

Atsižvelgiant į tai, kad Lietuvos vietos veiklos grupėms kyla neaiškumų dėl teisės aktų, reglamentuojančių Europos Sąjungos paramos teikimą vietos veiklos grupėms/asociacijoms, keitimo, teikiame Žemės ūkio ministerijos Vidaus audito departamento atlikto vietos veiklos grupės audito išvados ištrauką.

Išvada. Atlikus auditą, vietos veiklos grupės (toliau – VVG) vykdomos veiklos vidaus kontrolės sistemą vertiname **nepatenkinamai**, t.y. nustatyta pažeidimų, dėl kurių neužtikrinama kontrolės sistema bei kyla rizika neefektyviam Europos Sąjungos ir Lietuvos biudžeto lėšų panaudojimui.

Audito metu nustatyta, kad VVG:

- netinkamai panaudota X Lt Lietuvos biudžeto ir Europos Sąjungos lėšų;
- netinkamai išmokėta X Lt už kaimo bendruomenei „Y“ vietos projekto įgyvendinimą iš Lietuvos biudžeto ir Europos Sąjungos lėšų;
- pažeidžiami teisės aktai, reglamentuojantys Europos Sąjungos lėšų panaudojimą;
- viešieji pirkimai vykdomi pažeidžiant teisės aktus;
- pažeidžiamos sutarčių, sudarytų tarp Nacionalinės mokėjimo agentūros prie Žemės ūkio ministerijos ir VVG, nuostatos.

Žemės ūkio ministerijos Kaimo plėtros departamentui skubos tvarka:

1. inicijuoti horizontalų teisės aktų, reglamentuojančių Europos Sąjungos paramos teikimą vietos veiklos grupėms/asociacijoms, keitimą, numatant aiškią ir griežtą takoskyrą tarp Lietuvos kaimo plėtros 2007–2013 m. programos priemonių išlaidų, tokių kaip darbo užmokestis, kelionės, kuro, ryšių, seminarų, parodų, konferencijų ir pan. bei, nustatant šioms išlaidoms limitus;

2. inicijuoti horizontalų teisės aktų, reglamentuojančių Lietuvos kaimo plėtros 2007–2013 metų programos paramos teikimą vietos veiklos grupėms/asociacijoms, keitimą, nustatant, kad strategijos įgyvendinimo administravimo išlaidų dydis sudarytų iki 5 proc. vietos veiklos grupės/asociacijos strategijos vertės;

3. inicijuoti horizontalų teisės aktų, reglamentuojančių Lietuvos kaimo plėtros 2007–2013 metų programos paramos teikimą vietos veiklos grupėms/asociacijoms, keitimą, nustatant, kad strategijos vykdytojui nesilaikant paramos strategijai įgyvendinti sutarties sąlygų, ar jas pažeidus, paramos suma, skirta strategiją administruojančių asmenų atlygiui, sumažinama 5 proc.;

4. inicijuoti horizontalų teisės aktų, reglamentuojančių Lietuvos kaimo plėtros 2007–2013 metų programos paramos teikimą vietos veiklos grupėms/asociacijoms, keitimą, numatant, kad iš

Lietuvos kaimo plėtros 2007–2013 metų programos paramos lėšų vietos veiklos grupėms/asociacijoms negali būti kompensuojamas vietos veiklos grupių tinklo nario mokestis;

5. rengiant ateinančio 2014-2020 metų programavimo laikotarpio teisės aktus dėl Europos Sąjungos paramos skyrimo vietos veiklos grupėms/asociacijoms, atsižvelgti į visas šioje ataskaitoje pateiktas rekomendacijas.

Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos įtraukti VVG į padidintos rizikos paramos gavėjų grupę bei vykdyti visų VVG projektų, pateiktų pagal KPP, nuolatinę kontrolę ir patikras vietoje. **Taip pat, kartu su Žemės ūkio ministerija, atlikus pažeidimų tyrimą, esant būtinybei, kreiptis į teisėsaugos institucijas.**

VVG valdymo organui užtikrinti tinkamą veiklos organizavimą ir įgyvendinamų projektų vykdymą bei kontrolę.

Detalios rekomendacijos pateiktos prie pastebėjimų.

