



**ANYKŠČIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO
TARNYBA**

VEIKLOS AUDITO ATASKAITA

**ANYKŠČIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
INVESTICINIO PROJEKTO „VANDENS RESURSŲ PANAUDOJIMAS
EKOTURIZMO PLĖTRAI LATVIJOJE IR LIETUVOJE/LEARN ECO
TRAVEL, NR. LLI-349“ VANDENS ĮRANGOS PIRKIMO VERTINIMAS**

2019 m. rugsėjo 25 d. Nr. KTA-12

Anykščiai

Auditas atliktas, vykdant Savivaldybės kontrolieriaus
2019 m. rugpjūčio 19 d. pavedimą Nr. KP-2

Auditą atliko
Savivaldybės kontrolierius Artūras Juozas Lakačauskas

Auditas pradėtas 2019-08-19

Auditas baigtas 2019-09-25

TURINYS

IŽANGA.....	3
AUDITO REZULTATAI.....	4
PRIEDAS.....	9

IŽANGA

Audito svarba

Anykščių rajono savivaldybės taryba savo 2016 m. liepos 28 d. sprendimu Nr. 1-TS-211 „Dėl pritarimo ir finansavimo INTERREG V-A Latvijos ir Lietuvos bendradarbiavimo per sieną programos 1-ojo kvietimo projektui „Ekologinio turizmo Latvijoje ir Lietuvoje vystymas gerinant ir saugant aplinką prie vandens telkinių“, dalyvaujant projekte partnerio teisėmis“ pritarė Anykščių rajono savivaldybės administracijos (toliau – Administracija) dalyvavimui Programos 1-ojo kvietimo projekte „Ekologinio turizmo Latvijoje ir Lietuvoje vystymas gerinant ir saugant aplinką prie vandens telkinių“ (toliau – Projektas), dalyvaujant jame partnerio teisėmis teikiant projekcinę paraišką. Minėto sprendimo projekto aiškinamajame rašte nurodomas Projekto tikslas: padidinti Projekto partnerių teritorijose lankytojų skaičių, sukuriant ir populiarinant naujus ekologinio turizmo produktus, kuriant patrauklų regioną, įgyvendinant bendras veiklas, kurios prisidėtų prie turistų lankomų vietų prie vandens telkinių. Anykščių rajono savivaldybei tenkanti nauda dalyvaujant projekte partnerio teisėmis: planuota, kad projekto įgyvendinimo metu, Administracija įsigys vandens telkinių tvarkymo įrenginį. Vadovaujantis Projekto partneris – Latvijos Respublikos Preili savivaldybės administracija.

Administracija vandens telkinių tvarkymo įrenginį įsigijo atlikusi viešojo pirkimo procedūras. Siekiant išsiaiškinti, ar buvo tinkamai įgyvendinamos šio viešojo pirkimo procedūros, ar nebuvo viešojo pirkimo procedūrų pažeidimų, taip pat ar yra tinkamai atliekamos Administracijos funkcijos, įgyvendinami tikslai bei atsižvelgus į Anykščių rajono savivaldybės mero siūlymą, patvirtintą 2019-07-16 potvarkiu Nr. 1-MP-39, Anykščių rajono savivaldybės tarybos 2019-07-25 sprendimu Nr. 1-TS-261 nuspręsta pavesti Anykščių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybai atlikti 2019 m. veiklos plane nenumatytą investicinio projekto „Vandens resursų panaudojimas ekoturizmo plėtrai Latvijoje ir Lietuvoje/Learn Eco Travel, Nr. LLI-349“ vandens įrangos pirkimo veiklos auditą.

Audito tikslas ir apimtis

Audito tikslas – įvertinti investicinio projekto „Vandens resursų panaudojimas ekoturizmo plėtrai Latvijoje ir Lietuvoje/Learn Eco Travel, Nr. LLI-349“ vandens įrangos pirkimą.

Audituojamas subjektas – Anykščių rajono savivaldybės administracija.

