



## KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS CENTRALIZUOTAS VIDAUS AUDITO SKYRIUS

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

2022 m. vasario 3 d. Nr. 21-6-2

Kaunas

#### IVADINĖ DALIS

Vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus 2022 metų veiklos planu, patvirtintu Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. gruodžio 20 d., pagal Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėjos 2022 m. sausio 10 d. įsakymą Nr. 21-2, Centralizuoto vidaus audito skyriaus vyriausioji vidaus auditorė Julija Rasimavičienė (toliau – auditorius) atliko Kauno miesto savivaldybės administracijos vykdomų administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų 2021-2023 m. savivaldybės strateginiame veiklos plane, vertinimo vidaus auditą.

Audituojamas subjektas – Kauno miesto savivaldybės administracija.

Vidaus audito tikslas – vadovaujantis LR administracinės naštos mažinimo įstatymo 7 straipsnio 3 dalies nuostatomis, atlikti Kauno miesto savivaldybės administracijos vykdomų administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų 2021-2023 m. Kauno miesto savivaldybės strateginiame veiklos plane, vertinimą.

Vidaus auditas pradėtas 2022 m. sausio 11 d., baigtas 2022 m. vasario 3 d.

Audituojamas laikotarpis – 2021 metų II pusmetis.

Kauno miesto savivaldybės tarybos 2021-02-02 sprendimu Nr. T-3 (su vėlesniais pakeitimais) patvirtintame 2021-2023 m. strateginiame veiklos plane (toliau – Strateginis veiklos planas) numatyti šie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdytojai: E. paslaugų ir informacinių technologijų skyrius, Strateginio planavimo, analizės ir programų valdymo skyrius, Centrinis viešųjų pirkimų ir koncesijų skyrius, Investicijų ir projektų skyrius, Klientų aptarnavimo ir informavimo skyrius.

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, atsižvelgiant į tarptautinius vidaus audito profesinės praktikos standartus.

Audito metu buvo vertinama administracinės naštos mažinimo priemonių, patvirtintų Strateginiame veiklos plane, atitikties LR administracinės naštos mažinimo įstatymo nustatytiems reikalavimams bei šių priemonių vykdymas pagal Strateginiame veiklos plane nustatytus rodiklius.

Vidaus audito metu buvo taikomos pokalbio, dokumentų peržiūros, tikrinimo, analizės bei apibendrinimo procedūros.

Vidaus auditui atlikti reikalingą informaciją ir dokumentų kopijas pagal žodinius auditoriaus prašymus teikė E. paslaugų ir informacinių technologijų skyrius, Strateginio planavimo, analizės ir programų valdymo skyrius, Centrinis viešųjų pirkimų ir koncesijų skyrius, Investicijų ir projektų skyrius, Klientų aptarnavimo ir informavimo skyrius bei Centrinis apskaitos skyrius. Su vidaus audito tikslais ir apimtimi susijusią kitą informaciją auditorius surinko iš Teisės aktų registro, Dokumentų valdymo sistemos „Kontora“, Finansų valdymo ir apskaitos informacinės sistemos „Biudžetas<sup>VS</sup>“, Strateginio planavimo informacinės sistemos STRAPIS ir iš Savivaldybės interneto svetainėje [www.kaunas.lt](http://www.kaunas.lt) viešai skelbiamos informacijos.

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

Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymas (toliau - Įstatymas) nustato, kad administracinės naštos mažinimo priemonės turi būti įtrauktos į savivaldybių taryboms teikiamus tvirtinti strateginių veiklos planų projektus, o informacija apie šių priemonių vykdymą privalo būti skelbiama ir ne rečiau kaip kartą per pusmetį atnaujinama savivaldybių interneto svetainėse (6 str.). Savivaldybių centralizuotos vidaus audito tarnybos pasibaigus pusmečiui vertina, kaip vykdomos administracinės naštos mažinimo priemonės, vadovaudamosi Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu ir kitais vidaus auditą reglamentuojančiais teisės aktais. Savivaldybių centralizuotų vidaus audito tarnybų ataskaitos dėl administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo skelbiamos savivaldybių interneto svetainėse (7 str. 3 d.).

