



LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS KONTROLĖ

VALSTYBINIO AUDITO ATASKAITA DĖL KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖJE ATLIKTO RIBOTOS APIMTIES FINANSINIO (TEISĖTUMO) AUDITO REZULTATŲ

2007 m. liepos 11 d. Nr. KA-P-31-1-20
Kaunas

Auditas atliktas, vykdant
3-iojo audito departamento direktoriaus Kęstučio Širvaičio
2007-04-26 pavedimą Nr. P-31-1

Auditą atliko valstybiniai auditoriai:
Juozas Bacevičius (grupės vadovas)
Ilona Žuklienė
Ramūnas Marcinkevičius
Pranas Budvytis
Eugenija Jadenkutė

Auditas pradėtas 2007-04-27
Auditas baigtas 2007-07-11

Su valstybinio audito ataskaita galima susipažinti
Valstybės kontrolės interneto puslapyje
adresu www.vkontrole.lt

TURINYS

Ižanga	3
Audito apimtis ir metodai	4
Pastebėjimai	5
1. Dėl Kelių priežiūros ir plėtros programos fondo lėšų, skirtų 2004 metais, panaudojimo	5
<i>Pastebėjimai dėl atliktų darbų</i>	5
<i>Pastebėjimai dėl finansavimo sutarčių</i>	6
2. Dėl Kelių priežiūros ir plėtros programos fondo lėšų, skirtų 2005 metais, panaudojimo	7
<i>Pastebėjimai dėl darbų atlikimo</i>	7
<i>Pastebėjimai dėl finansavimo sutarčių</i>	8
3. Dėl Kelių priežiūros ir plėtros programos fondo lėšų, skirtų 2006 metais, panaudojimo	9
<i>Pastebėjimai dėl darbų atlikimo</i>	9
<i>Pastebėjimai dėl finansavimo sutarčių</i>	10
Išvados	12
Rekomendacijos	13

IŽANGA

Ribotos apimties finansinis (teisėtumo) auditas Kauno miesto savivaldybėje atliktas vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės kontrolieriaus 2007 m. balandžio 23 d. įsakymu Nr. V-76 ir 3-iojo audito departamento direktoriaus Kęstučio Širvaičio 2007 m. balandžio 26 d. pavedimu Nr. P-31-1.

Audito tikslas – įvertinti Kelių priežiūros ir plėtros programos fondo lėšų, skirtų 2004–2006 metams Kauno miesto savivaldybei, panaudojimo teisėtumą.

Auditą atliko vyriausiasis valstybinis auditorius Juozas Bacevičius (grupės vadovas), vyresnieji valstybiniai auditoriai Ilona Žuklienė, Ramūnas Marcinkevičius, Pranas Budvytis ir valstybinė auditorė Eugenija Jadenkutė.

Audituojamas subjektas – Kauno miesto savivaldybė (toliau – savivaldybė), adresas: Laisvės al. 96, 44251 Kaunas. Identifikavimo kodas – 111106319. Audituoju laikotarpiu (2004–2006 m.) savivaldybei vadovavo meras Arvydas Garbaravičius, savivaldybės administracijai iki 2006 m. vasario 1 d. – direktorius Giedrius Buinevičius, nuo 2006 m. vasario 13 d. iki 2006 m. lapkričio 10 d. – direktorius Arūnas Keserauskas, nuo 2006 m. lapkričio 10 d. laikinai direktoriaus pareigas ėjo Robertas Stanionis. Už Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų apskaitą buvo atsakinga: iki 2006 m. liepos 30 d. – savivaldybės administracijos Miesto ūkio departamento buhalterijos, o nuo 2006 m. liepos 31 d. – Apskaitos skyriaus Miesto ūkio programų vykdymo apskaitos poskyrio vedėja Onutė Rožė Savickienė.

Audito ataskaitoje pateikiame tik audito metu atliktus ir nustatytus dalykus.

Mes nevertinome savivaldybės 2004–2006 m. finansinės atskaitomybės ir kitų ataskaitų duomenų, nes tai nėra šio audito tikslas, todėl nuomonės apie tai nepareiškiamo ir valstybinio audito išvados nerašome.

AUDITO APIMTIS IR METODAI

Ribotos apimties finansinio (teisėtumo) audito metu vertinome 2004–2006 m. savivaldybės sudarytas finansavimo sutartis ir priimtus sprendimus, susijusius su Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų panaudojimu.

Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymas¹ deleguoja savivaldybėms vietinės reikšmės kelių ir gatvių priežiūros, taisymo, tiesimo bei saugaus eismo sąlygų užtikrinimo funkcijas. Lėšos vietinės reikšmės keliams ir gatvėms tiesti, taisyti (remontuoti) ir prižiūrėti skiriamos vadovaujantis Lietuvos Respublikos kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo įstatymu² ir Lietuvos Respublikos kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo lėšų naudojimo tvarka³.

Vietinės reikšmės keliams ir gatvėms tiesti, taisyti (remontuoti) ir prižiūrėti skiriamos Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšos. Savivaldybei 2004–2006 m. lėšos vietinės reikšmės keliams ir gatvėms tiesti, taisyti (remontuoti) ir prižiūrėti buvo skirtos Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais (iš Kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo lėšų rezervo), Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro ir Lietuvos automobilių kelių direkcijos prie Susisiekimo ministerijos generalinio direktoriaus įsakymais.

Lietuvos Respublikos kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo lėšų naudojimo tvarkoje⁴ nurodyta, kad už lėšų naudojimą, projektų, sąmatų ir techninių dokumentų rengimą, konkursų organizavimą, darbų kokybės kontrolę, techninę priežiūrą, objektų pripažinimą tinkamai naudoti atsako savivaldybės vadovai.

Savivaldybei 2004 m. skirta 16 942 470 Lt, 2005 m. – 18 921 700 Lt, 2006 m. – 15 893 800 Lt Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų. Savivaldybės administracija su Lietuvos automobilių kelių direkcija prie Susisiekimo ministerijos (toliau – Lietuvos automobilių kelių direkcija) minėtoms sumoms pasirašė finansavimo sutartis.

Savivaldybė 2004 m. panaudojo 16 940 235,37 Lt, 2005 m. - 18 920 956,50 Lt, 2006 m. – 15 893 798,77 Lt Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų.

Ribotos apimties finansinis (teisėtumo) auditas atliktas pagal Valstybinio audito reikalavimus.

¹ 1994-07-07 Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymas Nr. I-533 (su vėlesniais pakeitimais), 7 str. 21 p.

² 2000-10-12 Lietuvos Respublikos kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo įstatymas Nr. VIII-2032.

³ Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002-01-25 nutarimu Nr. 108 (iki 2005-04-27) ir 2005-04-21 nutarimu Nr. 447 patvirtinta Lietuvos Respublikos kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo lėšų naudojimo tvarka.

⁴ Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002-01-25 nutarimu Nr. 108 (iki 2005-04-27) ir 2005-04-21 nutarimu Nr. 447 patvirtintos Lietuvos Respublikos kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo lėšų naudojimo tvarkos 6.1 p.

Auditą planavome ir atlikome taip, kad gautume įrodymus, kuriais pagrįstume savivaldybės gautų Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų panaudojimo teisėtumo vertinimus. Audito metu pakankamiems, tinkamiems ir patikimiems audito įrodymams gauti naudotos šios audito procedūros: patikrinimas, skaičiavimas ir analitinės audito procedūros.

PASTEBĖJIMAI

1. Dėl Kelių priežiūros ir plėtros programos fondo lėšų, skirtų 2004 metais, panaudojimo

Savivaldybei 2004 metais skirta 16 942 470 Lt Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų. Savivaldybė gavo ir panaudojo 16 940 235,37 Lt.

Pastebėjimai dėl atliktų darbų

2004 m. savivaldybės administracija, pažeisdama Lietuvos Respublikos statybos įstatymo nuostatas, organizavo:

- statomo naujo Fredos gyvenamojo kvartalo gatvių įrengimo darbus, neturėdama patvirtinto statinio projekto ir statybos leidimo, ir tam 2004 m. panaudojo 951 041,96 Lt Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų (Barkūnų gatvės kapitaliniam remontui – 349 179,00 Lt, Saulėgražų gatvės tiesimui – 110 226,62 Lt, Gebenių gatvės tiesimui – 180 082,61 Lt, Fredos gyvenamojo kvartalo šaligatvių tiesimui – 95 156,73 Lt ir pravažiavimo tarp Barkūnų gatvės ir Saulėgražų gatvės tiesimui – 216 397,00 Lt)⁵. Be to, šie objektai, išskyrus Barkūnų gatvės kapitalinį remontą, nebuvo numatyti Kauno miesto gatvių priežiūros programoje, patvirtintoje savivaldybės tarybos 2004 m. kovo 4 d. sprendimu Nr. T-122;

- Nemuno krantinės tvirtinimo darbus, neturėdama statybos leidimo ir šio objekto techninio projekto ekspertizės akto, ir tam 2004 m. panaudojo 2 500 000 Lt Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų⁶;

- darbus privažiavimui ir automobilių stovėjimo aikštei prie paminklo Žemaičių plento tiesėjams rekonstruoti, neturėdama šio objekto techninio projekto ekspertizės, bei patvirtinto statinio projekto ir statybos leidimo, ir tam 2004 m. panaudojo 249 934,70 Lt Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų⁷.

