



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. rugpjūčio 9 d. Nr. 21-6-13

Kaunas

ĮVADINĖ 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. birželio 28 d. įsakymą Nr. 21-15, Centralizuoto vidaus audito skyriaus vyriausioji vidaus auditorė Julija Rasimavičienė (toliau – auditorius) atliko Kauno miesto savivaldybės administracijos vykdomų administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų 2022-2024 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 2022 m. vykdomų administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų 2022-2024 m. Kauno miesto savivaldybės strateginiame veiklos plane, vertinimą.

Vidaus auditas pradėtas 2022 m. birželio 29 d., baigtas 2022 m. rugpjūčio 9 d.

Audituojamas laikotarpis – 2022 metų I pusmetis.

Kauno miesto savivaldybės tarybos 2022 m. vasario 1 d. sprendimu Nr. T-3 (*su vėlesniais pakeitimais*) patvirtintame 2022-2024 m. strateginiame veiklos plane (toliau – Strateginis veiklos planas) numatyti šie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdytojai: E. paslaugų ir informacinių technologijų skyrius, Centrinis viešųjų pirkimų ir koncesijų skyrius, Investicijų ir projektų skyrius, Klientų aptarnavimo ir informavimo skyrius. Organizuoti ir koordinuoti strateginio planavimo procesą Savivaldybėje, vykdyti strateginių planų įgyvendinimo stebėseną ir užtikrinti jų įgyvendinimo kontrolę pavesta Strateginio planavimo, analizės ir programų valdymo skyriui.

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, atitiktis 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, Centrinis viešųjų pirkimų ir koncesijų skyrius, Investicijų ir projektų skyrius, Klientų aptarnavimo ir informavimo skyrius bei Centrinis apskaitos skyrius. Taip pat, informaciją susijusią su administracinės naštos mažinimo priemonių faktiniu įgyvendinimu teikė Strateginio planavimo, analizės ir programų valdymo, Licencijų ir leidimų, Miesto tvarkymo, Sporto, Švietimo skyriai bei SĮ „Kapinių priežiūra“.

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^{VS}“, Strateginio planavimo informacinės sistemos STRAPIS ir iš Savivaldybės interneto svetainėje 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 (toliau – ANMP) 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.).

Siekiant užtikrinti Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo vykdymą, Kauno miesto savivaldybės administracijos (toliau – KMSA) direktorius 2020 m. rugpjūčio 12 d. įsakymu Nr. A-2701 (*su vėlesniais pakeitimais*) „Dėl Kauno miesto savivaldybės administracinės naštos mažinimo ir vertinimo“ įpareigojo:

– KMSA 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 KMSA 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*).

– KMSA 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*).

– KMSA Strateginio planavimo, analizės ir programų valdymo skyriaus vedėją užtikrinti visų KMSA 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*).

Pagal Strateginio planavimo, analizės ir programų valdymo skyriaus pateiktą informaciją audituojamuoju laikotarpiu į Strateginį veiklos planą buvo įtrauktos keturios administracinės naštos mažinimo priemonės: „02.04.01.012 Administracinės naštos mažinimas diegiant informacines sistemas“, „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 Administracinės naštos mažinimas tobulinant klientų aptarnavimo procesus Kauno miesto savivaldybės administracijoje“. Šios priemonės buvo vykdomos įgyvendinant Strateginio veiklos plano „Sumanios ir pilietiškos visuomenės ugdymo programą“, siekiant užtikrinti miesto valdymo efektyvumą <...> mažinant administracinę naštą.

Įgyvendinant Įstatymo nuostatas KMSA interneto svetainėje www.kaunas.lt paskelbta (*vertinta 2022 m. liepos 28 d.*) informacija apie 2022 m. I pusmečio administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą (*6 str. 2 d.*) bei Centralizuoto vidaus audito skyriaus Strateginiame veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo 2022 m. vasario 3 d. vidaus audito ataskaita Nr. 21-6-2 (*7 str. 3 d.*).

Pastebėjimai

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

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

Vertinimo metu nustatyta, kad Strateginiame veiklos plane 2022 m. numatytos 4 administracinės naštos mažinimo priemonės atitinka Įstatyme įvardintas administracinės naštos mažinimo priemones ir jų taikymo principus, t. y.:

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

2. Priemonė „*Administracinės naštos viešuosiuose pirkimuose mažinimas*“ atitinka Įstatymo 3 str. 1 d. 2, 3 p. nurodytas priemones ir 4 str. 6, 7 p. išdėstytus administracinės naštos mažinimo principus.

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

4. Priemonė „*Administracinės naštos mažinimas tobulinant klientų aptarnavimo procesus Kauno miesto savivaldybės administracijoje*“ atitinka Įstatymo 3 str. 1 d. 2, 4 p. nurodytas priemones ir 4 str. 7 p. išdėstytus administracinės naštos mažinimo principus.

Atsižvelgiant į aukščiau išdėstyta, auditorius daro išvadą, kad visos Strateginiame veiklos plane numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės atitinka Įstatymo 3 str. 1 d. įvardintas administracinės naštos mažinimo priemones ir 4 str. nurodytus jų taikymo principus ir yra susijusios 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.

Dėl Strateginiame veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo

Audito metu buvo vertinta, ar audituojamuoju laikotarpiu (2022 m. I pusmetis) administracinės naštos mažinimo priemonės buvo įgyvendinamos pagal Strateginiame veiklos plane numatytus vertinimo kriterijus, tuo tikslu buvo peržiūrėta ir įvertinta administracinės naštos mažinimo

priemonių vykdytojų pateikta su administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymu susijusi informacija.

