



**KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS  
KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

AUDITO ATASKAITA

KONCESIJOS SUTARTIES DĖL „ŠVYTURIO ARENA“ VALDYMO VYKDYMAS

2020 m. lapkričio 12 d.

Nr. KAT16-(4.2)-11

Klaipėda

Klaipėdos miesto 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, padedant Klaipėdos miesto savivaldybei išmintingai valdyti finansus ir turtą, o savo darbui kelia aukščiausius kokybės reikalavimus – darbą atlieka kokybiškai, sąžiningai, atsakingai, veikia išvien dėl bendro tikslo.

Auditą atliko – Daina Zdanevičienė.

Audito ataskaita pateikta: Klaipėdos miesto savivaldybės merui, Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriui, Kontrolės komitetui.

# TURINYS

|  |   |
|--|---|
| IŽANGA.....  | 3 |
| AUDITO REZULTATAI.....   | 4 |
| 1. KONCESIJOS SUTARTIS VYKDYTA TINKAMAI.....   | 4 |
| 2. KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA KONTROLIAVO<br>KONCESIJOS SUTARTIES SĄLYGŲ VYKDYMĄ ..... | 6 |
| PRIEDAI .....  | 8 |

# ĮŽANGA

---

## **Audito svarba**

Koncesija – suteikiančiosios institucijos koncesininkui pagal įstatymą<sup>1</sup> ir sudaromą sutartį suteikiamas leidimas vykdyti ūkinę komercinę veiklą, apimančią paslaugų teikimą ir (ar) darbų vykdymą, ir (ar) viešųjų paslaugų teikimą, kai koncesininkas prisiima visą ar didžiąją dalį su tokia veikla susijusios rizikos bei atitinkamas teises ir pareigas, o jo atlygį už tokią veiklą sudaro tik teisės užsiimti atitinkama veikla suteikimas ir pajamos iš tokios veiklos arba tokios teisės suteikimas ir pajamos iš tokios veiklos kartu su atlygiu, mokamu koncesininkui suteikiančiosios institucijos, atsižvelgiant į jos prisiimtą riziką. Klaipėdos miesto savivaldybės administracija 2010 m. spalio 7 d. su privačia bendrove pasirašė Koncesijos sutartį Nr. J11-113 dėl Klaipėdos daugiafunkcio sporto ir pramogų komplekso (toliau – Arenos) valdymo ir naudojimo, suteikiant Koncesininkui leidimą vykdyti ūkinę veiklą valdant ir naudojant Areną bei teikiant viešąsias paslaugas švietimo, kultūros, sporto, turizmo, laisvalaikio leidimo ir kitose srityse ir gauti iš tokios ūkinės veiklos pajamas.

## **Audito tikslas ir apimtis**

Audito tikslas – įvertinti, ar koncesijos sutartis dėl „Švyturio arena“ valdymo vykdoma laikantis sutarties sąlygų ir kitų taikomų teisės aktų reikalavimų.

Pagrindiniai audito klausimai:

- ar tinkamai vykdomos koncesijos sutarties sąlygos dėl „Švyturio arena“ valdymo ir naudojimo;
- ar Klaipėdos miesto savivaldybės administracija kontroliuoja ir prižiūri koncesijos sutarties sąlygų vykdymą.

Audituojamasis subjektas – Klaipėdos miesto savivaldybės administracija.

Audituojamasis laikotarpis – 2010-10-07 – 2020-09-01.

Auditas atliktas pagal Valstybinio audito reikalavimus ir tarptautinius aukščiausiųjų audito institucijų standartus. Audito apimtis ir taikyti metodai išsamiau aprašyti priede „Audito apimtis ir metodai“ (8 psl.).