⁵ 1996-03-19 Lietuvos Respublikos statybos įstatymas Nr. I-1240, 3 str. 2 d. 2 p. ir 3 p.

⁶ 1996-03-19 Lietuvos Respublikos statybos įstatymas Nr. I-1240, 3 str. 2 d. 3 p. ir 12 str. 1 d. 3 p.

⁷ 1996-03-19 Lietuvos Respublikos statybos įstatymas Nr. I-1240, 3 str. 2 d. 2 p. ir 3 p. ir 12 str. 1 d. 3 p.

Pastebėjimai dėl finansavimo sutarčių

2004 m. kovo 16 d. savivaldybė, atstovaujama savivaldybės administracijos direktoriaus G. Buinevičiaus, su Lietuvos automobilių kelių direkcija pasirašė finansavimo sutartį Nr. S-67 dėl 10 281 000 Lt Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų panaudojimo pagal savivaldybės pateiktą ir su Lietuvos automobilių kelių direkcija suderintą objektų sąrašą, kuris yra neatskiriama sutarties dalis. Atkreiptinas dėmesys, kad prie 2004 m. kovo 16 d. finansavimo sutarties Nr. S-67 pateikti trys tą pačią dieną pasirašyti priedai. Šiais priedais patvirtintuose Kauno miesto savivaldybės objektų sąrašuose III dalyje „Sandoriai su materialiuoju ir nematerialiuoju turtu bei finansinių įsipareigojimų vykdymas“ numatyti skirtingi tam tikroms gatvėms įrengti skirtų lėšų dydžiai, skiriasi pateikiamų gatvių sąrašas, tačiau galutinė visų skiriamų lėšų suma sutampa. Pažymėtina ir tai, kad nei Lietuvos Respublikos kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo lėšų naudojimo tvarkoje⁸, nei pasirašytoje finansavimo sutartyje nenumatyta galimybė tikslinti objektų sąrašo.

Audito metu nustatyta, kad:

- į prie 2004 m. kovo 16 d. finansavimo sutarties Nr. S-67 pateiktą ir su Lietuvos automobilių kelių direkcija suderintą objektų sąrašą įtraukti objektai, kurie nebuvo numatyti Kauno miesto gatvių priežiūros programoje, patvirtintoje savivaldybės tarybos 2004 m. kovo 4 d. sprendimu Nr. T-122: Vėdrynų gatvės, Butrimonių gatvės, pravažiavimo kelio ties Gedimino gatvės Nr. 39A ir Kovo 11-osios gatvės Nr. 114 paprastojo remonto darbai (135 625,00 Lt);

- į prie 2004 m. rugpjūčio 5 d. finansavimo sutarties Nr. S-900 pateiktą ir su Lietuvos automobilių kelių direkcija suderintą objektų sąrašą įtraukti objektai, kurie nebuvo numatyti Kauno miesto gatvių priežiūros programoje, patvirtintoje savivaldybės tarybos 2004 m. kovo 4 d. sprendimu Nr. T-122: J. Bakanausko gatvės, Lakūnų plento, Bivylių gatvės, Gimnazijos gatvės šaligatvio, Taikos prospekto, Perlojos gatvės, Jankaus gatvės ir Tunelio gatvės šaligatvio paprastojo remonto darbai (519 666,04 Lt).

Pažymėtina, kad savivaldybės administracijos direktorius G. Buinevičius, pasirašydamas 2004 m. kovo 16 d. finansavimo sutartį Nr. S-67, ir administracijos direktoriaus pavaduotojas, l. e. direktoriaus pareigas R. Stanionis, pasirašydamas 2004 m. rugpjūčio 5 d. finansavimo sutartį Nr. S-900, neužtikrino, kad į pateiktą ir su Lietuvos automobilių kelių direkcija suderintą objektų sąrašą būtų įtraukti tik tie objektai, kurie numatyti patvirtintoje Kauno miesto gatvių priežiūros programoje.

