

MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

BENDRUOMENIŲ, NEVYRIAUSYBINIŲ ORGANIZACIJŲ BEI BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ INVESTICINIŲ PROJEKTŲ DALINIO FINANSAVIMO LĖŠŲ PANAUDOJIMAS (PRIEMONĖS KODAS 07.02.02.05)

RIBOTOS APIMTIES AUDITO ATASKAITA

2024 m. rugsėjo 9 d. Nr. 1 –
Marijampolė

Marijampolės 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 Marijampolės 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: Jolanta Zubienė, Raimonda Jasiulevičiūtė.

Auditas pradėtas: 2024-06-18

Auditas baigtas: 2024-09-09

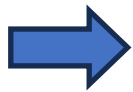
Audito ataskaita pateikta: Marijampolės savivaldybės merui, Marijampolės savivaldybės tarybai, Marijampolės savivaldybės administracijos direktoriui

Audito ataskaita skelbiama Marijampolės savivaldybės interneto puslapyje adresu www.marijampole.lt

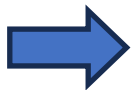
Turinys

PAGRINDINIAI FAKTAI	3
SANTRAUKA	4
Audito svarba	4
Pagrindiniai audito rezultatai	4
IŽANGA	7
AUDITO REZULTATAI	8
1.Nevyriausybinių organizacijų finansavimo teisinio reglamentavimo vertinimas ir finansavimas	8
1.1.Dėl Strateginio veiklos plano	10
1.2.Dėl Tvarkos aprašo	11
2.Nevyriausybinių organizacijų plėtros politikos formavimas savivaldybės lygmeniu	12
2.1.Dėl ilgalaikių nevyriausybinių organizacijų plėtros tikslų	13
2.2.Dėl savivaldybės administracijos metinio veiklos plano	13
2.3.Dėl projekto atitikties Marijampolės savivaldybės strateginiam plėtros planui reikalavimo	15
3.Nevyriausybinių ir bendruomeninių organizacijų finansavimo vertinimas	15
3.1.Bendruomenių ir nevyriausybinių organizacijų ir jas vienijančių organizacijų projektų dalinio finansavimo paraiškų vertinimas	16
3.2.Marijampolės savivaldybės bendruomenių asociacijos paraiškos ir projekto vykdymo vertinimas.	21
3.3. 2024 m. Savivaldybės biudžeto lėšų panaudojimo vertinimas „Bendruomenių veiklai stiprinti“ ..	23
3.4. Bendruomenių ir nevyriausybinių organizacijų ir jas vienijančių organizacijų projektų dalinio finansavimo paraiškų vertinimas	30
4.Projektų kontrolės ir atskaitomybės vertinimas	33
5.Dėl įgyvendinamų projektų viešinimo	33
Rekomendacijų įgyvendinimo planas	34
PRIEDAI	36
AUDITO APIMTIS IR METODAI	36

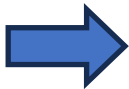
PAGRINDINIAI FAKTAI



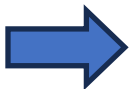
Marijampolės savivaldybėje registruota ~ **215** nevyriausybinių organizacijų, iš jų ~**120** yra bendruomeninės organizacijos ir ~ **30** bendruomeninių organizacijų, neturinčių NVO statuso



2023 m. pateikta paraiškų ir suteiktas finansavimas:
13 paraiškų *dėl dalinio finansavimo*,
iš jų **4** projektai– negavo finansavimo
bendruomeninei asociacijai **1** projektui skirtos lėšos
bendruomenių veiklos rėmimui ir stiprinimui



2024 m. pateikta paraiškų ir suteiktas finansavimas:
8 paraiškoms *dėl dalinio finansavimo*
lėšos bendruomenių veiklos rėmimui ir stiprinimui skirta:
20 bendruomenių projektų, iš jų **1** bendruomeninės asociacijos projektui;



Skirta ir panaudota Savivaldybės biudžeto lėšų NVO ir bendruomenių projektų įgyvendinimui:
2023 m.
50 tūkst. Eur skirta
27,1 tūkst. Eur panaudota
2024 m.
60 tūkst. Eur skirta

SANTRAUKA

Audito svarba

Nevyriausybinių organizacijos šiuolaikinėje visuomenėje vaidina išskirtinį vaidmenį, susijusį tiek su viešųjų paslaugų teikimu, tiek su atstovavimu visuomenės grupių interesams bei tam tikrų visuomenei svarbių klausimų bei problemų sprendimu. Nevyriausybinių organizacija - nuo valstybės ar savivaldybių institucijų ir įstaigų valdymo nepriklausomas savanoriškumo pagrindais įsteigtas visuomenės ar jos grupės naudai veikiantis viešasis juridinis asmuo, kurio tikslas nėra siekti politinės valdžios arba įgyvendinti tik religinius tikslus.

Bendruomeninė organizacija yra asociacija, kuri veikia vietos bendruomenės naudai. Šios organizacijos dažniausiai siekia spręsti specifines bendruomenės problemas ir stiprinti socialinius ryšius tarp jos narių.

Marijampolės savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, vykdydama 2024 m. veiklos planą, atliko savivaldybės finansuojamų nevyriausybinių organizacijų ir bendruomenių vykdomų projektų ribotos apimties auditą.

Auditas atliktas pagal tarptautinius aukščiausiųjų audito institucijų standartus. Audito apimtis ir taikyti metodai išsamiau aprašyti 1 priede „Audito apimtis ir metodai“.

Pagrindiniai audito rezultatai

1. Išanalizavus nevyriausybinių ir bendruomenių organizacijų finansavimo sistemą, darytina išvada, kad ši sritis nepakankamai reglamentuota dėl šių veiksmų:

1.1. planavimo dokumentuose nėra nustatytų ilgalaikių nevyriausybinių organizacijų plėtros tikslų;

1.2. Marijampolės savivaldybės bendruomeninių ir nevyriausybinių organizacijų ir jas vienijančių organizacijų projektų finansavimo tvarkos aprašo nuostatos neišsamios (neišsamiai nenustatytos paraiškų vertinimo procedūros, kai pateikiamos kelios paraiškos, nėra numatytų sąmatos keitimo galimybių ir kt.) ir dviprasmiškos (dėl nustatytų vertinimo kriterijų).

1.3. Nėra nustatyto mechanizmo, kaip mažinant prašomą skirti lėšų sumą yra nustatomas projektų atitinkamo finansavimo dydis;

1.4. Administracijos metinis veiklos planas neatitinka Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo nuostatų;

2. Išanalizavus nevyriausybinių ir bendruomenių organizacijų finansavimo sistemą išvada, kad šioje srityje nesilaikoma nustatyto teisinio reglamentavimo dėl šių veiksmų:

2.1. Paraiškos vertinamos nesilaikant Tvarkos apraše nustatytų vertinimo kriterijų;

2.2. Finansuota 1 paraiška pasibaigus paraiškų pateikimo terminui;

2.3. Sutartyse nustatyti atsiskaitymo už lėšas terminai neatitinka Tvarkos aprašo nuostatų;

2.4. Pavėluotai pateikta biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaita.

3. Išanalizavus nevyriausybinių ir bendruomenių organizacijų finansavimo sistemą, darytina išvada, kad šioje srityje yra korupcijos rizika dėl šių veiksmų:

3.1. Komisijos protokolas neišsamus, t. y. iš jame pateiktos informacijos nėra aiški komisijos nuomonė dėl svarstomo projekto privalumų ar trūkumų, neužfiksuoti komisijos narių pasisakymai, nuomonės, neobjektyviai mažinamas finansavimas projektams;

3.2. Paraiškos tikslinamos, nesant Tvarkos apraše nustatytos paraiškų tikslinimo galimybių, ir paraiškų tikslinimo procedūros.

3.3. 2 projektams buvo skirtas finansavimas, kai komisijos nariai nebuvo įvertinę projekto paraiškos balais, t. y. „Paraiškos dėl projekto finansavimo vertinimo lentelė“ pateikta tik su komisijos narių nurodyta skiriama suma ir parašais.

4. Savivaldybės interneto svetainėje viešinama informacija apie kvietimus teikti paraiškas konkursams bei paraiškų atrankų rezultatus. Informacija apie nevyriausybinių organizacijų įgyvendinamus (priemonė 07.02.02.05) ir įgyvendintus projektus nepaviešinta.

Rekomendacijos

1. Atsižvelgiant į nevyriausybinių organizacijų plėtros valstybės politiką, nustatytus nacionalinius prioritetus bei įvertinus vietos bendruomenės poreikius, planavimo dokumentuose nustatyti ilgalaikius nevyriausybinių organizacijų plėtros tikslus.

2. Marijampolės savivaldybės administracijos metinius veiklos planus rengti vadovaujantis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo ir Strateginio valdymo Marijampolės savivaldybėje organizavimo tvarkos aprašo nuostatomis.

3. Patikslinti Marijampolės savivaldybės administracijos metinį veiklos planą, įvertinant Savivaldybės biudžeto pakeitimus, susijusius su administracijos metiniu veiklos planu.

4. Svarstyti galimybę atsisakyti reikalavimo, jog Projektas atitiktų Marijampolės savivaldybės strateginiam plėtros planui arba tikslinti Tvarkos aprašo nuostatas detalizuojant reikalavimą, nurodant konkrečiai kurią programą (-as) projekto veiklos turi atitikti ir (ar) reikalauti paraiškoje nurodyti, kokie rodikliai bus pasiekti, kad būtų galima stebėti konkretaus savivaldybės plėtros plano rodiklio įgyvendinimą.

5. Paraiškas vertinti vadovaujantis Tvarkos aprašo nuostatomis.

6. Visais atvejais komisijos protokoluose fiksuoti sprendimų motyvus, pateikiamus paaiškinimus, išsakytas pastabas, kiekvieno nario atskirąją nuomonę ir kitą skaidriai komisijos veiklai reikšmingą informaciją.

7. Viešinti informaciją apie nevyriausybinių organizacijų įgyvendinamus ir įgyvendintus projektus, finansuotus vadovaujantis Tvarkos aprašu.

8. Patikslinti Marijampolės savivaldybės bendruomeninių ir nevyriausybinių organizacijų ir jas vienijančių organizacijų projektų finansavimo tvarkos aprašo nuostatas pagal audito ataskaitoje pateiktas pastabas.

9. Pakoreguoti 07.02.02.05 priemonės pavadinimą, kadangi biudžetinių įstaigų projektai įgyvendinant šią priemonę nefinansuojami.

10. Siekiant efektyvesnės lėšų panaudojimo kontrolės prie projektų vykdymo ataskaitų pateikti pilną Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitą forma Nr. 2

11. Vykdyti kontrolę, kad būtų laikomasi sutartyje nurodytų sąlygų dėl lėšų panaudojimo atsiskaitymo.

IŽANGA

Nevyriausybinių organizacijų Europos sąjungoje yra pilietinės visuomenės garantas, leidžiantis vyriausybei, savivaldybėms padėti žmonėms tapti pilietiškais, tobulėti įvairiose gyvenimiškose srityse, aktyviai dalyvauti kuriant stabilią valstybę. Šiam tikslui pasiekti vyriausybės, ministerijos, savivaldybės ir privatūs asmenys skiria lėšas nevyriausybinių organizacijų veikloms finansuoti, užsibrėždamos tikslus, tokius kaip žmoniškumo ir tolerancijos skatinimas bendruomenėse, miesto ir kaimo atotrūkio mažinimas, jaunimo iniciatyvos ir užimtumas regionuose.

Nevyriausybinių organizacijų (toliau – NVO) pagrindinis veiklos tikslas yra grupės (narių) ar visuomenės intereso gynimas, viešosios gerovės kūrimas. NVO kyla iš pilietinės iniciatyvos ir siekio spręsti iškilusias problemas bei patenkinti tuos poreikius, kurių nepajėgia aprėpti valdžios ir verslo sektoriai. Aktyvi ir pilietiškai organizuota visuomenė yra atsakingas, konstruktyvus ir pozityvus, pokyčius bei naujoves skatinantis visuomenės ir valstybės pažangos variklis. NVO veikla apima įvairias visuomenei naudingas ir sėkmingai valstybės raidai svarbias sritis: vartotojų teisių gynimo, atstovavimo žmogaus teisėms, bendruomenių stiprinimo, aplinkosaugos, kultūros ir paveldo išsaugojimo, socialinės atskirties, skurdo mažinimo, socialinių paslaugų vystymo, tarptautinio bendradarbiavimo skatinimo, švietimo ir kt.

Kompetentingos NVO skatina savanorišką veiklą, didina piliečių ir verslo socialinę atsakomybę, pritraukia lėšas iš privačių rėmėjų, organizacijų ar vykdydamos ūkinę komercinę veiklą, tokiu būdu kurdamos socialinę ir ekonominę vertę valstybei.

Lietuvos NVO sektorius šiuo metu dar nėra pakankamai išplėtotas, kad pajėgtų deramai atlikti jam tenkantį vaidmenį, užtikrinant demokratijos raidą ir stiprinant pilietinę visuomenę. Svarbiausios kliūtys NVO sektoriaus plėtrai yra nepakankamas gyventojų aktyvumas, menki NVO administraciniai ir finansiniai ištekliai bei nepakankamai išplėtotas NVO ir valdžios institucijų bendradarbiavimas¹.

Siekiant, kad NVO veikloje dalyvautų didesnė visuomenės dalis, o pačios organizacijos veiktų efektyviai, būtina kurti palankią aplinką joms atsirasti ir veiklai plėtoti.

Marijampolės teritorijoje registruota ~ 215 NVO (iš jų ~120 bendruomeninės organizacijos) ir ~ 30 bendruomeninių organizacijų, neturinčių NVO statuso.

Marijampolės savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau – Kontrolės ir audito tarnyba) pagal veiklos planą² atliko audito procedūras NVO ir vietos bendruomenių finansavimo srityje.

Audito procedūros atliktos tikslu įvertinti ar priemonėi (07.02.02.05) skirtos lėšos naudojamos pagal paskirtį, nepažeidžiant galiojančių teisės aktų nuostatų, ar yra sukurta ir įgyvendinama finansų kontrolė, susijusi su šių lėšų naudojimu. Audito metu buvo vertinamas asignavimų skyrimas ir atsiskaitymo tvarka, vertinama ar asignavimai panaudoti pagal paskirtį.

Audito apimtis – priemonės kodas 07.02.02.05 bendruomenių, nevyriausybinių organizacijų bei biudžetinių įstaigų investicinių projektų dalinio finansavimo lėšų panaudojimas, kurių finansavimui 2023

¹ Nevyriausybinių organizacijų politika - Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerija (lr.v.lt);

² Marijampolės savivaldybės kontrolieriaus 2023-11-14 įsakymas Nr. KV-19 „Dėl Marijampolės savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2024 metų veiklos plano patvirtinimo“;

m. panaudota 27,1 tūkst. Eur savivaldybės biudžeto skirtų lėšų (50,0 tūkst. Eur) arba 54,2 proc., 2024 m. patvirtinta 60,0 tūkst. Eur. savivaldybės biudžeto lėšų. Audito procedūroms atlikti pateiktos 42 paraiškos.

Ataskaitoje pateikti tik šių procedūrų metu atlikti ir nustatyti dalykai. Atliekant audito procedūras daryta prielaida, kad visi pateikti duomenys yra teisingi, išsamūs ir galutiniai, o dokumentų kopijos atitinka originalus.

Ši ataskaita yra Savivaldybės 2024 metų konsoliduotųjų biudžeto vykdymo ir finansinių ataskaitų rinkinių finansinio ir teisėtumo audito sudėtinė dalis.

AUDITO REZULTATAI

Lietuvos Respublikos Seimas priėmė itin svarbų visoms NVO Nevyriausybinių organizacijų plėtros įstatymą (toliau tekste – Įstatymas)³, kuriame aiškiai apibrėžė NVO sąvoką. NVO – nuo valstybės ar savivaldybių institucijų ir įstaigų nepriklausomas savanoriškumo pagrindais visuomenės ar jos grupės naudai veikiantis viešasis juridinis asmuo, kurio tikslas nėra politinės valdžios siekimas arba vien tik religijos tikslų įgyvendinimas. Teisės aktas nustato valstybės institucijų ir NVO santykį, nurodo, kaip valstybinės įstaigos turi konsultotis su NVO, kurios iš jų yra atsakingos už NVO plėtros politikos formavimą ir įgyvendinimą.

Įstatyme įtvirtintos dvi skirtingos NVO rūšys: grupinės naudos, kai NVO veikla teikia naudą tik jos dalyviams, ir viešosios naudos, kai NVO veikla teikia naudą jos dalyviams ir visuomenei.

Lietuvos pažangos strategijoje⁴ „Lietuvos ateities vizija „Lietuva 2050“ numatyta - stiprinti nevyriausybines organizacijas, kurios savo ruožtu prisidės prie visuomenės įsitraukimo į valdymą; įtraukti nevyriausybines organizacijas ir kitas bendruomenes į socialinio saugumo tinklo, apimančio socialinę, sveikatos ir švietimo sritis, sudarymą. Kadangi stiprios nevyriausybines organizacijos ir bendruomenės leidžia gyventojams įsitraukti į bendrą veiklą ir jaustis reikalingiems, taip didinant ir įvairių pažeidžiamų visuomenės grupių socialinę įtrauktį.

