



**KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS  
CENTRALIZUOTAS VIDAUS AUDITO SKYRIUS**

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

2017 m. rugsėjo 6 d. Nr. 21-6-19

Kaunas

**ĮVADINĖ DALIS**

Vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus 2017 metų patikslintu veiklos planu, suderintu su Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriumi ir patvirtintu Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėjos 2017-08-09 įsakymu Nr. 21-28, bei vykdant Kauno miesto savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėjos 2017-08-16 įsakymą Nr. 21-30, Centralizuoto vidaus audito skyriaus vyriausioji vidaus auditorė Rūta Ambrasienė (toliau tekste – auditorius) atliko Kauno miesto savivaldybės administracijos vykdomų administracinės naštos mažinimo priemonių 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.

Vidaus auditas pradėtas 2017-08-18, baigtas 2017-09-06.

Audituojamas laikotarpis – 2017 m. I pusmetis.

Kauno miesto savivaldybės 2017-02-07 sprendimu Nr. T-72 patvirtintame 2017-2019 m. strateginiame veiklos plane (toliau tekste-Strateginis veiklos planas) numatyti administracinės naštos mažinimo priemonių vykdytojais-Klientų aptarnavimo, E.paslaugų ir informacinių technologijų bei Plėtros programų ir investicijų skyriai.

Vidaus auditas atliktas vadovaujantis LR vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu, Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu patvirtinta Vidaus audito metodika, LR finansų ministro patvirtintomis Vidaus auditorių profesinės etikos taisyklėmis, Kauno miesto

savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus nuostatais, kitais norminiais teisės aktais, reglamentuojančiais vidaus auditą.

2017 m. I pusmečio administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo kriterijai: Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatyme nustatyti reikalavimai, susiję su audituojamuoju subjektu, Strateginiame veiklos plane nurodyti administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo kriterijai.

Vidaus auditui atlikti reikalingą informaciją ir dokumentų kopijas teikė Klientų aptarnavimo, E. paslaugų ir informacinių technologijų bei Plėtros programų ir investicijų skyriai bei pasinaudota Savivaldybės internetinėje erdvėje viešai prieinama, su audito tikslu susijusia, informacija.

Atliekant vidaus auditą buvo laikomasi nuostatos, kad visi vidaus audito atlikimui pateikti duomenys yra teisingi, dokumentai – išsamūs ir galutiniai, dokumentų kopijos atitinka originalus.

## **DĖSTOMOJI DALIS**

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo (toliau tekste-Įstatymas) 6 straipsnio nuostatomis, administracinės naštos mažinimo priemonės turi būti įtrauktos į savivaldybių taryboms teikiamus tvirtinti strateginių veiklos planų projektus, o informacija apie šių priemonių vykdymą skelbiama ne rečiau kaip kartą per pusmetį savivaldybių interneto svetainėse. Kauno miesto savivaldybės administracija audituojamuoju laikotarpiu vadovavosi nurodytomis Įstatymo nuostatomis, t.y. į Strateginį veiklos planą įtrauktos 5 administracinės naštos mažinimo priemonės ir informacija apie jų vykdymą paskelbta Savivaldybės interneto svetainėje.

### **Pastebėjimai**

***Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų Strateginiame veiklos plane, atitikimo Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo reikalavimams***

Administracinės naštos mažinimo priemonės numatytos Strateginiame veiklos plane *Sumanios ir pilietiškos visuomenės ugdymo programoje*. Vienu iš programos tikslų („teikti aukštos kokybės viešąsias paslaugas, efektyviai valdyti miestą“) yra siekiama užtikrinti miesto valdymo efektyvumą, rengiant ir įgyvendinant Savivaldybės Kauno regiono plėtros strateginius dokumentus, tobulinant ir plėtojant e.paslaugų spektrą, užtikrinant teisės aktų nustatytą valstybės deleguotų funkcijų vykdymą, mažinant administracinę naštą.



Audito metu buvo vertinama, ar Strateginiame veiklos plane numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės atitinka Įstatymo 3 straipsnio 1 dalyje numatytas administracinės naštos mažinimo priemones ir 4 straipsnyje įvardintus principus.