Auditas atliktas pagal Valstybinio audito reikalavimus ir tarptautinius aukščiausiujų audito institucijų standartus. Audito apimtis ir taikyti metodai išsamiau aprašyti priede „Audito apimtis ir metodai“.

Atliekant auditą daryta prielaida, kad visi pateikti dokumentai yra tikri ir teisingi, o jų kopijos atitinka originalus.

AUDITO REZULTATAI

Projekto finansavimo sutartis tarp vadovaujančio projekto partnerio ir Latvijos Respublikos aplinkos apsaugos ir regionų vystymo ministerijos buvo pasirašyta 2018 m. gegužės 21 d. Bendra projekto vertė – 618 194,06 eurų, iš kurių Anykščių rajono savivaldybei skirta 79 999,67 eurų (67 999,71 eurų – iš Europos regioninės plėtros fondo ir 11 999,96 eurų prisidedant Anykščių rajono savivaldybės biudžeto lėšomis). Investicinį projektą (toliau – Projektas) „Vandens resursų panaudojimas ekoturizmo plėtrai Latvijoje ir Lietuvoje/Learn Eco Travel, Nr. LLI-349” vadovaujantis partneris Latvijos Respublikos Preili savivaldybė su kitais partneriais: Latvijos Respublikos Riebini savivaldybe, Latvijos Respublikos Aglonos savivaldybe, Lietuvos Respublikos Anykščių rajono savivaldybe, Lietuvos Respublikos Molėtų rajono savivaldybe, Lietuvos Respublikos Panevėžio miesto bei Lietuvos Respublikos Sartų ir Gražutės regioninių parkų direkcija, pasirašė 2018 m. gegužės 30 d.

Administracijos Investicijų ir projektų valdymo skyrius (pirkimo iniciatorius – Administracijos Investicijų ir projektų valdymo skyriaus vedėja V. V.) 2018-08-16 pateikė paraišką viešajam pirkimui. Joje buvo numatyta įsigyti savaeigę platformą / pjovimo siją / amfibiją (toliau – Amfibija), skirtą augmenijos šienavimui vandenyje. Planuojama maksimali sutarties vertė (su PVM) 76 883 Eur, nors Administracijos Finansų ir apskaitos skyriaus paraiškos derinimo pastaboje nurodyta, kad 2018 metų biudžete tam tikslui yra tik 55 600 eurų (skirtumas – 21 283 Eur). Techninę specifikaciją parengė Administracijos Investicijų ir projektų valdymo skyriaus vyriausioji specialistė J. J. Techninėje specifikacijoje nustatyti reikalavimai:

1. Nauja pjovimo sija, skirta augmenijos pjovimui vandenyje;
2. Pjovimo plotis (m) – 2,1 +/- 0,3;
3. Pjovimo gylis (m) – 0,5 – 1,5;
4. Žolės surinkimo šakės (m) – 2,00 – 3,50;
5. Variklis:
 - 5.1 Galia (AG) – 21,9 +/- 3;
 - 5.2 Galingumas (kW) – 125 +/- 5;
 - 5.3 Cilindrų skaičius – ne mažiau 3;
 - 5.4 Aplinkosaugos klasė – ne mažiau 4;
6. Įrenginys turi būti pažymėtas CE ženklu.

Pastebėjimas: nelabai suprantama, kaip susietas variklio galingumas AG ir kW. 1 AG yra lygi 0,745699872 kW. Tokiu atveju, jei techninėje specifikacijoje nurodoma galia 21,9 AG, tai turėtų būti 16,33 kW, o ne 125 kW. Ir atvirkščiai – jei nurodomas galingumas 125 kW, tai turėtų būti 167,6 AG.

2018 m. rugpjūčio 27 d. Administracijos Nuolatinė viešųjų pirkimų komisija (toliau – Komisija) viešojo pirkimo Nr. 10-VP-217 posėdžio protokolu Nr. 1 priėmė sprendimą atviro konkurso būdu pirkti Amfibiją, skirtą augmenijos šienavimui vandenyje. Viešojo pirkimo dokumentus parengti buvo pavesta Komisijos narei D. K.

