinių priežiūros funkcijos vykdymo veiklos auditas</i>			
1.	Atnaujinti Savivaldybės teritorijoje esančių kapinių sąrašą, įtraukiant visas kapines ir palaidojimo vietas.		Terminas – 2021-12-31. Įgyvendinta. Papildomai sudarytas Savivaldybės teritorijoje esančių palaidojimo vietų sąrašas ir patalpintas Savivaldybės interneto svetainėje.
2.	Į apskaitą įtraukti neapskaitytas kapines ir tinkamai apskaityti kapines, atitinkančias nekilnojamųjų kultūros vertybių sąvoką.		Terminas – 2022-06-01. Papildomai sudarytas Savivaldybės teritorijoje esančių palaidojimo vietų sąrašas ir patalpintas Savivaldybės interneto svetainėje.
3.	Atnaujinti ir patikslinti skelbtiną informaciją apie galbūt neprižiūrimas ir neprižiūrimas kapavietes Savivaldybės interneto svetainėje		Terminas – 2021-12-31. Įgyvendinta. Patikslinta informaciją apie galbūt neprižiūrimas ir neprižiūrimas kapavietes ir atnaujinta skelbtina informacija Savivaldybės interneto svetainėje.
4.	Įrengti informacinius standus, nurodančius neveikiančių kapinių pavadinimą, statusą, bei informaciją apie Kultūros vertybės objektą.		Terminas – 2022-12-31.
5.	Imtis priemonių dėl administracinės paslaugos – leidimų laidoti išdavimo – atitikimo Viešojo administravimo įstatymo nuostatoms.		Terminas – 2023-12-31. 2021 metų Savivaldybės pirkimų 2021 m. plane buvo numatytas Šiaulių miesto kapinių skaitmenizavimo paslaugos pirkimas. Pirkimas perkeltas į 2022 metus.
6.	Užtikrinti, kad Laidojimų ir kapaviečių statinių registravimo žurnalas būtų pildomas pagal teisės aktų reikalavimus.		Terminas – 2023-12-31.
7.	Numatyti priemones, užtikrinančias efektyvesnį laidojimų ir kapaviečių statinių registracijos duomenų valdymą (el. versiją) ir saugojimą		Terminas – 2023-12-31.
8.	Patikslinti Savivaldybės kapaviečių pripažinimo neprižiūrimomis proceso reglamentavimą, užtikrinant efektyvesnį neprižiūrimų kapaviečių inventorizavimą ir nustatymą.		Terminas – 2023-12-31.
9.	Suformuoti keturių kapinių žemės sklypus (Antrojo pasaulinio karo belaisvių II-osios kapinės Vaidoto g. / Žemaitės g.; Sukilėlių kalnelio kompleksas; Žudynių vieta ir kapai Pročiūnų g.; Pranciškaus Mauricijaus Karpio mauzoliejus).		Terminas – 2022-06-01.
10.	Patikslinti kapinių sąrašą, pagal kurį būtų faktiškai vykdomi Šiaulių miesto kapinių priežiūros ir tvarkymo paslaugų sutartiniai įsipareigojimai.		Terminas – 2021-12-31. Įgyvendinta. 2022-02-14 papildomu susitarimu Nr. SŽ-164 (papildomas susitarimas Nr. 3 prie 2020-10-01 Šiaulių miesto kapinių priežiūros ir tvarkymo paslaugų sutarties Nr. SŽ-1198) patikslintas Šiaulių miesto kapinių priežiūros kapinių sąrašas.
11.	Užtikrinti, kad paslaugų užsakymas būtų formuojamas atsižvelgiant į faktinį poreikį.		Terminas – 2021-12-31. Įgyvendinta.

		Paslaugų užsakymai formuojami pagal poreikį, užsakymų forma dar tobulinama, nurodant, kad skubūs užsakymai galės būti pateikti kapinių administratoriui el. paštu.
<i>Reprezentacinių renginių projektų dalinio finansavimo auditas</i>		
1.	Siekiant užtikrinti strateginiame veiklos plane aiškias numatomas veiklas, jų įgyvendinimui reikalingus finansinius išteklius ir sąsajas su kitais sprendimais, Švietimo prieinamumo ir kokybės užtikrinimo programoje (08) išskirti atskirą Reprezentacinių švietimo renginių priemonę.	Terminas – 2022-04-01. Įgyvendinta. Švietimo prieinamumo ir kokybės užtikrinimo programoje (08), (Tarybos 2022-02-03 sprendimas Nr. T-1) išskirta atskira Reprezentacinių švietimo renginių priemonė.
