



**KAIŠIADORIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS
KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

AUDITO ATASKAITA

**KAIŠIADORIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS INVESTICINIŲ
PROJEKTŲ LĖŠŲ PLANAVIMO IR PANAUDOJIMO,
DARBŲ PLANAVIMO IR VYKDYMO, APSKAITOS PER
2018 METUS VERTINIMAS**

2019 m. balandžio 29 d. Nr. AK-04

Kaišiadorys

TURINYS

PAGRINDINIAI FAKTAI	3
ĮŽANGA	5
AUDITO REZULTATAI	6
1. Investicinio projekto „Kaišiadorių miesto kultūros infrastruktūros optimizavimas, sukuriant multifunkcinę erdvę, pritaikytą vietos bendruomenės poreikiams (I etapas)“ lėšų planavimas ir panaudojimas, darbų planavimas ir vykdymas, apskaita per 2018 metus	6
2. Investicinio projekto „Kaišiadorių miesto V. Kudirkos ir Maironio gatvių rekonstravimas“ lėšų planavimas ir panaudojimas, darbų planavimas ir vykdymas, apskaita per 2018 metus	8
3. Investicinio projekto „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Kaišiadorių rajono savivaldybėje“ lėšų planavimas ir panaudojimas, darbų planavimas ir vykdymas, apskaita per 2018 metus	9
REKOMENDACIJOS	14
REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO PLANAS	15

PAGRINDINIAI FAKTAI

Investicinis projektas „Kaišiadorių miesto kultūros infrastruktūros optimizavimas, sukuriant multifunkcinę erdvę, pritaikytą vietos bendruomenės poreikiams (I etapas)“

169,1 tūkst. Eur	153,5 tūkst. Eur	15,6 tūkst. Eur	
2018 metams <i>skirti</i> asignavimai, įskaitant patikslinimus	2018 metais <i>gauti ir</i> <i>panaudoti</i> asignavimai	2018 metais <i>nepanaudotų lėšų likutis</i>	
70,5 tūkst. Eur	55,2 tūkst. Eur	15,3 tūkst. Eur	savivaldybės biudžeto lėšos
13,8 tūkst. Eur	13,8 tūkst. Eur	-	valstybės biudžeto dotacija
59,1 tūkst. Eur	58,8 tūkst. Eur	0,3 tūkst. Eur	ES finansinė parama
25,7 tūkst. Eur	25,7 tūkst. Eur	-	iš nepanaudotų ES lėšų

Investicinis projektas „Kaišiadorių miesto V. Kudirkos ir Maironio gatvių rekonstravimas“

383,5 tūkst. Eur	360,5 tūkst. Eur	23,0 tūkst. Eur	
2018 metams <i>skirti</i> asignavimai, įskaitant patikslinimus	2018 metais <i>gauti ir</i> <i>panaudoti</i> asignavimai	2018 metais <i>nepanaudotų lėšų likutis</i>	
383,5 tūkst. Eur	360,5 tūkst. Eur	23,0 tūkst. Eur	savivaldybės biudžeto lėšos

Investicinis projektas „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Kaišiadorių rajono savivaldybėje“

738,4 tūkst. Eur	730,5 tūkst. Eur	7,9 tūkst. Eur	
2018 metams <i>skirti</i> asignavimai, įskaitant patikslinimus	2018 metais <i>gauti ir</i> <i>panaudoti</i> asignavimai	2018 metais <i>nepanaudotų lėšų likutis</i>	
27,8 tūkst. Eur	20,8 tūkst. Eur	7,0 tūkst. Eur	saviv. biudž. spec. progr.
18,6 tūkst. Eur	18,6 tūkst. Eur	-	iš nepan. spec. progr. lėšų
75,9 tūkst. Eur	75,7 tūkst. Eur	0,2 tūkst. Eur	valstybės biudžeto dotacija
456,1 tūkst. Eur	455,4 tūkst. Eur	0,7 tūkst. Eur	ES finansinė parama
160,0 tūkst. Eur	160,0 tūkst. Eur	-	iš nepanaudotų ES lėšų

Vykdamas investicinį projektą „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Kaišiadorių rajono savivaldybėje“, 2018 metais įsigyta konteinerių ir įrengta konteinerių aikštelių:

4000 vnt. biologinių atliekų (kompostavimo) konteineriai, skirti individualioms valdoms.

297 vnt. antžeminių konteinerių:

82 vnt. – mišrioms komunalinėms atliekoms:

8 vnt. – Kaišiadorių apyl. sen., 13 vnt. – Kaišiadorių m. sen.,

14 vnt. – Kruonio sen., 19 vnt. – Palomenės sen.,

11 vnt. – Žaslių sen., 3 vnt. – Žiežmarių sen.,

4 vnt. – Žiežmarių apyl. sen., 10 vnt. – Paparčių sen.

