



**KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS
KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

Biudžetinė įstaiga, Laisvės al. 86, LT-44250 Kaunas, tel. +370 37 42 37 89,
el. p. kontrolė@kaunas.lt, el. pristatymo dėžutės adresas 188692154, <http://www.kaunas.lt>.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188692154,
A. s. LT224010051006080736, Luminor Bank AS Lietuvos skyrius

**ATITIKTIES AUDITO ATASKAITA
KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS SAUGOTINŲ ŽELDINIŲ KIRTIMO, KITOKIO
PAŠALINIMO IŠ AUGIMO VIETOS AR INTENSYVAUS GENĖJIMO LEIDIMŲ IŠDAVIMO, ŽELDINIŲ
ATKURIAMOSIOS VERTĖS KOMPENSACIJOS ADMINISTRAVIMO ATITIKTIES TEISĖS AKTAMS
VERTINIMAS**

2026 m. balandžio 24 d. Nr. AP-2

Kaunas

Kauno miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba – savivaldybės biudžetinė įstaiga, prižiūrinti, ar teisėtai, efektyviai, ekonomiškai ir rezultatyviai valdomas ir naudojamas savivaldybės turtas bei patikėjimo teise valdomas valstybės turtas, kaip vykdomas savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti piniginiai ištekliai.

Audita atliko: Violeta Zeltinienė (grupės vadovė), Lina Giedraitienė ir Diana Grabliauskienė.

Audito ataskaita teikiama: Kauno miesto savivaldybės tarybai, Kauno miesto savivaldybės merui, Kauno miesto savivaldybės tarybos Kontrolės komitetui, Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriui.

TURINYS

PAGRINDINIAI FAKTAI.....	4
IŽANGA.....	5
AUDITO REZULTATAI.....	9
1. Prašymo ir Prašymo atlikti darbus priėmimas ne visais atvejais atitinka šią sritį reglamentuojančių teisės aktų reikalavimus.....	9
1.1. Ne visais atvejais Prašymas ir Prašymas atlikti darbus pateikti Kauno miesto savivaldybei, tinkamai užpildyti pagal teisės aktuose patvirtintas formas.....	9
1.2. Ne visais atvejais kartu su Prašymu ir Prašymu atlikti darbus pateikti visi teisės aktuose nustatyti privalomi dokumentai.....	9
1.3. Ne visais atvejais nustačius, kad Prašymas ar Prašymas atlikti darbus pateiktas netinkamai užpildytas ir (ar) nepateikti visi privalomi dokumentai, nustatomas 5 d. d. terminas trūkumams pašalinti, patikslintam prašymui pateikti.....	10
2. Prašymo ir Prašymo atlikti darbus nagrinėjimas ne visais atžvilgiais atitinka šią sritį reglamentuojančių teisės aktų reikalavimus.....	11
Pagal kriterijus 2.1, 2.2., 2.3 nebuvo atliktas vertinimas ir teikiama išvada nesant dokumentuotų, pagrindžiančių duomenų.....	11
2.4. Želdinių atkuriamosios vertės kompensacija apskaičiuojama pagal teisės akto nuostatas..	12
Pagal kriterijus 2.5., 2.6., 2.7. neatitikčių nenustatyta.....	12
2.8. Ne visais atvejais Prašymas ar Prašymas atlikti darbus išnagrinėtas ir išduotas Leidimas ar priimtas Sprendimas laikantis teisės aktuose nustatytų terminų.....	12
3. Informacijos apie išduotą Leidimą ar priimtą Sprendimą paskelbimas neatitinka šią sritį reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų.....	13
REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO PLANAS.....	15
PRIEDAI.....	18
1 priedas. Santrumpos ir sąvokos.....	18
2 priedas. Audito kriterijai, atliktos procedūros ir taikyti metodai.....	19
3 priedas. Pokyčių vertinimo rodiklių duomenys.....	23

PAGRINDINIAI FAKTAI

● **380 vnt.**

2025 m. išduota **380** Leidimų ir (ar) priimta Sprendimų kirsti, kitaip pašalinti iš augimo vietos ar intensyviai genėti saugotinus želdinius, iš jų **132** Leidimai ir **248** Sprendimai

● **238748,66 Eur**

2025 m. gauta tikslinių lėšų, už želdinių atkuriamosios vertės kompensavimą

● **21 proc.**

pateiktų Prašymų ir Prašymų atlikti darbus tinkamai neužpildyti pagal teisės aktuose patvirtintas formas

● **37 proc.**

atvejų kai kartu su Prašymu ir Prašymu atlikti darbus pateikti nevisi teisės aktuose nustatyti privalomi dokumentai

● **33 proc.**

atvejų kai nesilaikoma 5 d. d. termino trūkumams pašalinti, patikslintam prašymui pateikti

● **100 proc.**

tikrintų atvejų želdinių atkuriamosios vertės kompensacija apskaičiuojama pagal teisės akto nuostatas

● **100 proc.**

tikrintų atvejų Sprendimuose ir Leidimuose dėl saugotinių želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo nurodyti visi teisės aktuose reikalaujami duomenys

● **19 proc.**

atvejų kai Prašymas ar Prašymas atlikti darbus išnagrinėtas ir išduotas Leidimas ar priimtas Sprendimas nesilaikant teisės aktuose nustatytų terminų

● **100 proc.**

paskelbiant informaciją apie išduotą Leidimą ar priimtą Sprendimą nustatyta neatitikimų teisės aktų reikalavimams

IŽANGA

AUDITO SVARBA

Lietuvos Respublikos įstatymais¹ savivaldybių savarankiškosioms (Konstitucijos ir įstatymų nustatytoms (priskirtoms)) funkcijoms priskirta savivaldybės želdynų ir želdinių teritorijose esančių želdynų ir želdinių apsauga, priežiūra ir tvarkymas, būklės stebėseną, želdynų kūrimo ir želdinių veisimo organizavimas ir (ar) vykdymas. Savivaldybių vykdomosios institucijos ar jų įgalioti savivaldybių administracijų direktoriai organizuoja ir (ar) vykdo savivaldybės želdynų ir želdinių teritorijose esančių želdynų ir želdinių apsaugą, priežiūrą ir tvarkymą, būklės stebėseną, želdynų kūrimą ir želdinių veisimą; išduoda leidimus ir priima sprendimus kirsti, kitaip pašalinti iš augimo vietos ar intensyviai genėti saugotinus želdinius; informuoja visuomenę apie numatomus želdynų kūrimo, viešųjų želdynų ir želdinių tvarkymo darbus, želdynų ir želdinių inventorizavimą, priimtus sprendimus ir išduotus leidimus kirsti, kitaip pašalinti iš augimo vietos ar intensyviai genėti saugotinus želdinius, einamąjį ir perspektyvinį sodmenų poreikį, atliktas želdynų ir želdinių būklės ekspertizes, želdinių atkuriamosios vertės kompensacijų lėšų panaudojimą, vadovaudamasi asmens duomenų apsaugą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimais. Ši veikla tiesiogiai susijusi su miesto aplinkos kokybe, darniu urbanistiniu vystymusi ir visuomenės interesų užtikrinimu. Atsižvelgiant į tai, būtina užtikrinti, kad visi su želdynais susiję sprendimai būtų priimami griežtai laikantis galiojančių teisės aktų. Kauno miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau – ir Tarnyba), vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 67 straipsnio 1 dalies 1 punktu, 9 dalies 7 punktu, 10 dalies 1–3 punktais, Tarnybos 2026 metų veiklos planu ir Kauno miesto savivaldybės (toliau – ir Savivaldybė) kontrolieriaus 2026 m. sausio 5 d. įsakymu Nr. V-2 „Dėl pavedimo atlikti atitikties auditą“ atliko atitikties auditą. Šiuo auditu siekiama patikrinti ir įvertinti, ar audituojamo subjekto veikla šioje srityje yra teisėta, ar priimami sprendimai dokumentuoti, pagrįsti ir atitinka teisės aktų reikalavimus. Audito metu nustatyti trūkumai leis identifikuoti procesų spragas, neefektyvumą ar neaiškumus. Rekomendacijos padės optimizuoti administracines procedūras, gerinti duomenų valdymą, stiprinti kontrolės mechanizmą ir užtikrinti aukštesnę viešojo administravimo kokybę.

AUDITO TIKSLAS IR APIMTIS

Audito tikslas: įvertinti Kauno miesto savivaldybės administracijos Saugotinių želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo leidimų išdavimo, želdinių atkuriamosios vertės kompensacijos administravimo atitiktį teisės aktų nuostatomis.

Audito objektas: Audituojamo subjekto veikla susijusi Saugotinių želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo leidimų išdavimo ir (ar) sprendimų priėmimo, želdinių atkuriamosios vertės kompensacijos administravimu.

Pagrindiniai audituoti klausimai:

- Ar Kauno miesto savivaldybei pateiktų prašymų išduoti leidimą kirsti, kitaip pašalinti iš augimo vietos ar intensyviai genėti saugotinus želdinius (toliau – Prašymas) ir prašymų dėl Savivaldybės želdynų ir želdinių teritorijoje esančių želdinių kirtimo ir (ar) genėjimo darbų atlikimo (toliau – Prašymas atlikti darbus) priėmimas atitinka teisės aktų reikalavimus?
- Ar Prašymų ir Prašymų atlikti darbus nagrinėjimas atitinka teisės aktų reikalavimus?
- Ar informacijos apie išduotą leidimą ir (ar) priimtą sprendimą kirsti, kitaip pašalinti iš augimo vietos ar intensyviai genėti saugotinus želdinius paskelbimas atitinka teisės aktų reikalavimus?

¹ Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 6 straipsnio 26 punktas.; Lietuvos Respublikos želdynų įstatymo 5 straipsnio 2 dalies 3, 10, 12 punktai.

Audituotas subjektas: Kauno miesto savivaldybės meras ir Kauno miesto savivaldybės administracija.

Audituojamas laikotarpis: 2025 metai.

