



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

**KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS VYKDOMŲ ADMINISTRACINĖS NAŠTOS  
MAŽINIMO PRIEMONIŲ VERTINIMO**

**VIDAUS AUDITO ATASKAITA**

2019 m. liepos 29 d. Nr. 21-6-13

Kaunas

**ĮVADINĖ DALIS**

Vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus 2019 metų patikslintu veiklos planu, suderintu su Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriumi ir patvirtintu Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėjos 2019-04-15 įsakymu Nr. 21-15, Centralizuoto vidaus audito skyriaus vyriausioji vidaus auditorė Rūta Ambrasienė atliko Kauno miesto savivaldybės vykdomų administracinės naštos mažinimo priemonių vertinimo vidaus auditą.

Audituojamas subjektas-Kauno miesto savivaldybės administracija.

Vidaus audito tikslas- vadovaujantis LR administracinės naštos mažinimo įstatymo 7 str. 3 d. nuostatomis, atlikti Kauno miesto savivaldybės administracijos vykdomų administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų savivaldybės strateginiame veiklos plane, vertinimą.

Vidaus auditas pradėtas 2019-06-18, baigtas 2019-07-29.

Audituojamas laikotarpis – 2019 metų I pusmetis.

Kauno miesto savivaldybės tarybos 2019-02-05 sprendimu Nr. T-3 patvirtintame 2019-2021 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.

Audito metu buvo vertinama administracinės naštos mažinimo priemonių, patvirtintų Strateginiame veiklos plane, atitiktis LR administracinės naštos mažinimo įstatymo nustatytiems

reikalavimams bei šių priemonių vykdymas pagal Strateginiame veiklos plane nustatytus rodiklius.

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 bei Plėtros programų ir investicijų skyriai, taip pat pasinaudota Savivaldybės internetinėje erdvėje viešai prieinama informacija.

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

## DĖSTOMOJI DALIS

Vadovaujantis LR 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 vertinimo skelbiama ne rečiau kaip kartą per pusmetį savivaldybių interneto svetainėse (6 str., 7 str.).

Savivaldybės administracijos direktorius, siekdamas užtikrinti Administracinės naštos mažinimo įstatymo vykdymą, 2015-11-12 įsakymu Nr. A-3196 (su pakeitimais) „Dėl Kauno miesto savivaldybės administracinės naštos mažinimo ir vertinimo“ įpareigojo savivaldybės administracijos padalinių vadovus pateikti administracinės naštos mažinimo priemonių, aprašytų pagal strateginį planavimą Savivaldybėje reglamentuojančių ir kitų teisės aktų nuostatas, planus Plėtros programų ir investicijų skyriui iki kiekvienų metų rugsėjo 15 d. kartu su kitomis strateginio veiklos plano priemonėmis.

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

Informacija apie Strateginiame veiklos plane numatytų priemonių vykdymą bei vidaus audito ataskaitos yra skelbiamos Savivaldybės internetiniame puslapyje, kaip tai numatyta Įstatymo 6 str. bei 7 str. 3 d.

## Pastebėjimai

### *Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų Strateginiame veiklos plane, atitikimo LR administracinės naštos mažinimo įstatymo reikalavimams*

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

Vertinimo metu nustatyta, kad Strateginiame veiklos plane 2019 m. numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės atitinka Įstatyme įvardintas administracinės naštos mažinimo priemonės ir jų taikymo principus, t.y.:

1. Priemonė *Administracinės naštos mažinimas įgyvendinant projektą „Paslaugų teikimo ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Kauno miesto savivaldybėje“* atitinka Įstatymo 3 str. 1 d. 1 ir 4 punktuose nurodytas priemonės ir 4 str. 6, 7 ir 8 punktuose išdėstytus administracinės naštos mažinimo principus;

2. Priemonė *Administracinės naštos mažinimas tobulinant leidimų išdavimo procesus Klientų aptarnavimo skyriuje* atitinka Įstatymo 3 str. 1 d. 1 p. nurodytą priemonę ir 4 str. 7 p. išdėstytą administracinės naštos mažinimo principą;

3. Priemonė *Administracinės naštos mažinimas diegiant informacines sistemas* atitinka Įstatymo 3 str. 1 d. 3 p., bei 4 p. nurodytas priemonės ir 4 str. 3 p. bei 7 p. išdėstytus administracinės naštos mažinimo principus.

### *Dėl Strateginiame veiklos plane 2019 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.

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

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 dviem rodikliais:

➤ „*paslaugų, kurių suteikimo laikas buvo optimizuotas, dalis nuo visų paslaugų*“. Numatyta rodiklio reikšmė-16 proc.;

- „atliktų veiklų dalis nuo visų projekto veiklų“. Numatyta rodiklio reikšmė-40 proc.

