



**VILNIAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS
KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

IŠANKSTINIO TYRIMO ATASKAITA

**UAB „VILNIAUS VANDENYS“ VEIKLOS ORGANIZAVIMAS ĮGYVENDINAT
EUROPOS SAJUNGOS LĖŠOMIS FINANSUOJAMUS PROJEKTUS**

2020 m. lapkričio 9 d. Nr. R-05-9

Su audito ataskaita ir išvada galima susipažinti
Vilniaus miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos
internetu puslapyje adresu www.vilniuskontrolė.lt

TURINYS

IŠANKSTINIO TYRIMO TIKSLAS, APIMTIS IR METODAI	3
IŠANKSTINIO TYRIMO REZULTATAI	4
NUSTATYTOS PROBLEMOS	7
PRIEŽASTYS, DĖL KURIŲ SIŪLOMA BAIGTI AUDITĄ IŠANKSTINIŲ TYRIMŲ	10
PRIEDAI	11
1 priedas. Santrumpos ir sąvokos	11

IŠANKSTINIO TYRIMO TIKSLAS, APIMTIS IR METODAI

Išankstinio tyrimo tikslas – surinkti informaciją apie įmonės veiklos organizavimą įgyvendinant Europos Sąjungos lėšomis finansuojamus projektus, investicijų planavimą, projektams įgyvendinti skirtas lėšas, jų panaudojimą, esančias problemas ir nustatyti, ar tikslinga atlikti pagrindinį tyrimą.

Išankstinio tyrimo objektas¹ – veiklos organizavimas, įgyvendinat Europos sąjungos lėšomis finansuojamus projektus.

Išankstinio tyrimo subjektas – UAB „Vilniaus vandenys“ (toliau – Bendrovė).

Vertintas laikotarpis – 2019-2020 metai. Siekiant įvertinti pokyčius ir palyginti duomenis, kai kuriais atvejais naudojome ir ankstesnių metų duomenis.

Audito įrodymams gauti taikėme dokumentų peržiūros, pokalbių, patikrinimo procedūras. Išankstinio tyrimo metu duomenys buvo renkami:

- Nagrinėjant teisės aktus, susijusius su Bendrovės veikla, 2014-2020 metų Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos įgyvendinimu, projektų finansavimu;
- Analizuojant Bendrovės 2019-2021 ir 2020-2022 metų strateginius veiklos ir plėtos planus, 2019 ir 2020 metų veiklos planus, jų įgyvendinimo ataskaitas;
- Nagrinėjant akcininkų, valdybos priimtus sprendimus, susijusius su ES lėšomis finansuojamų projektų įgyvendinimu;
- Analizuojant Bendrovės interneto svetainėje paskelbtus duomenis apie ES lėšomis finansuojamus projektus, jų įgyvendinimą;
- Nagrinėjant 2014-2020 metų ES fondų investicijų veiksmų programos lėšomis finansuojamų investicinių projektų finansavimo sutartis;
- Nagrinėjant viešuosius pirkimus;
- Analizuojant 2014-2020 metų ES fondų investicijų veiksmų programos lėšomis finansuojamų investicinių projektų stebėsenos rodiklius, jų įgyvendinimą;
- Analizuojant Bendrovės 2018 ir 2019 metų finansines ataskaitas;
- Vertinant Bendrovės vidaus kontrolės aplinką ir kontrolės procedūras.

Auditas atliktas pagal Valstybinio audito reikalavimus, tarptautinius aukščiausiųjų audito institucijų standartus.

¹ Vilniaus miesto savivaldybės kontrolieriaus 2020-07-02 pavedimas Nr. B-02-8 „Dėl UAB „Vilniaus vandenys“ veiklos audito“.

