



KĖDAINIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

AUDITO ATASKAITA

KĖDAINIŲ MIESTO GATVIŲ, ŽALIŲJŲ ZONŲ TVARKYMO IR PRIEŽIŪROS PASLAUGŲ PIRKIMŲ ORGANIZAVIMAS IR SUTARČIŲ VYKDYMAS

2021 m. liepos 15 d. Nr.K7-5

Kėdainiai

Kėdainių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos pagrindinė funkcija – prižiūrėti, ar teisėtai ir efektyviai valdomi ir naudojami savivaldybės finansai ir kitas turtas bei kaip vykdomas savivaldybės biudžetas. Kontrolės ir audito tarnyba, teikdama audito pastebėjimus ir rekomendacijas, siekia didinti kuriamą naudą visuomenei, o savo darbui kelia aukščiausius kokybės reikalavimus – darbą atlieka kokybiškai, sąžiningai, atsakingai, veikia išvien dėl bendro tikslo.

Auditą atliko: vyriausioji specialistė Laimutė Paškevičienė.

Audito ataskaita pateikta: Kėdainių rajono savivaldybės merui, Kėdainių rajono savivaldybės administracijos direktoriui, Kėdainių miesto seniūnijos seniūnui, Kontrolės komitetui.

TURINYS

IŽANGA.....	3
REZULTATAI.....	4
1. VIEŠŲJŲ PIRKIMŲ PROCEDŪRŲ PAŽEIDIMŲ NENUSTATYTA.....	4
2. NEPAKANKAMA SUTARČIŲ VYKDYMO KONTROLĖS PRIEŽIŪRA.....	5
2.1. GĖLYNŲ ĮRENGIMO IR PRIEŽIŪROS PASLAUGA.....	5
2.2 GATVIŲ KELKRAŠČIŲ, ŠALIGATVIŲ IR TAKŲ, LAIPTŲ IR AIKŠČIŲ PRIEŽIŪRA.....	6
2.3 ŽALIŲJŲ TERITORIJŲ PRIEŽIŪRA.....	8
3. IŠVADOS IR REKOMENDACIJOS.....	10
3.1 IŠVADOS.....	10
3.2 REKOMENDACIJOS.....	10
PRIEDAI.....	11
REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO PLANAS.....	22

Audito svarba

Pagrindinis viešųjų pirkimų tikslas – vadovaujantis Viešųjų pirkimų įstatymo reikalavimais sudaryti pirkimo sutartį, leidžiančią įsigyti perkančiajai organizacijai reikalingų prekių, paslaugų ar darbų, racionaliai naudojant tam skirtas lėšas. Nors Viešųjų pirkimų įstatymas yra dažnai keičiamas ir tai neleidžia susiformuoti vienodai viešųjų pirkimų vykdymo praktikai bei apsunkina viešųjų pirkimų procedūras, tačiau perkančiosios organizacijos privalo prie jų operatyviai prisitaikyti ir vykdyti viešuosius pirkimus laikantis galiojančių teisės aktų reikalavimų. Pirkimo sutartis yra sudaroma su dalyviu, kurio pasiūlymas pripažįstamas geriausiu, tačiau racionalų lėšų panaudojimą užtikrina ne tik laimėtojo parinkimas, bet ir tinkamas viešojo pirkimo sutarties vykdymas ir jos priežiūra.

AUDITO TIKSLAS IR APIMTIS

Įvertinti ar organizuojant ir vykdant viešuosius pirkimus bei jų pagrindu sudarytas viešojo pirkimo-pardavimo sutartis laikomasi viešuosius pirkimus reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų šiuose pirkimuose ir sudarytose sutartyse:

- ✓ gėlynų įrengimas ir priežiūra;
- ✓ žaliųjų teritorijų priežiūra;
- ✓ gatvių kelkraščių, šaligatvių ir takų, laiptų ir aikščių priežiūra.

Audito metu vertinome:

- ar paslaugos Kėdainių rajono savivaldybės administracijoje įsigytos laikantis teisės aktų reikalavimų;
- ar paslaugų sutartys Kėdainių rajono savivaldybės administracijos filiale - Kėdainių miesto seniūnijoje vykdytos laikantis sutarčių nuostatų;
- ar vykdytos sutarties nuostatos dėl savybių, kokybės, kiekių, terminų, jei ne, ar taikytos sutartyje numatytos sankcijos.

Audituojamas laikotarpis: 2021-04-01 – 2021-06-30.

Audituojamas subjektai: Kėdainių rajono savivaldybės administracija ir administracijos filialas Kėdainių miesto seniūnija.

Auditas atliktas pagal Valstybinio audito reikalavimus ir tarptautinius aukščiausiųjų audito institucijų standartus. Audito apimtis ir taikyti metodai išsamiau aprašyti 1 priede „Audito apimtis ir metodai“ (11 psl.). Rekomendacijos pateiktos audito rezultatų dalyje, jų įgyvendinimo priemonės ir terminai pateikti ataskaitos dalyje „Rekomendacijų įgyvendinimo planas“ (22 psl.)

1. VIEŠŲJŲ PIRKIMŲ PROCEDŪRŲ PAŽEIDIMŲ NENUSTATYTA

Siekiant, kad perkančioji organizacija įsigytų reikalingų prekių, paslaugų ar darbų ir racionaliai naudotų tam skirtas lėšas, perkančiosios organizacijos vadovas turi sukurti efektyvią, pagal poreikius tobulinamą pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės sistemą, kuri apimtų visą pirkimų procesą. Kėdainių rajono savivaldybės administracija (toliau - Administracija) vykdydama viešųjų pirkimų procedūras dėl gėlynų įrengimo ir priežiūros, žaliųjų teritorijų priežiūros, gatvių kelkraščių, šaligatvių ir takų, laiptų ir aikščių priežiūros paslaugų pirkimo vadovavosi Viešųjų pirkimų įstatymu¹(toliau – Įstatymas), Mažos vertės pirkimų tvarkos aprašu² (toliau – Aprašas) ir Kėdainių rajono savivaldybės administracijos viešųjų pirkimų organizavimo taisyklėmis³.