2018 m. rugpjūčio 28 d. Komisijos viešojo pirkimo Nr. 10-VP-217 posėdžio protokolu Nr. 2 buvo patvirtintos Amfibijos viešojo pirkimo sąlygos (toliau – Sąlygos) su priedais: priedas Nr. 1 „Pasiūlymo forma“, priedas Nr. 2 „Prekės atitikties techniniams reikalavimams lentelė“, priedas Nr. 3 „Techninė specifikacija“, priedas Nr. 4 „Europos bendrasis viešųjų pirkimų dokumentas (EBVPD)“, priedas Nr. 5 „Savaeigės platformos / pjovimo sijos / amfibijos, skirtos augmenijos šienavimui vandenyje pirkimo sutartis“, (projektas).

Supaprastinto atviro konkurso pirkimo dokumentų priede Nr. 3 „Techninė specifikacija“ nurodomi jau visai kiti reikalavimai nei buvo nustatyti pirkimo paraiškos techninėje specifikacijoje:

1. Tiekėjas nurodo siūlomo įrenginio gamintoją, įrenginio pavadinimą, modelį;
2. Įrenginys turi būti naujas, neeksploatuotas, pagamintas ne anksčiau kaip 2018 m;
3. Kuro tipas – dyzelinas;
4. Pjovimo plotis – ne mažiau 2,1 m;
5. Pjovimo gylis – ne mažiau 1 m;
6. Žolės surinkimo šakės – ne mažiau 2 m;
7. Įrenginio masė – ne daugiau 1,3 t;
8. Variklio galia – ne mažiau 26 AG;
9. Pjovimo mechanizmo valdymas – hidraulinis;
10. Apsauginis stogelis nuo saulės, lietaus;
11. Aplinkosaugos klasė – ne mažiau 4;
12. Įrenginys turi būti pažymėtas CE ženklu;
13. Įrenginiui turi būti suteikiama ne mažiau kaip 24 mėnesių garantija.

Šis supaprastintas viešasis pirkimas buvo vykdomas atviro konkurso būdu naudojantis Centrinės viešųjų pirkimų informacinės sistemos priemonėmis (toliau – CVP IS). Pirkimo dokumentai buvo skelbiami CVP IS, o pats pirkimas atliekamas elektroniniu būdu, kai pasiūlymus elektroninėmis priemonėmis gali teikti tik tie tiekėjai, kurie yra registruoti CVP IS. Išankstinis skelbimas apie pirkimą nebuvo skelbtas. Viešojo pirkimo skelbimas 2018-08-31 buvo patalpintas Centriniam viešųjų pirkimų portale (CVPP).

Sąlygose buvo nustatyta, kad pirkimas į dalis neskaidomas, sutartis įsigalioja šalims ją pasirašius, sutarties trukmė – 12 mėnesių po sutarties sudarymo dienos, numatant galimybę ją pratęsti

trims mėnesiams. Taip pat numatoma, jog alternatyvių pasiūlymų pateikti negalima, o teikdamas pasiūlymą, tiekėjas turi vadovautis technine specifikacija (priedas Nr. 3).

Dėl šio pirkimo 2018 metų rugsėjo mėnesį Komisija rinkosi dar į 5 posėdžius.