IŠANKSTINIO TYRIMO REZULTATAI

UAB „Vilniaus vandenys“ veikia vandentvarkos srityje. Bendrovės pagrindinis tikslas – abonentų aprūpinimas geriamuoju vandeniu, nuotekų tvarkymas, vandens ūkio plėtojimas ir vystymas, saugus vandens ir nuotekų eksploatavimas. Bendrovė, įgyvendindama teisės aktų reikalavimus, turi užtikrinti:

- nepertraukiamą geriamojo vandens tiekimą, nuotekų tvarkymo paslaugų teikimą, visuomenės poreikius atitinkančią geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtrą;

- pagrindinių aplinkosaugos reikalavimų nuotekų surinkimui, valymui ir išleidimui siekiant apsaugoti aplinką nuo taršos, laikymąsi;

- geriamojo vandens tiekėjų ir nuotekų tvarkytojų, paviršinių nuotekų tvarkytojų veiklos planų rengimo, derinimo, tvirtinimo ir keitimo reikalavimų laikymąsi.

Bendrovė turi planuoti geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo, paviršinių nuotekų tvarkymo veiklą taip, kad būtų įgyvendintas Lietuvos Respublikos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įstatymo² siekis – pagal geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtros planus visi savivaldybės gyventojai gautų saugos ir kokybės reikalavimus atitinkantį geriamąjį vandenį ir nuotekų tvarkymo paslaugas arba turėtų galimybę individualiai apsirūpinti geriamuoju vandeniu ir (arba) individualiai tvarkyti nuotekas. Aglomeracijose turi būti planuojamos centralizuotosios geriamojo vandens tiekimo ir centralizuotosios nuotekų surinkimo sistemos, išskyrus atvejus, kai aglomeracijoje centralizuotųjų nuotekų surinkimo sistemų įrengimas neduos naudos aplinkai arba centralizuotųjų geriamojo vandens tiekimo sistemų ir (arba) centralizuotųjų nuotekų surinkimo sistemų įrengimo nepateisina argumentuotai pagrįsta didelė tokios sistemos įrengimo kaina ir tai ekonomiškai pagrįsta geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtros plane.

Infrastruktūros atnaujinimas yra svarbi Bendrovės veiklos dalis ir geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kokybės užtikrinimo sąlyga. Bendrovė siekdama užtikrinti vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumą, jų atitikimą nustatytiems kokybės, aplinkosaugos ir sveikatos apsaugos reikalavimams investuoja į infrastruktūros plėtrą ir modernizavimą. Modernizuojami projektai Bendrovėje atrenkami vadovaujantis Vandentiekio ir nuotekų tinklų, stočių rekonstrukcijos objektų reitingavimo metodika³. Kvartalinių,

² Lietuvos Respublikos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įstatymas, 2018-12-20 įstatymo Nr. XIII-1892 redakcija, 12 str. 2 d.

³ L. e. generalinio direktoriaus pareigas 2017-10-13 įsakymas Nr. 06-171(19.02).

magistralinių tinklų plėtra vykdoma vadovaujantis Infrastruktūros plėtros objektų reitingavimo metodika⁴.

Bendrovei iš 2014-2020 metų ES fondų investicijų veiksmų programos struktūrinių fondų lėšų skirta 35 864,1 tūkst. Eur⁵ projektams „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Vilniaus mieste“ Nr. 05.3.2-APVA-V-013-01-0016 (projektas baigtas įgyvendinti 2016-10-31), „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemos renovavimas ir plėtra Vilniaus mieste“ Nr. 05.3.2-APVA-R-014-01-0001 (projekto įgyvendinimo pabaiga 2021-12-31), „Nuotekų surinkimo tinklų plėtra Vilniaus miesto Antakalnio, Fabijoniškių, Naujosios Vilnios ir Verkių seniūnijose“ Nr.05.3.2-VIPA-T-024-01-0001 (projekto įgyvendinimo pabaiga 2022-01-31), „Vilniaus miesto nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija“ Nr. 05.3.2-APVA-V-013-04-0010 (projekto įgyvendinimo pabaiga 2023-08-31) įgyvendinti. Šiems projektams Bendrovė turi skirti ir 22 226,3 tūkst. Eur nuosavų lėšų, įskaitant skolintas lėšas iš kitų finansinių institucijų.

