



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

2018 m. liepos 16 d. Nr. 21-6-12

Kaunas

ĮVADINĖ DALIS

Vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus 2018 metų patikslintu veiklos planu, suderintu su Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriumi ir patvirtintu Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėjos 2018-06-21 įsakymu Nr. 21-23, bei vykdant Kauno miesto savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėjos 2018-07-09 įsakymą Nr. 21-28, 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 2018-07-09, baigtas 2018-07-16.

Audituojamas laikotarpis – 2018 m. I pusmetis.

Kauno miesto savivaldybės tarybos 2018-02-06 sprendimu Nr. T-4 Kauno miesto savivaldybės 2018-2020 m. strateginiame veiklos plane (toliau tekste-Strateginis veiklos planas) numatyti administracinės naštos mažinimo priemonės ir jų vykdytojai - 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.

2018 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 auditorius naudojo Savivaldybės internetinėje erdvėje viešai prieinama, su audito tikslu susijusią, informaciją.

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.

Audituojamuoju laikotarpiu į Strateginį veiklos planą buvo įtrauktos 3 administracinės naštos mažinimo priemonės (*„Administracinės naštos mažinimas diegiant informacines sistemas“*, *„Administracinės naštos mažinimas tobulinant leidimų išdavimo procesus Klientų aptarnavimo skyriuje“*, *„Administracinės naštos mažinimas įgyvendinant projektą „Paslaugų teikimo ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Kauno miesto savivaldybėje“*). Šios priemonės yra vykdomos įgyvendinant Strateginio veiklos plano *Sumanios ir pilietiškos visuomenės ugdymo programą*, kurios vienu iš programos tikslų (*„teikti aukštos kokybės viešąsias paslaugas, efektyviai valdyti miestą“*) yra siekiama užtikrinti miesto valdymo efektyvumą <...> mažinant administracinę naštą.

Informacija apie Strateginiame veiklos plane numatytų priemonių vykdymą skelbiama Savivaldybės internetiniame puslapyje ir kartą per pusmetį atnaujinama, kaip tai numatyta Įstatymo 6 straipsnio 2 dalyje, t. y. 2018 m. Savivaldybės interneto puslapyje paskelbta informacija apie 2017 m. II pusmečio administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą, o apie 2018 m. I pusmečio administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą turi būti paskelbta iki 2018-07-25 (*Administracijos direktoriaus 2015-11-12 įsakymo Nr. A-3196 1.3.p. punktas*).

Pastebėjimai

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

Audito metu buvo vertinama, ar Strateginiame veiklos plane numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės atitinka Įstatymo 3 straipsnio 1 dalyje įvardintas administracinės naštos mažinimo priemonės ir 4 straipsnyje nurodytus jų taikymo principus.

Vertinimo metu nustatyta, kad Strateginiame veiklos plane 2018 metams numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės atitinka Įstatyme įvardintas administracinės naštos mažinimo priemonės ir jų taikymo principus, t. y.:

1. „*Administracinės naštos mažinimas diegiant informacines sistemas*“ priemonė atitinka Įstatymo 3 straipsnio 1 dalies 4 punkte nurodytą priemonę bei siejasi su 4 straipsnio 7 punkte išdėstytu administracinės naštos mažinimo principu;

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

3. „*Administracinės naštos mažinimas, tobulinant leidimų išdavimo procesus Klientų aptarnavimo skyriuje*“ priemonė atitinka Įstatymo 3 straipsnio 1 dalies 1 punkte nurodytą priemonę bei siejasi su 4 straipsnio 7 punkte išdėstytu administracinės naštos mažinimo principu.

Dėl Strateginiame veiklos plane 2018 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, įgyvendinimą Strateginiame veiklos plane numatyta vertinti rodikliu „Įdiegtų informacinių sistemų skaičius“, 2018 metams nustatyta rodiklio reikšmė – 7 įdiegtos informacinės sistemos.

Audito metu vertinant priemonės „Administracinės naštos mažinimas diegiant informacines sistemas“ vykdymą 2018 m. I pusmetį (2018-07-11 duomenimis) nustatyta, kad:

- įdiegta Kauno miesto savivaldybės išduodamų *Licencijų ir leidimų informacinė sistema* (<https://www.licencijavimas.lt/lis-epp-app/public/licenceSearch>);

- baigiama diegti *Maitinimo apskaitos darželiuose informacinė sistema*. Šiuo metu priemonės vykdytojas tikrina informacinės sistemos pirkimo specifikaciją, informacinės sistemos diegėjas (UAB „Technologinių paslaugų sprendimai“, 2018-01-15 sutartis Nr. SR-0022) taiso pastebėtas klaidas, diegia reikalingas ataskaitas, derina duomenų apsikeitimą su kitomis sistemomis. 2018 m. liepos mėn. pabaigoje priemonės vykdytojas planuoja pasirašyti informacinės sistemos perdavimo aktą;

- baigiama diegti *Kasinėjimo leidimų informacinė sistema GIS pagrindu*. Šiuo metu priemonės vykdytojas sukūrė vidinės ir išorinės informacinės sistemos dalis, sukūrė vartotojų identifikavimo galimybes pasinaudojant elektroninės valdžios vartais. Informacinės sistemos būsimi naudotojai (Miesto tvarkymo skyriaus specialistai) tikrina informacinės sistemos vidinės dalies funkcionalumą ir teikia pastabas. Iki 2018 m. liepos mėn. pabaigos priemonės vykdytojas planuoja pabaigti informacinės sistemos diegimo darbus;

- pradėtos *El. paslaugų informacinės sistemos* viešojo pirkimo procedūros. Šiuo metu priemonės vykdytojas iniciavo pirkimo organizavimą, rengia informacinės sistemos pirkimo techninę specifikaciją. 2018 m. liepos mėn. pabaigoje priemonės vykdytojas planuoja skelbti informacinės sistemos pirkimą;

- diegiama „*Iniciatyvos Kaunui*“ *paraiškų ir ataskaitų teikimo į elektroninę erdvę informacinė sistema*. Šiuo metu priemonės vykdytojas vykdo susitikimus su informacinės sistemos diegėjais (UAB „Lexita“, 2018-06-07 sutartis Nr. SR-0377), diegėjai vykdo programavimo darbus.