Audito užduoties pobūdis – tiesioginė išvada, suteikiant pakankamą užtikrinimą dėl to, ar audito sritis visais reikšmingais atžvilgiais atitinka taikomus kriterijus. Atlikdami auditą, siekėme gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar audituojamas subjektas teisėtai ir teisingai administruoja Saugotinių želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo leidimų išdavimo ir (ar) sprendimų priėmimo kirsti, kitaip pašalinti iš augimo vietos ar intensyviai genėti, želdinių atkuriamosios vertės kompensacijas. Pakankamas užtikrinimas – tai aukštas, tačiau neabsoliutus užtikrinimo lygis, kad audito objektas visais reikšmingais atžvilgiais atitinka ar neatitinka nustatytus reikalavimus. Pakankamiems ir tinkamiems audito įrodymams surinkti, kad būtų galima padaryti išvadas apie tiriamą visumą, atlikta atranka iš tiriamosios visumos 380 vienetų (išduoti Leidimai ir (ar) priimti Sprendimai) atrinkta audituoti reikalingų 40 proc. tiriamosios visumos 150 audito pavyzdžių. Audituojamų subjektų veiklos atitikties teisės aktų normoms vertinimas atliktas tiek, kiek tai būtina atitikties audito tikslams pasiekti, vadovaujantis nustatytais audito kriterijais. Atlikdami auditą darėme prielaidą, kad auditoriams pateikti duomenys yra teisingi, o pateiktų dokumentų kopijos atitinka originalus. Šioje ataskaitoje pateikiami tik audito metu nustatyti faktai ir aplinkybės.

Audito atlikimo standartai. Auditas atliktas pagal tarptautinius aukščiausiųjų audito institucijų standartus (toliau – TAAIS): 100-ąjį TAAIS „Pagrindiniai viešojo sektoriaus audito principai“, 400-ąjį TAAIS „Atitikties audito principai“, 4000-ąjį TAAIS „Atitikties audito standartas“.

Audito kriterijai, atliktos procedūros ir taikyti metodai išsamiau aprašyti audito ataskaitos 1 priede „Audito kriterijai, atliktos procedūros ir taikyti metodai“.

Audituojamos veiklos teisinis reglamentavimas:

1. Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo (toliau – Vietos savivaldos įstatymas) 6 straipsnio 26 punktu savivaldybių savarankiškosioms (Konstitucijos ir įstatymų nustatytoms (priskirtoms)) funkcijoms priskirta savivaldybės želdynų ir želdinių teritorijose esančių želdynų ir želdinių apsauga, priežiūra ir tvarkymas, būklės stebėseną, želdynų kūrimo ir želdinių veisimo organizavimas ir (ar) vykdymas, želdinių ir želdynų, neatsižvelgiant į žemės, kurioje jie yra, nuosavybės formą, inventorizavimas ir apskaita, atskirųjų želdynų žemės sklypų formavimo, šių sklypų kadastro duomenų nustatymo ir jų įrašymo į Nekilnojamojo turto kadastrą organizavimas.
2. Lietuvos Respublikos želdynų įstatymo (toliau – Želdynų įstatymas) 5 straipsnio 2 dalies 3, 10, 12 punktuose nurodyta, kad savivaldybių vykdomosios institucijos ar jų įgalioti savivaldybių administracijų direktoriai:
 - organizuoja ir (ar) vykdo savivaldybės želdynų ir želdinių teritorijose esančių želdynų ir želdinių apsaugą, priežiūrą ir tvarkymą, būklės stebėseną, želdynų kūrimą ir želdinių veisimą;
 - išduoda leidimus ir priima sprendimus kirsti, kitaip pašalinti iš augimo vietos ar intensyviai genėti saugotinius želdinius;
 - informuoja visuomenę apie numatomus želdynų kūrimo, viešųjų želdynų ir želdinių tvarkymo darbus, želdynų ir želdinių inventorizavimą, priimtus sprendimus ir išduotus leidimus kirsti, kitaip pašalinti iš augimo vietos ar intensyviai genėti saugotinius želdinius, einamąjį ir perspektyvinį sodmenų poreikį, atliktas želdynų ir želdinių būklės ekspertizes, želdinių atkuriamosios vertės kompensacijų lėšų panaudojimą, vadovaudamasi asmens duomenų apsaugą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimais.

Želdynų įstatymo 13 straipsnis reglamentuoja leidimų ir sprendimų kirsti, kitaip pašalinti iš augimo vietos ar intensyviai genėti saugotinius želdinius tvarką. Šio straipsnio 9 dalyje nurodyta, kad saugotinių želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo leidimų išdavimo ir prašymų dėl želdinių atkuriamosios vertės kompensacijos dydžio

- perskaičiavimo nagrinėjimo bei sumokėtos želdinių atkuriamosios vertės kompensacijos grąžinimo tvarką nustato savivaldybių atstovaujamosios institucijos.
3. Savivaldybės taryba, vadovaudamasi Vietos savivaldos įstatymo 6 straipsnio 26 punktu, Želdynų įstatymo 13 straipsnio 9 dalimi 2023 m. gegužės 23 d. sprendimu Nr. T-187 „Dėl Leidimų kirsti, kitaip pašalinti iš augimo vietos ar intensyviai genėti saugotinus želdinius išdavimo, prašymų perskaičiuoti želdinių atkuriamosios vertės kompensaciją nagrinėjimo ir sumokėtos kompensacijos grąžinimo tvarkos aprašo patvirtinimo“, patvirtino Leidimų kirsti, kitaip pašalinti iš augimo vietos ar intensyviai genėti saugotinus želdinius išdavimo, prašymų perskaičiuoti želdinių atkuriamosios vertės kompensaciją nagrinėjimo ir sumokėtos kompensacijos grąžinimo tvarkos aprašą (toliau – Aprašas). Savivaldybės tarybos 2025 m. lapkričio 11 d. sprendimu Nr. T-864 „Dėl Leidimų kirsti, kitaip pašalinti iš augimo vietos ar intensyviai genėti saugotinus želdinius išdavimo, prašymų perskaičiuoti želdinių atkuriamosios vertės kompensaciją nagrinėjimo ir sumokėtos kompensacijos grąžinimo tvarkos aprašo patvirtinimo“, patvirtintas naujas Leidimų kirsti, kitaip pašalinti iš augimo vietos ar intensyviai genėti saugotinus želdinius išdavimo, prašymų perskaičiuoti želdinių atkuriamosios vertės kompensaciją nagrinėjimo ir sumokėtos kompensacijos grąžinimo tvarkos aprašas (toliau – Naujas aprašas). Šiuo sprendimu pripažintas netekusiu galios Kauno miesto savivaldybės tarybos 2023 m. gegužės 23 d. sprendimas Nr. T-187 „Dėl Leidimų kirsti, kitaip pašalinti iš augimo vietos ar intensyviai genėti saugotinus želdinius išdavimo, prašymų perskaičiuoti želdinių atkuriamosios vertės kompensaciją nagrinėjimo ir sumokėtos kompensacijos grąžinimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ su visais pakeitimais ir papildymais. Atsižvelgiant į tai, kad audituojamas laikotarpis yra 2025 metai, todėl šiam auditui aktualūs Aprašas ir Naujas aprašas.
 4. Aprašo 7 ir 12 punktuose, Naujo aprašo 6 ir 11 punktuose yra numatyta, kad privačios žemės sklypo savininkas, valdytojas ar naudotojas arba valstybinės žemės sklypo valdytojas ar naudotojas dėl Leidimo išdavimo pateikia Institucijai nustatytos formos prašymą (toliau – Prašymas). Asmuo (fizinis ar juridinis) dėl Savivaldybės želdynų ir želdinių teritorijoje esančių želdinių kirtimo ir (ar) genėjimo Institucijai pateikia nustatytos formos prašymą atlikti želdinių kirtimo ir (ar) genėjimo darbus (toliau – Prašymas atlikti darbus). Kartu su Prašymu ir Prašymu atlikti darbus turi būti pateikti visi teisės aktuose nustatyti privalomi dokumentai. Nustačius, kad Prašymas ar Prašymas atlikti darbus pateiktas netinkamai užpildytas ir (ar) nepateikti visi privalomi dokumentai, Aplinkos apsaugos skyrius per 5 darbo dienas informuoja asmenį ir nustato 5 darbo dienų terminą patikslintam prašymui pateikti (Aprašo 8 ir 13 punktai, Naujo Aprašo 7 ir 12 punktai).
 5. Želdynų įstatymo 13 straipsnio 4, 5, 6 dalys, Aprašo 9, 11, 13 punktai, Naujo aprašo 8, 10, 12 punktai detalai reglamentuoja, kokios procedūros atliekamos nagrinėjant privataus žemės sklypo savininko, valdytojo ar naudotojo, valstybinės žemės valdytojo ar naudotojo prašymą, taip pat prašymą dėl savivaldybės želdynų ir želdinių teritorijose esančių saugotinų želdinių.
 6. Želdinių atkuriamosios vertės kompensacija apskaičiuojama pagal Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2008 m. birželio 26 d. įsakymu Nr. D1-343 „Dėl Želdinių atkuriamosios vertės įkainių patvirtinimo“ patvirtintus Želdinių atkuriamosios vertės įkainius.
 7. Želdynų įstatymo 13 straipsnio 4, 5, 6 dalys, Aprašo 9 punktas, 11.4, 11.5, 13.4, 13.5 papunkčiai, Naujo aprašo 8 punktas, 10.4, 10.5, 12.4, 12.5 papunkčiai numato, kokie duomenys turi būti nurodyti Sprendime dėl savivaldybės želdynų ir želdinių teritorijose esančių saugotinų želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo. Privačios žemės sklypo savininkui, valdytojui ar naudotojui taip pat valstybės žemės valdytojui ar naudotojui išduotame Leidime dėl saugotinų želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo. Prašymas ar Prašymas atlikti darbus turi būti išnagrinėtas ir išduotas Leidimas ar priimtas Sprendimas laikantis teisės aktuose nustatytų terminų (Želdynų įstatymo 13 straipsnio 5 dalis, Aprašo 9 punktas, 11.1, 13.1 papunktis, Naujo aprašo 8 punktas, 10.1, 12.1 papunktis).