Bendrovė 2020-2022 m. Veiklos ir plėtros plane⁶ nurodė, kad ES ir kitų fondų lėšomis finansuojamiems projektams įgyvendinti 2020-2022 metais planuoja skirti 19 422,00 tūkst. Eur skolintų lėšų, 4 675,00 tūkst. Eur nuosavų lėšų, tačiau blogėjant Bendrovės finansinei padėčiai, nepakoregavus paslaugų kainų gali būti sudėtinga įgyvendinti ES lėšomis finansuojamus projektus ir pasiekti planuotus rodiklius. Nors Bendrovės finansinių skolų ir nuosavo kapitalo santykis 2 procentai, tačiau EBITA 2019 metais palyginus su 2018 metais sumažėjo 5 951 tūkst. Eur arba 49 proc., grynasis pelnas 2018 metas buvo 5 554 tūkst. Eur, o 2019 metais 240,0 tūkst. Eur nuostolis. Sumažėjo ir nuosavos lėšos bankuose nuo 12,5 mln. Eur iki 4,5 mln. Eurų.

*Bendrovės pagrindiniai finansiniai rodikliai*⁷

Pagrindiniai finansiniai rodikliai, tūkst. Eur	2017 m. tūkst. Eur	2018 m. tūkst. Eur	2019 m. tūkst. Eur	Pokytis 2017-2018 m.		Pokytis 2018-2019 m.	
				tūkst. Eur	proc.	tūkst. Eur	proc.
Pelno (nuostolio) ataskaitos rodikliai							
Visos pajamos	41752	37008	33215	-4744	-11	-3793	-10
Pagrindinės veiklos (pardavimo pajamos)	39880	36227	32390	-3653	-9	-3837	-11

⁴ UAB „Vilniaus vandenys“ generalinio direktoriaus 2020-01-22 įsakymas Nr. VTA-120-16.

⁵ 2016-07-22 sutartis Nr. 05.3.2-APVA-V-013-01-0016/03-1110(3001) 4 661 801,44 Eur, 2016-12-27 sutartis Nr. 05.3.2-APVA-R-014-01-001/03-141(2306) ir jos 2020-02-28 pakeitimas Nr. 5/SUT-KT20-31 7 773 122,91 Eur, 2020-01-21 sutartis Nr.05.3.3-VIPA-T-024-01-0001 (grąžinama subsidija) 1 729 124,50 Eur ir 2020-01-21 paskolos iš vandentiekio fondo sutartis Nr.VF-P001/1 2 500 071,50 Eur, 2020-10-20 Nr. Nr.05.3.2-APVA-V-013-04-0010 19 200 000,00 Eur.

⁶ UAB „Vilniaus vandenys“ 2020-2022 metų veiklos ir plėtros planas.

⁷ UAB „Vilniaus vandenys“ Metinis pranešimas 2019 m.

OPEX sąnaudos	24120	24898	27056	778	3	2158	9
EBITDA	17632	12100	6159	-5522	-31	-5951	-49
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	18115	6446	-245	-11669	-64	-6691	-104
Grynasis pelnas (nuostolis)	15810	5554	-240	-10276	-65	-5794	-104
<i>Turto, nuosavybės ir įsipareigojimų rodikliai</i>							
Visas turtas	135452	140427	143420	4975	4	2993	2
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12583	17129	4456	4546	36	-12673	-74
Nuosavas kapitalas	121993	128162	128153	6169	5	-9	0
Finansinės skolos	2998	2141	3198	-857	-29	1057	49
Pirkėjų įsiskolinimas	6839	5017	4974	-1822	-27	-43	-1
Skolos tiekėjams	2507	3124	5111	617	25	1987	64
<i>Pelningumo rodikliai</i>							
EBITDA marža	42 proc.	33 proc.	19 proc.		-9		-14
Grynasis pelningumas	38 proc.	15 proc.	-1		-23		-13
Turto pelningumas (POA)	11 proc.	4 proc.	0		-7		-4
Nuosavo kapitalo pelningumas (ROE)	14 proc.	4 proc.	0		-10		-4
<i>Kiti finansiniai rodikliai</i>							
Finansinės skolos grynąja verte	-9585	-14988	1258	-5403	56	11816	-79
Nuosavo kapitalo lygis	90 proc.	91 proc.	89 proc.		1		-2
Investicijų apimtis	4605	8093	21415	3488	76	13322	165
Finansinės skolos ir nuosavo kapitalo santykis	2 proc.	2 proc.	2 proc.				
Einamojo likvidumo koeficientas	1,96	2.39	0.83				
Kritinio likvidumo koeficientas	1,87	2.35	0.8				

