



**VILNIAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS
KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

**AUDITO ATASKAITA
LĖŠŲ, PANAUDOTŲ VILNIAUS MIESTO SUSISIEKIMO INFRASTRUKTŪROS
VYSTYMUI, VERTINIMAS**

2021 m. gruodžio 22 d. Nr. R-05-9

Su audito ataskaita galima susipažinti
Vilniaus miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos
interneto puslapyje adresu www.vilniuskontrole.lt

TURINYS

SANTRAUKA	3
ĮŽANGA	6
AUDITO REZULTATAI	7
1. Neišsamūs susisiekimo infrastruktūros objektų statybos projektai arba neaktualūs projektų sprendimai sąlygojo pirkimo žiniaraščiuose nenumatytų darbų poreikį ir papildomų lėšų naudojimą statybos metu	7
2. Atskirų rangovų teikiamuose dokumentuose vykdytų, techniniame projekte nenumatytų (papildomų) darbų apskaita, nėra informatyvi	9
3. 2020 m. nebuvo nustatytų kriterijų remontuotinų gatvių atrankai	10
4. Kiti pastebėjimai:	11
4.1. Vieno susisiekimo infrastruktūros objekto darbų pirkimo rezultatas buvo apskūstas teismui ir Savivaldybei buvo skirta bauda	11
4.2. Vykdam kitus auditus Kontrolės ir audito tarnyba jau teikė rekomendacijas, susijusias su audituojama tema	12
REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO PLANAS	13
PRIEDAI	15
1. priedas. Santrumpos ir sąvokos	15
2 priedas. Susisiekimo infrastruktūros plėtrai ir priežiūrai 2020 m. skirti asignavimai	16
3. priedas. Patikrintų objektų sąrašas	19
4. priedas. Audito apimtis ir metodai	20

SANTRAUKA

Audito tikslas ir apimtis

Vadovaudamiesi Vilniaus miesto savivaldybės kontrolieriaus pavedimu¹, atlikome teisėtumo auditą - lėšų, panaudotų Vilniaus miesto susisiekimo infrastruktūros vystymui, vertinimą.

Audito tikslas – patikrinti lėšų panaudojimą Vilniaus miesto susisiekimo infrastruktūros vystymui.

Audituojamas subjektas – Vilniaus miesto savivaldybės (toliau – Savivaldybė) administracija. Vilniaus miesto susisiekimo infrastruktūros vystymo vykdymą organizuoja Savivaldybės administracijos Infrastruktūros ir Eismo organizavimo skyriai.

Audituojamas laikotarpis – 2020 metai, atskirais atvejais, kai vertinamų susisiekimo infrastruktūros objektų darbų ir paslaugų pirkimai buvo vykdomi ankstesniais laikotarpiais, naudojome kitų laikotarpių duomenis – 2017-2019 metų. Taip pat, atskirais atvejais naudojame 2021 metų duomenis.

Atlikdami auditą, susipažinome su Vilniaus miesto susisiekimo infrastruktūros vystymui 2020 m. panaudotomis lėšomis ir finansavimo šaltiniais, vykdytų objektų sąrašais, viešųjų pirkimų dokumentais, sudarytomis sutartimis, atliktų darbų aktais. Vertinome, ar sudarytų su rangovais ir paslaugų teikėjais sutarčių kainos ir sąlygos atitiko paskelbtų viešųjų pirkimų sąlygų nuostatas ir kainas. Vertinome, ar audituojamuoju laikotarpiu vykę susisiekimo infrastruktūros objektų pirkimai buvo numatyti Skyrių patvirtintuose pirkimų planuose, ar apmokėti atliktų darbų kiekiai ir pritaikyti darbų įkainiai atitinka pasirašytų sutarčių sąlygas. Vertinome, ar audituojamuoju laikotarpiu papildomi, sutartyje nenumatyti darbai, buvo priimti ir įvertinti pagal sudarytų su rangovais sutarčių sąlygas. Atlikdami auditą, taip pat susipažinome su Infrastruktūros skyriaus bei Eismo organizavimo skyriaus nuostatais, jų darbuotojų, atsakingų už audituojamo objekto vykdymą ir organizavimą, pareigų aprašymais ir nustatytomis funkcijomis. Susipažinome su Savivaldybės 2020 m. investicijų programa ir 2020-2022 metų strateginiu veiklos planu ir su juose nurodytais ir suplanuotais susisiekimo infrastruktūros objektais ir lėšomis. Susipažinome su teisės aktais, reglamentuojančiais susisiekimo infrastruktūros vykdymą, viešųjų pirkimų planavimą ir atlikimą.

Pagal pateiktus duomenis Vilniaus miesto susisiekimo infrastruktūros vystymui (keliai, gatvės, tiltai, viadukai, estakados, pėsčiųjų tiltai, tuneliai, dviračių takai, kelių pralaidos, atraminės sienelės, triukšmą slopinančios sienelės, pervažos, požeminės perėjos ir kiti) 2020 m. iš viso panaudota 59 635,61 tūkst. Eur lėšų, iš jų: Savivaldybės biudžeto lėšos - 15 260,24 tūkst.

¹ Vilniaus miesto savivaldybės kontrolieriaus 2021 m. spalio 4 d. pavedimas Nr. B-02-15 „Dėl lėšų panaudojimo Vilniaus miesto susisiekimo infrastruktūros vystymui“

Eur (25,59 proc.), skolintos lėšos (paskolos savivaldybės vardu) – 4 960,6 tūkst. Eur (8,32 proc.), Europos Sąjungos paramos lėšos (dotacijos) – 7 557,4 tūkst. Eur (12,67 proc.), Kelių priežiūros ir plėtros programa (specialioji tikslinė dotacija) -30 009,88 tūkst. Eur (50,32 proc.), lėšų likučiai iš pajamų už parduotus valstybinius žemės sklypus – 1 847,5 tūkst. Eur (3,1 proc.). Didžiausia dalis lėšų buvo panaudota Infrastruktūros skyriaus vykdomiems projektams – 59 420,4 tūkst. Eur lėšų (99,64 proc.), Eismo organizavimo skyriaus vykdomiems projektams - 215,21 tūkst. Eur (0,36 proc.) (ataskaitos 2 priedas).

Atsižvelgiant į audito planavimo rezultatus, nustatytas rizikas lėšų naudojimo teisingumo vertinimo audito procedūroms atlikti, atrinkome 15 susisiekimo infrastruktūros objektų, kuriems panaudota 61,65 proc. arba 36 631,22 tūkst. Eur visų 2020 m. lėšų. Iš patikrintų 14 objektų vykdymą organizuoja Infrastruktūros skyrius ir 1 objekto vykdymą organizuoja Eismo organizavimo skyrius (patikrintų objektų sąrašas nurodytas ataskaitos 3 priede).

Auditas atliktas pagal tarptautinius aukščiausiųjų audito institucijų standartus². Audito ataskaitoje pateikiami tik audito metu atlikti ir nustatyti dalykai. Audito apimtis ir taikyti metodai išsamiau aprašyti 4-ame audito ataskaitos priede.

