



KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS CENTRALIZUOTAS VIDAUS AUDITO SKYRIUS

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

2017 m. vasario 02 d. Nr. 21-6-3

Kaunas

IVADINĖ DALIS

Vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus 2017 metų veiklos planu, suderintu su Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriumi ir patvirtintu Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėjos 2016 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. 21-44, bei vykdamas Kauno miesto savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėjos 2017 m. sausio 16 d. įsakymą Nr. 21-5, Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėjo pavaduotoja Livija Rajackienė (toliau - auditorė) atliko Kauno miesto savivaldybės vykdomų administracinės naštos mažinimo priemonių vertinimo vidaus auditą.

Vidaus auditas pradėtas 2017 m. sausio 17 d., baigtas - 2017 m. vasario 02 d.

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, vykdymo vertinimą.

Audituojamas laikotarpis – 2016 m. II pusmetis.

Vidaus auditas apima administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų Kauno miesto savivaldybės 2016-2018 metų strateginiame veiklos plane vykdymo vertinimą.

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, Administracinės naštos mažinimo įstatymu, Kauno miesto savivaldybės 2016-2018 metų strateginiu veiklos planu ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais vidaus audito atlikimą ir audituojamą sritį.

Vertinimo kriterijai - Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatyme

nustatyti reikalavimai, susiję su audituojamuoju subjektu; Kauno miesto savivaldybės tarybos 2016 m. kovo 15 d. sprendimu Nr. T-97 patvirtinto Kauno miesto savivaldybės 2016-2018 m. strateginio veiklos plano vykdymas.

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 bei Plėtros programų ir investicijų skyriai. Audito metu taip pat buvo naudojamosi ankstesnio vidaus audito (2016-08-24 vidaus audito ataskaita Nr. 21-6-22) metu surinkta informacija bei 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, o dokumentai išsamūs ir galutiniai.

DĖSTOMOJI DALIS

Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymas (toliau- 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), o Savivaldybių centralizuotos vidaus audito tarnybos pasibaigus pusmečiui turi įvertinti kaip vykdomos administracinės naštos mažinimo priemonės (Įstatymo 7 straipsnio 3 dalis).

Pastebėjimai

Dėl Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatyme nustatytų reikalavimų laikymosi

Pagal jau minėtą Įstatymo 6 straipsnio 1 dalį, administracinės naštos mažinimo priemonės turi būti įtrauktos į savivaldybių strateginius veiklos planus.

Audito metu nustatyta, kad Savivaldybė šį Įstatymo reikalavimą įgyvendino, t.y., į Kauno miesto savivaldybės tarybos 2016 m. kovo 15 d. sprendimu Nr. T-97 patvirtintą Kauno miesto savivaldybės 2016-2018 metų strateginį veiklos planą (toliau- Strateginis planas) buvo įtrauktos 5 administracinės naštos mažinimo priemonės:

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

2. Sudaryti galimybę pažymų apie paskirtas socialines išmokas gavėjams prašymą dėl pažymos išdavimo pateikti elektroniniu būdu;

3. Sudaryti galimybę gyvūnų savininkams arba atsakingiems asmenims pateikti gyvūno registravimo ir skiepijimo (vakcinavimo) pažymėjimus elektroniniu būdu;

4. Perkelti į elektroninę erdvę viešųjų ir nevyriausybinių organizacijų paraiškų ir ataskaitų pateikimą;

5. Leidimų vežti keleivius lengvaisiais automobiliais taksi išdavimo paslaugos perkėlimas į elektroninę erdvę).

Siekiant nustatyti, ar minėtos administracinės naštos mažinimo priemonės atitinka Įstatyme nustatytiems reikalavimams, buvo vertinama Strateginiame plane 2016 metams numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių atitiktis Įstatymo 3 straipsnio 1 dalies ir 4 straipsnio nuostatomis, t.y. vertinama, ar Strateginiame plane numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės atitinka Įstatymo 3 straipsnio 1 dalyje įvardintas administracinės naštos mažinimo priemones bei 4 straipsnyje nurodytus jų taikymo principus.