2018 m. rugsėjo 12 d. Komisijos viešojo pirkimo Nr. 10- VP-217 posėdžio protokolu Nr. 3 buvo nutarta atsakyti į viešojo pirkimo tiekėjo paklausimą, kuriame prašoma patikslinti pirkimui keliamus reikalavimus bei nurodyti maksimalią leidžiamą sutarties sumą. Komisija nutarė pateikti tiekėjui tokio turinio atsakymą: „Perkančioji organizacija atlieka viešąjį pirkimą Savaeigės platformos / pjovimo sijos / amfibijos, skirtos augmenijos šienavimui vandenyje, kuri atitinka techninės specifikacijos (Supaprastinto atviro konkurso pirkimo dokumentų priedas Nr. 3) reikalavimus. Šio įrenginio numatoma bendra vertė nurodyta skelbime apie pirkimą.“ 2018 m. rugsėjo 13 d. iš kito tiekėjo buvo gautas tokio turinio paklausimas: „prašome patikslinti 7 punktą. Įrenginio masė nurodyta su visais padargais ir visais priedais? Ar tik standartinio įrenginio svoris? Jei tai standartinio įrenginio svoris, tai prašome jį padidinti 100 kg. Ir padidinti konkurenciją, nes tokios masės įrenginį gali pasiūlyti tik vienas tiekėjas.“ 2018 m. rugsėjo 14 d. Komisijos Viešojo pirkimo Nr. 10- VP-217 posėdžio protokolu Nr. 4 buvo nutarta atsakyti į viešojo pirkimo tiekėjo paklausimą, suformuluojant tokio turinio atsakymus: „Techninės specifikacijos 7 punkte (Supaprastinto atviro konkurso pirkimo dokumentų priedas Nr. 3) nurodyta Standartinio įrenginio masė. Perkančioji organizacija patikslina techninės specifikacijos II dalies 7 punktą: Standartinio įrenginio masė 1,3 t +/- 0,2 t.“ 2018 m. rugsėjo 21 d. įvyko penktasis Komisijos posėdis (2018 m. rugsėjo 21 d. Komisijos Viešojo pirkimo Nr. 10- VP-217 posėdžio protokolas Nr. 5), kuriame buvo susipažinta su elektroninėmis priemonėmis pateiktais pasiūlymais. Konstatuota, kad pateiktas tik vienas pasiūlymas iš UAB „Taiklu“ 74 969,18 eurų sumai.

2018 m. rugsėjo 24 d. Komisijos Viešojo pirkimo Nr. 10- VP-217 posėdžio protokolu Nr. 6 nutarta Amfibijos, skirtos augmenijos šienavimui vandenyje UAB „Taiklu“ pasiūlyme pateiktus dokumentus pripažinti tinkamais, išsiųsti raštą trūkstamiems dokumentams pateikti ir pareikalauti tiekėjo UAB „Taiklu“ pateikti pilną siūlomo įrenginio komplektaciją. Administracija savo 2018 m. rugsėjo 24 d. rašte Nr. 1-SD-2678 „Dėl viešojo pirkimo“ nurodė, vadovaujantis Sąlygų 10.1.6 papunkčiu, pateikti pašalinimo pagrindų nebuvimą pagrindžiančius dokumentus, t. y. VĮ „Registru centras“ pažymas, taip pat pateikti Sąlygų lentelėje 3.4.1 nurodytus kvalifikaciją pagrindžiančius dokumentus ir patikslinti siūlomo įrenginio Mavi deniz, Amphibex 4700 Besic model atitikimą paskirčiai (augmenijos šienavimui vandenyje) bei įrenginio komplektaciją. Visi prašomi dokumentai buvo pateikti iki 2018 m. rugsėjo 26 d. 2018 m. rugsėjo 27 d. (protokole nurodyta, kad posėdis įvyko 2018 m. rugsėjo 24 d. 15:00 val. Administracijos paaiškinimu, šis laikas neteisingai nurodytas dėl techninės klaidos) Komisijos viešojo pirkimo Nr. 10- VP-217 posėdžio protokolu Nr. 7 nutarta

savaeigės platformos / pjovimo sijos / amfibijos, skirtos augmenijos šienavimui vandenyje UAB „Taiklu“ pasiūlyme pateiktus dokumentus pripažinti tinkamais, tiekėją UAB „Taiklu“ patvirtinti viešojo pirkimo laimėtoju. Administracija savo 2018-09-27 rašte Nr. 1-SD-2733 „Dėl laimėtojo patvirtinimo“, adresuotame UAB „Taiklu“, informavo, kad Komisija priėmė sprendimą viešojo pirkimo laimėtoju patvirtinti tiekėją UAB „Taiklu“, kurio pasiūlymo vertė – 74 969,18 eurų su PVM.