Pagrindiniai audito rezultatai

Išanalizavus pateiktus dokumentus ir įvertinus pateiktą informaciją, teikiame pastebėjimus dėl nustatytų problemų, nustatytų neatitikimo teisės aktams ir teiktų rekomendacijų jų pašalinimui, problemų sprendimui pasiektos pažangos:

1. Objektų statybos metu, esant poreikiui atlikti techniniame projekte, sąnaudų žiniaraščiuose ir tuo pačiu rangovo – darbų pirkimo laimėtojo pasiūlyme, nenumatytus, bet būtinus darbus, jų apmokėjimui reikalinga naudoti papildomas lėšas ir tai brangina vykdomų objektų kainą. Techniniame projekte ir pirkimo dokumentuose nenumatyti (papildomi) darbai ir apmokėjimas už juos 2020 m. susidarė, vykdant sutartis dėl objektų: Liepkalnio g., Žirnių g. ir Minsko pl. dviejų lygių sankryžos rekonstrukcija – nuo sutarties sudarymo iki objekto vykdymo pabaigos papildomi darbai (įvertinus nevykdomų darbų vertę) sudarė 7 592 950,1 Eur (18,96 proc. nuo pradinės vertės), Giedraičių ir kitų Šnipiškių gatvių tarp Lvovo ir Žalgirio gatvių rekonstravimas, įrengiant modernias eismo saugos priemones – 255 055 Eur (14,98 proc. pradinės sutarties kainos) ir kt. Visi rangovai nurodė tą pačią nenumatytų darbų atsiradimo ir tuo pačiu papildomų lėšų poreikio priežastį – techniniame projekte, t. y. darbų kiekio žiniaraščiuose nenumatyti, bet būtini darbai. Patikrintų objektų techniniai projektai buvo parengti 2015, 2017, 2018 m. Papildomi darbai susidarė dėl neišsamių, netikslių arba dėl reikalavimų ir faktinės situacijos pokyčių neaktualių sprendimų. (1 poskyris, 7 psl.).

² 3000-asis TAAIS „Veiklos audito standartas“

2. Atskiri rangovai Darbų ir išlaidų apmokėjimo pažymose (Forma F3), kuriose didėjančia tvarka nurodomos sukauptos nuo statybos pradžios ir per ataskaitinį laikotarpį atliktų darbų vertės, neišskiria atliktų nuo statybos pradžios projekte nenumatytų (papildomų) darbų vertės³. Kai papildomi darbai vykdomi dažnai ir nedidelėmis sumomis (arba didelėmis, bet daug kartų) būtinos jų apskaitos teisingumą užtikrinančios stebėsenos procedūros, forma F3 yra viena iš jų, todėl jos išsamumas yra itin svarbus (2 poskyris, 9 psl.).

3. Remontuotinių gatvių atrankai, ypatingai buvusiose sodų bendrijų teritorijose esančių D kategorijos vietinės reikšmės gatvių remonto atrankai, 2020 m. nebuvo nustatytos atrankos tvarkos – patvirtintų atrankos kriterijų. Nesant gatvių remonto atrankos kriterijų (prioritetų nustatymo tvarkos), kildavo ginčų dėl remontuojamų gatvių pirmumo nustatymo arba atrankos subjektyvumo. 2020 m. pabaigoje - 2021 m. buvo pasiekta pažanga ir Savivaldybėje buvo patvirtinti teisės aktai, reglamentuojantys gatvių remonto prioritetų nustatymo tvarką, projektų rengimo pradžią, gatvių ribų (raudonųjų linijų) nustatymą ar tikslinimą (3 poskyris, 10 psl.)

4. LR Aukščiausiojo teismo 2020 m. lapkričio mėn. nutartimi objekto „Liepkalnio g., Žirnių g. ir Minsko pl. dviejų lygių sankryžos rekonstrukcijos darbų“ vieno iš pirkimo dalyvių pasiūlymo atmetimas buvo pripažintas nepagrįstu ir Savivaldybei buvo skirta 500 000 Eur bauda (4.1. poskyris, 11 psl.).

5. Vykdamas kitus auditus Kontrolės ir audito tarnyba jau teikė rekomendacijas, susijusias su audituojama tema ir 2020 m. audituojamu laikotarpiu: Kontrolės ir audito tarnybos 2021 m. liepos mėn. 14 d. audito ataskaitoje Nr. R-05-3 „Vilniaus miesto savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, turto ir lėšų valdymo teisėtumo vertinimas“ buvo nurodyta, kad ne visos Savivaldybės gatvės užregistruotos Nekilnojamojo turto registre. Visas Vilniaus miesto gatves užregistruoti nekilnojamojo turto registre Savivaldybės administracija įsipareigojo iki 2024 m. gruodžio 31 d. Ataskaitoje buvo teikta ir rekomendacija Savivaldybės investicijų programos lėšomis finansuoti tik su ilgalaikio turto sukūrimu susijusius projektus. Savivaldybės administracijos Finansų ir ekonomikos skyrius buvo įpareigotas kreiptis į Savivaldybės administracijos padalinius, kad planuojant asignavimus investicijų projektams būtų vadovaujama Savivaldybės metinės investicijų programos rengimo aprašu (4.2 poskyris, 12 psl.). Rekomendacijos dėl gatvių teisinės registracijos vykdomos. Rekomendacijos dėl investicinės programos finansavimo neįgyvendintos. Rekomendacijų vykdymas bus kontroliuojamas rekomendacijų vykdymo stebėsenos metu.

³ Liepkalnio g., Žirnių g. ir Minsko pl. dviejų lygių sankryžos rekonstrukcija; Vilniaus miesto Logistikos gatvės ir privažiuojamųjų kelių infrastruktūros „Rail Baltika“ projekto jungčiai su Vilniaus miesto viešuoju logistikos centru statyba; Versmių gatvės ruožo nuo Taugotiškių g. iki Bagušių g. ir Vlodo Mirono gatvės ruožo nuo Versmių g. iki Vlodo Mirono g. 8 statyba.

Rekomendacijos

Savivaldybės administracijos direktoriui:

1. Siekiant, kad vykdant susisiekimo infrastruktūros objektų statybą būtų sumažintas projektiniuose sprendimuose nenumatytų darbų kiekis ir sumažėtų nenumatytiems darbams naudojamos lėšos, pavesti Infrastruktūros ir Eismo organizavimo skyriams prieš pradėdant darbų pirkimus tikslinti turimų techninių projektų sprendimus.

2. Siekiant, kad būtų užtikrinta tinkama sutarties vykdymo ir lėšų naudojimo kontrolė, pavesti Infrastruktūros ir Eismo organizavimo skyriams, kad jie nurodytų darbų rangovams Darbų ir išlaidų apmokėjimo pažymose (Forma F3) išskirti vykdytų techniniuose projektuose nenumatytų (papildomų) darbų vertes.

IŽANGA

Vykdydami teisėtumo auditą, vertinome lėšų panaudojimą Vilniaus miesto susisiekimo infrastruktūros vystymui. Audituojamas laikotarpis – 2020 metai.

Vadovaujantis Kelių įstatymo 5 straipsniu, Savivaldybės organizuoja vietinės reikšmės kelių ir gatvių priežiūrą, taisymą, tiesimą, atsako už saugaus eismo organizavimą. Pagal Vietos savivaldos 6 straipsnio 32 punkto nuostatas, savivaldybių vietinės reikšmės kelių ir gatvių priežiūra, taisymas, tiesimas ir saugaus eismo organizavimas priskirtas savarankiškomis savivaldybių funkcijoms.