1. Savivaldybės administracija 2004 metais Fredos gyvenamojo kvartalo gatvių įrengimo ir Nemuno krantinės tvirtinimo darbus bei darbus privažiavimui ir automobilių

⁸ Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002-01-25 nutarimu Nr. 108 patvirtinta Lietuvos Respublikos kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo lėšų naudojimo tvarka.

stovėjimo aikštei prie paminklo Žemaičių plento tiesėjams rekonstruoti atliko, nesilaikydama Lietuvos Respublikos statybos įstatymo nuostatų.

2. Savivaldybės administracijos direktorius G. Buinevičius ir administracijos direktoriaus pavaduotojas, l. e. direktoriaus pareigas R. Stanionis į priėmimo sutarčių pateiktus ir su Lietuvos automobilių kelių direkcija suderintus objektų sąrašus ištraukė objektus, kurie nenumatyti patvirtintoje Kauno miesto gatvių priežiūros programoje.

3. Savivaldybės administracijos pateikti ir su Lietuvos automobilių kelių direkcija suderinti objektų sąrašai buvo tikslinami, nors nei Lietuvos Respublikos kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo lėšų naudojimo tvarkoje, nei pasirašytoje finansavimo sutartyje tokia galimybė nenumatyta.

Dėl nurodytų pastebėjimų negalime patvirtinti, kad 2004 metais 4 356267,7 Lt Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų buvo panaudota teisėtai.

2. Dėl Kelių priežiūros ir plėtros programos fondo lėšų, skirtų 2005 metais, panaudojimo

Savivaldybei 2005 metais skirta 18 921 700 Lt Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų. Savivaldybė gavo ir panaudojo 18 920 956,5 Lt.

Pastebėjimai dėl darbų atlikimo

2005 m. neturint patvirtinto statinio projekto ir statybos leidimo, t. y. pažeidžiant Lietuvos Respublikos statybos įstatymo nuostatas⁹, toliau buvo vykdomi statomo naujo Fredos gyvenamojo kvartalo gatvių įrengimo darbai ir tam 2005 m. panaudota 1 432 108,92 Lt Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų (Saulėgražų gatvės tiesimui – 137 401,70 Lt, Gebenių gatvės tiesimui – 392 888,52 Lt, Fredos gyvenamojo rajono šaligatvių tiesimui – 473 297,27 Lt, pravažiavimo tarp Barkūnų gatvės ir Saulėgražos gatvės tiesimui – 349 898,57 Lt; pravažiavimo tarp Saulėgražų gatvės ir Vilties gatvės tiesimui – 78 622,86 Lt). Pažymėtina, kad šie objektai nebuvo numatyti patvirtintoje Kauno miesto gatvių priežiūros programoje.

Be to, 2005 m. savivaldybės administracija, pažeisdama Lietuvos Respublikos statybos įstatymo nuostatas, organizavo:

- Nemuno krantinės tvirtinimo darbus ir gatvės nuo Aleksoto tilto transporto mazgo iki Kauno miesto vandenvalos įmonės tiesimo darbus, neturėdama statybos leidimo, ir tam 2005 m. panaudojo 2 500 000 Lt Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų¹⁰;

⁹ 1996-03-19 Lietuvos Respublikos statybos įstatymas Nr. I-1240, 3 str. 2 d. 2 p. ir 3 p.

¹⁰ 1996-03-19 Lietuvos Respublikos statybos įstatymas Nr. I-1240, 3 str. 2 d. 3 p.

- darbus privažiavimui ir automobilių stovėjimo aikštei prie paminklo Žemaičių plento tiesėjams rekonstruoti, neturėdama statybos leidimo, ir tam 2005 m. panaudojo 250 000 Lt Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų¹¹;

- darbus Kauno m. Savanorių pr. įkalmės žemutinės dalies estakadai bei šlaitams stabilizuoti, neturėdama statybos leidimo, ir tam 2005 m. panaudojo 170 000 Lt Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų¹².