Vertinimo metu nustatyta, kad Strateginiame veiklos plane 2017 m. numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės:

1. *diegti informacines sistemas* atitinka Įstatymo 3 straipsnio 1 dalies 4 punkte nurodytą priemonę bei siejasi su 4 straipsnio 7 punkte išdėstytu administracinės naštos mažinimo principu;

2. *sumažinti privalomų pateikti dokumentų skaičių norint gauti leidimus prekiauti (teikti paslaugas) Kauno viešosiose vietose* atitinka Įstatymo 3 straipsnio 1 dalies 1 punkte nurodytą priemonę bei siejasi su 4 straipsnio 7 punkte išdėstytu administracinės naštos mažinimo principu;

3. *sudaryti galimybę pareiškėjams prašymus dėl kioskų (paviljonų) naudojimo viešosiose vietose sutarčių sudarymo teikti per Savivaldybės elektroninių paslaugų sistemą* atitinka Įstatymo 3 straipsnio 1 dalies 4 punkte nurodytą priemonę bei siejasi su 4 straipsnio 7 punkte išdėstytu administracinės naštos mažinimo principu;

4. *perkelti programos „Iniciatyvos Kaunui“ paraiškų ir ataskaitų teikimą į elektroninę erdvę* atitinka Įstatymo 3 straipsnio 1 dalies 4 punkte nurodytą priemonę bei siejasi su 4 straipsnio 3 ir 7 punktuose išdėstytais administracinės naštos mažinimo principais;

5. *įgyvendinti projektą „Paslaugų teikimo ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Kauno miesto savivaldybėje“* atitinka Įstatymo 3 straipsnio 1 dalies 1 ir 4 punktuose nurodytas priemones ir 4 straipsnio 6, 7 ir 8 punktuose išdėstytus administracinės naštos mažinimo principus.

Projekto metu numatoma atlikti Savivaldybėje teikiamų paslaugų ir asmenų aptarnavimo procesų analizę ir remiantis jos duomenimis paslaugas optimizuoti (supaprastinti ir/ar pertvarkyti /iš esmės pakeisti, t. y. atsisakyti besidubliuojančių, persidengiančių, pasikartojančių, perteklinių proceso veiksmų, vykdyti vieno langelio principo įgyvendinimui užtikrinti reikalingus veiksmus, pakeisti organizacinę paslaugos teikimo struktūrą ir pan. (kas atitiks Įstatymo 3 straipsnio 1 dalies 1 punktą bei 4 straipsnio 6 ir 8 punktus) arba automatizuoti (kas atitiks Įstatymo 3 straipsnio 1 dalies 4 punktą ir 4 straipsnio 7 punktą).

#### ***Dėl Strateginiame veiklos plane 2017 m. nurodytų administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo***

Audito metu vertinant, ar audituojamuoju laikotarpiu administracinės naštos mažinimo priemonės buvo įgyvendinamos pagal Strateginiame veiklos plane numatytus vertinimo

kriterijus, buvo peržiūrėta ir vertinta administracinės naštos mažinimo priemonių vykdytojų pateikta su administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymu susijusi informacija.

*Priemonės „Administracinės naštos mažinimas diegiant informacines sistemas“ vykdymas*

Priemonės, kurios vykdytojas E.paslaugų ir informacinių technologijų skyrius, įgyvendinimui vertinti Strateginiame veiklos plane 2017 m. numatyti 4 vertinimo kriterijai (kasinėjimo leidimų informacinė sistema GIS pagrindu (1 vnt.); „Pagalvės“ mokesčio informacinė sistema (1 vnt.); licencijų ir leidimų informacinė sistema (1 vnt.); maitinimo apskaitos darželiuose informacinės sistemos atliktų įdiegimo darbų kiekis (1 vnt.)), planuojami 176 tūkst. Eur asignavimai. Centrinio apskaitos skyriaus duomenimis 2017 m. I pusmečiui administracinės naštos mažinimui diegiant informacines sistemas (*licencijų ir leidimų informacinės sistemos sukūrimui*) buvo skirti, tačiau nepanaudoti 17 tūkst. Eur asignavimai.

Audito metu vertinant priemonės „Administracinės naštos mažinimas diegiant informacines sistemas“ vykdymą per 2017 m. I pusmetį nustatyta, kad:

- *Licencijų ir leidimų informacinė sistema* sukurta. Informacinę sistemą kūrė UAB „Labbis“ (2017-03-16 sutartis Nr. 244). E.paslaugų ir informacinių technologijų skyriaus duomenimis, Klientų aptarnavimų skyriaus Licencijų ir leidimų išdavimų poskyris taiso klaidas, planuojama informacinę sistemą paleisti iki 2017 m. spalio mėnesio.

