



ALYTAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

RIBOTOS APIMTIES AUDITAS DĖL „PATALPŲ, ESANČIŲ ROTUŠĖS A.2 (ALYTAUS MIESTO TEATRO PASTATO) REKONSTRUKCIJOS IR APLINKINĖS TERITORIJOS PRITAIKYMŲ MIESTO BENDRUOMENĖS POREIKIAMS“ PROJEKTO VYKDYMO EIGOS 2012-06-01

AUDITO ATASKAITA NR. AT-7-1

2012 m. birželio 11 d.

Alytus

IŽANGA

Audito vykdytojas - veiklos audito procedūras pagal išankstinio tyrimo metu surinktą medžiagą, parengiant ataskaitos projektą, pavesta atlikti Alytaus miesto savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos patarėjui Laimučiu Aliuliui.

Audito subjektas - Patalpų, esančių Rotušės a. 2 (Alytaus miesto teatro pastato) rekonstrukcijos ir aplinkinės teritorijos pritaikymo miesto bendruomenės poreikiams“ (toliau - Projektas).

Audito objektas Rotušės a. 2 rekonstrukcijos Projektas

Audito tikslas - surinkti informaciją apie Rotušės a. 2 Projekto vykdymo eigą 2012-06-01.

Audituojamas laikotarpis 2011 - 2012 metai.

AUDITO ATLIKIMO TVARKA IR AUDITUOJAMOS SRITYS

Auditas atliktas pagal Valstybinio audito reikalavimus. Šie reikalavimai nustato, kad auditą planuotume ir atliktume taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą dėl finansinių operacijų parodymo, finansinės apskaitos baigtumo, tikrumo, įvertinimo, teisėtumo, atskleidimo bei savivaldybės turto valdymo, naudojimo, disponavimo juo teisėtumo.

Duomenys surinkti taikant tikrinimo (dokumentų nagrinėjimo), skaičiavimo, palyginimo (rodiklių), pokalbio metodus ir procedūras.

Vertinimo kriterijai pasirinkti taip, kad galėtume pagrįstai įvertinti esamą situaciją, finansinių išteklių panaudojimo ekonomiškumą, efektyvumą, rezultatyvumą.

Vadovaujantis Valstybinio audito reikalavimais turime gauti pakankamus, patikimus, tinkamus ir racionalius audito įrodymus, reikalingus pareikšti nuomonei, ar audituojamas subjektas savivaldybės turtą valdo, naudoja ir disponuoja juo pagal įstatymus ir kitus teisės aktus.

AUDITUOJAMO OBJEKTO - ROTUŠĖS A. 2 PROJEKTO VYKDYMO EIGA 2012-06-01

Projekto Rotušės a. 2 vykdymo eiga prasidėjo 2009-01-12 suplanavus projektavimo užduotį ir pateikus paraišką projektavimo sąlygų sąvadui parengti.

Alytaus miesto savivaldybės administracijos Architektūros ir urbanistikos skyrius projektavimo sąlygų sąvadą patvirtino 2009-02-09. Patvirtinus sąvadą pradėta investicinio projekto konkurso organizavimo darbai (projektavimas, ekspertizė).

2009-11-30 pasirašyta Projekto Rotušės a. 2 finansavimo ir administravimo sutartis tarp Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos, VŠĮ Centrinės projektų valdybos agentūros ir Alytaus miesto savivaldybės administracijos.

2010-03-08 Alytaus miesto savivaldybės administracijos Statybos skyrius 2010-03-08 įsakymu Nr.3s-6 patvirtino Rotušės a. 2 techninį projektą.

2010-03-03 Alytaus miesto savivaldybės administracijos Statybos skyrius kreipėsi į Alytaus miesto savivaldybės administraciją su prašymu leisti pirkti patalpų Rotušės a. 2 Projekto darbus.

2010-05-20 įvykusį Rotušės a. 2 Projekto darbų pirkimą, pasiūlusi mažiausią kainą laimėjo UAB „Vėtrūna“. Darbų pirkimo rezultatus UAB „Luidas“ apskundus Kauno apygardos teismui, projekto vykdymo eiga sustojo. Vykstant teisminiam ginčui Alytaus miesto savivaldybės administracija 2010-08-09 pasirašė taikos sutartį su UAB „Luidas“. Vykdamas pirkimo konkursą ir pasirašant taikos sutartį, Alytaus miesto savivaldybės administracijai buvo žinoma, kad UAB „Luidas“ yra restruktūrizuojama įmonė (Valstybės įmonės Registrų centras 2010-05-17 išrašas).

Pasirašius taikos sutartį, 2010-10-15 Alytaus miesto savivaldybės administracija ir UAB „Luidas“ sudarė statybų rangos sutartį Rotušės a. 2 Projektui vykdyti.

Pradėjus vykdyti Projekto darbus 2011-01-13 į Alytaus miesto savivaldybės merą kreipėsi Alytaus miesto architektai su prašymu koreguoti techninio projekto sprendimus.