41 vnt. popieriaus/kartono atliekoms:

3 vnt. – Kaišiadorių apyl. sen., 9 vnt. – Kaišiadorių m. sen.,
6 vnt. – Kruonio sen., 6 vnt. – Palomenės sen.,
7 vnt. – Rumšiškių sen., 3 vnt. – Žaslių sen., 2 vnt. – Žiežmarių sen.,
3 vnt. – Žiežmarių apyl. sen., 2 vnt. – Paparčių sen.

41 vnt. – stiklo atliekoms:

3 vnt. – Kaišiadorių apyl. sen., 9 vnt. – Kaišiadorių m. sen.,
6 vnt. – Kruonio sen., 6 vnt. – Palomenės sen.,
7 vnt. – Rumšiškių sen., 3 vnt. – Žaslių sen., 2 vnt. – Žiežmarių sen.,
3 vnt. – Žiežmarių apyl. sen., 2 vnt. – Paparčių sen.

41 vnt. – plastiko atliekoms:

3 vnt. – Kaišiadorių apyl. sen., 9 vnt. – Kaišiadorių m. sen.,
6 vnt. – Kruonio sen., 6 vnt. – Palomenės sen.,
7 vnt. – Rumšiškių sen., 3 vnt. – Žaslių sen., 2 vnt. – Žiežmarių sen.,
3 vnt. – Žiežmarių apyl. sen., 2 vnt. – Paparčių sen.

92 vnt. – biologinėms (žaliosioms) atliekoms:

6 vnt. – Kaišiadorių apyl. sen., 24 vnt. – Kaišiadorių m. sen.,
14 vnt. – Kruonio sen., 18 vnt. – Palomenės sen.,
10 vnt. – Žaslių sen., 4 vnt. – Žiežmarių sen.,
4 vnt. – Žiežmarių apyl. sen., 12 vnt. – Paparčių sen.

41 antžeminių konteinerių aikštelė:

3 aikštelės – Kaišiadorių apyl. sen., 9 aikštelės – Kaišiadorių m. sen.,
6 aikštelės – Kruonio sen., 2 aikštelės – Paparčių sen.,
6 aikštelės – Palomenės sen., 7 aikštelės – Rumšiškių sen.,
3 aikštelės – Žaslių sen.,
2 aikštelės – Žiežmarių sen., 3 aikštelės – Žiežmarių apyl. sen.

Vykdamas investicinį projektą „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Kaišiadorių rajono savivaldybėje“, 2018 metais įsigyta konteinerių ir *nebaigta įrengti* konteinerių aikštelių:

194 vnt. pusiau požeminių konteinerių:

102 vnt. – Kaišiadorių m. sen., 14 vnt. – Kaišiadorių apyl. sen.,
16 vnt. – Pravieniškių sen.,
43 vnt. – Žiežmarių sen., 19 vnt. – Žiežmarių apyl. sen.

38 pusiau požeminių konteinerių aikštelės:

19 aikštelių – Kaišiadorių m. sen., 3 aikštelės – Kaišiadorių apyl. sen.,
3 aikštelės – Pravieniškių sen.,
9 aikštelės – Žiežmarių sen., 4 aikštelės – Žiežmarių apyl. sen.

IŽANGA

Vadovaujantis Kaišiadorių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2019 m. veiklos planu, Savivaldybės kontrolieriaus pavedimu¹, atliktas finansinis ir teisėtumo auditas, kurio *tikslas* – įvertinti 2018 metų Investicijų ir verslo plėtros programos 12.01.01.04 priemonės „Kaišiadorių miesto kultūros infrastruktūros optimizavimas, sukuriant multifunkcinę erdvę, pritaikytą vietos bendruomenės poreikiams (I etapas)“, 12.01.01.29 priemonės „Kaišiadorių miesto V. Kudirkos ir Maironio gatvių rekonstravimas“ bei 12.01.01.39 priemonės „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Kaišiadorių rajono savivaldybėje“ lėšų planavimą ir panaudojimą, darbų planavimą ir vykdymą, apskaitą per 2018 metus. Šios programos priemonių asignavimų valdytojas – Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktorius.

Auditas atliktas pagal tarptautinius aukščiausiųjų audito institucijų standartus ir Valstybės kontrolės parengtas metodikas.

Audito subjektas – Kaišiadorių rajono savivaldybės administracija (toliau – Administracija).
Adresas – Katedros g. 4, Kaišiadorys. Įstaigos kodas – 188773916.

Audituojamas laikotarpis – 2018 metai.

Audito ataskaitoje dėl Kaišiadorių rajono savivaldybės investicinių projektų lėšų planavimo ir panaudojimo, darbų planavimo ir vykdymo, apskaitos per 2018 metus vertinimo pateikiami tik audito metu atlikti ir nustatyti dalykai.

Atliekant auditą, buvo vadovaujamasi audituojamų subjektų pateiktais dokumentais ir duomenimis, informaciniais šaltiniais ir nuostata, kad audituojami subjektai pateikė išsamią ir objektyvią informaciją, o pateiktų dokumentų kopijos atitinka originalus.

Auditą atliko Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos vyr. specialistė Jolita Navickienė.