Audito metu buvo tikrinti konkrečiuose trijuose atsitinkuose pirkimuose vykdytų procedūrų atitiktis teisės aktams, vertinant:

- ar pirkimą vykdė įgalioti subjektai, kurie buvo pasirašę konfidencialumo pasižadėjimą ir nešališkumo deklaraciją, deklaravę interesus;
- ar iki pirkimų procedūrų pradžios buvo nustatyta numatoma pirkimo vertė;
- ar priklausomai nuo pirkimo vertės pasirinktas pirkimo būdas atitinka Įstatymo, Aprašo nuostatas;
- ar rengti reikalingi pirkimo procedūrų dokumentai;
- ar parengti pirkimo dokumentai atitinka nustatytus reikalavimus, ar juose nustatytos aiškos ir tikslios sąlygos, techninė specifikacija atitinka pagrindinius Įstatymo principus;
- ar dalyvių pasiūlymai buvo priimti ir įvertinti laikantis nustatytų procedūrų.

Visus audituotus pirkimus vykdė direktoriaus įsakymu sudarytos ir pirkimo vykdymui įgaliotos komisijos, sudarytos nemažiau kaip iš 3 narių. Posėdžiuose dalyvavo arba visi komisijos nariai, arba dauguma jos narių. Komisijų posėdžiai buvo protokoluojami. Prieš vykdant pirkimus visi komisijos nariai buvo pasirašę nešališkumo deklaracijas ir konfidencialumo pasižadėjimus, deklaravę viešuosius ir privačius interesus.

Prieš vykdant pirkimus buvo teisingai nustatytos pirkimo vertės – metiniame pirkimų plane pagal BVPŽ kodą. Pagal bendrą pirkimo vertę nustatyta pirkimo rūšis bei pasirinktas pirkimo būdas (atviras konkursas ir supaprastintas mažos vertės).

Vykdydami pirkimus buvo pildomi privalomi procedūrų dokumentai: pirkimų paraiškos, komisijos protokolai, pirkimų registrai, rengti pirkimų dokumentai, techninė specifikacija. Pirkimų dokumentų paaiškinimai ar tikslinimai vykdyti laikantis nustatytų terminų.

Pirkimo dokumentai viešinami nustatyta tvarka. Apie pirkimo rezultatus ir pasiūlymų eilę dalyviai informuojami raštu.

¹ Lietuvos Respublikos 1996-08-13 Viešųjų pirkimų įstatymas Nr. I-1491(su vėlesniais pakeitimais);

² Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017-06-28 įsakymas Nr. 1S-97 „Dėl mažos vertės pirkimų tvarkos aprašo patvirtinimo“;

³ Kėdainių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2017 m. liepos 12 d. įsakymas Nr. AD-1-884 „Dėl Kėdainių rajono savivaldybės administracijos viešųjų pirkimų organizavimo taisyklių tvirtinimo“ (redakcija galiojo iki 2019-10-11); Kėdainių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2019-10-11 įsakymas Nr. D-1-1179 „Dėl Kėdainių rajono savivaldybės viešųjų pirkimų organizavimo taisyklių patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais).

Naudingiausi pasiūlymai vertinti pagal ekonominio naudingumo kriterijų – kainos ir kokybės santykį ir pagal kainą.

2. NEPAKANKAMA SUTARČIŲ VYKDYMO KONTROLĖS PRIEŽIŪRA

Pirkimo sutartis yra sudaroma su dalyviu, kurio pasiūlymas pripažįstamas geriausiu, tačiau racionalų lėšų panaudojimą užtikrina ne tik laimėtojo parinkimas, bet ir tinkamas viešojo pirkimo sutarties vykdymas ir jo priežiūra. Audito metu vertinome:

- ar sudarytos pirkimo sutarties turinys atitinka reikalavimus;
- ar sudarant sutartį nebuvo pakeistos pirkimo dokumentuose nustatytos sąlygos;
- ar laimėjęs pasiūlymas ir sutartis paviešinti CVP IS;
- ar mokėjimai atlikti pagal kainodaros taisykles ir sutarties sąlygas;
- ar vykdytos sutarties nuostatos dėl savybių, kokybės, kiekių, terminų, jei ne, ar taikytos sutartyje numatytos sankcijos.

Atlikus audito procedūras nustatyta, kad sutartys sudarytos su laimėjusiais tiekėjais, ne anksčiau nei pasibaigę atidėjimo terminas, visas tikrintas sutartis pasirašė direktorius, už sutarčių vykdymą atsakingas Administracijos filialas – Kėdainių miesto seniūnija (toliau – Seniūnija). Sudarant sutartis nebuvo pakeistos sąlygos, numatytos pirkimo dokumentuose. Laimėję pasiūlymai ir Sutartys paskelbtos CVP IS Įstatymo nustatyta tvarka.

Vertinant sudarytų sutarčių vykdymą ir jų priežiūrą nustatyta:

2.1 Gėlynų įrengimo ir priežiūros paslauga

Dalyvauti viešųjų pirkimų konkurse pateikė pasiūlymus: UAB „Josvainių gėlės“ – 31 460,00 Eur, UAB „Flora“ – 53 546,88 Eur (atmesta dėl per didelės kainos) ir UAB „Corpus A“ – 81 965,44 Eur (atmesta dėl per didelės kainos). Pasiūlymai buvo vertinami pagal ekonominio naudingumo kriterijų – kainą ir laimėtoju pripažinta UAB „Josvainių gėlės“.