Minėto vertinimo metu nustatyta, jog:

1. Priemonė *Sanitarijos inspekcijos inspektoriams numatyti pareigą informuoti pažeidėjus apie galimybę sumokėti administracinę nuobaudą elektroniniu būdu per www.vmi.lt* atitinka Įstatymo 3 straipsnio 1 dalies 2, 4 ir 5 punktuose nurodytas administracinės naštos mažinimo priemones, o priemonės taikymas siejasi su Įstatymo 4 straipsnio 7 punkte išdėstytu administracinės naštos mažinimo principu;

2. Priemonė *Sudaryti galimybę pažymų apie paskirtas socialines išmokas gavėjams prašymą dėl pažymos išdavimo pateikti elektroniniu būdu* atitinka Įstatymo 3 straipsnio 1 dalies 2 ir 4 punktuose nurodytas administracinės naštos mažinimo priemones, o priemonės taikymas siejasi su Įstatymo 4 straipsnio 7 punkte išdėstytu administracinės naštos mažinimo principu;

3. Priemonė *Perkelti į elektroninę erdvę viešųjų ir nevyriausybinių organizacijų paraiškų ir ataskaitų pateikimą* atitinka Įstatymo 3 straipsnio 1 dalies 2, 4 ir 5 punktuose nurodytas administracinės naštos mažinimo priemones, o priemonės taikymas siejasi su Įstatymo 4 straipsnio 3 ir 7 punktuose išdėstytais administracinės naštos mažinimo principais;

4. Priemonė *Leidimų vežti keleivius lengvaisiais automobiliais taksi išdavimo paslaugos perkėlimas į el. erdvę* atitinka Įstatymo 3 straipsnio 1 dalies 2, 4 ir 5 punktuose nurodytas administracinės naštos mažinimo priemones o priemonės taikymas siejasi su Įstatymo 4 straipsnio 7 punkte išdėstytu administracinės naštos mažinimo principu.

Apibendrinant išdėstyta, konstatuotina, jog vykdant Įstatymo 6 straipsnio 1 dalies reikalavimą, į Strateginį planą įtrauktos 2016 metų administracinės naštos mažinimo priemonės, atitinka Įstatymo 3 straipsnio 1 dalies ir 4 straipsnio reikalavimus.

Dėl Kauno miesto savivaldybės 2016-2018 m. strateginiame veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo

Audito metu buvo vertinama, ar Savivaldybės administracija pasiekė 2016 m. numatytą Strateginio plano Savivaldybės veiklos programos (06) tikslo *Savivaldybės kitų veiklų vykdymas* (06.01.05) uždavinio *Ugdyti sumanią ir pilietišką visuomenę, tobulinti miesto valdymo kokybę* (06.01.05.01) įgyvendinimo rezultata (produkto vertinimo kriterijais) - įgyvendinti 4 administracinės naštos mažinimo priemones ir, ar šio uždavinio įgyvendinimui numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės buvo savalaikiai įgyvendintos.

Ankstesnio Savivaldybės vykdomų administracinės naštos mažinimo priemonių vertinimo vidaus audito metu (2016-08-24 vidaus audito ataskaita Nr. 21-6-22) buvo nustatyta, jog iš keturių 2016 metais planuotų įgyvendinti priemonių, 1 priemonė (*Sudaryti galimybę pažymų apie paskirtas socialines išmokas gavėjams prašymą dėl pažymos išdavimo pateikti elektroniniu būdu*) įgyvendinta pilnai 2016 m. I pusmetį, 1 priemonė (*Perkelti į elektroninę erdvę viešųjų ir nevyriausybinų organizacijų paraiškų ir ataskaitų pateikimą*) 2016 m. I pusmetį įgyvendinta dalinai, bet jos įgyvendinimas bus tęsiamas 2016 m. II pusmetį, o likusias 2 priemones (priemonė- *Sanitarijos inspekcijos inspektoriams numatyti pareigą informuoti pažeidėjus apie galimybę sumokėti administracinę nuobaudą elektroniniu būdu per www.vmi.lt*; ir priemonė- *Leidimų vežti keleivius lengvaisiais automobiliais taksi išdavimo paslaugos perkėlimas į elektroninę erdvę*) - planuojama įgyvendinti 2016 m. II pusmetį.

