



KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS CENTRALIZUOTAS VIDAUS AUDITO SKYRIUS

KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS VYKDOMŲ ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ VERTINIMO VIDAUS AUDITO ATASKAITA

2016 m. rugpjūčio 24 d. Nr. 21-6-22

Kaunas

ĮVADINĖ DALIS

Vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus 2016 metų veiklos planu, suderintu su Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriumi ir patvirtintu Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėjos 2016 m. birželio 9 d. įsakymu Nr. 21-26, bei vykdant Kauno miesto savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėjos 2016 m. rugpjūčio 1 d. įsakymą Nr. 21-32, Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėjo pavaduotoja Livija Rajackienė (toliau - auditorė) atliko Kauno miesto savivaldybės vykdomų administracinės naštos mažinimo priemonių vertinimo vidaus auditą.

Audituojamas subjektas – Kauno miesto savivaldybės administracija.

Vidaus audito tikslas – vadovaujantis Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 7 straipsnio 3 dalies nuostatomis, atlikti Kauno miesto savivaldybės administracijos vykdomų administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų Savivaldybės strateginiame veiklos plane, vertinimą.

Audituojamas laikotarpis – 2016 m. I pusmetis.

Vidaus auditas pradėtas 2016 m. rugpjūčio 1 d., baigtasi - 2016 m. rugpjūčio 24 d.

Vidaus auditas atliktas vadovaujantis: Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu, Savivaldybės administracijos direktoriaus patvirtinta Vidaus audito metodika, Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintomis Vidaus auditorių profesinės etikos taisyklėmis, Kauno miesto savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus nuostatais ir kitais norminiais teisės aktais, reglamentuojančiais vidaus auditą.

Vidaus audito įrodymams gauti buvo taikomos: rašytinių dokumentų nagrinėjimo, pokalbio ir analitinės procedūros.

Auditui atlikti reikalingą informaciją ir dokumentų kopijas pagal žodinius auditorės prašymus teikė Kauno miesto savivaldybės administracijos Klientų aptarnavimo, Sveikatos apsaugos,

Socialinės paramos, Miesto tvarkymo, Kultūros, Transporto ir eismo organizavimo bei Plėtros programų ir investicijų skyriai. Audito metu buvo naudojamosi Savivaldybės teisės aktų paieškos sistemoje bei internetinėje erdvėje viešai prieinama, su vidaus audito tikslu susijusia informacija.

Atliekant vidaus auditą buvo vadovaujamosi nuostata, jog auditoriui pateikta informacija yra teisinga, dokumentai išsamūs ir galutiniai, o jų kopijos atitinka originalus.

DĖSTOMOJI DALIS

Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo (toliau- Įstatymas) tikslas - užtikrinti darnų administracinės naštos mažinimo procesą, orientuotą į piliečių, verslo subjektų ir valstybės interesus, kuo mažesnėmis sąnaudomis pasiekti teisės aktuose numatytų tikslų. Įstatyme administracinė našta apibrėžta kaip laiko sąnaudos ir finansinės išlaidos, kurias patiria ar gali patirti asmenys vykdydami teisės aktuose nustatytus ar teisės aktų projektuose siūlomus nustatyti informacinius įpareigojimus (Įstatymo 2 straipsnio 1 dalis).

Įstatymas nurodo, jog: administracinės naštos mažinimo priemonės turi būti įtrauktos į savivaldybių taryboms teikiamus tvirtinti savivaldybių strateginių veiklos planų projektus (Įstatymo 6 straipsnio 1 dalis); informacija apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą skelbiama ir ne rečiau kaip kartą per pusmetį atnaujinama savivaldybių interneto svetainėse (Įstatymo 6 straipsnio 2 dalis), o Savivaldybių centralizuotos vidaus audito tarnybos pasibaigus pusmečiui turi įvertinti kaip vykdomos administracinės naštos mažinimo priemonės, o jų ataskaitos dėl administracinės naštos priemonių vertinimo turi būti skelbiamos savivaldybių interneto svetainėse (Įstatymo 7 straipsnio 3 dalis).

Pastebėjimai

Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įtraukimo į savivaldybės strateginį veiklos planą ir informacijos apie Savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą viešininimo

Įgyvendinant pirmiau jau minėtą Įstatymo 6 straipsnio 1 dalies reikalavimą, Kauno miesto savivaldybės 2016-2018 metų strateginiame veiklos plane (patvirtinta Kauno miesto savivaldybės tarybos 2016 m. kovo 15 d. sprendimu Nr. T-97), prie Savivaldybės veiklos programos uždavinio „Ugdyti sumanią ir pilietišką visuomenę, tobulinti miesto valdymo kokybę“ buvo numatytos 5 administracinės naštos mažinimo priemonės (žr. 1 lentelę).