2021-03-31 pasirašyta sutartis Nr. VP-289 su UAB „Josvainių gėlės“ (toliau – Teikėjas) gėlynų įrengimo ir priežiūros Seniūnijoje paslaugai atlikti. Sutarties kaina – **31 460,00 Eur** (vieno mėnesio kaina 3 932,50 Eur su PVM) (2.1 p.). Sutartis galioja 8 mėnesius (3.1 p.). Teikėjui atsiskaitoma dalimis, t. y. kas mėnesį pagal pateiktą sąskaitą faktūrą (3.2 p.). Sutartyje nustatyta - priimti tinkamai atliktas paslaugas (5.1.4 p.). Pagal Sutartį nėra reikalavimo pateikti darbų aktus.

Audito metu Seniūnija patikslino kaip priimami atlikti darbai:

- darbus priima už Sutarties vykdymą atsakinga seniūnijos darbuotoja (R.B.);
- Sutarties vykdymą atsakingas asmuo kontroliuoja važinėdamas po miestą ir vertina vizualiai;
- Teikėjas apie atliktus darbus raštu informuoja Seniūniją.

Seniūnija apie atliktus darbus pateikė tik vieną Teikėjo pranešimą⁴ (dėl gėlių - našlaičių apsinavimo), nors PVM sąskaitos faktūros buvo apmokėtos dvi. Išanalizavus atliktus mokėjimus⁵ nustatyta, kad už 2021 m. balandžio ir gegužės mėnesius buvo atlikta mokėjimų už 7 865,00 Eur. PVM, sąskaitose faktūrose nurodoma, kad apmokama pagal Sutartį, vieno mėnesio kaina 3 932,50 Eur.

⁴ 2021-04-30 UAB „Josvainių gėlės“ pranešimas;

⁵ 2021-04-30 PVM sąskaita faktūra JG Nr. 175; 2021-05-31 30 PVM sąskaita faktūra JG Nr. 186.

Manome, mokėjimai turi būti vykdomi gavus Teikėjo raštiškus pranešimus apie atliktus darbus, nurodant kokie darbai ir kokiais kiekiais buvo atlikti.

Prie Sutarties (1.1p.) pateiktos Kėdainių gėlynų 2021 m. apželdinimo schemos, kurias parengė Administracijos Žemės ūkio ir aplinkosaugos skyriaus vyresnioji specialistė A.Č.-S., patvirtino Architektūros ir urbanistikos skyriaus vedėjas R.V.

2021-07-05 atlikus patikrinimą vietoje nustatyta, kad Sutarties priedo 2021 metų gėlynų apželdinimo schemose nurodytos gėlių rūšys, spalvos ir kiekiai neatitinka su Teikėjo atliktais darbais, pvz. 8 schema - gėlynai prie savivaldybės, 22 schema – J. Basanavičiaus g. piramidės, 26 schema – gėlynai prie riboženklių (2 priedas).

Nevykdomas Sutarties techninės specifikacijos 14 p., kuriame nustatyta, kad paslaugų teikimo laikotarpiu gėlynų apželdinimo schemose nurodytas gėlių rūšis, spalvas ir kiekį Teikėjas gali keisti tik turėdamas **raštišką** Seniūnijos sutikimą. Audito metu Seniūnija nepateikė informacijos, kad buvo pateikti raštiški pranešimai Teikėjui dėl gėlių keitimo.

Pagal Sutartį paslaugų Teikėjas įsipareigojo paslaugas atlikti kokybiškai, nes už nekokybišką paslaugų atlikimą numatoma 300,00 Eur bauda.

Seniūnija pateikė informaciją, kad audituojamu laikotarpiu nebuvo užfiksuota Teikėjo nekokybiškų paslaugų atlikimo darbų (5.1.7 p. ir 5.2.7 p.), todėl sankcijų taikyta nebuvo.

2.2 Gatvių kelkraščių, šaligatvių ir takų, laiptų ir aikščių priežiūra

Dalyvauti viešųjų pirkimų konkurse pateikė pasiūlymus: UAB „Mano aplinka“ – 656 912,97 Eur, UAB „Raguvilė“ – 637 130,84 Eur, UAB „Ecoservice projektai“ – 653 976,78 Eur ir UAB „VSA Vilnius“ – 858 147,91 Eur (atmesta dėl per didelės pasiūlytos kainos). Pasiūlymai buvo vertinami pagal ekonominio naudingumo kriterijų – kainos ir kokybės santykį ir laimėtoju pripažintas UAB „Ecoservice projektai“.

2019-04-19 pasirašyta sutartis Nr. VP-262 su UAB „Ecoservice projektai“ (toliau – Teikėjas) dėl Kėdainių miesto seniūnijos gatvių kelkraščių, šaligatvių ir takų, laiptų ir aikščių priežiūros. Sutarties kaina - fiksuoti paslaugų įkainiai (kainos) (2.1 p., Sutarties 2 priedas), bendra Sutarties kaina pagal pateiktą pasiūlymą – **653 976,78** Eur. Sutartis galioja 36 mėnesius (3.1 p.). Teikėjui apmokama už faktiškai suteiktų paslaugų apimtį pagal pasiūlyme nurodytus įkainius (3.3 p., 4.1 p., 6.2 p.) pagal pateiktą sąskaitą faktūrą (6.1 p.).

Sutartyje nustatyta, kad už Sutarties vykdymą atsakingas Kėdainių miesto seniūnijos vyr. specialistas A.K. (10.7 p.), audito metu Seniūnija patikslino ir nurodė, kad už Sutarties vykdymą atsakingas Seniūnijos darbuotojas V. P., kuris atliekamų paslaugų kokybę prižiūri važinėdamas po miestą ir vertina vizualiai.

Sutarties techninėje specifikacijoje paslaugos suskirstytos į grupes – I grupės plotuose paslaugos atliekamos 7 kartus per savaitę, II grupės plotuose paslaugos atliekamos 5 kartus per savaitę, III - grupės plotuose paslaugos atliekamos 3 kartus per savaitę, kiekvienoje grupėje išdėstyti gatvių, kelkraščių, laiptų, takų ir aikščių pavadinimai.