Peržiūrėjus Sveikatos apsaugos, Plėtros programų ir investicijų bei Klientų aptarnavimo skyrių šio audito metu pateiktą informaciją apie 2016 metų II pusmetį vykdytas administracinės naštos mažinimo priemones, nustatyta:

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

Įgyvendinant šią priemonę Sveikatos apsaugos skyrius parengė Kauno miesto savivaldybės sanitarinės kontrolės taisyklių pakeitimą (Kauno miesto savivaldybės tarybos 2016-11-29 sprendimas Nr. T-607 „Dėl Kauno miesto savivaldybės tarybos 2009 m. liepos 16 d. sprendimo Nr. T-441 „Dėl Kauno miesto savivaldybės sanitarinės kontrolės taisyklių patvirtinimo“ pakeitimo), kuriame (9.8 punktas) įtvirtino Sanitarijos inspektoriams pareigą „informuoti administracinę atsakomybėn traukiamą asmenį, kuriam paskirta pinigine bauda, apie galimybę sumokėti administracinę nuobaudą elektroniniu būdu per svetainę www.vmi.lt ir pateikti administracinę atsakomybėn traukiamam asmeniui Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos biudžeto pajamų surenkamųjų sąskaitų Lietuvos bankuose sąrašą pažymint, kad mokėjimo pavedime būtina nurodyti administracinio teisės pažeidimo identifikacinį kodą (ROIK) arba dokumento, kuriuo paskirta bauda, numerį.“

Priemonė įgyvendinta – Sanitarijos inspekcijos inspektoriams numatyta pareiga žodžiu informuoti pažeidėjus apie galimybę sumokėti administracinę nuobaudą elektroniniu būdu per www.vmi.lt. 2016 m. II pusmetį Sanitarijos inspektorai nustatė 3 pažeidėjus, kuriems buvo paskirta administracinė nuobauda. Visi 3 pažeidėjai skirtą administracinę nuobaudą susimokėjo elektroniniu būdu per svetainę www.vmi.lt. Priemonė įgyvendinta savalaikiai.

Priemonė - perkelti į elektroninę erdvę viešųjų ir nevyriausybinų organizacijų paraiškų ir ataskaitų pateikimą

Šios priemonės įgyvendinimui Plėtros programų ir investicijų skyrius buvo numatęs savo kuruojamoje programoje „Iniciatyvos Kaunui“ projektų vykdytojams (viešosioms ir nevyriausybinėms organizacijoms) sudaryti galimybę Savivaldybei pateikti ne tik popierinę, bet ir elektroninę paraišką per Kauno miesto savivaldybės elektroninių paslaugų sistemą adresu <http://ep.kaunas.lt>. 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 skyrius planavo per antrą 2016 metų pusmetį Priemonę pilnai įgyvendinti (t.y. į elektroninę erdvę perkelti ir projektų vykdytojų (viešųjų ir nevyriausybinų organizacijų) Savivaldybei teikiamų ataskaitų pateikimą)), tačiau pagal Plėtros programų ir investicijų skyriaus paaiškinimą, priėmus sprendimą per 2017 metus sukurti naują paraiškų ir ataskaitų pildymo ir teikimo sistemą ir ją taikyti nuo 2017 m. pabaigos, tai nebuvo padaryta, dėl ko Priemonė tapo įgyvendinta tik iš dalies. Priemonė savalaikiai neįgyvendinta.

Informatyvumo dėlei būtina paminėti, kad į Kauno miesto savivaldybės 2017-2019 metų strateginį veiklos plano projektą (programa 02. *Sumanios ir pilietiškos visuomenės ugdymo programa*; programos tikslas 02.04. *teikti aukštos kokybės viešąsias paslaugas, efektyviai valdyti miestą*; uždavinys 02.04.02. *gerinti teikiamų viešųjų paslaugų kokybę*) yra įtraukta priemonė (02.04.02.020) *Administracinės naštos mažinimas perkeliant programos „Iniciatyvos Kaunui“ paraiškų ir ataskaitų teikimą į elektroninę erdvę*, kurios įgyvendinimas planuojamas 2017 metais.

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

Priemonės įgyvendinimui Klientų aptarnavimo skyrius buvo numatęs 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>.

