



## KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS CENTRALIZUOTAS VIDAUS AUDITO SKYRIUS

### KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS STRATEGINIAME VEIKLOS PLANE NUMATYTŲ ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ VYKDYMO VERTINIMO VIDAUS AUDITO ATASKAITA

2021 m. rugpjūčio 23 d. Nr. 21-6-15

Kaunas

#### ĮVADINĖ DALIS

Vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus 2021 metų veiklos planu, 2021-05-25 patvirtintu Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus, Centralizuoto vidaus audito skyriaus vyriausioji vidaus auditorė Rūta Ambrasienė atliko Kauno miesto savivaldybės strateginiame veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo 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 strateginiame veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimą.

Vidaus auditas pradėtas 2021-07-09, baigtas 2021-08-23.

Audituojamas laikotarpis – 2021 metų I pusmetis.

Kauno miesto savivaldybės tarybos 2021-02-02 sprendimu Nr. T-3 (*patikslintas 2021-05-20 sprendimu Nr. T-147*) patvirtintame 2021-2023 m. strateginiame veiklos plane (*toliau tekste-Strateginis veiklos planas*) numatyti administracinės naštos mažinimo priemonių vykdytojai - E. paslaugų ir informacinių technologijų, Centrinis viešųjų pirkimų ir koncesijų, Dokumentų, Strateginio planavimo, analizės ir programų valdymo, Klientų aptarnavimo ir informavimo bei Investicijų ir projektų 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 patvirtintais Vidaus auditorių profesinės etikos principais, Kauno miesto savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus nuostatais, kitais norminiais teisės aktais, reglamentuojančiais vidaus auditą, atsižvelgiant į tarptautinius vidaus audito profesinės praktikos standartus.

Audito metu buvo vertinama administracinės naštos mažinimo priemonių, patvirtintų Strateginiame veiklos plane, atitiktis LR administracinės naštos mažinimo įstatymo nustatytiems reikalavimams, šių priemonių vykdymas pagal Strateginiame veiklos plane nustatytus rodiklius bei informacijos apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą viešinimo užtikrinimas.

Vidaus audito metu buvo taikomos tikrinimo, analizės, palyginimo ir pokalbio procedūros.

Vidaus auditui atlikti reikalingą informaciją ir dokumentų kopijas teikė Licencijų, leidimų ir paslaugų, E. paslaugų ir informacinių technologijų, Dokumentų, Strateginio planavimo, analizės ir programų valdymo, Klientų aptarnavimo ir informavimo Centrinis viešųjų pirkimų ir koncesijų bei Investicijų ir projektų skyriai, taip pat pasinaudota Savivaldybės internetinėje erdvėje ([kaunas.lt/administracija/veikla/administracinės naštos mažinimas](http://kaunas.lt/administracija/veikla/administracinės_naštos_mažinimas); [administracija/veikla/planavimo dokumentai](http://administracija/veikla/planavimo_dokumentai); [/administracija/veikla/viešieji pirkimai](http://administracija/veikla/viešieji_pirkimai); [/miestiečiams/paslaugos](http://miestiečiams/paslaugos); [kaunas.lt/paslaugos](http://kaunas.lt/paslaugos)) 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, vidaus audito ataskaitos dėl administracinės naštos mažinimo priemonių vertinimo skelbiama ne rečiau kaip kartą per pusmetį savivaldybių interneto svetainėse (6 str., 7 str.).

Pagal Strateginio planavimo, analizės ir programų valdymo skyriaus pateiktą informaciją, audituojamuoju laikotarpiu į Strateginį veiklos planą buvo įtrauktos septynios administracinės naštos mažinimo priemonės (*Administracinės naštos mažinimas įgyvendinant projektą „Paslaugų teikimo ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Kauno miesto savivaldybėje“ (02.04.02.022), Administracinės naštos mažinimas diegiant informacines sistemas (02.04.01.012), Administracinės naštos viešuosiuose pirkimuose mažinimas (02.04.01.026), Dokumentų valdymo Procesų tobulinimas (02.04.01.016.), Strateginio planavimo, analizės ir Procesų užtikrinimas (02.04.01.023.), Viešųjų pirkimų procedūrų kokybės gerinimas (02.04.01.025.), Klientų aptarnavimo Procesų tobulinimas Kauno miesto savivaldybės administracijoje (02.04.02.024.)*). Šios priemonės yra vykdomos įgyvendinant Strateginio veiklos plano *Sumanios ir pilietiškos visuomenės ugdymo programą*, kurios vienu iš tikslų yra siekiama užtikrinti miesto valdymo efektyvumą<...> mažinant administracinę naštą.