8. Želdynų įstatymo 13 straipsnio 4, 5, 6 dalys, Aprašo 10 punktas, 11.4, 11.5, 13.4, 13.5 papunkčiai, Naujo aprašo 9 punktas, 10.4, 10.5, 12.4 ir 12.5 papunkčiai nustato informacijos apie išduotą Leidimą ir (ar) priimtą Sprendimą paskelbimo tvarką ir terminus.

PAGRINDINIAI AUDITO REZULTATAI

Audito tikslą pasiekėme – įvertinome 150 audito pavyzdžių Kauno miesto savivaldybės administracijos Saugotinių želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo leidimų išdavimo ir (ar) sprendimų priėmimo, želdinių atkuriamosios vertės kompensacijos administravimo atitiktį teisės aktų nuostatomis.

1. Prašymo ir Prašymo atlikti darbus priėmimas ne visais atvejais atitinka šią sritį reglamentuojančių teisės aktų reikalavimus.

- Ne visais atvejais Prašymai ir Prašymai atlikti darbus pateikti Kauno miesto savivaldybei, tinkamai užpildyti pagal teisės aktuose patvirtintas formas (1.1. audito rezultatas, 9 p.).
- Kartu su Prašymu ir Prašymu atlikti darbus pateikti ne visi teisės aktuose nustatyti privalomi dokumentai (1.2. audito rezultatas, 9 p.).
- Ne visais atvejais nustatius, kad Prašymas ar Prašymas atlikti darbus pateiktas netinkamai užpildytas ir (ar) nepateikti visi privalomi dokumentai, Aplinkos apsaugos skyrius per 5 darbo dienas informuoja asmenį ir nustato 5 darbo dienų terminą trūkumams pašalinti, patikslintam prašymui pateikti (1.3. audito rezultatas, 10 p.).

2. Prašymo ir Prašymo atlikti darbus nagrinėjimas ne visais atžvilgiais atitinka šią sritį reglamentuojančių teisės aktų reikalavimus.

- Pagal kriterijus (2.1, 2.2., 2.3), susijusius su privataus žemės sklypo savininko, valdytojo ar naudotojo prašymo, taip pat valstybinės žemės valdytojo ar naudotojo prašymo ir prašymo dėl savivaldybės želdynų ir želdinių teritorijose esančių saugotinių želdinių nagrinėjimu, nebuvo galimybės atlikti objektyvaus ir patikimo vertinimo bei pateikti išvadą dėl atitikties šiems kriterijams, kadangi auditui nebuvo pateikti dokumentuoti tai pagrindžiantys dokumentai ar kiti reikšmingi duomenys (audito rezultatas 2.1, 2.2., 2.3, 11 p.).
- Pagal kriterijų 2.4. neatitiktį nenustatyta, visais atvejais želdinių atkuriamosios vertės kompensacija apskaičiuojama tinkamai pagal teisės akto nuostatas (2.4. audito rezultatas, 12 p.).
- Pagal kriterijus (2.5., 2.6., 2.7.), susijusius su Sprendimo dėl savivaldybės želdynų ir želdinių teritorijose esančių saugotinių želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo, Leidimo dėl saugotinių želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo, išduoto privačios žemės sklypo savininkui, valdytojui ar naudotojui ir Valstybės žemės valdytojui ar naudotojui turiniu neatitiktį nenustatyta. Juose nurodyti visi teisės aktuose reikalaujami duomenys (audito rezultatas 2.5., 2.6., 2.7., 12 p.).
- Ne visais atvejais Prašymas ar Prašymas atlikti darbus išnagrinėtas ir išduotas Leidimas ar priimtas Sprendimas laikantis teisės aktuose nustatytų terminų (2.8. audito rezultatas, 12 p.).

3. Informacijos apie išduotą Leidimą ar priimtą Sprendimą paskelbimas neatitinka šią sritį reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų. Savivaldybės interneto svetainėje skelbiant informaciją apie išduotą leidimą ar priimtą sprendimą pateikiami ne pilnos apimties duomenys (3 audito rezultatas, 13 p.).

AUDITO REZULTATAI

1. PRAŠYMO IR PRAŠYMO ATLIKTI DARBUS PRIĖMIMAS NE VISAIS ATVEJAIS ATITINKA ŠIĄ SRITĮ REGLAMENTUOJANČIŲ TEISĖS AKTŲ REIKALAVIMUS

Siekdami įvertinti audituojamo subjekto veiklos susijusios su Prašymo ir Prašymo atlikti darbus priėmimu atitiktį teisės aktų reikalavimus, taikėme kriterijus, kurie suskirstyti į 3 grupes pagal žemės priklausomumą:

- Prašymas ir Prašymas atlikti darbus pateikti Kauno miesto savivaldybei, tinkamai užpildyti pagal teisės aktuose patvirtintas formas².
- Kartu su Prašymu ir Prašymu atlikti darbus pateikti visi teisės aktuose nustatyti privalomi dokumentai³.
- Nustačius, kad Prašymas ar Prašymas atlikti darbus pateiktas netinkamai užpildytas ir (ar) nepateikti visi privalomi dokumentai, Aplinkos apsaugos skyrius per 5 darbo dienas informuoja asmenį ir nustato 5 darbo dienų terminą trūkumams pašalinti, patikslintam prašymui pateikti⁴.

1.1. Ne visais atvejais Prašymas ir Prašymas atlikti darbus pateikti Kauno miesto savivaldybei, tinkamai užpildyti pagal teisės aktuose patvirtintas formas. Nustatyta neatitikties atvejų 32 iš 150 audito pavyzdžių (21 proc.), t. y.:

Prašymuose atlikti darbus dėl saugotinių želdinių, esančių savivaldybės želdynų ir želdinių teritorijoje: 29 iš 78 (37 proc.) prašymų atlikti darbus užpildyti ne pagal teisės aktuose nustatytas formas, iš jų: 2 prašymai pateikti ne pagal nustatytą formą, 8 prašymai pateikti pagal nustatytą formą, tačiau juose nenurodyti želdiniai, jų rūšis, skaičius ir skersmuo; 10 prašymų gauta elektroninio laiško forma; 10 atvejų kai prašymai negauti (Aplinkos apsaugos skyrius priėmė sprendimus nesant prašymo).

Prašymuose dėl saugotinių želdinių, esančių privačioje žemėje: 2 iš 31 (6 proc.) prašymo atlikti darbus užpildyti ne pagal teisės aktuose nustatytas formas, t. y. gauti elektroninio laiško forma.

Prašymuose dėl saugotinių želdinių, esančių valstybinėje, valdomoje žemės valdytojo: neatitiktį nenustatyta.

Tai vertintina, kaip sisteminio pobūdžio neatitiktis Aprašo 7 ir 12 p, Naujo aprašo 6 ir 11 p. reikalavimams, sąlygota kontrolės procedūrų trūkumo ir vadovybės nepakankamo dėmesio veiklos sričiai. Dėl netinkamo teisės aktų taikymo gali kilti visuomenės nepasitenkinimas dėl reikalavimo prašymus pateikti nustatyta forma.

1.2. Ne visais atvejais kartu su Prašymu ir Prašymu atlikti darbus pateikti visi teisės aktuose nustatyti privalomi dokumentai. Nustatyta neatitikties atvejų 55 iš 150 audito pavyzdžių (37 proc.), t. y.:

Prašymuose atlikti darbus dėl saugotinių želdinių, esančių savivaldybės želdynų ir želdinių teritorijoje: 30 iš 78 atvejų (38 proc.) kartu su prašymu atlikti darbus nepateikti visi teisės aktuose nustatyti privalomi dokumentai, iš jų: 17 atvejų nepateikta numatomų kirsti, kitaip pašalinti (persodinti) ar genėti želdinių schema (schema rengiama žemėlapiu ar žemės sklypo plano pagrindu, joje pažymima želdinių augimo vieta, rūšis, skaičius, skersmuo); 2 atvejais nepateikta su Aplinkos apsaugos skyriumi suderinto statybos projekto želdynų ir (ar) želdinių tvarkymo dalies, kurioje

² Aprašo 7 ir 12 punktai, Naujo aprašo 6 ir 11 punktai.

³ Ten pat.

⁴ Aprašo 8 ir 13 punktai, Naujo Aprašo 7 ir 12 punktai.

numatytas želdinių kirtimas ir (ar) kitoks pašalinimas iš augimo vietos (plane turi būti pažymėta vieta, į kurią perkeliamas (-i) želdinys (-iai)) ir (ar) intensyvus genėjimas, kopija; 10 atvejų kai nėra prašymų; 1 atveju nepateikti jokie dokumentai, tik prašymas.

Prašymuose dėl saugotinių želdinių, esančių privačioje žemėje: 20 iš 50 (40 proc.) atvejų kartu su prašymu atlikti darbus nepateikti visi teisės aktuose nustatyti privalomi dokumentai, iš jų: 1 atveju nepateikta Žemės sklypo plano kopija; 2 atvejais pateikta Nekilnojamojo turto registro centrinio duomenų banko išrašo kopija yra senesnė nei vienerių metų; 2 atvejais nepateikti dokumentai, nors prašyme nurodyta, kad jie pateikiami; 15 atvejų nepateikti sutikimai visų savininkų, kai žemės sklypą valdo daugiau nei vienas valdytojas (tame tarpe 13 atvejų nepateikti dokumentai, nors prašyme nurodyta, kad jie pateikiami).