Kauno miesto savivaldybės 2016-2018 metų strateginiame veiklos plane numatytos
administracinės naštos mažinimo priemonės

1 lentelė

Eil. Nr.	Priemonė	Priemonės vykdytojai
1.	Sanitarijos inspekcijos inspektoriams numatyti pareigą informuoti pažeidėjus apie galimybę sumokėti administracinę nuobaudą elektroniniu būdu per www.vmi.lt	Sveikatos apsaugos skyrius
2.	Sudaryti galimybę pažymų apie paskirtas socialines išmokas gavėjams prašymą dėl pažymos išdavimo pateikti elektroniniu būdu	Socialinės paramos skyrius
3.	Sudaryti galimybę gyvūnų savininkams arba atsakingiems asmenims pateikti gyvūno registravimo ir skiepijimo (vakcinavimo) pažymėjimus elektroniniu būdu	Miesto tvarkymo skyrius
4.	Perkelti į elektroninę erdvę viešųjų ir nevyriausybinų organizacijų paraiškų ir ataskaitų pateikimą	Kultūros skyrius
5.	Leidimų vežti keleivius lengvaisiais automobiliais taksi išdavimo paslaugos perkėlimas į elektroninę erdvę	Transporto ir eismo organizavimo skyrius

Pagal Kauno miesto savivaldybės 2016-2018 metų strateginio veiklos plano Savivaldybės veiklos programos aprašymą (Kauno miesto savivaldybės 2016-2018 metų strateginio veiklos plano 6 priedas) minėtas administracinės naštos mažinimo priemonės planuojama įgyvendinti 2016 ir 2017 metais. Tai yra, 2016 metais bus siekiama įgyvendinti 4 priemonės, o 2017 metais – 1 priemonę.

Savivaldybės administracijos direktoriaus 2015 m. lapkričio 12 d. įsakymo Nr. A-3196 „Dėl Kauno miesto savivaldybės administracinės naštos mažinimo ir vertinimo“ 1.3. papunktis įpareigojo Informacinių technologijų skyriaus (nuo 2016-01-01 E. paslaugų ir informacinių technologijų skyrius) vedėją skelbti ir atnaujinti Savivaldybės interneto svetainėje informaciją apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą ne rečiau kaip kartą per pusmetį pagal Investicijų ir strateginio planavimo skyriaus (nuo 2016-01-01 Plėtros programų ir investicijų skyrius) duomenis. Nuo 2016 m. birželio 29 d. užtikrinti administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo rezultatų apibendrinimą ir vertinimą, taip pat informacijos apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą viešinimą Savivaldybės interneto svetainėje ne rečiau kaip kartą per pusmetį įpareigota Klientų aptarnavimo skyriaus vedėja (Savivaldybės administracijos direktoriaus 2016-06-29 įsakymas Nr. A-1935).

Audito metu nustatyta, kad audituojamu laikotarpiu (2016 m. I pusmetis) Savivaldybės interneto svetainėje informacija apie Savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą nebuvo skelbiama, tuo nesilaikant Įstatymo 6 straipsnio 2 dalies reikalavimo, nurodančio jog informacija apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą turi būti skelbiama ir ne rečiau kaip kartą per pusmetį atnaujinama savivaldybių interneto svetainėse.

Atkreiptinas dėmesys, kad jokie Savivaldybės teisės aktai neįpareigoja Savivaldybės administracijos struktūrinių padalinių, vykdančių administracinės naštos mažinimo priemonės,

vadovus periodiškai teikti Klientų aptarnavimo skyriui informaciją apie šių priemonių įvykdymą, dėl ko Klientų aptarnavimo skyrius, savalaikiai negaudamas informacijos apie Savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą, gali susidurti su sunkumais vykdant pirmiau minėtus Savivaldybės administracijos direktoriaus 2016-06-29 įsakyme Nr. A-1935 numatytus įpareigojimus.

Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo

Audito metu, siekiant įvertinti administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą, buvo pastebėta, jog dvejų administracinės naštos mažinimo priemonių - *perkelti į elektroninę erdvę viešųjų ir nevyriausybinių organizacijų paraiškų ir ataskaitų pateikimą* bei *leidimų vežti keleivius lengvaisiais automobiliais taksi išdavimo paslaugų perkėlimas į elektroninę erdvę* vykdytojai neatitinka Savivaldybės 2016-2018 metų strateginiame veiklos plane numatytų šių priemonių vykdytojų. Tai yra, administracinės naštos mažinimo priemonę *perkelti į elektroninę erdvę viešųjų ir nevyriausybinių organizacijų paraiškų ir ataskaitų pateikimą* faktiškai vykdo ne Savivaldybės strateginiame plane numatytas Kultūros skyrius, o Plėtros programų ir investicijų skyrius, kuris nuo 2016 metų tapo Savivaldybės viešosios paslaugos „Viešųjų paslaugų teikimo projektų paraiškų atranka ir finansavimas“ koordinatorium (atsakingu padaliniu), o priemonę *leidimų vežti keleivius lengvaisiais automobiliais taksi išdavimo paslaugos perkėlimas į elektroninę erdvę* atitinkamai vietoje Transporto ir eismo organizavimo skyriaus vykdo Klientų aptarnavimo skyrius, kuriam nuo 2016 metų pavestos leidimų vežti keleivius lengvaisiais automobiliais taksi išdavimo funkcijos. Minėti neatitikimai atsirado dėl to, kad Plėtros programų ir investicijų skyrius, nuroydamas į Savivaldybės 2016-2018 metų strateginį veiklos planą įtrauktų administracinės naštos mažinimo priemonių vykdytojus neįvertino nuo 2016 m. sausio 1 d. įsigaliojusios Savivaldybės administracijos struktūros pertvarkos.

Atliekant Savivaldybės 2016-2018 metų strateginiame veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimą nustatyta, kad 1 priemonė įgyvendinta; 1 priemonės įgyvendinimas tęsiamas, o 3 priemonės bus įgyvendinamos 2016 m. antrame pusmetyje (detaliau žr. 2 lentelę).

Kauno miesto savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymas

2 lentelė

Eil. Nr.	Priemonė	Priemonės vykdytojai	Informacija apie įgyvendinimą
1.	Sanitarijos inspekcijos inspektoriams numatyti pareigą informuoti pažeidėjus apie galimybę sumokėti administracinę nuobaudą elektroniniu būdu per www.vmi.lt	Sveikatos apsaugos skyrius	Bus įgyvendinama 2016 m. antrame pusmetyje

2.	Sudaryti galimybę pažymų apie paskirtas socialines išmokas gavėjams prašymą dėl pažymos išdavimo pateikti elektroniniu būdu	Socialinės paramos skyrius	Igyvendinta
3.	Sudaryti galimybę gyvūnų savininkams arba atsakingiems asmenims pateikti gyvūno registravimo ir skiepijimo (vakcinavimo) pažymėjimus elektroniniu būdu	Miesto tvarkymo skyrius	Bus įgyvendinama 2016 m. antrame pusmetyje
4.	Perkelti į elektroninę erdvę viešųjų ir nevyriausybinių organizacijų paraiškų ir ataskaitų pateikimą	Plėtros programų ir investicijų skyrius	Igyvendinama
5.	Leidimų vežti keleivius lengvaisiais automobiliais taksi išdavimo paslaugos perkėlimas į el. erdvę	Transporto ir eismo organizavimo skyrius	Bus įgyvendinama 2016 m. antrame pusmetyje

Priemonė sudaryti galimybę pažymų apie paskirtas socialines išmokas gavėjams prašymą dėl pažymos išdavimo pateikti elektroniniu būdu

Priemonės vykdytojas – Socialinės paramos skyrius. Įgyvendinant šią priemonę Socialinės paramos skyriaus vedėjos 2016-03-09 įsakymu Nr. 62-10 buvo pakeistas Pažymų apie paskirtas socialines išmokas asmenims išdavimo tvarkos aprašas (patvirtinta Socialinės paramos skyriaus vedėjo 2014-04-15 įsakymu Nr. 62-77 „Dėl pažymų apie paskirtas socialines išmokas asmenims išdavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“), kurio 5 punkte numatyta, jog prašymą išduoti pažymą apie paskirtas socialines išmokas pareiškėjas ar jo įgaliotas asmuo Socialinės paramos skyriui gali pateikti ne tik atvykęs į Socialinės paramos skyrių, bet ir elektroniniu paštu (socialinis.paramos.skyrius@kaunas.lt). Socialinės paramos skyriaus teigimu 2016 m. sausio-rugpjūčio mėnesiais Skyrius gavo 980 prašymų dėl pažymų apie paskirtas socialines išmokas išdavimo, iš kurių 37 buvo pateiktos elektroniniu būdu.