Informacija (*Kauno miesto savivaldybės strateginiame veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimas*) ir Kauno miesto savivaldybės strateginiame veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo vidaus audito ataskaitos nustatytu



periodiškumu 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 2021 m. numatytos 5 administracinės naštos mažinimo priemonės atitinka Įstatyme įvardintas administracinės naštos mažinimo priemonės ir jų taikymo principus, 2 neatitinka, 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 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;

3. Priemonė *Administracinės naštos viešuosiuose pirkimuose mažinimas* atitinka Įstatymo 3 str. 1 d. 1p., 2 p., nurodytas priemonės ir 4 str. 7 p. išdėstytus administracinės naštos mažinimo principus;

4. Priemonės *Strateginio planavimo, analizės ir Procesų užtikrinimas* rodiklis „STRAPIS sistemoje naujų automatizuotų Procesų skaičius siekiant mažinti administracinę naštą“ atitinka Įstatymo 3 str. 1 d. 4 p. nurodytas priemonės ir 4 str. 3 p. bei 7 p. išdėstytus administracinės naštos mažinimo principus;

5. Priemonė *Klientų aptarnavimo Procesų tobulinimas Kauno miesto savivaldybės administracijoje* atitinka Įstatymo 3 str. 1 d. 2 p. ir 4 p. nurodytas priemonės ir 4 str. 7 p. išdėstytus administracinės naštos mažinimo principus;

6. Priemonė *Dokumentų valdymo Procesų tobulinimas* neatitinka Įstatymo tikslo ir paskirties, kadangi taikytina Savivaldybės administracijos vidaus procesų, susijusių su dokumentų valdymu, tobulinimui, ir nesusijusi su siekiu taupyti fizinių ir/ar juridinių asmenų finansinius, materialinius ir nematerialinius išteklius vykdant teisės aktuose nustatytus ar teisės aktų projektuose siūlomus nustatyti informacinius įpareigojimus, todėl nebus vertinama;

7. Priemonė *Viešųjų pirkimų Procedūrų kokybės gerinimas* neatitinka Įstatymo tikslo ir paskirties, kadangi taikytina Savivaldybės administracijos vidaus procesų, susijusių su viešųjų pirkimų procedūromis, ir nesusijusi su siekiu taupyti fizinių ir/ar juridinių asmenų finansinius, materialinius ir nematerialinius išteklius vykdant teisės aktuose nustatytus ar teisės aktų projektuose siūlomus nustatyti informacinius įpareigojimus, todėl nebus vertinama.

***Dėl Strateginiame veiklos plane 2021 m. nurodytų administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo***

Audito metu vertinant, ar audituojamuoju laikotarpiu (2021 m. I pusmetis) 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“* (toliau tekste-*Projektas*), kurios vykdytojas Investicijų ir projektų skyrius, įgyvendinimą Strateginiame veiklos plane numatyta vertinti dviem rodikliais:

➤ „*paslaugų, kurių suteikimo laikas buvo optimizuotas, dalis nuo visų paslaugų*“. Numatyta rodiklio reikšmė-1 proc.;

➤ „*atliktų veiklų dalis nuo visų Projekto veiklų*“. Numatyta rodiklio reikšmė-15 proc.

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

- pasiektas ir 11,8 proc. viršytas planuojamas rodiklis „*paslaugų, kurių suteikimo laikas buvo optimizuotas, dalis*“ ( *optimizuotas 24 paslaugų, nurodytų 2020-06-30 Administracijos direktoriaus įsakymo Nr. A-2276 1, 11, 13, 21-23, 26, 64, 70, 74, 81, 84, 89, 93-94, 112, 122-123, 148, 154, 177-179 eilutėse laikas* );

- 2021 m. I pusmetį pradėta vykdyti Projekto II dalis (*atlikti viešieji pirkimai, sudarytos sutartys: SR-76, SR-108 ir SR-896, pateiktas avansinio mokėjimo prašymas, bei gautas 100 000 ES lėšų avansas dalinėms projekto išlaidoms apmokėti*) iš dviejų 2021 m. Strateginiame veiklos plane numatytų Projekto dalių (Projekto II dalies įgyvendinimas (10%); galutinė ataskaita (5 proc.)).

Pagal Strateginio veiklos plano duomenis, priemonės vykdymui 2021 m. buvo planuojama skirti 317 340 eur (*iš savivaldybės biudžeto -47600 eur, iš ES struktūrinių fondų ir kitų fondų paramos -269740 eur*), Informacinės sistemos Biudžetas VS duomenimis, 2021 m. I pusmetį lėšos nebuvo panaudotos.