Savivaldybės administracijos direktorius, siekdamas užtikrinti Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo vykdymą, 2020-08-12 įsakymu Nr. A-2701 (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 kartu su kitomis strateginio veiklos plano priemonėmis Strateginio planavimo, analizės ir programų valdymo skyriui Kauno miesto savivaldybės veiklos planų rengimo ir įgyvendinimo stebėsenos procedūrų apraše, patvirtintame Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2018 m. sausio 11 d. įsakymu Nr. A-92 „Dėl Kauno miesto savivaldybės veiklos planų rengimo ir įgyvendinimo stebėsenos procedūrų aprašo patvirtinimo“, nustatytais terminais (1.1 papunktis).

– Savivaldybės administracijos padalinių vadovus užtikrinti suplanuotų strateginio veiklos plano administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimą, kas pusmetį įvertinti pasiektus administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo rezultatus ir įvertinimo duomenis pateikti Strateginio planavimo, analizės ir programų valdymo skyriui iki kiekvienų metų liepos 15 d. ir sausio 15 d. (1.2 papunktis).

– Strateginio planavimo, analizės ir programų valdymo skyriaus vedėją užtikrinti visų Savivaldybės administracijos 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. (1.3 papunktis).

Kauno miesto savivaldybės administracijos Centralizuotam vidaus audito skyriui atlikus 2021 m. I pusmečio Kauno miesto savivaldybės administracijos vykdomų administracinės naštos mažinimo priemonių vertinimo vidaus auditą (2021-08-17 vidaus audito ataskaita Nr. 21-6-15) buvo nustatyta:

– Į Strateginį veiklos planą buvo įtrauktos 7 administracinės naštos mažinimo priemonės, informacija apie jų vykdymą ir Centralizuoto vidaus audito skyriaus ataskaita dėl administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo buvo paskelbta Savivaldybės interneto svetainėje, tuo užtikrintas Įstatymo 6 str. bei 7 str. 3 d. vykdymas.

– 5 Strateginiame veiklos plane 2021 m. numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės atitiko Įstatymo 3 str. 1 d. įvardintas administracinės naštos mažinimo priemonės bei Įstatymo 4 str. nurodytus jų taikymo principus, 2 administracinės naštos mažinimo priemonės („Dokumentų valdymo procesų tobulinimas“ bei „Viešųjų pirkimų procedūrų kokybės gerinimas“) neatitiko Įstatymo tikslo ir paskirties, kadangi buvo taikytinos Savivaldybės administracijos vidaus procesų tobulinimui, ir nesusijusios su siekiu taupyti fizinių ir/ar juridinių asmenų finansinius, materialinius ir nematerialinius išteklius, vykdam teisės aktuose nustatytus ar teisės projektuose siūlomus nustatyti informacinius įpareigojimus.

– Strateginiame veiklos plane iš 7 numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių 2021 m. I pusmetį 3 priemonės buvo įvykdytos, 1 priemonė buvo vykdoma, 1 priemonė buvo pradėta vykdyti, 2 priemonės nebuvo vertinamos, kadangi neatitiko Įstatymo tikslo ir paskirties.

Pagal Strateginio planavimo, analizės ir programų valdymo skyriaus pateiktą informaciją audituojamuoju laikotarpiu į Strateginį veiklos planą buvo įtrauktos penkios administracinės naštos mažinimo priemonės: „02.04.01.012 Administracinės naštos mažinimas diegiant informacines sistemas“, „02.04.01.023 Strateginio planavimo, analizės ir procesų užtikrinimas“, „02.04.01.026 Administracinės naštos viešuosiuose pirkimuose mažinimas“, „02.04.02.022 Administracinės naštos mažinimas įgyvendinant projektą „Paslaugų teikimo ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Kauno miesto savivaldybėje“, „02.04.02.024 Klientų aptarnavimo procesų tobulinimas Kauno miesto savivaldybės administracijoje“. Šios priemonės yra vykdomos įgyvendinant Strateginio veiklos plano „Sumanios ir pilietiškos visuomenės ugdymo programą“, siekiant užtikrinti miesto valdymo efektyvumą <...> mažinant administracinę našta.

