



## KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS CENTRALIZUOTAS VIDAUS AUDITO SKYRIUS

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

2020 m. kovo 19 d. Nr. 21-6-3

Kaunas

#### IVADINĖ DALIS

Vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus 2020 metų veiklos planu, suderintu su Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriumi ir patvirtintu Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėjos 2019-12-18 įsakymu Nr. 21-36, pagal Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėjos 2020-02-27 įsakymą Nr. 21-7, Centralizuoto vidaus audito skyriaus vyriausioji vidaus auditorė Rūta Ambrasienė (toliau – auditorius) 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 Kauno miesto savivaldybės strateginiame veiklos plane, vertinimą.

Vidaus auditas pradėtas 2020-03-03, baigtas 2020-03-19.

Audituojamas laikotarpis – 2019 metų II pusmetis.

Kauno miesto savivaldybės tarybos 2019-02-05 sprendimu Nr. T-3 patvirtintame 2019-2021 m. strateginiame veiklos plane (toliau - Strateginis veiklos planas) numatyti administracinės naštos mažinimo priemonių vykdytojai – Klientų aptarnavimo skyrius (*nuo 2020-01-10 panaikintas*), E. paslaugų ir informacinių technologijų skyrius bei Plėtos programų ir investicijų skyrius (*nuo 2020-01-10 panaikintas*).

Vidaus auditas atliktas vadovaujantis LR vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu, Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu patvirtinta Vidaus audito metodika, 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 Licencijų, leidimų ir paslaugų skyrius (*įkurtas nuo 2020-01-10*), E. paslaugų ir informacinių technologijų skyrius, Investicijų ir projektų skyrius (*įkurtas nuo 2020-01-10*), 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 - Įstatymas) nuostatomis, administracinės naštos mažinimo priemonės turi būti įtrauktos į savivaldybių taryboms teikiamus tvirtinti strateginių veiklos planų projektus, o informacija apie šių priemonių vykdymą bei Centralizuotų vidaus auditų tarnybų ataskaitos dėl administracinės naštos mažinimo priemonių vertinimo skelbiama ne rečiau kaip kartą per pusmetį savivaldybių interneto svetainėse (*Įstatymo 6 str., 7 str.*).

Savivaldybės administracijos direktorius, siekdamas užtikrinti LR 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 Plėtos programų ir investicijų skyriui iki kiekvienų metų rugsėjo 15 d. kartu su kitomis strateginio veiklos plano priemonėmis (*1.1 p.*);
  - užtikrinti suplanuotų strateginio veiklos plano administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimą, kas pusmetį įvertinti pasiektus administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo rezultatus ir įvertinimo duomenis pateikti Klientų aptarnavimo skyriui iki kiekvienų metų liepos 15 d. ir sausio 15 d. (*1.2 p.*);
  - Klientų aptarnavimo skyriaus vedėją užtikrinti visų padalinių pusmetinių administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo rezultatų apibendrinimą ir apibendrintus duomenis paskelbti Savivaldybės interneto svetainėje iki kiekvienų metų liepos 25 d. ir sausio 25 d..



Audito metu pastebėta, kad Savivaldybės tarybos 2019-11-19 sprendimu Nr. T-501 pasikeitus Savivaldybės administracijos struktūrai, nuo 2020-01-10 buvo panaikintas Plėtos programų ir investicijų skyrius bei Klientų aptarnavimų skyrius, tačiau Savivaldybės administracijos direktoriaus 2015-11-12 įsakymas Nr. A-3196 nebuvo pakeistas ir neaišku kokiam Savivaldybės administracijos padaliniui iki 2020 ir paskesnių metų rugsėjo 15 d. kitų padalinių vadovai turi teikti administracinės naštos mažinimo priemonių planus bei iki 2020 ir paskesnių metų liepos 15 d. ir sausio 15 d. turi teikti administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo rezultatus ir įvertinimo duomenis. Pažymėtina, kad Strateginio planavimo, analizės ir programų valdymo skyrius, koordinuojantis Strateginio veiklos plano rengimą bei įgyvendinimo priežiūrą, iniciavo Administracijos direktoriaus 2015-11-12 įsakymo Nr. A-3196 patikslinimą.

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 naštą.

Atlikus 2019 m. I pusmečio Kauno miesto savivaldybės vykdomų administracinės naštos mažinimo priemonių vertinimo vidaus auditą (2019-07-29 vidaus audito ataskaita Nr. 21-6-13) buvo nustatyta, kad:

- į Strateginį veiklos planą 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 Įstatymo 6 str. bei 7 str. 3 d. vykdymas;

- visos Strateginiame veiklos plane 2019 m. numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės atitiko Įstatymo 3 str. 1 d. įvardintas administracinės naštos mažinimo priemones bei 4 str. nurodytus jų taikymo principus;

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

## Pastebėjimai

*Dėl Strateginiame veiklos plane 2019 m. nurodytų administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo*

Audito metu vertinant kaip audituojamuoju laikotarpiu administracinės naštos mažinimo priemonės buvo įgyvendinamos, buvo peržiūrėta ir vertinta priemonių vykdytojų pateikta su administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymu susijusi informacija.