---

<sup>1</sup> Lietuvos Respublikos Koncesijų įstatymas, 1996-09-04 Nr. I-1510 (su vėlesniais pakeitimais)

# AUDITO REZULTATAI

---

## 1. KONCESIJOS SUTARTIS VYKDYTA TINKAMAI

Klaipėdos miesto savivaldybės administracija (toliau – KMSA) 2010 m. spalio 7 d. sudarė Koncesijos sutartį Nr. J11-113, 25 (dvidešimt penkerių) metų laikotarpiui suteikiant Koncesininkui leidimą vykdyti ūkinę veiklą valdant ir naudojant Areną bei teikiant viešąsias paslaugas švietimo, kultūros, sporto, turizmo, laisvalaikio leidimo ir kitose srityse ir gauti iš tokios ūkinės veiklos pajamas.

Koncesijos sutarties vykdymui KMSA perdavė Koncesininkui valdyti ir naudoti Klaipėdos miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausančias negyvenamąsias patalpas Dubysos g. 10-1, Klaipėdoje – daugiafunkcinį sporto ir pramogų kompleksą (Areną), kiemo statinį – aikštelę, automobilių stovėjimo aikštelę – su šioms patalpoms priklausančiu ilgalaikiu materialiuoju turtu (įrengimais)<sup>2</sup> bei išnuomojo valstybinės žemės sklypo Klaipėdoje, Dubysos g. 10 dalį<sup>3</sup>, reikalingą Koncesijos sutarties įgyvendinimui. Klaipėdos miesto savivaldybės taryba, vadovaudamasi Koncesijos sutarties, valstybinės žemės nuomos sutarties nuostatomis<sup>4</sup> bei atsižvelgdama į Koncesininko prašymus<sup>5</sup>, nusprendė atleisti<sup>6</sup> Koncesininką nuo metinio žemės nuomos mokesčio<sup>7</sup> Koncesijos sutarties galiojimo terminui.

Audito metu vertinome, ar 2010 m. spalio 7 d. Koncesijos sutartis Nr. J11-113 laikotarpiu 2010-10-07 – 2020-09-01 vykdyta pagal sutarties nuostatas:

- ar turtas naudojamas ir eksploatuojamas pagal sutartyje nustatytas sąlygas;
- ar atliktos visos numatytos Investicijos;
- ar užtikrinamas žemės sklype esančių apšvietimo įrenginių nepertraukiamas veikimas;
- ar kompensuojamas energetinių išteklių pabrangimas.

Nustatyta, kad koncesijos sutartis vykdyta tinkamai.

Koncesijų įstatyme nustatyta, kad Koncesininko perimtas valdyti ir naudoti Savivaldybei nuosavybės teise priklausantis turtas turi būti apdraustas Koncesijos sutartyje išdėstytomis sąlygomis. Koncesininkas, vykdydamas sutarties sąlygas – apdrausti Areną ir visą joje esantį turtą maksimalaus dydžio turto atkuriamosios vertės draudimu nuo visų galimų rizikos atvejų; apdrausti civilinę atsakomybę, kuri gali kilti dėl ūkinės veiklos vykdymo visoms veiklos rūšims ir išlaikyti draudimą galiojančiu visu Koncesijos terminu bei pateikti KMSA Lietuvos Respublikos ar kitoje ES narėje registruoto banko ar draudimo bendrovės garantiją ar laidavimo raštą, užtikrinantį visų Koncesininko

---

<sup>2</sup> 2012-01-13 Arenos perdavimo-priėmimo aktas Nr. TU6-2 (2011-07-28; 2011-08-02- 2011-08-06 renginiams vykdyti Arena buvo perduota Koncesininkui pagal 2011-07-28 laikiną perdavimo ir priėmimo aktą Nr. TU6-11, kuris galiojo iki 2011-08-07); VĮ „Registru centras“ Nekilnojamojo turto registro centrinio duomenų banko išrašo duomenimis, negyvenamoji patalpa Dubysos g. 10-1, Klaipėda – daugiafunkcinis sporto ir pramogų kompleksas NTR įregistruota 2011-10-10 (2011-08-31 statybos užbaigimo aktas Nr. SUA-1690, nuosavybės teisė Klaipėdos miesto savivaldybės; 2012-01-13 akto priedai: Nr. 1 – Arenai priklausančio ilgalaikio materialiojo turto (įrengimų) sąrašas (perduodamo turto kaina su PVM - 2125960,11 Lt (615720,60 Eur); Nr. 2 – Arenos defektų sąrašas, kuriame išvardinti šio akto pasirašymo dieną žinomi (nustatyti) Arenos defektai.