1. Nevyriausybinių organizacijų finansavimo teisinio reglamentavimo vertinimas ir finansavimas

Nuo 2020-03-01 įsigaliojo naujos redakcijos Nevyriausybinių organizacijų plėtros įstatymas. Atsižvelgiant į Įstatymo nuostatas, patvirtintas Marijampolės savivaldybės bendruomeninių ir nevyriausybinių organizacijų ir jas vienijančių organizacijų projektų finansavimo tvarkos aprašas.⁵

Projektinės veiklos finansuojamos pagal Savivaldybės tarybos sprendimais patvirtintus, internetinėje svetainėje skelbiamus finansavimo tvarkų aprašus.

Vadovaujantis Įstatymo 7 straipsnio 1 dalimi nevyriausybiniams organizacijoms finansavimas konkurso būdu gali būti skiriamas iš Lietuvos Respublikos valstybės ar savivaldybių biudžetų šiems tikslams:

³ Lietuvos Respublikos nevyriausybinių organizacijų plėtros įstatymas *Valstybės žinios*, 2014, Nr. 2014-00018;

⁴ Lietuvos Respublikos Seimo 2023-12-23 nutarimas Nr. XIV-2466 „Dėl valstybės pažangos strategijos „Lietuvos ateities vizija „Lietuva 2050“ patvirtinimo“;

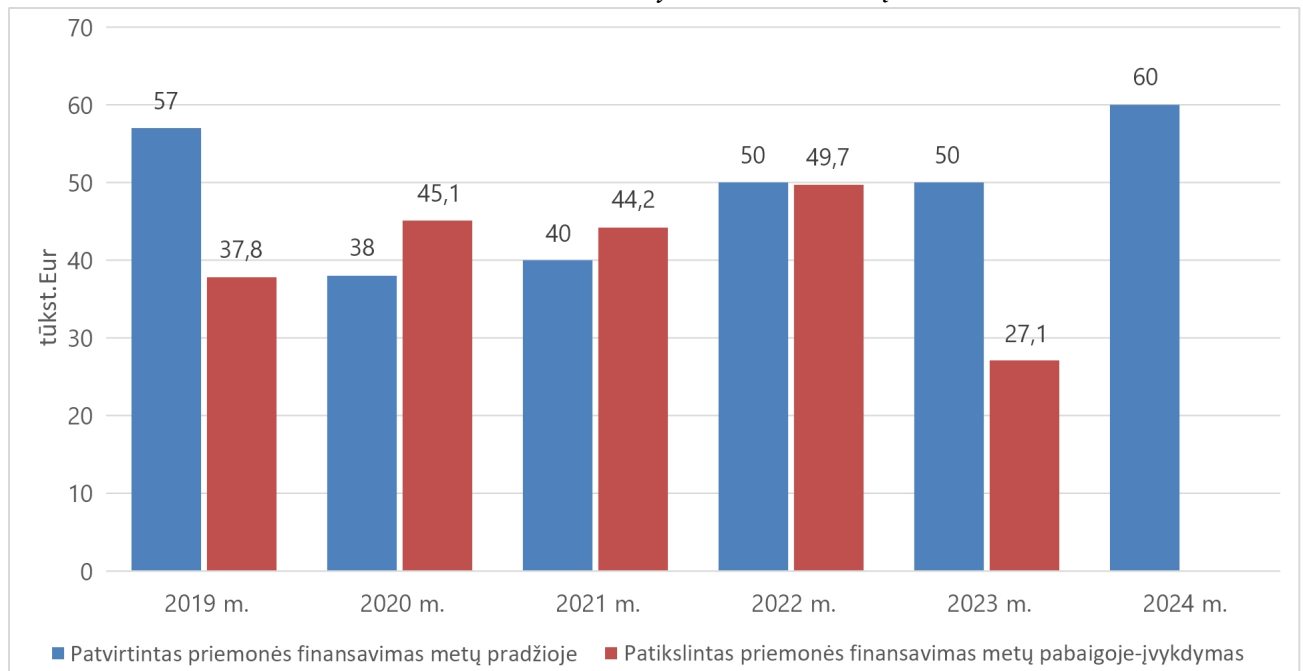
⁵ Marijampolės savivaldybės tarybos 2022-04-25 sprendimas Nr. 1 – 145 „Dėl Marijampolės savivaldybės bendruomeninių ir nevyriausybinių organizacijų ir jas vienijančių organizacijų projektų finansavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“;

- 1) jų veiklai stiprinti;
- 2) tiksliniams jų veiklos projektams įgyvendinti;
- 3) teikiant viešąsias paslaugas reikalingų gebėjimų stiprinimo projektams įgyvendinti;
- 4) Bendruomeninių organizacijų plėtros įstatymui įgyvendinti;
- 5) Vyriausybės nustatyta tvarka sudaromoms strateginės valstybės ir nevyriausybinių organizacijų partnerystės sutartims įgyvendinti.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos bendruomeninių organizacijų plėtros įstatymo 6 straipsnio 1 dalies 3 punktu savivaldybių institucijų bendradarbiavimas su bendruomeninėmis organizacijomis įgyvendinamas finansuojant bendruomeninių organizacijų programas, projektus ir iniciatyvas.

Marijampolės savivaldybės taryba 2022 m. balandžio 25 d. sprendimu Nr. 1-145 „Dėl Marijampolės savivaldybės bendruomeninių ir nevyriausybinių organizacijų ir jas vienijančių organizacijų projektų finansavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ patvirtino Marijampolės savivaldybės bendruomeninių ir nevyriausybinių organizacijų ir jas vienijančių organizacijų projektų finansavimo tvarkos aprašą (toliau tekste – Tvarkos aprašas). Tvarkos aprašas reglamentuoja savivaldybės bendruomeninių ir nevyriausybinių organizacijų ir jas vienijančių organizacijų projektų finansavimo iš savivaldybės biudžeto lėšų sąlygas, paraiškų pateikimo, vertinimo ir atsiskaitymo už panaudotas lėšas tvarką.

1. pav. 2019-2024 m. NVO ir bendruomenių organizacijų veiklos programų finansavimas iš savivaldybės biudžeto lėšų



2019 m. iš dalies finansuoti 17 bendruomenių projektų, kuriems iš Marijampolės savivaldybės biudžeto skirta 26,5 tūkst. Eur (Priemonė „Bendruomenių investicinių projektų rėmimas“), 11,3 tūkst. Eur skirta Bendruomenių veiklos programų finansavimui.

2020 m. iš dalies finansuoti 26 bendruomenių projektai, skirta lėšų 38,8 tūkst. Eur, 6,3 tūkst. Eur - Bendruomenių veiklos programų finansavimui.

2021 m. įgyvendinta Nevyriausybinių organizacijų ir bendruomeninės veiklos stiprinimo buvo pateikta 21 paraiška, finansuota 20 projektų, iš kurių 14 vykdė bendruomeninės organizacijos ir 6 kitos

nevyriausybinių organizacijų. Bendruomenių ir nevyriausybinių organizacijų projektams finansuoti išleista 37,9 tūkst. Eur ir 6,3 tūkst. Eur bendruomenių veiklos programai finansuoti.

2022 m. įgyvendinti 23 projektai, kurių vertė – 41,7 tūkst. Eur, Marijampolės savivaldybės bendruomenių asociacijai bendruomenių veiklai skirta 8,0 tūkst. Eur.

2023 m. buvo 13 pateikta paraiškų, iš jų finansuoti 9 projektai, kurių vertė – 17,4 tūkst. Eur, 10,0 tūkst. Eur skirta bendruomeninės organizacijos vienijančiai Bendruomenių asociacijai.

Atkreiptinas dėmesys, kad NVO ir bendruomenės nepasinaudojo suteikta Savivaldybės galimybe gauti finansinę paramą savo veiklos gerinimui.

Atsižvelgiant į projektams skirtą išlaidų dinamiką, nurodytą 1 paveikslėlyje vertiname, kad skiriamų lėšų suma nuo 2020 metų tendencingai didėja.

1.1. Dėl Strateginio veiklos plano

Savivaldybės vykdomų programų tikslai, uždaviniai, priemonės ir jų įgyvendinimo kriterijai numatyti strateginiame veiklos plane. Siekiant įgyvendinti nustatytus tikslus ir įvertinti, kokią naudą visuomenė ar kitos tikslinės naudos gavėjų grupės gavo įgyvendinus konkrečią priemonę, vykdomoms priemonėms turi būti nustatyti siektini rezultatai, jų vertinimo kriterijai.

Marijampolės savivaldybės 2023–2025 metų strateginiame veiklos plane, patvirtintame Marijampolės savivaldybės tarybos 2022 m. gruodžio 22 d. sprendimu Nr. Nr. 1-318 „Dėl Marijampolės savivaldybės 2023–2025 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“ numatyta Darnios aplinkos programa (07), kurios tikslas (07.02) yra *Užtikrinti gyvenamosios ir gamtinės aplinkos kokybę*. Šiam tikslui pasiekti nustatytas uždavinys 07.02.02 *Prižiūrėti ir plėtoti viešąsias erdves bei gamtinę aplinką*. Viena iš šių uždavinį padedančių įgyvendinti priemonių yra 07.02.02.05 *Bendruomenių, nevyriausybinių organizacijų bei biudžetinių įstaigų investicinių projektų dalinis finansavimas*. 2023 metams šiai priemonei numatyta skirti (SB) (P) lėšų – 50 tūkst. Eur. Priemonės įgyvendinimo rodiklis - paremtų bendruomenių ir nevyriausybinių organizacijų investicinių projektų skaičius, vnt. Tačiau strateginiame veiklos plane 2023 m., 2024 m., ir 2025 m. numatyto pasiekti šios priemonės rodiklio reikšmė (laukiamas pokytis) yra 0 (nulis) finansuotų projektų vnt. skaičius. Netinkamai nustačius matavimo vieneto reikšmę nėra galimybės įvertinti ar 2023 metais ši priemonė buvo įgyvendinta.

Marijampolės savivaldybės tarybos 2023 m. gruodžio 22 d. sprendimu Nr. Nr. 1-360 „Dėl Marijampolės savivaldybės 2024–2026 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“ (07) programos tikslo 07.02, 07.02.02. Uždavinys. *Prižiūrėti ir plėtoti viešąsias erdves bei gamtinę aplinką*. Šiuo uždaviniu planuojama vykdyti viešųjų erdvių saugumo užtikrinimą, priežiūrą ir plėtrą, savivaldybės viešųjų erdvių (poilsiaviečių ir parkų) tvarkymą ir beglobių ar beprisiūrių gyvūnų gaudymo, karantinavimo, laikymo ir eutanazijos bei gaišenų surinkimo ir utilizavimo paslaugas, remti bendruomenių, nevyriausybinių organizacijų bei biudžetinių įstaigų investicinius projektus bei dalyvaujamojo biudžeto lėšomis įgyvendinamus projektus. Vykdamas uždavinį, numatoma įgyvendinti projektus „Marių parko sala, kaip poilsio gamtoje oazė“, „Draugystės mikrorajono šiaurinio kvartalo gyvenamosios aplinkos kokybės gerinimas“ bei kitas iniciatyvas, didinančias priežiūrą viešųjų erdvių plotą.

07.02.02.05. Bendruomenių, nevyriausybinių organizacijų bei *biudžetinių įstaigų investicinių projektų dalinis finansavimas* numatytos lėšos 2024 metams – 60 tūkst. Eur (SB), 38 tūkst. Eur (P), 2025

metams – 65 tūkst. Eur (SB), 38 tūkst. Eur (P), 2026 metams – 70 tūkst. Eur (SB), 3 tūkst. Eur. Stebėsenos rodiklių reikšmė - paremtų bendruomenių ir nevyriausybinių organizacijų projektų skaičius (vnt.) 2024 m. 8 vnt., 2025 m. 9 vnt., 2026 m. 10 vnt.

Audito metu nustatėme, kad 2024 metų priemonės įgyvendinimo rodiklis jau pasiektas, priemonė įgyvendinta. Tačiau atsižvelgiant į planuojamą paremti projektų skaičių ir skiriamą finansavimą, manome, kad šios priemonės įgyvendinimo rodiklis nėra ambicingas ir kinta minimaliai.

Be to susipažinus su Tvarkos aprašo nuostatomis, kuriose nurodyta kokioms nevyriausybinių organizacijų išlaidoms gali būti skiriamas finansavimas, kyla pagrįstų abejonų ar visais atvejais pagal 07.02.02.05 priemonę finansuojami projektai padeda įgyvendinti 07.02.02. uždavinį *prižiūrėti ir plėtoti viešąsias erdves bei gamtinę aplinką*, kadangi audito ataskaitos 3 pav. nurodyta, kad beveik pusė projektams skirtų lėšų yra naudojamos bendruomenių komunalinėms išlaidoms apmokėti. Tvarkos aprašo 2 punkte nustatytas projektų finansavimo tikslas – stiprinti bendruomeninių ir nevyriausybinių organizacijų ir jas vienijančių organizacijų veiklą, skatinti jų aktyvumą remiant išliekamąją vertę turinčių sumanymų įgyvendinimą. 07.02.02. uždavinys, kurį turėtų padėti įgyvendinti priemonė 07.02.02.05 yra *prižiūrėti ir plėtoti viešąsias erdves bei gamtinę aplinką*, tačiau atsižvelgiant į Tvarkos apraše nustatytas tinkamas finansuoti išlaidų rūšis nėra aišku kiek ir ar prisideda 07.02.02.05 priemonės finansavimas prie šio uždavinio įgyvendinimo. Taip pat Tvarkos aprašas nedetalizuoja finansuotinių veiklos sričių, kurios galėtų atskleisti finansuojamų veiklų turinį. Manome, kad strateginio veiklos plano priemonės turi sietis su strateginio veiklos plano uždaviniais, nes kitu atveju pasiekti Programos tikslą bus neįmanoma.

Labai svarbu nustatyti tinkamus planuojamus pasiekti rezultatus (vertinimo kriterijus, jų matavimo vienetų ir reikšmes), kadangi pagal juos vertinama veiklos tikslų, uždavinių, priemonių įgyvendinimo pažanga ir šio įgyvendinimo poveikis Savivaldybės veiklos rezultatams.

Taip pat atkreipiame dėmesį, kad Strateginiame veiklos plane numatyta, kad įgyvendinant Darnios aplinkos programos (07) uždavinį (07.02.02) planuojama remti bendruomenių, nevyriausybinių organizacijų *bei biudžetinių įstaigų* investicinius projektus bei dalyvaujamojo biudžeto lėšomis įgyvendinamus projektus. Taip pat ir 07.02.02.05 priemonės pavadinime nurodyta, kad dalinis finansavimas gali būti skiriamas – bendruomenėms, nevyriausybiniams organizacijoms ir *biudžetinėms įstaigoms*. Tačiau Tvarkos aprašo, 8 punkte nurodyta, kad galimi pareiškėjai yra Marijampolės savivaldybės teritorijoje registruotos ir veikiančios: bendruomeninės organizacijos, nevyriausybines organizacijos ir jas vienijančios organizacijos. Tikslinga pakoreguoti 07.02.02.05 priemonės pavadinimą, kadangi biudžetinių įstaigų projektai įgyvendinant šią priemonę nefinansuojami.

1.2. Dėl Tvarkos aprašo

Išanalizavus Tvarkos aprašo nuostatas, teikiame šiuos pastebėjimus:

Tvarkos aprašo 14 punkte nurodyta, kad pareiškėjas vienam projektui gali pateikti tik vieną paraišką, tačiau Tvarkos aprašo nuostatos nereglamentuoja kaip bus vertinama, jei bus pateikiamos kelios paraiškos tai pačiai finansuojamai sričiai (Tvarkos aprašo 4.1. ir 4.2. papunkčiai). Manome, kad Tvarkos apraše turėtų būti nuostatos reglamentuojančios komisijos veiksmus, kai pateikiamos kelios paraiškos, pvz. Tvarkos apraše galėtų būti nurodyta, kad pareiškėjui iki nustatyto termino pateikus daugiau kaip vieną paraišką tai pačiai finansuojamai sričiai, visos pareiškėjo pateiktos paraiškos nevertinamos ar vertinama paskutinė pateikta paraiška ar kt.

Tvarkos aprašo 12 punkte numatytos galimos finansuoti išlaidų rūšys. Tačiau susipažinus su projektų veiklomis, manome, kad siekiant skatinti, didinti bendruomenių įvairias iniciatyvas reikėtų pakeisti/papildyti tinkamų finansuoti projekto veiklų išlaidų rūšis. Neatmetant galimybės leisti organizacijoms įsigyti ir ilgalaikį turtą, ypač, kai jei būtų numatomas projekto veiklų tęstinumas. Tvarkos aprašo nuostatose galima nustatyti maksimalų ilgalaikio turto įsigijimo išlaidų dydį.

