



LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS KONTROLĖ

Trakų rajono savivaldybės merui
Vincui Kapočiui
Administracijos direktorei
Astai Kandratavičienei

Vytauto g. 33, 21106 Trakai

VALSTYBINIO AUDITO IŠVADA

2011 m. gegužės 16 d. Nr. 9-25
Vilnius

Audito metu vertinome Trakų rajono savivaldybės 2010 metų finansinėse ataskaitose pateiktus duomenis apie specialiąsias tikslines dotacijas, taip pat valstybės lėšų ir patikėjimo teise valdomo valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumą ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams. Trakų rajono savivaldybė 2010 metų finansines ataskaitas, Valstybės kontrolės gautas 2011 m. balandžio 4 d., pateikė 2011 m. kovo 29 d. raštu Nr. AP3-1223 „Dėl informacijos pateikimo“.

Trakų rajono savivaldybės administracijos direktorius yra atsakingas už finansinių ataskaitų parengimą ir pateikimą, o savivaldybės taryba – už valstybės biudžeto specialiosios tikslinės dotacijos lėšų paskirstymą pagal Lietuvos Respublikos Seimo patvirtintas sumas ir už savivaldybės patikėjimo teise valdomo valstybės turto ir valstybės lėšų valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumą ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams; savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojai yra atsakingi už savivaldybės biudžeto lėšų valdymo, naudojimo ir disponavimo jomis teisėtumą ir jų naudojimą įstatymų nustatytiems tikslams.

Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę dėl finansinėse ataskaitose pateiktų duomenų apie valstybės biudžeto specialiąsias tikslines dotacijas ir iš Privatizavimo fondo lėšų skirtas kapitalo investicijas, taip pat dėl valstybės lėšų ir patikėjimo teise valdomo valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams.

Auditą atlikome pagal Valstybinio audito reikalavimus, kuriuose nustatyta, jog auditą turime planuoti ir atlikti taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą dėl finansinių ataskaitų duomenų tinkamo ir teisingo pateikimo ir valstybės lėšų ir turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams. Audito metu surinkome įrodymus, kuriais pagrindėme Trakų rajono savivaldybės apskaitos sistemos ir vidaus kontrolės, finansinių ataskaitų parengimo ir pateikimo, valstybės lėšų ir patikėjimo teise valdomo valstybės turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams vertinimus. Tikime, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei pareikšti.

Besąlyginė nuomonė dėl finansinių ataskaitų duomenų

Mūsų nuomone, Trakų rajono savivaldybės 2010 metų finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parengtos ir pateiktos pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius biudžetinių įstaigų buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą.

Sąlyginės nuomonės dėl valstybės lėšų ir patikėjimo teise valdomo valstybės turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams pagrindas:

- Pažeidžiant Viešųjų pirkimų įstatymą, Rūdiškių kultūros centro vandentiekio ir nuotekynės tinklų įrengimo darbai už 262,4 tūkst. Lt įsigyti nepagrįstai pasirinkus neskelbiamų supaprastintų derybų pirkimo būdą, o pirkimas šiuo būdu vykdytas nesilaikant įstatyme nustatytos tvarkos ir skaidrumo principo (žr. ataskaitos 1.1.1 poskyrį).

- Rūdiškių kultūros centro statybos rangos sutartis sudaryta, pažeidžiant Viešųjų pirkimų įstatymą: sutartis sudaryta su konkursą laimėjusia bendrove jai nepateikus statybos rangos sutarties įvykdymo užtikrinimo; sutartyje nenustatytos aiškos darbų kainos perskaičiavimo kainodaros taisyklės, nėra nuostatos, kad pirkimo sutarties sąlygos sutarties galiojimo laikotarpiu negali būti keičiamos (žr. ataskaitos 1.1.2 poskyrį).

- Pažeidžiant teisės aktų reikalavimus, darbų keitimo aktais pakeistos statybos rangos sutartyje nustatytos pirkimo sąlygos, negavus Viešųjų pirkimų tarnybos sutikimo šiems pakeitimams atlikti, o nauji statybos darbai už 550,7 tūkst. Lt įsigyti be viešųjų pirkimų procedūrų (žr. ataskaitos 1.1.2 poskyrį).

- 69,2 tūkst. Lt specialiosios tikslinės dotacijos lėšų, skirtų valstybinei (valstybės perduotai savivaldybėms) socialinės globos teikimo asmenims su sunkia negalia užtikrinimo funkcijai atlikti, panaudoti pažeidžiant Biudžeto sandaros įstatymą ir teisės aktuose nustatytą finansavimo už suteiktas socialinės globos paslaugas tvarką (žr. ataskaitos 1.2 dalį)

Mūsų nuomone, išskyrus poveikį, kurį turi sąlyginės nuomonės pagrindą sudarantys dalykai, Trakų rajono savivaldybė visais reikšmingais atžvilgiais 2010 metais patikėjimo teise valdomą valstybės turtą ir valstybės lėšas valdė, naudojo, disponavo jais teisėtai ir naudojo įstatymų nustatytiems tikslams.

Valstybinio audito išvada pateikiama kartu su valstybinio audito ataskaita.

3-iojo audito departamento direktorė

Regina Rudokienė

3-iojo audito departamento Vilniaus skyriaus
vedėja

Aurelija Brukštutė

3-iojo audito departamento Vilniaus skyriaus
vyriausiasis valstybinis auditorius

Arūnas Juozas Gabrilavičius