



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

2018 m. sausio 26 d. Nr. 21-6-1  
Kaunas

**ĮVADINĖ DALIS**

Vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus 2018 metų veiklos planu, suderintu su Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriumi ir patvirtintu Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėjos 2017-12-21 įsakymu Nr. 21-45, bei vykdant Kauno miesto savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėjos 2018-01-08 įsakymą Nr. 21-3, 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 2018-01-10, baigtas 2018-01-26.

Audituojamas laikotarpis – 2017 m. II 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 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.

2017 m. 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 audito metu buvo taikomos analizės, palyginimo ir pokalbio procedūros.

Vidaus auditui atlikti reikalingą informaciją ir dokumentų kopijas teikė Klientų aptarnavimo, E. paslaugų ir informacinių technologijų, 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.

Audituojamuoju laikotarpiu į Kauno miesto savivaldybės 2017-2019 strateginį veiklos planą (toliau – Strateginis veiklos planas) buvo įtrauktos 5 administracinės naštos mažinimo priemonės (*diegti informacines sistemas; sumažinti privalomų pateikti dokumentų skaičių norint gauti leidimus prekiauti (teikti paslaugas) Kauno viešosiose vietose; sudaryti galimybę pareiškėjams prašymus dėl kioskų (paviljonų) naudojimo viešosiose vietose sutarčių sudarymo teikti per Savivaldybės elektroninių paslaugų sistemą; perkelti programas „Iniciatyvos Kaunui“ paraiškų ir ataskaitų teikimą į elektroninę erdvę; įgyvendinti 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. 2017 m. Savivaldybės interneto puslapyje paskelbta informacija apie 2016 m. II pusmečio ir 2017 m. I pusmečio administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą (auditoriaus pastaba- pagal 2015-11-12 Administracijos direktoriaus įsakyme Nr. A-3196

nustatytą terminą informacija apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą skelbiama iki kiekvienų metų liepos 25 d. ir sausio 25 d.).

Atlikus 2017 m. I pusmečio Kauno miesto savivaldybės administracijos vykdomų administracinės naštos mažinimo priemonių vertinimo vidaus auditą (2017-09-06 vidaus audito ataskaita Nr. 21-6-19) buvo nustatyta, kad 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 priemonės bei 4 straipsnyje nurodytus jų taikymo principus.

## Pastebėjimai

### *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 „Diegti informacines sistemas“ vykdymas

Priemonės, kurios vykdytojas E. paslaugų ir informacinių technologijų skyrius, įgyvendinimui vertinti Strateginiame veiklos plane 2017 m. numatyti 4 vertinimo kriterijai (kasinių 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. administracinės naštos mažinimui diegiant informacines sistemas („Pagalvės“ mokesčio informacinė sistema) buvo panaudoti 19 tūkst. Eur asignavimai.

Audito metu vertinant priemonės „Diegti informacines sistemas“ vykdymą per 2017 m. nustatyta, kad priemonė **įvykdyta dalinai**:

- *Licencijų ir leidimų informacinė sistema* sukurta, tačiau vis dar vyksta testavimas, taisomos klaidos. Pagal sutartį su UAB Labbis (2016-11-14 sutartis Nr. SR-1316, 2017-03-16 susitarimas Nr. SR1-0244), informacinė sistema turėjo būti įdiegta ir paleista dar iki 2017 m. balandžio 1 d., tačiau šiuo metu veikia tik dalis posistemių, kitų posistemių perkelti aktualūs duomenys, vyksta bandomoji eksploatacija realioje aplinkoje. Tolesnis priemonės vykdymas planuojamas 2018 m.

- *Pagalvės“ mokesčio informacinės sistema* sukurta (2017-08-10 sutartis su UAB „Algoritmų sistemos“ Nr. SR-0505, 2017-12-19 sąskaita faktūra Nr. 000170567, 2017-12-15 perdavimo-priėmimo aktas Nr. AS17-04), šiuo metu sistemos diegėjai atlieka paskutinius koregavimo, nustatymo darbus, taiko Ryšių su visuomene skyriaus parengtą sistemos dizainą, planuojama, kad naudotojams ji bus pristatyta ir pasiūlyta naudoti nuo 2018 m. vasario 1 d.

- *Maitinimo apskaitos darželiuose informacinės sistemos* 2017 m. planuoti sukūrimo darbai atlikti, t.y. pasirašyta ikimokyklinio ugdymo įstaigų maitinimo administravimo informacinės sistemos sukūrimo sutartis (2018-01-15 Nr. SR-0022), kurioje numatyta informacinę sistemą sukurti ir įdiegti iki 2018-07-15. Tolesnis priemonės vykdymas planuojamas 2018 m.

- *Kasinėjimo leidimų informacinės sistemos GIS pagrindu* sukūrimo darbai neatlikti, dėl užsitęsusio pasirengimo (rengiama ir derinama specifikacija su Miesto tvarkymo skyriumi) viešojo pirkimo procedūrai. Tolesnis priemonės vykdymas planuojamas 2018 m.

*Priemonės „Sumažinti 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 „Sumažinti privalomų pateikti dokumentų skaičių norint gauti leidimus prekiauti (teikti paslaugas) Kauno viešosiose vietose“ **įvykdyta**, t.y. 2017 m. privalomų pateikti dokumentų skaičiaus pokytis palyginus su 2016 m. viršijo planuotą (20 proc.) ir vidutiniškai siekė 37 proc.:

- prekybai iš kioskų (paviljonų) 2016 m. reikėjo pateikti 7 dokumentus, o 2017 m. 2 dokumentus (pokytis 57 proc.);

- prekybai nuo laikinųjų įrenginių, specializuotų automobilių 2016 m. reikėjo pateikti 6 dokumentus, o 2017 m. 4 dokumentus (pokytis 33 proc.);

- prekybai lauko kavinėse 2016 m. reikėjo pateikti reikėjo pateikti 5 dokumentus, o 2017 m. 2 dokumentus (pokytis 60 proc.);

- prekybai renginio metu ir 2016 m., ir 2017 m. reikia pateikti 4 dokumentus (pokytis 0 proc.).

