



PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Vytauto g. 112, LT-00153 Palanga,
tel. (8~460) 4 87 06, faks. (8~460) 4 02 17, el. p. kontrolė@palanga.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188637147

TIKRINIMO ATASKAITA

DĖL PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJAI 2013–2016 METAIS SKIRTŲ ASIGNAVIMŲ SOCIALINIAM BŪSTUI ĮSIGYTI APSKAITOS IR PANAUDOJIMO

2017-04-26 Nr. K10-8/TA

IŽANGA

Palangos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba pagal veiklos planą¹ atliko Palangos miesto savivaldybės administracijoje finansinio ir teisėtumo audito procedūras ilgalaikio turto, susijusio su socialinio būsto įsigijimu, srityje.

Savarankiškas audito procedūras įstaigoje už 2013–2016 metus atliko Kontrolės ir audito tarnybos kontrolieriaus pavaduotoja Gražina Augustinienė ir vyriausioji specialistė Virginija Petrylaitė.

Audito procedūrų tikslas nustatyti, ar Savivaldybės administracija biudžeto asignavimus skirtus socialiniam būstui įsigyti panaudojo teisės aktų nustatyta tvarka ir teisingai juos nurodė biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitose (Formose Nr. 2), o finansinėse ataskaitose pateikė teisingus duomenis apie įsigytą turtą ir finansavimo sumas.

Per 2013–2016 metus Socialinio būsto gyvenamųjų patalpų pirkimui skirta 538,0 Eur asignavimų: 212,5 tūkst. Eur iš Savivaldybės biudžeto lėšų, numatytų Ūkio ir turto programos (Nr. 02) 1.2.2.3 priemonėje „Socialinio būsto įsigijimas“; 95,3 tūkst. Eur iš Valstybės biudžeto skiriamų specialiųjų tikslinių dotacijų ir 230,2 tūkst. Eur iš ES struktūrinių fondų lėšų pagal pasirašytą sutartį² su CPVA socialinio būsto plėtrai finansuoti.

Faktiškai per audituojamą laikotarpį panaudota 96,4 tūkst. Eur asignavimų 3-jų socialinio būsto gyvenamųjų patalpų (butų) pirkimui.

¹ Savivaldybės kontrolieriaus 2016-10-17 įsakymas Nr. K1-5

² 2016-08-16 finansavimo sutartis Nr. 08.1.2-CPVA-R-408-31-0001.

Pateikiame duomenis apie skirtus bei panaudotus asignavimus ir įsigytus socialinius būstus per 2013–2016 metus:

1 lentelė

Metai	Rodiklio pavadinimas	Patvirtinta programos Nr. 02 priemonėje 1.2.2.3 ir skirta Tarybos sprendimais	Faktiškai įvykdyta	Nukrypimas
2013	1. Skirtas finansavimas turtui įsigyti (tūkst. Eur):	31,5	31,5	-
	- iš savivaldybės biudžeto lėšų likučio	1,4	1,4	-
	- iš valstybės biudžeto	30,1	30,1	
	2. Įsigytų socialinių būstų skaičius (vnt.)	1	1	-
2014	1. Skirtas finansavimas turtui įsigyti (tūkst. Eur):	96,0	64,9	-31,1
	- iš savivaldybės biudžeto lėšų likučio	30,8	-	-30,8
	- iš valstybės biudžeto	65,2	64,9	-0,3
	2. Įsigytų socialinių būstų skaičius (vnt.)	2	2	-
2015	1. Skirtas finansavimas turtui įsigyti (tūkst. Eur):	50,3	-	-50,3
	- iš savivaldybės biudžeto lėšų likučio	50,3	-	-50,3
	- iš valstybės biudžeto	-	-	-
	2. Įsigytų socialinių būstų skaičius (vnt.)	1	-	-1
2016	1. Skirtas finansavimas turtui įsigyti (tūkst. Eur):	360,2	-	-360,2
	- iš savivaldybės biudžeto lėšų likučio	130,0	-	-130,0
	- iš ES lėšų	230,2	-	-230,2
	2. Įsigytų socialinių būstų skaičius (vnt.)	5	-	-5
	Iš viso:			
	- Skirtas finansavimas turtui įsigyti (tūkst. Eur):	538,0	96,4	441,6
	- Įsigytų socialinių būstų skaičius (vnt.)	9	3	-5

Audito metu mes susipažinome su įstaigos ilgalaikio turto apskaitos registrais, naudojamomis sąskaitų korespondencijomis ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams registruoti.

