KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS
KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

AUDITO ATASKAITA

KLAIPĖDOS MIESTO VIEŠŲJŲ TERITORIJŲ TVARKYMO IR PRIEŽIŪROS ORGANIZAVIMAS

2022 m. kovo 28 d.
Nr. KAT16-3
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: Indrė Genienė (grupės vadovė), Daiva Gedgaudienė, Daina Zdanevičienė (iki 2021-10-25).

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

TURINYS

TURINYS 2
SANTRAUKA 3
ĮŽANGA 8
AUDITO REZULTATAI 9
1. VIEŠŲJŲ PIRKIMŲ PROCEDŪROS VYKDYTOS TINKAMAI 9
2. SUTARČIŲ VYKDYMO KONTROLĖ NEPAKANKAMA 11
2.1. SUTARČIŲ REIKALAVIMŲ VYKDYMAS 11
2.1.1. Atsakingų darbuotojų paskyrimas 12
2.1.2. Sutarčių terminų kontrolė 12
2.1.3. Sutarčių kiekių kontrolė 13
2.1.4. Teikiamų paslaugų kokybės kontrolė 15
2.1.5. Sutartyse numatytų sankcijų taikymas 18
2.1.6. Iš KMSA Viešosios tvarkos skyriaus gaunamos informacijos tikrinimas 19
2.2. APMOKĖJIMAI PAGAL SUTARČIŲ SĄLYGAS 21
2.3. KONCESININKŲ VYKDOMA TERITORIJŲ PRIEŽIŪRA 22
3. METINĖSE ATASKAITOSE PATEIKIAMOS NETEISINGOS FAKTINĖS RODIKLIŲ REIKŠMĖS 23
REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO PLANAS 26
PRIEDAI 28
Priedas „Audito apimtis ir metodai“ 28

SANTRAUKA

Audito svarba

Klaipėdos miesto savivaldybės 2021-2030 metų strateginiame plėtros plane[1] numatyta, kad įgyvendinant III prioritetą[2] Klaipėdoje siekiama sukurti patrauklią gyvenamąją aplinką. Tvarus ir darnus miesto vystymas apima kokybiškų gyvenimo sąlygų, žaliosios infrastruktūros kūrimą ir švarios aplinkos užtikrinimą. Be to, miesto įvaizdžiui labai svarbu ne tik sukurti gražias viešąsias erdves, bet ir tinkamai bei nuolat jas prižiūrėti.

Viešųjų teritorijų tvarka ir švara aktuali visiems Klaipėdos miesto gyventojams ir jo svečiams. Tai rodo gyventojų teikiami skundai dėl nevalomų gatvių, šaligatvių, netvarkomų želdinių, nepjaunamos žolės, šiukšlių prie atliekų konteinerių ir pan. (jų per audituojamą laikotarpį[3] Klaipėdos miesto savivaldybės administracijoje buvo gauta daugiau nei 500). Vietinės žiniasklaidos internetiniuose portaluose[4] taip pat dažnai publikuojama informacija, susijusi su miesto teritorijų tvarkymo ir priežiūros problemomis: vasarą – nenupjauta žolė, nenugenėti medžiai; rudenį – nesurinkti lapai, dėl ko užsikemša kanalizacijos šuliniai ir palijus patvinsta gatvės; žiemą – nenuvalytas nuo gatvių sniegas, slidūs, nebarstomi šaligatviai.

Suprasdama miesto viešųjų teritorijų priežiūros ir tvarkymo svarbą kuriant patrauklią aplinką miesto gyventojams ir svečiams bei siekdama įvertinti, ar užtikrinama tinkama ir nuolatinė miesto viešųjų erdvių (takų, šaligatvių, aikščių, gatvių, skverų, alėjų, parkų, želdinių ir želdynų bei vandens telkinių) švara ir tvarka, Kontrolės ir audito tarnyba atliko Klaipėdos miesto viešųjų teritorijų tvarkymo ir priežiūros auditą.

Audito tikslas ir apimtis

Audito tikslas – įvertinti Klaipėdos miesto viešųjų teritorijų tvarkymo ir priežiūros organizavimą Klaipėdos miesto savivaldybės administracijoje.

Pagrindiniai audito klausimai:

- ar Klaipėdos miesto savivaldybės administracija įsigydama prekes, paslaugas ir darbus, susijusius su miesto priežiūra ir tvarkymu, vadovavosi teisės aktų reikalavimais;
- ar tinkamai kontroliavo Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos sudarytų sutarčių, susijusių su miesto priežiūra ir tvarkymu, vykdymą;
- ar pasiekti Klaipėdos miesto savivaldybės strateginiuose veiklos planuose ir Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos metiniuose veiklos planuose nustatyti rodikliai, susiję su miesto priežiūra ir tvarkymu.

Audituojamas subjektas – Klaipėdos miesto savivaldybės administracija.

Audituojamasis laikotarpis – 2019–2021 m. I pusmetis. Sutarčių vykdymo kontrolės analizei naudoti ir

[1] Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos 2021-05-27 sprendimas Nr. T2-135 „Dėl Klaipėdos miesto savivaldybės 2021-2030 metų strateginio plėtros plano patvirtinimo".
[2] Ten pat, III prioritetas – Tvaraus ir darnaus miesto urbanistinis vystymas.
[3] Audituojamas laikotarpis nuo 2019-01-01 iki 2021-06-30.
[4] https://www.atviraklaipeda.lt/, https://ve.lt/, https://klaipeda.diena.lt/.

vėlesnių laikotarpių duomenys.

Audito apribojimai: audito metu neįmanoma įvertinti audituojamu laikotarpiu faktiškai atliktų darbų, suteiktų paslaugų kokybės ir apimties dėl jų kintamumo, todėl tai buvo vertinta tik pagal pateiktus dokumentus arba per apžiūras audito atlikimo metu. Dėl neišsaugotos ir auditoriams nepateiktos informacijos audito metu nebuvo galima pilnai įvertinti kai kurių klausimų (sutartyse nustatytų apimčių, terminų laikymasis, GPS maršrutų patikra), šie duomenys nesaugoti, nes jų saugojimas nėra pavestas teisės aktų reikalavimais.

Auditas atliktas pagal tarptautinius aukščiausiųjų audito institucijų standartus. Audito apimtis ir taikyti metodai išsamiau aprašyti priede „Audito apimtis ir metodai" (28 psl.).

Pagrindiniai audito rezultatai

Organizuojant Klaipėdos miesto viešųjų teritorijų tvarkymą ir priežiūrą Klaipėdos miesto savivaldybės administracijoje nėra užtikrinama pakankama su tuo susijusių sutarčių vykdymo kontrolė.

1. Viešųjų pirkimų procedūros vykdytos tinkamai

Įvertinus audituojamu laikotarpiu vykdytus 16 viešųjų pirkimų, susijusių su teritorijų tvarkymu ir priežiūra, sisteminių ar reikšmingų teisės aktų pažeidimų nenustatyta, išskyrus pavienius pažeidimus dėl dokumentų viešinimo. Dviejų pirkimų sąlygos (atitinkamai ir sutarčių sąlygos) neatitiko Klaipėdos miesto savivaldybės teisės aktų, susijusių su miesto tvarkymu, nuostatų dėl teritorijų valymo periodiškumų ir gatvių laistymo aplinkybių. Vienu atveju papildomas susitarimas pasirašytas nesivadovaujant Viešųjų pirkimų įstatymo 89 str. reikalavimais ir neatlikus naujos pirkimo procedūros, tokiu būdu pažeidžiant Viešųjų pirkimų įstatyme įtvirtintus lygiateisiškumo ir skaidrumo principus (1 skyrius, 9 puslapis).

2. Sutarčių sąlygų vykdymo kontrolė nepakankama

Audituojamu laikotarpiu galiojo 57 sutartys, susijusios su audituojamu objektu, faktiškai pagal jas už miesto teritorijų tvarkymą ir priežiūrą sumokėta 8,65 mln. Eur. Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos Miesto tvarkymo skyriaus darbuotojams sutarčių vykdymo kontrolė paskirstoma skyriaus vedėjo pavedimais (2 skyrius, 11 puslapis).

8 iš 9 atvejų sutarčių terminų laikytasi, tačiau didelės dalies (55 proc.) sutarčių terminų laikymasis nebuvo įvertintas dėl duomenų trūkumo

Kiekvienoje vertintoje sutartyje buvo nustatyti prekių tiekimo, paslaugų teikimo ar darbų atlikimo terminai. Nė vienu atveju iš 20 tikrinimui atsirinktų sutarčių kitai sutarties šaliai nebuvo skaičiuoti delspinigiai už terminų nesilaikymą. Iš auditui pateiktų 9 sutarčių dokumentų (likusių 11 sutarčių vykdymo terminų negalėjome įvertinti) nustatyta, kad vienu atveju nebuvo kontroliuojami terminai ir skaičiuojami sutartyje numatyti delspinigiai (2 skyrius, 12 puslapis).

Paslaugų sutartyse nevykdoma pakankama kiekių kontrolė

Tais atvejais, kai sutartyse buvo numatytas reikalavimas teikiant valymo paslaugas turėti globalią padėties nustatymo sistemą, nesinaudota galimybe sutikrinti jos duomenis su pateiktais dienos paslaugų atlikimo aktais ar paslaugų teikimo grafikais: į atliktų paslaugų aktus buvo įtraukti plotai, kuriuose faktiškai buvo vykdomi remonto ar rekonstravimo darbai ir jie nebuvo valomi (pvz. Danės

skveras, Vežėjų g., Sukilėlių g., Danės g. automobilių stovėjimo aikštelė prie Muzikinio teatro); įtraukti plotai, kurie faktiškai nevalyti visai ar nuvalyta dalis sutartyje numatyto ploto (nuvalytas tik vienos gatvės pusės šaligatvis, nuvalytas ne visos gatvės plotas, parke nuvalyti tik 1 arba 2 takeliai) arba akte nurodytas didesnis valymų skaičius nei faktiškai valyta.

Sutartyse nurodyti gatvių ilgiai ir plotai atitinka KMSA direktoriaus įsakymais patvirtintuose Klaipėdos miesto viešųjų teritorijų valomų plotų sąrašuose nurodytus gatvių ilgius ir plotus, tačiau juose nustatyti ilgiai nesutampa su Tarybos tvirtinamame vietinės reikšmės kelių sąraše nurodytais ilgiais. Tikslūs gatvių ilgiai ir plotai yra svarbūs sutarčių vykdyme, kadangi pagal tai yra apmokama už suteiktas paslaugas. Klaipėdos miesto savivaldybės internetinės svetainės teisės aktų viešoje paieškoje pateikiama neaktuali ir klaidinanti informacija apie savivaldybės biudžeto lėšomis prižiūrimas viešąsias vietas ir valymo periodiškumus (2.1.3 skirsnis, 13 puslapis).

Dėl kontrolės trūkumo ne visada užtikrinama teikiamų paslaugų kokybė

Pagal patikrinimų aktus bei tikrinimų registracijos žurnalo įrašus nustatyta, kad apžiūros dėl teikiamų paslaugų kokybės vykdytos per retai, netolygiai visų miesto teritorijų atžvilgiu (pvz. gatvių ir šaligatvių valymo tikrinime pagrinde apsiribojama Klaipėdos miesto centrine dalimi, tuo tarpu pietiniai mikrorajonai (už Baltijos pr.), tikrinti beveik dvigubai rečiau). Audito metu ne visų sutarčių atvejais galėjome įsitikinti, kad laikytasi reikalavimo patikrinimus atlikti ne rečiau kaip 1 kartą per mėnesį, kadangi pildytame tikrinimų registracijos žurnale dažnu atveju nekonkretizuota, kurios sutarties ar kokio objekto apžiūra vykdyta.

Nepakankamą miesto tvarką rodo ir iš gyventojų gaunami skundai bei pranešimai, susiję su miesto teritorijų tvarkymu ir priežiūra. Audito metu atlikus apžiūras taip pat nustatyta, kad ne visuomet užtikrinamas kokybiškų paslaugų teikimas (nenuvalytos, nepabarstytos, todėl slidžios ir nesaugios teritorijos, piktžolėmis apaugę gėlynai, sausuoliai parkuose, nenuvalomos žemių ir šiukšlių sąnašų krūvos).

Nuo 2021-10-08 nebegalioja Miesto tvarkymo skyriaus eksploatuojamų objektų ir atliekamų darbų (teikiamų paslaugų) kontrolės aprašas ir tikrinimų registracijos žurnalas (pildytas nuo 2019-01-01 iki 2021-11-16), todėl šiuo metu nereglamentuota, kokiu intensyvumu Miesto tvarkymo skyriaus darbuotojai turi vykdyti apžiūras, kur ir kaip fiksuoti apžiūrų rezultatus, kai nesurašomi patikrinimų aktai (2.1.4. skirsnis, 15 psl.).

Sankcijos už netinkamą sutarčių vykdymą skiriamos, tačiau jų skyrimas savaime negarantuoja kokybiško paslaugų teikimo

Laikotarpiu nuo 2019-2021 m. vykdant 57 su miesto priežiūra ir tvarkymu susijusias sutartis dėl sutarčių sąlygų nesilaikymo iš viso buvo skirta 45 750 Eur baudų (38 baudos). Kokiais atvejais tik duoti nurodymus ir įspėti, o kokiais surašyti pretenziją ir skirti baudą sprendžia kiekvienas sutarties vykdymą prižiūrintis darbuotojas, atsižvelgiant į pažeidimo dydį, pasekmes, galimą pažeidimo pašalinimo trukmę, tačiau nustatyta atvejų, kai net ir nustačius pažeidimus baudos nebuvo skirtos arba paslaugų teikėjai tik įspėjami, nurodoma kada bus atliekamas sekantis patikrinimas. 2021 metais pastebėta suintensyvėjusi sutarčių vykdymo kontrolė, kurios rezultatas – kelis kartus didesnis baudų skaičius nei ankstesniais laikotarpiais. Tai rodo, kad kokybiškų paslaugų teikimo kontrolei turi būti skiriamas nuolatinis dėmesys (2.1.5. skirsnis, 18 psl.).

Nėra tinkamai reaguojama į Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos Viešosios tvarkos skyriaus užfiksuotus pažeidimus

Klaipėdos miesto švaros ir tvarkos užtikrinime dalyvauja ir Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos Viešosios tvarkos skyrius – jis neorganizuoja teritorijų priežiūros ir tvarkymo, tačiau, be kitų nustatytų funkcijų, jam pavesta kontroliuoti kaip laikomasi Klaipėdos miesto tvarkymo ir švaros taisyklių reikalavimų bei Klaipėdos miesto želdynų ir želdinių apsaugos taisyklių reikalavimų. Audituojamu laikotarpiu Viešosios tvarkos skyrius surašė 2242 raštus fiziniams ar juridiniams asmenims bei 370 patikrinimų aktų perdavė Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos atsakingiems asmenims dėl užfiksuotų minėtų taisyklių pažeidimų (ne visi susiję su audito objektu). Peržiūrėjus 220 atsirinktų pranešimų, 130 buvo susiję su audituojamu objektu, iš jų tik 3 atvejais po pranešimo gavimo nuvykta į nurodytą vietą per 5 dienų laikotarpį ir nė vienu atveju pagal perduotą informaciją nebuvo taikytos sankcijos (2.1.6. skirsnis, 19 psl.).

Už prekes ir paslaugas apmokėta pagal sutarčių įkainius, tačiau už didesnius kiekius, viršytos sutarčių maksimalios lėšų ribos

Vertintose sutartyse buvo numatyta aiški kainodara, mokėjimai atlikti pagal pagrindžiančius dokumentus, sąskaitose faktūrose ir atliktų darbų aktuose nurodytos prekės, paslaugos ir jų įkainiai atitiko sutartyse nustatytiems įkainiams. Tačiau 4 atvejais nuo 4,7 proc. iki 12,7 proc. buvo viršyta maksimali sutarties vertė, kuri pagal sutarčių sąlygas negalėjo būti viršijama, 3 atvejais – nebuvo nuolat tikrinami suteiktų paslaugų kiekiai ir buvo apmokama ne tik už faktiškai nuvalytus plotus ir 1 atveju maksimali lėšų suma buvo panaudota per dvigubai trumpesnį laikotarpį nei numatyta sutartyje (vietoj 36 mėnesių per 15 mėnesių) (2.2. poskyris, 21 psl.).