Tvarkos aprašo 15.2. punktas numato, kokia informacija turi būti pateikiama paraiškoje: projekto pavadinimas, lėšų naudojimo paskirtis, trumpas prašomų finansuoti veiklų aprašymas, projekto įgyvendinimo laikotarpis, vieta, tikslinė projekto grupė, dalyvių skaičius, projekto išliekamoji vertė, nauda Marijampolės savivaldybei, projekto atitiktis Marijampolės savivaldybės strateginiam plėtros planui. O Tvarkos aprašo 1 priede patvirtinta Paraiškos dėl projekto finansavimo forma. Tačiau išanalizavus Tvarkos apraše ir paraiškos formoje prašomą pateikti informaciją pastebime, kad paraiškos formoje neprašoma nurodyti informacijos apie projekto tęstinumą, neprašoma pagrįsti prašomą paramos dydį, tačiau vertinimo lentelėje skiriant balus paraiškai šie kriterijai yra vertinami, o jų neatitikus mažinamas balas. Taip pat Paraiškos vertinimo lentelėje nurodyta, kad jeigu paraiška atitinka Tvarkos aprašo 4 punkte nustatytą lėšų naudojimo paskirtį paraiškai skiriami 5 balai, jeigu neatitinka – 0 balų. Manome, kad toks vertinimo kriterijus netikslingas, kadangi jeigu paraiška neatitinka Tvarkos aprašo 4 punkte nustatytos lėšų naudojimo paskirties, tokiu atveju ji turi būti nevertinama ir nefinansuojama.

Tvarkos aprašo nuostatos nenumato projekto veiklų sąmatos patikslinimo galimybės. Tačiau vertinant projektus buvo nustatyta atvejų, kai patirtų išlaidų dydžiai neatitiko projekto sąmatoje ir sutartyje nurodytų išlaidų dydžių, todėl manome, kad tikslinga patikslinti Tvarkos aprašą, nustatant galimybę paraiškos teikėjams projekto vykdymo eigoje tikslinti nepatirtų projekto išlaidų sąmatą (numatant jos tikslinimo procedūras, terminus ir pan.), taip pat svarstyti galimybę numatyti Tvarkos apraše nuostatą, kad pasikeitus sąmatoje nurodytų išlaidų dydžiui pvz. iki 15 proc. - projekto sąmata nekeičiama (t. y. leidžiamas 15 proc. nuokrypis).

Atsižvelgiant į tai kas išdėstyta vertiname, kad Tvarkos aprašo nuostatos turi būti aiškios ir nedviprasmiškos.

2. Nevyriausybinių organizacijų plėtros politikos formavimas savivaldybės lygmeniu

Lietuvos Respublikos nevyriausybinių organizacijų plėtros įstatymo tikslas kurti palankią aplinką nevyriausybiniams organizacijoms, užtikrinti tinkamas jų veiklos ir plėtros sąlygas. Savivaldybės tarybos kompetencija yra savivaldybės planavimo dokumentuose nustatyti ilgalaikius nevyriausybinių organizacijų plėtros tikslus, savivaldybės biudžeto lėšomis finansuotinas nevyriausybinių organizacijų veiklos sritis; nustatyti viešosios naudos ir grupinės naudos nevyriausybinių organizacijų finansavimo iš savivaldybės biudžeto kriterijus ir tvarką; tvirtinti savivaldybės nevyriausybinių organizacijų tarybos sudėtį. O Savivaldybės administracija įgyvendina nevyriausybinių organizacijų plėtros savivaldybėje priemones.

2.1. Dėl ilgalaikių nevyriausybinių organizacijų plėtros tikslų

Susipažinus su Marijampolės savivaldybės planavimo dokumentais: Marijampolės savivaldybės strateginiu plėtros iki 2030 metų planu, patvirtintu Marijampolės savivaldybės tarybos 2021 m. balandžio 26 d. sprendimu Nr. 1-128 „Dėl Marijampolės savivaldybės strateginio plėtros iki 2030 metų plano patvirtinimo“, Marijampolės savivaldybės 2023–2025 metų strateginiu veiklos planu (2022 m. gruodžio 22 d. sprendimas Nr. Nr. 1-318), Marijampolės savivaldybės 2024–2026 metų strateginiu veiklos planu (2023 m. gruodžio 22 d. sprendimas Nr. 1-36) bei Marijampolės savivaldybės nevyriausybinių organizacijų tarybos nuostatais, patvirtintais Marijampolės savivaldybės tarybos 2020 m. balandžio 27 d. sprendimu Nr. 1-135 „Dėl Marijampolės savivaldybės nevyriausybinių organizacijų tarybos sudėties ir nuostatų patvirtinimo“ nustatėme, kad minėtuose ilgalaikio planavimo dokumentuose nėra nustatytų ilgalaikių nevyriausybinių organizacijų plėtros tikslų, tai neatitinka Lietuvos Respublikos nevyriausybinių organizacijų plėtros įstatymo 4 straipsnio 4 dalies 1 punkto nuostatos, kuri reglamentuoja, kad savivaldybės taryba pagal kompetenciją atsižvelgdama į nevyriausybinių organizacijų plėtros valstybės politiką ir nustatytus nacionalinius prioritetus bei įvertinusi vietos bendruomenės poreikius, planavimo dokumentuose nustato ilgalaikius nevyriausybinių organizacijų plėtros tikslus.

Savivaldybėje turėtų būti plėtojama nevyriausybinių organizacijų veikla, skatinamos jų iniciatyvos, turi būti nustatytos nevyriausybinių organizacijų plėtros tikslams pasiekti tinkamos priemonės, kurios užtikrintų nevyriausybinių organizacijų plėtrą, o šis pokytis būtų pamatuojamas ir dinamiškas.

2.2. Dėl savivaldybės administracijos metinio veiklos plano

Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 60 straipsnio 3 dalyje numatyta, kad Savivaldybės strateginis veiklos planas, kuris rengiamas 3 metų laikotarpiui (kiekvienais metais jį tikslinant), detalizuoja savivaldybės strateginio plėtros plano ir savivaldybės atskirų ūkio šakų (sektorių) plėtros programų tikslų ir uždavinių įgyvendinimą ir sudaromas atsižvelgiant į planuojamus savivaldybės finansinius ir žmogiškuosius išteklius. Šio straipsnio 4 dalis nurodo, kad Savivaldybės administracijos metiniai veiklos planai yra savivaldybės strateginio veiklos plano programų ar jų dalies (tikslų ar uždavinių, atskirų priemonių), už kurias atsakinga savivaldybės administracija, įgyvendinimą detalizuojantys dokumentai, kurie rengiami atsižvelgiant į savivaldybės biudžete numatomus joms skirti asignavimus. Šiuose planuose nurodomi konkretūs savivaldybės administracijos (jos struktūrinių padalinių) darbai (veiksmai) ir (ar) projektai, kurie numatomi atlikti tais metais, darbams (veiksmams) ir (ar) projektams planuojami skirti asignavimai ir rezultatai, kuriuos šios įstaigos ar jų padaliniai turi pasiekti, vertinimo kriterijai (ir jų reikšmės).

Strateginio valdymo Marijampolės savivaldybėje organizavimo tvarkos aprašo, patvirtinto Marijampolės savivaldybės tarybos 2021 m. spalio 25 d. sprendimu Nr. 1-258 „Dėl Strateginio valdymo Marijampolės savivaldybėje organizavimo tvarkos aprašo tvirtinimo“ 41 punktą nurodo metinio veiklos plano struktūrą:

41. MVP struktūra:

41.1. tikslai, uždaviniai – iš SSVP perkeliama atitinkamos programos tikslai ir uždaviniai;

41.2. priemonės – perkeliamos atitinkamiems metams SSVP priemonės;

41.3. veiklos – priemonių įgyvendinimas detalizuojamas nurodant konkrečius jų įgyvendinimo būdus – veiklas;

41.4. asignavimai – priemonių įgyvendinimui užtikrinti reikalingos visų finansavimo šaltinių lėšos; Savivaldybės biudžeto asignavimų suma turi atitikti savivaldybės biudžete atitinkamam asignavimų valdytojai numatomus skirti asignavimus;

41.5. vertinimo kriterijai.

Susipažinus su Marijampolės savivaldybės administracijos 2024 metų veiklos planu, patvirtintu Marijampolės savivaldybės administracijos direktoriaus 2024 m. kovo 4 d. įsakymu Nr. DV-131 „Dėl Marijampolės savivaldybės administracijos 2024 metų veiklos plano patvirtinimo“, pastebime, kad metiniame veiklos plane nėra detalizuojama koku būdu, tai yra kokiais konkrečiais darbais (veiksmais) ir (ar) projektais bus įgyvendinamos Strateginiame veiklos plane nurodytos priemonės. Metiniame veiklos plane tik perkeliamos (atkartojamos) programų įgyvendinimo priemonės, jų nedetalizuojant (Strateginio valdymo Marijampolės savivaldybėje organizavimo tvarkos aprašo 41.3 papunktis). Taip pat pastebime, kad administracijos metiniame veiklos plane nurodyti asignavimai neatitinka 2024 m. savivaldybės biudžete, patvirtintame Marijampolės savivaldybės tarybos 2024 m. sausio 29 d. sprendimu Nr. 1-1 „Dėl Marijampolės savivaldybės 2024 metų biudžeto patvirtinimo“, numatomų skirti asignavimų strateginio veiklos plano priemonių įgyvendinimui. Pavyzdžiai pateikiami 1 lentelėje.

1 lentelė. 2024 m. skirti asignavimai strateginio veiklos plano ir administracijos metinio veiklos plano priemonių įgyvendinimui, tūkst. Eur

Eil. Nr.	Priemonės (papiemonės) numeris ir pavadinimas	Administracijos metiniame veiklos plane numatyti asignavimai	SB* numatyti asignavimai priemoni ⁶	SB*patikslinti asignavimai priemoni ⁷
1.	07.02.02.05 Bendruomenių, nevyriausybinių organizacijų bei biudžetinių įstaigų investicinių projektų dalinis finansavimas	98	60,0	97,5
2.	07.02.02.09. P Projekto „Marių parko sala, kaip poilsio gamtoje oazė“ įgyvendinimas	620	X	326,8
3.	04.02.02.03 Marijampolės savivaldybės kūno kultūros ir sporto srityse veikiančių fizinių ir juridinių asmenų programų finansavimas	85	85	100,1
4.	04.01.02.03 Viešųjų kultūros įstaigų, nevyriausybinių kultūros organizacijų, bendruomenių kultūros projektų finansavimas	320	320	304,9
5.	04.01.01.08 Projekto „Marijampolės kultūros centro paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas, modernizuojant infrastruktūrą“ įgyvendinimas	771	771	758,2

*Savivaldybės biudžetas

⁶ 2024-01-29 Marijampolės savivaldybės tarybos sprendimas Nr.1-1 „Dėl Marijampolės savivaldybės 2024 metų biudžeto patvirtinimo“;

⁷ 2024-06-25 Marijampolės savivaldybės tarybos sprendimas Nr.1-228 „Dėl Marijampolės savivaldybės 2024 metų biudžeto patvirtinimo“ pakeitimo,

Atkreiptinas dėmesys, kad metų eigoje savivaldybės biudžetas yra tikslinamas keletą kartų, o Marijampolės savivaldybės administracijos veiklos planas metų eigoje lieka nepakitęs. Dėl šios priežasties metinis veiklos planas neatspindi savivaldybėje iškeltų tikslų įgyvendinimo proceso ir kontrolės. Tikslinga būtų metų veiklos planą tikslinti atsižvelgiant į savivaldybės biudžeto pakeitimus, jog jis būtų aktualus.

2.3. Dėl projekto atitikties Marijampolės savivaldybės strateginiam plėtros planui reikalavimo

Strateginio valdymo Marijampolės savivaldybėje organizavimo tvarkos aprašo, patvirtinto Marijampolės savivaldybės tarybos 2021 m. spalio 25 d. sprendimu Nr. 1-258 „Dėl Strateginio valdymo Marijampolės savivaldybėje organizavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ 2.5.1 papunktyje nurodyta, kad Savivaldybės strateginis plėtros planas (SSPP) – ilgesnės kaip 3 metų trukmės strateginio planavimo dokumentas, skirtas aplinkos, socialinei ir ekonominei raidai Savivaldybės teritorijoje planuoti.

Marijampolės savivaldybės strateginio plėtros iki 2030 metų plano 4.2. skirsnyje *Savivaldybės plėtros tikslai, uždaviniai* nurodyta, kad Savivaldybės plėtros strategija, užtikrinanti vizijos ir plėtros prioritetų įgyvendinimą, išdėstyta, suformuluojant strateginius tikslus bei uždavinius ir apibūdinant strategines priemones šiems tikslams realizuoti. Strategija įgyvendinama, rengiant ir įgyvendinant priemones atitinkančius projektus.

Tvarkos aprašo 15.2 papunktyje ir Paraiškos formos 2.7 papunktyje nurodyta, kad Paraiškoje turi būti nurodyta projekto atitiktis *Marijampolės savivaldybės strateginiam plėtros planui*, taip pat, Paraiškos dėl projekto finansavimo vertinimo lentelėje (Tvarkos aprašo 5 priedas) nustatyta, kad jeigu Projektas atitinka Marijampolės savivaldybės strateginį plėtros planą – paraiškai skiriami 5 balai. Tačiau nėra detalizuota su kokia Marijampolės savivaldybės strateginio plėtros plano programa (tikslais, uždaviniais, priemonėmis) Paraiškoje nurodytos projekto veiklos turi sietis. Taip pat neprašoma nurodyti rodiklių, kurie bus pasiekti ir padės įgyvendinti savivaldybės strateginį plėtros planą ir pan. Todėl manome, jeigu nėra reikalaujama pagrįsti projekto atitiktis rodikliais, tam, kad veikla būtų pamatuojama, jog būtų galima įvertinti plėtros plano konkrečių rodiklių įgyvendinimą, toks reikalavimas yra netikslingas. Vertinant paraiškose pateiktą informaciją nėra aišku prie kokio ir kiek Savivaldybės plėtros tikslų ir uždavinių, priemonių įgyvendinimo vertinimo kriterijaus prisidės Projekto įgyvendinimas. Kitu atveju būtų galima realiai įvertinti savivaldybės veiklos pažangą, įgyvendinat Marijampolės savivaldybės strateginį plėtros planą.

Be to atsižvelgiant į skiriamų lėšų 07.02.02.05 priemonei finansuoti dydį, projektų veiklas bei tinkamų finansuoti išlaidų rūšis vertiname, kad reikalavimas, jog Projektas turi atitikti Marijampolės savivaldybės strateginį plėtros planą yra perteklinis.

3. Nevyriausybinių ir bendruomeninių organizacijų finansavimo vertinimas

Patvirtintas Tvarkos aprašas reglamentuoja savivaldybės bendruomeninių ir nevyriausybinių organizacijų ir jas vienijančių organizacijų projektų finansavimo iš savivaldybės biudžeto lėšų sąlygas, paraiškų pateikimo, vertinimo ir atsiskaitymo už panaudotas lėšas tvarką.

3.1. Bendruomenių ir nevyriausybinių organizacijų ir jas vienijančių organizacijų projektų dalinio finansavimo paraiškų vertinimas

Vadovaujantis Tvarkos aprašo 7 punktu informacija apie rengiamą Bendruomenių ir nevyriausybinių organizacijų ir jas vienijančių organizacijų projektų, gaunančių finansinę paramą iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos struktūrinių ar kitų fondų bei programų, dalinio finansavimo konkursą paskelbta 2023 m. vasario 20 d. Marijampolės savivaldybės interneto svetainėje adresu: <https://www.marijampole.lt/naujienos/4/bendruomeniu-ir-nevyriausybinu-organizaciju-ir-jas-vienijanciu-organizaciju-projektu-gaunanciu-finansine-parama-is-valstybes-biudzeto-europos-sajungos-strukturiniu-ar-kitu-fondu-bei-programu-dalinis-finansavimas:13991>.

Paraiškos priimamos visus metus, bet ne vėliau kaip iki 2023 m. gruodžio 20 d. Paraiškų atrankai taikomas tęstinis atrankos būdas. Lėšos projektams dalinai finansuoti skiriamos iki einamųjų metų gruodžio 1 d. arba iki tol, kol yra bendruomeninių ir nevyriausybinių organizacijų ir jas vienijančių organizacijų projektų finansavimui skirtų lėšų.

2023 metais bendruomenių ir nevyriausybinių organizacijų, gaunančių finansinę paramą iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos struktūrinių ar kitų fondų bei programų, projektų dalinio finansavimo buvo gauta 13 paraiškų (tvarkos aprašo 4.1 papunktis).