Ši ataskaita yra dalis išvados, teikiamos Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybai dėl 2018 metų savivaldybės biudžeto vykdymo ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio.

¹ 2019 m. kovo 12 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės kontrolieriaus pavedimas Nr. V8-3.

AUDITO REZULTATAI

1. Investicinio projekto „Kaišiadorių miesto kultūros infrastruktūros optimizavimas, sukuriant multifunkcinę erdvę, pritaikytą vietos bendruomenės poreikiams (I etapas)“ lėšų planavimas ir panaudojimas, darbų planavimas ir vykdymas, apskaita per 2018 metus

Pagal Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos ir viešosios įstaigos Centrinės projektų valdymo agentūros pasirašytą Iš Europos Sąjungos (toliau – ES) struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 07.1.1-CPVA-R-305-21-0007 „Kaišiadorių miesto kultūros infrastruktūros optimizavimas, sukuriant multifunkcinę erdvę, pritaikytą vietos bendruomenės poreikiams (I etapas)“ sutartį² projekto veiklų įgyvendinimo pradžia – 2017 m. birželio 2 d., pabaiga – 2018 m. rugsėjo 30 d.

Projekto tikslas – pagerinti Kaišiadorių rajono savivaldybės viešosios bibliotekos (toliau – Biblioteka) teikiamų kultūros paslaugų kokybę, didinant prieinamumą ir plečiant jų įvairovę, išlaikant esamus bei skatinant papildomus lankytojų srautus. Projekto tikslui pasiekti buvo numatyti Bibliotekos patalpų vidaus remonto darbai (grindų, sienų, pertvarų, vidaus san technikos ir šildymo sistemos atnaujinimo darbai, elektros, elektroninių ryšių bei apsauginės ir gaisrinės signalizacijos modernizavimo darbai). Taip pat projekte numatyta įrengti Bibliotekoje neįgaliųjų keltuvą ir kopiklį, siekiant užtikrinti vyresnio amžiaus ir asmenų, turinčių negalią, patekimą į atnaujintas Bibliotekos patalpas.

Bendra projekto vertė (tinkamos finansuoti išlaidos) – 297580,77 Eur (167836,41 Eur – iš ES fondų lėšų skirtas finansavimas ir 129744,36 Eur – savivaldybės biudžeto lėšos).

2018 m. birželio mėnesį Centrinė projektų valdymo agentūra pritarusi Administracijos pateiktam prašymui dėl projekto³ sutarties esminio keitimo (iš projekto lėšų bus suremontuotas ir bibliotekos pastato stogas), projekto veiklų pabaigos datą patikslino į 2018 m. gruodžio 31 d.

Kaišiadorių rajono savivaldybės taryba sprendimu⁴ pritarė projektui „Kaišiadorių miesto kultūros infrastruktūros optimizavimas, sukuriant multifunkcinę erdvę, pritaikytą vietos bendruomenės poreikiams (I etapas)“, prisidedant prie projekto finansavimo ne mažiau kaip 15 proc. visų tinkamų finansuoti projekto išlaidų bei padengiant visas netinkamas finansuoti, tačiau šiam projektui įgyvendinti būtinas išlaidas ir tinkamas išlaidas, kurių nepadengia projekto finansavimas.

² 2017 m. gegužės 24 d. sutartis Nr. 07.1.-CPVA-R-305-21-0007.

³ Nr. 07.1.1-CPVA-R-305-21-0007.

⁴ 2016 m. balandžio 28 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimas Nr. V17-101.

Kaišiadorių rajono savivaldybės 2018 – 2020 metų strateginiame veiklos plane⁵ 12.01.01.04 priemonei „Kaišiadorių miesto kultūros infrastruktūros optimizavimas, sukuriant multifunkcinę erdvę, pritaikytą vietos bendruomenės poreikiams (I etapas)“ įgyvendinti 2018 metams patvirtinti asignavimai – 297,5 tūkst. Eur. Detalesnė informacija apie šiai priemonei vykdyti 2018 metams skirtus, gautus ir panaudotus asignavimus pateikta audito ataskaitos skyriuje „Pagrindiniai faktai“.

Audito tikslams pasiekti įvertinome:

- ar asignavimai, skirti investiciniam projektui „Kaišiadorių miesto kultūros infrastruktūros optimizavimas, sukuriant multifunkcinę erdvę, pritaikytą vietos bendruomenės poreikiams (I etapas)“ vykdyti, panaudoti pagal patvirtintas sąmatas, ar asignavimų plano patikslinimai teisingai atskleisti biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitoje (Forma Nr. 2);
- ar remonto darbų (paslaugų) sutartys sudarytos ir vykdytos laikantis teisės aktų reikalavimų;
- ar remonto darbų (paslaugų) pirkimai vykdyti vadovaujantis Viešųjų pirkimų įstatymu ir įgyvendinamaisiais teisės aktais;
- ar 2018 metais teisingai vykdyta projekto apskaita.

Visi projekte numatyti Bibliotekos paprastojo remonto darbai⁶ bei stogo remonto darbai atlikti laiku; įrengtas Bibliotekoje neįgaliųjų keltuvas ir kopiklis.