Tarnybai pateiktose 2021 m. balandžio, gegužės ir birželio mėnesių atliktų valymo darbų ataskaitose⁶ (toliau – darbų ataskaitos) darbus priėmė ir aktuose pasirašė Seniūnijos darbuotojas V.P. Už šių paslaugų atlikimą pagal pateiktas sąskaitas – faktūras už balandžio mėnesį sumokėta – 20 822,08 Eur, už gegužės – 22 470,89 Eur, už birželio mėnesį apskaičiuota – 20 176,98 Eur.

Nustatyta, kad pagal sudarytas statybos rangos sutartis ir jų priedus⁷ 2021 m. balandžio ir gegužės mėnesiais Žemaitės ir Mindaugo gatvėse vyko šaligatvių ir kelkraščių rekonstravimo darbai. Pateiktose Teikėjo darbų ataskaitose nurodyta, kad šiose gatvėse jie vykdė valymo darbus. Darbų ataskaitoje nurodyta:

1 lentelė, balandžio mėn.

Eil. Nr.	Šaligatviai ir kelkraščiai	Grupė (vasaros sezonas)*	Kainininkas arai, per mėnesį kiek kartų	Vieneto kaina pagal Sutarties priedą	Suma Eur
1.20	Žemaitės g.	III	28,99x13	0,36	135,67
1.26	Mindaugo g.	III	41,28x13	0,36	193,19
2.6	Žemaitės g.	III	4,65x13	0,90	54,41
2.40	Mindaugo g. (su atšaka iki turgelio)	III	7,78x6	0,90	42,01
				Iš viso:	425,28

*III grupės plotuose - 3 kartus per savaitę (pirmadieniais, trečiadieniais ir penktadieniais)

2 lentelė, gegužės mėn.

Eil. Nr.	Šaligatviai ir kelkraščiai	Grupė (vasaros sezonas)*	Kainininkas arai, per mėnesį kiek kartų	Vieneto kaina pagal Sutarties priedą	Suma Eur
1.20	Žemaitės g.	III	28,99x14	0,36	146,11
1.26	Mindaugo g.	III	41,28x14	0,36	208,05
2.6	Žemaitės g.	III	4,65x14	0,90	58,59
2.40	Mindaugo g. (su atšaka iki turgelio)	III	7,78x7	0,90	49,01
				Iš viso:	461,76

*III grupės plotuose - 3 kartus per savaitę (pirmadieniais, trečiadieniais ir penktadieniais)

Vykdant šių gatvių rekonstravimo darbus tikėtina, kad valymo paslaugos Žemaitės ir Mindaugo gatvių šaligatviuose ir kelkraščiuose nebuvo atliekamos. Balandžio ir gegužės mėnesių PVM sąskaitos – faktūros turėjo būti mažesne 887,04 Eur suma.

⁶ 2021-04-30, 2021-05-31 ir 2021-06-30 atliktų valymo darbų ataskaitos.

⁷ 2020-12-01 statybos rangos sutartį Nr. VP-1287; 2021-03-01 statybos rangos sutartį Nr. VP-196.

Per 2021 m. gegužės ir birželio mėnesius III grupės atlikti darbai ataskaitoje skaičiuojami 14 kartų, pagal Sutartį papildomų darbų neatlikta, tačiau suskaičiavus kalendorinių pirmadienių, trečiadienių ir penktadienių buvo 13 kartų.

Už gegužės mėn. III grupės atliktus darbus 14 kartų sumokėta 11 736,40 Eur, 13 kartų būtų kainavę - 10 898,08 Eur (be Mindaugo ir Žemaitės gatvių, kuriose vyko rekonstrukcijos darbai III grupės darbai kainuotų – 10 436,32 Eur).

Už birželio III grupės atliktus darbus 14 kartų apskaičiuota 11 106,07 Eur, 13 kartų kainuotų - 10 312,78 Eur. Mindaugo ir Žemaitės gatvėse valymo darbai nebuvo vykdomi.

Pagal Sutartį paslaugų Teikėjas įsipareigojo paslaugas atlikti kokybiškai, nes už nekokybišką paslaugų teikimą numatoma 300,00 Eur bauda.

Seniūnija pateikė informaciją, kad audito laikotarpiu neužfiksuota Teikėjo nekokybiškų paslaugų atlikimo darbų (4.3 p. ir 5.2 p.), todėl sankcijų taikyta nebuvo.

Audito metu 2021 m. birželio 6 d., 2021 m. liepos 2 d. ir 2021 m. liepos 5 d. pasirinktinai nuvykus apžiūrėti kaip atlikti Elevatoriaus, Kosmonautų, Jubiliejaus, Juodkiškio, Šilelio ir Vilniaus gatvių, šaligatvių ir kelkraščių valymo darbai (3 priedas). Darbai atlikti nekokybiškai.

2.3 Žaliųjų teritorijų priežiūra

Dalyvauti viešųjų pirkimų konkurse pateikė pasiūlymus: UAB „Irgita“ – 351 031,41 Eur, UAB „Ecoservice projektai“ – 362 199,81 Eur UAB „Raguvilė“ – 374 665,12 Eur. Pasiūlymai buvo vertinami pagal ekonominio naudingumo kriterijų – kainą ir laimėtoju pripažinta UAB „Irgita“.

2020-02-13 pasirašyta sutartis Nr. VP- 129 su UAB „Irgita“ (toliau – Vykdytojas) dėl žaliųjų teritorijų priežiūros teikimo Kėdainių miesto seniūnijoje paslaugos. Sutarties kaina - fiksuoti paslaugų įkainiai (kainos) (2.1 p., Sutarties 2 priedas), Vykdytojui apmokama už faktiškai suteiktų paslaugų apimtį pagal pasiūlyme nurodytus įkainius (4.3 p.). Sutartis galioja 36 mėnesius (3.1 p.). 2021 m. balandžio mėnesį darbai nebuvo atliekami, už 2021 m. gegužės mėnesį atliktas paslaugas *sumokėta – 18 360,07 Eur.*

Sutartyje nustatyta, kad už Sutarties vykdymą atsakingas Seniūnijos darbuotojas J. K. (9.3 p.), kuris rengia, ir su seniūnu suderina, užduotį (sutarties 3 priedas) ir nurodo žaliųjų teritorijų priežiūros paslaugos teikimo vietą, grupę, plotą, būdą ir terminus.