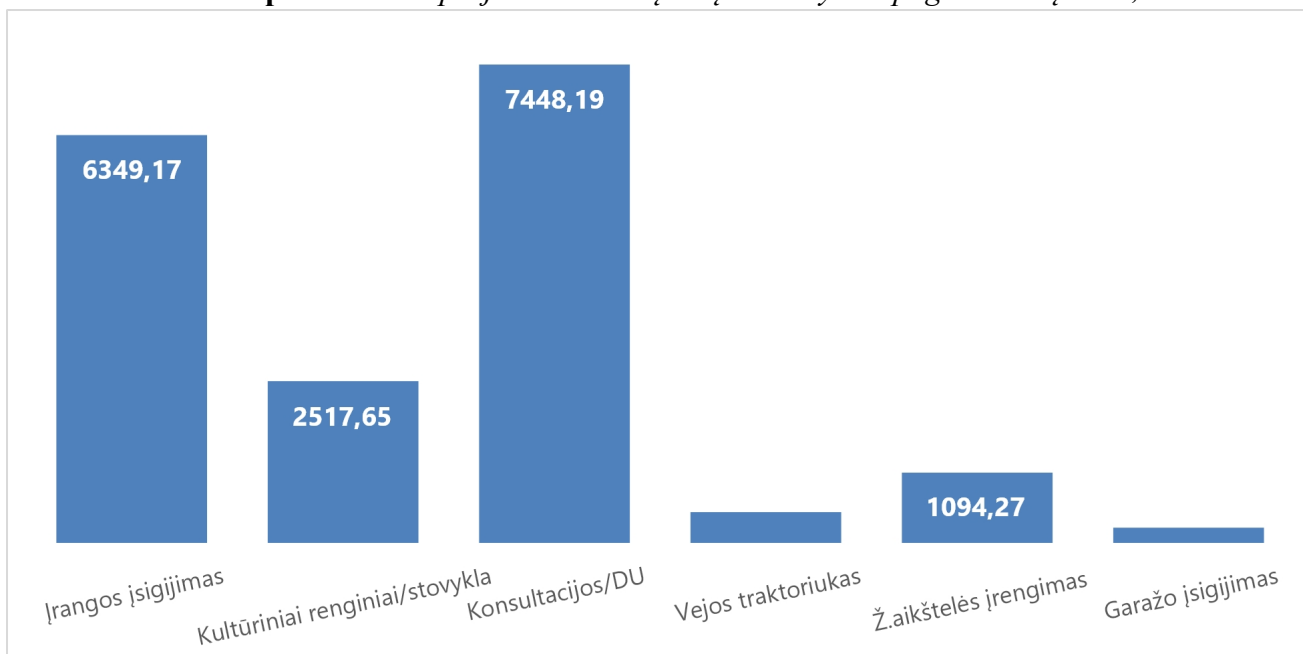
2 lentelė. 2023 m. gautų dalinio finansavimo paraiškų sąrašas

Eil. Nr.	Pareiškėjo pavadinimas	Projekto pavadinimas	Bendra projekto vertė, Eur	Prašoma skirti suma, Eur	Skirta finansavimo suma, Eur	Prisidėjimas prie projekto, proc.	Pastabos
1	2	3		4	5	6	7
1.	Sūduvos bendruomenė	Sūduvos bendruomenės materialinės bazės stiprinimas	4494,28	494,38	494,34	11	
2.	Baraginės kaimo bendruomenė	Bendruomeniškumo skatinimas per saviraišką ir meną	8370,2	422,19	422,19	5	
3.	Sūduvos bendruomenė	Maisto ruošimo paslaugų verslo kūrimas	21189,44	6356,83	6257,98	30	
4.	Valavičių kaimo bendruomenė	Valavičių kaimo bendruomenės materialinės bazės stiprinimas	4349	478,39	478,39	11	negautas finansavimas
5.	Meškučių bendruomenė	Meškučių kaimo vaikai nori žaisti ir sportuoti!	6000,91	660,1	660,1	11	
6.	Marijampolės savivaldybės Varnupių kaimo bendruomenė	Varnupių kaimo bendruomenės materialinės bazės stiprinimas	6105	671,55	671,55	11	negautas finansavimas
7.	Balsupių kaimo bendruomenė	Aukštai žolei - NE!	3330	366,3	366,3	11	negautas finansavimas
8.	Tursučių kaimo bendruomenė	Tursučių kaimo rekreacinės zonos plėtra ir atnaujinimas	5473	602,03	602,03	11	negautas finansavimas

9.	VšĮ Socialinių paslaugų vystymo ir bendradarbiavimo centras	Patriotiškas jaunimas – Lietuvai	3900	900	900	23,08	
10.	Marijampolės savivaldybės Varnupių kaimo bendruomenė	Varnupių kaimo bendruomenės ir aplinkinių kaimų bendruomenių bendruomeniškumo skatinimas	6569,2	328,46	328,46	5	
11.	Asociacija „Marijampolės miesto vietos plėtros strategijos įgyvendinimo veiklos grupė“	Marijampolės miesto vietos plėtros strategijos įgyvendinimo administravimas	108695	6946,19	6946,19	6,39	
12.	Trakiškių bendruomenė	Rudens spalvoms	8355	417,75	417,75	5	
13.	Baraginės kaimo bendruomenė	Metų sambūris – Baraginė 2023	8565,25	449,25	449,25	5,25	
		Iš viso pateikta:	195396,3	19093,42	18994,53		

2023 m. bendruomenės teikdamos paraiškas dėl dalinio prisidėjimo prie projektų prašė skirti 19 093,42 Eur, skirta 18 994,53 Eur. Prašomų lėšų panaudojimas pateiktas 2 pav.

2 pav. 2023 m. projektams skirtų lėšų išskaidymas pagal išlaidų rūšis, Eur



Aprašant projektus bendruomenės nurodo, kad įgyvendinus vieną ar kitą projektą bus padidinta kaimo infrastruktūros patrauklumas, bus sumažinta atskirtis tarp kaimo ir miesto vietovių.

Audito metu atsitiktine parinkimo tvarka iš 13 pateiktų paraiškų buvo įvertintos 5 paraiškos.

Baraginės kaimo bendruomenės 2023-10-12 paraiška dėl projekto finansavimo Nr. 02.

Paraiška pateikta laiku ir atitinka formaliuosius reikalavimus nustatytus Tvarkos aprašo (iki 2024-01-29 galiojusi teisės akto redakcija) 19 punkte. Paraiškų vertinimo metu yra vertinama ar *Projekto*

veiklomis, sukuriamą išliekamoji vertė, nauda Marijampolės savivaldybei. Pagal Tvarkos aprašo nuostatas, kai projekto veiklomis sukuriamą išliekamoji vertė, nauda Marijampolės savivaldybei yra skiriama 5 balai, kai nesukuriamą išliekamoji vertė, nauda – 0 balų. Komisijos nariai pagal šį vertinimo kriterijų paraiškai skyrė po 5 balus. Tačiau kyla abejonių ar tinkamai įvertinta paraiška pagal šį kriterijų, kadangi paraiškoje nurodyta, kad sumažės atskirtis tarp kaimiškųjų vietovių ir miesto, paskatins vietos turizmą. Mūsų nuomone, suorganizuoti du metiniai renginiai neturės reikšmingos įtakos šiai atskirčiai mažinti ir vietos turizmo skatinimui. Paraiškos 2.7. papunktyje *Projekto atitiktis Marijampolės savivaldybės strateginiam plėtros planui* nurodyta, kad Projektas atitinka Marijampolės strateginio plėtros iki 2030 metų plano 1 prioritetą „Sumani ir saugi visuomenė“, tikslo uždavinys 1.2.1. Aktualizuoti kultūros paslaugų infrastruktūrą, nes projekto įgyvendinimo metu bus surengti 2 renginiai ir įtraukti į veiklas kaimo bendruomenės nariai. Susipažinus su Marijampolės strateginio plėtros iki 2030 metų plano 1 prioriteto „Sumani vir saugi visuomenė“ tikslu, uždaviniais, priemonėmis ir jų įgyvendinimo rodikliais, vertiname, kad pagal paraiškoje pateiktą informaciją vykdoma veikla iš dalies prisideda prie Marijampolės strateginio plėtros iki 2030 metų plano 1 prioriteto „Sumani ir saugi visuomenė“ kriterijų ir priemonės įgyvendinimo vertinimo kriterijų pasiekimo.

Iš projekto aprašymo nėra galimybės įvertinti ar bus mažinama socialinė atskirtis ir socialiai asmenys bus įtraukti į veiklas kaip nurodyta paraiškoje.

Asociacijos „Marijampolės miesto vietos veiklos grupė“ 2023-09-04 Paraiška dėl projekto finansavimo Nr. 1

Marijampolės miesto vietos veiklos grupė (toliau – VVG) siekdama tenkinti VVG teritorijos gyventojų poreikius bei efektyviai prisidėti prie identifikuotų problemų sprendimo ir pasinaudoti Europos struktūrinių fondų parama, parengė ir įgyvendina projektą „Marijampolės miesto plėtros strategijos įgyvendinimo administravimas“.

Paraiška pateikta laiku ir atitinka formaliuosius reikalavimus nustatytus Tvarkos aprašo 19 punkte. Projekto metu įgyvendinti 23 projektai, investuota 1,6 mln. Eur ES lėšų, sukurta 210 jauno verslumo subjektų, 95 iš jų pasinaudojo parama. Paraiškoje nurodytas projekto tikslas, uždaviniai, nurodytos konkrečios veiklos, numatytas projekto veiklų *tęstinumas, t. y. tikėtina, kad veiklą vykdys 92 paremti subjektai.*

Paraiškos 2.7. papunktyje *Projekto atitiktis Marijampolės savivaldybės strateginiam plėtros planui* nurodyta, kad Projektas atitinka Marijampolės strateginio plėtros iki 2030 metų plano 1 prioritetą „Sumani ir saugi visuomenė“, tikslo uždavinys 1.4. „Pagerinti socialinių paslaugų kokybę ir prieinamumą“, nes plėtojamos socialinės paslaugos vaikų su negalia dienos centruose. Teikiamos sociokultūrinės paslaugos pažeidžiamiems visuomenės nariams. 2 prioritetą „Konkurencingas verslas“, tikslo uždavinys 2.1.2. „Sudaryti prielaidas plėtotis smulkiajam ir vidutiniam verslui, ugdant verslumą ir stiprinant verslui teikiamas viešąsias informavimo, konsultavimo ir finansinės paramos paslaugas“, paremti 92 verslai. Susipažinus su Marijampolės strateginio plėtros iki 2030 metų plano 1 ir 2 prioriteto tikslais, uždaviniais, priemonėmis ir jų įgyvendinimo rodikliais, vertiname, kad pagal paraiškoje pateiktą informaciją vykdoma veikla prisideda prie Marijampolės strateginio plėtros iki 2030 metų plano 1 ir 2 prioritetų.

Sėduvos bendruomenė 2023-01-18 Paraiška dėl projekto finansavimo Nr.JF-505

Paraiška pateikta laiku ir atitinka formaliuosius reikalavimus nustatytus Tvarkos aprašo 19 punkte. Paraišką vertino trys komisijos nariai. Visų narių vertinimu paraiška įvertinta balų skaičiumi 40. Paraiškos vertinimo lentelės 1 skiltyje *Projekto tikslai, uždaviniai, rezultatai, veiklos ir jų tęstinumas*, atsižvelgiant į paraiškoje nurodytą informaciją galimas skirti balų skaičius paraiškai yra nuo 0-20. 2 komisijos nariai pagal šį vertinimo kriterijų paraiškai skyrė po 20 balų, 1 narys - 10. Vadovaujantis Tvarkos aprašo 5 priedu 20 balų skiriama, kai – nurodytas aiškus tikslas, uždaviniai, *rezultatai ir veiklos, numatytas tęstinumas*. Projekto dėka būtų sukurtas verslas Valavičių kaime. Paraiškoje nurodytas projekto tikslas, uždaviniai, nurodytos konkrečios veiklos numatytas projekto veiklų *tęstinumas – maisto gamyba iš vietos ūkininkų teikiamų žaliavų*. Taip pat paraiškų vertinimo metu yra vertinama ar *Projekto veiklomis*, sukuriamą išliekamoji vertė, nauda Marijampolės savivaldybei. Pagal Tvarkos aprašo nuostatas, kai projekto veiklomis sukuriamą išliekamoji vertė, nauda Marijampolės savivaldybei yra skiriama 5 balai, kai nesukuriamą išliekamoji vertė, nauda – 0 balų. Komisijos nariai pagal šį vertinimo kriterijų paraiškai skyrė po 5 balus. Tačiau projekto išliekamoji vertė yra daugiau formali, nes bus įkurta 0,5 darbo vietos ir neapibrėžta kiek laiko bus veikla vykdoma.

Paraiškos 2.7. papunktyje *Projekto atitiktis Marijampolės savivaldybės strateginiam plėtros planui* nurodyta, kad Projektas atitinka Marijampolės strateginio plėtros iki 2030 metų plano 2 prioritetą “Konkurencingas verslas”, tikslo uždavinys 2.1.2. “Sudaryti prielaidas plėtotis smulkiąjam ir vidutiniam verslui, ugdant verslumą ir stiprinant verslui teikiamas viešąsias informavimo, konsultavimo ir finansinės paramos paslaugas”. Už projekto lėšas bus įsigyta virtuvės įranga, - verslo pradžia. Susipažinus su Marijampolės strateginio plėtros iki 2030 metų plano 2 prioriteto tikslu, uždaviniais, priemonėmis ir jų įgyvendinimo rodikliais, vertiname, kad pagal paraiškoje pateiktą informaciją vykdoma veikla iš dalies prisideda prie Marijampolės strateginio plėtros iki 2030 metų plano 2 prioriteto.

3 lentelė. Finansuojamo projekto sumos dydžio pasikeitimai

Dokumento data	Dokumento pavadinimas	Dokumento numeris	Suma, Eur	Pastabos
2023-01-18	Paraiška	JF-505	6356,83	
2023-02-07	Komisijos protokolas	K-49(10.129.E)	6356,83	3 punktas
2023-02-08	Savivaldybės administracijos raštas	SA-1270	6356,83	
2023-06-30	Bendruomenės raštas	D2-12	6356,83	
2023-07-24	Mero potvarkis	MV-313	6257,98	Suma mažesnė 98,85 Eur
2023-07-31	Sutartis	Kas-1443	6257,98	1 punktas
2023-12-14	Forma Nr.2	Nr.2	6257,98	

Projekto „Maisto ruošimo paslaugų verslo kūrimas“ finansuojama suma sumažinta 98,85 Eur. Niekur nėra nurodyta koku pagrindu ji skirta mažesnei nei buvo prašoma ir numatyta skirti.

Tursučių kaimo bendruomenė 2023-02-07 Paraiška dėl projekto finansavimo Nr.1

Paraiška pateikta laiku ir atitinka formaliuosius reikalavimus nustatytus Tvarkos aprašo 19 punkte. Paraišką vertino trys komisijos nariai. Visų narių vertinimu paraiška įvertinta balų skaičiumi 41,67 Paraiškos vertinimo lentelės 1 skiltyje *Projekto tikslai, uždaviniai, rezultatai, veiklos ir jų tęstinumas*, atsižvelgiant į paraiškoje nurodytą informaciją galimas skirti balų skaičius paraiškai yra nuo 0-20. 2 komisijos nariai pagal šį vertinimo kriterijų paraiškai skyrė po 20 balų, 1 narys - 15. Vadovaujantis Tvarkos aprašo 5 priedu 20 balų skiriama, kai – nurodytas aiškus tikslas, uždaviniai, *rezultatai ir veiklos, numatytas tęstinumas*. Projekto tikslas atnaujinti ir praplėsti Tursučių kaimo

poilsiavietę stiprinti sveikatingumą. Paraiškoje nurodytas projekto tikslas, uždaviniai, nurodytos konkrečios veiklos tačiau nėra numatytas projekto veiklų *tęstinumas*. Taip pat paraiškų vertinimo metu yra vertinama ar *Projekto veiklomis*, sukuriami išliekamoji vertė, nauda Marijampolės savivaldybei. Pagal Tvarkos aprašo nuostatas, kai projekto veiklomis sukuriami išliekamoji vertė, nauda Marijampolės savivaldybei yra skiriama 5 balai, kai nesukuriama išliekamoji vertė, nauda – 0 balų. Komisijos nariai pagal šį vertinimo kriterijų paraiškai skyrė po 5 balus. Tačiau projekto išliekamoji vertė – poilsiavietės patrauklumo didinimas, tačiau įgyvendinus šį projektą nenumatyta kaip toliau bus plėtojama ir prižiūrima poilsiavietė, yra daugiau formali.

Paraiškos 2.7. papunktyje *Projekto atitiktis Marijampolės savivaldybės strateginiam plėtros planui* nurodyta, kad Projektas atitinka Marijampolės strateginio plėtros iki 2030 metų plano 4 prioritetą „patrauklios kaimo vietovės“, tikslas 4.2. „Padidinti kaimo vietovių infrastruktūros patrauklumą ir saugumą“. Už projekto lėšas bus įsigyta treniruokliai, apšvietimas, biotualetas. Susipažinus su Marijampolės strateginio plėtros iki 2030 metų plano 4 prioriteto tikslu, uždaviniais, priemonėmis ir jų įgyvendinimo rodikliais, vertiname, kad pagal paraiškoje pateiktą informaciją vykdoma veikla iš dalies prisideda prie Marijampolės strateginio plėtros iki 2030 metų plano 4 prioriteto.

Nors savivaldybė ir pritarė projekto finansavimui, tačiau jis 2023 metais nebuvo įgyvendintas, Bendruomenė negavo finansavimo iš programos „2023 metų Nacionalinė parama kaimo bendruomenių veiklai“.