<sup>3</sup> Pagal 2016-05-02 valstybinės žemės nuomos sutartį Nr. J9-8514 20 metų laikotarpiui išnuomota 7,8370 ha valstybinės žemės sklypo Klaipėdoje, Dubysos g. 10, unikalus Nr. 4400-3876-8570, kadastro Nr. 2101/0006:527, dalis, sudaranti 7,3999 ha,, vertė 1 8336 87 Eur.

<sup>4</sup> 2010-10-07 Koncesijos sutarties Nr. J11-113 2 str. 2.4 papunktis ir 5 str.; 2016-05-02 valstybinės žemės nuomos sutarties Nr. J9-851 2 p.

<sup>5</sup> Koncesininko 2015-09-14 Nr. SS-22; 2019-10-11 Nr. SS-2019-10-11-02 prašymai „Dėl atleidimo nuo žemės mokesčio“;

<sup>6</sup> KMS Tarybos sprendimai: 2016-03-31 Nr. T2-83; 2019-11-28 Nr. T2-336;

<sup>7</sup> 7335 Eur metinis žemės nuomos mokeskis už 7,3999 ha valstybinės žemės sklypo dalį;

įsipareigojimų pagal šią sutartį vykdymą – teikė KMSA<sup>8</sup> sudarytų bendrosios civilinės atsakomybės bei nekilnojamojo turto draudimo sutarčių<sup>9</sup> bei koncesijos sutarties įvykdymo Garantijos kopijas<sup>10</sup>.

Koncesininkas vykdydamas sutarties nuostatas, kiekvienais metais nemokamai suteikė Areną 3–5 Savivaldybės renginiams<sup>11</sup> bei 2011–2019 m. suorganizavo 702 renginius (sporto renginius, koncertus, parodas, ledo šou, renginius šeimai), kuriuose apsilankė 2,053 mln. lankytojų<sup>12</sup>.

Koncesininkas teikdamas paslaugas švietimo, kultūros, sporto, turizmo, laisvalaikio leidimo ir kitose srityse, 2011–2019 metais gavo ūkinės finansinės veiklos pajamų iš klubo, ložių, arenos salės ir kitų patalpų nuomos, už suteiktas reklamos paslaugas, mokesčių nuo platintojų parduotų bilietų, arenos mokesčio, bilietų pardavimo bei uždirbo grynojo pelno ir teikė KMSA audituotas finansines atskaitomybes už praėjusius metus bei rašytines ataskaitas apie ūkinės veiklos vykdymą.

Pagal preliminarinius Investicijų planus sutarties vykdymo metu buvo numatyta investuoti į Areną 3,41 mln. Eur koncesininko ir pritraukiamų investicijų lėšų. Pagal Investicijų planus iki 2019-12-31 planuota investuoti iš viso 1,43 mln. Eur. Koncesininkas, vykdydamas sutartį, 2010–2019 metais faktiškai investavo 2,049 mln. Eur (koncesininko investicijos – 1,156 mln. Eur; pritrauktos investicijos – 0,893 mln. Eur), t. y. pagal preliminarinius Investicijų planus planuota investicijų suma iki 2019-12-31 m. viršyta 0,619 mln. Eur (2,049 – 1,43) arba 43,28 proc. (žiūrėti 1 lentelę).