Vilniaus miesto susisiekimo infrastruktūros vystymo objektų vykdymą 2020 m. organizavo Savivaldybės administracijos Infrastruktūros ir Eismo organizavimo skyriai. Dalį susisiekimo infrastruktūros vystymo objektų vykdymą pagal Savivaldybės administracijos suteiktus įgaliojimus organizavo UAB „Vilniaus vystymo kompanija“. Vilniaus miesto susisiekimo infrastruktūros vystymo objektų vykdymas buvo numatytas Savivaldybės 2020 - 2022 metų strateginiame veiklos plane, 2020 m. investicijų programoje. Lėšos šiems tikslams buvo numatytos 5 programoje „Judumas“, 7 programoje „Aplinka ir miesto plėtra“, 9 programoje „Saugumas ir apsauga“. Susisiekimo infrastruktūros objektų darbų įsigijimai numatyti Infrastruktūros ir Eismo skyriaus, patvirtintuose pirkimų planuose. Pirkimai buvo vykdomi pagal patvirtintas pirkimų sąlygas. Pagal atliktų pirkimų rezultatus su pirkimo laimėtojais buvo sudarytos sutartys. Atlikti darbai buvo priimami pagal sutartyse nustatytas sąlygas ir atliktų darbų aktus. Lėšos minėtų objektų vykdymui buvo skiriamos pagal patvirtintas sąmatas ir pateiktas finansavimo paraiškas.

Pagal pateiktus duomenis Vilniaus miesto susisiekimo infrastruktūros vystymui (keliai, gatvės, tiltai, viadukai, estakados, pėsčiųjų tiltai, tuneliai, dviračių takai, kelių pralaidos, atraminės sienelės, triukšmą slopinančios sienelės, pervažos, požeminės perėjos ir kiti) 2020 m. iš viso panaudota 59 635,61 tūkst. Eur lėšų, iš jų: Savivaldybės biudžeto lėšos- 15 260,24 tūkst. Eur, skolintos lėšos (paskolos savivaldybės vardu) – 4 960,6 tūkst. Eur, Europos Sąjungos paramos lėšos (dotacijos) – 7 557,4 tūkst. Eur, Kelių priežiūros ir plėtros programa (specialioji tikslinė dotacija) - 30 009,88 tūkst. Eur, lėšų likučiai iš pajamų už parduotus valstybinės žemės sklypus – 1 847,5 tūkst. Eur. Didžiausia dalis lėšų buvo panaudota Infrastruktūros skyriaus vykdomiems projektams – 59 420,4 tūkst. Eur lėšų, Eismo organizavimo skyriaus vykdomiems projektams - 215,21 tūkst. Eur.

AUDITO REZULTATAI

1. Neišsamūs objektų statybos projektai arba neaktualūs projektų sprendimai sąlygojo pirkimo žiniaraščiuose nenumatytų darbų poreikį ir papildomų lėšų naudojimą statybos metu

Pagal Viešųjų pirkimų įstatymo 87 straipsnio nuostatas, darbų ir paslaugų pirkimo sutartyse būtina nurodyti kainodaros nustatymo taisykles. Sutartyje nurodyta kainodara priklauso nuo pasirinkto darbų pirkimo būdo. Darbų sutarčių kainos apskaičiavimo būdai reglamentuoti Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus įsakymu patvirtintoje „Kainodaros taisyklių nustatymo metodikoje“⁴ (toliau – kainodaros taisyklės). Taikant fiksuoto įkainio su peržiūra būdą darbai perkami pagal preliminarinius darbų kiekius, kurie statybos eigoje gali kisti ir jų gali būti įsigyta daugiau arba mažiau. Pagal sudarytas pirkimo sutarčių sąlygas darbų gali būti įsigyjama neviršijant pradinės sutarties vertės (užsakovo maksimali pirkimui skirta lėšų suma – pirkimų plane nurodyta vertė). Vadovaujantis kainodaros taisyklėmis ir sutarčių sąlygomis užsakovas gali įsigyti papildomus, pirminėje projekcinėje dokumentacijoje ir pirkimo dokumentuose (darbų žiniaraščiuose) nenumatytus darbus iš to paties rangovo, jeigu jie privalomi sutarties atlikimui.

Audito metu nustatyta, kad atliekant pirkimus patikrintiems objektams buvo taikomi du sutarties kainos apskaičiavimo būdai: fiksuotos kainos su peržiūra (kai darbus organizavo UAB „Vilniaus vystymo kompanija“) ir fiksuoto įkainio su peržiūra.

Objektų statybos metu, esant poreikiui atlikti techniniame projekte, sąnaudų žiniaraščiuose ir tuo pačiu rangovo – darbų pirkimo laimėtojo pasiūlyme nenumatytus, bet būtinus darbus, jų apmokėjimui reikalinga naudoti papildomas lėšas ir tai brangina vykdomų

⁴ Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017 m. birželio 28 d. įsakymas Nr. 1S-95 „Dėl Kainodaros taisyklių nustatymo metodikos patvirtinimo“

objektų kainą. Techniniame projekte nenumatyti darbai ir apmokėjimas už juos 2020 m. susidarė, vykdant sutartis dėl objektų:

- Liepkalnio g., Žirnių g. ir Minsko pl. dviejų lygių sankryžos rekonstrukcija – nuo sutarties sudarymo iki objekto vykdymo pabaigos papildomi darbai (įvertinus nevykdomų darbų vertę) sudarė 7 592 950,1 Eur (18,96 proc. nuo pradinės vertės);
- Centrinės gatvės bulvaru su rekreacine įranga įrengimas Paplaujos rajone - 387 692,5 Eur (9,8 proc. nuo pradinės vertės);
- Giedraičių ir kitų Šnipiškių gatvių tarp Lvovo ir Žalgirio gatvių rekonstravimas, įrengiant modernias eismo saugos priemones – 255 055 Eur (14,98 proc. pradinės sutarties kainos);
- Vilniaus miesto Logistikos gatvės ir privažiuojamųjų kelių infrastruktūros „Rail Baltika“ projekto jungčiai su Vilniaus miesto viešuoju logistikos centru statyba – 28 528,31 Eur (objekto statyba tik prasidėjo 2020 m. spalio mėn.);
- Šilo ir Viršupio gatvių sankryžos rekonstrukcija – 77 773,73 Eur (18,1 proc. pradinės kainos);
- Kompleksinis gyvenamojo rajono kvartalo Žirmūnų, Minties, Tuskulėnų gatvių trikampyje viešosios infrastruktūros atnaujinimas – 95 018,9 Eur (1,72 proc. pradinės vertės);
- Versmių gatvės ruožo nuo Taugotiškių g. iki Bagušių g. ir Vlodo Mirono gatvės ruožo nuo Versmių g. iki Vlodo Mirono g. 8 statyba 256 199,9 Eur (11,25 proc. pradinės vertės).