Įgyvendinant Įstatymo nuostatas Kauno miesto savivaldybės interneto svetainėje [www.kaunas.lt](http://www.kaunas.lt) paskelbta (vertinta 2022 m. sausio 24 d.):

- atnaujinta informacija apie 2021 m. II pusmečio administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą (6 str. 2 d.);
- Centralizuoto vidaus audito skyriaus Strateginiame veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo vidaus audito ataskaita (7 str. 3 d.).

## Pastebėjimai

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

Audito metu buvo peržiūrėta ir įvertinta Kauno miesto savivaldybės administracijos skyrių (vykdytojų) pateikta informacija apie audituojamuoju laikotarpiu įgyvendintas administracinės naštos mažinimo priemones.

#### Priemonės „Administracinės naštos mažinimas diegiant informacines sistemas“ vykdymas

Priemonės „Administracinės naštos mažinimas diegiant informacines sistemas“ (vykdytojas E. paslaugų ir informacinių technologijų skyrius) įgyvendinimui Strateginiame veiklos plane nustatytas 1 indėlio (proceso) rodiklis „Įdiegtų informacinių sistemų skaičius“ bei jo reikšmė (planas – 1 vnt.). Siekiant nustatyto rodiklio buvo numatyta atlikti Kauno miesto savivaldybės administracijos Licencijų, leidimų ir paslaugų skyriaus naudojamos kompiuterinės licencijų ir leidimų informacinės sistemos LILIS funkcionalumo plėtimą ir savitarnos modulio sukūrimą.

Audito metu nustatyta, kad ši priemonė **vykdoma**, t. y. tik 2021 m. gruodžio 1 d. su UAB „Technologinių paslaugų sprendimai“ buvo pasirašyta „Licencijų ir leidimų informacinės sistemos funkcionalumo plėtimo ir savitarnos modulio sukūrimo paslaugų pirkimo sutartis“. Sutarties vertė 32 912 Eur su PVM, sutarties galiojimas 7 mėn.. E. paslaugų ir informacinių technologijų skyriaus vedėjas informavo, kad savitarnos modulio, skirto asmenims teikti prašymus dėl išorinės reklamos



leidimų išdavimo (pratęsimo) įdiegti nustatytais terminais nepavyko dėl užsitęsusių viešųjų pirkimų procedūrų, modulio diegimą numatyta užbaigti iki 2022 m. gegužės 1 d..

Atsižvelgiant į aukščiau išdėstytą, auditorius daro išvadą, kad 2021 m. E. paslaugų ir informacinių technologijų skyrius, kaip administracinės naštos mažinimo priemonės vykdytojas, **iš esmės vykdė priemonę, tačiau planuota rodiklio reikšmė nebuvo pasiekta**, kadangi planuotos įdiegti informacinės sistemos diegimo darbai persikėlė į 2022 metus.

Finansų valdymo ir apskaitos informacinės sistemos „Biudžetas<sup>VS</sup>“ duomenimis, 2021 m. šios administracinės naštos mažinimo priemonės vykdymui iš Savivaldybės biudžeto buvo planuojama skirti 35 000 Eur, 2021 m. lėšos nebuvo panaudotos.

Priemonės „Strateginio planavimo, analizės ir procesų užtikrinimas“ vykdymas

Priemonės „Strateginio planavimo, analizės ir procesų užtikrinimas“ (vykdytojas Strateginio planavimo, analizės ir programų valdymo skyrius) įgyvendinimą Strateginiame veiklos plane numatyta vertinti indėlio (proceso) rodikliu – „STRAPIS sistemoje naujų automatizuotų procesų skaičius siekiant mažinti administracinę naštą“ bei rodiklio reikšmė (planas – 1 vnt.), kadangi tik 1 iš 3 nustatytų indėlio (proceso) rodiklių atitinka Įstatymo tikslą bei paskirtį.

Audito metu, vertinant šios administracinės naštos mažinimo priemonės vykdymą, nustatyta, kad rodiklis faktiškai pasiektas ir priemonė **įvykdyta 2021 m. I pusmetį**, t. y. buvo atliktas IS STRAPIS patobulinimas – SVP ir MVP (pagal ketvirčius ir metinių) rodiklių vykdymo analizės automatizavimas, kuris skirtas ne tik savivaldybės administracijai, bet ir biudžetinėms bei viešosioms įstaigoms (2021-08-17 vidaus audito ataskaita Nr. 21-6-15).