Pastebėjimai dėl finansavimo sutarčių

2005 m. kovo 16 d. savivaldybė, atstovaujama savivaldybės administracijos direktoriaus pavaduotojo, l. e. administracijos direktoriaus pareigas R. Stanionio, su Lietuvos automobilių kelių direkcija pasirašė finansavimo sutartį Nr. S-82 dėl 10 172 500 Lt Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų panaudojimo pagal Kauno miesto savivaldybės pateiktą ir su Lietuvos automobilių kelių direkcija suderintą objektų sąrašą, kuris yra neatskiriama sutarties dalis. Atkreiptinas dėmesys, kad prie 2005 m. kovo 16 d. finansavimo sutarties Nr. S-82 pateikti trys skirtingi, tą pačią dieną pasirašyti to paties 1 priedo variantai, kuriuos pasirašė savivaldybės administracijos direktorius G. Buinevičius. Šiais priedais patvirtintuose Kauno miesto savivaldybės objektų sąrašuose III dalyje „Sandoriai su materialiuoju ir nematerialiuoju turtu bei finansinių įsipareigojimų vykdymas“ numatyti skirtingi tam tikroms gatvėms įrengti skirtų lėšų dydžiai, todėl neįmanoma nustatyti, kuriuo sutarties priedu vadovaujantis buvo finansuojama objektų statyba ir remontas. Pažymėtina, kad nei Lietuvos Respublikos kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo lėšų naudojimo tvarkoje¹³, nei pasirašytoje finansavimo sutartyje nenumatyta galimybė tikslinti objektų sąrašo.

Audito metu nustatyta, kad:

- į prie 2005 m. kovo 16 d. finansavimo sutarties Nr. S-82 pateiktą ir su Lietuvos automobilių kelių direkcija suderintą objektų sąrašą įtraukti objektai, kurie nebuvo numatyti patvirtintoje Kauno miesto gatvių priežiūros programoje: Fredos gyvenamojo rajono teritorijos tvarkymo darbai (202 532,0 Lt), A. Juozapavičiaus prospekto, Kareivinių, Vaidoto, Archyvo, Stalupėnų, Tolminkiemio, Lankos, K. Genio ir K. Sprangausko gatvių paprastojo remonto darbai (442 086,27 Lt);

- į prie 2005 m. rugpjūčio 3 d. finansavimo sutarties Nr. S-821 pateiktą ir su Lietuvos automobilių kelių direkcija suderintą objektų sąrašą įtraukti objektai, kurie nebuvo numatyti patvirtintoje Kauno miesto gatvių priežiūros programoje: J. Bakanausko, Aleksoto ir Lygiosios gatvių, Lakūnų plento, Karaliaus Mindaugo prospekto ir Kalniečių poliklinikos aikštelės paprastojo remonto darbai (350 674,83 Lt).

¹¹ 1996-03-19 Lietuvos Respublikos statybos įstatymas Nr. I-1240, 3 str. 2 d. 3 p.

¹² 1996-03-19 Lietuvos Respublikos statybos įstatymas Nr. I-1240, 3 str. 2 d. 3 p.

¹³ Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002-01-25 nutarimu Nr. 108 (iki 2005-04-27) ir 2005-04-21 nutarimu Nr. 447 patvirtinta Lietuvos Respublikos kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo lėšų naudojimo tvarka.

Tokiu būdu savivaldybės administracijos direktoriaus pavaduotojas, l. e. savivaldybės administracijos direktoriaus pareigas R. Stanionis, pasirašydamas 2005 m. kovo 16 d. finansavimo sutartį Nr. S-82, ir administracijos direktorius G. Buinevičius, pasirašydamas 2005 m. rugpjūčio 3 d. finansavimo sutartį Nr. S-821, neįtikrino, kad į pateiktą ir su Lietuvos automobilių kelių direkcija suderintą objektų sąrašą būtų įtraukti tik tie objektai, kurie numatyti patvirtintoje Kauno miesto gatvių priežiūros programoje.

1. Savivaldybės administracija 2005 metais Fredos gyvenamojo kvartalo gatvių įrengimo, Nemuno krantinės tvirtinimo ir gatvės nuo Aleksoto tilto transporto mazgo iki Kauno miesto vandenvalos įmonės tiesimo darbus bei darbus privažiavimui ir automobilių stovėjimo aikštelei prie paminklo Žemaičių plento tiesėjams rekonstruoti ir Kauno miesto Savanorių prospekto įkalnės žemutinės dalies estakadai bei šlaitams stabilizuoti atliko, nesilaikydama Lietuvos Respublikos statybos įstatymo nuostatų.