Klaipėdos baseino ir Pilies uosto ir Danės upės krantinių valdytojams perduoti valdyti teritorijų plotai dubliuojasi su viešosiomis teritorijomis, kurių valymą organizuoja Klaipėdos miesto savivaldybės administracija

Audituojamu laikotarpiu Klaipėdos miesto savivaldybė buvo sudariusi 5 koncesijos sutartis, iš jų pagal 3 sutartis koncesininkams buvo perduotos naudotis miesto viešosios teritorijos ir inventorius. „Švyturio“ arenos ir Klaipėdos baseino valdytojai tvarko ir prižiūri perduotas teritorijas pagal sudarytas paslaugų sutartis, o Pilies uosto ir Danės upės krantinių valdytojas nurodė, kad teritorijas valo samdomas darbuotojas. Klaipėdos baseino ir Pilies uosto ir Danės upės krantinių valdytojams perduoti valdyti teritorijų plotai nėra išimti iš Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos valomų plotų: už Klaipėdos baseino teritorijos ploto tvarkymą mokama pagal Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos sudarytą sutartį, nors faktiškai teritoriją tvarko ir prižiūri Klaipėdos baseino valdytojas; Pilies uosto ir Danės upės krantinių valdytojas turi užtikrinti 5 m teritorijos pagal Danės upės krantus nuo upės žiočių iki Biržos tilto ir 5 m teritorijos pagal Pilies uosto išorinius ir vidinius krantus valymą savo lėšomis, tačiau šiose teritorijose valymą (6 k./sav. žiemos sezonu, 9 k./ sav. vasaros sezonu) organizuoja ir apmoka Klaipėdos miesto savivaldybės administracija. Koncesininkas privalo užtikrinti, kad perduotos teritorijos būtų švarios bei tvarkingos ir miestui nereikėtų papildomai valyti.

Trūksta reikalavimų įvykdymo kontrolės dėl koncesininkui perduoto inventoriaus reprezentacinėje miesto vietoje sutvarkymo – nurodžius sutvarkyti Danės krantinės suoliukus iki 2021-12-01, iki šiol jie nesutvarkyti ir aplūžę (2.3. poskyris, 22 psl.).

3. 15 iš 33 atvejų Klaipėdos miesto savivaldybės strateginių veiklos planų metinėse ataskaitose pateiktos neteisingos faktinės rodiklių reikšmės

Vertintoms strateginio veiklos plano priemonėms/papriemonėms nustatyti pakankami vertinimo kriterijai (rodikliai) jų įgyvendinimui įvertinti. Perskaičiavus faktines rodiklių reikšmes pagal 2019 ir 2020 metų atliktų paslaugų, darbų aktus, prekių priėmimo – perdavimo aktus bei sąskaitas faktūras, nustatyta, kad 15 iš 33 atvejų SVP metinėse ataskaitose pateiktos neteisingos faktinės rodiklių reikšmės, iš jų 10 atvejų nukrypimas nuo faktinės reikšmės didesnis nei 10 procentų. Metinėse ataskaitose pateikiamos faktinės rodiklių vertinimo reikšmės ne tik parodo iškeltų uždavinių įgyvendinimą, bet ir turi įtakos kitų metų numatytiems uždaviniams įgyvendinti planuojamų priemonių rodiklių reikšmių bei jiems pasiekti planuojamų lėšų tikslumui (3 skyrius, 23 psl.).

Rekomendacijos Klaipėdos miesto savivaldybės administracijai

1. Patvirtinti Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos Miesto tvarkymo skyriaus koordinuojamų sutarčių vykdymo kontrolės tvarką, kurioje būtų nustatyta su sutarties vykdymu susijusių būtinų dokumentų saugojimo tvarka, teikiamų užsakymų formos ar jų registravimas, apžiūrų vietoje periodiškumas, visų išvykimų ir jų rezultatų fiksavimas, tolygus viso miesto teritorijų apžiūrų paskirstymas, tvarka per kokį terminą turi būti reaguojama į iš gyventojų ar KMSA Viešosios tvarkos skyriaus gautus pranešimus (2-asis pagrindinis rezultatas).

2. Patikslinti Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais patvirtintus gatvių ilgius ir plotus pagal Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos patvirtintą vietinės reikšmės kelių sąrašą ir savivaldybės GIS duomenų bazę bei atlikti atitinkamus pakeitimus galiojančiose sutartyse (2-asis pagrindinis rezultatas).

3. Patikslinti Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos tvarkomų viešųjų teritorijų plotus, patvirtintus Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2019-05-29 įsakymu Nr. AD1-861, ir atitinkamai paslaugų teikimo sutartyse nurodytus tvarkomus plotus, iš jų išbraukiant koncesininkų pagal 2009-08-07 sutartį Nr. J11-78 (Pilies uostas ir Danės upės krantinės) ir 2018-01-26 sutartį Nr. J9-310 (Klaipėdos baseinas) tvarkomas teritorijas (2-asis pagrindinis rezultatas).

4. Perskaičiuoti ir iš paslaugų teikėjų išieškoti permokėtas sumas už teritorijas, kurios buvo remontuojamos, tačiau į atliktų paslaugų aktus buvo įtrauktos kaip valytos (2-asis pagrindinis rezultatas).

5. Paskirti Miesto tvarkymo skyriuje asmenį (-is), atsakingą (-us) už teisingų įgyvendintų metinių rodiklių reikšmių pateikimą Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos Strateginio planavimo skyriui (3-asis pagrindinis rezultatas).

6. Peržiūrėti ir atnaujinti viešai skelbiamą informaciją apie galiojančius teisės aktus, susijusius su savivaldybės biudžeto lėšomis prižiūrimų viešųjų teritorijų sąrašais bei jų valymo periodiškumo sąrašais (2-asis pagrindinis rezultatas).

Rekomendacijų įgyvendinimo priemonės ir terminai pateikti ataskaitos dalyje „Rekomendacijų įgyvendinimo planas“ (26 psl.).

ĮŽANGA

Vietos savivaldos įstatymas nustato, kad švaros ir tvarkos viešose vietose užtikrinimas, želdynų, želdinių priežiūra ir tvarkymas yra savarankiškosios savivaldybių funkcijos[5]. Klaipėdos miesto viešųjų teritorijų tvarkymo ir švaros reikalavimai yra numatyti Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos patvirtintose Klaipėdos miesto tvarkymo ir švaros taisyklėse[6].

Klaipėdos miesto savivaldybės administracijoje (toliau – KMSA) miesto teritorijų tvarkymą ir priežiūrą pavesta organizuoti Miesto tvarkymo skyriui[7] – skyrius inicijuoja arba vykdo su miesto teritorijų tvarkymu ir priežiūra susijusius viešuosius pirkimus, kontroliuoja sudarytų sutarčių vykdymą. Miesto tvarkymo skyriuje audituojamo laikotarpio pabaigoje dirbo 14 darbuotojų.

Atsižvelgiant į audito tikslą, apsispręsta audito metu laikyti, kad miesto tvarkymas ir priežiūra apima: gatvių ir šaligatvių, aikščių, skverų, dviračių takų valymą ir tvarkymą; želdynų ir želdinių, gėlynų tvarkymą ir priežiūrą; fontanų priežiūrą; vandens telkinių valymą ir jų aplinkos tvarkymą; mieste susidarančių pavojingų atliekų bei savavališkai užterštų teritorijų tvarkymą; kapinių takų valymą, želdynų priežiūrą; miesto švaros ir tvarkos palaikymui reikalingo inventoriaus įsigijimą ir priežiūrą (gėlinių, šiukšliadėžių, suoliukų įsigijimą ir remontą, apnašų nuo objektų valymą).

Audituojamu laikotarpiu galiojo 57 sutartys, susijusios su miesto teritorijų tvarkymu ir priežiūra, iš viso pagal jas nuo 2019-01-01 iki 2021-06-30 už paslaugas sumokėta 8,65 mln. Eur, iš kurių daugiausiai skirta gatvių, šaligatvių, aikščių, skverų, dviračių takų valymui – 5,53 mln. Eur ir želdynų, želdinių ir gėlynų priežiūrai – 2,14 mln. Eur.

[5] Vietos savivaldos įstatymas, 6 str. 26 p., 36 p.
[6] Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos 2017-07-27 sprendimas Nr. T2-185 „Dėl Klaipėdos miesto tvarkymo ir švaros taisyklių patvirtinimo".
[7] KMSA Miesto ūkio departamento Miesto tvarkymo skyriaus nuostatai, patvirtinti KMSA direktoriaus 2018-06-12 įsakymu Nr. AD1-1486 (galiojo iki 2020-04-01), KMSA Miesto tvarkymo skyriaus nuostatai, patvirtinti KMSA direktoriaus 2020-01-23 įsakymu Nr. AD1-139.

AUDITO REZULTATAI

1. VIEŠŲJŲ PIRKIMŲ PROCEDŪROS VYKDYTOS TINKAMAI

Siekiant tinkamai vykdyti miesto teritorijų tvarkymo ir priežiūros funkciją būtina, kad tam skirtos lėšos būtų panaudojamos racionaliai, įsigyjama reikalingų ir tinkamų tikslams pasiekti prekių, paslaugų ir darbų. Pagal pateiktą informaciją audituojamu laikotarpiu KMSA Miesto tvarkymo skyrius inicijavo ar įvykdė 32 pirkimus, susijusius su audito objektu, po kurių buvo sudarytos 38 sutartys, bendros preliminarios 6,94 mln. Eur vertės. Siekiant įvertinti, ar lėšos buvo naudotos teisėtai ir ekonomiškai, buvo vertinamas KMSA viešųjų pirkimų vykdymas, įsigyjant reikalingas prekes, paslaugas ir darbus.

Audito metu vertinta 16 atsirinktų pirkimų[8] procedūrų atitiktis teisės aktams – ar buvo laikytasi Viešųjų pirkimų įstatymo, Mažos vertės pirkimų tvarkos aprašo[9], KMSA Viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės tvarkos aprašo[10] ir kitų susijusių teisės aktų reikalavimų dėl pirkimo būdo pasirinkimo, pirkimų procedūrų atlikimo, laimėtojų nustatymo, sutarčių sudarymo ir paskelbimo[11]. Taip pat vertinta, ar pirkimų sąlygos atitinka Klaipėdos miesto savivaldybės teisės aktus dėl paslaugų teikimo teritorijų, periodiškumo, kitų tvarkymo reikalavimų[12].

Įvertinus pirkimų vykdymą, sisteminių ar reikšmingų teisės aktų pažeidimų nenustatyta, išskyrus pavienius pažeidimus dėl dokumentų viešinimo:

- 2 atvejais atsakymai į tiekėjų paklausimus ir pirkimo dokumentų patikslinimai buvo tik išsiųsti tiekėjams ir nepaviešinti Centrinėje viešųjų pirkimų informacinėje sistemoje (toliau – CVP IS), tuo nevykdant Viešųjų pirkimų įstatymo 36 str. 2 d. reikalavimo užtikrinti neribotą, visapusę, tiesioginę ir neatlygintiną prieigą prie pirkimo dokumentų, Mažos vertės pirkimų tvarkos aprašo 21.3.7 p. bei pirkimų sąlygų aprašų nuostatų (pirkimai Nr. 424336 ir Nr. 427962);
- 4 atvejais nesilaikyta Viešųjų pirkimų įstatymo 86 str. 9 d. reikalavimo dėl sutarčių ir laimėjusių pasiūlymų viešinimo CVP IS, kurias rekomenduojame paviešinti (pirkimuose Nr. 519125 (II pirkimo dalis) ir Nr. 472958 CVP IS nėra paskelbtos sudarytos sutartys ir laimėjusių dalyvių pasiūlymai, žodinėse sutartyse nepaviešinti raštu pateikti laimėjusių dalyvių pasiūlymai: 2020-04-30 tiekėjų apklausos pažyma Nr. VPP-130, 2020-02-06 tiekėjų apklausos pažyma Nr. VPP-25 CVP IS). Rekomendacija įvykdyta audito ataskaitos projekto derinimo metu.

Vertinant atsirinktų pirkimų sąlygų atitikimą Klaipėdos miesto savivaldybės teisės aktams, susijusiems

[8] Audito metu įvertinta 16 pirkimų, t. y. 50 proc. KMSA miesto tvarkymo skyriaus inicijuotų ar vykdytų pirkimų, susijusių su miesto teritorijų tvarkymu ir priežiūra, pasibaigusių sutarčių audituojamu laikotarpiu sudarymu, po kurių buvo sudaryta 20 sutarčių (17 rašytinių sutarčių, 3 žodinės), kurių bendra preliminari vertė 4, 64 mln. Eur.

[9] Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017-06-28 įsakymu Nr. 1S-97 patvirtintas Mažos vertės pirkimų tvarkos aprašas.

[10] Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės tvarkos aprašas, patvirtintas KMSA direktoriaus 2017-07-03 įsakymu Nr. AD1-1722 (su vėlesniais pakeitimais).

[11] Viešųjų pirkimų įstatymas, 5 str., 17 str., 19 str. 1 d., 5 d., 21 str. 2 d., 35-37 str., 45 str. 1 d. 1, 5 p., 47 str. 7 d., 55 str., 58 str. 1 d., 82 str. 1 d., 86 str., 87 str., 103 str., Viešųjų ir privačių interesų derinimo įstatymas, 4 str. 3 d. 8 p., Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017-06-28 įsakymu Nr. 1S-97 patvirtintas Mažos vertės pirkimų tvarkos aprašas, 5 p., 11 p., 14 p., 16-18 p., 21.2 p., 21.3.2 p. 21.3.3. p., 21.3.11-2.1.3.17 p., 21.3.4. – 21.3.8. p., 21.4.1. p., 21.4.2. p., 21.4.4. p., 21.4.6 p., Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017-06-27 įsakymu Nr.1S-94 patvirtinta Numatomos viešojo pirkimo ir pirkimo vertės skaičiavimo metodika, Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės tvarkos aprašas, patvirtintas KMSA direktoriaus 2017-07-03 įsakymu Nr. AD1-1722, 7 p., 9.3 p., 13-14 p., 18-21 p., 27-33 p., 35-37 p., 39 p., 61 p., 67-69 p.

[12] Klaipėdos miesto tvarkymo ir švaros taisyklių, patvirtintų Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos 2017-07-27 sprendimu Nr. T2-185, 13-19 p., KMSA direktoriaus 2019-05-29 įsakymas Nr. AD1-861 „Dėl Klaipėdos miesto viešųjų teritorijų valomų plotų ir valymo periodiškumo sąrašų patvirtinimo.

su miesto tvarkymu, nustatyta, kad 2 pirkimų sąlygos (atitinkamai ir po jų sudarytų sutarčių sąlygos) neatitiko nustatytų reikalavimų:

- Klaipėdos miesto pietinės dalies gatvių mechanizuoto valymo, laistymo, plovimo paslaugų pirkimo sąlygose (Nr. 447153) nustatytas didesnis karštų dienų laikotarpis dėl būtino gatvių laistymo nei įtvirtinta Klaipėdos miesto tvarkymo ir švaros taisyklėse[13]: pirkimo sąlygose ir sutartyje nustatyta, kad gatvės laistomos tik esant būtinumui, t. y. esant didelei sausrai (kai nelyja daugiau kaip 7 d. ir kai oro temperatūra didesnė nei 21 ºC) ar pagal atskirą raštišką (el. paštu) KMSA užsakymą jai gavus pranešimus apie viršytą kietųjų dalelių kiekio ribinę vertę, tuo tarpu Klaipėdos miesto tvarkymo ir švaros taisyklėse būtinumas laistyti nustatytas esant sausam orui (+21 °C ir daugiau temperatūros ir 3 paros be kritulių) ar gavus pranešimą apie kietųjų dalelių ribinių kiekių viršijimą miesto aplinkos ore.

  Pastebėtina, kad techninėje specifikacijoje, kuri laikoma sutarties priedu, taip pat yra įrašytas reikalavimas teikiant paslaugas vadovautis Klaipėdos miesto tvarkymo ir švaros taisyklėmis. Dėl tokių nesuderintų sąlygų paslaugų teikėjui sunku tinkamai vykdyti įsipareigojimus, o atsakingiems darbuotojams atitinkamai kontroliuoti ar laiku ir tinkamai suteikiamos paslaugos. Analogiški nesuderinamumai išlikę ir naujame Klaipėdos miesto gatvių mechanizuoto tvarkymo paslaugų konkurse (pirkimas Nr. 549937).