Bendrovės duomenimis, dėl įvykdytų 2020-2022 metų veiklos ir plėtros plane numatytų investicijų 2020 metais pateikta derinti bazinė kaina turėtų didėti dėl ilgalaikio turto ir nusidėvėjimo sąnaudų padidėjimo: 0,011 Eur/m³ pirmaisiais bazinių kainų perskaičiavimo metais, 0,014 Eur/m³ antraisiais bazinių kainų perskaičiavimo metais ir 0,083 Eur/m³ teikiant derinti kito reguliacinio periodo bazines kainas⁸. Į paslaugų kainą nėra įtraukiama ta ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų dalis, kuri priskaičiuojama nuo turto vertės dalies,

⁸ UAB „Vilniaus vandenys“ 2020-2022 metų veiklos ir plėtros planas.

sukurtos už Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšas, dotacijas ir subsidijas bei joms prilygintas lėšas.

NUSTATYTOS PROBLEMOS

Dėl neįsisavintų ES struktūrinių fondų lėšų

Ne visais atvejais Bendrovės vykdoma veikla buvo efektyvi, nes kai kurios projektuose numatytos veiklos nebuvo vykdomos arba veikloms nebuvo panaudotos iš ES struktūrinių fondų skirtos lėšos.

Įgyvendinat projektą „Geriamojo vandens teikimo ir nuotekų tvarkymo sistemos renovavimas ir plėtra Vilniaus mieste“ (Nr.05.3.2-APVA-R-014-01-0001) nuo 2017 iki 2020 metų nebuvo pradėta Vilniaus miesto nuotekų valyklos nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija, todėl liko neįsisavinta 13,3 mln. Eur ES lėšų⁹. Šios lėšos 2020 metais perkeltos į priemonę Nr.05.3.2-APVA-V-013-04-0010 projektui „Vilniaus miesto nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija“ įgyvendinti.

Bendrovė 2017 m. spalio 18 d. vykdė Vilniaus miesto nuotekų valyklos nuotekų valymo įrenginių projektavimo ir rekonstravimo darbų viešąjį pirkimą, tačiau dėl teisminių ginčų pirkimas buvo sustabdytas. Lietuvos apeliaciniam teismui 2018 m. balandžio 19 d. panaikinus Vilniaus apygardos teismo priimtą nutartį, paraiškos tiekėjas neturėjo galimybės sumažinti jo pirminiame pasiūlyme nurodytą kainą iki Bendrovės planuotos 25 mln. Eur darbų vertės, todėl 2018 m. spalio 9 d. atšaukė savo pasiūlymą. Antrąjį pirkimą Bendrovė vykdė 2019 m. gegužės 6 d., tačiau pirkimo procedūros buvo nutrauktos negavus tiekėjų paraiškų. Pažymėtina, kad vykdant šį pirkimą Vilniaus miesto nuotekų valyklos nuotekų valymo įrenginių projektavimo ir rekonstravimo darbų vertė buvo padidinta iki 32,8 mln. Eur, todėl 7,8 mln. Eur viršijo projekto biudžete nustatytą didžiausią galimą tinkamų finansuoti išlaidų sumą.

Miesto nuotekų valymo direktyva¹⁰ (toliau – Direktyva) yra viena iš pagrindinių vandens politikos priemonių Europoje. Ja siekiama apsaugoti aplinką nuo neigiamo miesto nuotekų poveikio ir nuo biologiškai skaidomų gamybinių nuotekų iš maisto pramonės sektoriaus. Direktyva reikalaujama tinkamai surinkti nuotekas, taip pat reglamentuojamas nuotekų išleidimas, nurodant būtinąjį taikytiną valymo būdą ir nustatant didžiausias pagrindinių išleidžiamų teršalų (organinių medžiagų ir maistinių medžiagų) ribines vertes. Atsižvelgiant į Direktyvos ir Lietuvos teisės aktų reikalavimus, Bendrovė privalo užtikrinti ne tik nuotekų surinkimo plėtrą, bet ir tinkamai išvalyti dėl plėtros padidėjusį nuotekų kiekį, užtikrindama reikalavimų dėl nuotekų išleidimo laikymąsi (taikant būtinąjį valymo būdą, laikantis pagrindinių