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

Priemonės „Administracinės naštos mažinimas tobulinant leidimų išdavimo procesus Klientų aptarnavimo skyriuje“, kurios vykdytojas buvo Klientų aptarnavimo skyrius, įgyvendinimą Strateginiame veiklos plane buvo 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 priemonės vykdymą, nustatyta, kad priemonė **įvykdyta** 2019 m. I pusmetį (2019-01-24 vidaus audito ataskaita Nr. 21-6-1).

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 buvo 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 priemonės vykdymą, nustatyta, kad priemonė **įvykdyta** 2019 m. II pusmetį, 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 45 proc., t. y. įvykdytos visos šešios 2019 m. Strateginiame veiklos plane numatytos projekto dalys („vykdomi savivaldybės administracijos teikiamų paslaugų tyrimai“ (15 proc.), „galutinė ataskaita“ (5 proc.), „projekto II dalies projektinis pasiūlymas“ (5 proc.), „projekto II dalies paraiška“ (5 proc.), projekto II dalies finansavimo sutartis“ (5 proc.), „projekto II dalies viešieji pirkimai“ (10 proc.)).

Priemonės „Administracinės naštos mažinimas diegiant informacines sistemas“ vykdymas



Priemonės „Administracinės naštos mažinimas diegiant informacines sistemas“, 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 priemonės vykdymą, nustatyta, kad priemonė **įvykdyta** 2019 m. II pusmetį, t. y.:

- įdiegta „Licencijų ir leidimų informacinės sistemos sukūrimo ir įdiegimo“ sistema, darbus atliko UAB Technologinių paslaugų sprendimai pagal 2019-02-28 sutartį Nr. SR-174, sistemos naudotojas Licencijų, leidimų ir paslaugų skyrius;

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

- įdiegta ir paleista „Programos „Iniciatyvos Kaunui“ paraiškų ir ataskaitų teikimo į elektroninę erdvę“ informacinė sistema, paslaugą atliko UAB „Lexita“ pagal 2018-06-07 sutartį Nr. SR-0377, sistemos naudotojas Investicijų ir projektų skyrius;

- įdiegta ir paleista „Kultūrinė veiklos ir auditorijų analizės įrankis“ informacinė sistema, paslaugą atliko UAB „Lexita“ pagal 2019-04-04 sutartį Nr. SR-245; sistemos naudotojas Kultūros skyrius;

- įdiegta ir paleista „Mokyklų salių nuomos informacinė sistema“ informacinė sistema, ją sukūrė ir diegia UAB „Frech Media“ pagal 2019-01-31 sutartį Nr. SR-94, sistemos naudotojas Sporto skyrius;

- atlikti informacinės sistemos „Valga“ funkcionalumo plėtimo darbai į ikimokyklinio ugdymo įstaigas, darbus atliko UAB „Technologinių paslaugų sprendimai“ pagal 2019-03-14 sutartį Nr. SR-204, sistemos naudotojas Sveikatos apsaugos skyrius.

## **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;

3. 2019 m. įvykdytos visos trys („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“, „Administracinės naštos mažinimas diegiant informacines sistemas“) Strateginiame veiklos plane numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės.

### ***Vidaus kontrolės įvertinimas***

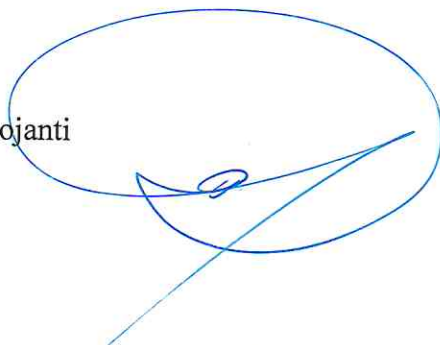
Siekiant viešajam juridiniam asmeniui strateginiuose planavimo dokumentuose numatytų tikslų, turi būti nustatomi ir analizuojami rizikos veiksniai ir kuriama vidaus kontrolė, kurios vienas iš tikslų yra užtikrinti, kad viešasis juridinis asmuo laikytųsi teisės aktų, reglamentuojančių viešojo juridinio asmens veiklą, reikalavimų (LR vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo 2 str. 7 d., 4 str. 1 d. 1 p.).

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 2019 metais Savivaldybės administracijoje administracinės naštos mažinimo srityje visa rizika buvo nustatyta ir valdoma, todėl vidaus kontrolė vertinama **labai gerai**.

### **Rekomendacijos**

Atsižvelgiant į tai, kad Strateginiame veiklos plane numatytos 2019 m. administracinės naštos mažinimo priemonės buvo įvykdytos, rekomendacijos nėra teikiamos.

Vedėjo pavaduotoja, pavaduojanti  
Skyriaus vedėją



Rima Grigalevičienė

Vyriausioji vidaus auditorė



Rūta Ambrasienė