- Klaipėdos miesto bendrojo naudojimo teritorijų (šaligatvių, autobusų sustojimo aikštelių, aikščių, skverų ir kt.) sanitarinio tvarkymo paslaugų pirkimo (Nr. 519125) sąlygų prieduose nurodyti valymo periodiškumai neatitiko KMSA direktoriaus įsakymu[14] patvirtintų teritorijų valymo vasaros sezono metu periodiškumų (kartu įvertinus ir pagal kitą sutartį vykdomo vakuuminio valymo periodiškumą): 8 atvejais pirkimo sąlygose ir atitinkamai sutartyje numatytas vienu kartu per savaite mažesnis periodiškumas nei KMSA direktoriaus įsakyme, 8 atvejais – vienu kartu per savaitę didesni, o 1 senamiesčio gatvės (Didžiosios Vandens g.) šaligatviai ir kelkraščiai visai nebuvo įtraukti į valomų plotų ir periodiškumų sąrašą.

Tvirtinant minėtus teisės aktus buvo įvertintas teritorijų valymo ar gatvių laistymo poreikis ir jų nesilaikymas turi įtakos miesto oro užterštumui, teritorijų švarai, be to KMSA Miesto tvarkymo skyriais darbuotojams jų laikymasis ir įgyvendinimas privalomas, vėlesni papildomi nurodymai apsunkina sutarties vykdymą ir jos kontrolę, todėl sudarant ir vykdant sutartis nuo jų neturėtų būti nukrypstama be objektyvių priežasčių. Vykdant jau galiojančias sutartis turėtų būti užtikrinta, kad miesto gatvės būtų laistomos Klaipėdos miesto tvarkymo ir švaros taisyklėse nustatytomis sąlygomis, teritorijos valomos KMSA direktoriaus 2019-05-29 įsakymu Nr. AD1-861 nustatytu periodiškumu, o tvirtinant naujų pirkimų sąlygas vadovaujamasi minėtais teisės aktais.

Viešųjų pirkimų įstatymo 89 straipsnio 1 ir 2 dalyse numatytas baigtinis atvejų, kada galima keisti pirkimo sutartį jos galiojimo laikotarpiu, sąrašas. Vertinant sutarčių vykdymą ir kontrolę nustatyta, kad 5 sutartys jų vykdymo laikotarpiu buvo pakeistos, iš jų 4 sutarčių pakeitimai atlikti tinkamai, tačiau vienu atveju papildomas susitarimas pasirašytas nesivadovaujant Viešųjų pirkimų įstatymo 89 str. reikalavimais ir neatlikus naujos pirkimo procedūros, tokiu būdu pažeidžiant Viešųjų pirkimų įstatyme

[13] Klaipėdos miesto tvarkymo ir švaros taisyklės, patvirtintos Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos 2017-07-27 sprendimu Nr. T2-185, 18.2p.
[14] KMSA direktoriaus 2019-05-29 įsakymas Nr. AD1-861 „Dėl Klaipėdos miesto viešųjų teritorijų valomų plotų ir valymo periodiškumo sąrašų patvirtinimo".

įtvirtintus lygiateisiškumo ir skaidrumo principus[15].

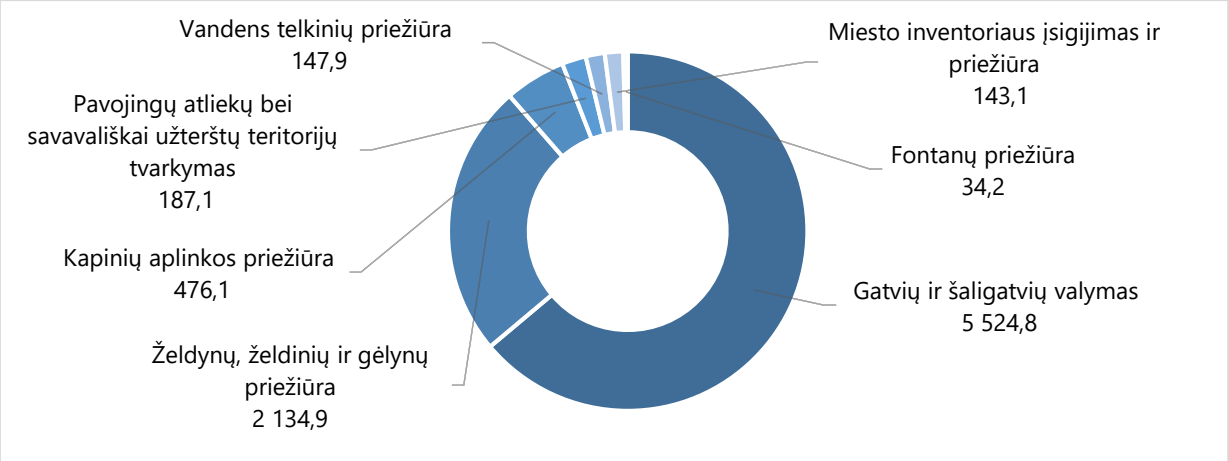
Atvejis, kai papildomas susitarimas pasirašytas nesilaikant Viešųjų pirkimų įstatymo nuostatų

2019-06-21 nutraukus 2018-09-07 Klaipėdos miesto pietinės dalies gatvių mechanizuoto tvarkymo paslaugų sutartį Nr. J9-1889 dėl esminio sutarties pažeidimo, Klaipėdos miesto pietinės dalies gatvių tvarkymas 2019-11-11 papildomu susitarimu Nr. J9-2902 buvo perduotas visa apimtimi vykdyti kitam paslaugų teikėjui, teikusiam miesto šiaurinės dalies gatvių mechanizuoto tvarkymo paslaugas, iki bus parinktas naujas paslaugų teikėjas. Papildomame susitarime nenurodytas Viešųjų pirkimų įstatymo leidžiamas sutarties keitimo pagrindas, o nurodyta sutarties[16] keitimo 5.2.3. p. sąlyga netinkama, kadangi pagal ją gatvių sąrašų tikslinimas galimas tik dėl žvyruotų gatvių asfaltavimo darbų, naujų gatvių nutiesimo ar Savivaldybės tarybos sprendimu gatvių priežiūrą (disponavimą) perdavus kitiems juridiniams asmenims.

2. SUTARČIŲ VYKDYMO KONTROLĖ NEPAKANKAMA

Audituojamu laikotarpiu galiojo 57 sutartys (51 rašytinė ir 6 žodinės) susijusios su audituojamu objektu. Faktiškai audituojamu laikotarpiu pagal šias sudarytas sutartis už miesto teritorijų tvarkymą ir priežiūrą sumokėta 8,65 mln. Eur (1 pav.). Siekiant užtikrinti tinkamą miesto viešųjų teritorijų tvarkymą ir priežiūrą turi būti kontroliuojamas sutarčių vykdymas.

1 pav. Miesto priežiūrai ir tvarkymui išleistų lėšų pasiskirstymas, tūkst. Eur



Šaltinis – Kontrolės ir audito tarnyba pagal KMSA apskaitos duomenis

Audito metu buvo vertinamas atsirinktų 20 sutarčių[17] vykdymas. Atsižvelgiant į vertinamų paslaugų specifiškumą dėl jų sezoniškumo ir kintamumo, atskirais klausimais (apžiūros vietoje, valymo mašinų GPS istorijos tikrinimas) papildomai įvertintos 3 audito metu galiojančios sutartys.

2.1. SUTARČIŲ REIKALAVIMŲ VYKDYMAS

Audituojamu laikotarpiu su miesto tvarkymu ir priežiūra susijusių vykdomų darbų (teikiamų paslaugų) kontrolės organizavimas buvo reglamentuotas KMSA Miesto ūkio departamento Miesto tvarkymo skyriaus eksploatuojamų objektų ir vykdomų darbų (teikiamų paslaugų) kontrolės aprašu (toliau –

[15] Viešųjų pirkimų įstatymas, 17 str. 1 d.
[16] 2018-09-19 Klaipėdos miesto šiaurinės dalies gatvių mechanizuoto tvarkymo paslaugų sutartis Nr. J9-1959.
[17] Audito metu vertintos 20 sutarčių, t. y. 35 proc. audituojamu laikotarpiu galiojusių ir vykdytų su miesto teritorijų tvarkymu ir priežiūra susijusių sutarčių. Atsirinktų sutarčių bendra preliminari vertė 4,32 mln. Eur, t. y. 52 proc. visų galiojusių sutarčių preliminarios vertės.

Kontrolės aprašas)[18].

Audito metu laikėme, kad vykdoma tinkama sutarčių sąlygų vykdymo kontrolė jeigu[19]:

- yra paskirti atsakingi darbuotojai, atliekantys sutarčių vykdymo kontrolę;
- sutarties vykdymo metu kontroliuojama kaip laikomasi sutarties reikalavimų dėl prekių, paslaugų ir darbų atlikimo terminų, kiekių (apimčių), pateiktų prekių, suteiktų paslaugų ir atliktų darbų savybių (kokybės);
- jei nesilaikoma sutarčių reikalavimų dėl terminų, kiekių ar kokybės, taikomos sutartyje numatytos sankcijos;
- vykdant sutarčių kontrolę atsižvelgiama į KMSA Viešosios tvarkos skyriaus teikiamą informaciją apie nustatytas netvarkingas teritorijas.

2.1.1. Atsakingų darbuotojų paskyrimas

Iš KMSA Miesto tvarkymo skyriuje audituojamo laikotarpio pabaigoje dirbusių 14 darbuotojų, sutarčių, susijusių su miesto teritorijų tvarkymu ir priežiūra, kontrolę, kartu su kitomis jiems priskirtomis funkcijomis, vykdė 6 darbuotojai (neįskaitant kapinių priežiūros). Audituojamu laikotarpiu darbuotojai, atliekantys vykdomų darbų (teikiamų paslaugų) bei objektų kontrolę, buvo skiriami KMSA Miesto tvarkymo skyriaus vedėjo pavedimais, kaip ir nustatyta Kontrolės apraše, t. y. darbuotojams aiškiai žinoma už kokios srities sutartis jie yra atsakingi.

2.1.2. Sutarčių terminų kontrolė

Kiekvienoje vertintoje sutartyje buvo nustatyti prekių tiekimo, paslaugų teikimo ar darbų atlikimo terminai. Nė vienu atveju iš 20 tikrinimui atsirinktų sutarčių kitai sutarties šaliai nebuvo skirta bauda ar skaičiuoti delspinigiai už terminų nesilaikymą. Pažymime, kad audito metu detaliai galėjome įvertinti tik 9 sutarčių vykdymo terminus, kadangi likusių 11 sutarčių atvejais auditui nebuvo pateikti ar pateikti ne visi tiekėjams ir rangovams siųsti užsakymai, nuo kurių skaičiuojamas atlikimo terminas, ar fiksuoti paslaugų atlikimo pabaigos terminai. Paaiškinta, kad užsakymai teikti žodžiu, o el. paštu siųsti nurodymai neišsaugoti.

Tais atvejais, kai auditui buvo pateikti užsakymai, nustatyta, kad 8 atvejais iš 9 terminų buvo laikytasi, tačiau vienu atveju nebuvo kontroliuojami terminai, delspinigiai nebuvo skaičiuoti ir tuo nesilaikyta KMSA Viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės tvarkos aprašo 48 p., pagal kurį sutarties koordinatorius negali savo nuožiūra netaikyti delspinigių ar baudos, jei nėra priežasčių, nurodytų pirkimo sutartyje.

[18] KMSA direktoriaus 2009-08-28 įsakymas Nr. AD1-1433 „Dėl eksploatuojamų objektų ir atliekamų darbų (paslaugų) kontrolės aprašo, darbuotojų vykdomų tikrinimų registracijos žurnalo ir vykdomų darbų (teikiamų paslaugų) patikrinimo akto patvirtinimo“ (įsakymo 2012-09-28 Nr. AD1-2241 redakcija), neteko galios KMSA direktoriaus 2021-10-08 įsakymu Nr. AD1-1192.

[19] KMSA Miesto ūkio departamento Miesto tvarkymo skyriaus eksploatuojamų objektų ir atliekamų darbų (teikiamų paslaugų) kontrolės aprašas, patvirtintas KMSA direktoriaus 2009-08-28 įsakymu Nr. AD1-1433, 2 p., 3.1., 3.3 p., 3.4 p., KMSA viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės tvarkos aprašas, patvirtintas KMSA direktoriaus 2017-07-03 įsakymu Nr. AD1-1722, 44 p., 45 p., 47, 48 p. (2020-07-21 įsakymo Nr. AD1-831 redakcija).

Pavyzdys, kai nebuvo kontroliuojami terminai

2019-05-03 įvairių rūšių ir veislių medžių, krūmų ir daugiamečių dekoratyvinių augalų sodinukų su pasodinimo darbais sutartyje Nr. J9-1518 nustatyta, kad sodinukai turi būti pristatyti ne vėliau kaip per 21 kalendorinę dieną nuo raštiško užsakymo gavimo dienos, o pasodinti per užsakyme nurodytą terminą. 2021 m. pagal šią sutartį teiktuose 2 užsakymuose (2021-03-24 ir 2021-04-08) buvo prašoma pristatyti ir pasodinti 2230 vnt. želdinių į 13 teritorijų, nenurodant konkrečių pasodinimo terminų, kurie turėjo būti nurodyti pagal sutartį. 1011 vnt. sodinukų iki sutarties pabaigos (2021-05-03) nebuvo pasodinti, dalis jų (487 vnt.) pagal pasodinti vėliau - po 5 ar 7 mėnesių jau galiojant naujai sutarčiai[20] (tas pats tiekėjas) pagal joje nustatytus didesnius įkainius, todėl už juos sumokėta iš viso 2600,48 Eur daugiau. Paaiškinta, kad užsakymai vėlavo dėl tiekimo sutrikimų visame pasaulyje, raštu tiekėjas jokio kreipimosi dėl terminų pratęsimo ir delspinigių neskaičiavimo neteikė, tai buvo derinama kitaip (el. paštu ar telefonu), o kai kurių sodinukų buvo atsisakyta, tačiau atsisakymai audito metu nebuvo pateikti.

Taip pat nustatyta, kad teikiant nurodymus suintensyvinti gatvių valymo paslaugų teikimą 3 atvejais iš 5 nebuvo nurodytas konkretus papildomas periodiškumas ir laikotarpis kuriam taikomas šis suintensyvinimas, t. y. KMSA ne pati nustatė šių paslaugų papildomą poreikį, o tai paliko nuspręsti kitai sutarties šaliai[21]. Be to, nurodžius papildomai valyti gatves, nebuvo derinamas bei KMSA pateiktas suintensyvinto valymo grafikas, todėl neaišku, kaip buvo vykdoma šių papildomų nurodymų vykdymo kontrolė.

2.1.3. Sutarčių kiekių kontrolė

Viena iš svarbiausių sutarčių sąlygų yra perkamų prekių, paslaugų ar darbų kiekiai. Atliekant auditą ne visais atvejais galėjome įvertinti atliktų darbų ar paslaugų kiekius, nes auditui nebuvo pateikti sutarčių vykdytojams el. paštu siunčiami užsakymai, dėl ko negalėjome įsitikinti, kad aktuose nurodytas ir apmokėtas atliktų paslaugų ar darbų kiekis atitinką užsakytą kiekį.