Administracinės naštos mažinimas diegiant informacines sistemas

Priemonės *Administracinės naštos mažinimas diegiant informacines sistemas*, kurios vykdytojas E. paslaugų ir informacinių technologijų skyrius, įgyvendinimą Strateginiame veiklos plane numatyta vertinti rodikliu „įdiegtų informacinių sistemų skaičius“. Numatyta rodiklio reikšmė- 1 vnt.

Audito metu nustatyta, kad priemonė **pradėta vykdyti**, t.y. planuojama prie Licencijų ir leidimų informacinės sistemos (LILIS) prijungti Savitarnos modulį, skirtą asmenims teikti prašymus dėl išorinės reklamos leidimų išdavimo (*pratęsimo*). Pagal E. paslaugų ir informacinių technologijų skyriaus vedėjo paaiškinimą, šiuo metu vyksta diskusijos su Licencijų, leidimų ir paslaugų skyriumi dėl Savitarnos modulio funkcijų. Pastebėtina, kad I pusmetyje dar neparengus pirkimo dokumentų ir nepradėjus viešųjų pirkimų procedūrų, yra didelė rizika, jog planuojama priemonė 2021 m. nebus įvykdyta.

Pagal Strateginio veiklos plano duomenis priemonės vykdymui 2021 m. iš Savivaldybės biudžeto buvo planuojama skirti 35 000 eur, Informacinės sistemos Biudžetas VS duomenimis, 2021 m. I pusmetį lėšos nebuvo panaudotos.

Administracinės naštos viešuosiuose pirkimuose mažinimas

Priemonės *Administracinės naštos viešuosiuose pirkimuose mažinimas*, kurios vykdytojas Centrinis viešųjų pirkimų ir koncesijų skyrius, įgyvendinimą Strateginiame veiklos plane numatyta vertinti rodikliu „Pirkimų centralizavimas ir stambinimas“. Numatyta rodiklio reikšmė-5 vnt.

Audito metu, vertinant administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą, nustatyta, kad priemonė **įvykdyta**, t.y. 2021 m. I pusmetyje atlikus 6 centralizuotų viešųjų pirkimų procedūras pasirašytos 7 preliminarios sutartys :

- 2021-02-24 sutartis Nr.SR-80 su UAB „Viržis“ bei UAB „Laukesta“ (*Maisto produktų (aliejaus), pirkimo Nr. 495352*);

- 2021-02-10 sutartis Nr. SR-55 su UAB Laboratorinių tyrimų centru, AB „Problematika“ bei MB „2 passibus anteire“ (*Susisiekimo komunikacijų statybos darbu, kurių vertė yra didesnė kaip 500 tūkst. eur be PVM, techninės priežiūros paslaugų, pirkimo Nr. 515375*);

-2021-01-19 sutartis Nr. SR-21 su UAB „Laboratorinių tyrimų centras“, AB „Problematika“ bei MB „2 passibus anteire“ (*Susisiekimo komunikacijų statybos darbu, kurių vertė yra mažesnė kaip 500 tūkst. eur be PVM, techninės priežiūros paslaugų, pirkimo Nr. 516607*);

- 2021-04-29 sutartis Nr. SR-273 su UAB „Pastatų diagnostika ir statyba“ bei Informacijos analizės asociacija (*Negyvenamųjų pastatų statybos darbu, kurių vertė yra mažesnė kaip 500 tūkst. eur be PVM, techninės priežiūros paslaugų, pirkimo Nr. 530623*);

- 2021-03-01 sutartis Nr. SR-89 su MB „2 passibus anteire“, UAB „Resums“ bei UAB „Team“ (*Negyvenamųjų pastatų statybos darbu, kurių vertė yra didesnė kaip 500 tūkst. eur be PVM, techninės priežiūros paslaugų, pirkimo Nr. 523647*);

- 2021-06-14 sutartis Nr. SR-481 su UAB „Statybos ekspertų biuras“, UAB „Statybos projektų ekspertizės centras“ bei UAB „Ekspertika“ (*Projektų ir skaičiuojamosios kainos nustatymo ekspertizės paslaugų pirkimas (I dalis), pirkimo Nr. 537052*);

- 2021-06-18 sutartis Nr. SR -490 su UAB „Darbasta“, UAB „Ekspertika“ bei UAB „Statybų ekspertų biuras“ (*Projektų ir skaičiuojamosios kainos nustatymo ekspertizės paslaugų pirkimas (II dalis), pirkimo Nr. 537052*)

Pagal Strateginio veiklos plano duomenis, finansavimas priemonės vykdymui nebuvo planuojamas.

#### Strateginio planavimo, analizės ir Procesų užtikrinimas

Priemonės, kurios vykdytojas Strateginio planavimo, analizės ir programų skyrius, įgyvendinimą Strateginiame veiklos plane numatyta vertinti rodikliu „*STRAPIS sistemoje naujų automatizuotų Procesų skaičius siekiant mažinti administracinę naštą*“. Numatyta rodiklio reikšmė-1 vnt.

