



**KAIŠIADORIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS
KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

AUDITO ATASKAITA

**VALSTYBINIŲ IR PRIVAČIŲ MELIORACIJOS STATINIŲ
PRIEŽIŪRAI, REMONTUI IR REKONSTRUKCIJAI 2017 M. SKIRTŲ LĖŠŲ
PANAUDOJIMAS**

2018 m. kovo 20 d. Nr. AK - 04

Kaišiadorys

TURINYS

| | |
|--|----|
| ĮŽANGA | 3 |
| AUDITO REZULTATAI | 5 |
| 1. Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2017 m. gruodžio 31 d. ataskaitos duomenys | 5 |
| 2. Kaišiadorių rajono savivaldybės melioracijos statinių remonto darbai | 7 |
| 3. Viešųjų pirkimų vykdymas | 8 |
| REKOMENDACIJOS | 9 |
| PRIEDAI | 10 |

IŽANGA

Audito tikslas ir apimtis

Vadovaudamiesi Savivaldybės kontrolieriaus pavedimu atlikome Žemės ūkio ir kaimo plėtros programos priemonei „Valstybinių ir privačių melioracijos statinių priežiūros, remonto ir rekonstrukcijos organizavimas“ skirtų lėšų panaudojimo finansinį ir teisėtumo auditą.

Auditas atliktas pagal Valstybinio audito reikalavimus, tarptautinius audito standartus ir Tarptautinius aukščiausiųjų audito institucijų standartus (TAAIS).

Audito ataskaitoje pateikiami tik audito metu atlikti ir nustatyti dalykai, o nuomonė dėl Žemės ūkio ir kaimo plėtros programoje numatytų lėšų valstybinių ir privačių melioracijos statinių priežiūros, remonto ir rekonstrukcijos organizavimui panaudojimo išvadoje dėl 2017 m. Kaišiadorių rajono savivaldybės konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio.

Ši ataskaita yra dalis išvados, teikiamos Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybai dėl 2017 metų savivaldybės biudžeto vykdymo ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio.

Audito apimtis ir metodai išsamiau aprašyti 1 priede „Audito apimtis ir metodai“.

Informacija apie Žemės ūkio ir kaimo plėtros programą

Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimu¹ patvirtintas Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos (toliau – Administracija) strateginis 2017–2019 metų veiklos planas skirtas įgyvendinti Kaišiadorių rajono savivaldybės plėtros iki 2020 m. strateginį planą². Žemės ūkio ir kaimo plėtros programa įgyvendina Kaišiadorių rajono savivaldybės plėtros iki 2020 metų strateginio plano 1 prioritetinės srities „Konkurencingumo didinimas ir ekonomikos augimo skatinimas“ 3 tikslą „Didinti kaimo vietovių patrauklumą ir žemės ūkio veiklos konkurencingumą“. Vienas iš vykdomos programos uždavinių (08.01.01 uždavinys) yra gerinti gyvenimo kokybę kaime. Šio uždavinio vykdymas įgyvendinamas per 08.01.01.10 priemonę „Valstybinių ir privačių melioracijos statinių priežiūros, remonto ir rekonstrukcijos organizavimas“.

Programos vykdytojai: Administracijos Žemės ūkio skyrius (šiuo metu Administracijos Žemės ūkio ir aplinkosaugos skyrius) ir žemės ūkio specialistai seniūnijose.

Programos koordinatorius – Linas Lazauskas, Administracijos Žemės ūkio ir aplinkosaugos skyriaus vedėjas.

¹ 2017 m. vasario 22 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimas Nr. V17-(1.1)-29.

² 2014 m. sausio 30 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimas Nr. V17-13.

Išlaidos pagal priemonę ir finansavimo šaltinius nurodytos Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2017 m. gruodžio 31 d. ataskaitoje (forma Nr. 2).

Melioracijos statinių nuosavybės santykius, žemės savininkų ir kitų naudotojų teises ir pareigas, susijusias su melioracijos statinių statyba, naudojimu ir apsauga, taip pat melioracijos organizavimą, valdymą, projektavimą, ekspertizę, melioruotos žemės ir melioracijos statinių apskaitą bei melioracijos finansavimo tvarką nustato Lietuvos Respublikos Melioracijos įstatymas³.