Pagal pateiktus duomenis įvertinus ar buvo kontroliuojami vykdomų darbų, teikiamų paslaugų, tiekiamų prekių kiekiai (apimtys) nustatyta, kad prekių pirkimo sutarčių vykdymas kontroliuotas tinkamai. Paslaugų sutarčių atvejais ši kontrolė nebuvo pakankama – tais atvejais, kai sutartyse buvo numatytas reikalavimas teikiant valymo paslaugas turėti globalią padėties nustatymo sistemą (angl. Global Positioning System, toliau – GPS), nesinaudota galimybe sutikrinti GPS duomenis su pateiktais dienos paslaugų atlikimo aktais ar paslaugų teikimo grafikais[22], todėl:

- į atliktų paslaugų aktus buvo įtraukti plotai, kuriuose faktiškai buvo vykdomi remonto ar rekonstravimo darbai ir jie nebuvo valomi[23], pvz. Danės skveras, Vežėjų g. (remontuojama 56 proc. gatvės), Sukilėlių g., Danės g. automobilių stovėjimo aikštelė prie Muzikinio teatro[24]. Tai rodo ne tik nevykdomą kiekių patikrą, bet ir komunikacijos tarp KMSA skyrių trūkumą;
- į atliktų paslaugų aktus buvo įtraukti plotai, kurie, patikrinus GPS istoriją, faktiškai nevalyti visai ar nuvalyta dalis sutartyje numatyto ploto (nuvalytas tik vienos gatvės pusės šaligatvis,

[20] 2021-07-22 įvairių rūšių ir veislių medžių, krūmų ir daugiamečių dekoratyvinių augalų sodinukų su pasodinimu sutartis Nr. J9-1922.
[21] 2018-09-19 Klaipėdos miesto šiaurinės dalies gatvių mechanizuoto tvarkymo paslaugų sutartis Nr. J9-1959; 2020-02-14 Klaipėdos miesto senamiesčio ir kitų siaurų gatvių valymo vakuumine mašina paslaugų sutartis Nr. J9-637.
[22] Iš atsirinktų 5 sutarčių dėl gatvių ar šaligatvių valymo, kuriose tiekėjų reikalauta suteikti prieiga prie valymo mašinose įrengtos palydovinės transporto priemonės valdymo sistemos, 3 sutarčių GPS duomenų negalėjome patikrinti dėl jų trumpo saugojimo termino, todėl buvo papildomai patikrinta dar vienos pasirinktos sutarties GPS duomenys.
[23] 2019-10-17 Klaipėdos miesto šiaurinės dalies gatvių valymo vakuuminėmis mašinomis paslaugų sutartis Nr. J9-2754; 2020-02-06 Klaipėdos miesto pėsčiųjų, dviračių takų, šaligatvių ir kitų nemotorizuoto transporto gatvių bei senamiesčio ir kitų siaurų gatvių valymo paslaugų sutartis Nr. J9-536; 2021-10-18 Klaipėdos miesto senamiesčio ir kitų siaurų gatvių valymo vakuumine mašina paslaugų sutartis Nr. J9-2652.
[24] Vidutiniškai per mėnesį valymo kaina: Danės skveras – 170 Eur; Vežėjų g. (visa) – 5,10 Eur; Sukilėlių g. – 24,30 Eur; Danės g. automobilių stovėjimo aikštelė prie Muzikinio teatro – 26,58 Eur.

nuvalytas ne visos gatvės plotas, parke nuvalyti tik 1 arba 2 takeliai) arba akte nurodytas didesnis valymų skaičius nei faktiškai valyta.

Nesutampančių kiekių pagal dienos aktus/grafikus ir GPS duomenis pavyzdžiai

2020-02-06 Klaipėdos miesto pėsčiųjų, dviračių takų, šaligatvių ir kitų nemotorizuoto transporto gatvių bei senamiesčio ir kitų siaurų gatvių valymo paslaugų sutartis Nr. J9-536:

- 2021-09-10 iš 24 tos dienos grafike nurodytų gatvių pagal GPS duomenis 5 gatvėse buvo nuvalyta tik viena šaligatvių pusė, 1 gatvės šaligatviai iš vis nevalyti, Trinyčių parke nuvalytas tik 1 takas, Skulptūrų parke – 2 takai;
- 2021-10-26 pagal GPS duomenis parke tarp Smiltelės, Reikjaviko, Statybininkų ir I. Simonaitytės g. nuvalytas tik 1 takas, Draugystės parke – 1 takas, Sąjūdžio parke - 2 takai;
- Nuo 2021 m. liepos mėn. pakeistas vienos valymo mašinos GPS numeris, tačiau tai išsiaiškinta tik audito metu – 2021 m. gruodžio mėn., paprašius paaiškinti nesutapimus, tai rodo, kad nuo 2021 m. liepos mėn. nuolatinis GPS duomenų sutikrinimas su dienos grafikais, pagal kuriuos paskui sudaromas mėnesio aktas ir skaičiuojamas apmokėjimas, nevyko.

2019-10-17 Klaipėdos miesto šiaurinės dalies gatvių valymo vakuuminėmis mašinomis paslaugų sutartis Nr. J9-2754:

- 2020-07-14 GPS nefiksuotas viso 4 maršruto (13 gatvių) valymas, nors dienos darbų atlikimo akte jos įtrauktos;
- 2021-09-13, 2021-09-27, 2021-10-18 dienos darbų atlikimo aktuose nurodyta, kad Smiltynės g. valyta po 5 kartus, tačiau GPS fiksuotas valymas tik po 1 kartą, ir kai kuriuose vietose (įvažos, aikštelė) daugiau kartų.

2021-10-18 Klaipėdos miesto senamiesčio ir kitų siaurų gatvių valymo vakuumine mašina paslaugų sutartis Nr. J9-2652:

- 2021-11-01 iš 38 dienos akte nurodytų gatvių GPS nefiksuotas 14 gatvių (36 proc.) valymas;
- 2021-11-02 iš 25 dienos akte nurodytų gatvių GPS nefiksuotas 16 gatvių (64 proc.) valymas;
- 2021-11-03 iš 54 dienos akte nurodytų gatvių GPS nefiksuotas 10 gatvių (19 proc.) valymas, o Smiltynės g. (nuo Senosios perkėlos iki Jūrų muziejaus) ir Senosios perkėlos aikštelė Smiltynės pusėje nurodytas valymas 3 kartus per dieną, tačiau GPS šių plotų valymas visai nefiksuotas.
  KMSA Miesto tvarkymo skyriaus darbuotojai pateikė paaiškinimą, kad vienas vakuuminis automobilis rudenį, esant gausiam lapų kritimui, nėra pajėgus per trumpą laiką nuvalyti visų šalutinių gatvių, todėl paslaugos teikėjas skyrė papildomus resursus - du savo įmonės automobilius šių gatvių šlavimui. Tačiau paprašius auditui nebuvo pateikta informacija apie šių papildomų mašinų numerius bei jų GPS prisijungimo duomenis, kad būtų galima patikrinti jų maršrutus.

Atkreipiame dėmesį, kad tikrinant valymo mašinų maršrutus pagal GPS duomenis, patikrinami tik valymo kiekiai, o ar buvo nuvalyta (ne tik pravažiuota) ir nuvalyta švariai, kaip ir kitų sričių sutarčių vykdymą, privaloma tikrinti vykdant apžiūras.

2019 m. Klaipėdos miesto savivaldybė įsigijo 8 gatvių ir šaligatvių vakuuminio valymo mašinas, kurios vadovaujantis Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos sprendimais[25] perduotos valdyti pagal patikėjimo sutartis konkurso būdu atrinktiems 3 gatvių ir šaligatvių valymo paslaugų teikėjams. Nustatyta, kad mašinos apdraustos, profilaktiniai garantiniai tikrinimai atliekami, tačiau ne visais atvejais išnaudojami perduotų vakuuminių mašinų pajėgumai: Klaipėdos miesto pėsčiųjų, dviračių takų, šaligatvių ir kitų nemotorizuoto transporto gatvių bei senamiesčio ir kitų siaurų gatvių valymo paslaugų teikimui[26] buvo perduotos 3 vakuuminės mašinos, tačiau pagal GPS informaciją per savaitę dirbo tik 1 ar 2 valymo mašinos.

Nustatyta, kad sutartyse nurodyti gatvių ilgiai ir plotai atitinka KMSA direktoriaus įsakymais patvirtintuose Klaipėdos miesto viešųjų teritorijų valomų plotų sąrašuose[27] nurodytus gatvių ilgius ir

[25] Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos 2019-07-25 sprendimas Nr. T2-227 „Dėl turto perdavimo pagal turto patikėjimo sutartį“, Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos 2020-01-30 sprendimas Nr. T2-16 „Dėl turto perdavimo pagal turto patikėjimo sutartį“.

[26] 2020-02-06 Klaipėdos miesto pėsčiųjų, dviračių takų, šaligatvių ir kitų nemotorizuoto transporto gatvių valymo vakuuminėmis mašinomis ir rankiniu būdu paslaugų sutartis Nr. J9-536.

[27] Audituojamu laikotarpiu galioję KMSA direktoriaus 2016-04-15 įsakymas Nr. AD1-1141 „Dėl Klaipėdos miesto viešųjų teritorijų plotų valymo sąrašų ir periodiškumų sąrašų patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais), KMSA direktoriaus 2019-05-29 įsakymas Nr. AD1-861 „Dėl Klaipėdos miesto viešųjų teritorijų valomų plotų ir valymo periodiškumo sąrašų patvirtinimo“, kaip galiojantis pateikiamas 2011-11-25 įsakymas Nr. AD1-2367 „Dėl Klaipėdos miesto valomų viešųjų teritorijų plotų sąrašų patvirtinimo“ (2013-07-18 įsakymo Nr. AD1-1797 redakcija).

plotus, tačiau juose nustatyti ilgiai nesutampa su Tarybos tvirtinamame vietinės reikšmės kelių sąraše[28] nurodytais ilgiais, pvz. senamiesčio ir kitų siaurų gatvių valymo vakuumine mašina sutartyje[29] nurodyti ilgiai nesutampa net 227 atvejais iš 265 (86 proc.), iš jų 171 atveju sutartyje nurodyti didesni ilgiai nei vietinės reikšmės kelių sąraše ir 56 atvejais – mažesni. Tikslūs gatvių ilgiai ir plotai yra svarbūs sutarčių vykdyme, kadangi pagal tai yra apmokama už suteiktas paslaugas, todėl KMSA turėtų peržiūrėti ir patikslinti biudžeto lėšomis prižiūrimų viešųjų teritorijų sąrašus, t. y. patikslinti gatvių ilgius ir plotus pagal vietinės reikšmės kelių sąrašo ir savivaldybės GIS duomenų bazę.

Taip pat pastebėta, kad viešoje Klaipėdos miesto savivaldybės internetinės svetainės teisės aktų paieškoje[30] kaip galiojantys savivaldybės biudžeto lėšomis prižiūrimų viešųjų vietų ir valymo periodiškumo sąrašai nurodyti dar 2011, 2012 m. pavirtinti sąrašai. Tokia informacija yra neaiški ir klaidinanti, todėl turėtų būti peržiūrėti visi viešai skelbiami kaip galiojantys biudžeto lėšomis prižiūrimų viešųjų vietų ir valymo periodiškumo sąrašai aiškiai nurodant, kurie teisės aktai yra šiuo metu galiojantys, o kurie nebeaktualūs ir turi būti pakeisti arba pripažinti negaliojančiais, pvz. 2011-11-25 įsakymas Nr. AD1-2367, su juo susijęs 2011-07-27 įsakymas Nr. AD1-1534, 2012-04-26 įsakymas Nr. AD1-912 ir kt.

2.1.4. Teikiamų paslaugų kokybės kontrolė

Kontrolės apraše nustatyti reikalavimai[31] vykdant teikiamų paslaugų priežiūrą ne rečiau kaip 1 kartą per mėnesį vykdyti kontrolinius kiekio, kokybės patikrinimus, kiekvieno patikrinimo rezultatus fiksuoti tikrinimų registracijos žurnale, o kontrolės metu nustatytus trūkumus ir pažeidimus fiksuoti aktais. Pagal KMSA Miesto tvarkymo skyriaus darbuotojų pateiktus paaiškinimus kokybė tikrinama vykdant apžiūras atrankiniu būdu, apie nustatytus trūkumus paslaugų tiekėjai nedelsiant informuojami telefonu, el. paštu ar aktais. Audito metu įvertinti visų pagal atsirinktas sutartis teiktų paslaugų, atliktų darbų kokybę buvo neįmanoma dėl objekto specifiškumo ir kintamumo, nepateiktų fotofiksacijų, įrodančių atliktas paslaugas, kai toks įpareigojimas buvo numatytas sutartyje, todėl buvo analizuoti tikrinimų registracijos žurnalo įrašai, patikrinimų aktai, gyventojų pranešimai, atliktos apžiūros audito atlikimo metu.

Iš pateiktų aktų ir tikrinimų registracijos žurnalo, kuriame užfiksuoti 124 vykdyti su audito objektu susiję patikrinimai, ne visų sutarčių atvejais galėjome įsitikinti, kad laikytasi reikalavimo atlikti patikrinimus ne rečiau kaip 1 kartą per mėnesį, kadangi pildytame tikrinimų registracijos žurnale dažnu atveju nekonkretizuota, kurios sutarties ar kokio objekto apžiūra vykdyta (pvz.: „mechanizuoto valymo apžiūra“, „rudeninė gatvių apžiūra“, „Lietuvininkų 4A apžiūra“, „Skulptūrų p., Donelaičio, Sportininkų, Priestočio“ ir pan.). Peržiūrėjus patikrinimų aktus bei visus tikrinimų registracijos žurnale užfiksuotus įrašus nustatyta, kad vykdant tikrinimus pagal kai kurias sutartis jie vykdyti per retai, pvz., želdinių ir želdynų priežiūra pagal konkrečius įrašus žurnale, tikrinta tik 7 kartus, o tais atvejais, kai patikrinimai vykdyti dažniau, nebuvo tolygaus viso miesto teritorijų apžiūrų paskirstymo, pvz., gatvių ir šaligatvių valymo tikrinime pagrinde apsiribojama Klaipėdos miesto centrine dalimi, tuo tarpu pietiniai mikrorajonai (už Baltijos pr.), tikrinti beveik dvigubai rečiau. Suprantama, kad miesto senamiesčiui ir

[28] Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos 2017-03-30 sprendimas Nr. T2-69 „Dėl Klaipėdos miesto savivaldybės vietinės reikšmės kelių sąrašo patvirtinimo“ ir 2019-05-30 sprendimas Nr. T2-147 „Dėl Klaipėdos miesto savivaldybės vietinės reikšmės kelių sąrašo patvirtinimo“.
[29] 2020-02-14 Klaipėdos miesto senamiesčio ir kitų siaurų gatvių valymo vakuumine mašina paslaugų sutartis Nr. J9-637.
[30] https://teisineinformacija.lt/klaipeda/document/179285
[31] KMSA Miesto ūkio departamento Miesto tvarkymo skyriaus eksploatuojamų objektų ir atliekamų darbų (teikiamų paslaugų) kontrolės aprašas, patvirtintas KMSA direktoriaus 2009-08-28 įsakymu Nr. AD1-1433, 31.p., 5 p.

centrui, kaip reprezentacinėms vietoms, skirtas didesnis dėmesys, tačiau pažymėtina, kad toliau nuo centro nutolusiuose rajonuose gyvena didelė dalis miestiečių, kuriems taip pat turi būti užtikrinta tvarkinga ir švari gyvenamoji aplinka, todėl vykdomos apžiūros turi būti planuojamos taip, kad periodiškai būtų tikrinami visi miesto mikrorajonai.

Pastebėtina, kad nuo 2020-11-16 dėl paskelbto karantino tikrinimų registracijos žurnalas nepildomas, o KMSA direktoriaus 2021-10-08 įsakymu[32] jis, kaip ir visas Kontrolės aprašas, iš viso panaikintas. Panaikinus minėtą aprašą ir tikrinimų registracijos žurnalą liko nereglamentuota ir neaišku, kokiu intensyvumu KMSA Miesto tvarkymo skyriaus darbuotojai turi vykdyti ir faktiškai šiuo metu vykdo apžiūras, kur ir kaip fiksuojami apžiūrų rezultatai, kadangi patikrinimų aktai surašomi ne visais atvejais, o tik nustačius pažeidimus. Niekur nefiksuojant išvykimų dažnumo, konkrečių apžiūrėtų teritorijų, patikrinimų rezultatų (kai pažeidimai nenustatomi), sudėtinga įvertinti Miesto tvarkymo skyriaus darbuotojų darbo apimtis vykdant sutarčių kontrolę bei tinkamai planuoti ir organizuoti skyriaus darbą.

Nepakankamą miesto teritorijų tvarką rodo ir iš gyventojų gaunami pranešimai: 2019-2021 m. I pusm. dokumentų valdymo sistemoje „Avilys“ užregistruota virš 500 gyventojų skundų, susijusių su visų[33] miesto teritorijų tvarkymu ir priežiūra: dėl nevalomų gatvių, šaligatvių, netvarkomų želdinių, nepjaunamos žolės, šiukšlių prie atliekų konteinerių ir t.t.; Klaipėdos miesto savivaldybės tinklapio[34] skyrelyje „Praneškite apie problemą mieste“ laikotarpiu nuo 2020 m. gegužės mėn. iki 2021 m. rugsėjo mėn. registruoti 25 pranešimai susiję su miesto teritorijų tvarkymu ir priežiūra (dėl gatvių priežiūros ir valymo, šaligatvių valymo, žaliųjų plotų šienavimo, želdinių priežiūros).

Audito metu atlikus apžiūras taip pat nustatyta, kad ne visuomet suteikiamos kokybiškos paslaugos:

- Po gausaus sniego 2021-12-30 buvo daug nenuvalytų arba netinkamai nuvalytų teritorijų (šaligatvių, kelkraščių, autobusų sustojimo aikštelių, aikščių, parkų takų)[35] – teritorijos nenuvalytos, nepabarstytos, todėl slidžios ir nesaugios (2 pav.), nors 2021 m. gruodžio mėnesį vyko 2 susitikimai su paslaugų teikėjais dėl nekokybiško įsipareigojimų vykdymo[36].