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 – 2 vnt.). Siekiant nustatyto rodiklio buvo numatyta:

1. Užbaigti Licencijų ir leidimų informacinės sistemos (LILIS) Savitarnos modulio diegimą.
2. Įdiegti Popamokinių veiklų lankomumo apskaitos informacinę sistemą.

Pagal E. paslaugų ir informacinių technologijų skyriaus pateiktą informaciją, priemonė **įvykdyta**, t. y.:

– Užbaigtas Licencijų ir leidimų informacinės sistemos (LILIS) Savitarnos modulio, skirto asmenims teikti prašymus dėl išorinės reklamos leidimų išdavimo (pratęsimo) diegimas (2021 m. gruodžio 1 d. Licencijų ir leidimų informacinės sistemos funkcionalumo plėtimo ir savitarnos modulio sukūrimo paslaugų pirkimo sutartis Nr. SR-816, Paslaugų teikėjas UAB „Technologinių paslaugų sprendimai“, 2022 m. gegužės 30 d. Darbų ir įrangos perdavimo-priėmimo aktas, 2022 m. birželio 30 d. PVM sąskaita-faktūra Serija TPS Nr. 021727, suma 32 912 Eur su PVM).

– Įdiegta Popamokinių veiklų lankomumo apskaitos informacinė sistema (2021 m. liepos 8 d. Popamokinių veiklų lankomumo apskaitos informacinės sistemos sukūrimo, įdiegimo, palaikymo ir aptarnavimo paslaugų pirkimo sutartis Nr. SR-538, paslaugų teikėjas UAB „Lexita“, 2022 m. sausio 6 d. Paslaugų priėmimo-perdavimo aktas, 2022 m. sausio 13 d. PVM sąskaita-faktūra Serija LEX Nr. 6631, suma 114 950 Eur su PVM).

Atsižvelgiant į aukščiau išdėstytą, auditorius daro išvadą, kad E. paslaugų ir informacinių technologijų skyrius, kaip administracinės naštos mažinimo priemonės vykdytojas, faktiškai priemonę **įvykdė, pasiekė planuotą rodiklį**.

Finansų valdymo ir apskaitos informacinės sistemos „Biudžetas^{VS}“ duomenimis, 2022 m. šios administracinės naštos mažinimo priemonės vykdymui iš Savivaldybės biudžeto skirta 35 tūkst. Eur. 2022 m. I pusmetį lėšos nebuvo panaudotos.

Priemonės „Administracinės naštos viešuosiuose pirkimuose mažinimas“ vykdymas

Priemonės „Administracinės naštos viešuosiuose pirkimuose mažinimas“ (vykdytojas Centrinis viešųjų pirkimų ir koncesijų skyrius) įgyvendinimui Strateginiame veiklos plane nustatyti 2 indėlio (proceso) rodikliai:

- „Pirkimų centralizavimas ir stambinimas“ bei jo reikšmė (planas – 6 vnt.);
- „Pirkimų procedūrų atlikimas pagal įgaliojimus“ bei jo reikšmė (planas – 10 vnt.).

Siekiant nustatyto rodiklio „*Pirkimų centralizavimas ir stambinimas*“ 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. Vertinant pasiekto rodiklio reikšmę, 2022 metų eigoje buvo sumuojami visi atlikti centralizuoti (sustambinti) pirkimai.

Pagal Centrinio viešųjų pirkimų ir koncesijų skyriaus pateiktą informaciją, **faktiškai pasiekta ir viršyta rodiklio „Pirkimų centralizavimas ir stambinimas“ reikšmė – 7 vnt.** T. y. per 2022 m. I pusmetį atlikus centralizuotų viešųjų pirkimų procedūras buvo sudarytos šios 7 sutartys:

1. 2022 m. sausio 6 d. finansinio audito paslaugų preliminarioji sutartis Nr. SR-8 Projektų, įgyvendinamų pagal programą „Atsinaujinančių energijos išteklių diegimo skatinimas visuomenės ir gyvenamosios vietos paskirties pastatuose“ Kauno m. (kai projekto vertė nuo 20 000 iki 45000 Eur) (*Paslaugų teikėjas UAB „LEXIN auditas“. Pirkimo Nr. 580215*).

2. 2022 m. kovo 17 d. Sąskaitų už komunalines ir kitas paslaugas konsolidavimo, įmokų priėmimo ir jų administravimo, popierinių sąskaitų spausdinimo ir pristatymo viename voke pirkimo sutartis Nr. SR-162 (*Paslaugų teikėjas UAB „Viena sąskaita“. Pirkimo Nr. 578307*).

3. 2022 m. kovo 29 d. Kauno miesto savivaldybės nuosavybės ir patikėjimo teise valdomų pastatų (ikimokyklinio ugdymo įstaigų) vidaus patalpų remonto darbų pirkimo preliminarioji sutartis Nr. SR-192 (*Rangovai: UAB „Kauno butų ūkis“, UAB „STAFAS“, UAB „VERSLO“, UAB „Instart LT“, UAB „Vilungės statyba“. Pirkimo Nr. 578077*).