Prašymuose dėl saugotinių želdinių, esančių valstybinėje, valdomoje žemės valdytojo: 5 iš 22 atvejų (23 proc.) kartu su prašymu atlikti darbus nepateikti visi teisės aktuose nustatyti privalomi dokumentai, iš jų: 1 atveju pateikta Nekilnojamojo turto registro centrinio duomenų banko išrašo kopija yra senesnė nei vienerių metų; 1 atveju nepateikta Nekilnojamojo turto registro centrinio duomenų banko išrašo kopija; 1 atveju nepateikta Nekilnojamojo turto registro centrinio duomenų banko išrašo kopija ir žemės sklypo plano kopijos, nors prašyme nurodyta, kad jie pateikiami; 2 kai kartu su prašymu atlikti darbus nepateikti visi teisės aktuose nustatyti privalomi dokumentai, nors prašyme nurodyta, kad jie pateikiami.

Visa tai vertinama kaip sisteminio pobūdžio neatitiktis Aprašo 7 ir 12 p, Naujo aprašo 6 ir 11 p. reikalavimams, sąlygota kontrolės procedūrų trūkumo ir netinkamo reglamentavimo taikymo. Galimos pasekmės – visuomenės nepasitenkinimas dėl nevienodai taikomų dokumentų pateikimo reikalavimų ir papildomų dokumentų pateikimo reikalavimo pagrįstumo.

1.3. Ne visais atvejais nustatius, kad Prašymas ar Prašymas atlikti darbus pateiktas netinkamai užpildytas ir (ar) nepateikti visi privalomi dokumentai, Aplinkos apsaugos skyrius per 5 darbo dienas informuoja asmenį ir nustato 5 darbo dienų terminą trūkumams pašalinti, patikslintam prašymui pateikti. Nustatyta neatitiktis atvejų 14 iš 43 audito pavyzdžių (33 proc.), t. y.:

Prašymuose atlikti darbus dėl saugotinių želdinių, esančių savivaldybės želdynų ir želdinių teritorijoje: iš 14 atvejų, kai Aplinkos apsaugos skyrius informavo asmenis apie netinkamai užpildytus prašymus atlikti darbus ir (ar) nepateiktus visus privalomus dokumentus, 4 atvejais (28 proc.) nebuvo laikytasi nustatyto 5 darbo dienų termino.

Prašymuose dėl saugotinių želdinių, esančių privačioje žemėje: iš 18 atvejų, kai Aplinkos apsaugos skyrius informavo asmenis apie netinkamai užpildytus prašymus ir (ar) nepateiktus visus privalomus dokumentus, 6 atvejais (33 proc.) nebuvo laikytasi nustatyto 5 darbo dienų termino.

Prašymuose dėl saugotinių želdinių, esančių valstybinėje, valdomoje žemės valdytojo: iš 11 atvejų, kai Aplinkos apsaugos skyrius informavo asmenis apie netinkamai užpildytus prašymus ir (ar) nepateiktus visus privalomus dokumentus, 4 atvejais (36 proc.) nebuvo laikytasi nustatyto 5 darbo dienų termino.

Audituojamo subjekto aiškinimu tokios neatitiktys atsirado dėl žmogiškųjų faktorių (specialistų atostogų ar laikino nedarbingumo). Tačiau teisė aktuose imperatyviai reglamentuoti terminai ir jų privaloma laikytis. Tai vertinama kaip sisteminio pobūdžio neatitiktis Aprašo 8 ir 13 p., Naujo Aprašo 7 ir 12 p. reikalavimams, sąlygota kontrolės procedūrų trūkumo ir netinkamo reglamentavimo taikymo. Galimas visuomenės nepasitenkinimas dėl savalaikio neinformavimo apie netinkamai užpildytas ir (ar) nepateiktus visus privalomus dokumentus.

Pastaba. Atliekant pagrindines audito procedūras, buvo pastebėta, kad papildomai gauti dokumentai nėra registruojami ir susiejami su pradiniais dokumentais, kaip to reikalauja Dokumentų

tvarkymo ir apskaitos taisyklių⁵ 9, 10 ir 12 p., todėl negalima nustatyti, ar pateikti visi privalomi dokumentai ir kada jie buvo gauti. Dėl šio pastebėjimo rekomendacijų neformuluojame, spręsdami, kad trūkumų nurodymas audito ataskaitoje duos pakankamą audito poveikį.

Dėl audituojamo subjekto veiklos, susijusios su Prašymo ir Prašymo atlikti darbus priėmimu **rekomenduojame** nustatyti vidaus kontrolės procedūras, kurios užtikrintų nustatytų teisės aktų laikymąsi arba patikslinti Naujo aprašo nuostatas atsižvelgiant į realiai egzistuojančias aplinkybes, numatant galimybę pateikti Prašymą ir Prašymą atlikti darbus ne tik pagal patvirtintas formas, o dėl privalomų pateikti dokumentų sąrašo, nenustatant imperatyvaus privalomų pateikti dokumentų sąrašo. Rekomendacija vidutinės svarbos.

2. PRAŠYMO IR PRAŠYMO ATLIKTI DARBUS NAGRINĖJIMAS NE VISAIS ATŽVILGIAIS ATITINKA TEISĖS AKTŲ REIKALAVIMUS

Siekdami įvertinti audituojamo subjekto veiklą Prašymo ir Prašymo atlikti darbus nagrinėjimo srityje, **taikėme šiuos kriterijus), kurie suskirstyti į 3 grupes pagal žemės priklausomumą:**

- Nagrinėjant privataus žemės sklypo savininko, valdytojo ar naudotojo prašymą atliekamos visos teisės aktuose nustatytos procedūros⁶.
- Nagrinėjant valstybinės žemės valdytojo ar naudotojo prašymą atliekamos visos teisės aktuose nustatytos procedūros⁷.
- Nagrinėjant prašymą dėl savivaldybės želdynų ir želdinių teritorijose esančių saugotinių želdinių atliekamos visos teisės aktuose nustatytos procedūros⁸.
- Želdinių atkuriamosios vertės kompensacija apskaičiuojama pagal teisės akto nuostatas⁹.
- Sprendime dėl savivaldybės želdynų ir želdinių teritorijose esančių saugotinių želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo nurodyti visi teisės aktuose reikalaujami duomenys¹⁰.
- Privačios žemės sklypo savininkui, valdytojui ar naudotojui išduotame Leidime dėl saugotinių želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo nurodyti visi teisės aktuose reikalaujami duomenys¹¹.
- Valstybės žemės valdytojui ar naudotojui išduotame Leidime dėl saugotinių želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo nurodyti visi teisės aktuose reikalaujami duomenys¹².
- Prašymas ar Prašymas atlikti darbus išnagrinėtas ir išduotas Leidimas ar priimtas Sprendimas laikantis teisės aktuose nustatytų terminų¹³.

Vertinant pagal kriterijus 2.1, 2.2., 2.3, nagrinėjant privataus žemės sklypo savininko, valdytojo ar naudotojo prašymą, taip pat valstybinės žemės valdytojo ar naudotojo prašymą ir prašymą dėl savivaldybės želdynų ir želdinių teritorijose esančių saugotinių želdinių atliekamos visos teisės aktuose nustatytos procedūros konstatuota, jog nebuvo galimybės atlikti objektyvaus ir patikimo

⁵ Dokumentų tvarkymo ir apskaitos taisyklės, patvirtintos Lietuvos vyriausiojo archyvaro 2011 m. liepos 4 d. įsakymu Nr. V-118 „Dėl Dokumentų tvarkymo ir apskaitos taisyklių patvirtinimo“ (nauja redakcija nuo 2020 m. sausio 1d.).

⁶ Želdynų įstatymo 13 straipsnio 5 dalis, Aprašo 9 punktą, Naujo aprašo 8 punktą.

⁷ Želdynų įstatymo 13 straipsnio 6 dalis, Aprašo 11 punktą, Naujo aprašo 10 punktą.

⁸ Želdynų įstatymo 13 straipsnio 4 dalis, Aprašo 13 punktą, Naujo aprašo 12 punktą.

⁹ Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2008 m. birželio 26 d. įsakymas Nr. D1-343 „Dėl Želdinių atkuriamosios vertės įkainių patvirtinimo“.

¹⁰ Želdynų įstatymo 13 straipsnio 4 dalis, Aprašo 13.4 ir 13.5 papunkčiai, Naujo aprašo 12.4 ir 12.5 papunkčiai.

¹¹ Želdynų įstatymo 13 straipsnio 5 dalis, Aprašo 9 punktą, Naujo aprašo 8 punktą.

¹² Želdynų įstatymo 13 straipsnio 6 dalis, Aprašo 11.4 ir 11.5 papunkčiai, Naujo aprašo 10.4 ir 10.5 papunkčiai.

¹³ Želdynų įstatymo 13 straipsnio 5 dalis, Aprašo 9 punktą, 11.1, 13.1 papunktis, Naujo aprašo 8 punktą, 10.1, 12.1 papunktis.

vertinimo bei pateikti išvadą dėl atitikties kriterijams, kadangi audito metu nebuvo pateikti dokumentuoti tai pagrindžiantys dokumentai ar kiti reikšmingi duomenys.

Dėl šios priežasties rekomendacijų neformuluojame, sprenddami, kad trūkumų nurodymas audito ataskaitoje duos pakankamą audito poveikį.

2.4. Visais atvejais želdinių atkuriamosios vertės kompensacija apskaičiuojama pagal teisės akto nuostatas¹⁴. Neatitikčių pagal šį kriterijų nenustatyta. 2025 m. už želdinių atkuriamosios vertės kompensavimą gauta **238748,66 Eur.** tikslinių lėšų¹⁵, kurios panaudojamos želdynams miesto bendrojo naudojimo teritorijoje, miesto parkuose veisti – medžių ir krūmų sodinukams įsigyti, pasodinti ir prižiūrėti; želdiniams tvarkyti, želdinių sanitarinės būklės gerinimo priemonėms įgyvendinti; želdynų ir želdinių būklės stebėsenai vykdyti. Atliekant audito procedūras, susijusias su želdinių atkuriamosios vertės apskaičiavimu reikšmingų neatitikimų, iškraipymų ar klaidų nebuvo nustatyta.