Amfibijos pirkimo-pardavimo sutartis (toliau – Sutartis) Nr. 1-SU-827 buvo sudaryta 2018 m. spalio 10 d. tarp Administracijos ir UAB „Taiklu“, ją pasirašė tuo metu administracijos direktoriaus pareigas einantis A. G. ir UAB „Taiklu“ direktorius M. K. Sutartyje prekės specifikacija buvo nurodyta tokia pati, kaip ir aukščiau minėtame supaprastinto atviro konkurso pirkimo dokumentų priede Nr. 3 „Techninė specifikacija“. Prekės priėmimo-perdavimo aktas buvo sudarytas 2018 m. gruodžio 7 d. Jį pasirašė tuo metu administracijos direktoriaus pareigas einantis A. G. ir UAB „Taiklu“ direktorius M. K. Tą pačią dieną, apmokėti už Amfibiją, buvo išrašyta sąskaita-faktūra – Serija TKL Nr. 02562 **74 969,18** eurų sumai, kuri buvo apmokėta 2018-12-31. Amfibija Lietuvos saugios laivybos administracijoje (Klaipėdoje) buvo užregistruota 2019-04-12 kaip daigafunkcinis vandens telkinių valymo įrenginys, skirtas vandens augmenijos pjovimui ir valymui. Išduotas Vidaus vandenų transporto priemonės registracijos liudijimas (registro Nr. LT-PI-752, dokumento Nr. 009306). Jame nurodytas transporto priemonės modelis – Amphibex 4700, unikalus identifikacijos kodas – 0000365107, statybos metai – 2018. Tuo tarpu tame pačiame registracijos liudijime pateikta tokia informacija apie Amfibijos variklį: variklio tipas – stacionarus, variklio galingumas – 24,61 kW, variklio modelis – Perkins, variklio Nr. GM65620J/035913C, pagaminimo metai – **2009**. Kaip matoma, variklis yra dešimties metų senumo, o ne naujas. Sutarties 9 punkte yra nurodyta, kad Pardavėjas perduoda Pirkėjui Prekę naują, neeksploatuotą, visiškai paruoštą eksploatuoti. Techninės specifikacijos ir Sutarties prekės specifikacijos 2 punkte taip pat nurodyta, kad įrenginys turi būti naujas, neeksploatuotas, pagamintas ne anksčiau kaip 2018 metais.

2019 m. rugsėjo 24 d., po veiklos ataskaitos projekto aptarimo Administracijoje, gavome papildomų dokumentų, kurie turėjo esminės įtakos kai kuriems mūsų teiginiams. Buvo pateiktas naujas, nors registruotas ta pačia 2019-04-12 data ir tuo pačiu registro Nr. LT-PI-752 Vidaus vandenų transporto priemonės registracijos liudijimas ir pateiktas naujas ta pačia 2019-04-02 data ir tuo pačiu Nr. 031/2019 Vidaus vandenų transporto priemonės pirminės techninės apžiūros aktas. Šiuose dokumentuose variklio pagaminimo metai nurodomi jau kaip 2018. Lietuvos transporto saugos administracija minėtus neatitikimus motyvavo kaip technines klaidas. Pagal šiuos, naujai pateiktus dokumentus, Sutarties prekės specifikacijos 2 punkto bei Sutarties 9 punkto reikalavimai buvo įgyvendinti.