### 1 lentelė. Planuotos investicijos ir faktiškai investuotos lėšos, Eur.<sup>13</sup>

| Planuotos investicijos, Eur <sup>14</sup> |              |                           |                          | Faktiškai investuotos lėšos, Eur |              |                           |                          |
|---|--------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------|---------------------------|--------------------------|
| Metai                                     | Suma iš viso | Koncesininko investicijos | Pritrauktos investicijos | Metai                            | Suma iš viso | Koncesininko investicijos | Pritrauktos investicijos |
| 2010-2012                                 | 1352456      | 235797                    | 1116659                  | 2010                             | 57924        | 57924                     | 0                        |
| 2015-2016                                 | 77911        |                           | 77911                    | 2011                             | 744245       | 227769                    | 516476                   |
| 2020-2021                                 | 801298       | 50950                     | 750348                   | 2012                             | 31537        | 31537                     | 0                        |
| 2025-2026                                 | 104705       |                           | 104705                   | 2013                             | 26643        | 26643                     | 0                        |
| 2030-2031                                 | 1076877      | 68472                     | 1008405                  | 2014                             | 41042        | 25608                     | 15434                    |
|   |              |                           |                          | 2015                             | 27801        | 8096                      | 19705                    |
|   |              |                           |                          | 2016                             | 195418       | 116576                    | 78842                    |
|   |              |                           |                          | 2017                             | 43733        | 43733                     | 0                        |

<sup>8</sup>Koncesininko raštai: 2015-07-22 Nr. SS-17; 2016-06-30 Nr. SS-16; 2017-07-10 Nr. SS-18; 2018-07-26; 2019-07-24 Nr. SS-2019-07-27-01; 2020-07-30 Nr. SS-2020-07-30-01.

<sup>9</sup> Sudarytos bendrosios civilinės atsakomybės (draudimo suma veiklos atsakomybei 290000 Eur; darbdavio atsakomybei 58000 Eur) bei nekilnojamojo turto (draudimo suma iš viso 18 618190 Eur, iš jų: pastatų – 16 740037 Eur; nekilnojamos technikos- 13000 Eur; įrenginių – 1865153 Eur) sutartys.

<sup>10</sup> AB „Swedbank“ 2010-11-07 išduota Sutarties įvykdymo garantija Nr. 10-082184-GM 28962 Eur sumai Koncesininko raštai: 2011-11-20; 2012-10-01 Nr. S-80; 2013-10-04 Nr. S-183; 2014-10-20 Nr. SS-21; 2015-10-29 Nr. SS-24; 2016-10-28 Nr. SS-27; 2017-10-26 Nr. SS-24; 2018-11-02 Nr. SS-2018-11-02; 2019-10-16 Nr. SS-2019-10-16-02).

<sup>11</sup>2013 m. - 3 KMS renginiai; 2014 – 2015 m. - po 4 renginius; 2016 m. – 5 KMS renginiai; 2017-2018 – po 4 renginius; 2019 m. – 5 renginiai.

<sup>12</sup> 2011 m. (nuo 2011-07-28) – 48 renginiai, 120000 žiūrovų; 2012 m. – 65 renginiai, 185000 žiūrovų; 2013 m. – 60 renginių, 162500 lankytojų; 2014 m. – 72 renginiai, 230622 žiūrovai; 2015 m. – 85 renginiai, 250000 lankytojų; 2016 m. – 80 renginių, 267000 lankytojų; 2017 m. - 99 renginiai, 290000 žiūrovų; 2018 m. - 101 renginys, 288692 lankytojai; 2019 m. – 92 renginiai, 260000 lankytojų.

<sup>13</sup> Planuotos Koncesininko investicijos: Arenos statybos ir pritaikymo FIBA reikalavimams darbų atlikimo užtikrinimui; trijų grupinių ložių, administracinių patalpų ir I a. posėdžių salės įrengimui; 20 proc. lėšų rezervas nenumatytiems darbams. Planuota pritraukti investicijas iš įmonių, kurias Koncesininkas pritrauks vykdyti veiklą Arenoje: restorano su gamybinėmis patalpomis; komercinių patalpų, klubo (vestibiulio interjero, baldų); klubo grupinės ložės; 3 a. konferencijų salės; greito maisto ir gėrimų baru; kasų įrangos, skanavimo sistemos; vidaus ir lauko reklamos įrengimui.. Vykdamas Koncesijos sutartį, Koncesininkas KMSA teikė kasmetinius Investicijų II grafikus, kuriuose nurodytos einamaisiais metais planuojamos investicijų kryptys (aprašymai) ir sumos bei per praėjusius metus atliktų investicijų (koncesininko ir pritraukiamų) sąrašai ir sumos, kartu pridodant PVM sąskaitų faktūrų suvestines ir/ar jų kopijas.