2. Prie 2005 m. kovo 16 d. finansavimo sutarties Nr. S-82 pateikti trys skirtingi to paties 1 priedo variantai, kuriuose numatyti skirtingi tam tikroms gatvėms įrengti skirtų lėšų dydžiai, todėl neįmanoma nustatyti, kuriuo sutarties priedu vadovaujantis buvo finansuojama objektų statyba ir remontas.

3. Savivaldybės administracijos direktorius G. Buinevičius ir administracijos direktoriaus pavaduotojas, l. e. direktoriaus pareigas R. Stanionis į prie finansavimo sutarčių pateiktus ir su Lietuvos automobilių kelių direkcija suderintus objektų sąrašus įtraukė objektus, kurie nenumatyti patvirtintoje Kauno miesto gatvių priežiūros programoje.

Dėl nurodytų pastebėjimų negalime patvirtinti, kad 2005 metais 5 347 402,02 Lt Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų buvo panaudota teisėtai.

3. Dėl Kelių priežiūros ir plėtros programos fondo lėšų, skirtų 2006 metais, panaudojimo

Savivaldybei 2006 metais skirta 15 893 800 Lt Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų. Savivaldybė gavo ir panaudojo 15 893 798,77 Lt.

Pastebėjimai dėl darbų atlikimo

2006 m. savivaldybės administracija, pažeisdama Lietuvos Respublikos statybos įstatymo nuostatas, toliau organizavo:

- Fredos gyvenamojo kvartalo gatvių įrengimo darbus (pravažiavimą tarp Saulėgražų gatvės ir Vilties gatvės tiesimą), neturėdama patvirtinto statinio projekto, ir tam 2006 metais panaudojo

149 734,41 Lt Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų¹⁴. Be to, šie objektai nebuvo numatyti Kauno miesto gatvių priežiūros 2006 metų prioritetiniame plane, patvirtintame savivaldybės tarybos 2006 m. balandžio 6 d. sprendimu Nr. T-111;

- Nemuno krantinės tvirtinimo darbus, gatvės nuo Aleksoto tilto transporto mazgo iki Kauno miesto vandenvalos įmonės tiesimo darbus, neturėdama statybos leidimo, ir tam 2006 m. panaudojo 2 000 000 Lt Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų¹⁵;

- darbus privažiavimui ir automobilių stovėjimo aikštei prie paminklo Žemaičių plento tiesėjams rekonstruoti, neturėdama statybos leidimo, ir tam 2006 m. panaudojo 300 000 Lt Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų¹⁶.

Be to, 2006 m. savivaldybės administracija, pažeisdama Lietuvos Respublikos statybos įstatymo nuostatas¹⁷, t. y. neturėdama patvirtinto statinio projekto ir statybos leidimo, organizavo darbus tilto per Nerį Kauno miesto Varnių gatvėje dangai rekonstruoti ir tam 2006 m. panaudojo 700 000 Lt Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų.

Pastebėjimai dėl finansavimo sutarčių

Audito metu nustatyta, kad savivaldybės administracija nevykdė 2006 m. balandžio 27 d. finansavimo sutarties Nr. S-321 4.9 punkto reikalavimo, įpareigojančio priimti atliktus darbus, vadovaujantis statybos techniniu reglamentu STR 1.11.01:2002 „Statinių pripažinimo tinkamais naudoti tvarka“¹⁸, kadangi Fredos gyvenamajame kvartale Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšomis pastatyti statiniai – pravažiavimas tarp Saulėgražų g. ir Vilties g., nutiestos gatvės, šaligatviai ir pėsčiųjų takai – nebuvo pripažinti tinkamais naudoti.

Atkreipiame dėmesį, kad į prie 2006 m. balandžio 27 d. finansavimo sutarties Nr. S-321 pateiktą ir su Lietuvos automobilių kelių direkcija suderintą objektų sąrašą įtraukti objektai, kurie nebuvo numatyti Kauno miesto gatvių priežiūros 2006 metų prioritetiniame plane, patvirtintame savivaldybės tarybos 2006 m. balandžio 6 d. sprendimu Nr. T-111: Jonavos g., Vokiečių g., pėsčiųjų takų remontas (Baltų pr. – J. Grušo g. – Jotvingių g. sankryžoje, V. Landsbergio-Žemkalnio g., Pabradės g.), gatvių ir pėsčiųjų takų remontas (Laisvės al., Aleksoto, M. Valančiaus, Prieplaukos, Kanklių, P. Lukšio g.) ir gatvių su pralaidomis išvalymas ir sutvarkymas (ties Tirkiliškių g. 39A namu) paprastojo remonto darbai (1 938 949,66 Lt). Pažymėtina tai, kad savivaldybės administracijos direktoriaus pavaduotojas R. Stanionis, pasirašydamas minėtą finansavimo sutartį, neužtikrino, kad į pateiktą ir su Lietuvos automobilių kelių direkcija suderintą

¹⁴ 1996-03-19 Lietuvos Respublikos statybos įstatymas Nr. I-1240, 3 str., 2 d. 2 p.