Audito metu, vertinant administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą, nustatyta, kad priemonė **vykdoma**, t.y.:

- paslaugų, kurių suteikimo laikas buvo optimizuotas, dalis (40 paslaugų) siekia 16,7 proc. nuo visų Savivaldybės administracijos teikiamų paslaugų (239 paslaugos), nurodytų 2012-05-23 administracijos direktoriaus įsakyme Nr. A-1958 (su pakeitimais) skaičiaus;

- atliktų veiklų dalis nuo visų projekto veiklų siekia 16,7 proc., t.y.:

2019 m. I pusmetį įvykdyta viena dalis („vykdomi savivaldybės administracijos teikiamų paslaugų tyrimai“) iš šešių 2019 m. Strateginiame veiklos plane numatytų projekto dalių. Savivaldybės administracijos teikiamų paslaugų tyrimą atliko UAB „Ernst&Young Baltic“ pagal 2018-10-24 Kauno miesto savivaldybės administracijos teikiamų paslaugų ir asmenų aptarnavimo kokybės tyrimo paslaugų pirkimo sutartį Nr. SR-0848, pateiktos paslaugų, kurių suteikimo laikas optimizuojamas, rekomendacijos.

#### Administracinės naštos mažinimas tobulinant leidimų išdavimo procesus Klientų aptarnavimo skyriuje

Priemonės, kurios vykdytojas Klientų aptarnavimo skyrius, įgyvendinimą Strateginiame veiklos plane numatyta vertinti rodikliu „leidimų, licencijų rūšių, išduodamų popierine forma, kiekio mažėjimas (pokytis nuo visų išduotų leidimų, licencijų rūšių)“. Numatyta rodiklio reikšmė-28 proc.

Audito metu, vertinant administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą, nustatyta, kad 2019 m. I pusmetį priemonė „Administracinės naštos mažinimas tobulinant leidimų išdavimo procesus Klientų aptarnavimo skyriuje“ **įvykdyta**, t.y. 2019 m. I pusmetį iš trijų leidimų rūšių, išduodamų popierine forma (reklama, taksi, lauko prekyba), liko dvi (taksi ir lauko prekyba) rūšys, nuo 2019-01-01 reklamai leidimai išduodami elektronine forma (pokytis 28,6 proc.).

#### Administracinės naštos mažinimas diegiant informacines sistemas

Priemonės, kurios vykdytojas E. paslaugų ir informacinių technologijų skyrius, įgyvendinimą Strateginiame veiklos plane numatyta vertinti rodikliais:

- „įdiegtų informacinių sistemų pokytis nuo visų informacinių sistemų“. Numatyta rodiklio reikšmė- 100 proc. ;
- „įdiegtų informacinių sistemų skaičius“. Numatyta rodiklio reikšmė- 6 vnt.

Audito metu, vertinant administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą, nustatyta, kad priemonė **vykdoma**:

- vyksta „Licencijų ir leidimų informacinės sistemos sukūrimo ir įdiegimo“ kūrimo darbai, darbus atlieka UAB Technologinių paslaugų sprendimai pagal 2019-02-28 sutartį Nr. SR-174;

-įdiegta ir paleista „El. paslaugų informacinė sistema“, sistemos naudotojas E. paslaugų ir informacinių technologijų skyrius;

-baigiama diegti „Programos „Iniciatyvos Kaunui“ paraiškų ir ataskaitų teikimo į elektroninę erdvę“ informacinė sistema, paslaugą teikia UAB „Lexita“ pagal 2018-06-07 sutartį Nr. SR-0377;

-vyksta „Kultūrinė veiklos ir auditorijų analizės įrankis“ informacinės sistemos kūrimo darbai, paslaugą teikia UAB „Lexita“ pagal 2019-04-04 sutartį Nr. SR-245;

- „Mokyklų salių nuomos informacinė sistema“ priimta, Sporto skyriui suvedus informaciją, informacinė sistema bus pristatyta viešai, sistemą sukūrė ir diegia UAB „Frech Media“ pagal 2019-01-31 sutartį Nr. SR-94;

-vyksta informacinės sistemos „Valga“ funkcionalumo plėtimo darbai, plėtra į kitas institucijas, darbus atlieka UAB „Technologinių paslaugų sprendimai“ pagal 2019-03-14 sutartį Nr. SR-204.

## **Išvados**

Audito metu nustatyta, kad:

1. Į Strateginį veiklos planą įtrauktos trys administracinės naštos mažinimo priemonės, o informacija apie jų vykdymą ir Centralizuoto vidaus audito ataskaitos dėl administracinės naštos mažinimo priemonių vertinimo skelbiami Savivaldybės interneto svetainėje, tuo užtikrinamas LR administracinės naštos mažinimo įstatymo 6 str., bei 7 str. 3 d. vykdymas;

2. Visos Strateginiame veiklos plane 2019 m. numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės atitiko LR administracinės naštos mažinimo įstatymo 3 str. 1 d. įvardintas administracinės naštos mažinimo priemones bei 4 str. nurodytus jų taikymo principus;

4. Strateginiame veiklos plane iš 3 numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių 2019 m. I pusmetį 1 priemonė įvykdyta, 2 priemonės vykdomos.

## **Vidaus kontrolės įvertinimas**

Vidaus kontrolė yra viešojo juridinio asmens vadovo sukurta visų kontrolės rūšių sistema, kurios vienas iš 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 (LR vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo 2 str. 7 d., 3 str.1d.1p.).

Audito metu atlikus vidaus kontrolės 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 vykdoma, todėl vertinama **gerai**.

### **Rekomendacijos**

Atsižvelgiant į tai, kad Strateginiame veiklos plane numatytos 2019 m. administracinės naštos mažinimo priemonės yra vykdomos, o jų įvykdymo terminai dar nėra pasibaigę, rekomendacijos nėra teikiamos.

Vedėja



Vilma Ramonienė