



SKUODO RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

Biudžetinė įstaiga. LT-98112 Skuodas, Vilniaus g. 13 tel. (8 440) 739 87, faks. (8 440) 739 84,
el. paštas zina.uzdanaviciene@skuodas.lt.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188687730.

SKUODO RAJONO SAVIVALDYBĖS KELIŲ PRIEŽIŪROS IR PLĖTROS PROGRAMOS LĖŠŲ PANAUDOJIMO 2012 M. VIETINĖS REIŠMĖS KELIAMS IR GATVĖMS TIESTI, TAISYTI (REMONTUOTI), PRIŽIŪRĖTI BEI SAUGAUS EISMO SĄLYGOMS UŽTIKRINTI AUDITO ATASKAITA

2013-02-28 Nr. KADV3-4
Skuodas

IŽANGA

Ribotos apimties finansinis (teisėtumo) auditas atliktas pagal Skuodo rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2012 metų veiklos planą.

Audito tikslas – įvertinti Kelių priežiūros ir plėtros programos fondo lėšų, skirtų 2012 metais Skuodo rajono savivaldybei, panaudojimo teisėtumą. Nustatyti ar Skuodo rajono savivaldybės 2012 metų ataskaita apie Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų panaudojimą ir atliktus darbus atspindi tikrą ir teisingą vaizdą, ar lėšos naudojamos vadovaujantis Lietuvos Respublikos norminiais teisės aktais ir Skuodo rajono savivaldybės tarybos sprendimais.

Audituojamas subjektas – Skuodo rajono savivaldybės administracija, adresas: Vilniaus g. 13, Skuodas, juridinio asmens kodas – 188711834. Administracijos direktoriumi dirbo Bronislovas Stasiulis, Savivaldybės administracijos Centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja – Kristina Simaitienė, Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų apskaitą tvarko vyresnioji specialistė Laimutė Macevičienė. Ataskaitą parengė Savivaldybės administracijos Vietinio ūkio ir investicijų skyriaus vyresnysis specialistas Romualdas Rancas.

Auditą atliko kontrolieriaus pavaduotoja, laikinai vykdanti kontrolieriaus funkcijas, Zina Uždanavičienė.

Auditas atliktas vadovaujantis Valstybinio audito reikalavimais. Audito įrodymai gauti taikant skaičiavimo, patikrinimo (rašytinių dokumentų nagrinėjimo) ir atlikus analitines procedūras.

Audito metu panaudoti duomenys, gauti iš Skuodo rajono savivaldybės administracijos Vietinio ūkio ir investicijų skyriaus ir Centralizuotos buhalterijos skyriaus.

Atliekant auditą, laikytasi prielaidos, kad pateikti duomenys yra teisingi, dokumentai yra išsamūs ir galutiniai, o dokumentų kopijos atitinka originalus.

Už kelių priežiūros ir plėtros programos objektų projektų, sąmatų ir techninių dokumentų parengimą, viešųjų pirkimų organizavimą, techninę priežiūrą, atliktų darbų priėmimą ir lėšų tikslinį panaudojimą, ataskaitų sudarymo teisingumą atsako Skuodo rajono savivaldybės administracija.

Savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba atsako už savo nuomonės pareiškimą.

AUDITO APIMTIS IR METODAI

Savivaldybės administracija su Lietuvos automobilių kelių direkcija prie Susisiekimo ministerijos 2012 metais pasirašė tris finansavimo sutartis už 1461,8 tūkst. Lt, iš jų:

- 2012-06-12 finansavimo sutartis Nr. S-329 (su vėlesniais pakeitimais, kurių metu patikslintas objektų sąrašas), sutarties suma 1161,0 tūkst. Lt;
- 2012-11-12 finansavimo sutartis Nr. S-814, sutarties suma 200,8 tūkst. Lt;
- 2012-11-12 finansavimo sutartis Nr. S-815, sutarties suma 100,0 tūkst. Lt

Atliktos visų (100 proc.) per audituojamą laikotarpį pagal finansavimo sutartis gautų lėšų ir jų panaudojimo savarankiškos audito procedūros. Per audituojamą laikotarpį gauta ir panaudota Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų už 1459,0 tūkst. Lt. Programai vykdyti 2012 metais nepanaudota 2,8 tūkst. Lt.

Atlikus auditą nustatyta, kad Kelių priežiūros ir plėtros programa parengta pagal Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų Skuodo rajono savivaldybės vietinės reikšmės keliams ir gatvėms tiesti, taisyti (remontuoti), prižiūrėti ir saugaus eismo sąlygoms užtikrinti naudojimo tvarkos aprašą¹. Programai skirtos lėšos naudotos vadovaujantis Skuodo rajono savivaldybės sprendimais² pagal patvirtintus vietinių kelių, (gatvių) priežiūros ir remonto 2012 m. sąrašus.

AUDITO IŠVADA

Audito metu reikšmingų klaidų, teisės aktų pažeidimų, galinčių daryti įtaką 2012 metų ataskaitai apie atliktus darbus ir lėšų panaudojimą ir Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2012 m. gruodžio 31 d. ataskaitai nenustatyta. Išlaidos padarytos pagal galiojančias tvarkas, lėšos panaudotos sutartyse numatytiems tikslams.

Vadovaudamasi atlikto audito rezultatais, pareiškiu, kad Skuodo rajono savivaldybės administracijos Lietuvos automobilių kelių direkcijai prie Susisiekimo ministerijos teikiamoje 2012 m. ataskaitoje apie lėšų panaudojimą ir atliktus darbus pateikta informacija yra teisinga visais reikšmingais atžvilgiais.

Kontrolieriaus pavaduotoja, laikinai
vykdanti kontrolieriaus funkcijas

Zina Uždanavičienė

¹ Skuodo rajono savivaldybės tarybos 2008-03-20 sprendimas Nr. T9-38.

² Skuodo rajono savivaldybės tarybos 2012-05-31 sprendimas Nr. T9-157; 2012-10-25 sprendimas Nr. T9-237.