Valstybei nuosavybės teise priklausančius melioracijos statinius patikėjimo teise valdo ir naudoja savivaldybės.

Valstybines (valstybės perduotas savivaldybėms) ir savarankiškąsias savivaldybių funkcijas kaimo plėtros, žemės ūkio ir melioracijos, aplinkosaugos ir kraštovaizdžio formavimo srityse Kaišiadorių rajono savivaldybėje atlieka Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos žemės ūkio ir aplinkosaugos skyrius (Administracijos struktūrinis padalinys). Skyriaus vienas iš svarbiausių uždavinių⁴ – vykdyti nustatyta tvarka valstybei nuosavybės teise priklausančių melioracijos ir hidrotechnikos įrenginių apskaitą ir priežiūrą.

³ 1993 m. gruodžio 9 d. Lietuvos Respublikos melioracijos įstatymas Nr. I-323.

⁴ 2017 m. birželio 23 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymas Nr. V1E-688 „Dėl Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos žemės ūkio ir aplinkosaugos skyriaus veiklos nuostatų patvirtinimo“.

AUDITO REZULTATAI

1. BIUDŽETO IŠLAIDŲ SĄMATOS VYKDYMO 2017 M. GRUODŽIO 31 D. ATASKAITOS DUOMENYS

2017 metams Kaišiadorių rajono savivaldybėje esančių valstybinių ir privačių melioracijos statinių priežiūros, remonto ir rekonstrukcijos organizavimui skirta⁵ 184000 Eur valstybės biudžeto specialiųjų tikslinių dotacijų.

2017 metų Kaišiadorių rajono savivaldybės biudžete Žemės ūkio ir kaimo plėtros programos 08.01.01.10 priemonei „Valstybinių ir privačių melioracijos statinių priežiūros, remonto ir rekonstrukcijos organizavimas“ skirta 184000 Eur valstybės biudžeto specialioji tikslinė dotacija paskirstyta⁶ pagal išlaidų straipsnius:

- ilgalaikio materialiojo turto einamajam remontui – 138000 Eur,
- komunalinėms paslaugoms – 31000 Eur,
- kitoms paslaugoms – 15000 Eur.

2017 metų eigoje aukščiau minėtai priemonei skirtų asignavimų paskirstymas pagal atskirus išlaidų straipsnius buvo koreguojamas atsižvelgiant į Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymus⁷ ir paskirstytas sekančiai:

- ilgalaikio materialiojo turto einamajam remontui – 147713 Eur,
- komunalinėms paslaugoms – 18944 Eur,
- kitoms paslaugoms – 17343 Eur.

Detalesni asignavimų plano pasikeitimai tarp išlaidų straipsnių pateikiami 1 lentelėje.

⁵ Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro 2017 m. sausio 3 d. įsakymas Nr. 3D-6 „Dėl 2017 m. skiriamų specialiųjų tikslinių dotacijų žemės ūkio ministerijai priskirtoms valstybinėms (valstybės perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti paskirstymo tarp savivaldybių sąrašo patvirtinimo“.

Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro 2017 m. birželio 8 d. įsakymas Nr. 3D-391 „Dėl žemės ūkio ministro 2017 m. sausio 3 d. įsakymo Nr. 3D-6 „Dėl 2017 m. skiriamų specialiųjų tikslinių dotacijų žemės ūkio ministerijai priskirtoms valstybinėms (valstybės perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti paskirstymo tarp savivaldybių sąrašo patvirtinimo“ pakeitimo“.

⁶ Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos 2017 m. kovo 7 d. 2017 m. programos sąmata Nr. 55 (08 programa – Žemės ūkio ir kaimo plėtra, finansavimo šaltinis D – valstybės biudžeto specialioji tikslinė dotacija, 08.01.01.10 priemonė – Valstybinių ir privačių melioracijos statinių priežiūros, remonto ir rekonstrukcijos organizavimas).

⁷ 2017 m. birželio 15 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymas Nr. V1E-641 „Dėl biudžeto asignavimų perkėlimo“.

2017 m. liepos 12 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymas Nr. V1E-737 „Dėl biudžeto asignavimų perkėlimo“.

2017 m. rugpjūčio 8 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymas Nr. V1E-841 „Dėl biudžeto asignavimų perkėlimo“.

2017 m. gruodžio 15 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymas Nr. V1E-1373 „Dėl biudžeto asignavimų perkėlimo“.