4. 2022 m. balandžio 15 d. Kauno miesto savivaldybės nuosavybės ir patikėjimo teise valdomų pastatų (bendrojo lavinimo ir neformalaus ugdymo įstaigų) vidaus patalpų remonto darbų pirkimo preliminarioji sutartis Nr. SR-224 (*Rangovai: UAB „Kauno butų ūkis“, UAB „STAFAS“, UAB „VERSLO“, UAB „Instart LT“, UAB „Vilungės statyba“. Pirkimo Nr. 578127*).

5. 2022 m. kovo 24 d. Keleivių pervežimo Kauno mieste paslaugų pirkimo preliminarioji sutartis Nr. SR-181 (*Paslaugų teikėjas UAB „Olego transportas“. Pirkimo Nr. 582509*).

6. 2022 m. balandžio 12 d. Elektros energijos pirkimo preliminarioji sutartis Nr. SR-218 (*Paslaugų teikėjas UAB „Ignitis“. Pirkimo Nr. 585576*).

7. 2022 m. gegužės 20 d. Keleivių pervežimo Lietuvoje paslaugų pirkimo preliminarioji sutartis Nr. SR-293 (*Paslaugų teikėjai: UAB „Kautra“, UAB „Olego transportas“. Pirkimo Nr. 588834*).

Auditoriaus nuomone, centralizuotų viešųjų pirkimų procedūrų atlikimas mažina administracinę naštą, kadangi padeda įstaigoms sutrumpinti viešųjų pirkimų procedūrų laiką bei taupo žmogiškuosius išteklius. Anot Centrinio viešųjų pirkimų ir koncesijų skyriaus vedėjos, siekiant įvertinti kiekybinę administracinės naštos sumažėjimą ir nustatyti tikrąjį priemonės įgyvendinimo poveikį pinigine išraiška, reikalingas Savivaldybės ir (ar) jos kontroliuojamų įstaigų darbuotojų įsitraukimas. T. y. turėtų būti apskaičiuota kiek laiko viešųjų pirkimų procedūrų

vykdymui sugaišta įstaigos specialistas ir kokios yra jo darbo laiko sąnaudos (Eur). Tačiau nėra tikslinga skirti žmogiškuosius išteklius šių kiekybinių skaičiavimų atlikimui.

Siekiant nustatyto rodiklio „Pirkimų procedūrų atlikimas pagal įgaliojimus“ buvo numatyta mažinti administracinę naštą atliekant viešųjų pirkimų procedūras pagal įstaigų suteiktus įgaliojimus.

Vertinant pasiekto rodiklio reikšmę, 2022 metų eigoje buvo sumuojamos pagal įstaigų įgaliojimus atliktos viešųjų pirkimų procedūros (*vadovaujantis Lietuvos Respublikos civilinio kodekso 2.137, 2.140 str. bei Lietuvos Respublikos Viešųjų pirkimų įstatymo 83 str. 1 p. nuostatomis*).

Pagal Centrinio viešųjų pirkimų ir koncesijų skyriaus pateiktą informaciją, faktiškai **pasiekta planuota rodiklio „Pirkimų procedūrų atlikimas pagal įgaliojimus“ reikšmė – 10 vnt.** T. y. per 2022 m. I pusmetį pagal perkančiųjų organizacijų suteiktus įgaliojimus ANMP vykdytojas atliko iš viso 10 viešųjų pirkimų procedūrų:

1. Pagal 2021 m. gruodžio 6 d. BĮ Kauno miesto muziejus įgaliojimą – Pirkimas Nr. 578308. 2022 m. sausio 19 d. KMSA VP komisijos posėdžio protokolas Nr. 32-16-4 (2022 m. vasario 4 d. Statybos rangos sutartis Nr. 2022-(5.6)-03. Rangovas UAB „Kaminta“).

2. Pagal 2022 m. sausio 24 d. Kauno Aleksoto lopšelio-darželio įgaliojimą – Pirkimas Nr. 587426. 2022 m. balandžio 20 d. KMSA VP komisijos posėdžio protokolas Nr. 32-16-31 (2022 m. gegužės 5 d. Statybos rangos sutartis Nr. SR-24. Rangovas UAB „VERSLO“).

3. Pagal 2022 m. vasario 17 d. Kauno Tado Ivanausko progimnazijos įgaliojimą – Pirkimas Nr. 590478. 2022 m. gegužės 4 d. KMSA VP komisijos posėdžio protokolas Nr. 32-16-34 (2022 m. gegužės 18 d. Statybos rangos sutartis Nr. 15-7. Rangovas UAB „EDS projektai“).

4. Pagal 2022 m. sausio 21 d. Kauno Bernardo Brazdžionio mokyklos įgaliojimą – Pirkimas Nr. 591036. 2022 m. balandžio 27 d. KMSA VP komisijos posėdžio protokolas Nr. 32-16-33 (2022 m. gegužės 13 d. Statybos rangos sutartis Nr. SR-20. Rangovas UAB „Kelminta“).

5. Pagal 2022 m. sausio 10 d. Kauno lopšelio-darželio „Daigelis“ įgaliojimą – Pirkimas Nr. 592288. 2022 m. gegužės 18 d. KMSA VP komisijos posėdžio protokolas Nr. 32-16-37 (2022 m. gegužės 30 d. Rangos darbų sutartis Nr. VP-1.3-2022/4. Rangovas UAB „Gabesta“).