2 pav. 2021-12-30 apžiūros rezultatų pavyzdžiai

S. Nėries g.

Atgimimo a.

Teatro st.

Šaltinis – Kontrolės ir audito tarnyba

[32] KMSA direktoriaus 2021-10-08 įsakymas Nr. AD1-1192 „Dėl Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2009 m. rugpjūčio 28 d. įsakymo Nr. AD1-1433 „Dėl eksploatuojamų objektų ir atliekamų darbų (paslaugų) kontrolės aprašo, darbuotojų vykdomų tikrinimų registracijos žurnalo ir vykdomų darbų (teikiamų paslaugų) patikrinimo akto patvirtinimo“ pripažinimo netekusiu galios“.

[33] Klaipėdos miesto teritorijos, už kurių švarą ir tvarką yra atsakinga Klaipėdos miesto savivaldybė (Miesto tvarkymo skyrius, Viešosios tvarkos skyrius) arba butų savininkai, gyvenamojo namo butų ir kitų patalpų savininkų bendrijos, bendrojo naudojimo objektų administratorius.

[34] www.klaipeda.lt

[35] Apžiūrėtos teritorijos: Liepojos ir Naujojo uosto g. autobusų stotelės, Šaulių g, Vilties g., S. Nėries g., Šaltkalvių, Daržų g., Kurpių g. šaligatviai, Lietuvininkų ir Atgimimo aikštės, Sąjūdžio parkas.

[36] https://www.klaipeda.lt/lt/naujienos/naujienos/7655/miesto-vaduotojams-nuo-sniego-priekaistu-lavina:2308 2021-12-08; https://www.lrt.lt/naujienos/eismas/7/1572195/klaipedos-savivaldybe-gatves-nuo-sniego-valancioms-imonems-skyre-11-tukst-euru-bauda 2021-12-29.

- 2021-10-01 apžiūrėjus[37] pietinės miesto dalies želdynus, želdinius, gėlynus, Sąjūdžio parke ir Ąžuolyno giraitėje užfiksuota daug sausuolių, aikštėse ir pasivaikščiojimo takuose neravėtų, piktžolėmis apaugusių gėlynų, usnynų (3 pav.).

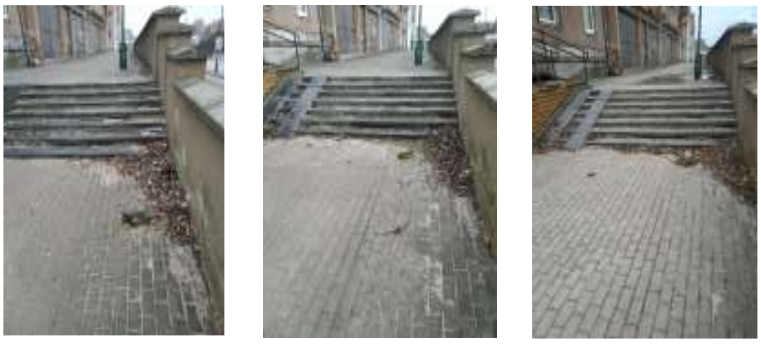
3 pav. 2021-10-01 apžiūros rezultatų pavyzdžiai

Sąjūdžio parkas | Pempininkų a. | Debreceno a. - Gedminų g. pėsčiųjų takas

Šaltinis – Kontrolės ir audito tarnyba

- 2022-02-15 – 2022-02-21 laikotarpiu stebėtas pagrindinėje miesto H. Manto gatvėje ties 51 namu esančių laiptų valymas – per visą savaitę nenuvalyta šiukšlių ir lapų krūva, nors pagal pasirašytą sutartį šis šaligatvis valomas mechanizuotai ir rankiniu būdu 6 kartus/savaitę[38] (4 pav.).

4 pav. H. Manto g. laiptų valymo stebėjimo rezultatų pavyzdys



2022-02-15 | 2022-02-17 | 2022-02-21

Šaltinis – Kontrolės ir audito tarnyba

Šių faktų visuma rodo, kad KMSA Miesto tvarkymo skyriaus darbuotojų vykdoma kokybės kontrolė ne visais atvejais užtikrina kokybiškų paslaugų teikimą. Sutartyse, kuriose dažniausiai nustatomi pažeidimai, apžiūros turi būti vykdomos dažniau bei apimančios įvairius miesto mikrorajonus. Pastebėtina, kad norint įvertinti suteiktų paslaugų kokybę ir efektyviai naudoti darbuotojų darbo laiko išteklius, kai kuriose sutartyse, atsižvelgiant į jų objektą, galima numatyti galimybę iš paslaugų teikėjo pareikalauti pateikti suteiktų paslaugų atlikimo įrodymus – fotofiksacijas, turinčias laiko, datos ir vietos žymas.

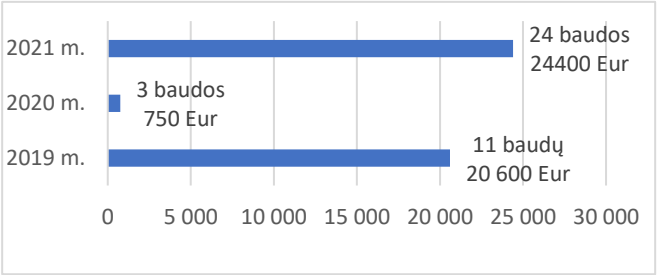
[37] Apžiūrėtos teritorijos: Sąjūdžio parkas; Žardės aikštė; pėsčiųjų takas nuo Taikos pr. iki Gedminų g. (nuo Žardininkų aikštės); Žardės tvenkinys; I. Simonaitytės kalno prieigos; pėsčiųjų takas nuo Taikos pr. iki Gedminų g. (nuo Naujojo turgaus); Debreceno aikštė; pėsčiųjų takas nuo Taikos pr. iki Gedminų g. (nuo Debreceno aikštės); Pempininkų aikštė; pėsčiųjų takas nuo Taikos pr. iki Debreceno g. (nuo Pempininkų aikštės); Vaidilos aikštė; Ąžuolyno giraitė.

[38] 2021-02-11 Klaipėdos miesto bendrojo naudojimo teritorijų (šaligatvių, autobusų sustojimo aikštelių, aikščių, skverų ir kt.) sanitarinio tvarkymo paslaugų vasaros ir žiemos sezonais bei šventinių renginių metu paslaugų sutartis Nr. J9-547.

2.1.5. Sutartyse numatytų sankcijų taikymas

Pagal pasirašytų sutarčių nuostatas, už netinkamą įsipareigojimų vykdymą, kitai sutarties šaliai gali būti surašomos pretenzijos ir skiriamos baudos. Remiantis apskaitos duomenimis, laikotarpiu nuo 2019-01-01 iki 2021-06-30, vykdant 57 su miesto priežiūra ir tvarkymu susijusias sutartis dėl sutarčių sąlygų nesilaikymo iš viso buvo skirta 34 900 Eur baudų (30 baudų), 2021 m. antrą pusmetį - dar 10 850 Eur baudų (8 baudos). Audito metu pastebėta 2021 metais suintensyvėjusi sutarčių vykdymo kontrolė, kurios rezultatas – kelis kartus didesnis baudų skaičius nei ankstesniais laikotarpiais (5 pav.). Tai rodo, kad kokybiškų paslaugų teikimo užtikrinimui kontrolė turi būti intensyvi ir jai skiriamas nuolatinis dėmesys.

5 pav. Baudų suma ir skaičius



Šaltinis – Kontrolės ir audito tarnyba pagal KMSA duomenis.

Dviem atvejais informacija apie paskirtas baudas nebuvo perduota KMSA apskaitą tvarkančiam skyriui: 2019-01-16 aktu[39]skirta 1500 Eur bauda neišskaičiuota (paslaugų teikėjas likviduojamas dėl bankroto), 2021-04-09 aktu[40] skirta 300 Eur bauda pateikta išskaičiavimui tik audito metu.

Audito metu nustatyta, kad kai kuriais atvejais net ir nustačius pažeidimus baudos nebuvo skirtos arba paslaugų teikėjai tik įspėjami, nurodoma kada bus atliekamas sekantis patikrinimas, nors patikrinimai nekokybiškam darbui kontroliuoti efektyvesni, jei prieš tai nėra perspėjama. Pažeidimų atvejais nesurašius pretenzijos ir neskyrus baudos, o tik žodžiu pateikiant nurodymą susitvarkyti, nesilaikoma KMSA Viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės tvarkos aprašo 48 p., pagal kurį sutarties koordinatorius negali savo nuožiūra netaikyti delspinigių ar baudos, jei nėra priežasčių, nurodytų pirkimo sutartyje.

Pavyzdžiai, kai nustačius pažeidimus neskirtos baudos

Tikrinimų registracijos žurnale 2019-02-04 nurodyta, kad apžiūrėtas mechanizuotas gatvių valymas, nustatyta, kad nenuvalytos Balandžių ir Gėlių g, tačiau pretenzija nesurašyta, bauda neskirta.

2019-04-03 raštu Nr.(4.36.)-R2-880 paslaugų teikėjas informuotas, kad nekokybiškai vykdo sutartyje numatytą įsipareigojimą – šluoti miesto gatvių kelkraščius nuo iš po žiemos susikaupusių smėlio bei žemių sąnašų (patikrinimo akte užfiksuota, kad dalies gatvių kelkraščiai nušluoti patenkinamai – šluota viena pusė kelkraščių, o 5-ios gatvės nenušluotos, gatvių kelkraščiuose susikaupusios smėlio žvyro sąnašos). Paslaugų teikėjas informuotas, kad iki š. m. balandžio 8 d. privalo tinkamai nuvalyti sąnašas, bei įspėtas, kad už pavėluotai ar nekokybiškai atliktas paslaugas, užsakovas gali skirti 300 Eurų baudą už kiekvieną nustatytą atvejį. Taigi faktiškai 2019-04-02 patikrinimo metu nustatyti konkretūs pažeidimai, tačiau paslaugų teikėjas tik įspėtas, bauda neskirta.

KMSA Miesto tvarkymo skyriaus darbuotojai paaiškino, kad kokiais atvejais tik duoti nurodymus ir įspėti, o kokiais surašyti pretenziją ir skirti baudą sprendžia kiekvienas sutarties vykdymą prižiūrintis darbuotojas, atsižvelgiant į pažeidimo dydį, pasekmes, galimą pažeidimo pašalinimo trukmę.

[39] KMSA Miesto ūkio departamento vadovo 2019-01-17 raštas Nr. (11.5)-MD3-45 „Pretenzija dėl mechanizuoto gatvių valymo“.
[40] KMSA Miesto tvarkymo skyriaus 2021-04-13 raštas Nr. (11.5)-MD3-83 „Dėl pavasarinio gatvių šlavimo“.

Palyginimui, Vilniaus miesto savivaldybė 2021 m. sausį ir vasarį nuolat intensyviai tikrinę teritorijų priežiūrą už nekokybiškai nuvalytas miesto teritorijas trims įmonėms nesumokėjo apie 340 tūkst. Eur[41].

2.1.6. Iš KMSA Viešosios tvarkos skyriaus gaunamos informacijos tikrinimas

Klaipėdos miesto švaros ir tvarkos užtikrinime dalyvauja ir KMSA Viešosios tvarkos skyrius – jis neorganizuoja teritorijų priežiūros ir tvarkymo, tačiau, be kitų nustatytų funkcijų, jam pavesta kontroliuoti kaip laikomasi Klaipėdos miesto tvarkymo ir švaros taisyklių reikalavimų bei Klaipėdos miesto želdynų ir želdinių apsaugos taisyklių reikalavimų. Pagrindinė KMSA Viešosios tvarkos skyriaus veiklos forma vykdant šias funkcijas yra patikrinimai (planiniai, neplaniniai, kompleksiniai ir kt.). KMSA Viešosios tvarkos skyriaus darbuotojams nustačius minėtų taisyklių reikalavimų nesilaikymo atvejus: jei tai viešosiose teritorijose, kuriose tvarkymą ir valymą organizuoja ir koordinuoja Klaipėdos miesto savivaldybė, informacija apie tai yra perduodama KMSA Miesto tvarkymo skyriui, jei fizinių ar juridinių asmenų tvarkomose teritorijose – siunčiamas reikalavimas pašalinti pažeidimus per nustatytą laikotarpį, o jo neįvykdžius asmuo traukiamas administracinėn atsakomybėn. Audituojamu laikotarpiu KMSA Viešosios tvarkos skyrius surašė 2242 raštus fiziniams ar juridiniams asmenims bei 370 raštų/patikrinimų aktų perdavė KMSA atsakingiems asmenims dėl užfiksuotų minėtų taisyklių pažeidimų (ne visi susiję su audito objektu, kadangi Klaipėdos miesto tvarkymo ir švaros taisyklės apima įvairias sritis ir draudimus, pvz. komunalinių atliekų tvarkymo priežiūra, gyvūnų laikymo pagal patvirtintas taisykles priežiūra, rūkymo uždraustose vietose priežiūra, elgetavimo senamiestyje priežiūra ir kt.).

Audito metu peržiūrėjus 220 KMSA Viešosios tvarkos skyriaus perduotų raštų/patikrinimų aktų nustatyta, kad 130 iš jų buvo susiję su audituojamu objektu. Iš minėtų 130 pranešimų:

- 44 atvejais (34 proc.) buvo perduota informacija dėl paslaugų, kurios turi būti teikiamos nuolat (periodiškai), pvz. dėl nenuvalyto sniego nuo gatvių, šaligatvių, nesugrėbtų lapų, nenuvalytų gatvių ar šaligatvių nuo žvyro ir pan., ir KMSA Viešosios tvarkos skyriaus darbuotojų buvo užfiksuota, kad jos nesuteiktos, suteiktos nepilnai arba netinkamos kokybės.

  Atsižvelgiant į KMSA Miesto tvarkymo skyriaus pildyto tikrinimų registracijos žurnalo įrašus (buvo pildomas iki 2020-11-16) bei minėto skyriaus pateiktą informaciją apie surašytas pretenzijas ir skirtas baudas, nustatyta:

  - tik 3 atvejais po pranešimo iš KMSA Viešosios tvarkos skyriaus gavimo nuvykta į nurodytą vietą per 5 dienų laikotarpį;

  - nė vienu atveju pagal KMSA Viešosios tvarkos skyriaus perduotą informaciją nebuvo surašyta pretenzija ar skirta bauda, nors kai kuriais atvejais užfiksuoti pažeidimai nuotraukose neabejotinai rodo netinkamą paslaugų suteikimą, pvz. nenuvalyti nuo sniego, apledėję šaligatviai ar gatvės, nesugrėbti, neišvežti dar rudenį nukritę lapai[42] (6 pav.).

[41] https://vilnius.lt/lt/2021/03/09/uz-nevalytas-teritorijas-vilniuje-rangovams-skirta-per-340-tukst-eur-baudu/

[42] 2019-02-01 pranešimas Nr. VS-630, 2021-01-22 patikrinimo aktai Nr. ATP2-50, Nr. ATP2-51, 2021-02-08 patikrinimo aktas Nr. ATP2-92, 2021-02-10 patikrinimo aktas Nr. ATP2-96, 2021-02-12 patikrinimo aktas Nr. ATP2-103, 2021-02-12 patikrinimo aktas Nr. ATP2-106, 2019-01-02 pranešimas Nr. VS-23, 2019-02-25 pranešimas Nr. VS-1073, 2019-03-29 pranešimas Nr. VS-1749, 2020-01-23 pranešimas Nr. VS-423, 2020-12-02 pranešimas Nr. VS-7454.

6 pav. Viešosios tvarkos skyriaus patikrų nuotraukų pavyzdžiai

Kuncų g. (fiksuota 2021-02-08)

Statybininkų pr. (fiksuota 2020-01-20, pakartotinis pranešimas, ankstesnis - 2019-12-17)

- Išanalizavus KMSA Viešosios tvarkos skyriaus teiktus pranešimus apie nenušienautas teritorijas ir juos sulyginus su paslaugų teikėjo pateiktais aktais apie atliktus šienavimo darbus nustatyta, kad KMSA Miesto tvarkymo skyriaus atsakingi darbuotojai nepasinaudoja gauta informacija ir iš pateiktų darbų aktų, pagal kuriuos apskaičiuojama mėnesio apmokama suma, neišskaičiuoja užfiksuotų nenušienautų plotų, t. y. apmoka kaip už pilnai nušienautą tos gatvės teritoriją, nors KMSA Viešosios tvarkos skyriaus pateiktos fotonuotraukos rodo, kad teritorija buvo nušienauta nepilnai[43].