1 lentelė

| Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas | Išlaidų pavadinimas | Asignavimų planas (Administracijos 2017 m. kovo 7 d. sąmata Nr. 55), Eur | Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus (Administracijos 2018-01-19 Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2017 m. gruodžio 31 d. ataskaita Nr. 516), Eur | Pasikeitimas 2017 metų eigoje, Eur |
|---|--|--|--|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2.2.1.1.1 | Prekių ir paslaugų naudojimas | 184000 | 184000 | 0 |
| 2.2.1.1.1.15 | Ilgalaikio materialiojo turto einamasis remontas | 138000 | 147713 | +9713 |
| 2.2.1.1.1.20 | Komunalinės paslaugos | 31000 | 18944 | -12056 |
| 2.2.1.1.1.30 | Kitos paslaugos | 15000 | 17343 | +2343 |

2017 metais 08.01.01.10 priemonei „Valstybinių ir privačių melioracijos statinių priežiūros, remonto ir rekonstrukcijos organizavimas“ gauti 184000 Eur asignavimai panaudoti 100 procentų.

Detalų asignavimų panaudojimą pateikiame 2 lentelėje.

2 lentelė

| Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas | Išlaidų pavadinimas | Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus, Eur | 2017 metais gauti asignavimai, Eur | Panaudoti asignavimai, Eur |
|---|--|---|------------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2.2.1.1.1 | Prekių ir paslaugų naudojimas | 184000 | 184000 | 184000 |
| 2.2.1.1.1.15 | Ilgalaikio materialiojo turto einamasis remontas | 147713,00 | 147712,47 | 147712,47 Iš jų: - 1552,23 Eur – Kaišiadorių rajono savivaldybėje 2017 metais remontuotų melioracijos statinių techninė priežiūra; - 10000,00 Eur – Melioracijos projektų M1:2000 planinės medžiagos vektorizavimas ir atributinių duomenų parengimas pagal MelGIS specifikaciją; - 136160,24 Eur – atlikti melioracijos statinių remonto darbai, techninių projektų parengimas. |
| 2.2.1.1.1.20 | Komunalinės paslaugos | 18944,00 | 18944,16 | 18944,16 Elektros energija Dainavos k., Darsūniškio k., Kiemelių k., Lapainios k., Stoniavos k. siurbliams. |
| 2.2.1.1.1.30 | Kitos paslaugos | 17343,00 | 17343,37 | 17343,37 Iš jų: - 121,00 Eur – Informacinio programinio komplekso SĄMATA programinė įranga ir normatyvinė duomenų bazė; - 2317,00 Eur – Kaišiadorių rajono savivaldybės melioruotos žemės ir melioracijos įrenginių kompiuterinė apskaita; - 14905,37 Eur – Kaišiadorių rajono savivaldybės siurblių priežiūra. |

Duomenys pagal Administracijos 2018-01-19 Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2017 m. gruodžio 31 d. ataskaitą Nr. 516.

Audituotos 08.01.01.10 priemonės Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2017 m. gruodžio 31 d. ataskaitoje duomenys pateikti teisingai, vadovaujantis biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio sudarymo taisyklių reikalavimų.

2. KAIŠIADORIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS MELIORACIJOS STATINIŲ REMONTO DARBAI

2017 metais suremontuota 20,50 ha sausinimo sistemų, 0,74 km drenažo linijų, 5,31 km griovių, suremontuotos 4 pralaidos, 2 kontroliniai šuliniai, 7 vandens nuleistuvai, 63 drenažo žiotys. 2017 m. sausio 1 d. nepatenkintų valstybei priklausančių melioracijos statinių remontui prašymų skaičius savivaldybėje – 23, 2017 m. gauta 10 naujų prašymų, 2017 metais patenkinti 6 prašymai, 2017 m. gruodžio 31 d. nepatenkintų prašymų liko 27.⁸

Kaišiadorių rajono savivaldybėje 2017 metais atlikta melioracijos statinių remonto darbų už 147712,47 Eur. Detalesnė informacija pateikta 2 priede.

Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimu⁹ buvo patvirtinti prioritetiniai melioracijos darbai 2017 metams. Iš 10-ies 2017 metų prioritetinių darbų 4 prioritetiniai melioracijos darbai atlikti, 2 – neužbaigti, 4 – neatlikti.