⁹ 2016-12-27 sutartis Nr.05.3.2-APVA-R-014-01-0001/03-1416(2306), 2019-06-19 sutarties pakeitimas Nr.2/SUT-KT/2019-64, 2020-01-30 sutarties pakeitimas Nr.4/SUT-KT20-20, 2020-02-28 sutarties pakeitimas Nr.5/SUT-KT20-31.

¹⁰ 1991-05-21 Tarybos direktyva 91/271 EEB dėl miesto nuotekų valymo.

išleidžiamų teršalų ribinių verčių), todėl būtinos investicijos turimos infrastruktūros modernizavimui. Siekdama įgyvendinti nustatytus reikalavimus, Bendrovė pradėjo įgyvendinti investicijų projektą „Vilniaus miesto nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija“, 2020 m. liepos 3 d. įvykus viešajam pirkimui, su rangovu pasirašė rangos sutartį¹¹. Pagal šią sutartį rangovas įsipareigojo atlikti darbų už 32,8 mln. Eur (be PVM). Projektui įgyvendinti 2020 m. spalio 20 d. skirta 19,2 mln. Eur ES struktūrinių fondų lėšų¹².

Įgyvendinat projektą „Geriamojo vandens teikimo ir nuotekų tvarkymo sistemos renovavimas ir plėtra Vilniaus mieste“ (Nr.05.3.2-APVA-R-014-01-0001) neskirta 789,4 tūkst. Eur ES struktūrinių fondų lėšų veiklai „Slėgio magistralinio nuotekų tinklo nuo siurblynės Upės g. 15 iki kameros Latvių g. Nr. 197 ir nuo kameros Nr. 21 iki rekonstruoto tinklo vietos Vilniuje rekonstrukcija“, nes išlaidos buvo pripažintos netinkamomis finansuoti, todėl Bendrovė išlaidoms apmokėti turėjo panaudoti nuosavas lėšas.

Dėl prisijungimo prie naujai pastatytų nuotekų tinklų

Bendrovei įgyvendinus ES struktūrinių fondų lėšomis finansuojamus projektus, pasiekti ne visi suplanuoti rodikliai dėl gyventojų prisijungimo prie naujai pastatytų nuotekų surinkimo tinklų. Peržiūrėję suplanuotus rodiklius projektų „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Vilniaus mieste“ (Nr. 05.3.2-APVA-V-013-01-0016), „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemos renovavimas ir plėtra Vilniaus mieste“ (Nr.05.3.2-APVA-R-014-01-0001), „Nuotekų surinkimo tinklų plėtra Vilniaus miesto Antakalnio, Fabijoniškių, Naujosios Vilnios ir Verkių seniūnijose“ (Nr.05.3.2-VIPA-T-024-01-0001) pastebėjome, kad įgyvendinus projektą „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Vilniaus mieste“ (Nr.05.3.2-APVA-V-013-01-0016) prie nuotekų tinklų prisijungė 1844 gyventojai, nors buvo planuota iki 2019 m. spalio 31 d. prijungti 1938 gyventojus (neprisijungė 4,8 proc.). Kitų nurodytų projektų suplanuotų rodiklių įgyvendinimo terminas – 2022 metų pabaiga. Bendrovė turi įvertinti realias galimybes dėl gyventojų prisijungimo prie naujai pastatytų nuotekų surinkimo tinklų ir tik tada planuoti nuotekų tinklų plėtrą tam tikrose Savivaldybės teritorijose, nes prie nuotekų tinklų neprisijungus nustatytam gyventojų skaičiui, Bendrovei gali tekti gražinti ES struktūrinių fondų lėšas. Pažymėtina, kad Bendrovė nuo 2020 metų vykdo geriamojo vandens ir nuotekų tinklų plėtros projektus, tik kai gyventojai pasirašo įsipareigojimus prisijungti prie nutiestų tinklų ir sumoka užstatą.