2.	Savivaldybės teisės aktuose suvienodinti nuostatas reglamentuojančias Projekto vykdytojo prisidėjimo būdą prie renginio įgyvendinimo.	Terminas – 2022-10-01.
3.	Numatyti priemones, užtikrinančias Projekto vykdytojo prisidėjimą savo ar kitomis lėšomis bei šių lėšų kontrolę.	Terminas – 2022-10-01.
4.	Siekiant užtikrinti savalaikį savivaldybės biudžeto lėšų panaudojimą renginių įgyvendinimui, sutartyse su projekto vykdytojais nurodyti renginio datą, su ja susieti patiriamų išlaidų (atsiskaitymo su tiekėjais) laikotarpį bei ataskaitų teikimo terminus.	Terminas – 2022-03-01. Įgyvendinta. Savivaldybės administracijos direktoriaus 2022-02-15 įsakymu Nr. A-237 patikslintas sutarties projekto 5.5 p. dėl ataskaitų teikimo terminų.
5.	Pasirašant sutartis atsižvelgti į Tarybos 2017 m. rugsėjo 7 d. sprendimo Nr. T-331 (2020 m. vasario 6 d. sprendimo Nr. T-31 redakcija) 3.2 p. sustabdymo galiojimą ir neįtraukti sąlygos, nurodytos patvirtintos sutarties formos 8.2 p. dėl savivaldybės finansavimo mažinimo projektų vykdytojams, gavus rėmėjų paramą.	Terminas – 2022-03-01. Įgyvendinta. Patikslintas sutarties projekto 8.2 p. dėl savivaldybės finansavimo mažinimo projektų vykdytojams, gavus rėmėjų paramą.
6.	Siekiant užtikrinti vienodas, nekintančias skyrių atliekamos projektų vykdymo, tinkamo ir tikslingo lėšų panaudojimo vidaus kontrolės procedūras, reglamentuoti jų formą, periodiškumą, rezultatų fiksavimą ir kt.	Terminas – 2022-10-01. Įgyvendinta. Savivaldybės administracijos direktoriaus 2022-02-15 įsakymu Nr. A-239 patvirtinta projektų vykdymo stebėsenos forma.
7.	Tikslinti Sutarties 5.3 p. nurodytą projekto vykdytojo įsipareigojimą atsižvelgiant į Viešųjų pirkimų įstatymo 2 str. 25 d. nuostatas dėl perkančiosios organizacijos sąvokos.	Terminas – 2022-03-01. Įgyvendinta. Savivaldybės administracijos direktoriaus 2022-02-15 įsakymu Nr. A-237 patikslintas Sutarties projekto 5.3 p. atsižvelgiant į Viešųjų pirkimų įstatymo 2 str. 25 d. nuostatas dėl perkančiosios organizacijos sąvokos.
8.	Siekiant užtikrinti aiškų Projektų vykdytojų viešinamos informacijos sąrašą, patikslinti Konkurso nuostatų 46 p. nurodant, kokios konkrečios ataskaitos turi būti skelbiamos.	Terminas – 2022-10-01. Įgyvendinta. Savivaldybės administracijos direktoriaus 2022-02-15 įsakymu Nr. A-240 patikslintas Konkurso nuostatų 46 p. nurodant, kad turi būti viešinama projekto rezultatų ataskaita.
<i>Statinių projektų rengimo veiklos auditas</i>		
1.	Siekiant užtikrinti, kad statomų, rekonstruojamų ir remontuojamų statinių poreikis, tuo pačių ir projektavimo darbai būtų atrenkami kuo objektyviau, inicijuoti teisės aktų pakeitimus, numatyti jų atrankos kriterijus, procedūras ir jų vykdymą.	Terminas – 2022-12-01
2.	Užtikrinant didesnę projektavimo darbų vykdymo kontrolę ir atskaitomybę Savivaldybės administracijos veiklos planuose numatyti konkrečius projektuojamus objektus, vykdytojus ir skiriamas lėšas.	Terminas – rengiant 2023-2025 m. SVP projektą (tokį skirstymą vykdyti kasmet rengiant naujo laikotarpio SVP).
3.	Siekiant pagreitinoti projektų rengimo procesą, numatyti priemones, užtikrinančias išsamesnį ir tikslesnį projektavimo užduoties parengimą.	Terminas – 2022-07-01
4.	Siekiant užtikrinti vykdomų kontrolės procesų tęstinumą ir efektyvesnį bei atsekamą žemesniojo lygio vidaus kontrolės veikimą, registruoti pagal sutartis parengtos ir pateiktos projektinės dokumentaciją bei priimtų sprendimų raštus dėl projektavimo sprendinių derinimo, pritarimo ir kitus dokumentus.	Terminas – 2022-09-01 (nuolat)