Visi rangovai raštuose nurodė tą pačią nenumatytą darbų priežastį – techniniame projekte, t. y. darbų kiekio žiniaraštyje nenumatyti, bet būtini darbai. Dažniausiai papildomi, sutartyje nenumatyti darbai, atsiranda dėl neišsamių, netikslių arba neaktualių projektinių sprendimų. Pažymėtina, kad patikrintų objektų techniniai projektai buvo parengti 2015, 2017, 2018 m., kur pasitaikė neaktualių sprendimų, kadangi einant laikui keičiasi reikalavimai bei faktinė situacija. Pavyzdžiui, Liepkalnio g., Žirnių g. ir Minsko pl. dviejų lygių sankryžos rekonstrukcijos statybos metu buvo nustatyta, kad techninis projektas nebuvo derintas su VĮ „Lietuvos oro uostas“ ir VĮ „Oro navigacija“. Dalis gatvės pateko į oro uosto apsaugos zoną, todėl, atlikus reikalingus derinimus ir įvertinus aviacijos ekspertų išvadas, atsirado 5 266 141 Eur papildomų darbų poreikis. Objekte Vilniaus miesto Logistikos gatvės statyba – rangovui 2020 m. spalio mėn. tik pradėjus darbus atsirado papildomų darbų poreikis dėl kertamų krūmų – projektas buvo parengtas 2015 m., kuomet tų krūmų nebuvo.

2. Atskirų rangovų teikiamuose dokumentuose vykdytų, techniniame projekte nenumatytų (papildomų) darbų apskaita, nėra informatyvi

Rangovai savo pasiūlyme nurodo, kad žiniaraščiuose paskelbtus darbų kiekius jie atliks už tam tikrą kainą (pasiūlymo kainą). Sudarytose sutartyse nurodoma pradinė darbų vertė, kuri yra didesnė už pasiūlymo kainą ir lygi užsakovo šiam objektui numatomai skirti maksimaliai vertei. Pavyzdžiui, Liepkalnio g., Žirnių g. ir Minsko pl. dviejų lygių sankryžos rekonstrukcijos darbų pirkimą laimėjusio rangovo pasiūlymo kaina – 30 993 549,86 Eur, sudarytos sutarties vertė (pradinės sutarties vertė) – 40 057 016,68 Eur (objektas baigtas 2021 m. už 38 586 499,93 Eur). Šilo ir Viršupio gatvių sankryžos rekonstrukcija: darbų pirkimą laimėjusio rangovo pasiūlymo kaina – 377 913,54 Eur, sudarytos sutarties vertė (pradinės sutarties vertė) – 429 425,01 Eur (objektas baigtas 2020 m. už 426 785,23 Eur). Kainos skirtumas tarp pasiūlymo vertės ir pradinės sutarties vertės naudojamas techniniame projekte nenumatytiems, bet reikalingiems darbams. Taikant šį kainodaros metodą, būtina tiksliai kontroliuoti darbų kiekius. Visose patikrintose darbų sutartyse, atsižvelgiant į sutarties pobūdį ir ypatumus, už faktiškai atliktus darbus ar jų dalį užsakovas sumoka rangovui pagal faktiškai atliktų Darbų priėmimo-perdavimo aktą (Forma F-2, detaliam nurodant įvykdyti darbai ir pritaikyti įkainiai) ir Darbų ir išlaidų apmokėjimo pažymą (Forma F-3, suvestinė pažyma apie nuo statybos pradžios, nuo metų pradžios ir už ataskaitinį mėnesį įvykdytų bendrą darbų vertę) bei pateiktą PVM sąskaitą-faktūrą.

Patikrintų objektų detaliuose atliktų darbų aktuose (Forma F2) projekte nenumatyti darbai išskirti, ir juose nurodyta, kad tai papildomi darbai, paskaičiuoti jų kiekiai ir kainos. Pastebėtina, kad atskiri rangovai Darbų ir išlaidų apmokėjimo pažymose (Forma F3), kuriose didėjančia tvarka nurodomos sukauptos nuo statybos pradžios ir per ataskaitinį laikotarpį atliktų darbų vertės, neišskiria atliktų nuo statybos pradžios projekte nenumatytų (papildomų) darbų vertes. Darbų ir išlaidų apmokėjimo pažymose (Forma F3) neišskirta papildomų darbų vertė šių objektų: Liepkalnio g., Žirnių g. ir Minsko pl. dviejų lygių sankryžos rekonstrukcija – nuo sutarties sudarymo iki objekto vykdymo pabaigos papildomi darbai, Vilniaus miesto Logistikos gatvės ir privažiuojamųjų kelių infrastruktūros „Rail Baltika“ projekto jungčiai su Vilniaus miesto viešuoju logistikos centru statyba, Versmių gatvės ruožo nuo Taugotiškių g. iki Bagušių g. ir Vlodo Mirono gatvės ruožo nuo Versmių g. iki Vlodo Mirono g. 8 statyba. Pažymėtina, kad kituose patikrintuose objektuose - Centrinės gatvės bulvaru su rekreacine įranga įrengimas Paplaujos rajone, Kompleksinis gyvenamojo rajono kvartalo Žirmūnų, Minties, Tuskulėnų gatvių trikampyje viešosios infrastruktūros atnaujinimas, Šilo ir Viršupio gatvių sankryžos rekonstrukcija Darbų ir išlaidų apmokėjimo pažymose (Forma F3) papildomų vertė išskirta ir apskaičiuojama jų vertė nuo statybos pradžios.

Siekiant, kad būtų užtikrinta tinkama sutarties vykdymo ir lėšų naudojimo kontrolė, palengvintas techninių prižiūrėtojų darbas, būtinos papildomų darbų apskaitos teisingumą užtikrinančios stebėsenos procedūros. Viena iš jų - Darbų ir išlaidų apmokėjimo pažymose (Forma F3) nurodyti bendrą per statybos laikotarpį papildomų darbų vertę.

3. 2020 m. nebuvo nustatyti kriterijų remontuotinių gatvių atrankai

Savivaldybės susisiekimo infrastruktūros vystymo objektų vykdymas numatytas Savivaldybės 2020 - 2022 metų strateginiame veiklos plane (suplanuotos naudotinos 3 metų lėšos, 5 programa „Judumas“ – „Remontuoti, prižiūrėti miesto infrastruktūros objektus“, „Darnaus judumo didinimas ir viešosios aplinkos humanizavimas“, 7 programa „Aplinka ir miesto plėtra“ – „Remontuoti, prižiūrėti miesto infrastruktūros objektus ir teikti paslaugas“ ir kt.). Strateginiame veiklos plane įvardinti konkretūs objektai, nustatyti kokybiniai ir kiekybiniai rodikliai. Strateginiame veiklos plane nurodytų objektų vykdymui Savivaldybės 2020 m. investicijų programoje numatytos lėšos. Objektams, finansuojamiems investicijų programos lėšomis, VMS administracijos direktoriaus įsakymu⁵ patvirtintame VMS metinės investicijų programos rengimo tvarkos apraše yra nustatyti atrankos kriterijai.

Audito metu nustatyta, kad 2020 m. dalies gatvių, ypatingai esančių buvusiose sodų bendrijų teritorijose D kategorijos vietinės reikšmės gatvių (kurių danga – dažniausiai žvyrkelis) remonto atrankai, nebuvo nustatytos atrankos tvarkos – patvirtinti atrankos kriterijai. Taip, nesant gatvių remonto atrankos kriterijų (tvarkos prioritetų nustatymui), buvo atliekamas kapitalinis gatvių remontas – asfaltuojami žvyrkeliai Kalnėnų g., Palydovo g., Vilnelės g., Slėnio g., Medkirčių g., Dreveninkų g., ir kt.