6. Pagal 2022 m. vasario 4 d. Kauno lopšelio-darželio „Kregždutė“ įgaliojimą – Pirkimas Nr. 593798. 2022 m. gegužės 4 d. KMSA VP komisijos posėdžio protokolas Nr. 32-16-34 (2022 m. gegužės 17 d. Rangos darbų sutartis Nr. 22-05-03. Rangovas UAB „Rofolis“).

7. Pagal 2022 m. kovo 23 d. Kauno Žaliakalnio lopšelio-darželio įgaliojimą – Pirkimas Nr. 595230. 2022 m. gegužės 18 d. KMSA VP komisijos posėdžio protokolas Nr. 32-16-37 (2022 m. gegužės 31 d. sutartis Nr. SP 220531. Rangovas UAB „Audomaras“).

8. Pagal 2021 m. balandžio 26 d. BĮ Girstučio kultūros centras įgaliojimą – Pirkimas Nr. 603380. 2022 m. birželio 2 d. KMSA VP komisijos posėdžio protokolas Nr. 32-19-57 (2022 m. birželio 9 d. Rangos sutartis Nr. 22/06/09. Rangovas UAB „Stafas“).

9. Pagal 2022 m. vasario 7 d. Kauno lopšelio-darželio „Žvangutis“ įgaliojimą – Pirkimas Nr. 604907, 2022 m. birželio 17 d. KMSA VP komisijos posėdžio protokolas Nr. 32-19-62 (2022 m. birželio 27 d. Rangos darbų sutartis Nr. ZV/22-06/14. Rangovas UAB „Gervėčiai“).

10. Pagal 2022 m. vasario 9 d. Kauno lopšelio-darželio „Smalsutis“ įgaliojimą – Pirkimas Nr. 604904, 2022 m. birželio 6 d. KMSA VP komisijos posėdžio protokolas Nr. 32-19-58 (2022 m. birželio 14 d. Rangos darbų sutartis Nr. 2022/06/02. Rangovas UAB „STAFAS“).

Atsižvelgiant į aukščiau išdėstytą, auditorius daro išvadą, kad Centrinis viešųjų pirkimų ir koncesijų skyrius, kaip administracinės naštos mažinimo priemonės vykdytojas, **faktiškai priemonę įvykdė, pasiekė 2 planuotus rodiklius ir 1 iš jų viršijo**, priemonės įgyvendinimas prisideda prie administracinės naštos mažinimo. 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 (procesų) 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 – 30 proc.).

Pagal Investicijų ir projektų skyriaus pateiktą informaciją, **faktiškai pasiekta rodiklio „Paslaugų, kurių suteikimo laikas buvo optimizuotas, dalis nuo visų paslaugų“ reikšmė – 0,5 proc.**, kadangi 2022 m. I pusmetį įgyvendinant Projektą buvo įdiegta Popamokinių veiklų lankomumo apskaitos informacinė sistema (2021 m. liepos 8 d. Popamokinių veiklų lankomumo apskaitos informacinės sistemos sukūrimo, įdiegimo, palaikymo ir aptarnavimo paslaugų pirkimo sutartis Nr. SR-538, paslaugų teikėjas UAB „Lexita“, 2022 m. sausio 6 d. Paslaugų priėmimo-perdavimo aktas, 2022 m. sausio 13 d. PVM sąskaita-faktūra Serija LEX Nr. 6631, suma 114 950 Eur su PVM). Plačiau apie Popamokinių veiklų lankomumo apskaitos informacinės sistemos paskirtį ir prognozuojamą naudą administracinės naštos mažinimo aspektu aprašyta skyriuje „Del įdiegtų informacinių sistemų faktinio naudojimo administracinės naštos mažinimo aspektu“ (2 p.).

Paminėtina, kad rodiklio „Paslaugų, kurių suteikimo laikas buvo optimizuotas, dalis nuo visų paslaugų“, aprašyme nurodytas rodiklio apskaičiavimo būdas, kuris numato vertinti KMSA teikiamų paslaugų, kurių teikimo procesas buvo keistas (trumpintas), dalį 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). Tačiau vykdytojo nurodyta įdiegta informacinė

sistema nėra įtraukta į patvirtintų paslaugų sąrašą. Ateityje vykdytojui tikslinga formuluoti konkretesnę rodiklį, planuojant rodiklį atsižvelgti ir, esant poreikiui, atnaujinti rodiklio aprašymą bei jo apskaičiavimo būdą.

Siekiant nustatyto rodiklio „*Atliktų veiklų dalis nuo visų projekto veiklų*“ planinės reikšmės, buvo numatyta 2022 m. atlikti tam tikrą Projekto veiklų dalį nuo visų Projekto sutartyje nurodytų veiklų.

Pagal Investicijų ir projektų skyriaus pateiktą informaciją, **faktiškai pasiekta rodiklio „Atliktų veiklų dalis nuo visų projekto veiklų“ reikšmė – 10 proc.** T. y. įvykdyta dalis 2022-2024 m. Strateginiame veiklos plane numatytos Projekto veiklos („*Projekto II dalies įgyvendinimas*“, 20 proc.) – įdiegta Popamokinių veiklų lankomumo apskaitos informacinė sistema.

Ateityje vykdytojui tikslinga rodiklio, kuris įvertina Projekto įgyvendinimo baigtumą, neplanuoti kaip ANMP įgyvendinimo rodiklio, kadangi nėra aišku ar šis rodiklis tikrai prisideda prie administracinės naštos mažinimo.