Vadovaujantis apskaitos duomenimis, 2021 m. administracinės naštos mažinimo priemonės „Strateginio planavimo, analizės ir procesų užtikrinimas“ nustatyto indėlio (proceso) rodiklio pasiekimui Savivaldybės biudžeto lėšos nebuvo naudojamos.

Priemonės „Administracinės naštos viešuosiuose pirkimuose mažinimas“ vykdymas

Priemonės „Administracinės naštos viešuosiuose pirkimuose mažinimas“ (vykdytojas Centrinis viešųjų pirkimų ir koncesijų skyrius) įgyvendinimui Strateginiame veiklos plane nustatytas 1 indėlio (proceso) rodiklis „Pirkimų centralizavimas ir stambinimas“ bei jo reikšmė (planas – 5 vnt.).

Siekiant nustatyto rodiklio buvo numatyta vykdyti Savivaldybės ir (ar) jos kontroliuojamoms įmonėms, įstaigoms reikalingų prekių, paslaugų, darbų viešųjų pirkimų centralizavimą bei Savivaldybės atliekamų pirkimų stambinimą, sudarant ilgalaikes sutartis vietoj atskirų mažos vertės sutarčių.

Audito metu, vertinant šios administracinės naštos mažinimo priemonės vykdymą, nustatyta, kad Centrinis viešųjų pirkimų ir koncesijų skyrius, kaip administracinės naštos mažinimo priemonės

vykdytojas, faktiškai priemonę **įvykdė, pasiekė ir viršijo planuotą rodiklį**. T. y. 2021 m. atlikus centralizuotų viešųjų pirkimų procedūras sudaryta iš viso 11 preliminariųjų sutarčių. Pavyzdžiui, 2021 m. II pusmetį buvo sudarytos šios 4 sutartys:

– 2021 m. spalio 7 d. sutartis Nr. SR-708 su UAB „Kultūros vertybių paieška“ dėl architektūros tyrimų paslaugų (*Archeologinių ir architektūros tyrimų paslaugų pirkimas (II dalis), pirkimo Nr. 555302*).

– 2021 m. spalio 22 d. sutartis Nr. SR-747 su UAB „Kultūros vertybių paieška“, MB Praeities tyrimų institutu bei UAB „Statybų archeologija“ dėl archeologinių tyrimų paslaugų (*Archeologinių ir architektūros tyrimų paslaugų pirkimas (I dalis), pirkimo Nr. 555302*).

– 2021 m. lapkričio 29 d. sutartis Nr. SR-810 su UAB „LEXIN auditas“ (*Projektų, įgyvendinamų pagal programą „Atsinaujinančių energijos išteklių diegimo skatinimas visuomenės ir gyvenamosios vietos paskirties pastatuose“ Kauno m., finansinio audito, kai projekto vertė nuo 46 000 Eur iki 80 000 Eur) paslaugos (II dalis), pirkimo Nr. 571685*).

– 2021 m. lapkričio 29 d. sutartis Nr. SR-811 su UAB „LEXIN auditas“ (*Projektų, įgyvendinamų pagal programą „Atsinaujinančių energijos išteklių diegimo skatinimas visuomenės ir gyvenamosios vietos paskirties pastatuose“ Kauno m., finansinio audito, kai projekto vertė nuo 81 000 Eur iki 111 000 Eur) paslaugos (III dalis), pirkimo Nr. 571685*).

Vadovaujantis Strateginio plano duomenimis, asignavimai šios administracinės naštos mažinimo priemonės vykdymui nebuvo planuoti.

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““ įgyvendinimui (toliau tekste – Projektas) (vykdytojas *Investicijų ir projektų skyrius*) Strateginiame veiklos plane nustatyti 2 indėlio (proceso) rodikliai:

– „Paslaugų, kurių suteikimo laikas buvo optimizuotas, dalis nuo visų paslaugų“ bei jo reikšmė (*planas – 1 proc.*).