- *„Pagalvės“ mokesčio informacinės sistemos* sukūrimo viešojo pirkimo procedūra baigta, Kauno miesto savivaldybės administracija 2017-08-14 dėl minėtos sistemos sukūrimo pasirašė sutartį su UAB „Algoritimų sistemos“ Nr. SR-505, pagal sutarties sąlygas, „Pagalvės“ mokesčio informacinė turi būti sukurta per 4 mėnesius;

- *Maitinimo apskaitos darželiuose informacinės sistemos* sukūrimo viešojo pirkimo procedūra pradėta 2017 m. II pusmetyje (2017-07-25 Administracijos direktoriaus pavedimas vykdyti pirkimą), šiuo metu (2017-08-22 duomenimis) baigiama derinti techninė specifikacija;

- *Kasinėjimo leidimų informacinės sistemos GIS pagrindu* sukūrimo viešojo pirkimo procedūra dar (2017-08-22 duomenimis) nepradėta. Pagal E.paslaugų ir informacinių technologijų skyriaus pateiktą informaciją, skyrius 2017 m. I pusmetį ruošėsi minėtos informacinės sistemos sukūrimo viešojo pirkimo procedūroms-rinko informaciją techninėms specifikacijoms parengti.

Pažymėtina, jog pagal Savivaldybės administracijos 2017 m. viešųjų pirkimų planą *Maitinimo apskaitos darželiuose ir Kasinėjimo leidimų informacinės sistemos GIS pagrindu informacinių sistemų* sukūrimo viešieji pirkimai buvo planuojami vykdyti 2017 m. II ketvirtyje. Suplanuotu laiku (2017 m. II ketvirtyje) nepradėjus vykdyti numatytų informacinių sistemų viešųjų pirkimų procedūrų, yra rizika, kad Strateginiame plane numatyta administracinės naštos



mažinimo priemonė „Administracinės naštos mažinimas diegiant informacines sistemas“ 2017 m. nebus pilnai įvykdyta.

Priemonės „Administracinės naštos mažinimas sumažinant privalomų pateikti dokumentų skaičių norint gauti leidimus prekiauti (teikti paslaugas) Kauno viešosiose vietose“ vykdymas

Priemonės, kurios vykdytojas Klientų aptarnavimo skyrius, įgyvendinimą Strateginiame veiklos plane numatyta vertinti privalomų pateikti dokumentų skaičiaus pokyčiu (20 proc.) palyginus su 2016 m.

Audito metu nustatyta, kad priemonė „Administracinės naštos mažinimas sumažinant privalomų pateikti dokumentų skaičių norint gauti leidimus prekiauti (teikti paslaugas) Kauno viešosiose vietose“ įvykdyta, kadangi 2017 m. I pusmetyje privalomų pateikti dokumentų skaičiaus pokytis palyginus su 2016 m. I pusmečiu viršijo planuotą (20 proc.) ir siekė 66,7 proc., t.y. 2017 m. I pusmetį privalomų pateikti dokumentų skaičius norint gauti leidimus prekiauti (teikti paslaugas) Kauno viešosiose vietose sumažėjo 4 vienetais. 2016 m. I pusmetį norint gauti leidimus prekiauti (teikti paslaugas) Kauno viešosiose vietose reikėjo Savivaldybei pateikti 6 dokumentus (prašymą, verslo liudijimą ar įmonės pažymėjimą, maisto tvarkymo subjekto patvirtinimo pažymėjimą (jei prekiauja maisto produktais), suderintą prekybos vietos planą, vietinės rinkliavos mokėjimo patvirtinimą, Seniūnijos išduotą pažymą (prekiaujant kioskuose ar lauko kavinėse), o 2017 m. I pusmetį – 2 dokumentus (prašymą ir vietinės rinkliavos mokėjimo patvirtinimą).

Priemonės „Administracinės naštos mažinimas sudarant galimybę pareiškėjams prašymus dėl kioskų (paviljonų) naudojimo viešosiose vietose sutarčių sudarymo teikti per Savivaldybės elektroninių paslaugų sistemą“ vykdymas

Priemonės, kurios vykdytojas Klientų aptarnavimo skyrius, įgyvendinimą Strateginiame veiklos plane numatyta vertinti teikiamų per elektronines paslaugas prašymų dėl kioskų (paviljonų) naudojimo viešosiose vietose sutarčių sudarymo procentu (20 proc.) nuo visų prašymų.