Pagal kriterijus 2.5., 2.6., 2.7., Sprendime dėl savivaldybės želdynų ir želdinių teritorijose esančių saugotinių želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo, taip pat Leidime dėl saugotinių želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo išduotame privačios žemės sklypo savininkui, valdytojui ar naudotojui ir Valstybės žemės valdytojui ar naudotojui nurodyti visi teisės aktuose reikalaujami duomenys, neatitikčių nenustatyta.

2.8. Ne visais atvejais Prašymas ar Prašymas atlikti darbus išnagrinėtas ir išduotas Leidimas ar priimtas Sprendimas laikantis teisės aktuose nustatytų terminų. Nustatyta neatitikties atvejų 28 iš 150 audito pavyzdžių (19 proc.), t. y.:

Prašymuose atlikti darbus dėl saugotinių želdinių, esančių savivaldybės želdynų ir želdinių teritorijoje: 22 iš 78 prašymų (28 proc.) išnagrinėti nesilaikant nustatytų terminų.

Prašymuose dėl saugotinių želdinių, esančių privačioje žemėje: 3 iš 50 prašymų (6 proc.) išnagrinėti nesilaikant nustatytų terminų.

Prašymuose dėl saugotinių želdinių, esančių valstybinėje, valdomoje žemės valdytojo: 3 iš 22 prašymų (14 proc.) išnagrinėti nesilaikant nustatytų terminų.

Audituojamo subjekto aiškinimu tokios neatitiktys atsirado dėl žmogiškųjų faktorių (specialistų atostogų, laikino nedarbingumo) arba Savivaldybės administracijos vadovų užimtumo (vizavimų laiko). Tačiau nustatytų terminų privaloma laikytis. Tokie atvejai vertinami kaip neatitiktis Želdynų įstatymo 13 straipsnio 5 dalis, Aprašo 9 p., 11.1, 13.1 p, Naujo aprašo 8 p., 10.1, 12.1 p. reikalavimams. Tai rodo vidaus kontrolės trūkumą šioje srityje, ko pasėkoje kyla rizika dėl veiklos skaidrumo, galimas visuomenės nepasitenkinimas dėl teisės aktuose nustatytų terminų nesilaikymo. Galimi suinteresuotų asmenų, turinčių teisę ginčyti terminų nesilaikymą, ginčai ar skundai. Neatitikties atvejai vertinami kaip atsitiktinio pobūdžio, sąlygoti vadovybės nepakankamu dėmesiu veiklos sričiai, galimai didelio darbo krūvio ar žmogiškųjų išteklių trūkumu. Siekiant užtikrinti teisės aktuose nustatytų terminų laikymąsi, **rekomenduojame** nustatyti terminų kontrolės mechanizmą, priemones ir procedūras, kurios užtikrintų šią sritį reglamentuojančių teisės laikymąsi ir savalaikį

¹⁴ Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2008 m. birželio 26 d. įsakymas Nr. D1-343 „Dėl Želdinių atkuriamosios vertės įkainių patvirtinimo“.

¹⁵ IS Biudžetas VS duomenys Pajamų peržiūra 2025 m. sausio 1 d. – 2025 m. gruodžio 31 d., Savivaldybės administracijos (Iždo) mokėjimo pavedimai; viešai skelbiama informacija <https://www.kaunas.lt/aplinka/zeldynu-ir-zeldiniu-prieziura-ir-tvarkymas/>

Prašymo ar Prašymo atlikti darbus išnagrinėjimą, Leidimo išdavimą ir Sprendimo priėmimą. Rekomendacija vidutinės svarbos.

3. INFORMACIJOS APIE IŠDUOTĄ LEIDIMĄ AR PRIIMTĄ SPRENDIMĄ PASKELBIMAS NEATITINKA ŠIĄ SRITĮ REGLAMENTUOJANČIŲ TEISĖS AKTŲ REIKALAVIMŲ

Siekdami įvertinti, ar informacijos apie išduotą Leidimą ar priimtą Sprendimą paskelbimas atitinka šią sritį reglamentuojančių teisės aktų reikalavimus, taikėme šiuos kriterijus, kurie suskirstyti į 3 grupes pagal žemės priklausomumą:

- Sprendimas dėl savivaldybės želdynų ir želdinių teritorijose esančių saugotinių želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo skelbiamas teisės aktuose nustatyta tvarka ir terminais¹⁶.
- Privačios žemės sklypo savininkui, valdytojui ar naudotojui išduotas Leidimas dėl saugotinių želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo skelbiamas teisės aktuose nustatyta tvarka ir terminais¹⁷.
- Valstybės žemės valdytojui ar naudotojui išduotas Leidimas dėl saugotinių želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo skelbiamas teisės aktuose nustatyta tvarka ir terminais¹⁸.

Pagal kriterijus 3.1., 3.2., 3.3., visais atvejais 150 audito pavyzdžių (100 proc.) paskelbiant informaciją apie išduotą leidimą ar priimtą sprendimą nustatyta neatitikimų teisės aktų reikalavimams. Savivaldybės interneto svetainėje skelbiant informaciją apie išduotą leidimą ar priimtą sprendimą pateikiami ne pilnos apimties duomenys.

3.1. Sprendimuose dėl savivaldybės želdynų ir želdinių teritorijose esančių saugotinių želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo, nustatytos 78 neatitiktys: nepateikiami šie privalomi duomenys: sprendimo numeris, priėmimo data ir įsigaliojimo data, taip pat nepaskelbtos komisijos išvados tais atvejais, kai sprendimai buvo nagrinėti komisijoje.

3.2. Leidimuose dėl saugotinių želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo, išduotuose privačios žemės sklypo savininkui, valdytojui ar naudotojui, nustatyta 50 neatitikčių: Savivaldybės interneto svetainėje nepateikiami šie privalomi duomenys: leidimo numeris ir išdavimo data.

3.3. Leidimuose dėl saugotinių želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo, išduotuose valstybės žemės valdytojui ar naudotojui, nustatyta 22 neatitiktys: Savivaldybės interneto svetainėje nepateikiami šie privalomi duomenys: leidimo numeris, priėmimo ir įsigaliojimo data. Taip pat nepaskelbtos komisijos išvados tais atvejais, kai leidimai buvo nagrinėti komisijoje.

Nesant tokių duomenų, nėra galimybės atlikti paiešką, rasti aktualią informaciją apie konkretų išduotą Leidimą ir (ar) priimtą Sprendimą, negalima nustatyti ir įvertinti ar informacijos paskelbimas atitinka šią sritį reglamentuojančių teisės aktų nustatytus terminus. Visa tai vertinama kaip sisteminio pobūdžio neatitiktys Želdynų įstatymo 13 straipsnio 4, 5, 6 dalims, Aprašo 9, 10 punktų, 11.1, 11.4, 11.5, 13.1, 13.4, 13.5 papunkčių, Naujo aprašo 8, 9 punktų, 10.1, 10.4, 10.5, 12.1, 12.4, 12.5 papunkčių reikalavimams. Neatitiktys sąlygotos neišsamiu reglamentavimo suvokimu ir taikymu, patvirtina esminį informacijos viešinimo proceso trūkumą ir rodo vidaus kontrolės trūkumą šioje srityje. Galima rizika dėl veiklos skaidrumo, visuomenės nepasitenkinimo, padidinta galimų ginčų ar skundų kilimo rizika.

¹⁶ Želdynų įstatymo 13 straipsnio 4 dalis, Aprašo 13.4 ir 13.5 papunkčiai, Naujo aprašo 12.4 ir 12.5 papunkčiai.

¹⁷ Želdynų įstatymo 13 straipsnio 5 dalis, Aprašo 10 punktą, Naujo aprašo 9 punktą.

¹⁸ Želdynų įstatymo 13 straipsnio 6 dalis, Aprašo 11.4 ir 11.5 papunkčiai, Naujo aprašo 10.4 ir 10.5 papunkčiai.

Siekiant užtikrinti pilnos apimties informacijos apie išduotą Leidimą ir (ar) priimtą Sprendimą paskelbimo atitiktį šią sritį reglamentuojančių teisės aktų reikalavimams, **rekomenduojame** nustatyti vidaus kontrolės priemones ir procedūras, kurios užtikrintų šią sritį reglamentuojančių teisės aktų laikymąsi. Rekomendacija vidutinės svarbos.

Apibendrinus šio audito rezultatus, rekomenduojame Kauno miesto savivaldybės administracijai stiprinti vidaus kontrolę veikloje, susijusioje su Saugotinių želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo leidimų išdavimo ir (ar) sprendimų priėmimo administravimu. Nustatyti kontrolės priemones ir procedūras, kurios užtikrintų šią sritį reglamentuojančių teisės aktų laikymąsi iki Rekomendacijų įgyvendinimo plane nustatyto termino.

Savivaldybės kontrolierė

Kristina Kripienė

Vyriausioji patarėja

Violeta Zeltinienė

REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO PLANAS

Laukiamas audito poveikis susijęs su Savivaldybės administracijos Saugotinių želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo leidimų išdavimo, želdinių atkuriamosios vertės kompensacijos administravimu vadovaujantis teisės aktais.