NUSTATYTI PASTEBĖJIMAI IR REKOMENDACIJOS

Audito metu nustatytus ir aprašytus pastebėjimus suskirstėme į kategorijas pagal svarbumo lygį, kuris, mūsų nuomone, turi būti jiems priskirtas. Išskyrėme šias pastebėjimų svarbos kategorijas:

- Aukšta – pastebėjimai, į kuriuos audituojamasis subjektas turi nedelsiant atkreipti dėmesį ir imtis neatidėliotinių veiksmų nustatytiems neatitikimams pašalinti;
- Vidutinė – pastebėjimai, kurie svarbūs kontrolės aplinkai ir yra susiję su veiksmais per tam tikrą laikotarpį;
- Žema – pastebėjimai, kurie nėra svarbūs, tačiau pagerina kontrolės aplinką ir į kuriuos rekomenduojama atsižvelgti.

1. Aukštos svarbos pastebėjimai

1.1. Dėl automobilio nuomos

Kyla rizika, kad Europos Sąjungos (ES) ir Lietuvos Respublikos biudžeto lėšos gali būti naudojamos neskaidriai, pažeidžiant teisės aktų reikalavimus, klastojami dokumentai, klaidinamos valstybinės institucijos, administruojančios ES lėšas.

Rekomendacijos:

1. VVG gražinti Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos netinkamai panaudotas **X Lt** Europos Sąjungos ir Lietuvos Respublikos biudžeto lėšas, kurios buvo patirtos nuo 2010 m. spalio mėn. iki 2012 m. kovo mėn. pagal automobilio nuomos sutartį, sudarytą su UAB „X“;

2. Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos, pažeidimams pasitvirtinus, užtikrinti netinkamai VVG išmokėtų lėšų grąžinimą į valstybės biudžetą ir vykdyti jo kontrolę;

3. Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos kartu su Žemės ūkio ministerijos pažeidimų kontrolieriumi atlikti pažeidimų tyrimą, esant būtinybei kreiptis į teisėsaugos institucijas;

4. Nacionalinės mokėjimo agentūros prie Žemės ūkio ministerijos vadovybei užtikrinti tinkamą paramos lėšų išmokėjimo vidaus kontrolės sistemą, bei, esant būtinybei, papildyti darbo procedūras;

5. Žemės ūkio ministerijos Kaimo plėtros programų departamento vadovybei papildyti Žemės ūkio ministerijos teisės aktus, numatant, kad:

5.1. parama teikiama tik vieno vietos veiklos grupės veiklai vykdyti naudojamo automobilio išlaidoms (automobilio nuoma, kuras, transporto kontrolės sistemos automobilyje įdiegimas bei jos priežiūra) kompensuoti. Minėtos išlaidos turi būti kompensuojamos tik pagal Lietuvos kaimo plėtros 2007–2013 metų programos krypties „LEADER metodo įgyvendinimas“ priemonę „Vietos plėtros strategijų įgyvendinimas“;

5.2. automobilyje, kurio išlaidos yra apmokamos iš Lietuvos kaimo plėtros 2007–2013 metų programos lėšų, turi būti įmontuota transporto kontrolės sistema bei kuro išlaidos kompensuojamos atsižvelgiant į jos bei dokumentų (automobilio kelionės lapas, sunaudoto kuro nurašymo aktas, detalizuotos sąskaitos faktūros ir pan.) duomenis.

1.2. Dėl kanceliarinių prekių

Kyla rizika, kad Europos Sąjungos (ES) ir Lietuvos Respublikos biudžeto lėšos gali būti naudojamos neskaidriai, pažeidžiant teisės aktų reikalavimus, klastojami dokumentai, klaidinamos valstybinės institucijos, administruojančios ES lėšas.

Rekomendacijos:

1. Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos kartu su Žemės ūkio ministerijos pažeidimų kontrolieriumi atlikti pažeidimų tyrimą, esant būtinybei kreiptis į teisėsaugos institucijas;

2. Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos peržiūrėti **visus** VVG mokėjimo prašymus, nustatant juose nurodytų kanceliarinių prekių įsigijimo išlaidų tinkamumą kompensuoti. Nustačius pažeidimus, Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos užtikrinti netinkamai VVG išmokėtų lėšų grąžinimą į valstybės biudžetą ir vykdyti jo kontrolę;

3. Nacionalinės mokėjimo agentūros prie Žemės ūkio ministerijos vadovybei užtikrinti tinkamą paramos lėšų išmokėjimo vidaus kontrolės sistemą, bei, esant būtinybei, papildyti darbo procedūras.