Miestuose, turinčiuose daugiau kaip 2 000 gyventojų ir kuriems dėl to taikoma Direktyva 91/271/EEB dėl miestų nuotekų valymo, per didelę dalis nuotekų tvarkoma individualiuose nuotekų tvarkymo įrenginiuose, todėl ši Direktyva netinkamai įgyvendinama. Europos

¹¹ 2020-08-10 rangos sutartis Nr.SUT20-P-285.

¹² 2020-10-20 sutartis Nr.05.3.2-APVA-V-013-04-0010.

Komisijos nuomone, individualusis nuotekų tvarkymas aglomeracijose turėtų būti naudojamas išimtiniais atvejais, o didžioji dalis nuotekų surenkama centralizuotomis nuotekų surinkimo sistemomis.

Dėl ataskaitų apie planuotų priemonių ir rodiklių įgyvendinimą

Bendrovė, siekdama didesnio vandens tiekimo ir nuotekų paslaugų prieinamumo savo aptarnaujamoje teritorijoje, vandentiekio ir nuotekų tinklų efektyvumo, atsižvelgdama į didėjančią į nuotekų valyklą atitekančių nuotekų koncentraciją ir griežtėjančius tarptautinius ir nacionalinius aplinkosaugos reikalavimus, Strateginiame veiklos ir plėtros plane 2017-2019 metams planavo infrastruktūros plėtros, renovacijos priemones, aplinkos taršos mažinimo priemones, siektinus rezultatus, investicijų lėšas. Veiklos ir plėtros plane 2020-2022 metams Bendrovė nustatė kryptis, kurioms planuojama skirti didžiausias investicijas, planuojamų įgyvendinti projektų rodiklius, siektinus rezultatus, investicijoms skiriamas lėšas. Bendrovėje iki 2020 metų buvo rengiamos Veiklos ir plėtros plano įgyvendinimo ataskaitos pagal reguliuojančios institucijos reikalavimus, tačiau neparengtos ataskaitos, kuriose būtų analizuojamas Veiklos ir plėtros plane nurodytų priemonių įvykdymas, pasiekti rodikliai, investiciniams projektams planuotų lėšų panaudojimas. Nebuvo nustatyti kontrolei reikalingos informacijos pateikimo reikalavimai. Nesant aiškaus Bendrovės veikos strategijos, Veiklos ir plėtros plano įgyvendinimo stebėsenos ir kontrolės proceso gali būti laiku nepastebėti pokyčiai, jie neįvertinti ir nenumatytos neigiamų pasekmių prevencijos priemonės.

Bendrovė neatnaujino 2017-2019 metų Veiklos ir plėtros plano, nors tikslinant finansavimo sutartis, buvo keičiamos projektų finansavimo sumos, atsirasdavo naujų veiklų įgyvendinat ES struktūrinių fondų lėšomis finansuojamus investicinius projektus, todėl negalėjome palyginti ES struktūrinių fondų lėšų pagal atskirus projektus įsisavinimo 2017, 2018, 2019 metų Veiklos ir plėtros plano vykdymo ataskaitose ir Strateginiame veiklos plane. Bendrovės 2018 m. patvirtintame UAB „Vilniaus vandenys“ veiklos planavimo ir biudžeto valdymo tvarkos apraše¹³ nurodyta, kad planavimo dokumentai turi būti integralūs, t. y. išlaikoma aiški planavimo dokumentų tarpusavio sąsaja, siekiant užtikrinti tos pačios informacijos (tikslų, uždavinių, priemonių, rodiklių) skirtinguose planavimo dokumentuose vienodumą.