Priemonė įgyvendinta – viešosios paslaugos *Pažymų apie paskirtas socialines išmokas išdavimas* gavėjams numatyta alternatyva prašymą dėl pažymos išdavimo pateikti elektroniniu būdu.

Priemonė Sanitarijos inspekcijos inspektoriams numatyti pareigą informuoti pažeidėjus apie galimybę sumokėti administracinę nuobaudą elektroniniu būdu per www.vmi.lt

Priemonės vykdytojas - Sveikatos apsaugos skyrius. Priemonės įgyvendinimui Skyrius numatė inicijuoti Kauno miesto savivaldybės sanitarinės kontrolės taisyklių (patvirtinta Kauno miesto savivaldybės tarybos 2009-07-16 sprendimu Nr. T-441) pakeitimą, įtvirtinant jame Sanitarijos inspekcijos inspektoriams pareigą informuoti sanitarijos reikalavimų pažeidėjus apie galimybę sumokėti jiems paskirtą administracinę nuobaudą elektroniniu būdu per ww.vmi.lt skiltyje „Mano VMI“ iš anksto suformuotą administracinių baudų nuorodą.

Sveikatos apsaugos skyrius šią priemonę planuoja įgyvendinti 2016 m. antrame pusmetyje.

Priemonė Sudaryti galimybę gyvūnų savininkams arba atsakingiems asmenims pateikti gyvūno registravimo ir skiepijimo (vakcionavimo) pažymėjimus el. būdu.

Priemonės vykdytojas - Miesto tvarkymo skyrius. Priemonės įgyvendinimui Skyrius numatė inicijuoti Gyvūnų laikymo Kauno mieste taisyklių (patvirtinta Savivaldybės administracijos

direktorius 2015-07-07 įsakymu Nr. A-2094) 24 punkto pakeitimą, numatantį šiame punkte gyvūnų savininkams arba atsakingiems asmenims įtvirtintą pareigą - Savivaldybės administracijos direktoriaus įgaliotų specialistų ir pareigūnų pareikalavimu pateikti gyvūno registravimo ir gyvūno skiepijimo (vakcinavimo) pažymėjimus, atlikti ir elektroniniu būdu, t.y. minėtus pažymėjimus pateikti elektroniniu paštu.

Miesto tvarkymo skyrius šią priemonę planuoja įgyvendinti 2016 m. antrame pusmetyje.

Priemonė perkelti į elektroninę erdvę viešųjų ir nevyriausybinių organizacijų paraiškų ir ataskaitų pateikimą

Priemonės vykdytojas – Plėtros programų ir investicijų skyrius. Įgyvendinant šią priemonę, Skyrius savo kuruojamoje programoje „Iniciatyvos Kaunui“ projektų vykdytojams (viešosioms ir nevyriausybiniams organizacijoms) numatė galimybę Savivaldybei pateikti ne tik popierinę, bet ir elektroninę paraišką per Kauno miesto savivaldybės elektroninių paslaugų sistemą adresu <http://ep.kaunas.lt>. Informatyvumo dėlei paminėtina, kad visos pagal 2016 m. Kauno miesto savivaldybės lėšomis finansuojamų viešųjų paslaugų 6 sritis pateiktos 529 projektų paraiškos, buvo pateiktos elektroniniu būdu.

Plėtros programų ir investicijų skyriaus vedėjo žodiniu teigimu, Priemonė pilnai bus įgyvendinta 2016 m. antrame pusmetyje, kuomet į elektroninę erdvę bus perkeltas projektų vykdytojų (viešųjų ir nevyriausybinių organizacijų) Savivaldybei teikiamų ataskaitų pateikimas.

Priemonė įgyvendinama.

Priemonė leidimų vežti keleivius lengvaisiais automobiliais taksi išdavimo paslaugos perkėlimas į el. erdvę

Priemonės vykdytojas - Klientų aptarnavimo skyrius. Priemonės įgyvendinimui Skyrius numato paslaugos *Leidimų vežti keleivius lengvaisiais automobiliais taksi išdavimas* gavėjams galimybę prašymus išduoti leidimą vežti keleivius lengvaisiais automobiliais taksi/ išduoti leidimo dublikatą/ išduoti patikslintą leidimą pateikti elektroniniu būdu per Kauno miesto savivaldybės elektroninių paslaugų sistemą adresu <http://ep.kaunas.lt>.