Audito metu nustatyta, kad priemonė „Administracinės naštos mažinimas sudarant galimybę pareiškėjams prašymus dėl kioskų (paviljonų) naudojimo viešosiose vietose sutarčių sudarymo teikti per Savivaldybės elektroninių paslaugų sistemą“ 2017 m. I pusmetį įvykdyta 29 proc., t.y. 2017 m. I pusmetyje prašymų dėl kioskų (paviljonų) naudojimo viešosiose vietose sutarčių sudarymo buvo pateikta 214 vnt., tame skaičiuje per elektronines paslaugas (adresu <https://ep.kaunas.lt>) 62 vnt.

Priemonės „Administracinės naštos mažinimas perkeliant programos „Iniciatyvos Kaunui“ paraiškų ir ataskaitų teikimą į elektroninę erdvę“ vykdymas

Priemonės, kurios vykdytojas Plėtros programų ir investicijų skyrius, įgyvendinimą Strateginiame veiklos plane numatyta vertinti per sistemą pateiktų paraiškų dalimi (30 vnt.) nuo visų pateiktų paraiškų.

Audito metu nustatyta, kad priemonė „Administracinės naštos mažinimas perkeliant programos „Iniciatyvos Kaunui“ paraiškų ir ataskaitų teikimą į elektroninę erdvę“ 2017 m. I pusmetį nebuvo vykdoma.

Pagal Plėtros programų ir investicijų skyriaus raštu pateiktą informaciją 2017 m. I pusmetyje Skyrius buvo pradėjęs rengti techninę specifikaciją, siekiant įvykdyti viešąjį pirkimą elektroninei sistemai sukurti. Tačiau, atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos Valstybės kontrolės rekomendacijas (2017-03-24 raštas Nr. S-(31-4605)-595), skyrius rengia „Kauno miesto savivaldybės projektų atrankos ir finansavimo programą „Iniciatyvos Kaunui“, kurioje nustatytos sąlygos projektų atrankai organizuoti ir finansuoti. Atnaujinta programa turėtų būti tvirtinama 2017-09-12 Savivaldybės tarybos posėdyje. Atnaujintos programos rėmuose Plėtros programų ir investicijų skyrius planuoja atnaujinti pradėtą rengti techninę specifikaciją.

Pažymėtina, jog pagal Savivaldybės administracijos 2017 m. viešųjų pirkimų planą programos „Iniciatyvos Kaunui“ paraiškų ir ataskaitų teikimo į elektroninę erdvę informacinės sistemos sukūrimo viešasis pirkimas buvo planuojamas vykdyti 2017 m. II ketvirtyje. Suplanuotu laiku (2017 m. II ketvirtyje) nepradėjus vykdyti numatytos informacinės sistemos viešojo pirkimo procedūros, yra rizika, kad Strateginiame veiklos plane numatyta administracinės naštos mažinimo priemonė „Administracinės naštos mažinimas perkeliant programos „Iniciatyvos Kaunui“ paraiškų ir ataskaitų teikimą į elektroninę erdvę“ 2017 m. nebus įvykdyta.

Priemonės „Administracinės naštos mažinimas įgyvendinant projektą „Paslaugų teikimo ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Kauno miesto savivaldybėje“ vykdymas

Priemonės „Administracinės naštos mažinimas įgyvendinant projektą „Paslaugų teikimo ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Kauno miesto savivaldybėje“, kurios vykdytojas Plėtros programų ir investicijų skyrius, įgyvendinimą Strateginiame veiklos plane 2017 m. numatyta vertinti atlikta veiklų dalimi (60 proc.) nuo visų projekto veiklų, planuojami asignavimai 196,6 tūkst. Eur. Centrinio apskaitos skyriaus duomenimis, asignavimus administracinės naštos mažinimui įgyvendinant projektą „Paslaugų teikimo ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Kauno miesto savivaldybėje“ numatyta skirti 2017 m. IV ketvirtyje.



Audito metu nustatyta, kad priemonė „*Administracinės naštos mažinimas įgyvendinant projektą „Paslaugų teikimo ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Kauno miesto savivaldybėje“ 2017 m. I pusmetį*“ nebuvo vykdoma (t.y. nebuvo atlikta jokių veiklų), atsiranda rizika, jog ši priemonė 2017 m. nebus įvykdyta.