Balsupių kaimo bendruomenė 2023-02-07 Paraiška dėl projekto finansavimo Nr. JF-1167

Paraiška pateikta laiku ir atitinka formaliuosius reikalavimus nustatytus Tvarkos aprašo 19 punkte. Atkreiptinas dėmesys, kad paraiška buvo tikslinama iki paraiškos vertinimo. Paraišką vertino trys komisijos nariai. Visų narių vertinimu paraiška įvertinta balų skaičiumi 41,67. Paraiškos vertinimo lentelės 1 skiltyje *Projekto tikslai, uždaviniai, rezultatai, veiklos ir jų tęstinumas*, atsižvelgiant į paraiškoje nurodytą informaciją galimas skirti balų skaičius paraiškai yra nuo 0-20. 2 komisijos nariai pagal šį vertinimo kriterijų paraiškai skyrė po 20 balų, 1 narys - 15. Vadovaujantis Tvarkos aprašo 5 priedu 20 balų skiriama, kai – nurodytas aiškus tikslas, uždaviniai, *rezultatai ir veiklos, numatytas tęstinumas*. Projekto tikslas -kartu su bendruomene įsigyti žoliapjovę-traktoriuką. Paraiškoje nurodytas projekto tikslas, uždaviniai, tačiau nėra numatytas projekto veiklų *tęstinumas*. Taip pat paraiškų vertinimo metu yra vertinama ar *Projekto veiklomis*, sukuriami išliekamoji vertė, nauda Marijampolės savivaldybei. Pagal Tvarkos aprašo nuostatas, kai projekto veiklomis sukuriami išliekamoji vertė, nauda Marijampolės savivaldybei yra skiriama 5 balai, kai nesukuriama išliekamoji vertė, nauda – 0 balų. Komisijos nariai pagal šį vertinimo kriterijų paraiškai skyrė po 5 balus. Tačiau projekto išliekamoji vertė – prižiūrėta ir tvarkinga Marijampolės savivaldybės teritorija, yra daugiau formali.

Paraiškos 2.7. papunktyje *Projekto atitiktis Marijampolės savivaldybės strateginiam plėtros planui* nurodyta, kad Projektas atitinka Marijampolės strateginio plėtros iki 2030 metų plano 4 prioritetą „Patrauklios kaimo vietovės“, tikslas 4.2. „Padidinti kaimo vietovių infrastruktūros patrauklumą ir saugumą“. Už projekto lėšas bus įsigyta žoliapjovė-traktoriukas. Susipažinus su Marijampolės strateginio plėtros iki 2030 metų plano 4 prioriteto tikslu, uždaviniais, priemonėmis ir jų įgyvendinimo rodikliais, vertiname, kad pagal paraiškoje pateiktą informaciją vykdoma veikla iš dalies prisideda prie Marijampolės strateginio plėtros iki 2030 metų plano 4 prioriteto.

Nors savivaldybė ir pritarė projekto finansavimui, tačiau jis 2023 metais nebuvo įgyvendintas, Bendruomenė negavo finansavimo iš programos „2023 metų Nacionalinė parama kaimo bendruomenių veiklai“.

2023 metais 4 projektai negavo finansavimo iš programos „2023 metų Nacionalinė parama kaimo bendruomenių veiklai“.

3.2. Marijampolės savivaldybės bendruomenių asociacijos paraiškos ir projekto vykdymo vertinimas

Vadovaujantis Tvarkos aprašo 7 punktu (teisės akto redakcija galiojusi iki 2024-01-29) informacija apie rengiamą bendruomenines ir nevyriausybinės organizacijas vienijančių organizacijų veiklos stiprinimo projektų finansavimo konkursą paskelbta 2023 m. vasario 20 d. Marijampolės savivaldybės interneto svetainėje adresu: <https://www.marijampole.lt/naujienos/4/bendruomenines-ir-nevyriausybinės-organizacijas-vienijanciu-organizaciju-veiklos-stiprinimo-projektu-finansavimo-konkursas:14140>.

Paraiškų pateikimo terminas iki 2023 m. kovo 2 d. 17.00 val. Konkursui 2023-02-27 paraišką dėl projekto finansavimo Nr. 2 pateikė Marijampolės savivaldybės bendruomenių asociacija. Marijampolės savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. kovo 16 d. įsakymu Nr. DV-344 „Dėl lėšų skyrimo Marijampolės savivaldybės bendruomenių asociacijos projektui „Bendruomenių veiklos rėmimas ir stiprinimas“ Marijampolės savivaldybės bendruomenių asociacijai projekto vykdymui skirta 10 tūkst. Eur.

Paraiškoje nurodyta, kad bus vykdomos šios projekto veiklos:

1. Asociacijos veiklos organizavimas;
2. Bendruomenių telkimo bendrai veiklai organizavimas;
3. Bendruomenių veiklų rėmimo organizavimas.

Paraiškoje abstrakčiai nurodoma, kad bus remiami organizuojami renginiai, sąskrydžiai, susirinkimai ir forumai. Nenurodant nei konkretaus jų dalyvių skaičiaus, nei įgyvendinimo datų, nei jų pobūdžio, konkretus rezultato ir pan. Paraiškos 2.6. papunktyje (projekto veiklomis sukuriamą išliekamoji vertė, nauda Marijampolės savivaldybei) nurodyta: stiprios, iniciatyvios, veiklios bendruomenės, betarpiškas bendradarbiavimas su vietos valdžia, konstruktyvūs sprendimai, įvairiapusė pagalba, nenurodant jokių konkrečių projekto veiklų, pasiekto konkretaus rezultato ir pan. Paraiškos papunktyje 2.7. (projekto atitiktis Marijampolės savivaldybės strateginiam plėtros planui) nurodyta: bendradarbiavimas su bendruomenėmis, esančiomis šešiose Marijampolės kaimiškose seniūnijose. Vertinant 2.6 ir 2.7 papunkčiuose pateiktą informaciją ją vertiname kaip deklaratyvaus pobūdžio teiginius, kadangi šiuose papunkčiuose nepateikiama jokia konkreči informacija, pvz. kokios veiklos ir kokių rezultatu, rodikliais, kokią strateginio plėtros plano priemonę projekto veiklos padės įgyvendinti ir pan.

Išlaidos paraiškoje išdėstytos taip:

1. Bendruomenių rėmimo išlaidos, reikalingos veiklai vykdyti – 6000 Eur, panaudota 5992 Eur;
2. Reprezentacinės išlaidos – 1790 Eur, panaudota 1209,91 Eur (įskaitant alkoholio įsigijimą už 201,48 Eur);

3. Patalpų, reikalingų projektui vykdyti nuoma ir (ar) komunalinės išlaidos – 760 Eur, panaudota 472,38 Eur;
4. Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo (kanceliarinės ir pan.) išlaidos – 200 Eur, *panaudota 209,59 Eur*;
5. Nario mokesčio LKBS išlaidos – 50 Eur, panaudota 50 Eur;
6. Transporto nuomos ir išlaikymo (tepalai, degalai ir pan.) išlaidos – 1200 Eur, *panaudota 2066,12 Eur*.

Toks išlaidų paskirstymas išdėstytas ir 2023 m. kovo 17 d. pasirašytos Lėšų, skirtų iš Marijampolės savivaldybės biudžeto, naudojimo sutarties Nr. Kas-566 3 punkte. Tačiau įgyvendinant projektą patirtos išlaidos nesilaikant Paraiškoje ir sutartyje išdėstytų lėšų paskirstymo. Taip pat sutarties 3.3 ir 3.4 papunkčiuose nurodyti lėšų panaudojimo ir grąžinimo terminai, neatitinka Tvarkos aprašo 32 punkte (teisės akto redakcija galiojusi sutarties pasirašymo metu) nustatytų lėšų panaudojimo ir grąžinimo terminų.

Atsižvelgiant į tai, kad Paraiškoje nenurodytos kokios konkrečios veiklos bus įgyvendinamos projekto metu, taip pat Tvarkos aprašo (galiojusi teisės akto redakcija iki 2024-01-29) nuostatos nereglamentavo, kokioms prekėms, paslaugoms ar darbams gali būti naudojamos skirtos lėšos, todėl nėra galimybės įvertinti ar lėšos panaudotos pagal paskirtį ir ar jos susijusios su Projekto veikla.

Žemiau esančioje lentelėje nurodytos Savivaldybės biudžeto lėšos už kurias buvo įsigyjama alkoholiniai gėrimai.

4 lentelė. Biudžeto lėšų panaudojimas

Eil. Nr.	Prekės pavadinimas	Data, dokumento Nr.	Suma, Eur	Pastabos
1.	Šampanas „Bosca“	2023-04-18 100/2579/SCO_16	4,49	
2.	Šampanas „Bosca“		11,49	
3.	Brendis „Condor,, X.O.	2023-05-19, 91/2617/SCO_17	37,99	
4.	Brendis „Condor,, X.O.	2023-06-09, MAX936230009994	37,99	
5.	Viskis „Red Label“, „Chivas Regal“	203-07-06, 14/2645/SCO_11	59,98	2 but. po 29,99
6.	Airiškas viskis „Bushmills“		27,99	
7.	Viskis „Ballantines“	2023-07-07, 96/2666/SCO_20	20,99	
8.	Brendis „Condor,, X.O.	2023-08-18, 91/1282/SCO_1	51,98	2 but. po 25,99
Iš viso:			252,90	

Atsižvelgiant į tai, kad reprezentacines išlaidas pagrindžiančių dokumentų buvo pateikta už didesnę sumą (daugiau 51,42 Eur) nei skirta Savivaldybės biudžeto lėšų suma reprezentacinėms išlaidoms, galima teigti, kad už ne mažesnę kaip 201,48 Eur sumą iš Savivaldybės biudžeto buvo įsigijami alkoholiniai gėrimai. Kyla pagrįstų abejonių, jog Savivaldybės biudžeto lėšos, už kurias įsigyta alkoholinių gėrimų, buvo susijusios su Projekto veikla. Taip pat audito metu nustatyta, kad 2 kartus perkant alkoholį buvo perkami ir dovanų maišeliai, tačiau vadovaujantis Lietuvos Respublikos alkoholio kontrolės įstatymo 28 straipsnio 1 dalies 1 punkto nuostatomis Lietuvos Respublikoje įsteigtiems juridiniams asmenims draudžiama alkoholinius gėrimus duoti kaip premiją, kaip prekės priedą arba dovanoti (teisės akto redakcija galiojusi iki 2024-06-01).

Paraiškos dėl projekto finansavimo vertinimo lentelę užpildė 3 komisijos nariai. 2 komisijos nariai paraiškai skyrė po 40 balų ir 1 komisijos narys 35 balus, nurodydamas, kad projekto veiklomis nesukuriama išliekamoji vertė, nauda Marijampolės savivaldybei, todėl pagal šį kriterijų skyrė 0 balų paraiškai. Šis pavyzdys iliustruoja subjektyvų komisijos narių vertinimą, kadangi nėra aiškių kriterijų apibrėžiančių kas yra ta išliekamoji vertė ir nauda Marijampolės savivaldybei, kaip ji bus vertinama ir t.t. Visi komisijos nariai skyrė paraiškai po 20 balų pagal pirmąjį vertinimo kriterijų, tačiau paraiškoje nėra numatyto projekto tęstinumo, tokiu atveju paraiškai turėtų būti skiriama 15 balų.

3.3. 2024 m. Savivaldybės biudžeto lėšų panaudojimo vertinimas „Bendruomenių veiklai stiprinti“

Vadovaujantis Tvarkos aprašo 9 punktu informacija apie rengiamą bendruomeninių organizacijų ir jas vienijančių organizacijų veiklos stiprinimo projektų finansavimo konkursą 2024 m. vasario 22 d. paskelbta Marijampolės savivaldybės interneto svetainėje adresu: <https://www.marijampole.lt/naujienos/4/bendruomeniniu-organizaciju-ir-jas-vienijanciu-organizaciju-veiklos-stiprinimo-projektu-finansavimo-konkursas:15560>.

Nustatytas paraiškų priėmimo terminas nuo 2024 m. vasario 22 d. iki 2024 m. kovo 4 d. 17.00 val. Viso gauta 20 paraiškų.

5 lentelė. 2024 m. Marijampolės savivaldybės biudžeto lėšų paskirstymas, Eur

Eil. Nr.	Pareiškėjo pavadinimas	Projekto pavadinimas	Prašoma skirti lėšų suma, Eur	Skirta lėšų suma, Eur
1.	Tursučių kaimo bendruomenė	Tursučių kaimo bendruomenės veiklos stiprinimas 2024 m.	300	300
2.	Šunskų kaimo bendruomenė	Šunskų kaimo bendruomenės veiklos stiprinimas ir rėmimas 2024 m.	2000	1500
3.	Želsvos kaimo bendruomenė	Želsvos kaimo bendruomenės veiklos stiprinimas ir rėmimas	1500	1100
4.	Mokolų kaimo bendruomenė	Mokolų kaimo bendruomenės veiklos stiprinimas	408	408
5.	Naujienos kaimo bendruomenė	Naujienos kaimo bendruomenės stiprinimas	600	600
6.	Sasnavos bendruomenė	Sasnavos bendruomenės veiklos stiprinimas 2024 m.	500	500
7.	Gudelių miestelio bendruomenė	Gudelių miestelio bendruomenės veiklos stiprinimas ir rėmimas	980	980
8.	Marijampolės savivaldybės Varnupių kaimo bendruomenė	Marijampolės savivaldybės Varnupių kaimo bendruomenės veiklos stiprinimas 2024 m.	500	500
9.	Svetlicos kaimo bendruomenė	Svetlicos kaimo bendruomenės veiklos stiprinimas ir rėmimas	400	400
10.	Valavičių kaimo bendruomenė	Valavičių kaimo bendruomenės veiklos stiprinimas ir rėmimas 2024 m.	700	700
11.	Puskelnių kaimo bendruomenė	Ūkinės veiklos finansavimas	950	950

12.	Baraginės kaimo bendruomenė	Baraginės kaimo bendruomenės veiklos stiprinimas 2024 m.	400	400
13.	Marijampolės savivaldybės bendruomenių asociacija	Asociacijos veikla ir stiprinimas	4000	3000
14.	Meškučių bendruomenė	Meškučių bendruomenės veiklos stiprinimas ir rėmimas	1960	1338
15.	Marijampolės savivaldybės Tautkaičių kaimo bendruomenė	Marijampolės savivaldybės Tautkaičių kaimo bendruomenės veiklos stiprinimas 2024 m.	1200	1000
16.	Balsupių kaimo bendruomenė	Balsupių kaimo bendruomenės veiklos stiprinimas 2024 m.	900	900
17.	Trakiškių bendruomenė	Trakiškių bendruomenės veiklos stiprinimas 2024 m.	640	640
18.	Gavaltuvos kaimo bendruomenė	Gavaltuvos kaimo bendruomenės veiklos stiprinimas ir rėmimas 2024 m.	900	900
19.	Daukšių miestelio bendruomenė	Daukšių miestelio bendruomenės bendruomeninės veiklos stiprinimas	634	634
20.	Sūduvos bendruomenė	Sūduvos bendruomenės veiklos stiprinimas	2000	1250
		Iš viso, Eur:	21472	18000

Tvarkos aprašo 12 punkte nurodyta, kad finansavimas gali būti skiriamas:

12.1. komunalinių (šildymo, elektros energijos tiekimo, vandentiekio, kanalizacijos ir nuotekų valymo, šiukšlių išvežimo) paslaugų išlaidoms;

12.2. degalų, skirtų transportui bei žolės pjovimui, išlaidoms;

12.3. kieto kuro (malkos, anglis ir pan.) įsigijimo išlaidoms;

12.4. patalpų ar žemės nuomos panaudos (nuomos) sutarčių įregistravimo ar perregistravimo, kitų VĮ Registrų centras paslaugų išlaidoms;

12.5. ūkinių prekių ar statybinių medžiagų, reikalingų organizacijos patalpų ar aplinkos priežiūrai, įsigijimo išlaidoms (išskyrus ilgalaikio turto įsigijimo išlaidas);

12.6. mokesčių už bankų, kitų kredito ar mokėjimo įstaigų suteiktų lėšų pervedimo paslaugų išlaidoms;

12.7. pastatų, naudojamų bendruomenės poreikiams, elektros galios mokesčiui finansuoti.

Audito metu pasirinktinai buvo įvertintos pateiktos bendruomenių Paraiškos pagal Tvarkos aprašo 4.2 papunktį, kuris nurodo, kad lėšos gali būti naudojamos bendruomeninių organizacijų ir jas vienijančių organizacijų *veiklos stiprinimo projektams* finansuoti.

Manome, kad projektai turi turėti aiškius tikslus ir aiškų rezultatą. Projektu negali būti laikoma reguliari, nuolatinė veikla. Vertiname, kad projekto veikla turi būti nukreipta į unikalaus tikslo pasiekimą, turėti savo pradžią ir pabaigą, baigtinius išteklius ir konkretų rezultatą.