¹⁵ 1996-03-19 Lietuvos Respublikos statybos įstatymas Nr. I-1240, 3 str. 2 d. 3 p.

¹⁶ 1996-03-19 Lietuvos Respublikos statybos įstatymas Nr. I-1240, 3 str. 2 d. 3 p.

¹⁷ 1996-03-19 Lietuvos Respublikos statybos įstatymas Nr. I-1240, 3 str., 2 d. 2 p. ir 3 p.

¹⁸ Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2002-05-14 įsakymu Nr. 242 patvirtintas Statybos techninis reglamentas STR 1.11.01:2002 „Statinių pripažinimo tinkamais naudoti tvarka“.

objektų sąrašą būtų įtraukti tik tie objektai, kurie numatyti patvirtintame Kauno miesto gatvių priežiūros 2006 metų prioritėtiniame plane.

Audito metu nustatyta, kad 2006 m. balandžio 27 d. savivaldybė, atstovaujama savivaldybės administracijos direktoriaus pavaduotojo R. Stanionio, su Lietuvos automobilių kelių direkcija pasirašė finansavimo sutartį Nr. S-321 dėl 10 594 800 Lt Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų panaudojimo pagal Kauno miesto savivaldybės pateiktą ir su Lietuvos automobilių kelių direkcija suderintą objektų sąrašą, kuris yra neatskiriama sutarties dalis. Atkreiptinas dėmesys, kad prie 2006 m. balandžio 27 d. finansavimo sutarties Nr. S-321 pateikti pasirašyti trys skirtingi to paties 1 priedo variantai. Šiais priedais patvirtintuose Kauno miesto savivaldybės objektų sąrašuose III dalyje „Sandoriai su materialiuoju ir nematerialiuoju turtu bei finansinių įsipareigojimų vykdymas“ numatyti skirtingi objektai ir skirtų lėšų dydžiai, todėl neįmanoma nustatyti, kuriuo sutarties priedu vadovaujantis buvo finansuojama objektų statyba ir remontas. Pažymėtina, kad nei Lietuvos Respublikos kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo lėšų naudojimo tvarkoje¹⁹, nei pasirašytoje finansavimo sutartyje nenumatyta galimybė tikslinti objektų sąrašo.

1. Savivaldybės administracija 2006 metais Fredos gyvenamojo kvartalo gatvių įrengimo, Nemuno krantinės tvirtinimo ir gatvės nuo Aleksoto tilto transporto mazgo iki Kauno miesto vandenvalos įmonės tiesimo darbus bei darbus privažiavimui ir automobilių stovėjimo aikštei prie paminklo Žemaičių plento bei tilto per Nerį Kauno miesto Varnių gatvėje dangai rekonstruoti atliko, nesilaikydama Lietuvos Respublikos statybos įstatymo nuostatų.
2. Savivaldybės administracijos direktoriaus pavaduotojas R. Stanionis į prie finansavimo sutarties pateiktą ir su Lietuvos automobilių kelių direkcija suderintą objektų sąrašą įtraukė objektus, kurie nenumatyti patvirtintame Kauno miesto gatvių priežiūros 2006 metų prioritėtiniame plane.
3. 2006 m. Fredos gyvenamajame kvartale pastatyti statiniai (nutiestos gatvės, šaligatviai, pėsčiųjų takai ir pravažiavimas tarp Saulėgražų g. ir Vilties g.) nebuvo pripažinti tinkamai naudoti.
4. 2006 m. savivaldybės administracijos pateikti ir su Lietuvos automobilių kelių direkcija suderinti objektų sąrašai buvo tikslinami, nors nei Lietuvos Respublikos kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo lėšų naudojimo tvarkoje, nei pasirašytoje finansavimo sutartyje tokia galimybė nenumatyta.
5. Prie 2006 m. balandžio 27 d. finansavimo sutarties Nr. S-321 pateikti pasirašyti trys skirtingi to paties 1 priedo variantai, kuriuose numatyti skirtingi objektai ir skirtingi lėšų

¹⁹ Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2005-04-21 nutarimu Nr. 447 patvirtinta Lietuvos Respublikos kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo lėšų naudojimo tvarka;

dydžiai, todėl neįmanoma nustatyti, kuriuo sutarties priedu vadovaujantis buvo finansuojama objektų statyba ir remontas.