Pagal Plėtros programų ir investicijų skyriaus raštu pateiktą informaciją, projekto „Paslaugų teikimo ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Kauno miesto savivaldybėje“ veiklos nebuvo pradėtos, nes metų pradžioje galiojusios projektų finansavimo sąlygų aprašo nuostatos neleido atlikti ir finansuoti norimų įgyvendinti veiklų. Vyko derybos su Vidaus reikalų ministerija ir kitomis institucijomis ir 2017-05-24 Vidaus reikalų ministro įsakymu 1V-393 Projektų finansavimo sąlygų aprašo nuostatos buvo pakeistos ir jomis vadovaujantis planuojami tolimesni projekto įgyvendinimo veiksmai.

Audito metu pastebėta, jog į Strateginį veiklos planą įtrauktų dalies administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo vertinimui numatyti tik kiekybiniai vertinimo kriterijai (pvz.: *Maitinimo apskaitos darželiuose informacinės sistemos sukūrimas (1 vnt.)*), kurie neleidžia įvertinti pokyčio, t.y. neparodo, ar įgyvendinus suplanuotą priemonę bus sumažinta administracinė našta. Todėl siekiant, kad Savivaldybėje būtų užtikrintas darnus administracinės naštos mažinimo procesas, siūlytumėme rengiant 2018-2020 metų Strateginį veiklos planą numatyti ir kokybinius administracinės naštos mažinimo vertinimo kriterijus.

### **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 Savivaldybės administracija laikėsi Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 3 straipsnio 1 dalies, 4 ir 6 straipsnių nuostatų, Savivaldybės administracijos vidaus kontrolė administracinės naštos mažinimo srityje vertinama gerai. Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdytojai (kurie nepradėjo vykdyti ar tik dalinai vykdo 2017 m. Strateginiame veiklos plane numatytas administracinės naštos mažinimo priemones) turėtų atkreipti dėmesį į riziką, kad šios priemonės gali būti 2017 m. neįvykdytos.

## Išvados

Audito metu nustatyta, kad:

1. Į Strateginį veiklos planą yra įtrauktos administracinės naštos mažinimo priemonės (5 priemonės) ir informacija apie jų vykdymą skelbiama Savivaldybės interneto svetainėje, tuo buvo užtikrinamas Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 6 straipsnio vykdymas;

2. Visos Strateginiame veiklos plane 2017 m. numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės atitiko Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 3 straipsnio 1 dalyje įvardintas administracinės naštos mažinimo priemones bei 4 straipsnyje nurodytus jų taikymo principus;

3. Strateginiame veiklos plane iš 5 numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių 2017 m. I pusmetį 1 priemonė įvykdyta, 2 priemonės vykdomos, 2 priemonės nepradėtos vykdyti. Savalaikiai nepradėjus vykdyti ar tik dalinai vykdant 2017 m. Strateginiame veiklos plane numatytas administracinės naštos mažinimo priemones, yra rizika, kad šios priemonės gali būti 2017 m. neįvykdytos.

4. Į Strateginį veiklos planą įtrauktų dalies administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo vertinimui numatyti tik kiekybiniai vertinimo kriterijai (pvz.: *Maitinimo apskaitos darželiuose informacinės sistemos sukūrimas* (1 vnt.)), kurie neleidžia įvertinti pokyčio, t.y. neparodo, ar įgyvendinus suplanuotą priemonę bus sumažinta administracinė našta.

## REKOMENDACIJOS

Kadangi audito metu, vertinant Savivaldybės 2017 m. I pusmetyje vykdytas administracinės naštos mažinimo priemones, buvo nustatyta, kad Savivaldybės administracija laikėsi Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 3 straipsnio 1 dalies, 4 ir 6 straipsnių nuostatų, 2017 m. I pusmetį iš 5 numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių 1 priemonė įgyvendinta, 2 priemonės vykdomos, 2 priemonės nepradėtos vykdyti, ir į tai, kad Strateginiame veiklos plane nėra numatyti pusmečių vertinimo kriterijai, o pagal administracinės naštos mažinimo priemonių vykdytojų pateiktą informaciją šių priemonių vykdymą jie nusimatę tęsti 2017 m. II pusmetį, rekomendacijos nėra teikiamos.

Skyriaus vedėja

Vilma Ramonienė

Vyriausioji vidaus auditorė

Rūta Ambrasienė