<sup>14</sup> pagal oficialų lito ir euro kursą (1 Eur=3,4528 Lt).

|                |                |               |                |      |                |                |               |
|----------------|----------------|---------------|----------------|------|----------------|----------------|---------------|
|                |                |               |                | 2018 | 621509         | 417289         | 204220        |
|                |                |               |                | 2019 | 259413         | 200960         | 58453         |
| <b>Iš viso</b> | <b>3413247</b> | <b>210409</b> | <b>3058028</b> |      | <b>2049265</b> | <b>1156135</b> | <b>893130</b> |

Šaltinis: Kontrolės ir audito tarnyba pagal KMSA pateiktus duomenis.

Pagal sutarties nuostatas<sup>15</sup>, KMSA įsipareigojo Koncesijos įgyvendinimui reikalingoje žemės sklypo dalyje esančius apšvietimo įrenginius (stulpus, šviestuvus) įrengti ir prijungti prie Klaipėdos miesto jungčių, ir užtikrinti jų nepertraukiamą veikimą Koncesijos terminu. KMSA ir UAB „Klaipėdos arena“ sudarė susitarimą<sup>16</sup> dėl mokėjimo už takų ir aikštelių, esančių prie arenos, apšvietimui sunaudotą elektros energiją. Audituojamuoju laikotarpiu KMSA apmokėjo Koncesininkui Žemės sklype esančių apšvietimo įrenginių elektros energijos išlaidas 44150,19 Eur (2012 m. – 12264,64 Lt (3552,09 Eur); 2013 m. – 20933,92 Lt (6062,88 Eur); 2014 m. – 14809,49 Lt (4289,12 Eur); 2015 m. – 7454,03 Eur; 2016 m. – 6113,38 Eur; 2017 m. – 4854,94 Eur; 2018 m. – 4378,63 Eur; 2019 m. – 5009,50 Eur; 2020-01-01 – 2020-09-01 – 2435,62 Eur).

Pagal sutarties nuostatas<sup>17</sup>, šalys susitarė pasidalinti Arenos energetinių išteklių įkainių pasikeitimo riziką. KMSA kompensavo Koncesininkui energetinių išteklių (elektros energijos, šilumos energijos, šalto vandens) pabrangimą - skirtumą tarp užfiksuotos įkainio reikšmės Koncesijos sutarties pasirašymo datai ir padidėjusios 5 ar daugiau procentų įkainio reikšmės. KMSA energetinių išteklių pabrangimo kompensavimo išlaidos audituojamuoju laikotarpiu sudarė 46441,02 Eur (2011-2012 m. – 34713,76 Eur; 2013 m. – 5943,81 Eur; 2014 m. – 3987,47 Eur; 2015 m. – 16,84 Eur; 2016 m. – 1779,14 Eur). 2017– 2019 metais energetiniai ištekuliai nebrango ir kompensacija nebuvo mokama.

## 2. KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA KONTROLIAVO KONCESIJOS SUTARTIES SĄLYGŲ VYKDYMĄ

Už koncesijos sutarties sąlygų vykdymą atsakinga suteikiančioji institucija – Klaipėdos miesto savivaldybės administracija. Pagal Koncesijos sutarties nuostatas<sup>18</sup>, KMSA turi teisę: iš anksto pranešus Koncesininkui patekti į Areną, tikrinti Arenos bei turto fizinę būklę ir statusą; Koncesininko vykdomą ūkinę veiklą Arenoje, taip pat ar Koncesininkas tinkamai valdo ar naudoja Areną. KMSA, nustačiusi Koncesininko įsipareigojimų nevykdymą ar netinkamą vykdymą, turi teisę teikti pastabas dėl Arenos ir turto valdymo ir naudojimo bei reikalauti pašalinti trūkumus.