Nors KMSA Miesto tvarkymo skyriaus vedėja paaiškino, kad gavus pranešimus nepasikliaujama tik perduota informacija ir nedelsiant vykstama į nurodytą vietą įvertinti situaciją, tačiau audito metu atlikta tikrinimų registracijos žurnalų įrašų, surašytų pretenzijų ir skirtų baudų analizė rodo, kad nėra tinkamai reaguojama į KMSA Viešosios tvarkos skyriaus užfiksuotus pažeidimus ir nesiimama visų galimų veiksmų (išskaičiavimas iš mokėtinų sumų, baudų skyrimas).

Atsižvelgiant nustatytus faktus sutarčių sąlygų vykdymo kontrolė vertinama kaip nepakankama, analizuojant auditui pateikiamą informaciją taip pat matytas skirtingas darbuotojų kontrolės vykdymo detalumas, todėl rekomenduotina patvirtinti KMSA Miesto tvarkymo skyriaus koordinuojamų sutarčių vykdymo kontrolės tvarką, kurioje be kitų aktualių nuostatų būtų nustatyta ir su sutarties vykdymu susijusių būtinų dokumentų saugojimo tvarka (darbuotojų kaitos atveju, kad naujas darbuotojas gautų visą su perduotos sutarties vykdymu susijusią informaciją), teikiamų užsakymų formos ar jų registravimas (darbuotojų kaitos atveju, kad būtų galime sekti įvykdymo terminus), apžiūrų vietoje periodiškumas, visų išvykimų ir jų rezultatų fiksavimas, tolygus viso miesto teritorijų apžiūrų paskirstymas, tvarka per kokį terminą turi būti reaguojama į iš gyventojų ar KMSA Viešosios tvarkos skyriaus gautus pranešimus. Procesų reglamentavimas sukuria efektyvios kontrolės aplinką, kuri padeda užtikrinti tinkamą paslaugų teikimą. KMSA Miesto tvarkymo skyriaus vedėjos nuomone tokia skyriaus tvarka nereikalinga, didinanti biurokratiją.

[43] Pavyzdžiui 2019-06-05 pranešimas Nr. VS-2962, 2019-06-17 pranešimas Nr. VS-3158, 2019-08-09 pranešimas Nr. VS-4074.

2.2. APMOKĖJIMAI PAGAL SUTARČIŲ SĄLYGAS

Audito metu vertinome[44] ar mokėjimai buvo atlikti pagal sutartyse nustatytas sąlygas arba kainodaros taisykles, ar pateiktose sąskaitose faktūrose ir atliktų darbų (suteiktų paslaugų) aktuose nurodyti kiekiai sutampa su sutartyse nurodytais kiekiais, ar neviršijama sutartyse nustatyta lėšų suma.

Visose vertintose 20 sutarčių numatyta aiški kainodara, mokėjimai atlikti pagal ūkinę operaciją pagrindžiančius dokumentus, sąskaitose faktūrose ir atliktų darbų aktuose nurodytos prekės, paslaugos ir jų įkainiai atitiko sutartyse nustatytiems įkainiams, tačiau vertinant 7 sutartis buvo nustatyta nepakankama apmokėjimų kontrolė:

- vykdant 4 sutartis buvo viršyta maksimali sutarties vertė, kuri pagal sutarčių sąlygas negalėjo būti viršijama: vykdant 2018-09-19 paslaugų sutartį Nr. J9-1959, įvertinus ir papildomais susitarimais įsigytas papildomas paslaugas, maksimali sutarties vertė viršyta 58,0 tūkst. Eur (4,7 proc.); vykdant 2020-02-14 paslaugų sutartį Nr. J9-637 – 16,5 tūkst. Eur (12,7 proc.); vykdant 2019-04-30 paslaugų sutartį Nr. J9-1488 – 5,1 tūkst. Eur (11,5 proc.); vykdant 2018-08-17 paslaugų sutartį Nr. J9-1768 – 2,2 tūkst. Eur (7,4 proc.);
- vykdant 3 sutartis nebuvo nuolat tikrinami suteiktų paslaugų kiekiai ir buvo apmokama ne tik už faktiškai nuvalytus plotus (į atliktų darbų aktus buvo įtraukta ir apmokėta už teritorijas, kuriose faktiškai buvo vykdomi remonto ar rekonstravimo darbai, atliktų paslaugų aktuose įtraukti nuvalyti plotai, kurie, patikrinus GPS istoriją, faktiškai nevalyti visai, nuvalytas mažesnis plotas arba akte nurodytas didesnis valymų skaičius nei faktiškai valyta (žr. 2.1.3. skirsnį);
- 2020-02-14 paslaugų sutarties Nr. J9-637 maksimali lėšų suma buvo panaudota per dvigubai trumpesnį laikotarpį nei numatyta sutartyje – sutartis dėl senamiesčio ir kitų siaurų gatvių valymo vakuumine mašina sudaryta 36 mėnesiams, o maksimali lėšų suma faktiškai išnaudota per 15 mėnesių. Pastebėtina, jog vykdant naują šių paslaugų pirkimą minėta aplinkybė nebuvo tinkamai įvertinta ir sutarties sąlygos dėl valymo periodiškumo, kartų, plotų išliko tokios pačios, o padidinta maksimali sutarties suma santykinai atitinka tik įkainio padidėjimą, todėl yra rizika, kad ir pagal naują sutartį[45] teikiant paslaugas, sutartyje numatytos maksimalios lėšos taip pat bus išnaudotos greičiau nei per 36 mėnesius.

Analizuojant apmokėjimus pagal sutartis pastebėta, kad už kai kurias paslaugas mokama ženkliai didesnė kaina negu kitose savivaldybėse[46]. Dėl skirtingų didžiųjų Lietuvos miestų plotų, išsidėstymo, perkamų paslaugų ar prekių tipo audito metu nebuvo galima palyginti visų perkamų prekių, paslaugų ar darbų kainų.

Įsigytų brangių paslaugų pavyzdžiai

Pagal 2019-06-06 vienmečių ir daugiamečių gėlių sodinukų, gėlių svogūnėlių, dekoratyvinių augalų su jų atvežimu ir pasodinimu Klaipėdos miesto viešųjų erdvių, aikščių gėlynuose, žaliuosiuose plotuose, gėlinėse sutartį Nr. J9-1814 už suteiktas sodinimo paslaugas per 24 mėn. sumokėta 120,88 tūkst. Eur, t. y. 31 proc. visos sumokėtos sutarties sumos, o kai kurių dažnai perkamų paslaugų įkainiai labai dideli (nuo 2017 m. šios rūšies pirkimus laimi tas pats tiekėjas):

[44] Viešųjų pirkimų įstatymas, 87 str. 1 d. 3 p., Kainodaros taisyklių nustatymo metodika, patvirtinta Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017-06-28 įsakymu Nr. 1S-95, 10 p., KMSA Miesto ūkio departamento Miesto tvarkymo skyriaus eksploatuojamų objektų ir atliekamų darbų (teikiamų paslaugų) kontrolės aprašas, patvirtintas KMSA direktoriaus 2009-08-28 įsakymu Nr. AD1-1433, 3.5. p., pasirašytų sutarčių sąlygos.
[45] 2021-10-18 Klaipėdos miesto senamiesčio ir kitų siaurų gatvių valymo vakuumine mašina paslaugų sutartis Nr. J9-2652.
[46] Lygintos sutartys: Kauno miesto savivaldybės 2019-05-13 sutartis Nr. SR-350, 2018-12-05 sutartis Nr. SR-0952, Panevėžio miesto savivaldybės 2019-02-21 sutartis Nr. 22-359, Šiaulių miesto savivaldybės 2019-05-02 sutartis Nr. SŽ-499.

- už vienmečių gėlių pasodinimą: Klaipėdos miesto savivaldybė moka 7,40 Eur/kv. m., Kauno miesto savivaldybė - 1,09 Eur/kv. m. ir Šiaulių miesto savivaldybė - 0,79 Eur kv./m. (+purenimas 0,02 Eur kv. m);

- už gėlių svogūnėlių pasodinimą (be svogūnėlio): Klaipėdos miesto savivaldybė moka 6 Eur/ kv. m, Kauno miesto savivaldybė - 2,42 Eur/ kv. m., Panevėžio miesto savivaldybė - be svogūnėlio - 0,73 Eur/kv. m, su svogūnėliais - 5,08 Eur/kv. m;

- už lovelio 30*30*100 apsodinimą: (užpildymas žemėmis, transportavimas, apsodinimas) Klaipėdos miesto savivaldybė moka 28,60 Eur/ vnt., Kauno miesto savivaldybė - 2,42 Eur/ vnt., Šiaulių miesto savivaldybė - 6,05 Eur/ vnt.

Tikslinga persvarstyti šių paslaugų vykdomų viešųjų pirkimų sąlygas, kad vykdomuose konkursuose dalyvautų kuo daugiau dalyvių ir taip išnaudojama galimybė gauti ekonomiškai naudingiausius pasiūlymus.

2.3. KONCESININKŲ VYKDOMA TERITORIJŲ PRIEŽIŪRA

Audituojamu laikotarpiu Klaipėdos miesto savivaldybė buvo sudariusi 5 koncesijos sutartis, iš jų pagal 3 sutartis[47] koncesininkams buvo perduotos naudotis miesto viešosios teritorijos ir inventorius. Audito metu vertinome[48] ar koncesininkų priežiūrai priskirtų teritorijų plotai nesidubliuoja su miesto viešosiomis teritorijomis, kurių valymas priskirtas KMSA, bei ar kontroliuojama kaip vykdomos koncesijos sutarčių sąlygos, kurios yra susijusios su miesto viešųjų erdvių tvarkymu ir priežiūra.

Pagal koncesininkų pateiktą informaciją[49], Klaipėdos „Švyturio“ arenos ir Klaipėdos baseino valdytojai tvarko ir prižiūri perduotas teritorijas ir tam yra sudariusios atskiras sutartis (apžiūrų metu[50] nustatyta, kad teritorijos tvarkingos, užfiksuoti jas tvarkantys darbuotojai), o Pilies uosto ir Danės upės krantinių valdytojas nurodė, kad teritorijas valo samdomas darbuotojas.

Peržiūrėjus KMSA direktoriaus įsakymu[51] patvirtintus Klaipėdos miesto viešųjų teritorijų sąrašus, kuriose priežiūrą ir tvarkymą pavesta organizuoti KMSA Miesto tvarkymo skyriui, nustatyta, kad Klaipėdos baseino bei Pilies uosto ir Danės upės krantinių valdytojams perduoti valdyti teritorijų plotai nėra atimti iš KMSA valomų plotų:

- Klaipėdos baseino teritoriją tvarko ir prižiūri jo valdytojas, tačiau už Klaipėdos baseino teritorijos ploto tvarkymą mokama ir pagal KMSA sudarytą sutartį. KMSA Miesto tvarkymo skyriaus darbuotojai paaiškino, kad jiems nebuvo perduota informacija apie Klaipėdos baseino valdytojui perduotus teritorijų plotus;
- Pilies uosto ir Danės upės krantinių valdytojui pagal pasirašytą 2009-08-07 koncesijos sutartį Nr. J11-78 perduotos eksploatuoti Pilies uosto ir Danės upės krantinės, kurios apima krantines (bendras ilgis 2293,4 m), 5 m teritoriją pagal Danės upės krantus nuo upės žiočių iki Biržos tilto ir 5 m teritoriją pagal Pilies uosto išorinius ir vidinius krantus, šiose teritorijose esančius šviestuvus ir suoliukus. Sutarties 2 priede nustatyta, kad be kitų paslaugų koncesininkas visą sutarties laikotarpį turi užtikrinti krantinės valymą savo lėšomis.

[47] 2009-08-07 sutartis Nr. J11-78 dėl Pilies uosto ir Danės upės krantinių valdymo, 2010-10-07 sutartis Nr. J11-113 dėl Klaipėdos „Švyturio“ arenos, 2018-01-26 sutartis Nr. J9-310 dėl Klaipėdos baseino.

[48] Koncesijų įstatymas, 65 str. 4 d., KMSA direktoriaus 2019-05-29 įsakymas AD1-861 „Dėl Klaipėdos miesto viešųjų teritorijų valomų plotų ir valymo periodiškumo sąrašų patvirtinimo“, 1 p.

[49] UAB „Klaipėdos laivų remontas“ 2022-01-24 raštas Nr. 7.9.-7978-34 „Dėl informacijos auditui“, UAB „Klaipėdos baseinas“ 2022-01-10 raštas Nr. KB-SS22-01 „Dėl informacijos auditui“, UAB „Klaipėdos arena“ 2022-01-25 raštas Nr. SS-2022-01-25-01 „Dėl informacijos auditui“.

[50] 2022-01-25 apžiūra

[51] KMSA direktoriaus 2019-05-29 įsakymas AD1-861 „Dėl Klaipėdos miesto viešųjų teritorijų valomų plotų ir valymo periodiškumo sąrašų patvirtinimo“,

Nors Pilies uosto ir Danės upės krantinių koncesininkas nurodė, jog teritorijas valo samdomas darbuotojas (atsakymo, kokiu periodiškumu krantinės valomos, nepateikė), tačiau pagal KMSA direktoriaus 2019-05-29 įsakymą Nr. AD1-861, sudarytas paslaugų sutartis, atliktų darbų aktus bei KMSA Miesto tvarkymo skyriaus darbuotojų patvirtinimus, nustatyta, kad šiose teritorijose valymą organizuoja bei už šias paslaugas apmoka ir KMSA. Tarnybos vertinimu, jeigu pagal koncesijos sutartį perduotų krantinių valymą turi vykdyti koncesininkas, tai jis ir turi užtikrinti tokį valymą, kad perduotos teritorijos būtų švarios ir tvarkingos, ir KMSA nereikėtų dar papildomai organizuoti valymą 6 kartus per savaitę žiemos sezonu ar 9 kartus vasaros sezonu.

Apžiūrų metu nustatyta, kad teritorijos prižiūrėtos, tvarkingos, išskyrus Danės krantinių suoliukus. KMSA Turto skyriaus audituojamu laikotarpiu siųsti raštai[52] Pilies uosto ir Danės upės krantinių koncesininkui patvirtina, kad KMSA kontrolę vykdo – krantinės apžiūrimos ir koncesininkui siunčiami reikalavimai vykdyti perduoto turto priežiūrą, tačiau nustatyta, kad vėlesnė kontrolė nepakankama: KMSA Turto skyrius paskutinį raštą siuntė 2021-11-11, nurodant iki 2021-12-01 sutvarkyti sulaužytus suoliukus prie Danės upės krantinių atkarpoje nuo Pilies gatvės tilto iki upės žiočių, tačiau 2022-01-18 apžiūros metu užfiksuota, kad suoliukai nurodytoje atkarpoje vis dar nesutvarkyti ir aplūžę – suskilusi mediena, atpleišėję kraštai, nukritę/nulaužti atlošai, dėl sulūžusio pagrindo/kojelių suolai pakrypę ir pan.) (7 pav.).

7 pav. 2022-01-18 apžiūros pavyzdžiai

Šaltinis – Kontrolės ir audito tarnyba

3. METINĖSE ATASKAITOSE PATEIKIAMOS NETEISINGOS FAKTINĖS RODIKLIŲ REIKŠMĖS

Savivaldybės strateginis veiklos planas (toliau – SVP) rengiamas 3 metų laikotarpiui (kiekvienais metais jį tikslinant) atsižvelgiant į planuojamus savivaldybės finansinius ir žmogiškuosius išteklius. Savivaldybės administracijos metinis veiklos planas (toliau – MVP) yra savivaldybės SVP programų ar jų dalies, už kurias atsakinga savivaldybės administracija, įgyvendinimą detalizuojantis dokumentas, jame nurodomi konkretūs savivaldybės administracijos (jos struktūrinių padalinių), darbai (veiksmai) ir (ar) projektai, kurie numatomi atlikti tais metais, tam planuojami skirti asignavimai ir rezultatų, kuriuos reikia pasiekti, vertinimo kriterijai ir jų reikšmės[53]. Klaipėdos miesto savivaldybės strateginio planavimo tvarkos

[52] 2019-04-16 raštas Nr. (4.77.)-R2-1017 „Dėl Danės upės ir pilies uosto krantinių priežiūros“, 2021-11-11 raštas Nr. (4.29E)-R2-2886 „Dėl Danės upės ir pilies uosto krantinių priežiūros“.
[53] Pagal LR Vietos savivaldos įstatymo 10^3 str. 3, 4 p.

apraše[54] nustatyta, kad pasibaigus kalendoriniams metams KMSA Strateginio planavimo skyriui pateikiami apibendrinti padalinių duomenys apie KMSA padaliniams priskirtų vykdyti SVP dalių įgyvendinimo rezultatus, pagal patvirtintus vertinimo kriterijus, išanalizavęs gautus duomenis Strateginio planavimo skyrius parengia SVP įgyvendinimo galutinę ataskaitą, kuri teikiama Tarybai[55].