– „Atliktų veiklų dalis nuo visų projekto veiklų“ bei jo reikšmė (*planas – 15 proc.*).

Siekiant nustatyto rodiklio „Paslaugų, kurių suteikimo laikas buvo optimizuotas, dalis nuo visų paslaugų“ planinės reikšmės, buvo vertinama Kauno miesto savivaldybės administracijos teikiamų paslaugų, kurių teikimo procesas buvo keistas (trumpintas), dalis nuo visų 2020 m. birželio 30 d. administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A-2276 (*su vėlesniais pakeitimais*) patvirtinto teikiamų paslaugų skaičiaus (*iš viso 188 vnt. teikiamų paslaugų*).

Pagal Investicijų ir projektų skyriaus pateiktą informaciją, įgyvendinant Projektą buvo įdiegtos 3 informacinės sistemos:



– „Kapinių administravimo informacinė sistema“ (2020 m. lapkričio 30 d. Kauno miesto kapinių skaitmenizavimo paslaugų pirkimo sutartis Nr. SR-896, paslaugų teikėjas UAB „Kapinių valdymo sprendimai“, 2021 m. lapkričio 22 d. Paslaugų priėmimo-perdavimo aktas (I etapo paslaugos, 15 proc. nuo visų pagal sutartį numatytų paslaugų), 2021 m. lapkričio 22 d. PVM sąskaita-faktūra Serija KVS Nr. 0794, suma 41 914,86 Eur su PVM).

– „Žinių valdymo informacinė sistema“ (2021 m. vasario 19 d. Žinių valdymo informacinės sistemos ir jos diegimo pirkimo sutartis Nr. SUT-2186/21, tiekėjas UAB „SEITCOR“, 2021 m. liepos 19 d. Paslaugų priėmimo-perdavimo aktas Nr. 1, 2021 m. liepos 22 d. PVM sąskaita-faktūra Serija SC21 Nr. 2021-07/1, suma 118 580 Eur su PVM).

– „Leidimų važiuoti Kauno miesto gatvėmis didžiagabaritėmis ir (ar) sunkiasvorėmis transporto priemonėmis (jų junginiais) informacinė sistema“ (2021 m. kovo 4 d. Leidimų važiuoti Kauno miesto gatvėmis didžiagabaritėmis ir (ar) sunkiasvorėmis transporto priemonėmis (jų junginiais) informacinės sistemos sukūrimo ir diegimo paslaugų pirkimo sutartis Nr. SR-108, paslaugų teikėjas UAB „Technologinių paslaugų sprendimai“, 2021 m. rugsėjo 2 d. Darbų perdavimo-priėmimo aktas, 2021 m. rugsėjo 30 d. PVM sąskaita-faktūra Serija TPS Nr. 020814, suma 58 322 Eur su PVM).

Pagal Investicijų ir projektų skyriaus pateiktą informaciją, **faktiškai pasiekta ir viršyta rodiklio „Paslaugų, kurių suteikimo laikas buvo optimizuotas, dalis nuo visų paslaugų“ reikšmė – 12,76 proc.**, kadangi buvo sutrumpintas 24-ių Kauno miesto savivaldybės administracijos teikiamų paslaugų suteikimo laikas (iš bendro 188 vnt. teikiamų paslaugų skaičiaus).

Siekiant nustatyto rodiklio „Atliktų veiklų dalis nuo visų projekto veiklų“ planinės reikšmės, buvo vertinama 2021 m. atliktų Projekto veiklų dalis nuo visų projekto veiklų.

Pagal Investicijų ir projektų skyriaus pateiktą informaciją, **faktiškai pasiekta ir viršyta rodiklio „Atliktų veiklų dalis nuo visų projekto veiklų“ reikšmė – 20 proc.** Projekto veiklų, t. y. įvykdytos 2021-2023 m. Strateginiame veiklos plane numatytos projekto veiklos („Projekto II dalies įgyvendinimas“, 20 proc.).