Centrinė projektų valdymo agentūra, išnagrinėjusi Administracijos pateiktą prašymą⁷ dėl projekto⁸ biudžeto keitimo (Administracija, atlikusi projekte numatytus viešuosius pirkimus, pasirašiusi sutartis ir įvykdžiusi visas numatytas veiklas bei perskaičiavusi netiesiogines išlaidas, sutaupė 127970,91 Eur projekto lėšų), sumažino⁹ projekto tinkamų finansuoti išlaidų sumą nuo 297580,77 Eur iki 169609,86 Eur (131748,24 Eur – iš ES fondų lėšų skirtas finansavimas ir 37861,62 Eur – savivaldybės biudžeto lėšos).

Neatitikimų dėl investicinio projekto „Kaišiadorių miesto kultūros infrastruktūros optimizavimas, sukuriant multifunkcinę erdvę, pritaikytą vietos bendruomenės poreikiams (I etapas)“ lėšų planavimo ir panaudojimo, darbų planavimo ir vykdymo, apskaitos per 2018 metus nenustatyta.

⁵ 2018 m. vasario 15 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimas Nr. V17-6.

⁶ 2018 m. liepos 4 d. Deklaracija apie statinio (-ių), jo (jų) dalies (-ių) (kai statybą numatyta užbaigti etapais) statybos užbaigimą/statinio (-ių), jo (jų) dalies (-ių)/patalpos (-ų) paskirties pakeitimą Nr.1.

⁷ 2019 m. sausio 30 d. Administracijos raštas Nr. (315)V8-230.

⁸ Nr. 07.1.1-CPVA-R-305-21-0007.

⁹ 2019 m. kovo 21 d. Centrinės projektų valdymo agentūros raštas Nr. 2019/2-1946.

2. Investicinio projekto „Kaišiadorių miesto V. Kudirkos ir Maironio gatvių rekonstravimas“ lėšų planavimas ir panaudojimas, darbų planavimas ir vykdymas, apskaita per 2018 metus

Pagal Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos ir viešosios įstaigos Centrinės projektų valdymo agentūros pasirašytą Iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 06.2.1-TID-R-511-21-0015 „Kaišiadorių miesto V. Kudirkos ir Maironio gatvių rekonstravimas“ sutartį¹⁰ projekto veiklų įgyvendinimo pradžia – 2018 m. kovo 9 d., pabaiga – 2019 m. lapkričio 30 d.

Projekto tikslas – rekonstruoti dvi Kaišiadorių miesto gatves (V. Kudirkos g., kurios ilgis apie 517 m, ir Maironio g., kurios ilgis apie 768,8 m). Pagal sutartis su rangovais ir techninius projektus numatyti V. Kudirkos g. esamų šaligatvių, važiuojamosios kelio dangos, gatvės apšvietimo atnaujinimo darbai ir Maironio g. esamų šaligatvių, važiuojamosios kelio dangos, gatvės apšvietimo atnaujinimo darbai, pėsčiųjų perėjos įrengimas.

Bendra projekto vertė (tinkamos finansuoti išlaidos) – 1052050,95 Eur (776916,58 Eur – iš ES fondų lėšų skirtas finansavimas ir 275134,37 Eur – savivaldybės biudžeto lėšos).

Kaišiadorių rajono savivaldybės taryba sprendimu¹¹ pritarė projektui „Kaišiadorių miesto V. Kudirkos ir Maironio gatvių rekonstravimas“, prisidedant prie projekto finansavimo ne mažiau kaip 15 proc. visų tinkamų finansuoti projekto išlaidų bei padengiant visas netinkamas finansuoti, tačiau šiam projektui įgyvendinti būtinas išlaidas ir tinkamas išlaidas, kurių nepadengia projekto finansavimas; ankstesnius 2016 metų sprendimus¹² dėl pritarimo projektams pagal 06.2.1-TID-R-511 priemonę „Vietinių kelių vystymas“ pripažino netekusiais galios.

Kaišiadorių rajono savivaldybės 2018 – 2020 metų strateginiame veiklos plane¹³ 12.01.01.29 priemonei „Kaišiadorių miesto V. Kudirkos ir Maironio gatvių rekonstravimas“ įgyvendinti asignavimai 2018 metams nebuvo patvirtinti. Detalesnė informacija apie šiai priemonei vykdyti per 2018 metus skirtus, gautus ir panaudotus asignavimus pateikta audito ataskaitos skyriuje „Pagrindiniai faktai“.

Audito tikslams pasiekti įvertinome:

¹⁰ 2018 m. spalio 30 d. sutartis Nr. 06.2.1-TID-R-511-21-0015.

¹¹ 2018 m. kovo 29 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimas Nr. V17-90.

¹² 2016 m. liepos 28 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimas Nr. V17-226 ir 2016 m. rugsėjo 29 d. sprendimas Nr. V17-248.

¹³ 2018 m. vasario 15 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimas Nr. V17-6.