1.3. Dėl bendruomenės „X“ vietos projekto

Audito metu nustatyta, kad:

1.3.1. Projektas **neatitinka** tinkamumo kriterijų;

1.3.2. Vietos projektų vertintojai neužtikrino tinkamo Projekto vertinimo;

1.3.3. Strategijos vykdytojas neužtikrino, kad atrankos procedūros būtų skaidrios, nešališkos, atliktos laikantis viešumo principų...“ reikalavimų.

Rekomendacijos:

1. VVG užtikrinti, kad bendruomenė „X“ grąžintų Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos netinkamai išmokėtas X Lt Europos Sąjungos ir Lietuvos Respublikos biudžeto lėšas;

2. VVG valdymo organui užtikrinti tinkamą vietos projektų tinkamumo vertinimą ir jų atranką;

3. Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos, pažeidimams pasitvirtinus, užtikrinti netinkamai bendruomenei „X“ išmokėtų lėšų grąžinimą į valstybės biudžetą ir vykdyti jo kontrolę;

4. Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos atlikti **visų VVG gautų vietos projektų pervertinimą** ir įsitikinti dėl jų tinkamumo gauti paramą pagal Lietuvos kaimo plėtros 2007–2013 metų programą;

5. Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos kartu su Žemės ūkio ministerijos Kaimo plėtros departamentu spręsti klausimą dėl vietos projektų teikiamų vietos veiklos grupėms (VVG) vertinimo tvarkos nustatymo ir tinkamo vietos projektų įvertinimo užtikrinimo;

6. Žemės ūkio ministerijos Kaimo plėtros departamentui skubos tvarka inicijuoti teisės aktų, reglamentuojančių Lietuvos kaimo plėtros 2007–2013 metų programos paramos teikimą, kai paramos gavėjas yra vietos veiklos grupė/asociacija, keitimą, numatant, kad vietos projektus vertintų kompetentingi asmenys, nesusiję su Lietuvos teritorijos vietos veiklos grupėmis (nebūtų vietos veiklos grupių/asociacijų nariais, jų valdybos nariais ir kt.);

7. Žemės ūkio ministerijos Kaimo plėtros departamentui skubos tvarka inicijuoti teisės aktų, reglamentuojančių Lietuvos kaimo plėtros 2007–2013 metų programos paramos teikimą, kai paramos gavėjas yra vietos veiklos grupė/asociacija, keitimą, pavedant visus vietos veiklos

grupių/asociacijų vietos projektus vertinti Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos.

1.4. Dėl VVG viešųjų pirkimų

Audito metu nustatyta, kad VVG prekių, paslaugų viešieji pirkimai vykdomi pažeidžiant teisės aktų, reglamentuojančių viešųjų pirkimų atlikimą, nuostatas:

Rekomendacijos:

1. VVG grąžinti Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos netinkamai panaudotas **X Lt** Europos Sąjungos ir Lietuvos Respublikos biudžeto lėšas, kurios patirtos galimai pažeidžiant Viešųjų pirkimų įstatymą:

2. Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos, pažeidimams pasitvirtinus, užtikrinti netinkamai VVG išmokėtų lėšų grąžinimą į valstybės biudžetą ir vykdyti jo kontrolę;

3. Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos atlikti **visų VVG projektų**, pateiktų pagal Lietuvos kaimo plėtros 2007–2013 metų programą, viešųjų pirkimų pervertinimą. Nustačius VVG viešųjų pirkimų pažeidimus, imtis priemonių dėl netinkamai išmokėtų lėšų grąžinimo į valstybės biudžetą;

4. Nacionalinės mokėjimo agentūros prie Žemės ūkio ministerijos vadovybei užtikrinti tinkamą paramos lėšų išmokėjimo vidaus kontrolės sistemą, bei, esant būtinybei, papildyti darbo procedūras;