Paminėtina, kad abu nustatyti vertinimo rodikliai („*Paslaugų, kurių suteikimo laikas buvo optimizuotas, dalis nuo visų paslaugų*“ bei „*Atliktų veiklų dalis nuo visų projekto veiklų*“) neleidžia kiekybine išraiška įvertinti kaip ir kiek priemonė mažina administracinę naštą.

Atsižvelgiant į aukščiau išdėstytą, auditorius daro išvadą, kad Investicijų ir projektų skyrius, kaip administracinės naštos mažinimo priemonės vykdytojas, **priemonę vykdo, 2 planuotų rodiklių per 2022 m. I pusmetį pasiekimas sudaro 50 proc.** Pagal nustatytus priemonės vertinimo rodiklius nėra galimybės vertinti, ar įgyvendinta priemonė sumažins administracinę naštą fiziniams ir/ar juridiniams asmenims.

Finansų valdymo ir apskaitos informacinės sistemos „Biudžetas^{VS}“ duomenimis, 2022 m. administracinės naštos mažinimo priemonės „*Administracinės naštos mažinimas įgyvendinant projektą „Paslaugų teikimo ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Kauno miesto savivaldybėje*““ vykdymui iš Savivaldybės biudžeto buvo skirta 309,2 tūkst. Eur, faktiškai panaudota 215 tūkst. Eur (100,05 tūkst. Eur – dalis 2022 m. kovo 30 d. AB „*Telia Lietuva*“ sąskaitos-faktūros Serija SAP Nr. 205804593 sumos už 836 vnt. mobilių telefonų aparatų Samsung Galaxy A12, skirtų Popamokinių veiklų lankomumo apskaitos informacinės sistemos funkcionavimo užtikrinimui bei 114,95 tūkst. Eur pagal 2022 m. sausio 13 d. UAB „*Lexita*“ PVM sąskaitą-faktūrą Serija LEX Nr. 6631 už Popamokinių veiklų lankomumo apskaitos informacinės sistemos sukūrimo ir įdiegimo paslaugas), panaudotos lėšos neviršijo skirtų asignavimų, buvo naudojamos pagal paskirtį.

Priemonės „Administracinės naštos mažinimas tobulinant klientų aptarnavimo procesus Kauno miesto savivaldybės administracijoje“ vykdymas

Priemonės „Administracinės naštos mažinimas tobulinant klientų aptarnavimo procesus Kauno miesto savivaldybės administracijoje“ (vykdytojas Klientų aptarnavimo ir informavimo skyrius)

įgyvendinimui Strateginiame veiklos plane nustatytas 1 indėlio (proceso) rodiklis „Asmenų, besikreipiančių per žinių asistentą ne darbo valandomis, dalis nuo visų besikreipiančių per žinių asistentą“ bei jo reikšmė (*planas – 30 proc.*).

Siekiant nustatyto rodiklio įgyvendintas Žinių asistento modulis (*dirbtiniu intelektu grįsta kompiuterinė programa, kuri skirta konsultuoti gyventojus jiems rūpimais klausimais*) veikiantis www.kaunas.lt interneto svetainės lange „KONSULTAVIMAS“ visą parą, 7 dienas per savaitę, 365 dienas per metus. Pasiiekto rodiklio reikšmės monitoringui vykdytojas naudoja specializuotą ataskaitą „Dokument naudojimas laiku“, kuri suteikia galimybę nustatyti santykį asmenų, besikreipiančių per žinių asistentą po darbo valandų tarp viso besikreipiančių asmenų per žinių asistentą.

Pagal Klientų aptarnavimo ir informavimo skyriaus pateiktą informaciją, **faktiškai pasiekta rodiklio** „Asmenų, besikreipiančių per žinių asistentą ne darbo valandomis, dalis nuo visų besikreipiančių per žinių asistentą“ **reikšmė – 0 proc.** T. y. per 2022 m. I pusmetį iš viso dėl konsultacijų per žinių asistentą kreipėsi 217 gyventojų, iš jų ne darbo valandomis 0 gyventojų (0 proc.).

Vertinant rodiklio „Asmenų, besikreipiančių per žinių asistentą ne darbo valandomis, dalis nuo visų besikreipiančių per žinių asistentą“ planuotos reikšmės nustatymo tinkamumą, auditoriui kyla abejonės dėl galimybės vykdytojui iki 2022 m. pabaigos pasiekti nustatytą rodiklio reikšmę (30 proc.).

Ateityje tikslinga vykdytojui planuoti ANMP įgyvendinimo rodiklį, kuris leistų nustatyti tikrąjį administracinės naštos mažinimo priemonės įgyvendinimo poveikį ir efektyvumą bei numatyti realesnę siekiamo rodiklio reikšmę, kadangi vykdytojas negali įtakoti gyventojų kreipimosi dėl konsultacijos laiko bei negali generuoti gyventojų srautą ne darbo valandomis.

Atsižvelgiant į aukščiau išdėstytą, auditorius daro išvadą, kad Klientų aptarnavimo ir informavimo skyrius, kaip administracinės naštos mažinimo priemonės vykdytojas, **faktiškai priemonę įvykdė, planuotas rodiklis per 2022 m. I pusmetį nebuvo pasiektas.** Vadovaujantis Strateginio plano duomenimis, asignavimai šios administracinės naštos mažinimo priemonės vykdymui nebuvo planuoti.