Audito metu analizavome[56], ar:

- nustatyti priemonių vertinimo kriterijai (rodikliai) pakankami priemonės įgyvendinimui įvertinti;
- pasiekiama nustatytų vertinimo kriterijų (rodiklių) reikšmė;
- analizuojama ir teikiama informacija apie nepasiektų vertinimo kriterijų (rodiklių) priežastis.

Išanalizavus 33 atsirinktas priemones/papriemones iš 2019-2020 metais vykdytų 58-ių priemonių, nustatyta, kad vertinimo kriterijai (rodikliai) buvo pakankami priemonės įgyvendinimui įvertinti. Perskaičiavus faktines rodiklių reikšmes pagal 2019 ir 2020 metų atliktų paslaugų, darbų aktus, ar prekių priėmimo–perdavimo aktus bei sąskaitas faktūras, nustatyta, kad 15 atvejų iš 33 SVP metinėse ataskaitose pateiktos neteisingos faktinės rodiklių reikšmės, iš jų 10 atvejų nukrypimas nuo faktinės reikšmės didesnis nei 10 procentų.

Neteisingi faktinių rodiklių reikšmių pavydžiai

Tiek 2019 m., tiek 2020 m. SVP įgyvendinimo metinėse ataskaitose nurodytas prižiūrimų gėlynų plotas 3,9 tūkst. kv. m., nors pagal sudarytas sutartis dėl gėlynų priežiūros Klaipėdos mieste esančių gėlynų plotas jau 2017 m. buvo 4,3 tūkst. kv. m., o 2020 m. – 7,6 tūkst. kv. m. Pastebėtina, kad 2018-2022 m. SVP rodikliuose ir atitinkamuose MVP rodikliuose nurodomas vis tas pats prižiūrimų gėlynų plotas – 3,9 tūkst. kv. m., kuris nuo faktiškai mieste esančių gėlynų ploto 2020 m. skiriasi beveik 2 kartus. Šis rodiklis SVP nėra tikslinamas ir neatitinka fakto, atitinkamai ir įvykdymo rodiklis SVP ataskaitose yra nurodomas neteisingai. KMSA Miesto tvarkymo skyriaus darbuotojai paaiškino, kad gėlynų kiekis kinta, tačiau, Tarnybos nuomone, metų eigoje gėlynų plotas tikrai nepadidėja daugiau kaip 2 kartus, be to, atsiradus naujiems gėlynams kitais metais turi būti patikslinta SVP (atitinkamai ir MVP) nurodama rodiklio planuojama reikšmė, o ji nebuvo keista net 5 metus iš eilės.

2019 m. SVP įgyvendinimo metinėje ataskaitoje nurodyta, kad nuo helofilų išvalyta 3,7 ha vandens telkinių ploto, tačiau pagal atliktų darbų aktus suskaičiuota, kad faktiškai buvo išvalyta 3,3 ha vandens telkinių ploto, t. y. ataskaitoje nurodytas 0,4 ha (11 proc.) didesnis plotas. Planuota reikšmė buvo 3,7 ha, taigi faktiškai šio rodiklio reikšmė 2019 m. nebuvo pasiekta, papriemonė turėjo būti nurodyta kaip neįgyvendinta bei pateiktos neįgyvendinimo priežastys.

2020 m. SVP įgyvendinimo metinėje ataskaitoje nurodyta, kad sutvarkyta 103 vnt. švietimo įstaigų želdinių, o peržiūrėjus atliktų darbų aktus nustatyta, kad faktiškai 2020 m. sutvarkyta 432 vnt., t. y. ataskaitoje nurodytas 76 proc. mažesnis kiekis. Pastebėtina, kad planuota reikšmė buvo 425 vnt., tačiau net esant tokiam dideliam nukrypimui nuo planuotos reikšmės kiekis nebuvo pakartotinai atidžiai perskaičiuotas.

2020 m. SVP įgyvendinimo metinėje ataskaitoje nurodyta, kad sutvarkyta 120 vnt. želdinių prie dviračių takų. Peržiūrėjus sudarytas sutartis nebuvo rasta nė vieno akto, kuriame būtų nurodyti šie atlikti darbai, todėl neaišku kuo remiantis buvo pateikti šie skaičiavimai. KMSA Miesto tvarkymo skyriaus darbuotojai paaiškino, kad šis rodiklis neaktualus, nebuvo poreikio išskirti tokių takų. Pastabėtina, kad 2019 metais SVP toks rodiklis taip pat buvo įtrauktas ir jo įvykdymas buvo skaičiuojamas. Tarnybos nuomone, jei rodiklis neaktualus, tai jis neturi būti nurodomas SVP, o jei jau nurodytas, jo įvykdymo rodikliai turi būti teisingai apskaičiuoti.

[54] Klaipėdos miesto savivaldybės strateginio planavimo tvarkos aprašas, patvirtintas Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos 2003-07-24 sprendimu Nr. 1-243 (2020-09-24 sprendimo Nr. T2-229 redakcija), 37.2 p.
[55] Vietos savivaldos įstatymas, 16 str. 2 d. 40 p.
[56] Strateginio valdymo metodika, patvirtinta Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2021-04-28 nutarimu Nr. 292, 187-188 p.,190 p., 209-210 p.; Klaipėdos miesto savivaldybės strateginio planavimo tvarkos aprašas, patvirtintas Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos 2003-07-24 sprendimu Nr. 1-243 (2020-09-24 sprendimo Nr. T2-229 redakcija), 15 p., 34 p., 36-37 p., Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos metinio veiklos plano sudarymo tvarkos aprašas, patvirtintas KMSA direktoriaus 2020-04-20 įsakymu Nr. AD1-517, 3 p., 4.3 p.

Klaipėdos miesto savivaldybės strateginio planavimo tvarkos apraše[57] nurodyta, kad Klaipėdos miesto savivaldybės strateginio planavimo sistema, be kitų nustatytų principų, turi būti grindžiama ir įrodymais pagrįsto valdymo principu, reiškiančiu, kad viešojo valdymo sprendimų priėmimas turi būti pagrįstas pasiektų rezultatų stebėsenos duomenimis ir sprendimų finansinio, administracinio, socialinio ir kito poveikio išankstiniu vertinimu. SVP metinėse ataskaitose pateikiamos faktinės rodiklių vertinimo reikšmės ne tik parodo iškeltų uždavinių įgyvendinimą, bet ir turi įtakos kitų metų numatytiems uždaviniams įgyvendinti planuojamų priemonių rodiklių reikšmių bei jiems pasiekti planuojamų lėšų tikslumą, todėl svarbu, kad pasiekti rezultatai (produkto vertinimo kriterijų reikšmės) metinės ataskaitose būtų teisingi. KMSA Miesto tvarkymo skyriaus darbuotojai kaip neatitikimų priežastis nurodė darbuotojų kaitą, didelį darbo krūvį, skirtingą skaičiavimą (pagal pristatymo, paslaugų suteikimo faktą ar apmokėjimo faktą). Tarnybos nuomone, rodiklių skaičiavimui turėtų būti skirtas didesnis dėmesys, todėl rekomenduojame paskirti už tai atsakingus asmenis.

Nepasiekus nustatytų rodiklių reikšmių SVP metinėse ataskaitose pateikiama informacija ir priežastys dėl nepasiektų rezultatų, išskyrus tuos atvejus, kai darbai, paslaugos ar prekės įsigyjamos pagal poreikį (pvz. šiukšliadėžių įsigijimas, suoliukų remontas, pavojingų atliekų šalinimas ir pan.).

[57] Klaipėdos miesto savivaldybės strateginio planavimo tvarkos aprašas, patvirtintas Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos 2003-07-24 sprendimu Nr. 1-243 (2020-09-24 sprendimo Nr. T2-229 redakcija), 6.3.p.

REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO PLANAS

Rekomen-dacijos eilės numeris ataskaitoje	Rekomendacija	Subjektas, kuriam pateikta rekomendacija	Rekomendacijos įgyvendinimo priemonės*	Rekomendacijos įgyvendinimo ir informavimo apie įgyvendinimą data*
1.	Patvirtinti Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos Miesto tvarkymo skyriaus koordinuojamų sutarčių vykdymo kontrolės tvarką, kurioje būtų nustatyta su sutarties vykdymu susijusių būtinų dokumentų saugojimo tvarka, teikiamų užsakymų formos ar jų registravimas, apžiūrų vietoje periodiškumas, visų išvykimų ir jų rezultatų fiksavimas, tolygus viso miesto teritorijų apžiūrų paskirstymas, tvarka per kokį terminą turi būti reaguojama į iš gyventojų ar KMSA Viešosios tvarkos skyriaus gautus pranešimus.	KMSA	Bus sudaryta darbo grupė, įpareigota parengti bendrą savivaldybėje koordinuojamų ir kuruojamų sutarčių vykdymo kontrolės aprašą.	2022-12-31
2.	Patikslinti Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais patvirtintus gatvių ilgius ir plotus pagal Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos patvirtintą vietinės reikšmės kelių sąrašą ir savivaldybės GIS duomenų bazę bei atlikti atitinkamus pakeitimus galiojančiose sutartyse.	KMSA	Bus patikslinti plotai pagal GIS duomenis ir atitinkamai padaryti pakeitimai sutartyse.	2023-01-01
3.	Patikslinti Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos tvarkomų viešųjų teritorijų plotus, patvirtintus Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2019-05-29 įsakymu Nr. AD1-861, ir atitinkamai paslaugų teikimo sutartyse nurodytus tvarkomus plotus:			
3.1.	iš jų išbraukiant koncesininko pagal 2018-01-26 sutartį Nr. J9-310 (Klaipėdos baseinas) tvarkomą teritoriją;	KMSA	Klaipėdos baseinui priskirta teritorija bus išbraukta iš KMSA tvarkomų viešųjų teritorijų plotų sąrašų.	2022-05-01
3.2.	iš jų išbraukiant koncesininko pagal 2009-08-07 sutartį Nr. J11-78 (Pilies uostas ir Danės upės krantinės) tvarkomą teritoriją.	KMSA	Bus patikslintos ir aiškiau reglamentuotos Pilies uosto ir Danės upės krantinių koncesijos sutarties nuostatos, kadangi visa Danės upės krantinių teritorija yra viešoji miesto teritorija, labai intensyviai lankoma klaipėdiečių ir miesto svečių, ji turi būti prižiūrima savivaldybės biudžeto lėšomis.	2023-01-01
4.	Perskaičiuoti ir iš paslaugų teikėjų išieškoti permokėtas sumas už teritorijas, kurios buvo remontuojamos, tačiau į atliktų paslaugų aktus buvo įtrauktos kaip valytos.	KMSA	Permokėtos sumos bus išieškotos.	2022-06-01
5.	Paskirti Miesto tvarkymo skyriuje asmenį (-is), atsakingą (-us) už teisingų įgyvendintų metinių rodiklių reikšmių pateikimą Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos Strateginio planavimo skyriui.	KMSA	KMSA Miesto tvarkymo skyriaus ekonomistas ir atitinkamų sričių specialistai bus įpareigoti teikti teisingus ir patikrintus duomenis.	2022-05-01
6.	Peržiūrėti ir atnaujinti viešai skelbiamą informaciją apie galiojančius teisės aktus, susijusius su savivaldybės biudžeto lėšomis prižiūrimų viešųjų teritorijų sąrašais bei jų valymo periodiškumo sąrašais.	KMSA	Viešai skelbiama informacija bus peržiūrėta, pakeista ir papildyta.	2022-09-01

* - priemones ir terminus rekomendacijoms įgyvendinti pateikė Klaipėdos miesto savivaldybės administracija.
Atstovai ryšiams, atsakingi už Klaipėdos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos informavimą apie rekomendacijų įgyvendinimą plane nustatytais terminais:

- KMSA Statinių administravimo skyriaus vedėja D. Gerasimovienė, Personalo skyriaus vedėja Inga Gelžinytė-Litinskienė – 1 rekomendacija;
- KMSA Miesto tvarkymo skyriaus vyr. specialistės M. Enciutė, L. Jūrevičienė - 2 rekomendacija;
- KMSA Miesto tvarkymo skyriaus vyr. specialistės M. Enciutė – 3.1 rekomendacija;
- KMSA Turto skyriaus vedėjas E. Simokaitis – 3.2 rekomendacija;
- KMSA Miesto tvarkymo skyriaus vyr. specialistės M. Enciutė, L. Jūrevičienė, J. Rimkienė – 4, 6 rekomendacijos;
- KMSA vyr. specialistė-ekonomistė Saulina Paulauskienė - 5 rekomendacija.

Savivaldybės kontrolierė Daiva Čeporiūtė

PRIEDAI

Audito ataskaitos „Klaipėdos miesto viešųjų teritorijų tvarkymo ir priežiūros organizavimas“
Priedas

Audito apimtis ir metodai

Audito apimtis

Audito tikslas – įvertinti Klaipėdos miesto viešųjų teritorijų tvarkymo ir priežiūros organizavimą Klaipėdos miesto savivaldybės administracijoje.

Pagrindiniai audito klausimai:

- ar Klaipėdos miesto savivaldybės administracija įsigydama prekes, paslaugas ir darbus, susijusius su miesto priežiūra ir tvarkymu, vadovavosi teisės aktų reikalavimais;
- ar tinkamai kontroliuotas Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos sudarytų sutarčių, susijusių su miesto priežiūra ir tvarkymu, vykdymas;
- ar pasiekti Klaipėdos miesto savivaldybės strateginiuose veiklos planuose ir Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos metiniuose veiklos planuose nustatyti rodikliai, susiję su miesto priežiūra ir tvarkymu.

Audituojamas subjektas – Klaipėdos miesto savivaldybės administracija.

Audituojamasis laikotarpis – 2019–2021 m. I pusmetis. Sutarčių vykdymo kontrolės analizei naudoti ir vėlesnių laikotarpių duomenys.

Auditas atliktas pagal tarptautinius aukščiausiųjų audito institucijų standartus[58].