– ar asignavimai, skirti investiciniam projektui „Kaišiadorių miesto Maironio ir V. Kudirkos gatvių rekonstravimas“ vykdyti, panaudoti pagal patvirtintas sąmatas, ar asignavimų plano patikslinimai teisingai atskleisti biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitoje (Forma Nr. 2);

- ar remonto darbų (paslaugų) sutartys sudarytos ir vykdytos laikantis teisės aktų reikalavimų;
- ar 2018 metais teisingai vykdyta projekto apskaita.

Pagal rangos sutartį V. Kudirkos gatvės rekonstravimo darbai pradėti 2018 m. gegužės 7 d., darbų baigimo laikas – 10 mėnesių nuo darbo pradžios datos. Atskiru Administracijos susitarimu su Rangovu darbų baigimo laikas pratęstas dviem mėnesiams (galimybė pratęsti darbų baigimo laiką 2 mėn. ir 1 kartą numatyta rangos sutartyje) nuo 2019 m. kovo 8 d. iki 2019 m. gegužės 7 d.

Rangos sutartyje numatyti Maironio gatvės rekonstravimo darbai pradėti 2018 m. birželio 29 d. Darbų baigimo laikas – 10 mėnesių nuo darbo pradžios datos. Sutartyje numatyta galimybė pratęsti darbų baigimo laiką 2 mėn. ir 1 kartą.

Pagal Administracijai pateiktos pažymos apie atliktų darbų vertę ir atliktų darbų ir išlaidų apmokėjimo pažymos duomenis 2018 m. gruodžio 31 d. *atliktų V. Kudirkos gatvės rangos darbų vertė* (su PVM) sudarė 84,72 proc. rangos sutarties sumos, o *atliktų Maironio gatvės rangos darbų vertė* (su PVM) sudarė 20,51 proc. rangos sutarties sumos.

Neatitikimų dėl investicinio projekto „Kaišiadorių miesto Maironio ir V. Kudirkos gatvių rekonstravimas“ vykdyti lėšų planavimo ir panaudojimo, darbų planavimo ir vykdymo, apskaitos per 2018 metus nenustatyta.

3. Investicinio projekto „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Kaišiadorių rajono savivaldybėje“ lėšų planavimas ir panaudojimas, darbų planavimas ir vykdymas, apskaita per 2018 metus

Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos ir Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūros pasirašytoje Iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 05.2.1-APVA-R-008-21-0003 „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Kaišiadorių rajono savivaldybėje“ sutartyje¹⁴ numatyta projekto veiklų įgyvendinimo pradžia – 2015 m. spalio 21 d., pabaiga – 2019 m. kovo 13 d.

¹⁴ 2017 m. rugsėjo 11 d. sutartis Nr. 05.2.1-APVA-R-008-21-0003/SUT-260.

2019 m. kovo 12 d. šalių susitarimu¹⁵ projekto¹⁶ veiklą pabaigos data patikslinta į 2019 m. gegužės 31 d.

Projekto tikslas – pagerinti atliekų atskiro rūšiuojamojo surinkimo galimybes, sumažinti aplinkos taršą, pagerinti gyventojų gyvenimo ir darbo aplinkos sąlygas. Įgyvendinus projektą numatyta, kad bus padidintas atskiro rūšiuojamojo komunalinių atliekų surinkimo efektyvumas, sukuriant reikiamus atskiro komunalinių atliekų surinkimo pajėgumus ir skatinant gyventojus rūšiuoti atliekas, taip prisidedant prie nacionalinių ir regioninių tikslų atliekų tvarkymo sektoriuje pasiekimo. Projekto metu Kaišiadorių rajono savivaldybėje pagal parengtas konteinerių išdėstymo schemas numatyta įrengti 38 pusiau požeminių konteinerių ir 41 antžeminių konteinerių aikštelę ir įsigyti 194 vnt. pusiau požeminių konteinerių, 297 vnt. – antžeminių konteinerių ir 4000 vnt. – biologiškai skaidžių atliekų (kompostavimo) konteinerių, skirtų Kaišiadorių rajono savivaldybės individualių namų savininkams.

Bendra projekto vertė (tinkamos finansuoti išlaidos) – 1424789,50 Eur (1211071,07 Eur – iš ES fondų lėšų skirtas finansavimas ir 213718,43 Eur – savivaldybės biudžeto lėšos).

Kaišiadorių rajono savivaldybės taryba sprendimu¹⁷ pritarė projektui „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Kaišiadorių rajono savivaldybėje“, prisidedant prie projekto finansavimo ne mažiau kaip 15 proc. visų tinkamų finansuoti projekto išlaidų bei padengti visas netinkamas finansuoti, tačiau šiam projektui įgyvendinti būtinas išlaidas ir tinkamas išlaidas, kurių nepadengia projekto finansavimas.