Klientų aptarnavimo skyrius šią priemonę planuoja įgyvendinti 2016 metų antrame pusmetyje.

Išvados

1. Kauno miesto savivaldybės taryba 2016-03-15 sprendimu Nr. T-97 patvirtino Kauno miesto savivaldybės 2016-2018 metų strateginį veiklos planą, kuriame numatė 5 administracinės naštos mažinimo priemones, tuo įgyvendinant Įstatymo 6 straipsnio 1 dalyje nurodytą reikalavimą -

administracinės naštos mažinimo priemonės įtraukti į savivaldybių taryboms teikiamus tvirtinti savivaldybių strateginių veiklos planų projektus.

2. Dvejų administracinės naštos mažinimo priemonių - *perkelti į elektroninę erdvę viešųjų ir nevyriausybinių organizacijų paraiškų ir ataskaitų pateikimą bei leidimų vežti keleivius lengvaisiais automobiliais taksi išdavimo paslaugų perkėlimas į elektroninę erdvę* vykdytojai neatitinka Savivaldybės 2016-2018 metų strateginiame veiklos plane numatytų šių priemonių vykdytojų (detaliau žr. 4 psl.).

3. Audituojamu laikotarpiu (2016 m. I pusmetis) Savivaldybėje buvo nevykdomas Įstatymo 6 straipsnio 2 dalies reikalavimas nurodantis, jog informacija apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą turi būti skelbiama ir ne rečiau kaip kartą per pusmetį atnaujinama savivaldybių interneto svetainėse.

4. Atliekant Savivaldybės 2016-2018 metų strateginiame veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimą nustatyta, kad 1 priemonė (*sudaryti galimybę pažymų apie paskirtas socialines išmokas gavėjams prašymą dėl pažymos išdavimo pateikti elektroniniu būdu*) - įgyvendinta; 1 priemonės (*perkelti į elektroninę erdvę viešųjų ir nevyriausybinių organizacijų paraiškų ir ataskaitų pateikimą*) įgyvendinimas tęsiasi, o likusios 3 priemonės (*Sanitarijos inspekcijos inspektoriams numatyti pareigą informuoti pažeidėjus apie galimybę sumokėti administracinę nuobaudą elektroniniu būdu per www.vmi.lt; Sudaryti galimybę gyvūnų savininkams arba atsakingiems asmenims pateikti gyvūno registravimo ir skiepijimo (vakcinavimo) pažymėjimus elektroniniu būdu; Leidimų vežti keleivius lengvaisiais automobiliais taksi išdavimo paslaugos perkėlimas į el. erdvę*) bus įgyvendinamos 2016 m. antrame pusmetyje (detaliau žr. 4-6 psl.).

Vidaus kontrolės vertinimas

Vadovaujantis LR vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo 3 straipsnio 1 dalimi, vienas iš pagrindinių vidaus kontrolės tikslų yra užtikrinti, kad viešojo juridinio asmens veikla būtų vykdoma įstatymų, kitų teisės aktų nustatyta tvarka pagal strateginius arba kitus veiklos planus, programas bei procedūras; informacija apie viešojo juridinio asmens finansinę ir kitą veiklą būtų teisinga ir pateikiama teisės aktų nustatyta tvarka.

Audito metu nustatėme, kad audituojamu laikotarpiu administracinės naštos mažinimo priemonės įtrauktos į 2016-2018 m. Savivaldybės strateginį veiklos planą ir tinkamai įgyvendinamos, tačiau informacija apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą nebuvo skelbiama ir ne rečiau kaip kartą per pusmetį atnaujinama savivaldybės interneto svetainėje, Savivaldybės administracijos vidaus kontrolė administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo srityje vertinama gerai.

Rekomendacijos

Audito metu nustatėm, kad 2016 m. I pusm. informacija apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą nebuvo skelbiama ir ne rečiau kaip kartą per pusmetį nebuvo atnaujinama savivaldybės interneto svetainėje, tuo nevykdant Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 6 straipsnio 2 dalies nuostatų, auditorė siūlo Klientų aptarnavimo skyriaus vedėjai iki 2016-10-01:

1. Užtikrinti tinkamą LR Administracinės naštos mažinimo priemonių įstatymo 6 straipsnio 2 dalies nuostatų vykdymą.

Rekomendacija yra vidutinio reikšmingumo. Apie rekomendacijos įgyvendinimą nedelsiant raštu informuoti Centralizuotą vidaus audito skyrių.

Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėjo pavaduotoja



Livija Rajackienė