Audito duomenų rinkimo ir vertinimo metodai

Audito ataskaitos skyrius/poskyris	Taikyti duomenų rinkimo ir vertinimo metodai	Tikslas
1. Viešųjų pirkimų procedūrų vykdymas ir sutarčių sudarymas	<u>Dokumentų peržiūra</u> Nagrinėjome: ▪ Viešųjų pirkimų įstatymą; ▪ Mažos vertės pirkimų tvarkos aprašą; ▪ Numatomos viešojo pirkimo ir pirkimo vertės skaičiavimo metodiką; ▪ Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos Viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės tvarkos aprašą; ▪ Klaipėdos miesto tvarkymo ir švaros taisykles; ▪ KMSA direktoriaus įsakymus dėl Klaipėdos miesto viešųjų teritorijų valomų plotų ir valymo periodiškumų. <u>Duomenų analizė</u> Analizavome: ▪ 2019-2021 m. I pusmetį KMSA Miesto tvarkymo skyriaus vykdytus ar inicijuotus pirkimus, susijusius su audito objektu: - Vertinimui buvo taikytas viešųjų pirkimų statistinis atrankos metodas– sisteminė atsitiktinė atranka;	Įvertinti, ar: ▪ laikytasi Viešųjų pirkimų įstatymo, Mažos vertės pirkimų tvarkos aprašo, Numatomos viešojo pirkimo ir pirkimo vertės skaičiavimo metodikos, Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos (toliau – KMSA) Viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės tvarkos aprašo reikalavimų; ▪ pirkimų sąlygos atitinka Klaipėdos miesto savivaldybės teisės aktus dėl paslaugų teikimo teritorijų,

[58] 3000-asis TAAIS „Veiklos audito standartas“, prieiga per internetą: https://www.valstybeskontrole.lt/LT/post/15649/

	- Tiriamoji visuma: 32 KMSA Miesto tvarkymo skyriaus 2019-2021 m. I pusmetyje vykdyti ar inicijuoti pirkimai, susiję su audito objektu, po kurių buvo sudarytos sutartys; - Imties dydis: imtis nustatyta profesiniu sprendimu, atsižvelgiant į tai, kad tiriama visuma yra nedidelė (32 pirkimai), remiantis racionalumo ir maža rizikos pasireiškimo tikimybe dėl teisėtumo pažeidimų, profesiniu sprendimu apsispręsta patikrinti 50 proc. tiriamos visumos, t.y. 16 pirkimų, susijusių su audituojamu objektu. Konkretūs imties vienetai atsirinkti statistiniu atrankos metodu – sisteminės atsitiktinės atrankos būdu. Kadangi visuma yra 32 pirkimai, o atsirinkti nusprendėme 16 audito pavyzdžių, intervalo dydis yra 2 vnt. (32/16=2), t. y. atranka vykdoma skaičiuojant kas antrą vienetą nuo pirmojo imties elemento. Pirmasis imties elementas parinktas atsitiktinai, naudojantis atsitiktinių skaičių generatoriumi (internetinė svetainė www.random.org.) Pirmas atrinktas pavyzdys yra 2, likę nuo jo skaičiuojant kas 2; ▪ informaciją Centrinėje viešųjų pirkimų informacinėje sistemoje ir Centriniame viešųjų pirkimų portale; ▪ nešališkumo deklaracijas, konfidencialumo pasižadėjimus, privačių interesų deklaracijas sistemoje PINREG; ▪ viešųjų pirkimų procedūrų dokumentus. ▪ viešųjų pirkimų komisijos protokolus; ▪ sudarytas sutartis. <u>Pokalbis</u> Bendravome su KMSA Miesto tvarkymo skyriaus vedėja, atsakingais šio skyriaus darbuotojais.	periodiškumo, tvarkymo ir švaros reikalavimų.
2. Sutarčių vykdymo kontrolė 2.1. Sutarčių reikalavimų vykdymas	<u>Dokumentų peržiūra</u> Nagrinėjome: ▪ Viešųjų pirkimų įstatymą; ▪ Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos Viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės tvarkos aprašą; ▪ Klaipėdos miesto tvarkymo ir švaros taisykles; ▪ Miesto tvarkymo skyriaus eksploatuojamų objektų ir vykdomų darbų (teikiamų paslaugų) kontrolės aprašą. <u>Duomenų analizė</u> Analizavome: ▪ 2019-2021 m. I pusmetį KMSA Miesto tvarkymo skyriaus kontroliuotas sutartis, susijusius su audito objektu: - vertinimui buvo taikytas sutarčių nestatistinis atrankos metodas – atranka pagal profesinį sprendimą; - tiriamoji visuma: 57 sutartys (51 rašytinė ir 6 žodinės), susijusios su audituojamu objektu, galiojusios 2019 m. - 2021 m. I pusmetį. Pagal jas audituojamu laikotarpiu už prekes, paslaugas ar darbus buvo apmokėta 8,64 mln. Eur. Iš šios tiriamosios visumos eliminuotos 2 sutartys, susijusios su kapinių priežiūra, kadangi KMSA Centralizuoto vidaus audito skyrius atliko vidaus auditą šioje srityje, kurio metu detaliai įvertino dviejų Klaipėdos miesto kapinių priežiūros paslaugų sutarčių vykdymą 2021 metais; - imties dydis: pavyzdžius detalioms sutarčių vykdymo kontrolės procedūroms atlikti apsispręsta atsirinkti taikant nestatistinį atrankos metodą – atranka pagal profesinį sprendimą. Siekiant, kad atsirinkti pavyzdžiai kuo geriau reprezentuotų tiriamą visumą audituojamu laikotarpiu, galiojusias sutartis (tiriamąją visumą) nuspręsta suskirstyti į 20 subvisumų pagal jų objektą. Iš kiekvienos subvisumos, atsižvelgiant į jos galiojimo trukmę audituojamu laikotarpiu, preliminarią sutarties vertę ar nustatytą riziką, pasirinkta po 1 sutartį. Vertinimui atsirinkta 20 sutarčių, arba 35 proc. tiriamosios visumos. Pagal šias sutartis faktiškai per audituojamą laikotarpį buvo apmokėta 4,85 mln. Eur, tai sudaro 56,12 proc. visumos. Papildomai atsirinktos 3 sutartys (ne audito laikotarpio), atsižvelgiant į vertinamų paslaugų specifiškumą (sezoniškumą, kintamumą) specifinėms audito procedūroms – gatvių, šaligatvių, želdynų, želdinių, miesto inventoriaus apžiūros vietoje; valymo mašinų GPS istorijos tikrinimas. ▪ Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos sprendimu patvirtinto vietinės reikšmės kelių sąrašo duomenis apie kelių ilgius; ▪ Miesto tvarkymo skyriaus darbuotojų vykdomų tikrinimų registracijos žurnalą (pildytas nuo 2019-01-01 iki 2020-11-16);	Įvertinti, ar: ▪ yra paskirti atsakingi darbuotojai, atliekantys sutarčių vykdymo kontrolę; ▪ sutarties vykdymo metu kontroliuojama kaip laikomasi sutarties reikalavimų dėl prekių, paslaugų ir darbų atlikimo terminų, kiekių (apimčių), pateiktų prekių, suteiktų paslaugų ir atliktų darbų savybių (kokybės); ▪ taikomos sutartyje numatytos sankcijos, jei nesilaikoma sutarčių reikalavimų dėl terminų, kiekių ar kokybės; ▪ vykdant sutarčių kontrolę atsižvelgiama į KMSA Viešosios tvarkos skyriaus teikiamą informaciją apie nustatytas netvarkingas teritorijas

	▪ KMSA direktoriaus įsakymais patvirtintus Klaipėdos miesto viešųjų teritorijų valomus plotus ir valymo periodiškumus; ▪ atsirinktų sutarčių sąlygų atitiktį pirkimo sąlygoms; ▪ atsirinktų sutarčių vykdymo atitiktį sutarties sąlygoms; ▪ sutarčių vykdymo kontrolės procedūras; ▪ su sutarčių vykdymu susijusių dokumentų (apskaitos registrų, sąskaitų faktūrų, atliktų darbų/paslaugų aktų, paslaugų atlikimo grafikų ir kitų dokumentų, numatytų sutarties sąlygose) duomenis (100 proc.); ▪ Miesto tvarkymo skyriaus patikrinimo aktus, pretenzijas paslaugų teikėjams, susijusius su audito objektu (100 proc.); ▪ KMSA Viešosios tvarkos skyriaus teikiamą informaciją apie nustatytas netvarkingas teritorijas: - vertinimui taikėme statistinės atrankos metodą - sisteminę atsitiktinę atranką; - tiriamoji visuma: 347 KMSA Viešosios tvarkos skyriaus perduotų raštų ar patikrinimo aktų; - imties dydis: pagal profesinį sprendimą, atsirinkta patikrinti 173 vnt. perduotų raštų arba 50 proc. tiriamosios visumos. Pavyzdžių atrankai taikyta sisteminė atsitiktinė atranka. Pasirintas intervalo dydis yra 2 vnt. (347/173=2), t. y. atrinkta skaičiuojant kas antrą vienetą nuo pirmojo imties elemento. Pirmasis imties elementas parinktas atsitiktinai, naudojantis atsitiktinių skaičių generatoriumi (internetinė svetainė www.random.org.) Nagrinėjimo metu, atsižvelgiant į nustatytus atvejus papildomai dar atsirinkti 47 KMSA Viešosios tvarkos skyriaus pranešimai. Viso peržiūrėta 220 pranešimų, t.y. 63 proc. visumos. <u>Skaičiavimas</u> Atlikome aritmetinius veiksmus – perskaičiavome atsirinktų sutarčių prekių/paslaugų/darbų aktuose nurodytus duomenis (kiekius, įkainius). <u>Stebėjimas</u> Atlikome: ▪ gatvių, šaligatvių, autobusų sustojimo aikštelių, aikščių, skverų želdynų, želdinių, miesto inventoriaus apžiūras vietoje; ▪ valymo mašinų GPS istorijos stebėjimą/tikrinimą ir palyginimą su dienos aktuose pateikta informacija apie atliktas valymo paslaugas. Iš viso stebėta/tikrinta 80 dienų. <u>Pokalbis</u> Bendravome su KMSA Miesto tvarkymo, Viešosios tvarkos skyrių vedėjais, atsakingais darbuotojais.	
2.2. Apmokėjimai pagal sutarčių sąlygas	<u>Dokumentų peržiūra</u> Nagrinėjome: ▪ Kainodaros taisyklių nustatymo metodiką ▪ sutarčių sąlygose nustatytas kainodaros taisykles; ▪ sutarčių vykdymo terminų, atsiskaitymų ir mokėjimų sąlygas; ▪ kitų didžiųjų miestų (Vilniaus, Kauno, Šiaulių, Panevėžio) savivaldybių viešai skelbiamas sutartis. <u>Duomenų analizė</u> Analizavome su vertintų sutarčių vykdymu susijusių dokumentų duomenis: ▪ apskaitos registrų; ▪ 100 proc. sąskaitų faktūrų; ▪ 100 proc. atliktų darbų/paslaugų aktų; ▪ 100 proc. pateiktų paslaugų atlikimo grafikų; ▪ 100 proc. kitų pateiktų dokumentų, numatytų sutarties sąlygose (užsakymų ir kt.). <u>Skaičiavimas</u> Atlikome aritmetinius veiksmus – perskaičiavome atsirinktų sutarčių prekių/paslaugų/darbų aktuose nurodytus duomenis (kiekius, įkainius).	Įvertinti, ar: ▪ mokėjimai buvo atlikti pagal sutartyse nustatytas sąlygas arba kainodaros taisykles; ▪ pateiktose sąskaitose faktūrose ir atliktų darbų (suteiktų paslaugų) aktuose nurodyti kiekiai sutampa su sutartyse nurodytais kiekiais; ▪ neviršijama numatytų lėšų suma.
2.3. Koncesininkų vykdoma teritorijų priežiūra	<u>Dokumentų peržiūra</u> Nagrinėjome: ▪ KMSA direktoriaus įsakymus dėl Klaipėdos miesto viešųjų teritorijų valomų plotų ir valymo periodiškumų; ▪ Klaipėdos miesto savivaldybės audituojamu laikotarpiu sudarytas ir galiojančias 5 koncesijos sutartis; ▪ koncesijos sutarčių sąlygas, susijusias su koncesinikui priskirtų teritorijų priežiūra ir tvarkymu;	Įvertinti, ar: ▪ koncesininkų priežiūrai priskirtų teritorijų plotai nesidubliuoja su miesto viešosiomis teritorijomis, kurių valymas priskirtas KMSA;

	▪ koncesininkų pateikta informacija apie sudarytas sutartis dėl teritorijų priežiūros; ▪ KSMA raštai koncesininkams dėl įsipareigojimų vykdymo. <u>Duomenų analizė</u> ▪ Analizavome koncesijų sutartyse nurodytus valomus plotus: - tiriamoji visuma: KMSA sudarytos 5 koncesijų sutartys (iš jų 3– jose nustatytų teritorijų ir inventoriaus priežiūra ir tvarkymas perduota koncesininkui); - imties dydis: atlikome 100 proc. tyrimą koncesijų sutarčių, pagal kurių sąlygas, nustatytų teritorijų ir inventoriaus priežiūra ir tvarkymas perduota koncesininkui. <u>Stebėjimas</u> Atlikome koncesininkams priskirtų teritorijų - šaligatvių, takų, stovėjimo aikštelių, Danės upės krantinių, miesto inventoriaus, apžiūras vietoje: - 2021-10-01 apžiūrėtos teritorijos: Sąjūdžio parkas, Žardės aikštė, pėsčiųjų takas nuo Taikos pr. iki Gedminų g. (nuo Žardininkų aikštės), Žardės tvenkinys, I. Simonaitytės kalno prieigos, pėsčiųjų takas nuo Taikos pr. iki Gedminų g. (nuo Naujojo turgaus), Debreceno aikštė, pėsčiųjų takas nuo Taikos pr. iki Gedminų g. (nuo Debreceno aikštės), Pempininkų aikštė, pėsčiųjų takas nuo Taikos pr. iki Debreceno g. (nuo Pempininkų aikštės), Vaidilos aikštė, Ąžuolyno giraitė; - 2021-10-08 apžiūrėti Danės krantinių suoliukai; - 2021-12-30 apžiūrėtos teritorijos: Liepojos ir Naujojo uosto g. autobusų stotelės, Šaulių g, Vilties g., S. Nėries g., Šaltkalvių, Daržų g., Kurpių g. šaligatviai, Lietuvininkų ir Atgimimo aikštės, Sąjūdžio parkas; - 2022-01-18 apžiūrėti Danės krantinių suoliukai; - 2022-01-25 apžiūrėtos teritorijos: Klaipėdos baseino teritorija, Klaipėdos Švyturio arenos teritorija, Mokyklos -Liepų g. tiltas, Biržos tiltas, Pilies tiltas; - 2022-02-15 – 2022-02-21 apžiūrėta teritorija H. Manto g. nuo Lietuvininkų a. iki Dariaus ir Girėno g. viaduko. <u>Pokalbis</u> Bendravome su KMSA Miesto tvarkymo, Turto skyrių vedėjais.	▪ kontroliuojama kaip vykdomos koncesijos sutarčių sąlygos, kurios yra susijusios su miesto viešųjų erdvių tvarkymu ir priežiūra.
3. Veiklos planuose nustatytų rodiklių pasiekimas	<u>Dokumentų peržiūra</u> Nagrinėjome: ▪ Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos sprendimais patvirtintus 2018-2020 m., 2019–2021 m., 2020-2022 m., 2021-2023 m., 2022-2024 m. strateginius veiklos planus; ▪ 2020-2022 metų strateginio veiklos plano įgyvendinimo 2019 ir 2020 metais ataskaitas; ▪ KMSA direktoriaus įsakymais patvirtintus 2019 m. ir 2020 m. metinius veiklos planus. <u>Duomenų analizė</u> Analizavome: ▪ Strateginiuose veiklos planuose ir metiniuose veiklos planuose nustatytus priemonių /papriemonių vertinimo kriterijus (rodiklius): - Vertinimui buvo taikytas nestatistinis atrankos metodas – atranka pagal profesinį sprendimą; - Tiriamoji visuma: 58-ios 2019-2020 m. Miesto tvarkymo skyriau vykdytos papriemonės, susijusios su miesto tvarkymo ir priežiūros funkcijų vykdymu (2021 m. priemonių įvykdymo audito metu negalime įvertinti, nes dar nepateiktas jų įvykdymas); Suskaidėme tiriamąją visumą į dvi mažesnes dalis: 1. priemonės, kurios audituojamu laikotarpiu nebuvo įgyvendintos arba įgyventinos tik iš dalies; 2. visos likusios priemonės (pilnai įgyvendintos priemonės). - Imties dydis: pirmai tiriamosios visumos daliai atrinkome 100 proc. priemonių, o antrai tiriamosios visumos daliai taikėme atranką pagal profesinį sprendimą - atsižvelgiant į rizikas, iš skirtingų miesto tvarkymo ir priežiūros sričių (gatvių, šaligatvių ir kitų teritorijų valymas, želdinių kūrimas ir priežiūra, pavojingų atliekų tvarkymas, fontanų priežiūra ir remontas, miesto inventoriaus priežiūra ir remontas ir kt.), iš skirtingų laikotarpių (2019 m. ir 2020 m.). Iš viso vertinome 33 papriemones, t.y. 57 proc. tiriamosios visumos; ▪ sutartyse, darbų, paslaugų atlikimo, prekių priėmimo aktuose, sąskaitose faktūrose pateiktus duomenis, susijusius su atsirinktų priemonių/papriemonių vertinimo krirerijais. <u>Skaičiavimas</u>	Įvertinti, ar: ▪ nustatyti priemonių vertinimo kriterijai (rodikliai) pakankami priemonės įgyvendinimui įvertinti; ▪ pasiekiama nustatytų vertinimo kriterijų (rodiklių) reikšmė; ▪ analizuojama ir teikiama informacija apie nepasiektų vertinimo kriterijų (rodiklių) priežastis.

	Atlikome aritmetinius veiksmus – perskaičiavome sutarčių, prekių/paslaugų/darbų aktuose, sąskaitose faktūrose nurodytus duomenis (kiekius), susijusius su SVP ir MVP priemonių/papriemonių rodikliais. <u>Pokalbis</u> Bendravome su KMSA Miesto tvarkymo skyriaus atsakingais darbuotojais.	