Įvertinus 2024 metais finansuotose paraiškose pateiktą informaciją kyla abejonių ar finansavimą gavusios veiklos gali būti laikomos projektu, pvz.:

1. Gudelių miestelio bendruomenės 2024 m. vasario 27 d. Paraiškoje dėl finansavimo, nurodyta, kad projekto įgyvendinimo metu bus finansuojamos komunalinės išlaidos, degalų, skirtų žolės pjovimui, išlaidos, elektros galios mokesčio išlaidos. Projekto tikslas – bendruomenės pastatų išlaikymas ir aplinkos priežiūra. Rezultatas – palengvinta finansinė našta bendruomenei. Prašomų skirti lėšų paskirstymas – komunalinių paslaugų išlaidos 400 Eur, elektros galios mokesčio išlaidos 500 Eur, degalų, skirtų žolės pjovimui, išlaidos 80 Eur; Savivaldybės biudžeto lėšų skirta projektui 980 Eur;

2. Naujienos kaimo bendruomenės 2024 m. kovo 1 d. Paraiškoje dėl finansavimo Nr. 2 nurodyta, kad projekto įgyvendinimo metu bus finansuojamos komunalinės išlaidos, įsigijamos prekės aplinkos priežiūrai. Rezultatas – palengvinta finansinė našta bendruomenei. Prašomų skirti lėšų paskirstymas – komunalinių paslaugų išlaidos 130 Eur, kuras (pjuvenų briketai pastato šildymui) 250 Eur, degalai viešųjų erdvių priežiūrai (benzinas) 60 Eur, prekės aplinkos priežiūrai (grėbliai, šluotos ir kt.) 80 Eur, banko išlaidos 80 Eur. Savivaldybės biudžeto lėšų skirta projektui 600 Eur;

3. Šunskų kaimo bendruomenės 2024 m. vasario 27 d. Paraiškoje dėl finansavimo Nr. 1 nurodyta, kad projekto metu planuojama finansuoti bendruomenės pastato kietojo kuro (anglys) įsigijimo išlaidos, planuojama viešųjų erdvių priežiūra (žolės pjovimas, medžių genėjimas). Bus prižiūrimos erdvės aplink bendruomenės pastatą ir parkelis prie treniruoklių ir vaikų žaidimų aikštelės. Prašomų skirti lėšų paskirstymas – kieto kuro (anglys) įsigijimo išlaidos 1900 Eur, degalų, skirtų žolės pjovimui, išlaidos 100 Eur. Savivaldybės biudžeto lėšų skirta projektui 1500 Eur;

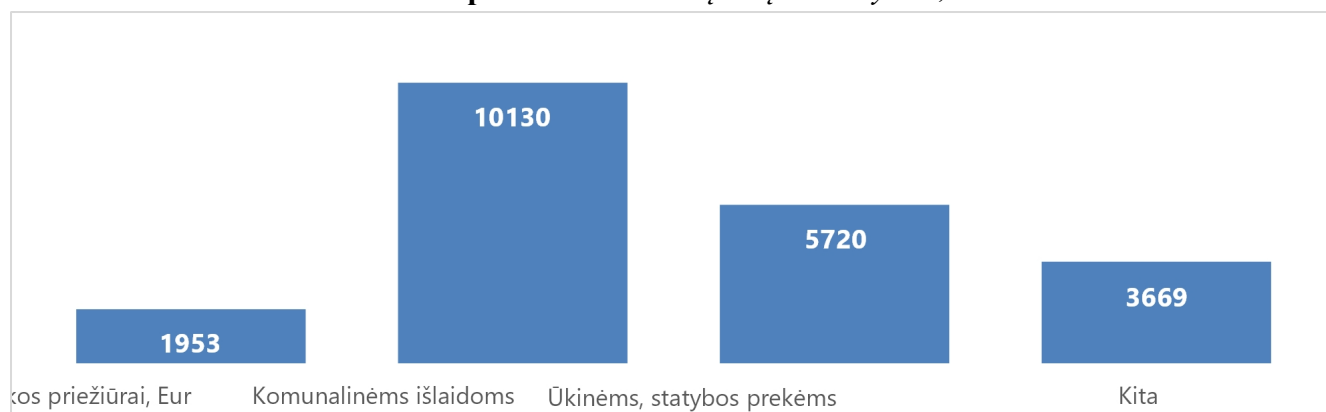
4. Tursučių kaimo bendruomenės 2024 m. vasario 27 d. Paraiškoje dėl finansavimo Nr. 1 nurodyta, kad projekto metu planuojama finansuoti elektros energijos išlaidas ir įsigyti kuro viešųjų erdvių priežiūrai. Prašomų skirti lėšų paskirstymas – komunalinės išlaidos 110 Eur, kuriai viešųjų erdvių priežiūrai (žolės pjovimui) išlaidos 180 Eur ir banko mokesčiams 10 Eur. Savivaldybės biudžeto lėšų skirta projektui 300 Eur;

5. Balsupių kaimo bendruomenės 2024 m. kovo 1 d. Paraiškoje dėl finansavimo nurodyta, kad projekto metu planuojama finansuoti komunalines išlaidas, taip pat įsigyti grėblių bei degalų žolės pjovimui. Prašomų skirti lėšų paskirstymas – komunalinės išlaidos 500 Eur, kuriai viešųjų erdvių priežiūrai (žolės pjovimui) išlaidos 300 Eur ir grėbliams 100 Eur. Savivaldybės biudžeto lėšų skirta projektui 900 Eur.

Manome, kad projekte turi būti išdėstomos planuojamos konkrečios projekto veiklos, o pagal jas įgyvendinimo sąmatoje išdėstomos išlaidos.

2024 m. bendruomenės teikdamos paraiškas veiklos stiprinimo projektams prašė skirti 21472 Eur. Prašomų lėšų suma sudaro:

3 pav. 2024 m. skirtų lėšų išskaidymas, Eur



Atsižvelgiant į išlaidų rūšis, mūsų vertinimu, iš dalies finansuojamos išlaidos, kurias patyrus nebuvo sukuriamas naujas produktas, o tiesiog finansuojamos bendruomenių einamosios komunalinės išlaidos. Paraiškose aprašytos veiklos, neatitinka Projekto sąvokos turinio. Daugelyje Paraiškų nenurodytas ir konkretus (nei maksimalus, nei minimalus ar orientacinis) projekto dalyvių skaičius (Tvarkos aprašo 15.2 papunktis): Šunskų kaimo bendruomenės paraiška, Baraginės kaimo bendruomenės paraiška, Gavaltuvos kaimo bendruomenės paraiška, Želsvos kaimo bendruomenės paraiška, Mokolų kaimo bendruomenės paraiška, Sasnavos bendruomenės paraiška, Gudelių miestelio bendruomenės paraiška, Meškučių bendruomenės paraiška, Naujienos kaimo bendruomenės paraiška, Tursučių kaimo bendruomenės paraiška ir kt. Paraiškose numatomos aplinkos tvarkymo išlaidos, tačiau nenurodomos konkrečios bendruomenių akcijos bei iniciatyvos, skirtos viešųjų erdvių ir aplinkos kokybei gerinti, (parkų, sporto ir poilsio aikštelių, vaikų žaidimų aikštelių, kitų vietos bendruomenės teritorijoje esančių poilsio vietų tvarkymo ir atnaujinimo ar viešo naudojimo patalpų pritaikymas bendruomenės poreikiams ir pan.

Paminėtina, kad vadovaujantis Tvarkos aprašo nuostatomis išvardintos nurodytos bendruomenių išlaidos yra finansuotinos, tačiau vadovaujantis teisiniu reglamentavimu jas patiriant ir finansuojant vykdomas veiklas turi būti įgyvendintas konkretus projektas, su aiškia jo datos pradžia ir pabaiga. O paraiškose nurodytas projekto įgyvendinimo laikas 2024 m. sausio – 2024 m. gruodžio mėn. suponuoja išvadą, kad tiesiog šiuo laikotarpiu bus apmokamos komunalinės bendruomenių išlaidos, bei perkamos prekės aplinkos tvarkymui ir pan.

Manome, kad aprašant Projektų veiklas paraiškose turėtų būti nurodytos konkrečios veiklos ir konkretūs pasiekti rezultatai, konkretus projekto dalyvių skaičius, informacija apie projektą pateikiama taip, kad būtų galima pamatuoti (kokybiniais ir (ar) kiekybiniais rodikliais) vykdomas veiklas, suprasti tų veiklų pobūdį (koncertas, edukacija, talka, akcija, šventė, minėjimas ar panašaus pobūdžio renginiai ir kt.) ir gautą rezultatą. Pvz. paraiškose nurodant kiek bus sutvarkyta erdvių, koks plotas, kiek kartų per metus bus tvarkoma, kiek dalyvių dalyvaus veiklose, koks bus pasiektas konkretus rezultatas ir t.t.).

Aprašant projektus didžioji dauguma bendruomenių aprašydamos kokia projektu bus sukuriamą išliekamoji vertė ir nauda Marijampolės savivaldybei tik abstrakčiai aprašo, kad projektas prisidės prie bendruomenės veiklos stiprinimo, kaimo infrastruktūros patrauklumo, bus prižiūrėtos viešosios erdvės ir pan.

Naujienos kaimo bendruomenės 2024-03-01 paraiška dėl finansavimo Nr. 2.

Paraiška pateikta laiku ir atitinka formaliuosius reikalavimus nustatytus Tvarkos aprašo 24 punkte. Paraišką vertino trys komisijos, sudarytos 2024 m. vasario 26 d. Marijampolės savivaldybės mero potvarkiu Nr. MV-162 „Dėl Bendruomeninių ir nevyriausybinų organizacijų ir jas vienijančių organizacijų projektų vertinimo komisijos sudarymo“, nariai. Visų narių vertinimu paraiška įvertinta maksimaliu balų skaičiumi 45. Paraiškos vertinimo lentelės 1 skiltyje *Projekto tikslai, uždaviniai, rezultatai, veiklos ir jų tęstinumas*, atsižvelgiant į paraiškoje nurodytą informaciją galimas skirti balų skaičius paraiškai yra nuo 0-20. Komisijos nariai pagal šį vertinimo kriterijų paraiškai skyrė po 20 balų. Vadovaujantis Tvarkos aprašo 5 priedu 20 balų skiriama, kai – nurodytas aiškus tikslas, uždaviniai, rezultatai ir veiklos, numatytas tęstinumas. Paraiškoje nurodytas projekto tikslas, uždaviniai, tačiau nėra aiškaus, konkretaus projekto rezultato, konkrečių veiklų, kurios bus vykdomos projekto įgyvendinimo metu (paraiškoje nurodyta, kad bus apmokėtos komunalinės išlaidos, įsigytos ūkinės prekės (grėbliai,

šluotos ir kt.) ir vykdoma viešųjų erdvių priežiūra), nenumatytas projekto veiklų *tęstinumas*. Taip pat paraiškų vertinimo metu yra vertinama ar *Projekto veiklomis*, sukuriamą išliekamoji vertė, nauda Marijampolės savivaldybei. Pagal Tvarkos aprašo nuostatas, kai projekto veiklomis sukuriamą išliekamoji vertė, nauda Marijampolės savivaldybei yra skiriama 5 balai, kai nesukuriamą išliekamoji vertė, nauda – 0 balų. Komisijos nariai pagal šį vertinimo kriterijų paraiškai skyrė po 5 balus. Tačiau kyla abejonių ar tinkamai įvertintas šis kriterijus, kadangi paraiškoje nėra nurodytų konkrečių projekto veiklų, kurios bus įgyvendinamos projekto metu. Nes komunalinių išlaidų apmokėjimas, ūkinių prekių įsigijimas, pats savaime neturi išliekamosios vertės ir nesukuria naudos Marijampolės savivaldybei. Taip pat, kai nėra aišku kokiais konkrečiais veiksmais ir (ar) veiklomis, koks konkretus rezultatas bus pasiektas, sudėtinga vertinti projekto išliekamąją vertę ir naudą. Taip pat paminėtina, kad paraiška pateikta 2024-03-01, tačiau joje nurodyta, kad projekto pradžia nuo 2024 m. sausio mėn. kas patvirtina, jog prašomas finansavimas ne projekto įgyvendinimui, o rutininei, nuolatinei veiklai užtikrinti.

Paraiškos 2.7. papunktyje *Projekto atitiktis Marijampolės savivaldybės strateginiam plėtros planui* nurodyta, kad Projektas atitinka Marijampolės strateginio plėtros iki 2030 metų plano 4 prioritetą „Patrauklios kaimo vietovės“, nes projekto įgyvendinimo metu suorganizuotos bendruomenės iniciatyvos (viešųjų erdvių priežiūra/veiklų organizavimas) prisidės prie kaimo vietovių patrauklumo, saugumo, užimtumo didinimo. Susipažinus su Marijampolės strateginio plėtros iki 2030 metų plano 4 prioriteto „Patrauklios kaimo vietovės“ tikslu, uždaviniais, priemonėmis ir jų įgyvendinimo rodikliais, vertiname, kad pagal paraiškoje pateiktą informaciją vykdoma veikla konkrečiai ir aiškiai nepripisdeda nei prie vieno Marijampolės strateginio plėtros iki 2030 metų plano 4 prioriteto „Patrauklios kaimo vietovės“ kriterijų ir priemonės įgyvendinimo vertinimo kriterijų įgyvendinimo.

Gavaltuvos kaimo bendruomenės 2023-02-28 Paraiška dėl projekto finansavimo Nr. 1.

Paraiška pateikta 2024-03-05 pasibaigus paraiškų pateikimo terminui, todėl vadovaujantis Tvarkos aprašo 25 punktu ši Paraiška turėjo būti nevertinama ir projektui lėšos neturėjo būti skiriamos. Paraišką vertino trys komisijos nariai. Visų narių vertinimu paraiška įvertinta maksimaliu balų skaičiumi 45. Paraiškos vertinimo lentelės 1 skiltyje *Projekto tikslai, uždaviniai, rezultatai, veiklos ir jų tęstinumas*, atsižvelgiant į paraiškoje nurodytą informaciją galimas skirti balų skaičius paraiškai yra nuo 0-20. Komisijos nariai pagal šį vertinimo kriterijų paraiškai skyrė po 20 balų. Vadovaujantis Tvarkos aprašo 5 priedu 20 balų skiriama, kai – nurodytas aiškus tikslas, uždaviniai, *rezultatai ir veiklos, numatytas tęstinumas*. Paraiškoje nurodytas projekto tikslas, uždaviniai, tačiau nėra aiškaus, konkretaus projekto rezultato, konkrečių veiklų, kurios bus vykdomos projekto įgyvendinimo metu (paraiškoje nurodyta, kad bus apmokėtos komunalinės išlaidos, įsigytos statybinės medžiagos reikalingos bendruomenės patalpoms, taip pat išlaidoms degalams transportui ir žolės pjovimui, mokesčiams. Paraiškoje nenumatytas ir neaprašytas projekto veiklų *tęstinumas*. Taip pat paraiškų vertinimo metu yra vertinama ar *Projekto veiklomis*, sukuriamą išliekamoji vertė, nauda Marijampolės savivaldybei. Pagal Tvarkos aprašo nuostatas, kai projekto veiklomis sukuriamą išliekamoji vertė, nauda Marijampolės savivaldybei yra skiriama 5 balai, kai nesukuriamą išliekamoji vertė, nauda – 0 balų. Komisijos nariai pagal šį vertinimo kriterijų paraiškai skyrė po 5 balus. Tačiau kyla abejonių ar tinkamai įvertintas šis kriterijus, kadangi paraiškoje nėra nurodytų konkrečių projekto veiklų, kurios bus įgyvendinamos projekto metu. Taip pat, kai nėra aišku kokiais konkrečiais veiksmais ir (ar) veiklomis, koks konkretus rezultatas bus

pasiiektas, todėl sudėtinga vertinti projekto išliekamąją vertę ir naudą. Taip pat atkreiptinas dėmesys, kad paraiška pateikta 2024-03-05, tačiau joje nurodyta, kad projekto pradžia nuo 2024 m. sausio mėn.

Paraiškos 2.7. papunktyje *Projekto atitiktis Marijampolės savivaldybės strateginiam plėtros planui* nurodyta, kad Projektas atitinka Marijampolės strateginio plėtros iki 2030 metų plano 4 prioritetą „Patrauklios kaimo vietovės“, tikslus ir uždavinius. Tačiau manome, kad pagal paraiškoje pateiktą informaciją galima teigti, kad vykdoma veikla konkrečiai ir aiškiai neprisideda nei prie vieno Marijampolės strateginio plėtros iki 2030 metų plano 4 prioriteto „Patrauklios kaimo vietovės“ kriterijų ir priemonės įgyvendinimo vertinimo kriterijų įgyvendinimo.