Išvada: Audito metu, analizuojant pirkimo ir Sutarties dokumentus (techninę specifikaciją ir Sutarties prekės specifikaciją) pastebėjome, kad specifikacijose nustatyti reikalavimai nėra išsamūs ir susidarė įspūdis, kad nelabai yra aišku, ką norima nupirkti. Neapibrėžta, kokiuose vandens telkiniuose (stovinčiame vandenyje, t. y. ežeruose, tvenkiniuose ar upėje, akmenuotu ar lygiu dugnu) dirbs nupirkta Amfibija, kokio statumo įkalnę ir kokio stiprumo vandens srovę turėtų įveikti sava eiga ir pan. Mūsų nagrinėjamu atveju Amfibija juda tiek sausumoje, tiek vandenyje į vikšrus perduodama jėga, kas neužtikrina normalaus darbo esant ir nedidelei upės srovei. Nustatytas neatitikimas tiekėjo pateiktoje Prekės atitikties techniniams reikalavimams lentelėje (tai dokumentas, garantuojantis, kad parduota būtent tokia prekė, kokia yra numatyta Pirkimo dokumentuose): nurodoma variklio galia yra 27 AG (20,13 kW) ir transporto priemonės registracijos liudijime (registro Nr. LT-PI-752) nurodytas variklio galingumas – 24,61 kW (33,01 AG). Manome, kad Amfibija buvo priimta tinkamai jos neapžiūrėjus bei neįvertinus jos atitikimo Sutartyje nustatytai prekės specifikacijai.

Rekomendacijos Administracijai:

1. Priimant įsigytas prekes, užtikrinti, kad jos atitiktų pirkimo-pardavimo sutartyse bei priėmimo perdavimo aktuose nustatytas sąlygas.
2. Ateityje, vykdant specifinius viešuosius pirkimus, kuriems Administracijos darbuotojai neturi pakankamos kompetencijos, pasitelkti tų konkrečių sričių ekspertus ar specialistus.

Informaciją apie rekomendacijos įgyvendinimą ir įgyvendinimo terminus prašome pateikti per 20 darbo dienų Anykščių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybai.

Savivaldybės kontrolierius

Artūras Juozas Lakačauskas

PRIEDAS

Priedas. Audito apimtis ir metodai

Veiklos audito ataskaitos
 „Anykščių rajono savivaldybės
 administracijos investicinio projekto
 „Vandens resursų panaudojimas ekoturizmo
 plėtrai Latvijoje ir Lietuvoje/Learn Eco
 Travel, Nr. LLI-349“ vandens įrangos pirkimo
 vertinimas“
 priedas

Audito apimtis ir metodai

Audito tikslas – įvertinti investicinio projekto „Vandens resursų panaudojimas ekoturizmo plėtrai Latvijoje ir Lietuvoje/Learn Eco Travel, Nr. LLI-349“ vandens įrangos pirkimą.

Audituojamas subjektas – Anykščių rajono savivaldybės administracija.

Auditas atliktas pagal Valstybinio audito reikalavimus¹ ir tarptautinius aukščiausiųjų audito institucijų standartus².

Audito ataskaitos skyrius	Taikyti duomenų rinkimo ir vertinimo metodai	Tikslas
Audito rezultatai	- Dokumentų peržiūra/analizė: LR teisės aktai, susiję su viešaisiais pirkimais. - Investicinio projekto „Vandens resursų panaudojimas ekoturizmo plėtrai Latvijoje ir Lietuvoje/Learn Eco Travel, Nr. LLI-349“ vandens įrangos pirkimo dokumentai.	Įvertinti, ar buvo tinkamai įgyvendinamos viešojo pirkimo procedūros ir vykdomi sutartiniai įsipareigojimai, ar nebuvo viešojo pirkimo procedūrų pažeidimų, taip pat ar yra tinkamai atliekamos Anykščių rajono savivaldybės administracijos funkcijos, įgyvendinami tikslai

¹ Lietuvos Respublikos valstybės kontrolieriaus 2002-02-21 įsakymas Nr. V-26 „Dėl valstybinio audito reikalavimų patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais)

² 3000-asis TAAIS „Veiklos audito standartas“ (<http://www.vkontrole.lt/page.aspx?id=350>)