Pagal Sutartį paslaugų Vykdytojas įsipareigojo paslaugas atlikti kokybiškai, nes už nekokybišką žaliųjų teritorijų priežiūros paslaugų teikimą numatoma 500,00 Eur bauda. Seniūnija pateikė informaciją, kad Vykdytojui aktų dėl nekokybiškai atliktų paslaugų nebuvo surašyta (6.1.2 p., 8.3 p.), pateikti tik žodiniai įspėjimai dėl paslaugų teikimo.

Nevykdomas Sutarties 4.1 p. Vykdytojas apie suteiktą žaliųjų teritorijų priežiūros seniūnijoje paslaugų akte nenurodo **konkrečių žaliųjų teritorijų priežiūros seniūnijoje paslaugų suteikimo vietų.** Pagal Sutarties sąlygas už Sutarties vykdymą atsakingas J. K., tačiau audito metu paaiškėjo, kad šis asmuo užima mentorius pareigas ir negali būti atsakingu asmeniu, todėl atliktus darbus prižiūri ir darbų aktus pasirašo kitas Seniūnijos darbuotojas V.P.

Nustatyta, kad 2021 m. gegužės ir birželio mėnesių Vykdytojo atliktų darbų priėmimo aktuose Nr. 1 ir Nr. 2⁸, kuriuos pasirašė ir darbus priėmė seniūnijos darbuotojas V.P., nenurodytos paslaugų suteikimo vietos (nurodyti tik arai ir kaina), todėl negalime nustatyti ar darbai buvo atlikti pagal pateiktą Seniūnijos užduotį.

Pažanga audito metu:

Audito metu informavome Seniūnijos seniūną dėl nekokybiškų miesto gatvių, žaliųjų zonų tvarkymo ir priežiūros paslaugos atlikimo.

Gavus 2021 m. birželio mėnesio gatvių kelkraščių, šaligatvių ir takų, laiptų ir aikščių priežiūros atliktų valymo darbų ataskaitą, nurodyta:

1. Dėl įvykusios techninės klaidos Mindaugo ir Žemaitės gatvių šaligatvių ir kelkraščių valymo mokama suma sumažinta – 1 747,09 Eur.
2. Atliktų valymo darbų ataskaitoje sumažintos Jubiliejaus, Draugystės, Kosmonautų, Ateities gatvių atliekamų darbų apimtys.

⁸ 2021-05-31 atliktų darbų priėmimo aktas Nr. 1 ir 2021-06-30 atliktų darbų priėmimo aktas Nr. 2.

3. IŠVADOS IR REKOMENDACIJOS

3.1 IŠVADOS

Atliekant audito procedūras dėl viešųjų pirkimų ir sutarčių vykdymo ir jų priežiūros nustatyta:

1. Viešųjų pirkimų procedūros atliktos ir paslaugos įsigytos vadovaujantis teisės aktų reikalavimais.
2. Nesilaikoma paslaugų pirkimo sutarčių sąlygų:
 - Nepakeistos Sutarčių sąlygos dėl atsakingų asmenų paskyrimo už Sutarčių vykdymą ir kontrolę dėl Kėdainių miesto seniūnijos gatvių kelkraščių, šaligatvių ir takų, laiptų ir aikščių priežiūros ir žaliųjų teritorijų priežiūros teikimo (dėl pareigybių pasikeitimo).
 - Nevykdomas ir nekontroliuojamas gėlynų įrengimo ir priežiūros Sutarties techninės specifikacijos 14 p., kuriame nustatyta, kad paslaugų teikimo laikotarpiu gėlynų apželdinimo schemose nurodytas gėlių rūšis, spalvas ir kiekį Teikėjas gali keisti tik turėdamas raštišką Seniūnijos sutikimą.
 - Neužtikrinta gatvių kelkraščių, šaligatvių ir takų, laiptų ir aikščių priežiūros darbų vykdymo kokybė ir atliktų darbų ataskaitų kontrolė.
 - Nevykdomas Sutarties 4.1 p., paslaugų priėmimo akte nenurodomos konkrečių žaliųjų teritorijų priežiūros paslaugų suteikimo vietos.

3.2. REKOMENDACIJOS

1. Įvertinti ir pareikalauti atsakomybės iš asmenų vykdžiusių sutarčių kontrolę.
2. Peržiūrėti Sutartis ir paskirti atsakingus asmenis už sutarčių sąlygų vykdymą.
3. Įpareigoti Administracijos Žemės ūkio ir aplinkosaugos skyriaus vyresnįjį specialistą vykdyti kontrolę, įrengiant ir prižiūrint gėlynus viešosiose erdvėse.

Savivaldybės kontrolierė

Zita Valiauskienė

Audito ataskaitos „Kėdainių miesto gatvių, žaliųjų zonų tvarkymo ir priežiūros paslaugų sudarytų sutarčių vykdomos kontrolės“

1 priedas

Audito apimtis ir metodai

Audito apimtis

Įvertinti ar organizuojant ir vykdant viešuosius pirkimus bei jų pagrindu sudarytas viešojo pirkimo-pardavimo sutartis laikomasi viešuosius pirkimus reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų šiose - gėlynų įrengimo ir priežiūros, žaliųjų teritorijų priežiūros, ir gatvių kelkraščių, šaligatvių ir takų, laiptų ir aikščių priežiūros pirkimuose ir sudarytose sutartyse.

Audito metu vertinome:

- ar paslaugos Kėdainių rajono savivaldybės administracijoje įsigytos vadovaujantis teisės aktų reikalavimų;
- ar paslaugų sutartys Kėdainių rajono savivaldybės filiale - Kėdainių miesto seniūnijoje vykdytos laikantis sutarčių nuostatų;
- ar vykdytos sutarties nuostatos dėl savybių, kokybės, kiekių, terminų, jei ne, ar taikytos sutartyje numatytos sankcijos;

Audituojamas laikotarpis: 2021-04-01 – 2021-06-30.