Neatlikti 2017 metų prioritetiniai melioracijos darbai:

- 1) Kaišiadorių rajono savivaldybės Kruonio sen. buvusio M. Melnikaitės kolūkio melioracijos projekto Nr. 21 griovio L-1-10 bei jame esančių melioracijos statinių remontas,
- 2) Kaišiadorių rajono savivaldybės Kruonio sen. buvusio M. Melnikaitės kolūkio melioracijos projekto Nr. 20 griovio Gr. 1 tarp piketų 5+00 – 14+00 bei jame esančių melioracijos statinių remontas,
- 3) Kaišiadorių rajono savivaldybės Kaišiadorių apylinkės sen. buvusio LVMTI Eksperimentinio ūkio melioracijos projekto Nr.11 griovių L-8 ir L-14 bei juose esančių melioracijos statinių remontas,
- 4) Kaišiadorių rajono savivaldybės Paparčių sen. buvusio Dainavos kolūkio melioracijos projekto Nr. 14 Prakusos upelio tarp piketų 29+00 – 54+70 bei jame esančių melioracijos statinių remontas.

Neatlikti darbai buvo ir 2015 metų, ir 2016 metų, ir 2017 metų prioritetinių melioracijos darbų sąrašuose. Kaip prioritetiniai patvirtinti ir 2018 metams.

⁸ Atliktų melioracijos ir polderių rekonstravimo, remonto, priežiūros darbų bei šių darbų finansavimo valstybės biudžeto lėšomis 2017 m. gruodžio mėn. Kaišiadorių rajono savivaldybėje ataskaita (iki kiekvieno mėnesio 10 d. ataskaita teikiama VĮ Valstybės žemės fondas).

⁹ 2017 m. vasario 22 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimas Nr. V17-(1) 1)-51

Administracijos Žemės ūkio ir aplinkosaugos skyriaus vedėjas nurodė, kad šie darbai 2015 – 2017 metais neatlikti dėl lėšų trūkumo.

Nustatyti dalykai parodo, kad atliekant melioracijos darbus Savivaldybėje, nesilaikoma patvirtintų prioritetų.

Audito metu nustatyta, kad 2017 m. balandžio - gegužės mėn. 6 aktus¹⁰ pasirašė techninis prižiūrėtojas, kuris Administracijos direktoriaus įsakymu¹¹ į komisijos sudėtį nebuvo įtrauktas.

3. VIEŠŲJŲ PIRKIMŲ VYKDYMAS

2017 metais viešieji pirkimai vykdyti pagal Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklės¹² ir Viešųjų pirkimų organizavimo taisyklės¹³.

Audituotos priemonės paslaugų ir darbų pirkimo iniciatorius – Administracijos Žemės ūkio ir aplinkosaugos skyriaus vedėjas.

Vykdamas Žemės ūkio ir kaimo plėtros programos priemonę „Valstybinių ir privačių melioracijos statinių priežiūros, remonto ir rekonstrukcijos organizavimas“ Administracijos viešųjų pirkimų skyrius audituojamu laikotarpiu atliko 14 pirkimų (13 – mažos vertės pirkimų, 1 – supaprastinto atviro konkurso būdu).

Atrankos būdu patikrinus viešųjų pirkimų dokumentus reikšmingų neatitikimų teisės aktams nenustatėme, pirkimo būdai parinkti teisingai.

¹⁰ 2017 m. gegužės 29 d. Suremontuotų melioracijos statinių pripažinimo tinkamai naudoti ir priežiūros darbų atlikimo aktas (Kaišiadorių r. sav. Žiežmarių apylinkės seniūnijos Kairiškių k. Dainių tarybinio ūkio melioracijos projekto Nr. 12 drenažo sistemos Nr. 10 rinktuvo „a“ remonto darbai);

2017 m. gegužės 29 d. Suremontuotų melioracijos statinių pripažinimo tinkamai naudoti ir priežiūros darbų atlikimo aktas Nr. 2 (Kaišiadorių r. sav. Kruonio seniūnijos buvusio Laisvės kolūkio melioracijos projekto Nr. 6 drenažo sistemos Nr. 1 rinktuvo „a“ remonto darbai);