Dėl įdiegtų informacinių sistemų faktinio naudojimo administracinės naštos mažinimo aspektu

Audito metu buvo vertinta, ar 4 iki vidaus audito pradžios (2022 m. birželio 29 d.) įdiegtos informacinės sistemos už bendrą įsigijimo kainą 486 616,39 Eur su PVM (*Licencijų ir leidimų informacinės sistemos (LILIS) Savitarnos modulis, kaina 32 912 Eur su PVM; Popamokinių veiklų lankomumo apskaitos informacinė sistema, kaina 114 950 Eur su PVM; Kapinių administravimo informacinė sistema, kaina 279 432,39 Eur su PVM; Leidimų važiuoti Kauno miesto gatvėmis didžiagabaritėmis ir (ar) sunkiasvorėmis transporto priemonėmis (jų junginiais) informacinė sistema, kaina 58 322 Eur*) faktiškai naudojamos KMSA skyrių bei SI

„Kapinių priežiūra“ veikloje, ar šios informacinės sistemos tiesiogiai prisideda prie administracinės naštos mažinimo, ar vidiniai informacinių sistemų naudotojai vertina faktinį administracinės naštos sumažėjimą, įdiegus bei naudojant šias informacines sistemas. Audito metu nustatyta:

1. Nuo 2022 m. birželio 30 d. įdiegto Licencijų ir leidimų informacinės sistemos (LILIS) Savitarnos modulio, skirto asmenims teikti prašymus dėl išorinės reklamos leidimų išdavimo (pratęsimo) vidinis naudotojas yra KMSA Licencijų, leidimų ir paslaugų skyrius. Užbaigus Savitarnos modulio paruošimo naudojimui darbus, informacinės sistemos išorės naudotojais bus pareiškėjai (fiziniai ir juridiniai asmenys), kuriems reikalingas leidimas reklamos įrengimui. Anot Licencijų, leidimų ir paslaugų skyriaus, kasmet išduodama beveik 3000 leidimų reklamai. Apie 70-80 proc. iš jų sudaro leidimų išdavimas seno leidimo pagrindu (pratęsimas). Licencijų ir leidimų informacinės sistemos (LILIS) Savitarnos modulis leis pareiškėjams matyti visus savo leidimus ir pildyti paraiškas besibaigiančio leidimo pagrindu, kas leis sutaupyti laiko ir išvengti klaidų. Skyriaus darbuotojams nereikės suvedinėti paraiškos duomenų į Licencijų ir leidimų informacinę sistemą (LILIS), duomenys automatiškai pateks į sistemą iš Savitarnos modulio, kas leis taupyti žmogiškuosius išteklius.

Vidaus audito metu nebuvo galimybės įvertinti faktinį administracinės naštos sumažėjimą, įdiegus šią informacinę sistemą, kadangi Licencijų, leidimų ir paslaugų skyrius sistemos pilna apimtimi ir pagal paskirtį savo veikloje dar nenaudoja, skyrius nenumatė rodiklio, kuris galėtų būti naudojamas administracinės naštos mažinimo priemonės įgyvendinimo poveikio ir efektyvumo monitoringui. Įdiegus šią informacinę sistemą, tikslinga į 2023 m. administracinės naštos mažinimo priemonių planą, kaip šios ANMP vykdytoją, įtraukti Licencijų, leidimų ir paslaugų skyrių. Nustatyti įgyvendinimo rodiklį, kuris ateityje leistų įvertinti tikrąjį administracinės naštos mažinimo priemonės įgyvendinimo poveikį ir efektyvumą (*Pavyzdžiui. Siekiamas rodiklis galėtų būti – „Leidimo reklamai išdavimo/ pratęsimo trukmės sutrumpinimas, naudojant LILIS Savitarnos modulį, darbo dienomis arba procentais“*).

2. Nuo 2022 m. sausio 6 d. įdiegtą vientisą Kauno miesto savivaldybės valdomų įstaigų neformalaus vaikų švietimo Popamokinių veiklų lankomumo apskaitos informacinę sistemą sudaro 3 dalys: administravimo dalis, skirta KMSA darbuotojams, neformalaus vaikų švietimo įstaigų administracijoms ir specialistams; mobilioji aplikacija susieta su įsigytais mobiliaisiais telefonais ir jų programine įranga, skirta naudotis neformalaus vaikų švietimo specialistams; vaikų tėvų dalis, skirta naudotis tėvams (globėjams).

Šios informacinės sistemos vidiniu naudotoju nuo 2022 m. gegužės 9 d. yra KMSA Sporto skyrius bei nuo 2022 m. spalio 1 d. bus KMSA Švietimo skyrius. Informacinės sistemos išorės naudotojai: ugdymo ir sporto įstaigų mokytojai, treneriai būrelių vadovai, popamokinių veiklų lankytojai (moksleiviai) bei lankytojų (moksleivių) tėvai.

Vidaus audito metu Sporto skyrius informavo, kad naudodamasis Popamokinių veiklų lankomumo apskaitos informacine sistema tikrina kaip sporto mokyklų auklėtiniai lanko treniruotes, kaip vedama lankančių vaikų apskaita, ar sporto mokyklos laikosi patvirtinto tvarkaraščio, ar tinkamai formuojamos grupės. Anot Sporto skyriaus vedėjo, darbuotojai kontrolę vykdo nuotoliniu būdu, fiziškai nevykstant į treniruočių vietą, ar į mokyklą, todėl taupomas darbuotojų laikas, tarnybinių automobilių kuras, nereikia specialiai derintis prie treniruočių grafiko ir darbuotojai gali operatyviau prieiti prie informacijos.