Tikrinimo ataskaita teikiama Palangos miesto savivaldybės administracijai. Apie audito rezultatus informuojami Palangos miesto meras, Palangos miesto savivaldybės tarybos Kontrolės komitetas.

Ši ataskaita yra dalis išvados, teikiamos Palangos miesto savivaldybės tarybai dėl 2016 metų savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio.

AUDITO PROCEDŪRŲ REZULTATAI

Audito metu reikšmingų neatitikimų, susijusių su biudžeto asignavimų, skirtų socialiniam būstui įsigyti, panaudojimu, jų apskaita bei duomenų pateikimu biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo (Formose Nr. 2) ir finansinėse ataskaitose nenustatėme.

Atkreipiame dėmesį į pastebėjimus, kurie neturi įtakos mūsų nuomonei, tačiau yra svarbūs:

1. Dėl asignavimų panaudojimo

Atlikus 2013–2016 metais planuotų asignavimų socialiniam būstui įsigyti panaudojimo analizę (žr. 1 lentelę) nustatyta, kad per audituojamą laikotarpį iš panaudotų socialiniam būstui pirkti 96,4 tūkst. Eur, 95,0 tūkst. Eur sudarė Valstybės biudžeto skiriamos lėšos. Vietoje planuotų įsigyti 9 socialinių būstų nupirkti 3. Galima daryti išvadą, kad socialinis būstas buvo perkamas tik naudojant Valstybės skiriamus asignavimus, o savivaldybės biudžeto lėšos, numatytos socialiniam būstui įsigyti, lieka nepanaudojamos: 2014 metais nepanaudota 30,8 tūkst. Eur; 2015 metais – 50,3 tūkst. Eur; 2016 metais – 130 tūkst. Eur.

Siekiant išsiaiškinti priežastis ir problemas, dėl kurių laiku nebuvo įsisavinti Ūkio ir turto programos (Nr. 02) 1.2.2.3 priemonėje patvirtinti asignavimai ir tuo pačiu nepasiektas planuotas rezultatas (vietoje planuotų 9 įsigyti 3 socialiniai būstai), buvo išanalizuotos gyvenamųjų patalpų pirkimo 2013–2016 metais procedūros nuo programos priemonėje numatytų asignavimų patvirtinimo iki galutinio rezultato – gyvenamųjų patalpų pirkimo–pardavimo sutarties sudarymo.

Pagrindinė priežastis dėl ko laiku nėra įsisavinami skirti asignavimai būstui įsigyti – per vėlai pradėtos gyvenamųjų patalpų pirkimo skelbiamų derybų būdu procedūros. Savivaldybės vykdomos programos, kuriose yra numatyti asignavimai priemonėms vykdyti yra tvirtinamos kovo – balandžio mėnesiais, o gyvenamųjų patalpų pirkimo procedūros pradedamos III–IV ketvirtį, t. y. po 6–7 mėnesių nuo asignavimų socialiniam būstui įsigyti patvirtinimo.

Pavyzdžiai:

1. 2015 metais Ūkio ir turto programos (Nr. 02) 1.2.2.3 priemonėje numatytas 50,3 tūkst. Eur savivaldybės biudžeto lėšų likutis, skirtas 1 socialinio būsto įsigijimui. Programa patvirtinta **2015-04-13**, o patalpų pirkimo procedūros pradėtos **2015-10-27**, sudarius pirkimo komisiją ir patvirtinus buto pirkimo skelbiamų derybų būdu sąlygas bei vertinimo kriterijus, t. y. po 6 mėnesių nuo asignavimų socialiniam būstui įsigyti patvirtinimo. Gyvenamųjų patalpų (2-jų kambarių) pirkimo procedūros buvo atliktos du kartus: pirmą kartą iki nurodyto termino negauta nė vieno pasiūlymo, antrą kartą pirkimo procedūros buvo nutrauktos dėl per didelės ir nepriimtinos perkančiajai organizacijai kainos, todėl iki metų pabaigos butas buvo nenupirktas, patvirtinti asignavimai 50,3 tūkst. Eur. liko nepanaudoti.
2. Analogiškai ir 2016 metais: programa patvirtinta **2016-03-16**, o informacija dėl gyvenamųjų patalpų (trijų 1-o kambario ir dviejų 2-jų kambarių) pirkimo vietinėje žiniasklaidoje buvo paskelbta: **2016-12-10**, t. y. tik po 8 mėnesių nuo asignavimų socialiniam būstui įsigyti patvirtinimo. Dėl to 2016 metais taip pat nebuvo nupirktas nė vienas butas, nepanaudotas 130,0 tūkst. Eur savivaldybės biudžeto lėšų likutis.

