



LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS KONTROLĖ

Europos Komisijos
Regioninės ir miestų politikos
generaliniam direktoratui,
Užimtumo, socialinių reikalų ir įtraukties
generaliniam direktoratui

VALSTYBINIO AUDITO IŠVADA

DĖL VEIKSMŲ PROGRAMŲ, ĮGYVENDINANČIŲ LIETUVOS 2007–2013 METŲ EUROPOS SĄJUNGOS STRUKTŪRINĖS PARAMOS PANAUDOJIMO STRATEGIJĄ KONVERGENCIJOS TIKSLUI ĮGYVENDINTI, VALDYMO IR KONTROLĖS SISTEMOS VEIKIMO BEI EUROPOS KOMISIJAI 2014 METAIS DEKLARUOTŲ IŠLAIDŲ

(METINĖ NUOMONĖ PAGAL TARYBOS REGLAMENTO (EB) NR. 1083/2006 62 STRAIPSNĮ IR KOMISIJOS REGLAMENTO (EB) NR. 1828/2006 18 STRAIPSNĮ)

2015 m. gruodžio 9 d. Nr. FA-P-80-1-35

Vilnius

ĮŽANGA

Mes, toliau pasirašę, atstovaudami Lietuvos Respublikos valstybės kontrolei¹, turėjome atlikti Žmogiškųjų išteklių plėtros (CCI Nr. 2007LT051PO001), Ekonomikos augimo (CCI Nr. 2007LT161PO002), Sanglaudos skatinimo (CCI Nr. 2007LT161PO001) ir Techninės paramos (CCI Nr. 2007LT051PO002) veiksmų programų valdymo ir kontrolės sistemos veikimo auditą, kad pateiktume nuomonę, ar 2014 m. sausio 1 d.–2014 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu (toliau – audituojamas laikotarpis) valdymo ir kontrolės sistema veikė pakankamai efektyviai, kad

¹ Lietuvos Respublikos Seimo 2003-07-01 nutarimu Nr. IX-1667 (Žin., 2003, Nr. 70-3171; 2007, Nr. 108-4402) Lietuvos Respublikos valstybės kontrolei pavesta atlikti veiksmų programų, įgyvendinančių Lietuvos 2007–2013 m. Europos Sąjungos struktūrinės paramos panaudojimo strategiją konvergencijos tikslui įgyvendinti, audito institucijos funkcijas.

būtų deramai užtikrinta, kad Europos Komisijai pateiktos išlaidų ataskaitos yra teisingos ir dėl to būtų deramai užtikrinta, kad pagrindiniai sandoriai yra teisėti ir teisingi.

Mes įsitikinę, kad atliktas auditas teikia deramą pagrindą mūsų nuomonei pareikšti.

AUDITO APIMTIS

Auditą pagal minėtų veiksmų programų Audito strategiją² buvo pavesta atlikti nuo 2014 m. liepos 1 d., jo rezultatai pateikti prie šios valstybinio audito išvados (Metinės nuomonės) pridedamoje 2015 m. gruodžio 9 d. valstybinio audito ataskaitoje (Metinėje kontrolės ataskaitoje, kaip nustatyta Tarybos reglamento (EB) Nr. 1083/2006 62 straipsnio 1 dalies d punkto i papunktyje).

Reikšmingų audito apimties ribojimų nebuvo (dėl veiksmų, turėjusių įtakos audito apimčiai, žr. valstybinio audito išvados pastraipą „Kiti dalykai“ ir valstybinio audito ataskaitos 4.1.5 skirsnį, 15 psl.).

BESĄLYGINĖ NUOMONĖ

Mūsų nuomone, audituojamu laikotarpiu Žmogiškųjų išteklių plėtros (CCI Nr. 2007LT051PO001), Ekonomikos augimo (CCI Nr. 2007LT161PO002), Sanglaudos skatinimo (CCI Nr. 2007LT161PO001) ir Techninės paramos (CCI Nr. 2007LT051PO002) veiksmų programų valdymo ir kontrolės sistema atitiko reikalavimus, taikytinus pagal Tarybos reglamento (EB) Nr. 1083/2006 58–62 straipsnius ir Komisijos reglamento (EB) Nr. 1828/2006 3 skirsnį, ir veikė efektyviai, todėl galėjo deramai užtikrinti, kad Europos Komisijai pateiktos išlaidų ataskaitos yra teisingos ir dėl to yra deramai užtikrinta, kad pagrindiniai sandoriai yra teisėti ir teisingi.

DALYKO PABRĖŽIMAS

Mes atkreipiame dėmesį, kad ikiteisminio tyrimo įstaigos (tarp jų Specialiųjų tyrimų tarnyba) ir teisminės valdžios institucijos šiuo metu pagal kompetenciją atlieka teisės aktuose nustatytus atitinkamus procesinius veiksmus trijuose projektuose, finansuojamuose iš 2007–2013 m. laikotarpio ES struktūrinės paramos konvergencijos tikslui įgyvendinti, kurie yra susiję su detaliam testavimui atrinktais mokėjimo prašymais (žr. valstybinio audito ataskaitos 8.1 poskyrį, 35 psl.). Kadangi ikiteisminiai tyrimai ir teisminiai bylų nagrinėjimai nebaigti, nėra galimybės įvertinti jų rezultatų įtakos deklaruotų Europos Komisijai išlaidų tinkamumui, tačiau įtakos detaliojo testavimo procedūrų apimčiai atliekami veiksmai neturėjo. Šis dalykas nedaro įtakos mūsų teikiamai nuomonei.

KITI DALYKAI

Pagal galiojančius Europos Sąjungos ir nacionalinius teisės aktus Europos Komisijai deklaruojami mokėjimo prašymai su išankstinio apmokėjimo sąskaitomis, nebaigtų įgyvendinti projektų mokėjimo prašymai ir baigtų projektų, kurių stebėsenos rodiklių reikšmės planuojama pasiekti per tam tikrą laikotarpį baigus projektą, mokėjimo prašymai. Atitinkamai tokiais atvejais audito

² Veiksmų programų, įgyvendinančių Lietuvos 2007–2013 m. Europos Sąjungos struktūrinės paramos panaudojimo strategiją konvergencijos tikslui įgyvendinti, audito strategija, kuri buvo parengta pagal Tarybos reglamento (EB) Nr. 1083/2006 62 str. ir patvirtinta Europos Komisijos 2008-12-18.

metu nebuvo galimybės įvertinti, ar tokie projektai įgyvendinti pagal projekto finansavimo ir administravimo sutartis ir atitinka visas taikytinas sąlygas dėl funkcionalumo ir paskirties arba siektinų tikslų, kaip tai apibrėžta Komisijos reglamento (EB) Nr. 1828/2006 16 str. 1 dalies a punkte (žr. valstybinio audito ataskaitos 5.4 poskyrį, 25 psl.).

L. e. 8-ojo audito departamento direktoriaus

pareigas

Arūnas Siniauskas

8-ojo audito departamento vyriausiasis valstybinis

auditorius

Kęstutis Žimba