Kadangi KMSA Sporto skyrius informacinę sistemą naudoja tik kelis mėnesius, taip pat birželio-liepos mėnesiais dauguma sporto mokyklų nedirba (*vasaros atostogų metu vaikai nelanko treniruočių*) vidaus audito metu nebuvo galimybės įvertinti faktinį administracinės naštos sumažėjimą, įdiegus šią informacinę sistemą, tikslinga į 2023 m. administracinės naštos mažinimo priemonių planą, kaip šios ANMP vykdytojus, įtraukti Sporto skyrių bei Švietimo skyrių. Nustatyti įgyvendinimo rodiklius, kurie ateityje leistų įvertinti tikrąjį administracinės naštos mažinimo priemonės įgyvendinimo poveikį ir efektyvumą.

3. Laikotarpyje nuo 2021 m. lapkričio 22 d. (*1 etapas*) iki 2022 m. birželio 20 d. (*4 etapas*) įdiegta Kapinių administravimo informacinė sistema skirta tvarkyti su Kauno miesto kapinėmis susijusią informaciją.

Šios informacinės sistemos vidiniais naudotojais nuo 2021 m. gruodžio 29 d. yra KMSA Miesto tvarkymo skyrius bei SĮ „Kapinių priežiūra“. Planuojama, kad informacinės sistemos išorės naudotojais ateityje (*po 5 metų*) bus fiziniai ir juridiniai asmenys.

Vidaus audito metu Miesto tvarkymo skyrius informavo, kad skyriuje nėra paskirtų atsakingų darbuotojų darbui su šia informacine sistema, skyrius savo veikloje įdiegtos informacinės sistemos nenaudoja, numatyta pradėti naudoti 2022 m. rudenį.

SĮ „Kapinių priežiūra“ informavo, kad savo veikloje aktyviai naudoja įdiegtą informacinę sistemą, kurios dėka sukurta informatyvesnė ir tikslesnė duomenų bazė, palengvėjo įvairios informacijos paieška. Iš kapinių žurnalų ir senos kapinių administravimo sistemos buvo perkelti duomenys į naujas duomenų bases. Informacinėje sistemoje buvo sukurti kapinių žemėlapiai, padarytos vienkartinės kapaviečių nuotraukos. Informacinė sistema leidžia išduoti laidojimo, statybos/ kapavietės sutvarkymo leidimus, vykdyti atsakingo asmens pakeitimą, lengviau ir paprasčiau vykdyti kapaviečių, velionių, atsakingų asmenų ir kitokią paiešką bei atlikti kitas funkcijas. Anot SĮ „Kapinių priežiūra“, gyventojai, įmonės ar įstaigos informacine sistema pradėti naudotis galės praėjus 5 m. nuo jos įdiegimo.

Atsižvelgiant į aukščiau pateiktą informaciją, auditorius daro išvadą, kad įdiegta Kapinių administravimo informacinė sistema šiuo metu daugiau yra orientuota į KMSA vidinių procesų

administracinės naštos mažinimą ir nėra susijusi su siekiu taupyti fizinių ir/ar juridinių asmenų finansinius, materialinius ir nematerialinius išteklius.

Kadangi SI „Kapinių priežiūra“ nenumatė rodiklio, kuris galėtų būti naudojamas administracinės naštos mažinimo priemonės įgyvendinimo poveikio ir efektyvumo monitoringui, vidaus audito metu nebuvo galimybės įvertinti faktinį administracinės naštos sumažėjimą, įdiegus šią informacinę sistemą, tikslinga į 2023 m. administracinės naštos mažinimo priemonių planą, kaip ANMP vykdytoją, įtraukti Miesto tvarkymo skyrių. Nustatyti įgyvendinimo rodiklius, kurie ateityje leistų įvertinti tikrąjį administracinės naštos mažinimo priemonės įgyvendinimo poveikį ir efektyvumą.

4. Anksčiausiai iš visų (2021 m. rugsėjo 2 d.) vertinimui atrinktų informacinių sistemų įdiegtos Leidimų važiuoti Kauno miesto gatvėmis didžiagabaritėmis ir (ar) sunkiasvorėmis transporto priemonėmis (jų junginiais) informacinės sistemos vidiniu naudotoju nuo 2021 m. rugsėjo 2 d. yra KMSA Miesto tvarkymo skyrius. Numatyta, kad informacinės sistemos išorės naudotojais bus transporto priemonių (jų junginių), savininkai ar valdytojai (fiziniai ir juridiniai asmenys), kuriems reikalingas leidimas važiuoti Kauno miesto gatvėmis transporto priemonėmis, kurių matmenys su kroviniu ar be jo ir (ar) ašies (ašių) apkrova ir (ar) bendroji masė viršija maksimalius leidžiamus dydžius.

Vidaus audito metu Miesto tvarkymo skyrius informavo, kad savo veikloje įdiegtos informacinės sistemos nenaudoja, nes nuo 2023 m. sausio 1 d. turi būti keičiamas LR Kelių įstatymas, kuriame nebeliks priimtą išimties dėl ašies (ašių) leidžiamos apkrovos viršimo > 8 t, kas iš esmės pakeis skaičiavimo procesus. Taip pat, įstatyme turi būti pakeista sąvoka iš „Leidimas“ į „Sutikimas“.