2017 m. gegužės 29 d. Suremontuotų melioracijos statinių pripažinimo tinkamai naudoti ir priežiūros darbų atlikimo aktas (Kaišiadorių r. sav. Žaslių seniūnijos buvusio Dainavos kolūkio melioracijos projekto Nr. 3 griovių L-2 ir L-2 bei juose esančių melioracijos statinių remonto darbai);

2017 m. balandžio 28 d. Kaišiadorių r. sav. Rumšiškių seniūnijos buvusio Antakalnio tarybinio ūkio melioracijos projekto Nr. 3 griovių L-2 ir L-2-2 bei juose esančių melioracijos statinių remonto darbų trūkumų šalinimo aktas;

2017 m. balandžio 28 d. Kaišiadorių r. sav. Žaslių seniūnijos buvusio Dainavos kolūkio melioracijos projekto Nr. 3 griovių L-2 ir L-2-6 bei juose esančių melioracijos statinių remonto darbų trūkumų šalinimo aktas;

2017 m. gegužės 31 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės Paparčių seniūnijos Dainavos k. buvusio Dainavos kolūkio melioracijos projekto Nr. 5 drenažo sistemos Nr. 15 rinktuvo „a“ remonto darbų trūkumų šalinimo aktas.

¹¹ 2016 m. gegužės 3 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymas Nr. V1-457 „Dėl Kaišiadorių rajono savivaldybės 2016 m. įvykdytų melioracijos statinių remonto darbų atlikimo priėmimo komisijos sudarymo“.

¹² 2015 m. vasario 10 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos įsakymas Nr. V1-112.

¹³ 2015 m. lapkričio 20 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymas Nr. V1-112.

REKOMENDACIJOS

Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos Žemės ūkio ir aplinkosaugos skyriaus vedėjui:

Užtikrinti, kad atliekant melioracijos darbus Savivaldybėje, būtų laikomasi patvirtintų prioritetų.

Savivaldybės kontrolierė



Danutė Steponavičienė

Kontrolės ir audito tarnybos vyr. specialistė



Jolita Navickienė

Audito ataskaita pateikta:

Kaišiadorių rajono savivaldybės merui, Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos direktoriui,
Kontrolės komitetui

Auditas atliktas, vykdant pavedimą: 2018 m. sausio 8 d. Nr. V8-2.

Auditą atliko Kontrolės ir audito tarnybos vyr. specialistė Jolita Navickienė.

PRIEDAI

Audito ataskaitos „Valstybinių ir privačių melioracijos statinių priežiūrai, remontui ir rekonstrukcijai 2017 m. skirtų lėšų panaudojimas“
1 priedas

Audito apimtis ir metodai

Audito tikslas:

- įvertinti ar 2017 metais tinkamai panaudotos lėšos valstybinių ir privačių melioracijos statinių priežiūrai, remontui ir rekonstrukcijai.

Auditas atliktas:

- pagal Valstybinio audito reikalavimus¹⁴, tarptautinius audito standartus¹⁵ ir tarptautinius aukščiausiųjų audito institucijų standartus¹⁶;
- siekiant gauti pakankamą užtikrinimą, kad biudžeto vykdymo ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų, o lėšos buvo naudojamos teisėtai. Visiškas užtikrinimas neįmanomas dėl audito apribojimų ir to fakto, kad netikrinome visų (100 proc.) ūkinių operacijų, ūkinių įvykių ir sudarytų sandorių.

| Audito apimtis ir metodai | |
|--|--|
| Audito apimtis | |
| Audituotos finansinės ir biudžeto vykdymo ataskaitos | Išlaidos pagal priemonę ir finansavimo šaltinius – Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2017 m. gruodžio 31 d. ataskaita (forma Nr. 2). |
| 2017 m. Žemės ūkio ir kaimo plėtros programai ¹⁷ vykdyti patvirtintos ir gautos lėšos | 2017 m. Žemės ūkio ir kaimo plėtros programai vykdyti patvirtinta 381,4 tūkst. Eur, iš jų 184,00 tūkst. Eur programos 08.01.01.10 priemonėi „Valstybinių ir privačių melioracijos statinių priežiūros, remonto ir rekonstrukcijos organizavimas“. Audituojamos priemonės asignavimai sudaro 48,24 proc. Žemės ūkio ir kaimo plėtros programai skirtų asignavimų. |
| 2017 m. gautos lėšos ir patirtos išlaidos | Įgyvendinant Žemės ūkio ir kaimo plėtros programos 08.01.01.10. priemonę „Valstybinių ir privačių melioracijos statinių priežiūros, remonto ir rekonstrukcijos organizavimas“ 2017 m. gauta ir panaudota 184,00 tūkst. Eur. Žemės ūkio ir kaimo plėtros programos 08.01.01.10 priemonės vykdymas finansuojamas iš valstybės biudžeto bendrosios dotacijos kompensacijos lėšų. |
| Audito apimties apribojimai | Audito apimties apribojimų nebuvo. |