Audituojamas subjektas: Kėdainių rajono savivaldybės administracija ir administracijos filialas - Kėdainių miesto seniūnija.

Auditas atliktas pagal Valstybinio audito reikalavimus⁹ ir tarptautinius aukščiausiųjų audito institucijų standartus¹⁰.

Audito duomenų rinkimo ir vertinimo metodai:

Audito ataskaitos skyrius	Taikyti duomenų rinkimo ir vertinimo metodai	Tikslas
I. Viešųjų pirkimų procedūrų pažeidimų nenustatyta	Dokumentų peržiūra Nagrinėjome: administracijos viešųjų pirkimų organizavimo taisykles; nešališkumo deklaracijas, konfidencialumo pasižadėjimus, privatinių interesų deklaracijas sistemoje PINREG;	teisingai skaičiuojamos numatomos pirkimų vertės bei, atsižvelgiant į jas, pasirenkami pirkimų būdai; pirkimus vykdė įgalioti subjektai, kurie buvo pasirašę konfidencialumo pasižadėjimą ir nešališkumo deklaraciją, deklaravę interesus; iki pirkimų procedūrų pradžios buvo nustatyta numatoma pirkimo vertė; rengti reikalingi pirkimo procedūrų dokumentai;

⁹ Valstybės kontrolieriaus 2002-02-21 įsakymas Nr. V-26 „Dėl Valstybinio audito reikalavimų patvirtinimo“;

¹⁰ 4000-asis TAAIS „Atitikties audito standartas“, prieiga per internetą: <http://www.vkontrolė.lt/page.asp>.

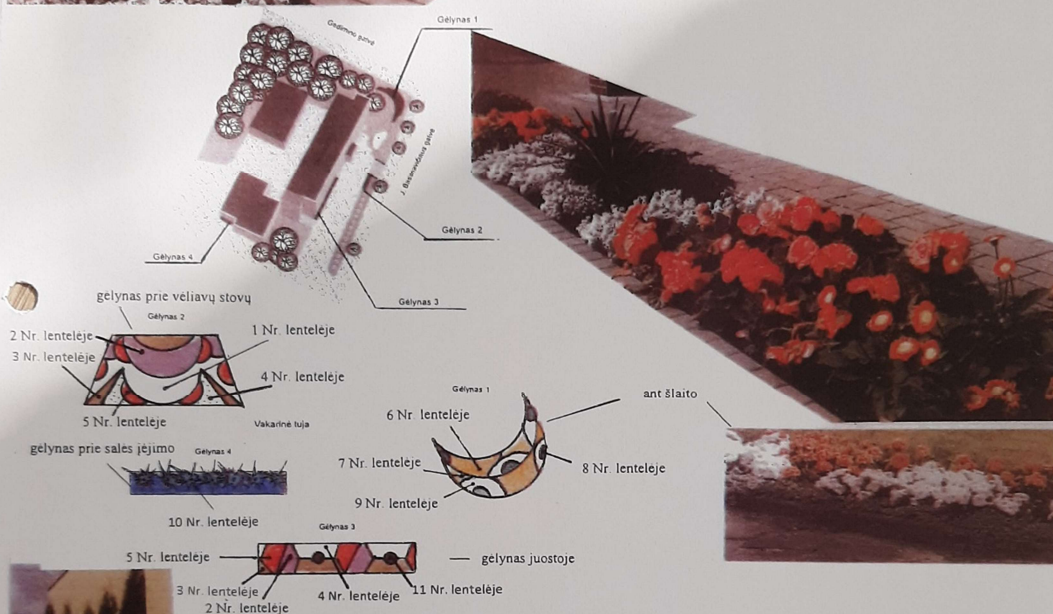
	viešųjų pirkimų procedūrų dokumentus; viešųjų pirkimų komisijų protokolus; informaciją Centrinėje viešųjų pirkimų informacinėje sistemoje.	parengti pirkimo dokumentai atitinka nustatytus reikalavimus, ar juose nustatytos aiškos ir tikslios sąlygos, techninė specifikacija atitinka pagrindinius Įstatymo principus; dalyvių pasiūlymai buvo priimti ir įvertinti laikantis nustatytų procedūrų; laimėjęs pasiūlymas ir sutartis pavišinti CVP IS. sudarytos pirkimo sutarties turinys atitinka reikalavimus; sudarant sutartį nebuvo pakeistos pirkimo dokumentuose nustatytos sąlygos.
2.Nepakankama sutarčių vykdoma kontrolės priežiūra	Dokumentų peržiūra: Nagrinėjome: paslaugų sutartis; paslaugų užduotis; PVM sąskaitas – faktūras; atliktų valymo darbų ataskaitas; atliktų paslaugų aktus; atliktų darbų priėmimo aktus; paklausimus.	ar laikomasi paslaugų pirkimo sutarčių sąlygų; ar vykdytos sutarties nuostatos dėl savybių, kokybės, kiekių, terminų, jei ne, ar taikytos sutartyje numatytos sankcijos.