Pagrindinis audito rezultatas	Rekomendacija (pokytis, kurio siekiama) / priemonės	Pokyčio vertinimo rodikliai ir jų reikšmės*			Subjektas, kuriam pateikta rekomendacija /įgyvendinantis priemonės	Rekomendacijos (pokyčio, kurios siekiama)** / priemonių** * įgyvendinimo terminas
		rodiklis	pradinė reikšmė	siektina reikšmė		
1-asis pagrindinis audito rezultatas	<p>1. Rekomendacija dėl veiklos, susijusios su Prašymo ir Prašymo atlikti darbus priėmimu nustatyti vidaus kontrolės procedūras, kurios užtikrintų nustatytų teisės aktų laikymąsi arba patikslinti Naujo aprašo nuostatas atsižvelgiant į realiai egzistuojančias aplinkybes, numatant galimybę pateikti Prašymą ir Prašymą atlikti darbus ne tik pagal patvirtintas formas, dėl privalomų pateikti dokumentų sąrašo, nenustatant imperatyvaus privalomų pateikti dokumentų sąrašo. Rekomendacija vidutinės svarbos.</p>	Nustatytos vidaus kontrolės procedūros, kurios užtikrintų nustatytų teisės aktų laikymąsi arba Patikslintos Naujo aprašo nuostatos	Kontrolės procedūrų trūkumas; Naujo aprašo nuostatos, kurių ne visais atvejais buvo laikomasi	Nustatytos vidaus kontrolės procedūros, kurios užtikrintų galiojančių teisės aktų laikymąsi arba Patikslintos Naujo aprašo nuostatos pagal realiai egzistuojančias aplinkybes		
	<p>1.1. Priemonė Patikslinti naujo aprašo nuostatas, atsižvelgiant į realiai egzistuojančias aplinkybes, numatant galimybę pateikti Prašymą ir Prašymą atlikti darbus ne tik pagal patvirtintas formas, dėl privalomų pateikti dokumentų sąrašo, nenustatant imperatyvaus privalomų pateikti dokumentų sąrašo, parengti ir tarybai svarstyti pateikti tarybos sprendimo projektą.</p>				Priemonę įgyvendinantis subjektas – Kauno miesto savivaldybės administracija	Data 2026-10-01
	<p>1.2. Priemonė Nustatyti vidaus kontrolės procedūras, kurios užtikrintų galiojančių teisės aktų laikymąsi, Skyriaus vedėjo įsakymu priskiriant konkrečias kontrolės funkcijas skyriaus specialistams.</p>				Priemonę įgyvendinantis subjektas – Kauno miesto savivaldybės administracija	Data 2026-10-01
2-asis pagrindinis audito rezultatas	<p>2. Rekomendacija nustatyti terminų kontrolės mechanizmą, priemonės ir procedūras, kurios užtikrintų šią sritį</p>	Nustatytas terminų kontrolės mechanizmas, priemonės ir (ar) procedūros, kurios užtikrintų savalaikį Prašymo	Trūkumas kontrolės mechanizmo, priemonių ir procedūrų, kurios užtikrintų teisės	Nustatytas terminų kontrolės mechanizmas, priemonės ir (ar) procedūros, kurios užtikrintų teisės aktuose		

	reglamentuojančių teisės laikymąsi ir savalaikį Prašymo ar Prašymo atlikti darbus išnagrinėjimą, Leidimo išdavimą ir Sprendimo priėmimą. Rekomendacija vidutinės svarbos.	ar Prašymo atlikti darbus išnagrinėjimą, Leidimo išdavimą ir Sprendimo priėmimą.	aktuose nustatytų terminų laikymąsi	nustatytų terminų laikymąsi		
	2. Priemonė Nustatyti terminų kontrolės mechanizmą, priemones ir procedūras, kurios užtikrintų šią sritį reglamentuojančių teisės laikymąsi ir savalaikį Prašymo ar Prašymo atlikti darbus išnagrinėjimą, Leidimo išdavimą ir Sprendimo priėmimą. Skyriaus vedėjo įsakymu įpareigoti skyriaus specialistus laikytis terminų, nustatytų apraše ir aukštesniuose teisės aktuose.				Priemonę įgyvendinantis subjektas – Kauno miesto savivaldybės administracija	Data 2026-10-01
3-asis pagrindinis audito rezultatas	3. Rekomendacija nustatyti vidaus kontrolės priemones ir procedūras, kurios užtikrintų privalomos informacijos skelbimo atitiktį šią sritį reglamentuojančių teisės aktų laikymąsi. Rekomendacija vidutinės svarbos.	Nustatytos vidaus kontrolės priemonės ir procedūros, kurios užtikrina privalomos informacijos skelbimo atitiktį šią sritį reglamentuojančių teisės aktų reikalavimams	Trūkumas kontrolės priemonių ir procedūrų, kurios užtikrina privalomos informacijos skelbimo atitiktį šią sritį reglamentuojančių teisės aktų reikalavimams	Nustatytos vidaus kontrolės priemonės ir procedūros, kurios užtikrina privalomos informacijos skelbimo atitiktį šią sritį reglamentuojančių teisės aktų reikalavimams		
	3. Priemonė Nustatyti vidaus kontrolės priemones ir procedūras, kurios užtikrintų privalomos informacijos skelbimo atitiktį šią sritį reglamentuojančių teisės aktų laikymąsi. Skyriaus vedėjo įsakymu įpareigoti už šią sritį atsakingus specialistus skelbti informaciją taip kaip tai numato teisės aktai, pavesti įsakymo vykdymo kontrolę skyriaus vedėjo pavaduotojui.				Priemonę įgyvendinantis subjektas – Kauno miesto savivaldybės administracija	Data 2026-10-01
2026-03-24 raštu Nr. A-01-39 „Dėl Kauno miesto savivaldybės je atliekamo išorės atitikties audito metu nustatytų vidaus kontrolės trūkumų“ pateikta rekomendacija	4. Rekomendacija Patikslinti Administracijos direktoriaus 2015-12-29 įsakymu Nr. A-3818 patvirtintus Administracijos Aplinkos apsaugos skyriaus nuostatus (su vėlesniais pakeitimais). Jų dalį – Skyriaus tikslai, uždaviniai ir funkcijos papildyti faktiškai atliekama funkcija – želdinių atkuriamosios vertės kompensacijos administravimas. Rekomendacija mažos svarbos.	Patikslinti Administracijos direktoriaus 2015-12-29 įsakymu Nr. A-3818 patvirtintus Administracijos Aplinkos apsaugos skyriaus nuostatus, papildant faktiškai atliekama funkcija – želdinių atkuriamosios vertės kompensacijos administravimas.	Administracijos direktoriaus 2015-12-29 įsakymu Nr. A-3818 patvirtintuose Administracijos Aplinkos apsaugos skyriaus nuostatuose (su vėlesniais pakeitimais) nėra numatyta funkcija – želdinių atkuriamosios vertės kompensacijos administravimas.	Papildyti Administracijos direktoriaus 2015-12-29 įsakymu Nr. A-3818 patvirtinti Administracijos Aplinkos apsaugos skyriaus nuostatai faktiškai atliekama funkcija – želdinių atkuriamosios vertės kompensacijos administravimas.		
	4 Priemonė Patikslinti Administracijos direktoriaus 2015-12-29 įsakymu Nr. A-3818 patvirtintus Administracijos Aplinkos apsaugos skyriaus nuostatus (su vėlesniais pakeitimais). Jų dalį – Skyriaus tikslai, uždaviniai ir funkcijos papildyti faktiškai atliekama funkcija – želdinių atkuriamosios vertės kompensacijos administravimas.				Priemonę įgyvendinantis subjektas – Kauno miesto	Data 2026-05-20

					savivaldybės administracija	
2026-03-24 raštu Nr. A-01-39 „Dėl Kauno miesto savivaldybėje atliekamo išorės atitikties audito metu nustatytų vidaus kontrolės trūkumų“ pateikta rekomendacija	5 Rekomendacija. Nustatyti kontrolės priemonės, kad ateityje būtų laikomasi Želdynų įstatymo 20 str. 5 d. nustatyto reikalavimo kiekvienais metais ne vėliau kaip iki vasario 1 dienos paskelbti informaciją apie želdinių atkuriamosios vertės kompensacijų lėšų panaudojimą per praėjusius kalendorinius metus. Rekomendacija mažos svarbos.	Nustatytos kontrolės priemonės, užtikrinančios Želdynų įstatymo 20 str. 5 d. nustatyto reikalavimo kiekvienais metais ne vėliau kaip iki vasario 1 dienos paskelbti informaciją apie želdinių atkuriamosios vertės kompensacijų lėšų panaudojimą per praėjusius kalendorinius metus, laikymąsi.	Savivaldybės interneto svetainėje nėra viešinama privaloma informacija nurodyta Želdynų įstatymo 20 str. 5 d. nustatytais terminais	Nustatytos kontrolės priemonės, užtikrinančios Želdynų įstatymo 20 str. 5 d. nustatyto reikalavimo kiekvienais metais ne vėliau kaip iki vasario 1 dienos paskelbti informaciją apie želdinių atkuriamosios vertės kompensacijų lėšų panaudojimą per praėjusius kalendorinius metus, laikymąsi.		
	5 Priemonė Nustatyti kontrolės priemonės, kad ateityje būtų laikomasi Želdynų įstatymo 20 str. 5 d. nustatyto reikalavimo kiekvienais metais ne vėliau kaip iki vasario 1 dienos paskelbti informaciją apie želdinių atkuriamosios vertės kompensacijų lėšų panaudojimą per praėjusius kalendorinius metus. Skyriaus vedėjo įsakymu įpareigoti atsakingus skyriaus specialistus tinkamai vykdyti Želdynų įstatymo 20 str. 5 d. reikalavimus, įsakymo vykdymo kontrolę pavesti skyriaus vedėjo pavaduotojui.				Priemonę įgyvendinantis subjektas – Kauno miesto savivaldybės administracija	Data 2026-10-01

* Detalūs pokyčių vertinimo rodiklių duomenys pateikti 3 priede „Pokyčių vertinimo rodiklių duomenys“.

** Priemonės ir terminus joms įgyvendinti, pokyčiui pasiekti ir rodikliams pamatuoti pateikė audituojamas subjektas Kauno miesto savivaldybės administracija.

*** Rekomendacijų įgyvendinimo stebėsenos metu gali būti tikslinamos arba keičiamos rekomendacijų įgyvendinimo plane nurodytos priemonės ar pokyčių vertinimo rodikliai Kauno miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos nustatyta tvarka.