¹⁴ 2002 m. vasario 21 d. LR valstybės kontrolieriaus įsakymas Nr. V-26 „Dėl valstybinio audito reikalavimų patvirtinimo“.

¹⁵ Tarptautinės buhalterijų federacijos Tarptautinių audito ir užtikrinimo standartų valdybos išleisti tarptautiniai audito standartai (Lietuvos audito rūmų išversti į lietuvių kalbą). Prieiga per internetą <http://lar.lt/www/new/page.php?326>.

¹⁶ Finansinio audito (1000–1810 TAAIS) ir atitikties audito (4000 TAAIS) standartai. Prieiga per internetą <http://www.kontrole.lt/page.aspx?id=350>.

¹⁷ 2017 m. vasario 22 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarvhos sprendimas Nr. V17-5

Svarbiausios audito sritys ir jose atliktos procedūros

Atlikę apskaitos ir vidaus kontrolės sistemos tyrimą, nustatėme svarbiausias audito sritis, kad pasisakytume dėl asignavimų, 2017 m. skirtų audituojamai Žemės ūkio ir kaimo plėtros programos 08.01.01.10 priemonei panaudojimo. Audito metu vertinome:

- ar pagal paskirtį panaudotos lėšos įgyvendinant Žemės ūkio ir kaimo plėtros programos audituojamą priemonę, ar laikomasi pasirašytų sutarčių sąlygų;
- ar paslaugos ir darbai įsigyti vadovaujantis Viešųjų pirkimų įstatymu;
- ar biudžeto vykdymo ataskaitose duomenys pateikti vadovaujantis biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio sudarymo taisyklių reikalavimų.

Audito procedūros buvo atliktos svarbiausiose audito srityse, atrinkus audito pavyzdžius, kurie geriausiai reprezentavo visumą.

Vertindami, kaip laikomasi teisės aktų reikalavimų, atsižvelgėme į šių reikalavimų nesilaikymo priežastis ir įvertinome galimas teisės aktų nesilaikymo pasekmes.

Audito įrodymai gauti taikant perskaičiavimo, tikrinimo ir analitinės audito procedūras.

Atliekant auditą, buvo vadovujamasi dokumentais, informaciniais šaltiniais, kuriuos pateikė Kaišiadorių rajono savivaldybės administracija.

Teisės aktai

- Lietuvos Respublikos Biudžeto sandaros įstatymas.
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas.
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001-05-14 nutarimas Nr. 543 „Dėl Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų sudarymo ir vykdymo taisyklių patvirtinimo“.
- Lietuvos Respublikos viešojo pirkimo įstatymas.
- Lietuvos Respublikos melioracijos įstatymas.
- Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro 2004 m. balandžio 29 d. įsakymas Nr. 3D-243 „Dėl melioruotos žemės ir melioracijos statinių apskaitos taisyklių patvirtinimo“.
- Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro 2005 m. gegužės 12 d. įsakymas Nr. 3D-271 „Dėl valstybės biudžeto specialiosiomis tikslinėmis dotacijomis einamiesiems tikslams finansuojamų melioracijos darbų žemės ūkio paskirties žemėje prioritetų“.
- Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro 2006 m. birželio 12 d. įsakymas Nr. 3D-240 „Dėl valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) žemės ūkio funkcijoms atlikti skirtų lėšų apskaičiavimo metodikų patvirtinimo“.
- Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro 2013 m. kovo 21 d. įsakymas Nr. 3D-211 „Dėl valstybei nuosavybės teise priklausančių melioracijos statinių ir melioracijos sistemų naudojimo, būklės vertinimo ir melioracijos darbų finansavimo taisyklių patvirtinimo“.
- Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro 2014 m. gruodžio 17 d. įsakymas Nr. 3D-968 „Dėl 2015-2017 metų melioracijos programos patvirtinimo“.
- Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro 2017 m. sausio 3 d. įsakymas Nr. 3D-6 „Dėl 2017 m. skiriamų specialiųjų tikslinių dotacijų žemės ūkio ministerijai priskirtoms valstybinėms (valstybės perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti paskirstymo tarp savivaldybių sąrašo patvirtinimo“.
- Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro 2017 m. birželio 8 d. įsakymas Nr. 3D-391 „Dėl žemės ūkio ministro 2017 m. sausio 3 d. įsakymo Nr. 3D-6 „Dėl 2017 m. skiriamų specialiųjų tikslinių dotacijų žemės ūkio ministerijai priskirtoms valstybinėms (valstybės perduotoms savivaldybėms) funkcijoms atlikti paskirstymo tarp savivaldybių sąrašo patvirtinimo“ pakeitimo“.

