
Par mērķdotācijas pašvaldību autoceļiem (ielām) finanšu līdzekļu izlietojumu”

Auditore
Inguna Kramēna

Mērķdotācijas izlietojuma pārbaudes (2018-2020)

Pārbaudes gads	Auditēto novadu skaits	Novadu skaits, kuros konstatēts neatbilstošs mērķdotācijas izlietojums	Kopējais neatbilstošais mērķdotācijas izlietojums EUR	Kopējā piešķirtā mērķdotācija pārbaudes periodā EUR
2018	11	5	70 395	3 079 649
2019	11	11	349 676	36 459 737
2020	6 (līdz 05.aug.)	6 (līdz 05.aug.)	299 319	5 891 066
Kopā	28	22	719 390	45 430 452

Galvenās neatbilstības mērķdotācijas izlietojumā

- Mērķdotācija tiek lietota arī uz autoceļiem (ielām), kuri nav iekļauti VAS “Latvijas Valsts ceļi” iesniegtajos un reģistrētajos pašvaldību ceļu sarakstos

Galvenās neatbilstības mērķdotācijas izlietojumā

- Mērķdotācija tiek lietota dažādu laukumu uzturēšanai (iekšpagalmi, stāvlaukumi utt.), kuri nav uzskatāmi par pašvaldības autoceļu (ielu) kompleksa sastāvdaļu, jo tie ir izvietoti uz pašvaldības autoceļiem (ielām) blakus esošām zemes vienībām

Galvenās neatbilstības mērķdotācijas izlietojumā

- Apmaksāti dažādi a/c uzturēšanas pakalpojumi neidentificētās vietās - par sniegtajiem pakalpojumiem pēc grāmatvedības uzskaites dokumentiem un uzturēšanas darbu pieņemšanas - nodošanas žurnāla nevar secināt, kur minētie pakalpojumi sniegti, tādejādi nav bijusi iespēja pārliecināties, ka pakalpojumu sniegšanas vietas ietilpst pašvaldības autoceļu (ielu) un to kompleksa sastāvdaļā

Galvenās neatbilstības mērķdotācijas izlietojumā

- Uzturēšanas pakalpojumi sniegti garākiem autoceļu (ielu) posmiem, nekā ir norādīti VAS “Latvijas Valsts ceļi” reģistrētajos sarakstos, tai skaitā uzturēšanas darbi veikti tehnoloģiski neiespējamos posmos, piemēram, melnā seguma planēšana

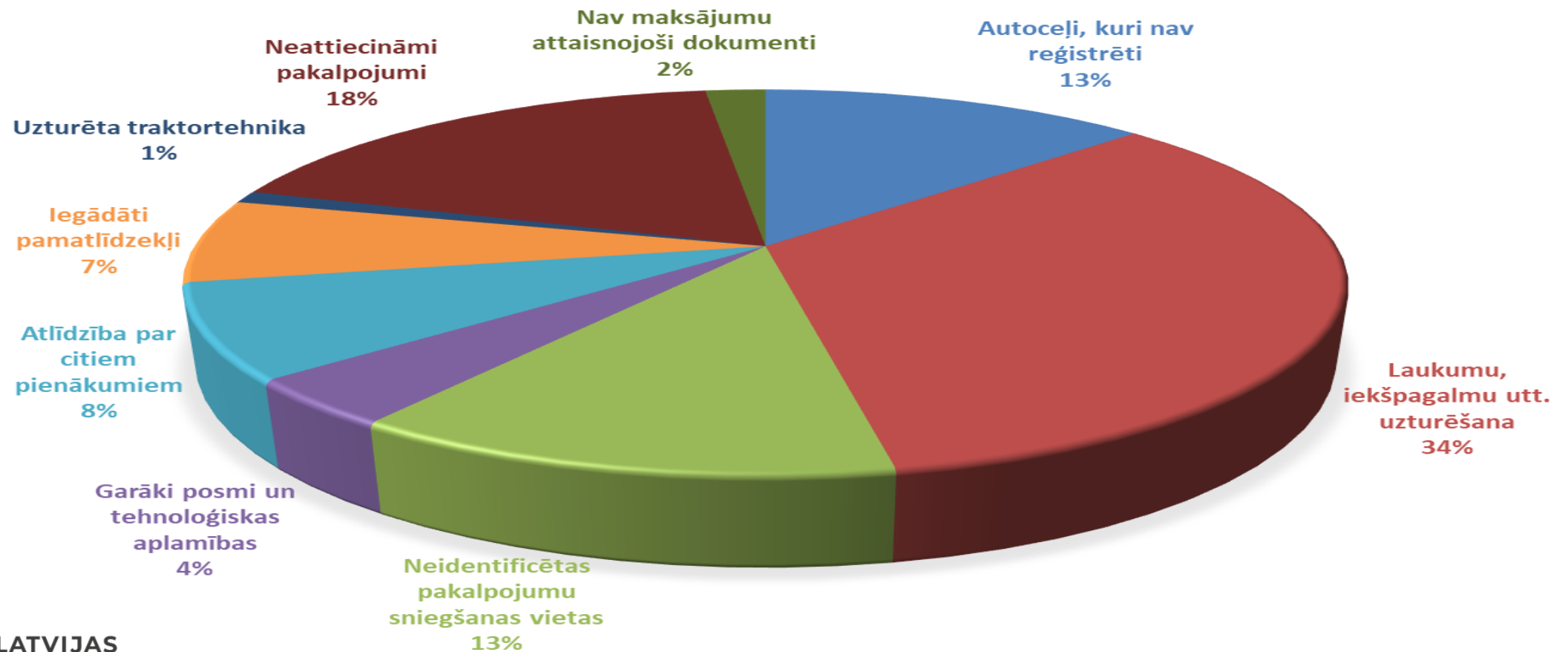
Galvenās neatbilstības mērķdotācijas izlietojumā