PRIEDAI

Audito ataskaitos „Kauno miesto savivaldybės administracijos saugotinių želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo leidimų išdavimo, želdinių atkuriamosios vertės kompensacijos administravimo atitikties teisės aktams vertinimas“

1 priedas

SANTRUMPOS IR SĄVOKOS

Meras – Kauno miesto savivaldybės meras

Savivaldybė – Kauno miesto savivaldybė

Taryba – Kauno miesto savivaldybės taryba

Administracija – Kauno miesto savivaldybės administracija

Tarnyba – Kauno miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba

Aprašas – Leidimų kirsti, kitaip pašalinti iš augimo vietos ar intensyviai genėti saugotinus želdinius išdavimo, prašymų perskaičiuoti želdinių atkuriamosios vertės kompensaciją nagrinėjimo ir sumokėtos kompensacijos grąžinimo tvarkos aprašas, patvirtintas Tarybos 2023 m. gegužės 23 d. sprendimu Nr. T-187 „Dėl Leidimų kirsti, kitaip pašalinti iš augimo vietos ar intensyviai genėti saugotinus želdinius išdavimo, prašymų perskaičiuoti želdinių atkuriamosios vertės kompensaciją nagrinėjimo ir sumokėtos kompensacijos grąžinimo tvarkos aprašo patvirtinimo“.

Naujas aprašas – Leidimų kirsti, kitaip pašalinti iš augimo vietos ar intensyviai genėti saugotinus želdinius išdavimo, prašymų perskaičiuoti želdinių atkuriamosios vertės kompensaciją nagrinėjimo ir sumokėtos kompensacijos grąžinimo tvarkos aprašas, patvirtintas Tarybos 2025 m. lapkričio 11 d. sprendimu Nr. T-864 „Dėl Leidimų kirsti, kitaip pašalinti iš augimo vietos ar intensyviai genėti saugotinus želdinius išdavimo, prašymų perskaičiuoti želdinių atkuriamosios vertės kompensaciją nagrinėjimo ir sumokėtos kompensacijos grąžinimo tvarkos aprašo patvirtinimo“.

Institucija – Savivaldybės vykdomoji institucija

Leidimas – Institucijos leidimas kirsti, kitaip pašalinti iš augimo vietos ar intensyviai genėti saugotinus želdinius.

Sprendimas – Institucijos sprendimas kirsti, kitaip pašalinti iš augimo vietos ar intensyviai genėti saugotinus želdinius.

Prašymas – privataus žemės sklypo savininko, valdytojo ar naudotojo arba valstybinės žemės sklypo valdytojo ar naudotojo pateiktas prašymas išduoti leidimą kirsti, kitaip pašalinti iš augimo vietos ar intensyviai genėti saugotinus želdinius.

Prašymas atlikti darbus – asmens (fizinio ar juridinio), išskyrus Aplinkos apsaugos skyrių, pateiktas prašymas dėl Savivaldybės želdynų ir želdinių teritorijoje esančių želdinių kirtimo ir (ar) genėjimo darbų atlikimo.

AUDITO KRITERIJAI, ATLIKTO PROCEDŪROS IR TAIKYTI METODAI

Audito tikslas: įvertinti Kauno miesto savivaldybės administracijos Saugotinių želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo leidimų išdavimo, želdinių atkuriamosios vertės kompensacijos administravimo atitiktį teisės aktų nuostatoms.

Audito objektas: Audituojamo subjekto veikla, susijusi Saugotinių želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo leidimų išdavimo ir (ar) sprendimų priėmimo, želdinių atkuriamosios vertės kompensacijos administravimu.

Audito metu siekėme išsiaiškinti **pagrindinius klausimus:**

- Ar Kauno miesto savivaldybei pateiktų prašymų išduoti leidimą kirsti, kitaip pašalinti iš augimo vietos ar intensyviai genėti saugotinius želdinius (toliau – Prašymas) ir prašymų dėl Savivaldybės želdynų ir želdinių teritorijoje esančių želdinių kirtimo ir (ar) genėjimo darbų atlikimo (toliau – Prašymas atlikti darbus) priėmimas atitinka teisės aktų reikalavimus?
- Ar Prašymų ir Prašymų atlikti darbus nagrinėjimas atitinka teisės aktų reikalavimus?
- Ar informacijos apie išduotą leidimą ir (ar) priimtą sprendimą kirsti, kitaip pašalinti iš augimo vietos ar intensyviai genėti saugotinius želdinius paskelbimas atitinka teisės aktų reikalavimus?

Audituotas subjektas: Kauno miesto savivaldybės meras ir Kauno miesto savivaldybės administracija.

Audituojamas laikotarpis: 2025 metai.

Auditas atliktas pagal tarptautinius aukščiausiųjų audito institucijų standartus (toliau – TAAIS): 100-ąjį TAAIS „Pagrindiniai viešojo sektoriaus audito principai“, 400-ąjį TAAIS „Atitikties audito principai“, 4000-ąjį TAAIS „Atitikties audito standartas“.

Taikytas kiekybinis ir (ar) kokybinis reikšmingumas: Taikytas kokybinis reikšmingumas, todėl kiekvienas atvejis audito metu buvo vertinamas ir nagrinėjamas atskirai, kiek jis reikšmingas pateikiant audito rezultatus, kadangi atliekamas atitikties teisės aktams vertinimas. Kiekybinis reikšmingumas netaikytas.

Audito ataskaitos 1 skyrius „PRAŠYMO IR PRAŠYMO ATLIKTI DARBUS PRIĖMIMAS NE VISAIS ATVEJ AIS ATITINKA ŠIĄ SRITĮ REGLAMENTUOJANČIŲ TEISĖS AKTŲ REIKALAVIMUS“

Audito kriterijai susiję su teisėtumu, paremti teisės aktų normomis ir suskirstyti į 3 grupes pagal žemės priklausomumą:

- Prašymas ir Prašymas atlikti darbus pateikti Kauno miesto savivaldybei, tinkamai užpildyti pagal teisės aktuose patvirtintas formas.
- Kartu su Prašymu ir Prašymu atlikti darbus pateikti visi teisės aktuose nustatyti privalomi dokumentai.
- Nustačius, kad Prašymas ar Prašymas atlikti darbus pateiktas netinkamai užpildytas ir (ar) nepateikti visi privalomi dokumentai, Aplinkos apsaugos skyrius per 5 darbo dienas informuoja asmenį ir nustato 5 darbo dienų terminą patikslintam prašymui pateikti.

Audito šaltiniai:

- Želdynų įstatymas.
- Kauno miesto savivaldybės tarybos 2023 m. gegužės 23 d. sprendimas Nr. T-187 „Dėl Leidimų kirsti, kitaip pašalinti iš augimo vietos ar intensyviai genėti saugotinus želdinius išdavimo, prašymų perskaičiuoti želdinių atkuriamosios vertės kompensaciją nagrinėjimo ir sumokėtos kompensacijos grąžinimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ galiojęs iki 2025 m. lapkričio 11 d.
- Kauno miesto savivaldybės tarybos 2025 m. lapkričio 11 d. sprendimas Nr. T-864 „Dėl Leidimų kirsti, kitaip pašalinti iš augimo vietos ar intensyviai genėti saugotinus želdinius išdavimo, prašymų perskaičiuoti želdinių atkuriamosios vertės kompensaciją nagrinėjimo ir sumokėtos kompensacijos grąžinimo tvarkos aprašo patvirtinimo“.

Atliktos audito procedūros, informacijos ir duomenų rinkimo ir vertinimo metodai:

- **Dokumentų peržiūra.** Buvo nagrinėjami su audituojama sritimi susiję teisės aktai, aprašai ir kiti dokumentai, gauti iš audituojamo subjekto.
- **Atvejo/situacijos tyrimas.** Buvo nuodugniai analizuoti duomenys ir informacija, gauta iš audituojamo subjekto, interneto svetainių bei kitų viešai prieinamų šaltinių.
- **Apklausa.** Buvo vertintas audituojamo subjekto užpildytas klausimynas ir kartu su klausimynu pateikti duomenys ir dokumentai.
- **Pokalbiai.** Buvo vykdyti pokalbiai su vadovais ir/ar atsakingais darbuotojais, siekiant gauti papildomos informacijos bei paaiškinimų dėl dokumentuose pateiktų duomenų ir praktinio taikymo.

Audito ataskaitos 2 skyrius „PRAŠYMO IR PRAŠYMO ATLIKTI DARBUS NAGRINĖJIMAS NE VISAIS ATŽVILGIAIS ATITINKA TEISĖS AKTŲ REIKALAVIMUS“

Audito kriterijai susiję su teisėtumu, paremti teisės aktų normomis ir suskirstyti į 3 grupes pagal žemės priklausomumą:

- Nagrinėjant privataus žemės sklypo savininko, valdytojo ar naudotojo prašymą atliekamos visos teisės aktuose nustatytos procedūros.
- Nagrinėjant valstybinės žemės valdytojo ar naudotojo prašymą atliekamos visos teisės aktuose nustatytos procedūros.
- Nagrinėjant prašymą dėl savivaldybės želdynų ir želdinių teritorijose esančių saugotinių želdinių atliekamos visos teisės aktuose nustatytos procedūros.
- Želdinių atkuriamosios vertės kompensacija apskaičiuojama pagal teisės akto nuostatas.
- Sprendime dėl savivaldybės želdynų ir želdinių teritorijose esančių saugotinių želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo nurodyti visi teisės aktuose reikalaujami duomenys.
- Privačios žemės sklypo savininkui, valdytojui ar naudotojui išduotame Leidime dėl saugotinių želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo nurodyti visi teisės aktuose reikalaujami duomenys.
- Valstybės žemės valdytojui ar naudotojui išduotame Leidime dėl saugotinių želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo nurodyti visi teisės aktuose reikalaujami duomenys.
- Prašymas ar Prašymas atlikti darbus išnagrinėtas ir išduotas Leidimas ar priimtas Sprendimas laikantis teisės aktuose nustatytų terminų.