Gudelių miestelio bendruomenės 2024-02-27 paraiška dėl finansavimo

Paraiška pateikta laiku ir atitinka formaliuosius reikalavimus nustatytus Tvarkos aprašo 24 punkte. Paraišką vertino trys komisijos nariai. Visų narių vertinimu paraiška įvertinta maksimaliu balų skaičiumi 45. Paraiškos vertinimo lentelės 1 skiltyje *Projekto tikslai, uždaviniai, rezultatai, veiklos ir jų tęstinumas*, atsižvelgiant į paraiškoje nurodytą informaciją galimas skirti balų skaičius paraiškai yra nuo 0-20. Komisijos nariai pagal šį vertinimo kriterijų paraiškai skyrė po 20 balų. Vadovaujantis Tvarkos aprašo 5 priedu 20 balų skiriama, kai – nurodytas aiškus tikslas, uždaviniai, *rezultatai ir veiklos, numatytas tęstinumas*. Paraiškoje nurodytas projekto tikslas, uždaviniai, tačiau nėra aiškaus, konkretaus projekto rezultato, konkrečių veiklų, kurios bus vykdomos projekto įgyvendinimo metu (paraiškoje nurodyta, kad bus apmokėtos komunalinės išlaidos, mokamas galios mokestis ir įsigyjama degalų žolės pjovimui), nenumatytas projekto veiklų *tęstinumas*. Taip pat paraiškų vertinimo metu yra vertinama ar *Projekto veiklomis*, sukuriami išliekamoji vertė, nauda Marijampolės savivaldybei. Pagal Tvarkos aprašo nuostatas, kai projekto veiklomis sukuriami išliekamoji vertė, nauda Marijampolės savivaldybei yra skiriama 5 balai, kai nesukuriami išliekamoji vertė, nauda – 0 balų. Komisijos nariai pagal šį vertinimo kriterijų paraiškai skyrė po 5 balus. Tačiau kyla abejonų ar tinkamai įvertintas šis kriterijus, kadangi paraiškoje nėra nurodytų konkrečių projekto veiklų, kurios bus įgyvendinamos projekto metu. Nes komunalinių išlaidų apmokėjimas, kuro įsigijimas, pats savaime neturi išliekamosios vertės ir nesukuria naudos Marijampolės savivaldybei. Taip pat, kai nėra aišku kokiais konkrečiais veiksmais ir (ar) veiklomis, koks konkretus rezultatas bus pasiektas, sudėtinga vertinti projekto išliekamąją vertę ir naudą. Taip pat paminėtina, kad paraiška pateikta 2024-03-01, tačiau joje nurodyta, kad projekto pradžia nuo 2024-01-01, tai patvirtina, jog prašomas finansavimas ne projekto įgyvendinimui, o rutininei, nuolatinei veiklai užtikrinti.

Paraiškos 2.7. papunktyje *Projekto atitiktis Marijampolės savivaldybės strateginiam plėtros planui* nurodyta, kad Projektas atitinka Marijampolės strateginio plėtros iki 2030 metų plano 4 prioritetą „Patrauklios kaimo vietovės“, tikslus ir uždavinius. Tačiau nustatėme, kad pagal paraiškoje pateiktą informaciją galima teigti, kad vykdoma veikla konkrečiai ir aiškiai neprisideda nei prie vieno Marijampolės strateginio plėtros iki 2030 metų plano 4 prioriteto „Patrauklios kaimo vietovės“ kriterijų ir priemonės įgyvendinimo vertinimo kriterijų įgyvendinimo.

Dėl komisijos sprendimų

Susipažinus su Bendruomenių ir nevyriausybinių organizacijų ir jas vienijančių organizacijų projektų vertinimo komisijos 2024 m. kovo 21 d. protokolu Nr. K-141, kuriame buvo svarstomas

Bendruomeninių organizacijų ir jas vienijančių organizacijų veiklos stiprinimo projektų finansavimo 2024 m. konkursų paraiškų vertinimas, pastebime, kad ne visas paraiškas siūloma finansuoti prašoma skirti lėšų suma. Iš analizuotų finansavimo skyrimo atvejų nustatėme, kad tam tikrais atvejais skiriamas mažesnis finansavimas nei pareiškėjai prašo. Tačiau tokiais atvejais pasigendama motyvų ir mechanizmo kaip yra nustatomas tinkamo finansavimo dydis.

5 lentelė. 2024 metų pateiktų paraiškų finansavimas

Eil. Nr.	Pareiškėjo pavadinimas	Projekto pavadinimas	Prašoma skirti lėšų suma, Eur	Skirta lėšų suma, Eur	Pokytis proc.
1.	Šunskų kaimo bendruomenė	Šunskų kaimo bendruomenės veiklos stiprinimas ir rėmimas 2024 m.	2000	1500	25 %
2.	Želsvos kaimo bendruomenė	Želsvos kaimo bendruomenės veiklos stiprinimas ir rėmimas	1500	1100	26,7 %
3.	Marijampolės savivaldybės bendruomenių asociacija	Asociacijos veikla ir stiprinimas	4000	3000	25 %
4.	Meškučių bendruomenė	Meškučių bendruomenės veiklos stiprinimas ir rėmimas	1960	1338	31,7 %
5.	Marijampolės savivaldybės Tautkaičių kaimo bendruomenė	Marijampolės savivaldybės Tautkaičių kaimo bendruomenės veiklos stiprinimas 2024 m.	1200	1000	16,7 %
6.	Sūduvos bendruomenė	Sūduvos bendruomenės veiklos stiprinimas	2000	1250	37,5 %

Iš pateiktos informacijos matyti netolygus, neproporcingas finansavimo mažinimas procentais, neatsižvelgiant į jokių objektyvių kriterijus. Tvarkos aprašas nenustato, kokiais atvejais, kokia finansavimo suma gali būti mažinamas prašomas skirti finansavimas. Komisijos posėdžio protokolai yra neišsamūs, t. y. iš jame pateiktos informacijos nėra aiški komisijos nuomonė dėl svarstomų paraiškų privalumų ar trūkumų, neužfiksuoti komisijos narių pasisakymai, nuomonės.

Nustatėme, kad iš lentelėje nurodytų 6 paraiškų, 5 paraiškos įvertintos maksimalia 45 balų suma ir viena paraiška– 35 balų suma. Paminėtina, kad paraiškos surinkusios komisijos narių 35 balų vidurkį, finansavimas sumažintas 25 procentais, o pvz. Sūduvos bendruomenės projekto, kurio paraiška surinko komisijos narių balų vidurkį 45, finansavimo suma sumažinta 37,5 proc. Todėl atsižvelgiant į nurodytas faktines aplinkybes, teigiame, kad nėra aišku kokiais konkrečiais ir aiškiais kriterijais buvo sumažintas skirtas finansavimas.

Pabrėžtina, kad tai yra ydinga ne tik skaidrumo ir viešumo prasme, bet taip pat apsunkina galimai pažeistų paraiškos teikėjų teisių gynimo procesą.

Taip pat komisijos protokole nurodyta, kad *Marijampolės savivaldybės Tautkaičių kaimo bendruomenė ir Meškučių bendruomenė patikslino projekto paraiškas. Buvo patikslintos projekto išlaidos, jų pavadinimai, išlaidų sumos. Projekto išlaidos buvo neaiškiai įvardintos. Projekto vertė ir kita informacija paraiškoje nesikeitė.*

Pastebime, kad Tvarkos aprašo nuostatos nenumato paraiškų tikslinimo galimybes ir paraiškų tikslinimo procedūra Tvarkos apraše nėra aprašyta. Pvz. kokiais atvejais paraiškos tikslinamos, per kokį terminą paraiška turi būti patikslinta, kaip bus atliekamas tolimesnis vertinimas, jeigu paraiška per nustatytą laiką nebus patikslinta ir pan.

Paraiškos dėl projekto finansavimo vertinimo lentelėse komisijos nariai siūlydami skirti mažesnę nei prašoma suma nurodo, kad – siūloma finansuoti dalinai, nes neužtenka konkursui suplanuotų

lėšų. Tačiau ir vertinimo lentelėse nėra nurodytų motyvų dėl mažinamos sumos dydžio, t. y. nenurodyta kodėl būtent tokiu dydžiu prašoma suma mažinama.

3.4. Bendruomenių ir nevyriausybinių organizacijų ir jas vienijančių organizacijų projektų dalinio finansavimo paraiškų vertinimas

Vadovaujantis Tvarkos aprašo 9 punktu informacija apie rengiamą bendruomeninių organizacijų ir jas vienijančių organizacijų veiklos stiprinimo projektų finansavimo konkursą 2024 m. vasario 22 d. paskelbta Marijampolės savivaldybės interneto svetainėje adresu: <https://www.marijampole.lt/naujienos/4/bendruomeniniu-organizaciju-ir-jas-vienijanciu-organizaciju-veiklos-stiprinimo-projektu-finansavimo-konkursas:15560>. Nustatytas paraiškų priėmimo terminas nuo 2024 m. vasario 22 d. iki 2024 m. kovo 4 d. 17.00 val.

Iki 2024 m. liepos 1 d. buvo gauta ir įvertinta 8 bendruomenių paraiškos dėl projekto finansavimo. Bendruomenių ir nevyriausybinių organizacijų ir jas vienijančių organizacijų projektų, gaunančių finansinę paramą iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos struktūrinių ar kitų fondų bei programų, dalinio finansavimo 2024 m. konkursui pateiktos 8 bendruomeninių organizacijų paraiškos dėl projekto finansavimo. Projektai teikiami pagal Nacionalinės paramos kaimo bendruomenių veiklai teikimo taisyklės, patvirtintas Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro 2023 m. gruodžio 13 d. įsakymu Nr. 3D-847 „Dėl nacionalinės paramos kaimo bendruomenių veiklai teikimo taisyklių patvirtinimo“. Visos pateiktos paraiškos (6 lentelė) atitinka Tvarkos apraše nustatytus formaliuosius reikalavimus.

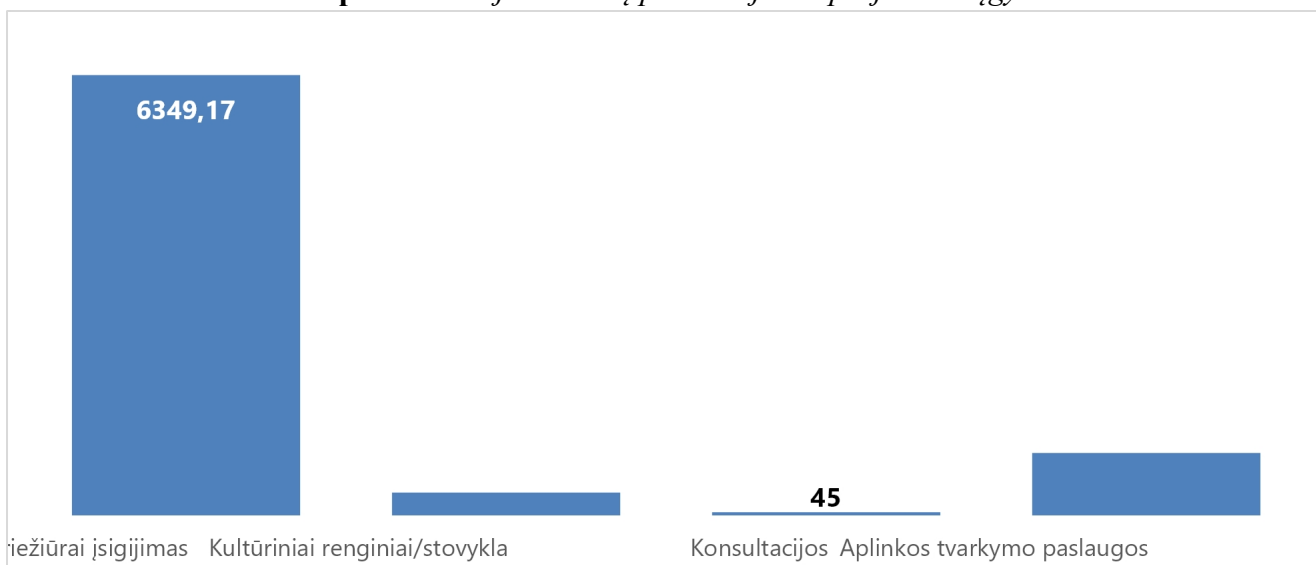
6 lentelė. 2024 m. pateiktos bendruomenių paraiškos dėl dalinio finansavimo

Eil. Nr.	Pareiškėjo pavadinimas	Projekto pavadinimas	Bendra projekto vertė, Eur	Prašoma skirti suma, Eur	Skirta finansavimo suma, Eur	Prisidėjimas prie projekto, proc.	Pastabos
1.	Tursučių kaimo bendruomenė	Tursučių kaimo viešųjų erdvių priežiūra	4728	520,08	520,08	11	
2.	Svetlicos kaimo bendruomenė	Svetlicos kaimo bendruomenės viešųjų erdvių aktyvaus laisvalaikio infrastruktūros gerinimas	6105	605,00	605	11	
3.	Igliaukos bendruomenė „Matutiečiai“	Yglos ežero pakrantės maudymosi vietų sutvarkymas	6473	900,00	900	13,9	
4.	Marijampolės savivaldybės Tautkaičių kaimo bendruomenė	Tautkaičių kaimo bendruomenės viešųjų erdvių priežiūra ir pritaikymas gyventojų poreikiams	5100	570,00	570	11,17	vertinimo lentelėje nenurodyti balai
5.	Marijampolės savivaldybės Varnupių kaimo bendruomenė	Gyvenkime tvarkingiau ir švariau	4064	447,04	447,04	11	

6.	Naujienos kaimo bendruomenė	Patraukli aplinka – darni bendruomenė	4628	572,00	572	11	
7.	Valavičių kaimo bendruomenė	Valavičių kaimo bendruomenės materialinės bazės stiprinimas 2024 metais	5049	555,39	555,39	11	
8.	Gavaltuvos kaimo bendruomenė	Vasaros šventė „Lik sveika vasarėlė“	3330	366,30	366,3	11	vertinimo lentelėje nenurodyti balai
		Iš viso:	39477,3	4535,81	4535,81		

2024 m. bendruomenės teikdamos paraiškas dėl dalinio prisidėjimo prie projektų prašė skirti 4 535,81 Eur, skirta visa prašoma suma. Prašomų lėšų planuojamas panaudojimas pateiktas 4 pav.

4 pav. Planuojamas lėšų panaudojimas projektams įgyvendinti



Audito metu atsitiktine tvarka iš 8 pateiktų „Paraiškų dėl projekto finansavimo“ atrinktos ir įvertintos 3 paraiškos.

Marijampolės savivaldybės Tautkaičių kaimo bendruomenės 2024-02-27 paraiška dėl projekto finansavimo Nr. 2.

Paraiška pateikta laiku ir atitinka formaliuosius reikalavimus nustatytus Tvarkos aprašo 24 punkte. Paraišką vertino trys komisijos nariai. Visų narių vertinimu paraiška įvertinta maksimaliu balų skaičiumi 45 (2024-03-01 protokolas Nr. K-88). **Visi nariai pateikė neužpildytas Paraiškos dėl projekto finansavimo vertinimo lenteles, t. y. jose nenurodyti skiriami vertinimo balai. Vertinimo lentelės pasirašytos visų narių. Lentelėje nurodyta tik prašoma ir skiriama paramos suma.**

Paraiškos 2.7. papunktyje *Projekto atitiktis Marijampolės savivaldybės strateginiam plėtros planui* nurodyta, kad Projektas atitinka Marijampolės strateginio plėtros iki 2030 metų plano 4 prioritetą „Patrauklios kaimo vietovės“, tikslas 4.2. „Padidinti kaimo vietovių infrastruktūros patrauklumą ir saugumą“ Susipažinus su Marijampolės strateginio plėtros iki 2030 metų plano 4 prioriteto „Patrauklios kaimo vietovės“ tikslu, uždaviniais, priemonėmis ir jų įgyvendinimo rodikliais, vertiname, kad pagal

paraiškoje pateiktą informaciją vykdoma veikla iš dalies prisideda prie Marijampolės strateginio plėtros iki 2030 metų plano 4 prioriteto „Patrauklios kaimo vietovės“ kriterijų ir priemonės įgyvendinimo vertinimo kriterijų įgyvendinimo, nes projekto įgyvendinimo metu suorganizuotos bendruomenės iniciatyvos prisidės prie kaimo vietovės patrauklumo didinimo.

Gavaltuvos kaimo bendruomenės 2024-02-28 paraiška dėl projekto finansavimo Nr. JF-1794.

Paraiška pateikta laiku ir atitinka formaliuosius reikalavimus nustatytus Tvarkos aprašo 24 punkte. Paraišką vertino trys komisijos nariai. Visų narių vertinimu paraiška įvertinta maksimaliu balų skaičiumi 45 (2024-03-01 protokolas Nr.K-88). ***Visi nariai pateikė neužpildytas Paraiškos dėl projekto finansavimo vertinimo lenteles, t. y. jose nenurodyti skiriami vertinimo balai. Vertinimo lentelės pasirašytos visų narių. Lentelėje nurodyta tik prašoma ir skiriama paramos suma.***

Paraiškos 2.7. papunktyje *Projekto atitiktis Marijampolės savivaldybės strateginiam plėtros planui* nurodyta, kad Projektas atitinka Marijampolės strateginio plėtros iki 2030 metų plano 1 prioritetą „Sumani ir saugi visuomenė“, tikslas 1.2. „Pagerinti kultūros, sporto ir jaunimo paslaugų kokybę ir prieinamumą“. Susipažinus su Marijampolės strateginio plėtros iki 2030 metų plano 1 prioriteto „Sumani ir saugi visuomenė“ tikslu, uždaviniais, priemonėmis ir jų įgyvendinimo rodikliais, vertiname, kad pagal paraiškoje pateiktą informaciją vykdoma veikla iš dalies prisideda prie Marijampolės strateginio plėtros iki 2030 metų plano 1 prioriteto „Patrauklios kaimo vietovės“ kriterijų ir priemonės įgyvendinimo vertinimo kriterijų įgyvendinimo, projekto tęstinumo ir išliekamosios vertės negalima įvertinti.

Naujienos kaimo bendruomenė 2024-02-23 Paraiška dėl projekto finansavimo Nr. 1

Paraiška pateikta laiku ir tik iš dalies atitinka formaliuosius reikalavimus nustatytus Tvarkos aprašo 24 punkte. Prie paraiškos nepateikta „Laisvos formos veiklos aprašymas, pagrindžiantis teikiančios organizacijos veiklą savivaldybėje“.