Pažymėtina, kad Palangos m. savivaldybės asmenų ir šeimų, turinčių teisę į paramą būstui išsinuomoti, sąrašė (patikslintame 2016 metais) įrašyti 73 asmenys. Nors laukiančių socialinių būstų sąrašas per 4 metus sutrumpėjo beveik dvigubai (nuo 149 asmenų, įrašytų 2013 metais, iki

73), tačiau Savivaldybės administracija turi efektyviai panaudoti Savivaldybės biudžete numatytus asignavimus, siekiant padidinti savivaldybės socialinį būstą ir tuo pačiu sumažinti socialinio būsto eilėje laukiančių šeimų (asmenų) skaičių bei pagerinti jų gyvenimo kokybę.

2. Dėl patalpų pirkimo skelbiamų derybų būdu

Per 2013–2016 metus Savivaldybės administracija nupirko 3 socialinio būsto gyvenamąsias patalpas, kurių pirkimas buvo vykdomas skelbiamų derybų būdu, vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu patvirtinta tvarka³ (toliau vadinama Tvarka).

Audito metu, įvertinus 2014 metais įsigyto 2-jų kambarių buto pirkimą skelbiamų derybų būdu (pasirinktas dėl didžiausios kainos) nustatyta, kad pirkimas skelbiamų derybų būdu buvo organizuojamas ir vykdomas, vadovaujantis Tvarka, išskyrus nustatytus neatitikimus:

- socialinio būsto gyvenamųjų patalpų pirkimo komisijos derybų 2014-10-02 protokole Nr.6 nėra nurodyta, kad su kandidatu būtų vedamos derybos dėl buto kainos, nėra palyginta kandidato siūloma kaina su tuo metu galiojančiomis butų rinkos kainomis, nesilaikant Tvarkos 40 punkto, kuriame numatyta, kad Pirkimo komisija su kandidatu turi vykdyti derybas dėl kainų, kurios turi būti pagrįstos ekonomiškai (palyginti su nekilnojamųjų daiktų rinkos kainų analogais);

- pirkimo ataskaitoje nenurodytas kandidato pasiūlytos kainos ekonominis (finansinis) pagrindimas, nenurodyti pirkimo komisijos motyvai, kodėl šis pasiūlymas pasirinktas, nesilaikant Tvarkos 55 punkto, kuriame numatyta, kad ataskaitoje turi būti nurodyti pasiūlymų vertinimo ir palyginimo aprašymas, pirkimo komisijos išvados ir motyvai dėl derybas laimėjusio kandidato pasiūlymo, ekonominio (finansinio) naudingumo pagrindimas, kodėl šis pasiūlymas buvo pasirinktas.

3. Rekomendacijos

1. Rekomenduojame Savivaldybės administracijai gyvenamųjų patalpų pirkimo procedūras pradėti ne metų pabaigoje, o einamųjų metų pirmoje pusėje po Savivaldybės vykdomų programų patvirtinimo.

2. Patalpų pirkimą skelbiamų derybų būdu vykdyti vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtinta tvarka.

Savivaldybės kontrolierė

Aušra Kedienė

Kontrolierės pavaduotoja

Gražina Augustinienė

Vyriausioji specialistė

Virginija Petrylaitė

³ Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2003-06-25 nutarimas Nr. 841 „Dėl žemės, esamų pastatų ar kitų nekilnojamųjų daiktų pirkimų arba nuomos ar teisių į šiuos daiktus įsigijimų tvarkos aprašo patvirtinimo“.