Audito šaltiniai:

- Želdynų įstatymas.
- Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2008 m. birželio 26 d. įsakymas Nr. D1-343 „Dėl Želdinių atkuriamosios vertės įkainių patvirtinimo“.
- Kauno miesto savivaldybės tarybos 2023 m. gegužės 23 d. sprendimas Nr. T-187 „Dėl Leidimų kirsti, kitaip pašalinti iš augimo vietos ar intensyviai genėti saugotinus želdinius išdavimo, prašymų perskaičiuoti želdinių atkuriamosios vertės kompensaciją nagrinėjimo ir sumokėtos kompensacijos grąžinimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ galiojęs iki 2025 m. lapkričio 11 d.
- Kauno miesto savivaldybės tarybos 2025 m. lapkričio 11 d. sprendimas Nr. T-864 „Dėl Leidimų kirsti, kitaip pašalinti iš augimo vietos ar intensyviai genėti saugotinus želdinius išdavimo, prašymų perskaičiuoti želdinių atkuriamosios vertės kompensaciją nagrinėjimo ir sumokėtos kompensacijos grąžinimo tvarkos aprašo patvirtinimo“.

Atliktos audito procedūros, informacijos ir duomenų rinkimo ir vertinimo metodai:

- **Dokumentų peržiūra.** Buvo nagrinėjami su audituojama sritimi susiję teisės aktai, aprašai ir kiti dokumentai, gauti iš audituojamo subjekto.
- **Atvejo/situacijos tyrimas.** Buvo nuodugniai analizuoti duomenys ir informacija, gauta iš audituojamo subjekto, interneto svetainių bei kitų viešai prieinamų šaltinių.
- **Apklausa.** Buvo vertintas audituojamo subjekto užpildyti klausimynai ir kartu su klausimynu pateikti duomenys ir dokumentai.
- **Pokalbiai.** Buvo vykdyti pokalbiai su vadovais ir/ar atsakingais darbuotojais, siekiant gauti papildomos informacijos bei paaiškinimų dėl dokumentuose pateiktų duomenų ir praktinio taikymo.
- **Skaičiavimas.** Buvo atliktas želdinių atkuriamosios vertės kompensacijos perskaičiavimas, siekiant patikrinti atitiktį teisės aktų reikalavimams.

Audito ataskaitos 3 skyrius „INFORMACIJOS APIE IŠDUOTĄ LEIDIMĄ AR PRIIMTĄ SPRENDIMĄ PASKELBIMAS NEATITINKA ŠIĄ SRITĮ REGLAMENTUOJANČIŲ TEISĖS AKTŲ REIKALAVIMŲ“

Audito kriterijai susiję su teisėtumu, paremti teisės aktų normomis ir suskirstyti į 3 grupes pagal žemės priklausomumą:

- Sprendimas dėl savivaldybės želdynų ir želdinių teritorijose esančių saugotinų želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo skelbiamas teisės aktuose nustatyta tvarka ir terminais.
- Privačios žemės sklypo savininkui, valdytojui ar naudotojui išduotas Leidimas dėl saugotinų želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo skelbiamas teisės aktuose nustatyta tvarka ir terminais.
- Valstybės žemės valdytojui ar naudotojui išduotas Leidimas dėl saugotinų želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo skelbiamas teisės aktuose nustatyta tvarka ir terminais.

Audito šaltiniai:

- Želdynų įstatymas.
- Kauno miesto savivaldybės tarybos 2023 m. gegužės 23 d. sprendimas Nr. T-187 „Dėl Leidimų kirsti, kitaip pašalinti iš augimo vietos ar intensyviai genėti saugotinus želdinius išdavimo, prašymų perskaičiuoti želdinių atkuriamosios vertės kompensaciją nagrinėjimo ir sumokėtos kompensacijos grąžinimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ galiojęs iki 2025 m. lapkričio 11 d.
- Kauno miesto savivaldybės tarybos 2025 m. lapkričio 11 d. sprendimas Nr. T-864 „Dėl Leidimų kirsti, kitaip pašalinti iš augimo vietos ar intensyviai genėti saugotinus želdinius išdavimo, prašymų perskaičiuoti želdinių atkuriamosios vertės kompensaciją nagrinėjimo ir sumokėtos kompensacijos grąžinimo tvarkos aprašo patvirtinimo“.

išdavimo, prašymų perskaičiuoti želdinių atkuriamosios vertės kompensaciją nagrinėjimo ir sumokėtos kompensacijos grąžinimo tvarkos aprašo patvirtinimo“.

Atliktos audito procedūros, informacijos ir duomenų rinkimo ir vertinimo metodai:

- **Dokumentų peržiūra.** Buvo nagrinėjami su audituojama sritimi susiję teisės aktai, aprašai ir kiti dokumentai, gauti iš audituojamo subjekto.
 - **Atvejo/situacijos tyrimas.** Buvo nuodugniai analizuoti duomenys ir informacija, gauta iš audituojamo subjekto, interneto svetainių bei kitų viešai prieinamų šaltinių.
 - **Apklausa.** Buvo vertintas audituojamo subjekto užpildyti klausimynai ir kartu su klausimynu pateikti duomenys ir dokumentai.
 - **Pokalbiai.** Buvo vykdyti pokalbiai su vadovais ir/ar atsakingais darbuotojais, siekiant gauti papildomos informacijos bei paaiškinimų dėl dokumentuose pateiktų duomenų ir praktinio taikymo.
-

Audito ataskaitos „Kauno miesto savivaldybės administracijos saugotinių želdinių kirtimo, kitokio pašalinimo iš augimo vietos ar intensyvaus genėjimo leidimų išdavimo, želdinių atkuriamosios vertės kompensacijos administravimo atitikties teisės aktams vertinimas“
3 priedas

POKYČIŲ VERTINIMO RODIKLIŲ DUOMENYS

Rodiklis	Nustatytos vidaus kontrolės procedūros, kurios užtikrintų nustatytų teisės aktų laikymąsi arba Patikslintos Naujo aprašo nuostatos	Nustatytas terminų kontrolės mechanizmas, priemonės ir (ar) procedūros, kurios užtikrintų savalaikį Prašymo ar Prašymo atlikti darbus išnagrinėjimą, Leidimo išdavimą ir Sprendimo priėmimą.	Nustatytos vidaus kontrolės priemonės ir procedūros, kurios užtikrina privalomos informacijos skelbimo atitiktį šią sritį reglamentuojančių teisės aktų reikalavimams	Patikslinti Administracijos direktoriaus 2015-12-29 įsakymu Nr. A-3818 patvirtintus Administracijos Aplinkos apsaugos skyriaus nuostatus, papildant faktiškai atliekama funkcija – želdinių atkuriamosios vertės kompensacijos administravimas	Nustatytos kontrolės priemonės, užtikrinančios Želdynų įstatymo 20 str. 5 d. nustatyto reikalavimo kiekvienais metais ne vėliau kaip iki vasario 1 dienos paskelbti informaciją apie želdinių atkuriamosios vertės kompensacijų lėšų panaudojimą per praėjusius kalendorinius metus, laikymąsi
Kiekybinis / Kokybinis	Kokybinis	Kokybinis	Kokybinis	Kokybinis	Kokybinis
Pradinė reikšmė	Kontrolės procedūrų trūkumas; Naujo aprašo nuostatos, kurių ne visais atvejais buvo laikomasi	Trūkumas kontrolės mechanizmo, priemonių ir procedūrų, kurios užtikrintų teisės aktuose nustatytų terminų laikymąsi	Trūkumas kontrolės priemonių ir procedūrų, kurios užtikrina privalomos informacijos skelbimo atitiktį šią sritį reglamentuojančių teisės aktų reikalavimams	Administracijos direktoriaus 2015-12-29 įsakymu Nr. A-3818 patvirtintuose Administracijos Aplinkos apsaugos skyriaus nuostatuose (su vėlesniais pakeitimais) nėra numatyta funkcija – želdinių atkuriamosios vertės kompensacijos administravimas	Savivaldybės interneto svetainėje nėra viešinama privaloma informacija nurodyta Želdynų įstatymo 20 str. 5 d. nustatytais terminais
Pradinės reikšmės fiksavimo data	2026-04-13	2026-04-13	2026-04-13	2026-03-24	2026-03-24
Tolerancijos ribos	Gera	-	-	-	-
	Vidutiniai šakai	-	-	-	-
	Blogai	-	-	-	-
Siektina reikšmė	Nustatytos vidaus kontrolės procedūros, kurios užtikrintų galiojančių teisės aktų laikymąsi	Nustatytas terminų kontrolės mechanizmas, priemonės ir (ar) procedūros, kurios užtikrintų teisės	Nustatytos vidaus kontrolės priemonės ir procedūros, kurios užtikrina privalomos	Papildyti Administracijos direktoriaus 2015-12-29 įsakymu Nr. A-3818 patvirtinti	Nustatytos kontrolės priemonės, užtikrinančios Želdynų įstatymo 20 str. 5 d. nustatyto

	arba Patikslintos Naujo aprašo nuostatos pagal realiai egzistuojančias aplinkybes	aktuose nustatytų terminų laikymąsi	informacijos skelbimo atitiktį šią sritį reglamentuojan čių teisės aktų reikalavimams	Administracijos Aplinkos apsaugos skyriaus nuostatai faktiškai atliekama funkcija – želdinių atkuriamosios vertės kompensacijos administravimas.	reikalavimo kiekvienais metais ne vėliau kaip iki vasario 1 d. paskelbti informaciją apie želdinių atkuriamosios vertės kompensacijų lėšų panaudojimą per praėjusius kalendorinius metus, laikymąsi.
Siektinos reikšmės fiksavimo data	2026-10-01	2026-10-01	2026-10-01	2026-05-20	2026-10-01
Duomenų šaltinis rodikliui skaičiuoti	Savivaldybės administracijos pateikta informacija	Savivaldybės administracijos pateikta informacija	Savivaldybės administracijos pateikta informacija	Savivaldybės administracijos pateikta informacija	Savivaldybės administracijos pateikta informacija
Duomenų pateikimo periodiškumas	2026-10-01	2026-10-01	2026-10-01	2026-05-20	2026-10-01