



LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS KONTROLĖ

Europos Komisijai, Regioninės politikos
generaliniam direktoratui

VALSTYBINIO AUDITO IŠVADA

DĖL SANGLAUDOS (ISPA) PROJEKTO NR. 2000/LT/16/P/PT/002 „VIA BALTIKA KELIO
IŠVYSTYMAS 2000–2003 M.“

2005 m. vasario 11 d. Nr. S-(1070-1.11)-229
Vilnius

ĮVADAS

1. Aš, Valstybės kontrolės Finansinio audito 7-ojo departamento direktorius TOMAS MACKEVIČIUS, atlikau Sanglaudos (ISPA) projekto Nr. 2000/LT/16/P/PT/002 „Via Baltika kelio išvystymas 2000–2003 m.“ galutinės išlaidų ataskaitos, galutinės ataskaitos ir Bendrijos paramos galutinio mokėjimo paraiškos Komisijai auditą.

AUDITO APIMTIS

2. Auditą atlikau pagal ISPA Finansinio memorandumą III. 4 priedo 14, 15 ir 16 skirsnių nuostatas. Auditą suplanavau ir atlikau taip, kad galėčiau pagrįstai įsitikinti, kad galutinėje išlaidų ataskaitoje ir Bendrijos paramos galutinio mokėjimo paraiškoje bei galutinėje ataskaitoje nėra reikšmingų netikslumų, ypač dėl projekto įvykdymo, laikantis sprendimo skirti paramą sąlygų ir projektui nustatytų tikslų. Audito metodai ir panaudota informacija, įskaitant ankstesniais metais atliktų patikrinimų rezultatus, yra apibendrinti pridedamoje valstybinio audito ataskaitoje.

PASTEBĖJIMAI

3. Audito apimtį riboja tai, kad informacijos, pateiktos rangovo atliktų darbų priėmimo aktuose, atsekamumas iš dokumentų, įrodančių šių išlaidų pagrįstumą, dėl skirtingos ir ne visada tinkamos dokumentavimo tvarkos ne visais atvejais buvo pakankamas, ypač dėl to, kad projekto techninė priežiūra kai kuriais atvejais neužtikrino, kad būtų tinkamai įforminami statybos darbų dokumentai¹.
4. Atliktas auditas ir kitos nacionalinių bei Bendrijos atliktų patikrinimų išvados, su kuriomis aš galėjau susipažinti, parodė, kad trūkumų yra nedaug ir jie yra susiję su ISPA / Sanglaudos fondo projektus administruojančių institucijų valdymo ir kontrolės sistema. Audito metu nustatyta, kad projekto įgyvendinimo metu buvo panaudotos medžiagos, kurių kilmės šalis yra ne Europos Bendrijos valstybės narės ir ISPA valstybės partnerės. Audito metu apskaičiuota netinkamų išlaidų suma – 66 236,00 EUR². Galutinėje išlaidų ataskaitoje ir galutinėje mokėjimo paraiškoje atitinkamai sumažinta išlaidų dalis, viršijanti Finansiniame memorandume patvirtintą paramos dydį (100 proc.). Atsakingos institucijos tinkamai ištaisė dalį pastebėtų trūkumų, o kiti yra taisomi ir neatrodo, kad jie turėtų įtakos mokėtinai Bendrijos paramai.

IŠVADA

5. Remdamasis audito rezultatais ir kitų nacionalinių bei Bendrijos atliktų patikrinimų išvadomis, su kuriomis aš galėjau susipažinti, manau, kad galutinė išlaidų ataskaita ir galutinė ataskaita visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi padarytas išlaidas ir atliktą darbą, laikantis Finansinio memorandumo, susijusio su projektu, ir projektui nustatytų tikslų, ir kad Bendrijos paramos galutinio mokėjimo paraiška Komisijai yra pagrįsta.

Finansinio audito 7-ojo departamento direktorius

Tomas Mackevičius

¹ Valstybinio audito ataskaitos 4.4.3.2 dalis.

² Valstybinio audito ataskaitos 4.4.3.2 dalis.