- Tiek maksāta atlīdzība pašvaldības darbiniekiem, kuri veic arī ar autoceļu (ielu) uzturēšanu nesaistītus pienākumus (darbus, kas saistīti ar citām pašvaldības funkcijām)

Galvenās neatbilstības mērķdotācijas izlietojumā

- Iegādāti pamatlīdzekļi - dažāda uzturēšanas darbu tehnika un tās aprīkojums
- Tiek uzturēta traktortehnika – remonts, apkopes, rezerves daļas, apdrošināšana, degviela
- Apmaksāti ar autoceļu (ielu) uzturēšanas vai būvniecības darbiem nesaistīti izdevumi
- Maksāti ņemto aizdevumu procenti un citi ar tiem saistītie izdevumi

Neatbilstošā mērķdotācijas izlietojuma sadalījums (veiktās pārbaudes 2018-2020)



Pārbaudēs konstatētie trūkumi

- Mērķdotācijas izlietojums pārbaudes periodā netika plānots atbilstoši MK 11.03.2008. noteikumu Nr.173 “Valsts pamatbudžeta valsts autoceļu fonda programmai piešķirto līdzekļu izlietošanas kārtība” 24.punkta prasībām, vai arī izlietojums neatbilst apstiprinātajām plānam, plānam nav veikti grozījumi

Pārbaudēs konstatētie trūkumi

- Pašvaldības nav aktualizējušas savos normatīvajos aktos noteikto Pašvaldības ceļu fonda pārvaldīšanas kārtību (likumā Par autoceļiem 12.panta 8.punkts), ievērojot Ministru kabineta noteikto mērķdotācijas izlietošanas kārtību (MK 11.03.2008. noteikumu Nr.173 “Valsts pamatbudžeta valsts autoceļu fonda programmai piešķirto līdzekļu izlietošanas kārtība” 23.punkts)

Pārbaudēs konstatētie trūkumi

- Pašvaldības nav izstrādājušas normatīvo aktu atbilstoši likumā Par autoceļiem 1.panta 2.punkta prasībām, kurā noteikta pilsētas ielu (ceļu pilsētu teritorijā) uzturēšanas un lietošanas kārtība

Pārbaudēs konstatētie trūkumi

- Pašvaldības nav izstrādājušas un apstiprinājušas autoceļu uzturēšanas darbu tehniskās specifikācijas (MK 09.03.2010. noteikumu Nr.224 “Noteikumi par valsts un pašvaldību autoceļu ikdienas uzturēšanas prasībām un to izpildes kontroli” 16.1.punkts). Vai arī ir izstrādājušas un apstiprinājušas autoceļu uzturēšanas darbu tehniskās specifikācijas, taču tās netiek aktualizētas vai pielietotas un darbi tiek veikti un uzmērīti pēc citām specifikācijām

Pārbaudēs konstatētie trūkumi

- Pašvaldības izstrādātos autoceļu (ielas ārpus pilsētas robežām) vai to posmu sarakstus, kuros norādītas autoceļu uzturēšanas klases nav apstiprinājušas atbilstoši likumā Par pašvaldībām 41. panta noteiktajai kārtībai; Nereti informācija par noteiktajām autoceļu uzturēšanas klasēm nav publicēta pašvaldības mājas lapā internetā. Ne vienmēr, nosakot autoceļu uzturēšanas klases, tiek ņemta vērā vidējā transportlīdzekļu satiksmes intensitāte

Pārbaudēs konstatētie trūkumi

- Pašvaldību ceļu un ielu sarakstos informācija mēdz būt novecojusi, atsevišķas izmaiņas nav iesniegtas iekļaušanai VAS “Latvijas Valsts ceļi” pašvaldību ceļu un ielu reģistros. Dati grāmatvedības uzskaitē atšķiras no norādītās informācijas reģistrētajos ceļu un ielu sarakstos. Autoceļi (ielas) ir īsāki vai garāki, autoceļu (ielu) segumi vai nosaukumi mēdz atšķirties no ceļu sarakstos norādītajiem. Atsevišķi reģistros iekļautie ceļi un ielas nav grāmatvedības uzskaitē kā pašvaldības īpašums

Pārbaudēs konstatētie trūkumi

- Autoceļu tehniskā stāvokļa apsekošanas žurnāli netiek aizpildīti atbilstoši MK 09.03.2010. noteikumu Nr.224 “Noteikumi par valsts un pašvaldību autoceļu ikdienas uzturēšanas prasībām un to izpildes kontroli” 16.2.punkta prasībām. Ne vienmēr tiek nodrošināts autoceļu tehniskā stāvokļa apsekošanas un uzturēšanas prasību izpildes kontroles biežums atbilstoši noteiktajai autoceļu uzturēšanas klasei

Pārbaudēs konstatētie trūkumi

- Uzturēšanas darbu pieņemšanas un nodošanas žurnāli netiek aizpildīti atbilstoši MK 09.03.2010. noteikumu Nr.224 “Noteikumi par valsts un pašvaldību autoceļu ikdienas uzturēšanas prasībām un to izpildes kontroli” 16.3.punkta prasībām

Jautājumu un neskaidrību gadījumā:

inguna.kramena@lvceļi.lv

tālr.: +371 67036434

Mob.: +371 26540016

**Paldies par
uzmanību!**