Audito metu, vertinant administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą, nustatyta, kad priemonė **įvykdyta**, t.y. 2021 m. I pusmetyje buvo tobulinama IS STRAPIS - SVP ir MVP rodiklių vykdymo analizės automatizavimas, šia sistema naudosis ne tik savivaldybės administracija, bet ir biudžetinės bei viešosios įstaigos.

Pagal Strateginio veiklos plano duomenis priemonės vykdymui 2021 m. iš Savivaldybės biudžeto buvo planuojama skirti 41 700 eur, Informacinės sistemos Biudžetas VS duomenimis, 2021 m. I pusmetį lėšos nebuvo panaudotos.

#### Klientų aptarnavimo Procesų tobulinimas Kauno miesto savivaldybės administracijoje

Priemonės, kurios vykdytojas Klientų aptarnavimo ir informavimo skyrius, įgyvendinimą Strateginiame veiklos plane numatyta vertinti rodikliu „*Išankstinės registracijos algoritmo sukūrimas*“. Numatyta rodiklio reikšmė-1 vnt.

Audito metu, vertinant administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą, nustatyta, kad priemonė **įvykdyta**, t.y. 2021 m. I pusmetyje įdiegta išankstinės registracijos sistema (*kaunas.lt/paslaugos*).

Pagal Strateginio veiklos plano duomenis, finansavimas priemonės vykdymui nebuvo planuojamas.



## Išvados

Audito metu nustatyta, kad:

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

2. Penkios Strateginiame veiklos plane 2021 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, dvi priemonės (*Dokumentų valdymo Procesų tobulinimas bei Viešųjų pirkimų Procedūrų kokybės gerinimas*) neatitinka Įstatymo tikslo ir paskirties, kadangi taikytina Savivaldybės administracijos vidaus procesų tobulinimui, ir nesusijusi su siekiu taupyti fizinių ir/ar juridinių asmenų finansinius, materialinius ir nematerialinius išteklius vykdant teisės aktuose nustatytus ar teisės aktų projektuose siūlomus nustatyti informacinius įpareigojimus.

3. Strateginiame veiklos plane iš 7 numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių 2021 m. I pusmetį 3 priemonės (*Administracinės naštos viešuosiuose pirkimuose mažinimas; Klientų aptarnavimo Procesų tobulinimas Kauno miesto savivaldybės administracijoje; Strateginio planavimo, analizės ir Procesų užtikrinimas*) įvykdytos, 1 priemonė (*Administracinės naštos mažinimas įgyvendinant projektą „Paslaugų teikimo ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Kauno miesto savivaldybėje“*) vykdoma, 1 priemonė (*Administracinės naštos mažinimas diegiant informacines sistemas*) pradėta vykdyti, tačiau yra didelė rizika, kad 2021 m. nebus įvykdyta, 2 priemonės nevertintos, kadangi neatitinka Įstatymo tikslo ir paskirties.

## Vidaus kontrolės įvertinimas

Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo 2 str. 7 d. numatyta, kad vidaus kontrolė yra viešojo juridinio asmens rizikos valdymui jo vadovo sukurta kontrolės sistema, kurios vienas iš tikslų – padėti užtikrinti, kad viešasis juridinis asmuo laikytųsi teisės aktų, reglamentuojančių viešojo juridinio asmens veiklą, reikalavimų; teiktų patikimą, aktualią, išsamią ir teisingą informaciją apie savo finansinę ir kitą veiklą.

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 yra sukurta ir vykdoma, tačiau Strateginio

planavimo, analizės ir programų valdymo skyriui reikėtų atkreipti dėmesį į Administracijos skyrių teikiamų administracinės naštos mažinimo priemonių atitikimą Įstatyme numatytoms priemonėms ir principams. Vidaus kontrolė vertinama **labai gerai**.

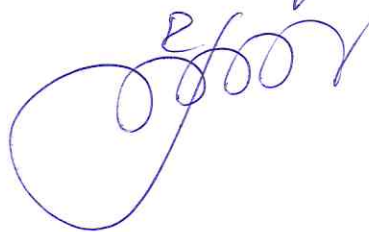
Atsižvelgiant į tai, kad Strateginiame veiklos plane numatytos 2021 m. administracinės naštos mažinimo priemonės yra vykdomos, o jų įvykdymo terminai dar nėra pasibaigę, rekomendacijos nėra teikiamos.

Vedėja



Vilma Ramonienė

Vyriausioji vidaus auditorė



Rūta Ambrasienė