Pažymėtina, kad 2020 m. pabaigoje - 2021 m. buvo pasiekta pažanga ir Savivaldybėje buvo patvirtinti teisės aktai, reglamentuojantys gatvių remonto prioritetų nustatymo, gatvių ribų (raudonųjų linijų) nustatymo ar tikslinimo tvarkas. Savivaldybės administracijos direktoriaus 2020 m. gruodžio 9 d. įsakymu⁶ „Vilniaus miesto savivaldybės gatvių su žvyro danga asfaltavimo programa“, buvo reglamentuotas Vilniaus miesto žvyrkelių parinkimo asfaltuoti vertinimas ir pirmumo kriterijai. Nustatyta, kad gatvių su žvyro danga asfaltavimo eiliškumas nustatomas susumavus visus gautus kriterijų balus. Patvirtinus asfaltavimo darbų planą ir paskelbus jį interneto svetainėje, atsakingas padalinys (dabartinėje Vilniaus miesto savivaldybės administracijos struktūroje – Infrastruktūros skyrius) organizuoja teisės aktuose nustatyta tvarka

⁵ VMS administracijos direktoriaus 2011 m. liepos 11 d. įsakymu Nr. 30-975 patvirtintas VMS metinės investicijų programos rengimo tvarkos aprašas.

⁶ Savivaldybės administracijos direktoriaus 2020 m. gruodžio 9 d. įsakymu Nr. 30-2819/20 patvirtinta Vilniaus miesto savivaldybės gatvių su žvyro danga asfaltavimo programa.

dokumentacijos paruošimą, užsako darbus, vykdo asfaltavimo darbų techninę priežiūrą. Savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. vasario 23 d. įsakymu⁷ „Dėl susisiekimo komunikacijų statybos, rekonstravimo ir remonto projektų rengimo ir jų įgyvendinimo planų sudarymo lentelių formų tvirtinimo“ A ir B C ir D kategorijų gatvių pėsčiųjų ir dviračių takų statybos, rekonstravimo ir remonto projektų rengimo ir jų įgyvendinimo planų sudarymo statybos, rekonstravimo ir remonto projektų rengimo ir jų įgyvendinimo planai sudaromi pagal šiame įsakyme nustatytą vertinimo - balų sistemą. Savivaldybės administracijos 2021 m. lapkričio 23 d. įsakymu⁸ „Vilniaus miesto savivaldybės teritorijos A, B, C kategorijų gatvių ribų susisiekimo komunikacijų inžinerinės infrastruktūros vystymo specialiojo plano darbų programa“ nutarta peržiūrėti ir pakoreguoti netiksliai nustatytas gatvių kategorijas (suteikiant žemesnę kategoriją) ir patikslinti gatvių raudonąsias linijas.

Pažymėtina, kad tuo metu kai gatvės buvo remontuojamos nesant nustatytų gatvių remonto atrankos kriterijų (tvarkos prioritetų nustatymui), kildavo ginčų dėl remontuojamų gatvių pirmumo nustatymo arba atrankos subjektyvumo. Parengus minėtus teisės aktus, reglamentuojančius gatvių remonto atrankos kriterijų nustatymą, projektinės dokumentacijos rengimo pradžia, sudaryta galimybė sumažinti subjektyvumą remontuotinių gatvių atrankoje ir nustatomas terminas, kada pradėdama rengti remontuotinos gatvės projektinė dokumentacija.

4. Kiti pastebėjimai

4.1. Vieno susisiekimo infrastruktūros objekto darbų pirkimo rezultatas buvo apskustas teismui ir Savivaldybei buvo skirta bauda

Objekto Liepkalnio g., Žirnių g. ir Minsko pl. dviejų lygių sankryžos rekonstrukcijos darbų atviras pirkimas buvo paskelbtas 2019 m. balandžio mėn. Pirkimo laimėtojas buvo nustatomas pagal pasiūlytos kainos ir kokybės santykio kriterijų. Pirkimo kriterijais be kainos buvo darbų atlikimo terminas, papildomas garantinis laikotarpis ir kt. Pirkime dalyvavo 5 dalyviai, vieno dalyvio pasiūlymas buvo atmestas, kadangi pasiūlyme siūloma papildoma statinio garantijos termino trukmė buvo nurodyta ne pagal konkurso sąlygas. Šis konkurso dalyvis teismui apskundė Savivaldybės Viešųjų pirkimų komisijos sprendimą dėl jo pasiūlymo atmetimo. Pažymėtina, kad LR Aukščiausiasis teismas 2020 m. lapkričio mėn. nutartimi Savivaldybės administracijos vykdyto viešojo pirkimo rezultatų nepanaikino, bet Savivaldybei

⁷ Savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. vasario 23 d. įsakymas Nr. 30-315/21 „Dėl susisiekimo komunikacijų statybos, rekonstravimo ir remonto projektų rengimo ir jų įgyvendinimo planų sudarymo lentelių formų tvirtinimo“

⁸ Savivaldybės administracijos 2021 m. lapkričio 23 d. įsakymu Nr. 30-3001/21 patvirtinta Vilniaus miesto savivaldybės teritorijos A, B, C kategorijų gatvių ribų susisiekimo komunikacijų inžinerinės infrastruktūros vystymo specialiojo plano darbų programa

buvo skirta 500 000 Eur bauda. Teismo paskirta bauda 2020 m. buvo sumokėta Valstybinei mokesčių inspekcijai.

4.2. Vykdamt kitus auditus Kontrolės ir audito tarnyba jau teikė rekomendacijas, susijusias su audituojama tema

Savivaldybei skirtos Kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo lėšos (valstybės biudžeto dotacijos) vietinės reikšmės viešiesiems ir vidaus keliams tiesti, taisyti (remontuoti), rekonstruoti, prižiūrėti, saugaus eismo sąlygoms užtikrinti, šiems keliams inventorizuoti) sudarė 50,32 proc. (be gatvių apšvietimo tinklų rekonstrukcijai skirtų lėšų) Savivaldybės 2020 m. susisiekimo infrastruktūros objektams panaudotų lėšų. Pagal 2021 m. finansavimo sutarties su Lietuvos automobilių kelių direkcija sąlygas, Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšomis 2021 m. numatoma nefinansuoti darbų, atliktų ne savivaldybės institucijos valdomoje arba laisvoje valstybinėje žemėje, kurioje nesuformuoti žemės sklypai, bet gautas Nacionalinės žemės tarnybos sutikimas, t. y. kai neatlikta gatvių teisinė registracija Savivaldybės vardu.

Kontrolės ir audito tarnybos 2021 m. liepos mėn. 14 d. audito ataskaitoje Nr. R-05-3 „Vilniaus miesto savivaldybės 2020 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio, turto ir lėšų valdymo teisėtumo vertinimas“ buvo nurodyta, kad ne visos Savivaldybės gatvės užregistruotos Nekilnojamojo turto registre. Savivaldybės administracija nurodė audito ataskaitoje nustatytų faktų pašalinimo priemonės: Infrastruktūros skyrius buvo įpareigotas užregistruoti nekilnojamojo registre gatves, kuriose vykdomi statybos darbai ir pradėti rengti kapitalinio remonto projektai. Visas Vilniaus miesto gatves užregistruoti nekilnojamojo registre iki 2024 m. gruodžio 31 d.

