



LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS KONTROLĖ

Klaipėdos miesto savivaldybei
Liepų g. 11, 91502 Klaipėda

VALSTYBINIO AUDITO IŠVADA

2011 m. gegužės 30 d. Nr. 9-41
Klaipėda

Audito metu vertinome Klaipėdos miesto 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. Klaipėdos miesto savivaldybė 2010 metų finansines ataskaitas, Valstybės kontrolės gautas 2011 m. kovo 25 d., pateikė 2011 m. kovo 21 d. raštu Nr. (4.28.)-R2-907 „Dėl ataskaitų rinkinio pateikimo“.

Vadovybės atsakomybė

Klaipėdos miesto 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.

Auditoriaus atsakomybė

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 Klaipėdos miesto 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, Klaipėdos miesto 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

Pakeistos statybos darbų sutartyje nustatytos pirkimo sąlygos, negavus Viešųjų pirkimų tarnybos sutikimo šiems pakeitimams atlikti, taip pažeidžiant Viešųjų pirkimų įstatymą (ataskaitos 1.1 d., 8 ir 9 psl.).

Pažeidžiant Viešųjų pirkimų įstatymą ir neužtikrinant skaidrumo principo laikymosi, pasirinktas netinkamas drenažo įrengimo darbų viešųjų pirkimų būdas (ataskaitos 1.1 d., 8 ir 9 psl.).

Pakeitus vitrinų stiklų šviesos savybes, iš sutaupyty lėšų 114,6 tūkst. Lt nepagrįstai sumokėta rangovui už aliuminio fasado laikančių konstrukcijų savybių pagerinimą ir taip savivaldybės administracijai padaryta 114,6 tūkst. Lt žala (ataskaitos 1.1 d., 9 psl.).

Pažeidžiant Užimtumo rėmimo įstatymą, panaudota 9,0 tūkst. Lt daugiau, negu priklausė, valstybinei (valstybės perduotai savivaldybėms) Darbo rinkos politikos rengimo ir įgyvendinimo funkcijai skirtų asignavimų (ataskaitos 1.2 d., 12 psl.).

Negalėjome patvirtinti, ar 279,2 tūkst. Lt valstybės biudžeto dotacijos panaudotos skirtumui tarp socialinės globos kainos ir asmens mokėjimo už socialines paslaugas finansuoti, nes šis skirtumas nebuvo apskaičiuotas ir nebuvo vertinamos asmenų finansinės galimybės mokėti už socialines paslaugas, pažeidžiant Socialinių paslaugų finansavimo ir lėšų apskaičiavimo metodiką (ataskaitos 1.2 d., 12 psl.).

Pažeidžiant Viešųjų pirkimų įstatymą, judriojo telefono ryšio paslaugos įsigytos netaikant viešųjų pirkimų procedūrų (ataskaitos 1.3 d., 13 psl.).

Sąlyginė nuomonė dėl valstybės lėšų ir patikėjimo teise valdomo valstybės turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams

Mūsų nuomone, išskyrus poveikį, kurį turi sąlyginės nuomonės pagrindą sudarantys dalykai, Klaipėdos miesto 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
vyresnioji valstybinė auditorė

Regina Urbelienė