Paraišką vertino trys komisijos nariai. Visų narių vertinimu paraiška įvertinta maksimaliu balų skaičiumi 45. Paraiškos vertinimo lentelės 1 skiltyje *Projekto tikslai, uždaviniai, rezultatai, veiklos ir jų tęstinumas*, atsižvelgiant į paraiškoje nurodytą informaciją galimas skirti balų skaičius paraiškai yra nuo 0-20. Visi komisijos nariai pagal šį vertinimo kriterijų paraiškai skyrė po 20 balų. Vadovaujantis Tvarkos aprašo 5 priedu 20 balų skiriama, kai – nurodytas aiškus tikslas, uždaviniai, *rezultatai ir veiklos, numatytas tęstinumas*. Paraiškoje nurodytas projekto tikslas, uždaviniai, nurodytos konkrečios veiklos numatytas projekto veiklų *tęstinumas – nuolat prižiūrėti kaimo aplinką*. Taip pat paraiškų vertinimo metu yra vertinama ar *Projekto veiklomis*, sukuriami išliekamoji vertė, nauda Marijampolės savivaldybei. Pagal Tvarkos aprašo nuostatas, kai projekto veiklomis sukuriami išliekamoji vertė, nauda Marijampolės savivaldybei yra skiriama 5 balai, kai nesukuriama išliekamoji vertė, nauda – 0 balų. Komisijos nariai pagal šį vertinimo kriterijų paraiškai skyrė po 5 balus. Tačiau projekto išliekamoji vertė yra daugiau formali – prižiūrėta aplinka.

Paraiškos 2.7. papunktyje *Projekto atitiktis Marijampolės savivaldybės strateginiam plėtros planui* nurodyta, kad Projektas atitinka Marijampolės strateginio plėtros iki 2030 metų plano 4 prioritetą „Patrauklios kaimo vietovės“, tikslas 4.2. „Padidinti kaimo vietovių infrastruktūros patrauklumą ir saugumą“. Už projekto lėšas bus įsigyta žoliapjovė. Susipažinus su Marijampolės strateginio plėtros iki 2030 metų plano 4 prioriteto tikslu, uždaviniais, priemonėmis ir jų įgyvendinimo rodikliais, vertiname,

kad pagal paraiškoje pateiktą informaciją vykdoma veikla iš dalies prisideda prie Marijampolės strateginio plėtros iki 2030 metų plano 4 prioriteto.

4. Projektų kontrolės ir atskaitomybės vertinimas

Tvarkos apraše nurodyta:

Lėšos projektui finansuoti turi būti panaudotos iki einamųjų metų gruodžio 20 d. Pareiškėjas privalo grąžinti savivaldybės administracijai pareiškėjo disponuojamose sąskaitose esamas, sutarčiai vykdyti ir projektui finansuoti skirtas ir nepanaudotas lėšas ne vėliau kaip iki einamųjų metų gruodžio 20 d., o ne pagal paskirtį panaudotas lėšas – savivaldybės administracijos nustatytais terminais, į sutarties rekvizituose nurodytą savivaldybės administracijos banko, kitos mokėjimo ar kredito įstaigos sąskaitą.

Tačiau 2023 metais ir 2024 metais sudarytose sutartyse dėl lėšų naudojimo nurodytas terminas „iki 2023 m. gruodžio 15 d.“, ne pagal paskirtį panaudotų lėšų grąžinimo terminas taip pat iki gruodžio 15 d.

VšĮ „Socialinių paslaugų vystymo ir bendradarbiavimo centras“ nesilaikė 2023-06-29 Lėšų, skirtų iš Marijampolės savivaldybės biudžeto, naudojimo sutarties Nr. Kas-1204 3.5.1. papunkčio nuostatos. Ataskaitą apie lėšų panaudojimą pateikė tik 2023-12-29. Skirtos lėšos buvo panaudotos balandžio-gegužės mėnesiais.

Projektinių veiklų vykdytojai, pasibaigus projektui, teikia veiklų įvykdymo bei lėšų panaudojimo ataskaitas (forma Nr. 2). Pastebėta, pateiktos ataskaitos vertinamos formaliai, nes nėra nurodoma tikslus išlaidų ekonominis klasifikacinis kodas. Visos išlaidos priskiriamos „Kitos išlaidos einamiesiems tikslams“. Atlikus pateiktų ataskaitų duomenis, matome kad lėšos naudojamos ne tik einamiesiems tikslams, bet ir darbo užmokesčiui mokėti, įsigyjamas ilgalaikis turtas.

5. Dėl įgyvendinamų projektų viešinimo

Lietuvos Respublikos nevyriausybinių organizacijų plėtros įstatymo 11 straipsniu 1 dalies nuostatomis asignavimų valdytojai savo interneto svetainėse turi skelbti informaciją apie finansavimo teikimo sąlygas ir tvarką, informaciją apie nevyriausybines organizacijas, kurios pateikė paraiškas dėl finansavimo, informaciją apie nevyriausybines organizacijas, kurios gavo finansavimą ir informaciją apie nevyriausybinių organizacijų įgyvendinamus ir įgyvendintus projektus. Susipažinus su Marijampolės savivaldybės interneto svetainėje skelbiama informacija nustatėme, kad ši informacija interneto svetainėje yra skelbiama, išskyrus informaciją apie nevyriausybinių organizacijų įgyvendinamus ir įgyvendintus projektus, finansuotus vadovaujantis Tvarkos aprašu (4.1. punktu). (Lietuvos Respublikos nevyriausybinių organizacijų plėtros įstatymo 11 straipsnio 1 dalies 5 punktas).

2023 metais buvo įgyvendinti 9 projektai, iš jų 7 įgyvendino asociacijos, turinčios nevyriausybinių organizacijų statusą.

2024 metais dėl dalinio finansavimo pateikta 8 paraiškos, iš jų 4 projektus įgyvendins asociacijos, turinčios nevyriausybinių organizacijų statusą.

Rekomendacijų įgyvendinimo planas

Eil. Nr.	Rekomendacija	Subjektas, kuriam pateikta rekomendacija	Veiksmas /Priemonės/ Komentarai	Rekomendacijos įgyvendinimo terminas (data)	Asmenys, atsakingi už rekomendacijų įgyvendinimą
1.	Atsižvelgiant į nevyriausybinių organizacijų plėtros valstybės politiką, nustatytus nacionalinius prioritetus bei įvertinus vietos bendruomenės poreikius, planavimo dokumentuose nustatyti ilgalaikius nevyriausybinių organizacijų plėtros tikslus.	Savivaldybės administracija	Rengiant naują planavimo dokumentą, jame bus nustatyti ilgalaikiai NVO plėtros tikslai	2026 m. rengiant strateginį veiklos planą bus numatyti NVO plėtros tikslai	Investicijų ir verslo skatinimo skyriaus vedėjas Darius Cinaitis Finansų ir strateginio planavimo skyriaus vedėja Laima Malinauskienė
2.	Marijampolės savivaldybės administracijos metinius veiklos planus rengti vadovaujantis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo ir Strateginio valdymo Marijampolės savivaldybėje organizavimo tvarkos aprašo nuostatomis.	Savivaldybės administracija	Rengiant 2025 m. administracijos metinį veiklos planą bus numatyti konkretūs priemonių įgyvendinimo darbai/veiksmas	Iki 2025-03-31	Finansų ir strateginio planavimo skyriaus vedėja Laima Malinauskienė
3.	Patikslinti Marijampolės savivaldybės administracijos metinį veiklos planą, įvertinant Savivaldybės biudžeto pakeitimus, susijusius su administracijos metiniu veiklos planu.	Savivaldybės administracija	Administracijos metinis veiklos planas bus tikslinamas II ir IV ketv.	Nuo 2025-06-30	Finansų ir strateginio planavimo skyriaus vedėja Laima Malinauskienė
4.	Svarstyti galimybę atsisakyti reikalavimo, jog Projektas atitiktų Marijampolės savivaldybės strateginiam plėtros planui arba tikslinti Tvarkos aprašo nuostatas detalizuojant reikalavimą, nurodant konkrečiai kurią programą (-as) projekto veiklos turi atitikti ir (ar) reikalauti paraiškoje nurodyti, kokie rodikliai bus pasiekti, kad būtų galima stebėti konkretaus savivaldybės plėtros plano rodiklio įgyvendinimą.	Savivaldybės administracija	Bus patikslintas Tvarkos aprašas	2024-12-31	Investicijų ir verslo skatinimo skyriaus vyriausioji specialistė Agnė Gedžienė
5.	Paraiškas vertinti vadovaujantis Tvarkos aprašo nuostatomis.	Savivaldybės administracija	Vadovaujantis Tvarkos aprašo nuostatomis bus vertinamos paraiškos	Pagal pateiktą paraišką poreikį nuo 2024 m. spalio 1 d.	Investicijų ir verslo skatinimo skyriaus vyriausioji specialistė Agnė Gedžienė
6.	Visais atvejais komisijos protokoluose fiksuoti sprendimų motyvus, pateikiamus paaiškinimus, išsakytas pastabas, kiekvieno nario atskirąją nuomonę ir kitą skaidriai komisijos veiklai reikšmingą informaciją.	Savivaldybės administracija	Tvarkos apraše bus patikslinta projektų vertinimo tvarka	2024-12-31	Investicijų ir verslo skatinimo skyriaus vyriausioji specialistė Agnė Gedžienė
7.	Viešinti informaciją apie nevyriausybinių organizacijų įgyvendinamus ir įgyvendintus projektus, finansuotus vadovaujantis Tvarkos aprašu.	Savivaldybės administracija	Bus pavišinta informacija apie įgyvendintus projektus	2024-12-31	Investicijų ir verslo skatinimo skyriaus vyriausioji specialistė Agnė Gedžienė

			savivaldybės interneto svetainėje		
8.	Patikslinti Marijampolės savivaldybės bendruomeninių ir nevyriausybinių organizacijų ir jas vienijančių organizacijų projektų finansavimo tvarkos aprašo nuostatas pagal audito ataskaitoje pateiktas pastabas.	Savivaldybės administracija	Bus patikslintas Tvarkos aprašas	2024-12-31	Investicijų ir verslo skatinimo skyriaus vyriausioji specialistė Agnė Gedžienė
9.	Pakoreguoti 07.02.02.05 priemonės pavadinimą, kadangi biudžetinių įstaigų projektai įgyvendinant šią priemonę nefinansuojami	Savivaldybės administracija	Rengiant 2025 m. strateginio veiklos plano projektą bus patikslintas priemonės pavadinimas	2025-03-31	Finansų ir strateginio planavimo skyriaus vedėja Laima Malinauskienė
10.	Siekiant efektyvesnės lėšų panaudojimo kontrolės prie projektų vykdymo ataskaitų pateikti pilną Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitą forma Nr. 2.	Savivaldybės administracija	Sutartyse bus nustatytas įsipareigojimas pateikti pilną Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitą forma Nr. 2.	Sudarant naujas sutartis nuo 2024 m. spalio 1 d.	Investicijų ir verslo skatinimo skyriaus vyriausioji specialistė Agnė Gedžienė
11.	Vykdyti kontrolę, kad būtų laikomasi sutartyje nurodytų sąlygų dėl lėšų panaudojimo atsiskaitymo.	Savivaldybės administracija	Vykdsime nuolatinę kontrolę, kad būtų įgyvendintos sutarties sąlygos	Sutartyje nurodytais terminais	Investicijų ir verslo skatinimo skyriaus vyriausioji specialistė Agnė Gedžienė Finansų ir strateginio planavimo skyriaus vedėja Laima Malinauskienė

Savivaldybės kontrolierė

Jolanta Zubienė

PRIEDAI

AUDITO APIMTIS IR METODAI

Audito tikslas ir apimtis

Audito tikslas – įvertinti, ar Marijampolės savivaldybėje nevyriausybinių organizacijų ir bendruomenių projektai vykdomi efektyviai.

Pagrindiniai audito klausimai:

- Įvertinti ar finansavimas planuojamas nuosekliai;
- Įvertinti ar projektai valdomi taip, kad būtų pasiekti projekto tikslai;
- Įvertinti, ar nustatytas projektinių veiklų finansavimo teisinis reglamentavimas yra tinkamas.
- Įvertinti ar projektinių veiklų finansavimas vykdomas pagal teisės aktais nustatytas procedūras ir nustatytus kriterijus.
- Įvertinti, ar projektų vykdytojai pateikė tinkamas projekto vykdymo, lėšų panaudojimo ir pasiektų rezultatų ataskaitas, ar išlaidos apskaitytos teisingai.

Audito metodai - auditas atliktas paklausimo (duomenų gavimas pokalbių metu, el. paštu), patikrinimo (įrašų, dokumentų) analitinės (tam tikrų duomenų analizė) ir kitos procedūros. Patikrintas dokumentų atitikimas teisės aktų reikalavimams, vertintas įdiegtų procedūrų nuoseklumas, pagrįstumas, dokumentavimas, siekiant išsiaiškinti esamą situaciją ir pasiūlyti tinkamas rekomendacijas.

Audituojamas subjektas – Marijampolės savivaldybė, Marijampolės savivaldybės administracija.

Audituojamas laikotarpis – 2023 m., 2024 m. I pusm. duomenis nagrinėjome tiek, kiek tai susiję su vykdomais projektais.

Auditas atliktas pagal tarptautinius aukščiausiųjų audito institucijų standartus. Atlikdami auditą darėme prielaidą, kad visi pateikti dokumentai yra teisingi, išsamūs ir galutiniai, o jų kopijos atitinka originalus.

METADUOMENYS	
Pasirašomieji metaduomenys	
El. dokumento turinį aprašantys metaduomenys	El. dokumento pavadinimas (antraštė): Ribotos apimties audito ataskaita Bendruomenių, nevyriausybinių organizacijų bei biudžetinių įstaigų investicinių projektų dalinio finansavimo lėšų panaudojimas (priemonės kodas 07.02.02.05); Dokumento rūšis: Ataskaitos
Sudarytojas	Pavadinimas arba vardas ir pavardė: Marijampolės savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba; Kodas: 193291234; Adresas: Marijampolė, Vytauto g. 17; Sudarytojas yra: juridinis asmuo
Dokumento sudarymas	Sudarymo data: 2024-09-09 11:09
Dokumento registravimas	Dokumento registracijos Nr.: 1-11; Registravimo data: 2024-09-09 11:09; Dokumentą užregistravusio darbuotojo vardas, pavardė: DVS sistema; Dokumentą užregistravusio darbuotojo pareigos: Nėra; Dokumentą užregistravusio darbuotojo struktūrinis padalinys:
El. parašo metaduomenys	Pasirašančio asmens vardas, pavardė: Jolanta Zubienė; Pasirašančio asmens pareigos: Vadovai; Pasirašančio asmens struktūrinis padalinys: ; Pasirašymo data: 2024-09-09 11:09; El. parašo paskirtis: Pasirašymas;
Nepasirašomieji metaduomenys	
El. dokumento naudojimo metaduomenys. Techninė informacija	El. dokumento grupė: GeDOC; Elektroninio dokumento specifikacijos identifikatorius: ADOC-V1.0; Elektroninį dokumentą rengusios eDVS pavadinimas ir versija: Elpako v.20240826.1
El. dokumento klasifikavimas	Priskirtos bylos (tomo) indeksas (-ai): 2.1E

PARAŠŲ DUOMENYS	
Parašo duomenys	
Būsena	-
Pasirašymo laikas	2024-09-09 11:09
Paskirtis	Pasirašymas
Formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Pasirašiusio asmens duomenys	
Vardas, pavardė	Jolanta Zubienė
Pareigos	Vadovai
Struktūrinis padalinys	
Sertifikato duomenys	
Turėtojas	JOLANTA,ZUBIENĖ
Leidėjas	EID-SK 2016
Galioja nuo/iki	2020-08-21 12:21 / 2025-08-20 23:59
Pasirašytų metaduomenų sąrašas	
Dokumento pavadinimas	Ribotos apimties audito ataskaita Bendruomenių, nevyriausybinių organizacijų bei biudžetinių įstaigų investicinių projektų dalinio finansavimo lėšų panaudojimas (priemonės kodas 07.02.02.05), rūšis: Ataskaitos

Sudarytojas	Marijampolės savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, Kodas: 193291234, Adresas: Marijampolė, Vytauto g. 17, sudarytojas yra: juridinis asmuo
Dokumento sudarymas	Sudarymo data: 2024-09-09 11:09
Dokumento registravimas	Dokumento registracijos Nr.: 1-11; Registravimo data: 2024-09-09 11:09; Dokumentą užregistravusio darbuotojo vardas, pavardė: DVS sistema; Dokumentą užregistravusio darbuotojo pareigos: Nėra; Dokumentą užregistravusio darbuotojo struktūrinis padalinys:
Parašas	Pasirašė: Jolanta Zubienė, pareigos: Vadovai, padalinys: , pasirašymo data: 2024-09-09 11:09, parašo paskirtis: Pasirašymas
Pasirašytų dokumentų sąrašas	
1-11 Ataskaita bendruomenių 09.09.docx	

DOKUMENTO ATITIKIMAS SPECIFIKACIJAI (VALIDACIJA)
Klaidos
Klaidų nėra