2016 m. rugsėjo mėnesį Klientų aptarnavimo skyrius bendradarbiaudamas su E. paslaugų ir informacinių technologijų skyriumi paslaugą „Leidimų vežti keleivius lengvaisiais automobiliais taksi išdavimas“ perkėlė į elektroninių paslaugų 3 brandos lygį t.y. pareiškėjui, prisijungus prie

Savivaldybės elektroninių paslaugų sistemos, suteikiama galimybė prašymo formą užpildyti internete ir ją išsiųsti viešojo administravimo subjektui. Paslaugą galima užsakyti Savivaldybės interneto svetainėje pasirinkus nuorodas - *Miestiečiams – Paslaugos – Transportas ir keleivių vežimas - Leidimų vežti keleivius lengvaisiais automobiliais taksi išdavimas*.

Priemonė įgyvendinta - leidimų vežti keleivius lengvaisiais automobiliais taksi išdavimo paslauga perkelta į el. erdvę. Priemonė įgyvendinta savalaikiai.

Apibendrinant išdėstyta, konstatuotina, jog iš keturių 2016 metais planuotų įgyvendinti administracinės naštos mažinimo priemonių, Savivaldybės administracija 2016 metais 3 priemones įgyvendino pilnai ir savalaikiai, o 1 priemonę dalinai, nesilaikant Strateginiame plane numatyto termino. Tokiu būdu 2016 m. nebuvo pasiektas Strateginiame plane numatytas su administracinės naštos mažinimu susijęs Savivaldybės veiklos programos įgyvendinimo rezultatas – neįgyvendintas plane nurodytas administracinės naštos mažinimo priemonių skaičius (4).

Išvados

Audito metu nustatyta, jog:

1. į Kauno miesto savivaldybės 2016-2018 metų strateginį veiklos planą buvo įtrauktos 5 administracinės naštos mažinimo priemonės, tuo užtikrinant LR Administracinės naštos mažinimo įstatymo 6 straipsnio 1 dalies nuostatų vykdymą;

2. visos Kauno miesto savivaldybės 2016-2018 metų strateginiame veiklos plane 2016 metams numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės atitiko LR Administracinės naštos mažinimo įstatymo 3 straipsnio 1 dalyje įvardintas administracinės naštos mažinimo priemones ir 4 straipsnyje nurodytus jų taikymo principus (detaliau žr. 3 psl.);

3. iš keturių 2016 metais planuotų įgyvendinti administracinės naštos mažinimo priemonių, Savivaldybė 2016 metais 3 priemones (vykdytojai - Sveikatos apsaugos, Socialinės paramos ir Klientų aptarnavimo skyriai) įgyvendino pilnai ir savalaikiai, o 1 priemonę (vykdytojas - Plėtros programų ir investicijų skyrius) dalinai, nesilaikant Strateginiame plane numatyto termino (detaliau žr. 4-6 psl.). Tokiu būdu 2016 m. nebuvo pasiektas Strateginiame plane numatytas su administracinės naštos mažinimu susijęs Savivaldybės veiklos programos įgyvendinimo rezultatas – neįgyvendintas plane nurodytas administracinės naštos mažinimo priemonių skaičius (4).

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 nustatė, kad Savivaldybės administracija laikėsi LR Administracinės naštos mažinimo įstatymo 3 straipsnio 1 dalies, 4 straipsnio ir 6 straipsnio 1 dalies nuostatų, iš 4 Savivaldybės 2016-2018 m. strateginiame veiklos plane 2016 metams numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių 3 priemonės įgyvendintos pilnai ir savalaikiai, o 1 dalinai, tačiau jos įgyvendinimą planuojama tęsti 2017 metais, todėl Savivaldybės administracijos vidaus kontrolė administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo srityje vertinama gerai.

Rekomendacijos

Kadangi audito metu vertinant Savivaldybės 2016 metais vykdytas administracinės naštos mažinimo priemones, buvo nustatyta, kad iš keturių 2016 metais planuotų įgyvendinti administracinės naštos mažinimo priemonių, Savivaldybė 3 priemones įgyvendino pilnai, o 1 priemonę dalinai, tačiau jos atžvilgiu yra priimtas naujas sprendimas (sukurti naują paraiškų ir ataskaitų pildymo ir teikimo sistemą) pagal kurią minėtą priemonę pilnai planuojama įgyvendinti 2017 metais, rekomendacijos nėra teikiamos.

Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėja

Vilma Ramonienė

Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėjo pavaduotoja

Livija Rajackienė