5. Nacionalinės mokėjimo agentūros prie Žemės ūkio ministerijos vadovybei užtikrinti tinkamą bei kompetentingą paramos gavėjų viešųjų pirkimų dokumentų vertinimą;

6. Žemės ūkio ministerijos Kaimo plėtros departamentui **skubos tvarka** inicijuoti teisės aktų, reglamentuojančių Lietuvos kaimo plėtros 2007–2013 metų programos paramos teikimą, kai paramos gavėjas yra vietos veiklos grupė/asociacija, keitimą, numatant, kad išlaidos gali būti patirtos tik tuomet, kai Nacionalinė mokėjimo agentūra prie Žemės ūkio ministerijos teigiamai įvertina viešųjų pirkimų dokumentus;

7. Žemės ūkio ministerijos Kaimo plėtros departamentui **skubos tvarka** inicijuoti teisės aktų, reglamentuojančių Lietuvos kaimo plėtros 2007–2013 metų programos paramos teikimą, kai paramos gavėjas yra vietos veiklos grupė/asociacija (toliau - VVG), keitimą, numatant, kad VVG mokymus, seminarus ir pan. vykdytų tik pagal mokymų programas, suderintas su Programos „Leader“ ir žemdirbių mokymo metodikos centru.

1.4. Dėl kelionės ir transporto išlaidų

Audito metu nustatyta, kad VVG Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos teikia klaidinamus dokumentus (kelionės lapai), siekdama gauti Europos Sąjungos paramą:

Kyla rizika, kad Europos Sąjungos (ES) ir Lietuvos Respublikos biudžeto lėšos gali būti naudojamos neskaidriai, pažeidžiant teisės aktų reikalavimus, klastojami dokumentai, klaidinamos valstybinės institucijos, administruojančios ES lėšas.

Rekomendacijos:

1. Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos kartu su Žemės ūkio ministerijos pažeidimų kontrolieriumi atlikti pažeidimų tyrimą, esant būtinybei kreiptis į teisėsaugos institucijas;

2. Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos peržiūrėti **visus** VVG mokėjimo prašymus, pateiktus pagal Lietuvos kaimo plėtros 2007–2013 metų programą, nustatant juose nurodytų kelionės, transporto (kuro) išlaidų tinkamumą kompensuoti. Nustačius pažeidimus, Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos užtikrinti netinkamai VVG išmokėtų lėšų grąžinimą į valstybės biudžetą ir vykdyti jo kontrolę;

3. Nacionalinės mokėjimo agentūros prie Žemės ūkio ministerijos vadovybei užtikrinti tinkamą paramos lėšų išmokėjimo vidaus kontrolės sistemą, bei, esant būtinybei, papildyti darbo procedūras;

4. Žemės ūkio ministerijos Kaimo plėtros departamentui skubos tvarka inicijuoti teisės aktų, reglamentuojančių Lietuvos kaimo plėtros 2007–2013 metų programos paramos teikimą vietos veiklos grupėms/asociacijoms, keitimą, nustatant, kelionės, transporto (kuro) išlaidų limitą metams;

5. Žemės ūkio ministerijos Kaimo plėtros departamentui skubos tvarka inicijuoti teisės aktų, reglamentuojančių Lietuvos kaimo plėtros 2007–2013 metų programos paramos teikimą vietos veiklos grupėms/asociacijoms, keitimą, nustatant, kad vietos veiklos grupės/asociacijos privalo vadovautis **biudžetinėms įstaigoms** taikomais teisės aktais, reglamentuojančiais komandiruočių išlaidų apmokėjimo tvarką;

6. Žemės ūkio ministerijos Kaimo plėtros departamentui skubos tvarka inicijuoti teisės aktų, reglamentuojančių Lietuvos kaimo plėtros 2007–2013 metų programos paramos teikimą vietos veiklos grupėms/asociacijoms, keitimą, nustatant, kad automobiliai negali būti nuomojami, naudojami pagal panaudą ir pan. iš vietos veiklos grupių narių, valdybos narių ir/arba projektus administruojančių asmenų.

1.5. Dėl darbo laiko apskaitos žiniaraščių

Audito metu nustatyta, kad VVG darbo laiko apskaitos žiniaraščiai pildomi nesivadovaujant Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2004 m. sausio 27 d. nutarimo Nr. 78 nuostatomis.