Audito metu, vertinant šios administracinės naštos mažinimo priemonės vykdymą, nustatyta, kad Investicijų ir projektų skyrius, kaip administracinės naštos mažinimo priemonės vykdytojas, **faktiškai priemonę įvykdė, pasiekė ir viršijo 2 planuotus rodiklius.**

Finansų valdymo ir apskaitos informacinės sistemos „Biudžetas<sup>VS</sup>“ duomenimis, 2021 m. administracinės naštos mažinimo priemonės „Administracinės naštos mažinimas įgyvendinant projektą „Paslaugų teikimo ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Kauno miesto savivaldybėje““ vykdymui buvo planuojama skirti 255,7 tūkst. Eur (iš Savivaldybės biudžeto 47,6 tūkst. Eur, iš ES struktūrinių fondų 208,1 tūkst. Eur), faktiškai panaudota 222,6 tūkst. Eur (tame tarpe pagal paslaugų tiekėjų sąskaitas-faktūras 218,8 tūkst. Eur bei 3,8 tūkst. Eur darbo užmokestis ir Sodra). Atsižvelgiant į tai, kad faktiškai panaudotos lėšos neviršijo planuojamų, buvo naudojamos pagal paskirtį, auditorius daro išvadą, kad šios administracinės naštos mažinimo priemonės įgyvendinimui skirtos lėšos panaudotos racionaliai.

Priemonės „Klientų aptarnavimo procesų tobulinimas Kauno miesto savivaldybės administracijoje“ vykdymas

Priemonės „Klientų aptarnavimo procesų tobulinimas Kauno miesto savivaldybės administracijoje“ (vykdytojas Klientų aptarnavimo ir informavimo skyrius) įgyvendinimui Strateginiame veiklos plane nustatytas 1 indėlio (proceso) rodiklis „Išankstinės registracijos algoritmo sukūrimas“ bei jo reikšmė (planas – 1 vnt.).

Siekiant nustatyto rodiklio buvo numatyta sukurti išankstinės registracijos algoritmą, pateikti jį E. paslaugų ir technologijų skyriui įdiegti [www.kaunas.lt](http://www.kaunas.lt) interneto svetainėje.

Audito metu, vertinant šios administracinės naštos mažinimo priemonės vykdymą, nustatyta, kad faktiškai priemonė **įvykdyta 2021 m. I pusmetį** (2021-08-17 vidaus audito ataskaita Nr. 21-6-15).

Vadovaujantis Strateginio plano duomenimis, asignavimai šios administracinės naštos mažinimo priemonės vykdymui nebuvo planuoti.

## **Išvados**

Audito metu nustatyta, kad:

1. Į Strateginį veiklos planą įtrauktos penkios 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 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.

3. 2021 m. iš 5 Strateginiame veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių įvykdytos 4 („Strateginio planavimo, analizės ir procesų užtikrinimas“, „Administracinės naštos viešuosiuose pirkimuose mažinimas“, „Administracinės naštos mažinimas įgyvendinant projektą „Paslaugų teikimo ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Kauno miesto savivaldybėje“, „Klientų aptarnavimo procesų tobulinimas Kauno miesto savivaldybės administracijoje“), 1 priemonė vykdoma („Administracinės naštos mažinimas diegiant informacines sistemas“).

4. 2021 m. administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymui iš viso panaudota 222,6 tūkst. Eur lėšų (tame tarpe iš Savivaldybės biudžeto – 35 tūkst. Eur, iš Europos Sąjungos fondų – 187,6 tūkst. Eur), panaudotos lėšos neviršijo planuotų, buvo panaudotos racionaliai ir pagal paskirtį.

## **Dėl vidaus kontrolės įvertinimo**



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

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 efektyviai užtikrina iškeltų tikslų (mažinti administracinę naštą pagal Savivaldybės strateginiame veiklos plane nustatytas priemones ir rodiklius) pasiekimą. Vidaus kontrolė vertinama **labai gerai**.

### Rekomendacijos

Atsižvelgiant į tai, kad Strateginiame veiklos plane numatytos 2021 m. administracinės naštos mažinimo priemonės buvo tinkamai įvykdytos/ vykdomos, pasiekti planuoti rezultatai, rekomendacijos nėra teikiamos.

Vedėja



Vilma Ramonienė

Vyriausioji vidaus auditorė



Julija Rasimavičienė