Audito ataskaitos „Valstybinių ir privačių melioracijos statinių priežiūrai, remontui ir rekonstrukcijai 2017 m. skirtų lėšų panaudojimas“

2 priedas

2017 metais Kaišiadorių rajono savivaldybėje atlikti melioracijos statinių remonto darbai

| Kaišiadorių rajono savivaldybės 2017 metų valstybės lėšomis finansuojami prioritetiniai melioracijos darbai ¹⁸ | 2017 metais Kaišiadorių rajono savivaldybėje atlikti melioracijos statinių remonto darbai | Sutarties / darbų vertė, Eur | 2017 metais atliktų darbų vertė, Eur | Pastabos |
|--|---|---------------------------------|--------------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Kaišiadorių rajono savivaldybės Žaslių sen. buvusio Dainavos kolūkio melioracijos projekto Nr. 3 ir buvusio Černiachovskio kolūkio melioracijos projekto Nr. 4 griovių L-2 ir L-2-6 bei juose esančių melioracijos statinių remontas | Kaišiadorių r. sav. Žaslių sen. buvusio Dainavos kolūkio melioracijos projekto Nr. 3 griovių L-2 ir L-2-6 bei juose esančių melioracijos statinių remonto darbai | 51928,53 | 51927,31 | Sutartis pasirašyta 2016-07-25. Darbai atlikti. Sutartis įvykdyta. |
| Kaišiadorių rajono savivaldybės Rumšiškių sen. buvusio Antakalnio tarybinio ūkio melioracijos projekto Nr. 3 griovių L-2 ir L-2-2 bei juose esančių melioracijos statinių remontas | Kaišiadorių rajono savivaldybės Rumšiškių sen. buvusio Antakalnio tarybinio ūkio melioracijos projekto Nr. 3 griovių L-2 ir L-2-2 bei juose esančių melioracijos statinių remonto darbai | 30182,11 | 30182,11 | Darbai atlikti. Sutartis įvykdyta. |
| Kaišiadorių rajono savivaldybės Kruonio, Dainavos, Varkalių, Rumšiškių, Paparčių kadastrinių vietovių melioracijos projektų M1:2000 duomenų vektorizavimas ir atributinių duomenų parengimas pagal MelGIS specifikaciją | Kaišiadorių rajono savivaldybės Kruonio, Varkalių k, Rumšiškių ir Paparčių melioracijos projektų M 1:2000 duomenų vektorizavimas ir atributinių duomenų parengimas pagal MelGIS specifikaciją | 10000,00 | 10000,00 | Sutartis įvykdyta. |
| Kaišiadorių rajono savivaldybės Kruonio sen. buvusio Gegužės 1-osios kol. žemės dalies vienstad. melioracijos projekto Nr. 1 griovio Nr. K-7 bei jame esančių melioracijos statinių remontas | Kaišiadorių rajono savivaldybės Kruonio sen. buvusio Gegužės 1-osios kol. žemės dalies vienstad. melioracijos projekto Nr. 1 griovio Nr. K-7 bei jame esančių melioracijos statinių remonto darbai ir techninio projekto parengimas | 13999,81 | 6404,05 | Sutartis tęstinė; įsigalioja nuo jos pasirašymo ir galioja iki visų šioje Sutartyje numatytų sąlygų įvykdymo, bet ne ilgiau kaip iki 2018-04-01. |
| Kaišiadorių rajono savivaldybės Žaslių sen. buvusio Pažangos kolūkio melioracijos projekto Nr. 8 ir buvusio Neries kolūkio melioracijos projekto Nr. 3 griovio G-1 bei jame esančių melioracijos statinių remontas | Kaišiadorių r. sav. Žaslių sen. buvusio Pažangos kolūkio melioracijos projekto Nr. 8 ir buvusio Neries kolūkio melioracijos projekto Nr. 3 griovio G-1 bei jame esančių melioracijos statinių remonto darbai | 42662,70 | 12590,45 | Sutartis tęstinė; galioja iki visų šioje Sutartyje numatytų sąlygų įvykdymo, bet ne ilgiau kaip iki 2018-05-01. |
| | Kaišiadorių rajono savivaldybėje vykdomų melioracijos statinių remonto darbų techninė priežiūra | 1,14 % nuo remonto darbų vertės | 1552,23 | |