Audito metu vertinome, ar KMSA kontroliavo koncesijos sutartyje nustatytų Koncesininko įsipareigojimų vykdymą.

Nustatyta, kad KMSA kontroliavo koncesijos sutarties sąlygų vykdymą. KMSA direktorius įsakymu<sup>19</sup> sudaryta Koncesijos sutarties įgyvendinimo ir priežiūros darbo grupė, vykdydama koncesijos sutarties sąlygų vykdymo priežiūrą, sutartyje įtvirtintų Koncesininko įsipareigojimų nevykdymo nenustatė, iš fizinių ir juridinių asmenų prašymų, paklausimų, pareiškimų, pretenzijų, susijusių su Koncesijos sutarties vykdymu, negavo ir KMSA direktoriui siūlymų, susijusių su sutarties vykdymu, neteikė.

<sup>15</sup> Pagal 2010-10-07 Koncesijos sutarties Nr. J11-113 5.6 p.

<sup>16</sup> 2012-11-29 susitarimas „Dėl mokėjimo už takų ir aikštelių, esančių prie arenos, apšvietimui sunaudotą elektros energiją“ Nr. J9-1192.

<sup>17</sup> 2010-10-07 Koncesijos sutarties Nr. J11-113 14.3 p.

<sup>18</sup> Koncesijos sutarties 19.1; 19.3; 19.5 p.

<sup>19</sup> 2011-06-17 įsakymas Nr. AD1-1245 „Dėl priežiūros grupės sudarymo“ (su vėlesniais pakeitimais).

Koncesijų įstatyme nustatyta, kad už koncesijos sutarties sąlygų vykdymą atsakinga suteikiančioji institucija privalo pateikti Finansų ministerijai informaciją apie suteiktas koncesijas ir koncesijos sutarčių vykdymą. KMSA Lietuvos Respublikos finansų ministerijai pateikė teisės aktais<sup>20</sup> nustatytą privalomą informaciją – sudarytų viešojo ir privataus sektorių partnerystės sutarčių ir jų vykdymo ataskaitas už 2011– 2019 metus.<sup>21</sup>

Savivaldybės kontrolierė

Daiva Čeporiūtė

---

<sup>20</sup> LR finansų ministro 2009-12-24 įsakymas „Dėl informacijos apie viešojo ir privataus sektorių partnerystės projektų rengimo ir įgyvendinimo eigą teikimo taisyklių patvirtinimo“ Nr. 1K-489 (su vėlesniais pakeitimais);

<sup>21</sup> KMSA raštai: 2012-03-30 Nr. R1-1767; 2014-02-03 Nr. (4.19.)-R2-381; 2015-02-03 Nr. (4.19.)-R2-393; 2016-02-02 Nr. (4.19.)-R2-396; 2017-02-02 Nr. (4.19.)-R2-335; 2018-01-29 Nr. (4.19E)-R2-341; 2019-03-28 Nr. (4.19E)-R2-825; 2020-02-04 Nr. (12.8.)-TU5-51.

# PRIEDAI

Audito ataskaitos „Koncesijos sutarties dėl „Švyturio arena“ valdymo vykdymas“ priedas

## Audito apimtis ir metodai

### Audito apimtis

Audito tikslas – įvertinti, ar koncesijos sutartis dėl „Švyturio arena“ valdymo vykdoma laikantis sutarties sąlygų ir kitų taikomų teisės aktų reikalavimų.

Pagrindiniai audito klausimai:

- ar tinkamai vykdoma koncesijos sutartis dėl „Švyturio arena“ valdymo ir naudojimo;
- ar Klaipėdos miesto savivaldybės administracija kontroliuoja ir prižiūri koncesijos sutarties dėl „Švyturio arena“ valdymo ir naudojimo sąlygų vykdymą.

Audituojamasis subjektas – Klaipėdos miesto savivaldybės administracija.