Susisiekimo infrastruktūros projektavimo finansavimui Infrastruktūros skyrius 2020 m. panaudojo 1 487, 1 tūkst. Eur savivaldybės biudžeto lėšų (Audito ataskaitos 2 priedas, 1 eilutė). Dėl šių išlaidų finansavimo investicijų programos lėšomis taip pat Kontrolės ir audito tarnyba 2021 m. liepos mėn. 14 d. audito ataskaitoje Nr. R-05-3 pateikė pastabas: „VMS 2020 metų investicijų programoje numatytas Susisiekimo infrastruktūros projektavimo finansavimas VMS biudžeto lėšomis – 1 550,4 tūkst. Eur. Šią sumą sudarė įvairių statybos objektų (kai projektas privalomas) projektų parengimo išlaidos, kurios buvo apskaitytos kaip prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos. Tai neatitinka VMS metinės investicijų programos rengimo tvarkos apraše aprašo 6.6 punkto, kadangi investicijų lėšomis nefinansuojamas trumpalaikis turtas - paprastos išlaidos. Projektavimo išlaidų apskaitymas paprastomis išlaidomis neatitinka LR Finansų ministro įsakymu patvirtinto 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“ 17.4. punkto, kadangi projektavimo paslaugų išlaidos turi būti priskiriamos ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainai, t. y. apskaitoma kaip ilgalaikis turtas kartu su statybos darbais“.

Ataskaitoje buvo teikta rekomendacija - Savivaldybės investicijų programos lėšomis finansuoti tik su ilgalaikio turto sukūrimu susijusius projektus. Savivaldybės administracijos Finansų ir ekonomikos skyrius buvo įpareigotas kreiptis į Savivaldybės administracijos padalinius, kad planuojant asignavimus investicijų projektams būtų vadovaujama Savivaldybės metinės investicijos programos rengimo aprašu. Rekomendacijos dėl gatvių teisinės registracijos vykdomos. Rekomendacijos dėl investicinės programos finansavimo neįgyvendintos. Rekomendacijų vykdymas bus kontroliuojamas rekomendacijų vykdymo stebėsenos metu.

REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO PLANAS

Eil. Nr.	Rekomendacijos	Subjektas, kuriam pateikta rekomendacija	Veiksmas/ Priemonės/ Komentarai	Rekomendacijos įgyvendinimo terminas (data)
1	2	3	4	5
	Vilniaus miesto savivaldybės administracijos direktoriui rekomenduojame:			
1.	Siekiant, kad vykdant susisiekimo infrastruktūros objektų statybą būtų sumažintas projektiniuose sprendimuose nenumatytų darbų kiekis ir sumažėtų nenumatytiems darbams naudojamos lėšos, pavesti Infrastruktūros ir Eismo organizavimo skyriams prieš pradėdant darbų pirkimus tikslinti turimų techninių projektų sprendimus.	Infrastruktūros skyrius	Planuojant statybos darbus bus peržiūrėti projektai, parengti iki 2021 m. dėl būtinybės atlikti projekto keitimus, parengiant projektų A laidą.	Nuolat
2.	Siekiant, kad būtų užtikrinta tinkama sutarties vykdymo ir lėšų naudojimo kontrolė, pavesti Infrastruktūros ir Eismo organizavimo skyriams, kad jie nurodytų darbų rangovams Darbų ir išlaidų apmokėjimo pažymose (Forma F3) išskirti vykdytų	Infrastruktūros skyrius	F-3 formos papildymas papildomų darbų eilute, kur bus sumuojamos nenumatytų (papildomų) darbų vertės. Bus	Nuolat

	techniniuose projektuose nenumatytų (papildomų) darbų vertes.		supažindinti visi skyrių darbuotojai.	
--	---	--	---	--

Vilniaus miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos
tarnautoja

Lidija Kudrešova

teisininkas

Marius Gumbrevičius

Susipažinau:

Vilniaus miesto savivaldybės
administracijos direktorė

Lina Koriznienė

PRIEDAI

Audito ataskaitos „Lėšų,
panaudotų Vilniaus miesto
susisiekimo infrastruktūros
vystymui, vertinimas“
1 priedas

Santrumpos ir sąvokos

LR - Lietuvos Respublika

Savivaldybė - Vilniaus miesto savivaldybė

Viešųjų pirkimų įstatymas – Lietuvos Respublikos Viešųjų pirkimų įstatymas

Infrastruktūros skyrius – Vilniaus miesto savivaldybės administracijos Infrastruktūros skyrius

Eismo organizavimo skyrius – Vilniaus miesto savivaldybės administracijos Eismo organizavimo skyrius

Viešųjų pirkimų įstatymas – Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymas

Objektas – Vilniaus miesto savivaldybės susisiekimo infrastruktūros vystymo objektas

Kainodaros taisyklės - Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017 m. birželio 28 d. įsakymu Nr. 1S-95 „Dėl Kainodaros taisyklių nustatymo metodikos patvirtinimo“ patvirtinta Kainodaros taisyklių nustatymo metodika

Gatvės raudonosios linijos – linijos, nužyminčios žemės juostą, kuri skirta gatvės ir jos elementų tiesimui ir įrengimui.

Forma F3 - Darbų ir išlaidų apmokėjimo pažyma

Audito ataskaitos „Lėšų,
panaudotų Vilniaus miesto
susisiekimo infrastruktūros
vystymui, vertinimas“
2 priedas

Susisiekimo infrastruktūros plėtrai ir priežiūrai 2020 m. skirti asignavimai tūkst. Eur

Infrastruktūros skyrius

Projekto pavadinimas	Skirta / panaudota 2020 metai		Iš jų, pagal finansavimo šaltinius									
			Savivaldybės biudžeto lėšos		Skolintos lėšos (Paskolos savivaldybės vardu)		Europos Sąjungos paramos lėšos (dotacijos)		Kelių priežiūros ir plėtros programa (Specialioji tikslinė dotacija)		Lėšų likučiai iš pajamų už parduotus valstybinės žemės sklypus	
	Skirta	panaudota	Skirta	panaudota	Skirta	panaudota	Skirta	panaudota	Skirta	panaudota	Skirta	panaudota
5 programa	48,667	47,183.7	4,251.2	4,231.1	4,750.9	4,732.1	7,814.4	6,576.9	30,003	29,796.1	1,847.5	1,847.5
Susisiekimo infrastruktūros projektavimas	1,487.1	1,487.1	1,487.1	1,487.1								
Tiltų ir viadukų priežiūra ir remontas	1,582.3	1,582.3	1,477.4	1,477.4	104.9	104.9						
Dviračių tako T. Narbuto gatvėje nuo Pilaitės pr. iki Konstitucijos pr. statyba	853.7	523.6	272.4	272.4	81.3	81.3	500.0	169.9				
Dviračių takų infrastruktūros atnaujinimas ir plėtra Algirdo, V. Mykolaičio-Putino, Geležinkelio, Dariaus ir Girėno gatvėse Pietinėje tikslinėje teritorijoje	100.3	0.3	0.3	0.3			100.0	0.0				
Aukštaičių g. įrengimas su įvažiavimu į Drujos g. ir Paupio g. rekonstravimu	325.4	264.5	35.6	35.6			289.8	228.9				
Centrinės gatvės bulvaro su rekreacine įranga įrengimas Paplaujos rajone	3,218.4	2,719.2	66.7	66.7	1,651.7	1,632.9	1,500.0	1,019.6				

