



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

2019 m. sausio 24 d. Nr. 21-6-1
Kaunas

ĮVADINĖ DALIS

Vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus 2019 metų veiklos planu, suderintu su Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriumi ir patvirtintu Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėjos 2018-12-28 įsakymu Nr. 21-39, bei vykdant Kauno miesto savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėjos 2019-01-02 įsakymą Nr. 21-1, 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 2019-01-07, baigtas 2019-01-24.

Audituojamas laikotarpis – 2018 m. II pusmetis.

Kauno miesto savivaldybės 2018-02-06 sprendimu Nr. T-4 patvirtintame 2018-2020 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 Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu, Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu patvirtinta Vidaus audito metodika, Lietuvos Respublikos 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. 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) nuostatomis, administracinės naštos mažinimo priemonės turi būti įtrauktos į savivaldybių taryboms teikiamus tvirtinti strateginių veiklos planų projektus, o informacija apie šių priemonių vykdymą, Centralizuotų vidaus auditų tarnybų ataskaitos dėl administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo skelbiama ne rečiau kaip kartą per pusmetį savivaldybių interneto svetainėse (6 str., 7 str.).

Audituojamuoju laikotarpiu į Kauno miesto savivaldybės 2018-2020 metų 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 bei vidaus audito ataskaitos skelbiamos Savivaldybės internetiniame puslapyje, kaip tai numatyta Įstatymo 6 str. bei 7 str. 3 d., t.y. 2018 m. Savivaldybės interneto puslapyje paskelbta:

- informacija apie 2017 m. II pusmečio ir 2018 m. I pusmečio administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą, o apie 2018 m. II pusmečio administracinės naštos mažinimo

priemonių vykdymą turi būti paskelbta iki 2019-01-25 (*Administracijos direktoriaus 2015-11-12 įsakymo Nr. A-3196 1.3.p.*);

- vidaus audito ataskaitos už 2017 m. II pusmetį (2018-01-26 ataskaita Nr. 21-6-1) bei 2018 m. I pusmetį (2018-07-16 ataskaita Nr. 21-6-12).

Atkreiptinas dėmesys į tai, kad jau atlikus 2018 m. I pusmečio Kauno miesto savivaldybės administracijos vykdomų administracinės naštos mažinimo priemonių vertinimo vidaus auditą (2018-07-16 vidaus audito ataskaita Nr. 21-6-12) buvo nustatyta, kad:

- visos Strateginiame veiklos plane 2018 m. numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės atitiko Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 3 str. 1 d. įvardintas administracinės naštos mažinimo priemonės bei 4 str. nurodytus jų taikymo principus;

- į Strateginį veiklos planą įtrauktoms administracinės naštos mažinimo priemonėms vertinti nustatyti kiekybiniai vertinimo kriterijai neleidžia įvertinti administracinės naštos sumažėjimo pokyčio, todėl siekiant užtikrinti Savivaldybėje darnų administracinės naštos mažinimo procesą, 2018-07-16 vidaus audito ataskaitoje Nr. 21-6-12 buvo pateikta rekomendacija „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“. Pagal Plėtros programų ir investicijų skyriaus bei būsimų priemonių vykdytojų žodžiu pateikiamą informaciją, siekiama, kad rengiamame Strateginiame veiklos plane administracinės naštos mažinimo priemonėms būtų nustatomi vertinimo kriterijai, leidžiantys įvertinti administracinės naštos mažėjimo pokyčius.

- administracinės naštos mažinimo priemonės keletą metų iš eilės rengia ir vykdo tik trys skyriai (Klientų aptarnavimo, Plėtros programų ir investicijų bei E. paslaugų ir informacinių technologijų), kiti Savivaldybės padaliniai, vykduantys LR vietos savivaldos įstatyme nustatytas savivaldybių funkcijas, nedalyvauja administracinės naštos mažinimo priemonių rengime ir vykdyme. Pagal Plėtros programų ir investicijų skyriaus žodžiu pateiktą informaciją, analogiška padėtis ir rengiant 2019-2021 m. strateginį veiklos planą, t.y. į 2019-2021 metų –Strateginį veiklos planą įtraukti administracinės naštos mažinimo priemonės siūlo tie patys trys skyriai.

Pastebėjimai

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 m. nustatyta rodiklio reikšmė -7 įdiegtos informacinės sistemos.

Audito metu vertinant priemonės „Administracinės naštos mažinimas diegiant informacines sistemas“ vykdymą 2018 m. nustatyta, kad priemonė **įvykdyta dalinai**, kadangi iš priemonės vykdytojo pateiktų 7 planuotų priemonių, įvykdytos 2 priemonės (*Maitinimo apskaitos darželiuose informacinė sistema (valga.kaunas.lt) naudojami Sveikatos skyrius bei Kasinėjimo leidimų informacinė sistema GIS pagrindu (kasimai.kaunas.lt) naudojami Miesto tvarkymo skyrius*), kitos 5 priemonės neatitiko Administracinės naštos mažinimo įstatymo 4 str. nurodytų principų.