Kaišiadorių rajono savivaldybės 2018 – 2020 metų strateginiame veiklos plane¹⁸ 12.01.01.39 priemonei „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Kaišiadorių rajono savivaldybėje“ įgyvendinti 2018 metams patvirtinti asignavimai – 1443,4 tūkst. Eur. Detalesnė informacija apie šiai priemonei vykdyti 2018 metams skirtus, gautus ir panaudotus asignavimus pateikta audito ataskaitos skyriuje „Pagrindiniai faktai“.

Audito tikslams pasiekti įvertinome:

- ar asignavimai, skirti investiciniam projektui „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Kaišiadorių rajono savivaldybėje“ vykdyti, panaudoti pagal patvirtintas sąmatas, ar asignavimų plano patikslinimai teisingai atskleisti biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitoje (Forma Nr. 2);
- ar sutartys sudarytos ir vykdytos laikantis teisės aktų reikalavimų;
- ar 2018 metais teisingai vykdyta projekto apskaita.

¹⁵ 2019 m. kovo 12 d. Šalių susitarimas „Dėl 2017 m. rugsėjo 11 d. iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 05.2.1-APVA-R-008-21-0003 „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Kaišiadorių rajono savivaldybėje“ sutarties Nr. 05.2.1-APVA-R-008-21-0003 pakeitimo“ Nr. 1/SUT-79.

¹⁶ Nr. 05.2.1-APVA-R-008-21-0003.

¹⁷ 2016 m. liepos 28 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimas Nr. V17-228.

Kompostavimo konteineriai

2018 m. liepos mėn. pabaigoje – rugpjūčio mėn. pradžioje Administracija įsigijo 4000 vnt. kompostavimo konteinerių. Pagal pasaugos sutartį¹⁹ ir turto perdavimo pasaugai aktus²⁰ savivaldybės įmonė „Kaišiadorių paslaugos“ kompostavimo konteinerius įsipareigojo nemokamai saugoti iki konteinerius išdalins gyventojams. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimu²¹ 4000 vnt. biologinių atliekų surinkimo (kompostavimo) konteinerių patikėjimo teise valdyti, naudoti ir disponuoti perduoti²² savivaldybės įmonei „Kaišiadorių paslaugos“.

Audito metu patikrinome, kaip savivaldybės įmonė „Kaišiadorių paslaugos“ pagal Biologinių atliekų surinkimo (kompostavimo) konteinerių dalinimo paslaugų sutartį²³ vykdė įsipareigojimą kompostavimo konteinerius išdalinti Kaišiadorių rajono savivaldybės gyventojams (individualioms valdoms), sudarant su jais panaudos sutartis.

Pagal savivaldybės įmonės „Kaišiadorių paslaugos“ atliktų darbų perdavimo aktų²⁴ ir išdalintų konteinerių panaudos sutarčių registro duomenis, biologinių atliekų (kompostavimo) konteineriai išdalinti Kaišiadorių rajono savivaldybės gyventojams iki 2018 m. lapkričio 30 d. (sutarties 6 ir 15 punktai).

Patikrinus 4000 vnt. savivaldybės turto panaudos sutarčių, kurias savivaldybės įmonė „Kaišiadorių paslaugos“ sudarė su Kaišiadorių rajono savivaldybės individualių namų savininkais, nustatyta, kad 1430 sutarčių (36 proc.) Kaišiadorių rajono savivaldybės individualių namų savininkai nepasirašę. Biologinių atliekų surinkimo (kompostavimo) konteinerių dalinimo paslaugų sutartis laiku neįvykdyta ir negalime teigti, kad 1430 vnt. kompostavimo konteinerių išdalinti Kaišiadorių rajono gyventojams, su kuriais turėjo būti pasirašytos savivaldybės turto panaudos sutartys.

Antžeminiai konteineriai ir antžeminių konteinerių aikštelės

2018 m. spalio 1 d. Administracija įsigijo 297 vnt. antžeminių konteinerių. Pagal antžeminių konteinerių perdavimo – priėmimo aktą²⁵ antžeminiai konteineriai Kaišiadorių rajone pastatyti 41

¹⁸ 2018 m. vasario 15 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimas Nr. V17-6.

¹⁹ 2018 m. liepos 24 d. pasaugos sutartis Nr. SUT-215.

²⁰ 2018 m. liepos 24 d., 2018 m. liepos 31 d. ir 2018 m. rugpjūčio 6 d. turto perdavimo pasaugai aktai.

²¹ 2018 m. rugpjūčio 13 d. sprendimas Nr. V17-196 „Dėl biologinių atliekų surinkimo konteinerių perdavimo SI „Kaišiadorių paslaugos“.

²² 2018 m. rugpjūčio 13 d. savivaldybės turto, perduodamo valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise, perdavimo ir priėmimo aktas.

²³ 2018 m. rugpjūčio 16 d. Biologinių atliekų surinkimo (kompostavimo) konteinerių dalinimo paslaugų sutartis Nr. VP-269.

²⁴ 2018 m. rugsėjo 28 d., 2018 m. spalio 31 d. ir 2018 m. lapkričio 15 d. atliktų darbų perdavimo aktai.

²⁵ 2018 m. spalio 1 d. Antžeminių konteinerių perdavimo – priėmimo aktas.