Audituojamasis laikotarpis – 2010-10-07–2020-09-01.

Auditas atliktas pagal Valstybinio audito reikalavimus<sup>22</sup> ir tarptautinius aukščiausiųjų audito institucijų standartus<sup>23</sup>.

### Audito duomenų rinkimo ir vertinimo metodai

| Audito ataskaitos skyrius / poskyris    | Taikyti duomenų rinkimo ir vertinimo metodai  | Tikslas   |
|---|---|---|
| 1. Koncesijos sutartis vykdyta tinkamai | <u>Dokumentų peržiūra</u><br>Nagrinėjome:<br>- Koncesijos sutartį ir kitas susijusias sutartis;<br>- su Koncesijos sutarties vykdymu susijusius sprendimus, įsakymus, raštus, prašymus, ataskaitas;<br>- su Koncesijos sutarties vykdymu susijusius investicijų planus, techninės priežiūros planus, sąskaitas faktūras už paslaugas, darbus, prekes, perdavimo-priėmimo aktus;<br>- Koncesininko finansinių ataskaitų rinkinius;<br>- Klaipėdos miesto savivaldybės, Koncesininko, LR Finansų ministerijos, VŠĮ Centrinės projektų valdymo agentūros, Lietuvos verslo paramos agentūros ir kitose viešose interneto svetainėse skelbiamą informaciją, susijusią su Koncesijos sutarties vykdymu. | Įvertinti, ar:<br>- įregistruota NTR ir perduota Koncesininkui valdyti ir naudoti nuosavybės teise priklausanti Arena;<br>- išnuomota Žemės sklypo dalis;<br>- užtikrinamas žemės sklype įrengtų apšvietimo įrenginių nepertraukiamas veikimas;<br>- kompensuojamas energetinių išteklių pabrangimo skirtumas;<br>- Arena naudojama ir eksploatuojama pagal sutartyje nustatytas sąlygas;<br>- vykdomos visos Investicijos;<br>- pateikta KMSA Lietuvos Respublikoje (ar kitoje ES narėje registruoto) banko ar draudimo bendrovės garantija;<br>- teikiamos KMSA audituotos finansinės ataskaitos. |

<sup>22</sup> Valstybės kontrolieriaus 2002-02-21 įsakymas Nr. V-26 „Dėl Valstybinio audito reikalavimų patvirtinimo“.

<sup>23</sup> 4000-asis TAAIS „Atitikties audito standartas“, prieiga per internetą: <http://www.vkontrole.lt/page.aspx?id=350>.



|  |  |   |
|--|--|---|
| <p>2. Klaipėdos miesto savivaldybės administracija kontroliavo Koncesijos sutarties sąlygų vykdymą</p> | <p><u>Dokumentų peržiūra</u></p> <p>Nagrinėjome:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Koncesijos sutartį ir kitas susijusias sutartis;</li> <li>- su Koncesijos sutartimi susijusius sprendimus, įsakymus, raštus, prašymus, ataskaitas;</li> <li>- sutarties įgyvendinimo ir priežiūros darbo grupės posėdžių protokolus;</li> <li>- Klaipėdos miesto savivaldybės, Koncesininko, LR Finansų ministerijos, VŠĮ Centrinės projektų valdymo agentūros, Lietuvos verslo paramos agentūros ir kitose viešose interneto svetainėse skelbiamą informaciją, susijusią su Koncesijos sutarties vykdymu.</li> </ul> <p><u>Pokalbiai</u> su Koncesijos sutarties įgyvendinimo ir priežiūros darbo grupės nariais.</p> | <p>Įvertinti, ar:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- buvo nustatytas sutartyje įtvirtintų Koncesininko įsipareigojimų nevykdymas ir/ ar teiktos pastabos dėl Arenos ir turto valdymo, naudojimo, ūkinės veiklos vykdymo;</li> <li>- LR Finansų ministerijai buvo teikiamos ataskaitos apie projekto įgyvendinimo eigą.</li> </ul> |
|--|--|---|