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 m. nustatyta reikšmė - 4 rūšių leidimų (licencijų) ne popierine forma išdavimas.

Audito metu nustatyta, kad priemonė „Administracinės naštos mažinimas tobulinant leidimų išdavimo procesus Klientų aptarnavimo skyriuje“ **įvykdyta**, t.y. 2018 m. priemonės vykdytojas ne popierine forma (per Licencijų informacinę sistemą) išdavė 4 rūšių (verstis mažmenine prekyba alkoholiniais gėrimais, tabako gaminiiais, nefasuotais naftos produktais ir suskystintomis dujomis) leidimus (licencijas).

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

Priemonės „Administracinės naštos mažinimas įgyvendinti projektą „Paslaugų teikimo ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Kauno miesto savivaldybėje“, kurios vykdytojas Plėtros programų ir investicijų skyrius, įgyvendinimą Strateginiame veiklos plane 2018 m. numatyta vertinti atlikta veiklų dalimi (20 proc.) nuo visų projekto veiklų.

Pagal priemonės vykdytojo pateiktus duomenis, projektas padalintas į 6 veiklas (parengtas paslaugų tyrimas ir investicijų projektas, projektinis pasiūlymas, paraiška, projekto

administravimo sutartis (60 proc.-2017 m.), viešieji pirkimai (20 proc.-2018 m.), galutinė ataskaita (20 proc.-2019 m.).

Audito metu nustatyta, kad Plėtros programų ir investicijų skyrius 2018 m. planuotą priemonę **įvykdė**, t.y. 2018-04-28 buvo paskelbtas Kauno miesto savivaldybės administracijos teikiamų paslaugų ir asmenų aptarnavimo procesų kokybės tyrimo paslaugų pirkimas (Nr. 378670), 2018-10-24 pasirašyta sutartis su „Ernst&Young“ Nr. SR-0848.

Išvados

Audito metu nustatyta, kad:

1. Į Strateginį veiklos planą yra įtrauktos 3 administracinės naštos mažinimo priemonės, o informacija apie jų vykdymą ir Centralizuoto vidaus audito ataskaitos dėl administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo skelbiami Savivaldybės interneto svetainėje, tuo užtikrinamas Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 6 str. bei 7 str. 3 d. vykdymas;
2. Visos Strateginiame veiklos plane 2018 m. numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės atitiko Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 3 str. 1 d. įvardintas administracinės naštos mažinimo priemones bei 4 straipsnyje nurodytus jų taikymo principus;
3. Strateginiame veiklos plane iš 3 numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių 2018 m. 2 priemonės įvykdytos, 1 priemonė dalinai įvykdyta.

Vidaus kontrolės vertinimas

Audito metu atlikus vidaus kontrolės veikimo vertinimą Savivaldybės administracijos vykdomoje administracinės naštos mažinimo srityje pagal vidaus kontrolės elementus (kontrolės aplinka, rizikos vertinimas, kontrolės veikla, informavimas ir komunikacija, stebėseną) nustatyta, kad Savivaldybės administracijoje vidaus kontrolė nurodytoje srityje buvo tinkamai vykdoma (*Savivaldybės administracija laikėsi Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 3 str. 1 d., 4 str., 6 str. bei 7 str. 3 d. nuostatų, Strateginiame veiklos plane iš 3 numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių 2018 m. 2 priemonės įvykdytos, 1 priemonė dalinai įvykdyta.*), todėl vertinama gerai.

Tačiau Savivaldybės administracijos skyriai bei padaliniai turėtų aktyviau dalyvauti rengiant ir įgyvendinant administracinės naštos mažinimo priemones.

REKOMENDACIJOS

Kadangi audito metu, vertinant Savivaldybės 2018 m. I pusmečio vykdytas administracinės naštos mažinimo priemones, buvo nustatyta, kad Savivaldybės administracija laikėsi Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 3 str. 1 d., 4 str. (*visos Strateginiame veiklos plane 2018 m. numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės atitiko Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo įvardintas administracinės naštos mažinimo priemones bei nurodytus jų taikymo principus*) bei 6 str. ir 7 str. 3d. nuostatų (*Informacija apie Strateginiame veiklos plane numatytų priemonių vykdymą bei vidaus audito ataskaitos skelbiamos Savivaldybės internetiniame puslapyje*), 2018 m. numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės yra įvykdytos/dalinai įvykdytos, rekomendacijos nėra teikiamos.

Vedėja

Vilma Ramonienė

Vyriausioji vidaus auditorė

Rūta Ambrasienė