Atsižvelgiant į Alytaus miesto architektų kreipimąsi buvo vykdomi Projekto pakeitimai, atsisakant arkos įrengimo, dalies aikštės šviestuvų įrengimo bei sumažintas granito plokščių plotas. Vykdamas Projekto pakeitimus statybos darbai Rotušės a. 2 buvo sustabdyti ir atnaujinti tik pasirašius papildomą susitarimą su UAB „Luidas“. Papildomas susitarimas prie 2010-10-15 statybos rangos sutarties tarp Alytaus miesto savivaldybės administracijos ir UAB „Luidas“ pasirašytas 2011-05-31.

Pagal 2011-06-30 pasirašytą projekto Nr. VP3-1.1-VRM-01-R-11-007 pakeitimą „Patalpų, esančių Rotušės a. 2 (Alytaus miesto teatro pastato) rekonstrukcijos ir aplinkinės teritorijos pritaikymo miesto bendruomenės poreikiams“ projekto finansavimui skirta 3.875.518 Lt, ES struktūrinių fondų finansavimas - 3.294.190 Lt, valstybės biudžeto lėšos - 290.664 Lt, savivaldybės biudžeto lėšos - 290.664 Lt.

1. Nagrinėjant Projekto Rotušės a. 2 darbų vykdymo vėlavimo priežastis nustatyta, kad įvykus darbų pirkimui ir 2010-05-20 pirkimo konkursą laimėjus UAB „Vėtrūna“, pirkimo rezultatus apskundė UAB „Luidas“. Vykstant teisminiam ginčui Kauno apygardos teisme 2010-08-09 pasirašyta taikos sutartis tarp Alytaus miesto savivaldybės administracijos ir UAB „Luidas“. Rangos sutartis dėl Projekto Rotušės a. 2 tarp Alytaus miesto savivaldybės administracijos ir UAB „Luidas“ pasirašyta 2010-10-15.

Išvada: Pasirašyta taikos sutartis dėl Projekto vykdymo su finansinių problemų turinčia restruktūrizuojama įmone UAB „Luidas“, bei priimtas sprendimas koreguoti techninio projekto sprendimus, nulėmė darbų neužbaigimą, atliktus nekokybiškus darbus ir sukėlė papildomas finansines problemas Alytaus miesto savivaldybės administracijai.

2. Išanalizavus Alytaus miesto savivaldybės administracijos pateiktus projekto vykdymo eigos dokumentus, nustatyta, kad UAB „Luidas“ atliko darbų už **1.536.147 Lt**. Iš atliktos darbų sumos **569.918 Lt** neapmokėta dėl nekokybiškai atliktų darbų, kuriuos statybos techninės priežiūros vadovas pripažino nekokybiškais. Be to 2012-06-01 Alytaus miesto savivaldybės administracija gavo UAB „Luidas“ bankroto administratoriaus prašymą priimti darbus 331.859 Lt sumai.

3. Projektui finansuoti iš ES struktūrinių fondų ir savivaldybės lėšų gauta **1.963.962 Lt**, apmokėta už atliktus statybos darbus UAB „Luidas“ **966.229 Lt.**, likusi nepanaudota dalis yra SEB banke **527.964 Lt** (ES lėšos 485.157 Lt, savivaldybės biudžeto lėšos 42.807 Lt), AB banke Snoras įšaldyta **469.769 Lt** (ES lėšos - 431.680 Lt, savivaldybės biudžeto lėšos - 38.089 Lt).

4. Nustatyta, kad Projekto finansavimui lieka SEB banke turimos ES ir valstybės biudžeto lėšos **527.964 Lt**, likę neapmokėjus pinigų UAB „Luidas“ už nekokybiškus darbus, pagal projektą gautinos dar nepanaudotos ES ir savivaldybės biudžeto lėšos **1911556 Lt** (projektui skirta suma 3.875.518 Lt - gauta finansavimo suma 1.963.962 Lt).

Išvada: Numatomų Rotušės a. 2 Projekto preliminarią darbų apimtį sudarys **2.405.599** Lt (apšvietimas, įvykęs darbų pirkimas - 381.994 Lt, statybos montavimo darbai 1.410.545 Lt - numatomas pirkimas, trinkelių perklojimo darbai - 613.059 Lt - numatomas pirkimas, darbų vertė su PVM). Projekto finansavimą, įvertinus turimas bei gautinas lėšas sudarys **2.439.520** Lt, (SEB banke turimos lėšos - 527.964 Lt ir 1.911.556 Lt nepanaudotos lėšos pagal sutartį), projektui vykdyti lėšų užteks.

Pastebėjimai. Projekto Rotušės a. 2 finansavimo lėšos paskaičiuotas nevertinant UAB „Luidas“ neapmokėtos 569.918 Lt sumos už nekokybiškus darbus ir 2012-06-01 reiškiamos pretenzijos dėl nepriimtų darbų 331.859 Lt sumai. Vertinant galimą skolą UAB „Luidas“ - 901.777 Lt, Projektui finansuoti gali trūkti 901.777 Lt.

Kontrolės ir audito tarnybos patarėjas

Laimutis Aliulis