Dėl nurodytų pastebėjimų negalime patvirtinti, kad 2006 metais 5 088 684,07 Lt Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų buvo panaudota teisėtai.

IŠVADOS

1. Savivaldybės administracija 2004–2006 m. organizavo statomo naujo Fredos gyvenamojo kvartalo gatvių įrengimo, Nemuno krantinės tvirtinimo, gatvės nuo Aleksoto tilto transporto mazgo iki Kauno miesto vandenvalos įmonės tiesybos, privažiavimui ir automobilių stovėjimo aikštei prie paminklo Žemaičių plento tiesėjams rekonstruoti, Kauno miesto Savanorių prospekto įkalnės žemutinės dalies estakadai bei šlaitams stabilizuoti ir tilto per Nerį Kauno miesto Varnių gatvėje dangai rekonstruoti darbus, pažeisdama Lietuvos Respublikos statybos įstatymo nuostatas. Todėl negalime patvirtinti, kad 2004–2006 m. 11 202 819,99 Lt Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų panaudota teisėtai, iš jų už 2 532 885,29 Lt buvo atlikti darbai, kurie nebuvo numatyti savivaldybės tarybos patvirtintoje Kauno miesto gatvių priežiūros programoje.

2. Savivaldybės administracija 2004–2006 m. organizavo vietinės reikšmės kelių ir gatvių tiesimo, taisymo (remonto) ir priežiūros darbus, kurie nebuvo numatyti savivaldybės tarybos patvirtintoje Kauno miesto gatvių priežiūros programoje. Todėl negalime patvirtinti, kad 2004–2006 m. 3 589 533,8 Lt Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų panaudota teisėtai.

3. Savivaldybės administracija nevykdė 2004–2006 m. finansavimo sutartyse priimtų įsipareigojimų priimti atliktus darbus, vadovaujantis statybos techniniu reglamentu STR 1.11.01:2002 „Statinių pripažinimo tinkamais naudoti tvarka“. Todėl 2004–2006 m. Fredos gyvenamajame kvartale pastatyti statiniai (nutiestos gatvės, šaligatviai ir pėsčiųjų takai) nebuvo pripažinti tinkamais naudoti.

4. Savivaldybės administracijos direktorius G. Buinevičius ir administracijos direktoriaus pavaduotojas R. Stanionis, pagal Lietuvos Respublikos kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo lėšų naudojimo tvarką, būdami atsakingi už lėšų naudojimą, projektų, sąmatų ir techninių dokumentų rengimą, konkursų organizavimą, darbų kokybės kontrolę, techninę priežiūrą, objektų pripažinimą tinkamais naudoti, neužtikrino teisėto Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų naudojimo.

REKOMENDACIJOS

Įvertinę riboto finansinio (teisėtumo) audito metu nustatytus pažeidimus, klaidas, neatitikimus ir veiklos trūkumus bei siekdami užtikrinti teisėtą Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų panaudojimą, Kauno miesto savivaldybei rekomenduojame:

1. Sustiprinti vidaus kontrolės procedūras, kurios, vykdant vietinės reikšmės kelių ir gatvių tiesimo, taisymo (remonto) ir priežiūros darbus, užtikrintų Statybos įstatymo nuostatų laikymąsi ir nustatyti papildomas vidaus kontrolės procedūras, užtikrinančias tinkamą sudarytų finansinių sutarčių vykdymo ir atsiskaitymo kontrolę.

2. Imtis priemonių, kad Fredos gyvenamajame kvartale pastatyti statiniai (nutiestos gatvės, šaligatviai ir pėsčiųjų takai) būtų pripažinti tinkamais naudoti.

Apie rekomendacijų įvykdymą iki 2007 m. lapkričio 15 d. prašome informuoti Valstybės kontrolės 3-iojo audito departamento Kauno skyrių.

3-iojo audito departamento Kauno skyriaus vedėja

Aldona Dragašienė

Vyriausiasis valstybinis auditorius

Juozas Bacevičius

Valstybinio audito ataskaita (1 egz.) atiduota Kauno miesto savivaldybei.