¹⁸ Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2017 m. vasario 22 d. sprendimas Nr. V17-11-151

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---|---|----------|------------------|---|
| Kaišiadorių rajono savivaldybės valstybei nuosavybės teise priklausančių avarinių melioracijos statinių gedimų remontas | Kaišiadorių rajono savivaldybės Paparčių seniūnijos buvusio Paparčių kolūkio melioracijos projektui, įvykdytam 1971 m., priklausančios melioracijos drenažo sistemos Nr. 2 avarinis gedimas | | 1596,41 | Darbai atlikti. |
| | Kaišiadorių r. sav. Žiez marių apyl. sen. Kairiškių k. Dainių tarybinio ūkio melioracijos projekto Nr. 12 drenažo sistemos Nr. 10 rinktuvo „a“ remonto darbai | 4697,49 | 4697,49 | Darbai atlikti. Sutartis įvykdyta. |
| | Kaišiadorių r. sav. Paparčių sen. Dainavos k. melioracijos projekto Nr. 5 drenažo sistemos Nr. 15 rinktuvo „a“ remonto darbai | 5929,00 | 5929,00 | Darbai atlikti. Sutartis įvykdyta. |
| | Kaišiadorių r. sav. Kruonio sen. buvusio Laisvės kol. melioracijos projekto Nr. 6 drenažo sistemos Nr. 1 rinktuvo „a“ remonto darbai | 28895,70 | 15991,11 | Sutartis pasirašyta 2016-07-05. 2016 metais atlikta remonto darbų už 12901,19 Eur. |
| | Kaišiadorių rajono savivaldybės Žaslių seniūnijos buvusio Černiachovskio kolūkio melioracijos projekto Nr. 11 sistemos Nr. 3 rinktuvo „a“ remonto darbai ir techninio projekto parengimas | 12236,00 | 6842,31 | Pagal 2017-10-31 Kaišiadorių r. savivaldybės Žaslių sen. buvusio Černiachovskio kolūkio melioracijos projekto Nr. 11 drenažo sistemos Nr. 3 rinktuvo „a“ remonto darbų sutarties trūkumų šalinimo aktą, nustatyti trūkumai turi būti pašalinti iki 2018-04- 02. |
| | | | 147712,47 | |

Audito ataskaitos „Valstybinių ir
privačių melioracijos statinių priežiūrai,
remontui ir rekonstrukcijai 2017 m.
skirtų lėšų panaudojimas“

3 priedas

Rekomendacijų įgyvendinimo planas

| Rekomen- dacijos eilės numeris ataskaitoje | Rekomendacija | Subjektas, kuriam pateikta rekomendacija | Veiksmas / Priemonės / Komentarai | Rekomendacijos įgyvendinimo ir informavimo apie įgyvendinimą data |
|---|---|--|---|---|
| | Užtikrinti, kad atliekant melioracijos darbus Savivaldybėje, būtų laikomasi patvirtintų prioritetų. | Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos Žemės ūkio ir aplinkosaugos skyriaus vedėjui | Melioracijos darbai bus vykdomi vadovaujantis 2018 m. vasario 15 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimu V17-19 „Dėl Kaišiadorių rajono savivaldybės 2018 metų valstybės lėšomis finansuojamų prioritetinių melioracijos darbų sąrašo patvirtinimo“. | 2018-12-01 |