



LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS KONTROLĖ

Širvintų rajono savivaldybės merui
Vincui Jasiukevičiui

Kopija
Administracijos direktorei
Elenai Davidavičienei
Vilniaus g. 61, Širvintos

VALSTYBINIO AUDITO IŠVADA

2012 m. gegužės 21 d. Nr. 9-6
Vilnius

Mes atlikome Širvintų rajono savivaldybės 2011 metų biudžeto programų sąmatų vykdymo ataskaitose pateiktų duomenų apie specialiąsias tikslines dotacijas, taip pat valstybės lėšų ir patikėjimo teise valdomo valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams auditą.

Vadovybės atsakomybė

Širvintų rajono savivaldybės administracijos direktorius yra atsakingas už biudžeto programų sąmatų vykdymo ataskaitų parengimą ir teisingą 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 biudžeto programų sąmatų vykdymo ataskaitose pateiktų duomenų apie specialiąsias tikslines dotacijas, 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 nurodyta auditą planuoti ir atlikti taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą dėl biudžeto programų sąmatų vykdymo 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 Širvintų rajono savivaldybės apskaitos sistemos ir vidaus kontrolės, biudžeto programų sąmatų vykdymo ataskaitų parengimo ir pateikimo, valstybės lėšų ir patikėjimo teise valdomo valstybės turto valdymo, naudojimo, disponavimo jais teisėtumo ir jų naudojimo įstatymų nustatytiems tikslams vertinimus. Manome, kad surinkti audito įrodymai suteikia pakankamą pagrindą auditoriaus nuomonei pareikšti.

Besąlyginė nuomonė dėl biudžeto programų sąmatų vykdymo ataskaitų duomenų

Mūsų nuomone, Širvintų rajono savivaldybės 2011 metų biudžeto programų sąmatų vykdymo ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parengtos ir pateiktos pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius biudžetinių įstaigų buhalterinę apskaitą ir šių 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

Pažeistas Viešųjų pirkimų įstatymas, nes Širvintų rajono viešosios bibliotekos rekonstravimo ir kultūros centro modernizavimo techninio projekto parengimo paslaugos įsigytos už 85,0 tūkst. Lt be viešųjų pirkimų procedūrų, rekonstravimo darbai įsigyti už 391,5 tūkst. Lt taikant netinkamą pirkimo būdą (apklausą), rekonstravimo darbų sutartyje nenumatytos aiškios užsakovo rezervo kainodaros taisyklės ir papildomi darbai už 41,6 tūkst. Lt iš šio rezervo įsigyti be viešųjų pirkimų procedūrų (žr. ataskaitos 2.1 poskyrį).

Nesilaikyta Valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatyme nustatytų turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo efektyvumo ir racionalumo principų, nes neįtikrinta, kad patikėjimo teise valdomą valstybės turtą (hidrotechnikos kompleksus) nuomojančios privačios bendrovės mokėtų nuomos mokesčius. Turtą nuomojančios bendrovės pažeidė nuomos sutarčių sąlygas, nes nesumokėjo nuomos mokesčių, todėl valstybės biudžetas negavo 254 350 Lt pajamų už turto nuomą (žr. ataskaitos 2.2 poskyrį).

Pažeistas Valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymas, nes patikėjimo teise valdomas valstybės turtas (elektros linijos) perduotas neatlygintinai naudotis energetikos įmonei (žr. ataskaitos 2.2 poskyrį).

Pažeistas Valstybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymas, nes viešuosiuose registruose neįregistruotas patikėjimo teise valdomas valstybės nekilnojamas turtas (3 garažai) (žr. ataskaitos 2.2 poskyrį).

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, Širvintų rajono savivaldybė visais reikšmingais atžvilgiais 2011 metais patikėjimo teise valdomą valstybės turtą ir valstybės lėšas valdė, naudojo ir disponavo jais teisėtai ir naudojo įstatymų nustatytiems tikslams.

Valstybinio audito išvadą pateikiame kartu su valstybinio audito ataskaita ir pridedame Širvintų rajono savivaldybės biudžeto programų sąmatų vykdymo ataskaitas.

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