Dviejų lygių sankryžos Vilniuje, Žirmių g., Liepkalnio g. ir Minsko pl. rekonstravimas	18,528.1	18,528.1			2,365.0	2,365.0			16,163.1	16,163.1		
Giedraičių ir kitų Šnipiškių gatvių tarp Lvovo ir Žalgirio gatvių rekonstravimas, įrengiant modernias eismo saugos priemones	1,700.0	1,454.0			0.0		1,700.0	1,454.0				
Kernavės g. nuo Žalgirio g. iki Lvovo g. rekonstrukcija, įrengiant modernias eismo saugos priemones	66.4	64.7	16.4	16.4			0.0		50.0	48.3		
Kompleksinis gyvenamojo rajono kvartalo Žirmūnų, Minties, Tuskulėnų gatvių trikampyje viešosios infrastruktūros atnaujinimas	4,352.3	4,346.8	124.3	124.3	548.0	548.0	3,680.0	3,674.5				
Pėsčiųjų - dviračių takų infrastruktūros atnaujinimas ir plėtra Žalgirio, Rinktinės, Širvintų, Kernavės gatvėse Šiaurinėje tikslinėje teritorijoje	108.3	89.3	108.3	89.3								
Pėsčiųjų tunelio po geležinkeliu Vilniaus miesto Iešmininkų gatvėje įrengimas	7.7	7.6	7.7	7.6								
Dviračių turizmo trasų ir maršrutų (jungčių su Trakų ir Vilniaus rajonų savivaldybėmis) ženklėjimas (įgyvendinama su Vilniaus,	56.8	42.2	12.2	12.2			44.6	30.0				

Trakų, Širvintų rajonų savivaldybės)												
Pėsčiųjų dviračių tilto per Nerį tarp Lazdynų ir Naujamiesčio (Užvingio salos tiltas) įrengimas ir viešosios erdvės sutvarkymas	1.0	0.0	1.0	0.0								
Vilniaus miesto susisiekimo infrastruktūros vystymas (prižiūra, remontas, rekonstrukcija)	16,279.2	16,074.0	641.8	641.8					13,789.9	13,584.7	1,847.5	1,847.5
7 programa	12,438.6	12,236.7	11,027.8	11,027.7	333.8	228.5	1,077.0	980.5	0.0	0.0	0.0	0.0
Gatvių, kelių ir lietaus nuotekų tinklų priežiūra ir remontas	10,577.0	10,577.0	10,577.0	10,577.0								
Kaimynijų programos įgyvendinimas	450.8	450.7	450.8	450.7								
Lazdynų sveikatinimo centro prieigų aplinkos sutvarkymas	1,410.8	1,209.0	0.0		333.8	228.5	1,077.0	980.5				
Iš viso	61,105.6	59,420.4	15,279.0	15,258.8	5,084.7	4,960.6	8,891.4	7,557.4	30,003.0	29,796.1	1,847.5	1,847.5

Eismo organizavimo skyrius

Objekto pavadinimas	Bendra projekto vertė pagal sutartį, Eurais	2020 m. įvykdytų darbų(paslaugų) vertė, Eurais	Finansavimo šaltinis	
			Savivaldybės biudžetas	Kelių priežiūros lėšos
9 programa				
Šviesoforo reguliavimo posto įrengimas ties pastatu Nemenčinės pl. 112	0,163	9,74	-	9,74
Ateities g. ir Visorių g. sankryžos šviesoforinio reguliavimo posto įrengimo darbai	0,251	124,33	1,44	122,89
Saulėtekio al. šviesoforų posto įrengimo darbus atlikti Saulėtekio al. šviesoforų posto įrengimo darbai	104,655.08	81,16	-	81,16
Viso 2020 m.		215,23	1,44	213,79

Patikrintų objektų sąrašas

1. Liepkalnio g., Žirnių g. ir Minsko pl. dviejų lygių sankryžos rekonstrukcija – 18 528 100 Eur.
2. Versmių gatvės ruožo nuo Taugotiškių g. iki Bagušių g. ir Vlodo Mirono gatvės ruožo nuo Versmių g. iki Vlodo Mirono g. 8 statyba – 983 031 Eur.
3. Gurių gatvės ir Juodojo kelio sankryžos ir Juodojo kelio ir Tolimosios gatvės sankryžos rekonstrukcija – 266 281,3 Eur.
4. Širvintų gatvės rekonstravimo, pėsčiųjų ir dviračių tako tarp Širvintų g. ir Kernavės g. naujos statybos bei Kernavės g. atkarpos nuo Linkmenų g. iki Ozo g. kapitalinis remontas – 214 145,12 Eur.
5. Vilniaus miesto Logistikos gatvės ir privažiuojamųjų kelių infrastruktūros „Rail Baltika“ projekto jungčiai su Vilniaus miesto viešuoju logistikos centru statyba -501 740,97 Eur.
6. Pilaitės pr. nuo Sietyno g. iki Laisvės pr. rekonstrukcija – 523 520,66 Eur.
7. Šiaurinės miesto dalies gatvių ir kiemų dangos remonto bei priežiūros darbai – 4 496 341 Eur.
8. Centrinės miesto dalies gatvių ir kiemų dangos remonto bei priežiūros darbai – 1 090 967,72 Eur.
9. Šilo ir Viršupio gatvių sankryžos rekonstrukcija – 410 785,2 Eur.
10. Centrinės gatvės bulvaro su rekreacine įranga įrengimas Paplaujos rajone – 2 719 135,72 Eur.
11. Giedraičių ir kitų Šnipiškių gatvių tarp Lvovo ir Žalgirio gatvių rekonstravimas, įrengiant modernias eismo saugos priemones – 1 453 933,52 Eur.
12. Kompleksinis gyvenamojo rajono kvartalo Žirmūnų, Minties, Tuskulėnų gatvių trikampyje viešosios infrastruktūros atnaujinimas – 4 346 698,42 Eur.
13. Varnės gatvės ruožo nuo sankryžos su Zujūnų g. iki Pakarvių g. susisiekimo komunikacijų ir inžinerinių tinklų statyba – 983 031 Eur.
14. Kalnėnų gatvės tarp Gurių Sodų g. ir Belgų g. - 32 347,96 Eur.
15. Saulėtekio alėjos šviesoforų posto įrengimas – 81 157,13 Eur.

Audito apimtis ir metodai

Audito tikslas – patikrinti lėšų panaudojimą Vilniaus miesto susisiekimo infrastruktūros vystymui.

Audituojamas laikotarpis – 2020 metai, atskirais atvejais, kai vertinamų susisiekimo infrastruktūros objektų darbų ir paslaugų pirkimai buvo vykdomi ankstesniais laikotarpiais, naudojome kitų laikotarpių duomenis – 2017-2019 metų. Atskirais atvejais naudojame 2021 metų duomenis.