Bendrovei nuo 2020 metų reglamentavus 2020-2030 metų veiklos strategijos, veiklos ir plėtros plano įgyvendinimo stebėsenos ir kontrolės procesą, kuris nustato strategijos, veiklos ir plėtros planų įgyvendinimo stebėsenos ir kontrolės principus, etapus, terminus ir periodiškumą,

¹³ 2018-09-20 UAB Vilniaus vandenys direktoriaus įsakymas Nr.VTA-I-175 „Dėl UAB „Vilniaus vandenys“ veiklos planavimo ir biudžeto valdymo tvarkos aprašo patvirtinimo“.

kontrolės įrankius procesuose dalyvaujančių Bendrovės padalinių funkcijas¹⁴, parengtos 2020 metų pirmo ketvirčio ir pirmo pusmečio Veiklos ir plėtros plano įgyvendinimo ataskaitos¹⁵. Ataskaitose išanalizuotas investicijų vykdymas už 2020 metų pirmą ketvirtį ir pusmetį, tinklų statybos, rekonstrukcijos, planuojamų prijungti vartotojų rezultatai, nustatyti bendrovės veiksmams kontroliuojant Veiklos ir plėtros plano įgyvendinimą ir rizikas.

PRIEŽASTYS, DĖL KURIŲ SIŪLOMA BAIGTI AUDITĄ IŠANKSTINIŲ TYRIMU

Įvertinus išankstinio tyrimo metu surinktus faktus, peržiūrėjus Bendrovės pateiktus dokumentus, nuspręsta pagrindinio tyrimo neatlikti, nes Bendrovės investicijų projektui „Vilniaus miesto nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija“ įgyvendinti pasirašyta rangos sutartis, skirtas 19,2 mln. Eur finansavimas iš ES struktūrinių fondų lėšų, numatytos investicijos vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtrai ir modernizavimui, dokumentuotas Veiklos ir plėtros plano įgyvendinimo stebėsenos ir kontrolės procesas. Nors ne visi suplanuoti rodikliai dėl gyventojų prisijungimo prie naujai pastatytų nuotekų surinkimo tinklų pasiekti, tačiau daugumos projektų rodiklių įgyvendinimo terminas nepasibaigęs. Dėl nurodytų priežasčių manome, kad atliktas pagrindinis tyrimas gali neduoti naujos pridėtinės vertės ir laukiamo audito poveikio, todėl nuspręsta auditą baigti išankstiniu tyrimu.

Vilniaus miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos
vyriausioji patarėja (grupės vadovė)
vyriausioji specialistė
tarnautoja

Birutė Žilėnienė
Laimutė Melnikienė
Miglė Brigita Narbutienė

Susipažinau:

UAB „Vilniaus vandenys“ generalinis direktorius

Marius Švaikauskas

¹⁴ Generalinio direktoriaus 2020-01-15 įsakymu Nr.VTA-120-13 patvirtintas UAB „Vilniaus vandenys“ veiklos strategijos, veiklos ir plėtros plano įgyvendinimo stebėsenos ir kontrolės tvarkos aprašas, 2.10 p.

¹⁵ UAB „Vilniaus vandenys“ 2020-05-20 Veiklos ir plėtros plano įgyvendinimo ataskaita 2020 m. I ketvirtis, 2020-09-04 Veiklos ir plėtros plano įgyvendinimo ataskaita 2020 m. I pusmetis.

PRIEDAI

Išankstinio tyrimo ataskaitos
„UAB „Vilniaus vandenys“
veiklos organizavimas
įgyvendinant Europos Sąjungos
lėšomis finansuojamus
projektus“
1 priedas

Santrumpos ir sąvokos

ES – Europos sąjunga

Savivaldybė – Vilniaus miesto savivaldybė

PVM – pridėtinės vertės mokestis

Aglomeracija – urbanizuotose ar urbanizuojamose teritorijose esanti viešojo geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo teritorija ar jos dalis, kurioje susidaro ar gali susidaryti 2 000 ir daugiau gyventojų ekvivalentų atitinkanti tarša ir kurioje geriamasis vanduo tiekiamas ar numatomas tiekti centralizuota geriamojo vandens tiekimo sistema arba išgaunamas individualiai, o susidarančios ar galinčios susidaryti nuotekos surenkamos centralizuotomis nuotekų surinkimo sistemomis arba sutvarkomos nuotekų valymo (arba) kaupimo įrenginiais.