8 schema savivaldybė



8. SAVIVALDYBĖ

Gėlynai (36 m²) prie Kėdainių rajono savivaldybės administracijos pastato J. Basanavičiaus g. 36, Kėdainiai



AUGALŲ ASORTIMENTAS

Eil. Nr.	Augalo pavadinimas	Spalva	Vienmetis / daugiametis augalas	Kiekis, vnt.
1.	Puošnioji begonija	Balta	Vienmetis	80
2.	Gumbinė begonija	Lapija bordo, žiedai ryški rožinė	Vienmetis	200
3.	Margenis	Tamsi bordo	Vienmetis	196
4.	Lobularija krūminė	Balta	Vienmetis	100
5.	Lauko Gerbera „Garvinea“	Raudona su geltonu viduriu	Vienmetis	120
6.	Krūminė pelargonija	Šviesi oranžinė žaliais lapais	Vienmetis	170
7.	Krūminė pelargonija	Šviesi oranžinė su balta Lapai margi žali su balta	Vienmetis	140
8.	Tramažolė	Žalia su balta	Daugiametis	20
9.	Surfinija	Balta	Vienmetis	30
10.	Lobelija krūminė	Tamsi mėlyna	Vienmetis	60
11.	Smilga „Corderina“	Tamsi bordo	Vienmetis	20

Parengė:

Zemės ūkio ir aplinkosaugos skyriaus
Vyresnioji specialistė
Agnė Čerenskovaite-Sinickienė

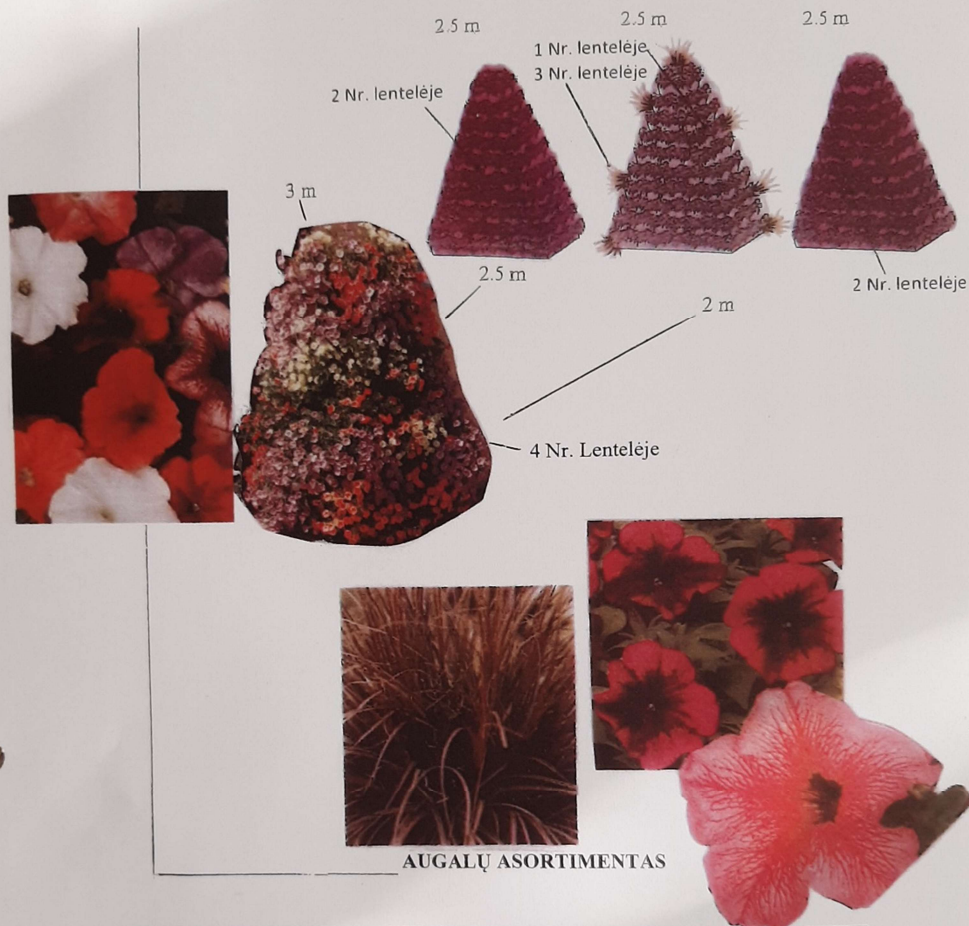
Suderino:

Architektūros ir urbanistikos
skyriaus vyresnioji specialistė
Aurelija Plepietienė



22 schema J. Basanavičiaus g. piramidės

22. „J. BASANAVIČIAUS G. PIRAMIDĖS“, 6 VNT.



AUGALŲ ASORTIMENTAS

Eil. Nr.	Augalo pavadinimas	Spalva	Vienmetis / daugiametis augalas	Kiekis, vnt.
1.	Surfinija	Ryški rožinė	Vienmetis	200
2.	Surfinija	Tamsi purpurinė	Vienmetis	468
3.	Smilga „Corderina“	Bordo	Vienmetis	34
4.	Surfinijos	Įvairios kontrastingos ryškios spalvos	Vienmetis	702

Parengė: Žemės ūkio ir aplinkosaugos skyriaus
Vyresnioji specialistė
Agnė Čerenskovaitytė-Sinickienė

Suderino:

Architektūros ir urbanistikos
skyriaus vyresioji specialistė
Karelija Plapackaitė