Peržiūrėjus darbo laiko apskaitos žiniaraščius nustatyti neatitikimai, susiję su tarnybinių komandiruočių, kasmetinių atostogų ir papildomų poilsio dienų, suteiktų už darbą virš kasdienio darbo laiko trukmės, darbą poilsio ir švenčių dienomis, žymėjimu.

Taip pat neteisingai pildomi darbo laiko apskaitos žiniaraščiai darbuotojų, dirbančių pagal dvi darbo sutartis (tai yra, darbuotojui VVG dirbančiam pagal dvi darbo sutartis, ir pagal vieną iš jų išvykusiam į užsienio komandiruotę, darbo laiko apskaitos žiniaraštyje žymima komandiruotė, tačiau pagal kitą darbo sutartį pildant darbo laiko apskaitos žiniaraštį žymima, kad jis dirba ir už tai jam mokamas atlyginimas). Tokiu būdu darytina išvada, kad šiam asmeniui buvo nepagrįstai išmokėta dalis darbo užmokesčio.

Kyla rizika, kad Europos Sąjungos (ES) ir Lietuvos Respublikos biudžeto lėšos gali būti naudojamos neskaidriai, nepagrįstai, pažeidžiant teisės aktų reikalavimus, klaidinamos valstybinės institucijos, administruojančios ES lėšas.

Rekomendacijos:

1. VVG, pildant darbo laiko apskaitos žiniaraščius, vadovautis teisės aktais;
2. VVG valdymo organui užtikrinti, kad Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos būtų gražintos netinkamai panaudotos Europos Sąjungos paramos lėšos skirtos atlyginimams strategijos įgyvendinimą administruojantiems asmenims mokėti;
3. Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos, pažeidimams pasitvirtinus, užtikrinti netinkamai VVG išmokėtų lėšų gražinimą į valstybės biudžetą ir vykdyti jo kontrolę;
4. Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos kryžminiu būdu peržiūrėti **visus** VVG darbo laiko apskaitos žiniaraščius ir su jais susijusius dokumentus (kelionės lapai, įsakymai, darbuotojų prašymai dėl atostogų, komandiruočių, papildomų laisvų dienų ir kt.) ir įvertinti atlyginimų projektus administruojantiems asmenims kompensavimo iš Europos Sąjungos paramos lėšų tinkamumą ir pagrįstumą. Nustačius pažeidimus bei, esant būtinybei, kreiptis į Lietuvos Respublikos Valstybinę darbo inspekciją;
5. Žemės ūkio ministerijos Kaimo plėtros departamentui **skubos tvarka** inicijuoti teisės aktų, reglamentuojančių Lietuvos kaimo plėtros 2007–2013 metų programos paramos teikimą vietos veiklos grupėms/asociacijoms, keitimą, nustatant, atlyginimų projektus administruojantiems asmenims, nepriklausomai nuo užimamų pareigybių (etatu) skaičiaus, limitą mėnesiui.

1.6. Dėl trumpalaikio turto kompensavimo

Rekomendacijos:

1. VVG valdymo organui užtikrinti, kad Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos būtų gražintos netinkamai panaudotos **X Lt** Europos Sąjungos paramos lėšos, skirtos trumpalaikio turto įsigijimui;

2. Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos, pažeidimams pasitvirtinus, užtikrinti netinkamai VVG išmokėtų lėšų gražinimą į valstybės biudžetą ir vykdyti jo kontrolę;

3. Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos Mokėjimo prašymų skyriaus vadovybei užtikrinti tinkamą mokėjimo prašymų vertinimą, esant būtinybei, papildyti darbo procedūras.

1.7. Dėl automobilio amortizacijos kompensavimo

Audito metu nustatyta, kad VVG netinkamai apmokėta X Lt už automobilio amortizaciją.

Be to, išanalizavus automobilio amortizacijos išlaidų skaičiavimo tvarką, jų dydį, bei, atsižvelgiant, į naudojamo automobilio rinkos vertę, nustatyta, kad per metų laikotarpį automobilio amortizacijos kompensavimo išlaidomis gali būti padengta visa automobilio vertė. Todėl, manome, kad Lietuvos kaimo plėtros 2007–2013 metų programoje nustatyta minėtų išlaidų skaičiavimo tvarka yra neefektyvi, sudaranti prielaidas neracionaliam Europos Sąjungos lėšų naudojimui.