įrengtoje antžeminių konteinerių aikštelėje²⁶. Rangos darbai (antžeminių konteinerių aikštelių įrengimas) atlikti laiku.

Detalesnė informacija apie įsigytus antžeminius konteinerius ir įrengtas antžeminių konteinerių aikšteles pateikta audito ataskaitos skyriuje „Pagrindiniai faktai“.

Administracijos direktoriaus įsakymu²⁷ sudaryta komisija patikrino ir priėmė²⁸ antžeminius konteinerius Kaišiadorių rajone įrengtose antžeminių konteinerių aikštelėse.

Audito metu nustatyta, kad Administracija antžeminių konteinerių ir antžeminių konteinerių aikštelių neperdavė eksploatuoti²⁹.

Pusiau požeminiai konteineriai ir pusiau požeminių konteinerių aikštelės

2018 m. gruodžio 7 d. Administracija įsigijo 194 vnt. pusiau požeminių konteinerių (toliau – Konteineriai). Pagal Galutinį prekių priėmimo – perdavimo aktą³⁰ (toliau – Aktas) pusiau požeminius konteinerius Tiekėjas perdavė, o Administracija priėmė.

2019 m. sausio 9 d. surašytas Priedas prie Galutinio prekių priėmimo – perdavimo akto Nr. 181207-1 (2018 m. gruodžio 7 d.), kuriame pakeista Akto pastraipa³¹ ir nurodytas terminas iki 2019 m. gegužės 31 d. sutvarkyti arba pakeisti 19 Konteinerių viršutinius gaubtus, 6 Konteinerių atliekų įmetimo angų dangčius, dar neįrengtiems Konteineriams sutvarkyti arba pakeisti atliekų įmetimo angų dangčių mechanizmus, 5 Konteineriams atliekų įmetimo angos mėlynos spalvos dangčius pakeisti į tokią spalvą, kuri yra suderinta su Užsakovu, bei pritvirtinti (užklijuoti) ant Konteinerių informacinius užrašus.

²⁶ 2017 m. liepos 27 d. rangos sutartis Nr. VP-160 (sutarties vykdymas pradedamas pasirašius sutartį ir užbaigiama ne vėliau kaip iki 2018 m. lapkričio 1 d.).

²⁷ 2018 m. rugsėjo 13 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymas Nr. V1E-1107 „Dėl komisijos sudarymo“.

²⁸ 2018 m. rugsėjo 14 d. komisijos aktas.

²⁹ 2017 m. rugsėjo 11 d. sutarties Nr. 05.2.1-APVA-R-008-21-0003/SUT-260 1 priedo 4.3 „Planuojamas projekto rezultatų naudojimas po projekto pabaigos“ numatyta, kad: „...Projekto metu sukurta infrastruktūra nuosavybės teise priklausys Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijai. Jos eksploatacija bus perduota viešojo konkurso metu atrinktai įmonei, kuriai bus pavesta atlikti infrastruktūros eksploatavimo funkciją. Infrastruktūros savininkas sudarys sutartį su laimėjusia įstaiga. Atrinkta įmonė bus atsakinga už sukurtos infrastruktūros išlaikymą (susijusių e.ksploatacijos kaštų finansavimą) ir naudojimą...“

³⁰ 2018 m. gruodžio 7 d. Galutinis prekių priėmimo – perdavimo aktas Nr. 181207-1

³¹ Akto pastraipa „Pirkėjas pristatytas Prekes priėmė ir patvirtina, kad pristatytos Prekės atitinka Sutarties sąlygas ir yra tinkamos naudoti, visos Sutartyje numatytos sąlygos įvykdytos“ pakeista į Akto pastraipą „Pirkėjas (užsakovas) pristatytas prekes priėmė, o Tiekėjas (pardavėjas) perduodamas prekes Pirkėjui (užsakovui) užtikrina, kad prekės atitinka pusiau požeminių konteinerių pirkimo 2018 m. birželio 7 d. sutarties Nr. VP-170 ir jos prieduose nurodytas sąlygas. Paaiškėjus aplinkybėms, kad prekės neatitinka nurodytos sutarties reikalavimų, Tiekėjas (pardavėjas) įsipareigoja sutvarkyti arba esant būtinybei pakeisti prekes (jų dalis) tinkamomis“.

Pagal Pusiau požeminių aikštelių projektavimo paslaugų ir įrengimo darbų Kaišiadorių rajono savivaldybėje pirkimo sutartį³² 38 pusiau požeminių konteinerių aikštelių projektavimo paslaugos ir 38 konteinerių aikštelių su 194 pusiau požeminiais konteineriais įrengimo darbų įgyvendinimas prasideda pasirašius Sutartį ir baigiasi ne vėliau kaip iki 2018 m. gruodžio 1 d.

Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūrai sutikus pratęsti projekto³³ įgyvendinimo terminą, Administracijos ir Rangovų susitarimais³⁴ pusiau požeminių konteinerių pirkimo³⁵ ir pusiau požeminių aikštelių projektavimo paslaugų ir įrengimo darbų Kaišiadorių rajono savivaldybėje pirkimo sutarčių įgyvendinimo terminai pratęsti iki 2019 m. gegužės 31 d.