Audito metu pastebėta, jog administracinės naštos mažinimo priemonės „Administracinės naštos mažinimas diegiant informacines sistemas“ kiekybinis vertinimo rodiklis („Įdiegtų informacinių sistemų skaičius“ - 7 informacinės sistemos) neparodo, ar įgyvendinus suplanuotą priemonę ir įdiegus 7 informacines sistemas sumažės ir kiek sumažės administracinė našta, t. y., kiekybinis vertinimo rodiklis neleidžia įvertinti administracinės naštos sumažėjimo pokyčio.

Siekiant užtikrinti Savivaldybėje darnų administracinės naštos mažinimo procesą, auditoriaus nuomone būtų tikslinga rengiant 2019-2021 metų Strateginį veiklos planą

administracinės naštos mažinimo priemonėms numatyti tokius vertinimo kriterijus, kurie parodytų administracinės naštos mažėjimo pokyčius.

Priemonės „Administracinės naštos mažinimas tobulinant leidimų išdavimo procesus Klientų aptarnavimo skyriuje“ vykdymas

Priemonės, kurios vykdytojas Klientų aptarnavimo skyrius, įgyvendinimą Strateginiame veiklos plane numatyta vertinti rodikliu „Leidimų (licencijų) išduodamų ne popierine forma rūšių kiekis (alkoholis, tabakas, dujos, nafta, reklama, taksi, lauko prekyba)“, 2018 metams nustatyta rodiklio reikšmė – 4-ių rūšių leidimų (licencijų) ne popierine forma išdavimas.

Audito metu nustatyta, kad 2018 m. I pusmetį priemonė „Administracinės naštos mažinimas tobulinant leidimų išdavimo procesus Klientų aptarnavimo skyriuje“ buvo vykdoma, t. y. 2018 m. I pusmetį priemonės vykdytojas iš planuotų 4 leidimų (licencijų) rūšių ne popierine forma išdavė 2 rūšių (alkoholis, tabakas) leidimus (licencijas).

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 numatyta vertinti rodikliu „Atliktų veiklų dalis nuo visų projekto veiklų“, 2018 metams nustatyta rodiklio reikšmė – atlikti 20 proc. veiklų nuo visų projekto veiklų.

Pagal priemonės vykdytojo pateiktus duomenis, projektas padalintas į 6 veiklas (*parengtas paslaugų tyrimas ir investicijų projektas, pateiktas projektinis pasiūlymas, pateikta projekto paraiška Europos socialinio fondo agentūros vertinimui, pasirašyta projekto finansavimo administravimo sutartis, viešųjų pirkimų vykdymas (programinės įrangos įsigijimas/sukūrimas), projekto ataskaita*). 2018 m. numatyta atlikti viešuosius programinės įrangos įsigijimo/sukūrimo pirkimus.

Audito metu nustatyta, kad 2018 m. I pusmetį priemonė „Administracinės naštos mažinimas įgyvendinant projektą „Paslaugų teikimo ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Kauno miesto savivaldybėje“ buvo vykdoma t. y. 2018 m. I pusmetį priemonės vykdytojas vykdė viešųjų pirkimų procedūrą: pagal paskelbtą pirkimą Nr. 2018-614806 vertinimo pateiktus pasiūlymus.

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 nustatėm, 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.

Išvados

Audito metu nustatyta, kad:

1. Į Strateginį veiklos planą yra įtrauktos 3 administracinės naštos mažinimo priemonės, o informacija apie jų vykdymą skelbiama Savivaldybės interneto svetainėje, tuo buvo užtikrintas Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 6 straipsnio vykdymas;
2. Visos Strateginiame veiklos plane 2018 metams 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 numatytos visos 3 administracinės naštos mažinimo priemonės 2018 m. I pusmetį buvo vykdomos.
4. Administracinės naštos mažinimo priemonės „*Administracinės naštos mažinimas diegiant informacines sistemas*“ kiekybinis vertinimo rodiklis („*Įdiegtų informacinių sistemų skaičius*“ - 7 *informacinės sistemos*) neleidžia įvertinti administracinės naštos sumažėjimo pokyčio.

REKOMENDACIJOS

Kadangi audito metu pastebėta, jog dalis administracinės naštos mažinimo priemonių rodiklių neleidžia įvertinti administracinės naštos sumažėjimo pokyčio bei siekiant užtikrinti Savivaldybėje darnų administracinės naštos mažinimo procesą, auditorius siūlo Plėtros programų ir investicijų skyriaus vedėjui iki 2019-01-02:

1. Užtikrinti, jog į Kauno miesto savivaldybės 2019-2021 m. strateginį veiklos planą įtrauktoms administracinės naštos mažinimo priemonėms būtų numatyti vertinimo rodikliai (kriterijai), kurie parodytų administracinės naštos mažėjimo pokyčius.

Rekomendacijos reikšmingumas yra didelis. Apie rekomendacijos įvykdymą nedelsiant raštu informuoti Centralizuotą vidaus audito skyrių.

Vedėjos pavaduotoja,
pavadojanti Skyriaus vedėją

Rima Grigalevičienė

Vyriausioji vidaus auditorė

Rūta Ambrasienė