Rekomendacijos:

1. VVG valdymo organui užtikrinti, kad Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos būtų gražintos netinkamai panaudotos **X Lt** Europos Sąjungos paramos lėšos, skirtos automobilio amortizacijai apmokėti;

2. Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos, pažeidimams pasitvirtinus, užtikrinti netinkamai VVG išmokėtų lėšų gražinimą į valstybės biudžetą ir vykdyti jo kontrolę;

3. Nacionalinės mokėjimo agentūros prie Žemės ūkio ministerijos Mokėjimo prašymų skyriaus vadovybei užtikrinti tinkamą mokėjimo prašymų vertinimą, esant būtinybei, papildyti darbo procedūras;

4. Žemės ūkio ministerijos Kaimo plėtros departamentui **skubos tvarka** inicijuoti teisės aktų, reglamentuojančių Lietuvos kaimo plėtros 2007–2013 metų programos paramos teikimą vietos veiklos grupėms/asociacijoms, keitimą dėl automobilio amortizacijos išmokų dydžio skaičiavimo metodo.

1.8. Dėl foto technikos kompensavimo

Audito metu nustatyta, kad VVG už Lietuvos kaimo plėtros 2007–2013 metų programos paramos lėšas įsigytą fotoaparataus priskyrė prie biuro įrangos. Fotoaparatas nėra tinkama finansuoti išlaida, kadangi tai nėra biuro įranga.

Rekomendacijos:

1. VVG valdymo organui užtikrinti, kad Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos būtų gražintos netinkamai panaudotos **X Lt** Europos Sąjungos paramos lėšos, skirtos fotoaparatai apmokėti;

2. Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos, pažeidimams pasitvirtinus, užtikrinti netinkamai VVG išmokėtų lėšų gražinimą į valstybės biudžetą ir vykdyti jo kontrolę;

3. Nacionalinės mokėjimo agentūros prie Žemės ūkio ministerijos Mokėjimo prašymų skyriaus vadovybei užtikrinti tinkamą mokėjimo prašymų vertinimą, esant būtinybei, papildyti darbo procedūras;

4. Žemės ūkio ministerijos Kaimo plėtros departamentui skubos tvarka inicijuoti teisės aktų, reglamentuojančių Lietuvos kaimo plėtros 2007–2013 metų programos paramos teikimą vietos veiklos grupėms/asociacijoms, keitimą dėl biuro įrangos detalizavimo ir limitų nustatymo.

1.9. Dėl seminarų, tarptautinių kelionių, parodų, konferencijų ir pan. kompensavimo

Audito metu nustatyta, kad VVG netinkamai apmokėjo tiekėjams X Lt seminarų, tarptautinių kelionių, parodų, konferencijų ir pan. išlaidų:

Rekomendacijos:

1. VVG valdymo organui užtikrinti, kad Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos būtų gražintos netinkamai panaudotos **X Lt** Europos Sąjungos paramos lėšos, skirtos seminarų, tarptautinių kelionių, parodų, konferencijų ir pan. išlaidoms apmokėti;

2. Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos, pažeidimams pasitvirtinus, užtikrinti netinkamai VVG išmokėtų lėšų gražinimą į valstybės biudžetą ir vykdyti jo kontrolę;

3. Nacionalinės mokėjimo agentūros prie Žemės ūkio ministerijos Mokėjimo prašymų skyriaus vadovybei užtikrinti tinkamą mokėjimo prašymų vertinimą, esant būtinybei, papildyti darbo procedūras;

4. Žemės ūkio ministerijos Kaimo plėtros departamentui skubos tvarka inicijuoti teisės aktų, reglamentuojančių Lietuvos kaimo plėtros 2007–2013 metų programos paramos teikimą vietos veiklos grupėms/asociacijoms (toliau – Programa), keitimą, griežtai nustatant takoskyrą tarp Programos priemonių išlaidų bei dalyvavimo Europos tinkluose, konferencijose, parodose ir pan. pobūdžio renginiuose, kai jie vyksta užsienyje, išlaidų metinį limitą.