Priemonės „Sudaryti 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 „Sudaryti galimybę pareiškėjams prašymus dėl kioskų (paviljonų) naudojimo viešosiose vietose sutarčių sudarymo teikti per Savivaldybės elektroninių paslaugų sistemą“ 2017 m. **įvykdyta**, per elektronines paslaugas pateikta 27 proc. prašymų, t.y. 2017 m. prašymų dėl kioskų (paviljonų) naudojimo viešosiose vietose sutarčių sudarymo buvo pateikta 284 vnt., tame skaičiuje per elektronines paslaugas (adresu <https://ep.kaunas.lt>.) 76 vnt.

Priemonės „Perkelti 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 „Perkelti programos „Iniciatyvos Kaunui“ paraiškų ir ataskaitų teikimą į elektroninę erdvę“ **įvykdyta dalinai**, t.y. Plėtros programų ir investicijų skyrius 2017 m. gavo 912 „Iniciatyvos Kaunui“ paraiškų, iš kurių 192 buvo pateiktos elektroniniu būdu per Kauno miesto savivaldybės elektroninių paslaugų sistemą, kas sudarė 21,09 proc. nuo visų paraiškų. Pažymėtina, kad „Iniciatyvos Kaunui“ elektroninės paraiškų sistemos sukūrimo pirkimas užtruko (persikėlė į 2018 m.) priėmus sprendimą elektroninę paraiškų sistemą pritaikyti ne tik „Iniciatyvos Kaunui“ paraiškų ir ataskaitų teikimui, bet ir kitoms programoms, dėl ko prireikė keisti rengiamos sistemos viešųjų pirkimų techninę specifikaciją. Išplėtus sistemos galimybes bus sudarytos sąlygos priimti ir kitų naujai patvirtintų programų paraiškas ir ataskaitas elektroniniu būdu.

Priemonės „Įgyvendinti projektą „Paslaugų teikimo ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Kauno miesto savivaldybėje“ vykdymas

Priemonės „Įgyvendinti 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.

Audito metu nustatyta, kad Plėtros programų ir investicijų skyrius planuotą priemonę **įvykdė dalinai** (43 proc.), kadangi iš visų (7 veiklos) projekto veiklų (*pasirengimo darbai (vartotojų pasitenkinimo tyrimas), parengtas ir pateiktas projektinis pasiūlymas, pateikta projekto paraiška Europos socialinio fondo agentūros vertinimui, viešųjų pirkimų vykdymas, projekto veiklų įgyvendinimas, projekto ataskaita*) 2017 metais įvykdė 3 veiklas, t.y. *atliko pasirengimo darbus (vartotojų pasitenkinimo tyrimą), parengė ir pateikė projektinį pasiūlymą, pateikė projekto paraišką Europos socialinio fondo agentūros vertinimui.*

Priemonė pilnai neįgyvendinta, kadangi Europos socialinio fondo agentūrai nepabaigus Plėtros programų ir investicijų skyriaus pateikto projekto paraiškos vertinimo, nebuvo įvykdyta 2017 m. planuota veikla - pasirašyta finansavimo sutartis. Tolesnis priemonės vykdymas planuojamas 2018 m.

### **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 Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 3 straipsnio 1 dalies, 4 ir 6 straipsnių nuostatų, Strateginiame veiklos plane iš 5 numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių 2017 m. 2 priemonės įvykdytos, 3 priemonės dėl nuo administracinės naštos mažinimo priemonių vykdytojų nepriklausiusių aplinkybių dalinai įvykdytos, planuojama tolesnį jų vykdymą perkelti į 2018 m., Savivaldybės administracijos vidaus kontrolė administracinės naštos mažinimo srityje vertinama gerai.

### **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 priemonės bei 4 straipsnyje nurodytus jų taikymo principus;

3. Strateginiame veiklos plane iš 5 numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių 2017 m. 2 priemonės įvykdytos, 3 priemonės dėl nuo administracinės naštos mažinimo priemonių vykdytojų nepriklausiusių aplinkybių dalinai įvykdytos, planuojama tolesnį jų vykdymą tęsti 2018 m.

### REKOMENDACIJOS

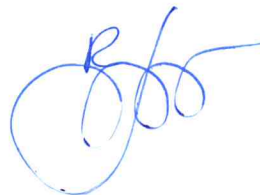
Kadangi audito metu, vertinant Savivaldybės 2017 m. vykdytas administracinės naštos mažinimo priemonės, buvo nustatyta, kad Savivaldybės administracija laikėsi Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 3 straipsnio 1 dalies, 4 ir 6 straipsnių nuostatų, 2017 m. iš 5 numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių 3 priemonės įgyvendintos, 2 priemonės dėl nuo administracinės naštos mažinimo priemonių vykdytojų nepriklausiusių aplinkybių dalinai įvykdytos ir tolesnis jų vykdymas planuojamas 2018 m., rekomendacijos nėra teikiamos.

Skyriaus vedėja



Vilma Ramonienė

Vyriausioji vidaus auditorė



Rūta Ambrasienė