Vidaus audito metu E. paslaugų ir informacinių technologijų skyrius pateikė informaciją dėl šios informacinės sistemos pakeitimų, kurie privalo būti atlikti siekiant pritaikyti įdiegtą informacinę sistemą naudojimui, atsižvelgiant į tai, kad teisę išduoti leidimus turi tik Administracijos direktorius ir į LR Kelių įstatymo pakeitimus nuo 2023 m. sausio 1 d. Užsakytas universalus DVS Kontora patobulinimas (*kaina 1549 Eur*), kuris per integracines sąsajas leis inicijuoti darbų sekas, dėti automatinio registravimo požymius, gauti el. dokumentų nuorašus ir t.t. Papildomo funkcionalumo diegimo paslaugą KMSA planuoja pirkti viešųjų pirkimų būdu. Atsižvelgiant į aukščiau pateiktą informaciją, auditorius daro išvadą, kad vidiniams informacinės sistemos naudotojams delsiant naudoti įdiegtą sistemą atsiranda rizika nepasiekti administracinės naštos mažinimo tikslų bei neužtikrinti racionalaus administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimui diegiant informacines sistemas skirtų lėšų panaudojimo.

Vidaus audito metu nebuvo galimybės įvertinti faktinį administracinės naštos sumažėjimą, įdiegus šią informacinę sistemą, kadangi Miesto tvarkymo skyrius sistemos savo veikloje

naudoja, skyrius nenumatė rodiklio, kuris galėtų būti naudojamas administracinės naštos mažinimo priemonės įgyvendinimo poveikio ir efektyvumo monitoringui. Tikslinga į 2023 m. administracinės naštos mažinimo priemonių planą, kaip šios ANMP vykdytoją, įtraukti Miesto tvarkymo skyrių. Nustatyti įgyvendinimo rodiklį, kuris ateityje leistų įvertinti tikrąjį administracinės naštos mažinimo priemonės įgyvendinimo poveikį ir efektyvumą.

Atsižvelgiant į aukščiau išdėstytą, auditorius daro išvadą, kad Savivaldybės administracijoje administracinės naštos mažinimo priemonės planuojamos ir vykdomos, atskaitomybės informacija teikiama, vidaus kontrolė vykdomoje administracinės naštos mažinimo srityje gera. Tačiau yra tobulintinas administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo rodiklių nustatymas. Svarbu atkreipti dėmesį, kad delsiant naudoti įdiegtas informacines sistemas ir nesant jų naudojimo kontrolės, yra rizika, kad nebus pasiekti administracinės naštos mažinimo tikslai bei nebus racionaliai panaudotos administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimui diegiant informacines sistemas skirtos lėšos.

Išvados

Audito metu nustatyta, kad:

1. Į Strateginį veiklos planą įtrauktos keturios 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 2022 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. 2022 m. I pusmetį iš 4 Strateginiame veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių įvykdytos 3 („Administracinės naštos mažinimas diegiant informacines sistemas“, „Administracinės naštos viešuosiuose pirkimuose mažinimas“, „Administracinės naštos mažinimas tobulinant klientų aptarnavimo procesus Kauno miesto savivaldybės administracijoje“), 1 priemonė vykdoma („Administracinės naštos mažinimas įgyvendinant projektą „Paslaugų teikimo ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Kauno miesto savivaldybėje““).
4. 2022 m. I pusmetį administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymui iš Savivaldybės biudžeto (*finansavimo šaltinio kodas 5101*) panaudota 215 tūkst. Eur lėšų, panaudotos lėšos neviršijo skirtų asignavimų, buvo panaudotos racionaliai ir pagal paskirtį.
5. Savivaldybės administracijoje tobulintinas administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo rodiklių nustatymas (*ANMP vykdytojams tikslinga formuluoti konkretesnius, realesnius rodiklius; planuojant rodiklius atsižvelgti ir, esant poreikiui, atnaujinti rodiklių*

aprašymą bei jų apskaičiavimo būdą; nustatyti vertinimo rodiklius, kurie leistų kiekybine išraiška įvertinti tikrąjį administracinės naštos mažinimo priemonės įgyvendinimo poveikį ir efektyvumą).

6. Savivaldybės administracijoje delsiant naudoti įdiegtas informacines sistemas ir nesant jų naudojimo kontrolės, yra rizika, kad nebus pasiekti administracinės naštos mažinimo tikslai bei nebus racionaliai panaudotos ANMP įgyvendinimui diegiant informacines sistemas skirtos lėšos.

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 administracinės naštos mažinimo priemonės planuojamos ir vykdomos, atskaitomybės informacija teikiama, **vidaus kontrolė** vykdomoje administracinės naštos mažinimo srityje **vertinama gerai**. Tačiau yra tobulintinas administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo rodiklių nustatymas. Svarbu atkreipti dėmesį, kad delsiant naudoti įdiegtas informacines sistemas ir nesant jų naudojimo kontrolės, yra rizika, kad nebus pasiekti administracinės naštos mažinimo tikslai bei nebus racionaliai panaudotos administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimui diegiant informacines sistemas skirtos lėšos.

Rekomendacijos

Atsižvelgiant į tai, kad didžioji dalis Strateginiame veiklos plane numatytų 2022 m. administracinės naštos mažinimo priemonių yra įvykdyta, vykdomos priemonės įvykdymo terminai dar nėra pasibaigę, rekomendacijos nėra teikiamos.

Vedėja



Vilma Ramonienė

Vyriausioji vidaus auditorė



Julija Rasimavičienė