Detalesnė informacija apie Administracijos įsigytus pusiau požeminius konteinerius ir aikšteles pusiau požeminiams konteineriams pateikta audito ataskaitos skyriuje „Pagrindiniai faktai“.

Audito metu (2019 m. balandžio 11 d). patikrinus 194 vnt. pusiau požeminių konteinerių buvimą, aikštelių pusiau požeminiams konteineriams įrengimą, nustatyta:

– *pusiau požeminiai konteineriai nebuvo perduoti pasaugai³⁶ (64 vnt. pusiau požeminių konteinerių rasti UAB „Kaišiadorių vandenys“ teritorijoje; 6 vnt. pusiau požeminių konteinerių Rangovas laikė nesaugomoje aikštelėje netoli ŽŪB „Žiežmarių sodai“; 124 vnt. rasti pastatyti (įkasti) įrengtose ir neįrengtose pusiau požeminių konteinerių aikštelėse);*

– *iš 38 pusiau požeminių konteinerių aikštelių Kaišiadorių rajono savivaldybėje įrengtos 6 aikštelės, 3 aikštelės – įrenginėjamos, 29 – neįrengtos (Administracijos Strateginio planavimo ir investicijų skyrius nurodė, kad atsižvelgiant į gyventojų skundus, 7 iš 29 neįrengtų aikštelių – perprojektuojamos).*

Kitų neatitikimų dėl investicinio projekto „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Kaišiadorių rajono savivaldybėje“ lėšų planavimo ir panaudojimo, darbų planavimo ir vykdymo, apskaitos per 2018 metus, nebuvo nustatyta.

³² 2018 m. sausio 19 d. Pusiau požeminių aikštelių projektavimo paslaugų ir įrengimo darbų Kaišiadorių rajono savivaldybėje pirkimo sutartis Nr. VP-17.

³³ Nr. 05.2.1-APVA-R-008-21-0003.

³⁴ 2018 m. lapkričio 30 d. Susitarimas dėl 2018 m. sausio 19 d. pusiau požeminių aikštelių projektavimo paslaugų ir įrengimo darbų Kaišiadorių rajono savivaldybėje pirkimo sutarties Nr. VP-17 pakeitimo, 2018 m. lapkričio 30 d. Susitarimas dėl 2018 m. birželio 7 d. pusiau požeminių konteinerių pirkimo sutarties Nr. VP-170 pakeitimo.

³⁵ 2018 m. birželio 7 d. Pusiau požeminių konteinerių pirkimo sutartis Nr. VP-170.

³⁶ Lietuvos Respublikos civilinis kodeksas. Šeštoji knyga. Prievolių teisė. 6.830 straipsnis.

REKOMENDACIJOS

Rekomendacijos Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktoriui:

1. Vadovaujantis Biologinių atliekų surinkimo (kompostavimo) konteinerių dalinimo paslaugų sutarties sąlygomis, pareikalauti iš savivaldybės įmonės „Kaišiadorių paslaugos“ nedelsiant įvykdyti įsipareigojimą sudaryti su gyventojais (individualių namų savininkais) panaudos sutartis.
2. Antžeminius konteinerius ir įrengtas antžeminių konteinerių aikšteles, pusiau požeminius konteinerius ir pusiau požeminių konteinerių aikšteles (baigus jų įrengimo darbus) perduoti eksploatuoti.
3. Turto saugumui užtikrinti sudaryti turto pasaugos sutartis pagal Civilinio kodekso nuostatas.

REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO PLANAS

Rekomendacijos eilės numeris ataskaitoje	Rekomendacija	Subjektas, kuriam pateikta rekomendacija	Veiksmas/ Priemonė/ Komentarai*	Rekomendacijos įgyvendinimo ir informavimo apie įgyvendinimą data*
1.	Vadovaujantis Biologinių atliekų surinkimo (kompostavimo) konteinerių dalinimo paslaugų sutarties sąlygomis, pareikalauti iš savivaldybės įmonės „Kaišiadorių paslaugos“ nedelsiant įvykdyti įsipareigojimą sudaryti su gyventojais (individualių namų savininkais) panaudos sutartis.	Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktorius		
2.	Antžeminius konteinerius ir įrengtas antžeminių konteinerių aikšteles, pusiau požeminius konteinerius ir pusiau požeminių konteinerių aikšteles (baigus jų įrengimo darbus) perduoti eksploatuoti.	Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktorius		
3.	Turto saugumui užtikrinti sudaryti turto pasaugos sutartis pagal Civilinio kodekso nuostatas.	Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktorius		

Prašome Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktorių apie rekomendacijų įgyvendinimą informuoti Kontrolės ir audito tarnybą iki 2019 m. gegužės 29 d.

Savivaldybės kontrolieriaus pavaduotoja

Gražina Plančiūnienė

Vyr. specialistė

Jolita Navickienė