Dėl mobiliojo ryšio paslaugų kompensavimo

Audito metu nustatyta, kad VVG iš projekto (Strategijos įgyvendinimas) lėšų tiekėjams apmokėjo X Lt už asmens (X), kuris nesusijęs su minėtu projektu.

Rekomendacijos:

1. VVG valdymo organui užtikrinti, kad Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos būtų grąžintos netinkamai panaudotos X Lt Europos Sąjungos paramos lėšos, skirtos mobiliojo ryšio paslaugų išlaidoms apmokėti;

2. Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie Žemės ūkio ministerijos, pažeidimams pasitvirtinus, užtikrinti netinkamai VVG išmokėtų lėšų grąžinimą į valstybės biudžetą ir vykdyti jo kontrolę.

2. Vidutinės svarbos pastebėjimai

2.1. Dėl VVG vykdomos veiklos

Audito metu, peržiūrint VVG pagal Lietuvos kaimo plėtros 2007–2013 metų programą (toliau – Programa) įgyvendinamus projektus, nustatyta, kad VVG nesivadovauja teisės aktais, reglamentuojančiais vietos veiklos grupių/asociacijų veiklą, t.y., nauji darbuotojai į VVG priimami be valdybos pritarimo. Taip pat be valdybos pritarimo projektus administruojantys darbuotojai vyksta į užsienio keliones.

Taip pat audito metu nustatyta, kad VVG valdybos nariai yra ir Programos projektus administruojantys asmenys. Minėti asmenys yra ir kitų rajono kaimo bendruomenių nariai, pirmininkai, valdybos nariai ir kt. Dėl minėtų priežasčių gali būti pažeidžiamos Lietuvos Respublikos viešųjų ir privačių interesų derinimo valstybės tarnyboje įstatymo (Žin., 1997, Nr. 67-1659; 2000, Nr. 18-431) nuostatos dėl privačių ir viešųjų interesų.

Rekomendacijos:

1. VVG valdymo organui vykdyti pagal Lietuvos kaimo plėtros 2007–2013 metų programą įgyvendinamų ir administruojamų projektų kontrolę ir priežiūrą, užtikrinti tinkamą darbuotojų priėmimą, komandiruočių į užsienį delegavimą;

2. VVG administracijai užtikrinti, kad visos kelionės į užsienį vyktų skaidriai ir viešai, informuojant apie numatomas keliones viešoje erdvėje;

3. VVG valdybai spręsti klausimą, kad darbuotojai, administruojantys Lietuvos kaimo plėtros 2007–2013 metų programos projektus, nebūtų VVG nariai, valdybos nariai bei kitų rajono kaimo bendruomenių nariai;

4. Žemės ūkio ministerijos Kaimo plėtros departamentui skubos tvarka inicijuoti teisės aktų, reglamentuojančių Lietuvos kaimo plėtros 2007–2013 metų programos paramos teikimą vietos veiklos grupėms/asociacijoms (toliau – Programa), keitimą, nustatant, kad darbuotojai, administruojantys Lietuvos kaimo plėtros 2007–2013 metų programos projektus, nebūtų vietos veiklos grupių/asociacijų nariai, valdybos nariai bei kitų tos teritorijos, kurioje įregistruota vietos veiklos grupė/asociacija, kaimo bendruomenių nariai;

5. Žemės ūkio ministerijos Kaimo plėtros departamentui **skubos tvarka** inicijuoti teisės aktų, reglamentuojančių Lietuvos kaimo plėtros 2007–2013 metų programos paramos teikimą vietos veiklos grupėms/asociacijoms (toliau – Programa), keitimą, numatant, kad visos vietos veiklos grupės/asociacijos keliones į užsienį vykdytų skaidriai ir viešai, informuojant apie numatomas keliones viešojoje erdvėje.

2.2. Dėl ryšių (pašto) išlaidų kompensavimo

Rekomendacijos:

1. VVG valdymo organui užtikrinti tinkamą Europos Sąjungos paramos lėšų naudojimą;
2. Nacionalinės mokėjimo agentūros prie Žemės ūkio ministerijos Mokėjimo prašymų skyriaus vadovybei užtikrinti tinkamą mokėjimo prašymų vertinimą, esant būtinybei, papildyti darbo procedūras.