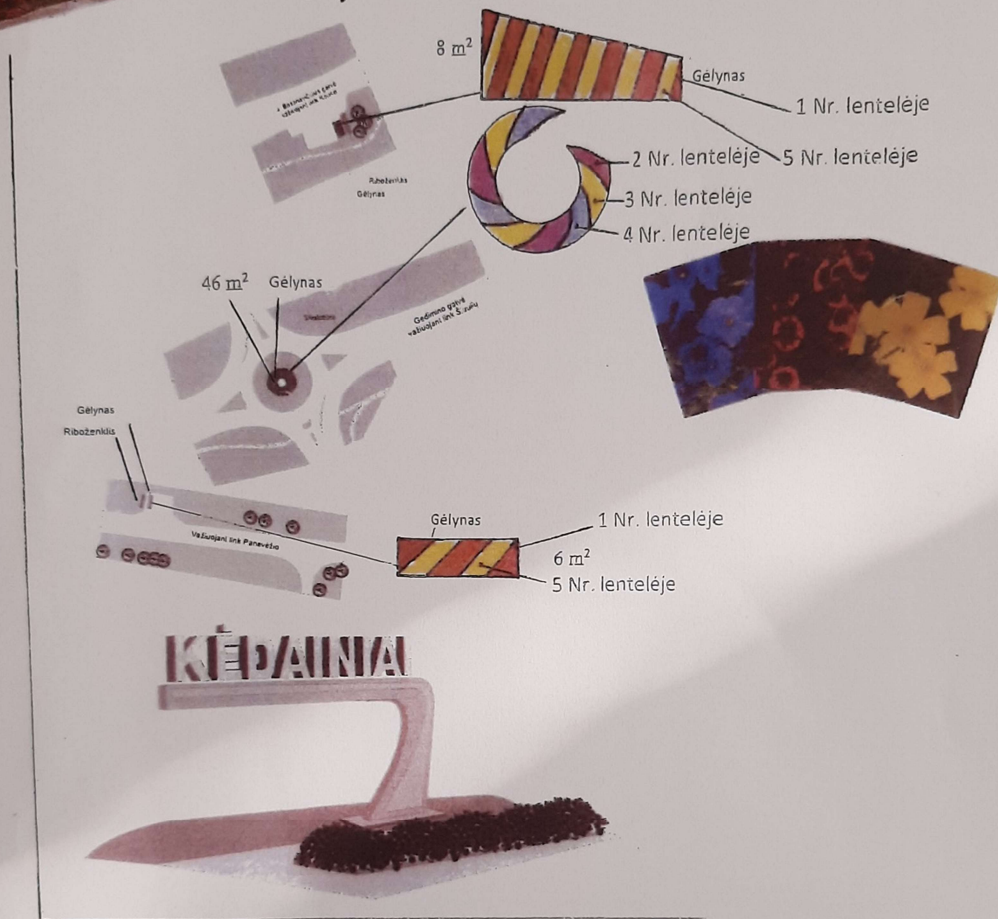


26 schema riboženkliai



26. RIBOŽENKLIAI

Gėlynai — prie miesto ribas žyminčių ženklų (60 m²)



AUGALŲ ASORTIMENTAS

Eil. Nr.	Augalo pavadinimas	Spalva	Vienmetis / daugiametis augalas	Kiekis, vnt.
1.	Marginis	Raudona	Vienmetis	300
2.	Serentis smulkusis	Citrininė	Vienmetis	880
3.	Petunija	Tamsiausia purpurinė	Vienmetis	880
4.	Petunija	Šviesiausia mėlyna (žydra)	Vienmetis	880
5.	Rudbekija	Geltona	Vienmetis	300

Parengė: Žemės ūkio ir aplinkosaugos skyrius
Vyresnioji specialistė
Agnė Čerenskovaite-Sinickienė

Suderino: Architektūros ir urbanistikos
skyriaus vyresnioji specialistė
Lurelija Pipalaitė



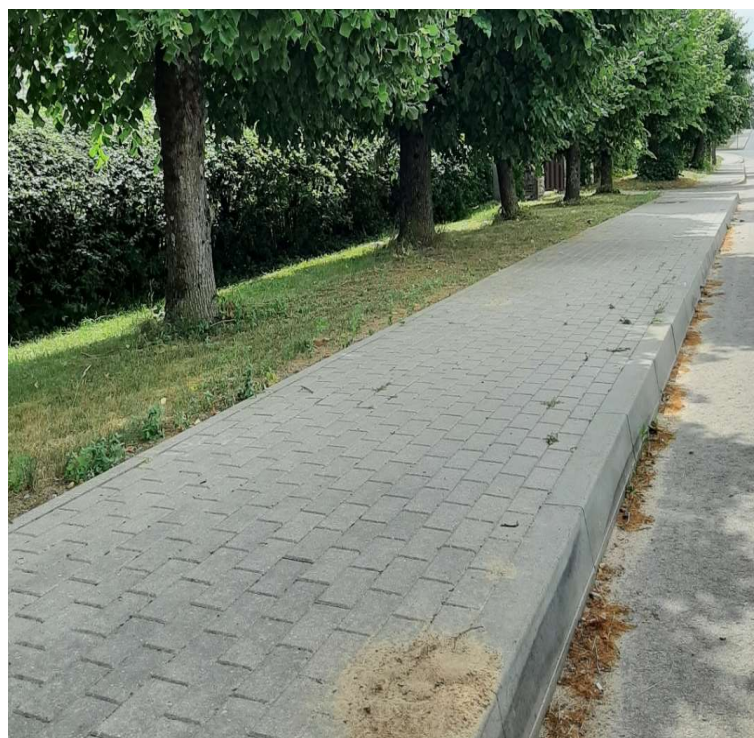
Jubiliejaus gatvė



Elevatoriaus gatvė



Kosmonautų gatvė



Juodkiškio gatvė



Vilniaus gatvė



Šilelio gatvė



**KĖDAINIŲ MIESTO SENIŪNIJOS
REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO PLANAS**

Eil. Nr.	Rekomendacija	Subjektas, kuriam pateikta rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonė	Rekomendacijos įgyvendinimo terminas
1.	Įvertinti ir pareikalauti atsakomybės iš asmenų vykdžiusių sutarčių kontrolę	Kėdainių miesto seniūnija	Tarybinis patikrinimas	Iki 2021-08-09
2.	Peržiūrėti Sutartis ir paskirti atsakingus asmenis už sutarčių sąlygų vykdymą	Kėdainių miesto seniūnija	Kėdainių miesto seniūnijos seniūno įsakymas "Dėl asmenų, atsakingų už sutarčių vykdymą, skyrimo"	2021-07-12 Nr. M1-092
3.	Įpareigoti Administracijos Žemės ūkio ir aplinkosaugos skyriaus vyresnįjį specialistą vykdyti kontrolę, įrengiant ir prižiūrint gėlynus viešosose erdvėse.	Kėdainių rajono savivaldybės administracija	Atnaujinti vyresniojo specialisto pareigybės aprašymą ir įtraukti papildomą funkciją "Vykdo Kėdainių miesto viešųjų erdvių apželdinimo kontrolę, įrengiant ir prižiūrint gėlynus viešosiose vietose".	Iki 2021 m. Rugpjūčio 1 d.