Pagal pateiktus duomenis Vilniaus miesto susisiekimo infrastruktūros vystymui (keliai, gatvės, tiltai, viadukai, estakados, pėsčiųjų tiltai, tuneliai, dviračių takai, kelių pralaidos, atraminės sienelės, triukšmą slopinančios sienelės, pervažos, požeminės perėjos ir kiti) 2020 m. buvo panaudota iš viso 59 635,61 tūkst. Eur lėšų, iš jų: Savivaldybės biudžeto lėšos- 15 260,24 tūkst. Eur (25,59 proc.), skolintos lėšos (paskolos savivaldybės vardu) – 4 960,6 tūkst. Eur (8,32 proc.), Europos Sąjungos paramos lėšos (dotacijos) – 7 557,4 tūkst. Eur (12,67 proc.), Kelių priežiūros ir plėtros programa (specialioji tikslinė dotacija) -30 009,88 tūkst. Eur (50,32 proc.), lėšų likučiai iš pajamų už parduotus valstybinės žemės sklypus – 1 847,5 tūkst. Eur (3,1 proc.). Didžiausia dalis lėšų buvo panaudota Infrastruktūros skyriaus vykdomiems projektams – 59 420,4 tūkst. Eur lėšų (99,64 proc.), Eismo organizavimo skyriaus vykdomiems projektams - 215,21 tūkst. Eur (0,36 proc.)

Atsižvelgiant į audito planavimo rezultatus, nustatytas rizikas dėl lėšų naudojimo teisingumo, audito procedūroms atlikti, atrinkome 15 susisiekimo infrastruktūros objektų, kuriems panaudota 61,65 proc. arba 36 631,22 tūkst. Eur visų 2020 m. lėšų. Iš 15 patikrintų objektų 14 objektų vykdymą organizavo Infrastruktūros skyrius ir 1 objekto vykdymą - Eismo organizavimo skyrius.

Auditas atliktas siekiant gauti pakankamą užtikrinimą, kad lėšos valdomos, naudojamos ir jais disponuojama teisėtai. Visiškas užtikrinimas neįmanomas dėl įgimtų audito ir vidaus kontrolės apribojimų bei to fakto, kad netikrinome visų (100 proc.) ūkinių operacijų ir sudarytų sandorių.

Auditas atliktas pagal tarptautinius aukščiausiųjų audito institucijų standartus. Audito ataskaitoje pateikiami tik audito metu atlikti ir dalykai.

Audito metu naudoti įrodymų rinkimo ir vertinimo metodai: dokumentų kopijų peržiūra, tikrinimas, skaičiavimai.

Duomenų rinkimo ir audito įrodymų vertinimo metodai	
Susipažinta su audituojamu subjektu ir jo aplinka	Susipažinta su Vilniaus miesto susisiekimo infrastruktūros vystymą organizuojančiais Savivaldybės padaliniais (skyriais), jų nuostatais ir darbuotojų, atsakingų už audituojamo objekto vykdymą ir organizavimą pareigų aprašymais ir nustatytais funkcijomis. Susipažinta su Savivaldybės 2020 m. investicijų programa ir 2020-2022 metų strateginiu veiklos ir planu ir su juose nurodytais ir suplanuotais susisiekimo infrastruktūros objektais. Susipažinta su Vilniaus miesto susisiekimo infrastruktūros vystymui 2020 m. panaudotomis lėšomis ir finansavimo šaltiniais, vykdytų objektų sąrašais.
Susipažinta su vidaus kontrolės aplinka ir sutarčių sudarymo procedūromis	Susipažinta su viešųjų pirkimų dokumentais, sudarytomis sutartimis, atliktų darbų aktais. Susipažinta su teisės aktais, susijusiais su audituojama tema ir reglamentuojančiais susisiekimo infrastruktūros vykdymą, viešųjų pirkimų planavimą ir atlikimą. Susipažinta su viešųjų pirkimų ir sutarčių sudarymo procedūromis.
Sritis, kuriose atliktos pagrindinės procedūros.	Lėšų, panaudotų Vilniaus miesto susisiekimo infrastruktūros vystymui, vertinimo srityje vertinome sudarytas sutartis, juose nurodytas darbų ir paslaugų kainas, įkainius, darbų terminus, papildomų darbų atlikimą. Taip pat, vertinome darbų rangovų, paslaugų teikėjų pateiktus atliktų darbų aktus, juose nurodytus darbų kiekius, įkainius ir kainas. Vertinome, ar sudarytų su rangovais ir paslaugų teikėjais sutarčių kainos ir sąlygos atitiko paskelbtų viešųjų pirkimų sąlygų nuostatas ir kainas. Vertinome, ar audituojamuoju laikotarpiu vykę susisiekimo infrastruktūros objektų pirkimai buvo numatyti Skyrių patvirtintuose pirkimų planuose, ar apmokėti atliktų darbų kiekiai ir pritaikyti darbų įkainiai atitinka pasirašytų sutarčių sąlygas. Vertinome, ar audituojamuoju laikotarpiu papildomi, sutartyje nenumatyti darbai, buvo priimti ir įvertinti pagal sudarytų su rangovais sutarčių sąlygas.
Teisės aktai, kurių atitiktis vertinta	Lietuvos Respublikos statybos įstatymas (1996 m. kovo 19 d. Nr. I-1240, 2016-06-30 5statymo redakcija Nr. XII-2573). Lietuvos Respublikos kelių įstatymas (1995 m. gegužės 11 d. Nr. I-891, 2002-10-03 Nr. IX-1113). Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymas (1996-08-13 Nr. I-1491, 2017-07-01 įstatymo Nr. XIII-327 redakcija). Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2019 m. lapkričio 4 d. įsakymas Nr. 1S-162 „Dėl Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017 m. birželio 28 d. įsakymo Nr. 1S-95 „Dėl Kainodaros taisyklių nustatymo metodikos patvirtinimo“ pakeitimo. Vilniaus miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2019 m. rugpjūčio 12 d. įsakymą Nr. 40-321/19 „Dėl Vilniaus miesto savivaldybės administracijos viešųjų pirkimų procedūrų vadovo tvirtinimo“ su visais pakeitimais ir papildymais. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2005 m. balandžio 21 d. nutarimu Nr. 447 „Dėl Lietuvos Respublikos kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo įstatymo įgyvendinimo“ patvirtintas Kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo lėšų naudojimo tvarkos aprašas (2015-01-10 redakcija Nr. 20).

	<p>Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2004 m. vasario 11 d. nutarimas Nr. 155 „Dėl Kelių priežiūros tvarkos aprašo patvirtinimo“.</p> <p>Vilniaus miesto savivaldybės tarybos 2009m. sausio 21 d. tarybos sprendimas Nr. 1-839 „Dėl Savivaldybės vardu sudaromų sutarčių pasirašymo tvarkos aprašo tvirtinimo“.</p> <p>Vilniaus miesto savivaldybės tarybos 2018 m. gruodžio 19 d. sprendimo Nr. 1-1863 „Dėl UAB „Grinda“, UAB „Vilniaus vystymo kompanija“, UAB „Vilniaus apšvietimas“, SĮ „Susisiekimo paslaugos“ ir VšĮ „Vilniaus miesto parkai“ atliekamų darbų ir teikiamų paslaugų pirkimo“.</p>
Audito apimties apribojimai	Audito apribojimų nebuvo