



## KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS CENTRALIZUOTAS VIDAUS AUDITO SKYRIUS

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

2023 m. vasario 3 d. Nr. 21-6-1

Kaunas

#### ĮVADINĖ DALIS

Vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus 2023 metų veiklos planu, patvirtintu Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2022 m. gruodžio 27 d., pagal Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėjos 2023 m. sausio 3 d. įsakymą Nr. 21-5, Centralizuoto vidaus audito skyriaus vyriausioji vidaus auditorė Julija Rasimavičienė (toliau – auditorius) atliko Kauno miesto savivaldybės administracijos vykdomų administracinių 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 administracinių naštos mažinimo įstatymo 7 straipsnio 3 dalies nuostatomis, atlikti Kauno miesto savivaldybės administracijos vykdomų administracinių naštos mažinimo priemonių, numatytų 2022-2024 m. Kauno miesto savivaldybės strateginiame veiklos plane, vertinimą.

Vidaus auditas pradėtas 2023 m. sausio 6 d., baigtas 2023 m. vasario 3 d.

Audituojamas laikotarpis – 2022 metų II 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 administracinių 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 įgyvendinimas 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 įdiegtų informacinių sistemų faktiniu naudojimu administracinės naštos mažinimo aspektu, naudojimo kontrolės vykdymu bei vertinimo rodiklių nustatymo 2023 m. Strateginiame veiklos plane 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<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**

LR administracinės naštos mažinimo 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 įgyvendinimą 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 LR 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 LR 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 suplanuotą 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*).

Kauno miesto savivaldybės administracijos Centralizuotam vidaus audito skyriui atlikus 2022 m. I pusmečio Kauno miesto savivaldybės administracijos vykdomų administracinės naštos mažinimo priemonių vertinimo vidaus auditą (*2022 m. rugpjūčio 9 d. vidaus audito ataskaita Nr. 21-6-13*) buvo nustatyta:

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.

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 LR administracinės naštos mažinimo įstatymo nuostatas KMSA interneto svetainėje [www.kaunas.lt](http://www.kaunas.lt) paskelbta (vertinta 2023 m. sausio 24 d.) informacija apie 2022 m. II 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. rugpjūčio 9 d. vidaus audito ataskaita Nr. 21-6-13 (7 str. 3 d.).

## **Pastebėjimai**

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

Audito metu buvo vertinta, ar audituojamuoju laikotarpiu (2022 m. II 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 įgyvendinimu 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.

Audito metu, vertinant šios administracinės naštos mažinimo priemonės įgyvendinimą, nustatyta, kad faktiškai priemonė **pilnai įgyvendinta 2022 m. I pusmetį** (2022 m. rugpjūčio 9 d. vidaus audito ataskaita Nr. 21-6-13).

Finansų valdymo ir apskaitos informacinės sistemos „Biudžetas<sup>VS</sup>“ duomenimis, 2022 m. šios administracinės naštos mažinimo priemonės vykdymui iš Savivaldybės biudžeto skirta 35 tūkst. Eur, faktiškai buvo panaudota 32,9 tūkst. Eur (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, apmokėta 2022 m. liepos 14 d.), panaudotos lėšos neviršijo skirtų asignavimų, buvo naudojamos pagal paskirtį.

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.

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 LR civilinio kodekso 2.137, 2.140 str. bei LR viešųjų pirkimų įstatymo 83 str. 1 p. nuostatomis*).

Audito metu, vertinant šių administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimą, nustatyta, kad faktiškai priemonės **pilnai įgyvendintos 2022 m. I pusmetį** (2022 m. rugpjūčio 9 d. vidaus audito ataskaita Nr. 21-6-13). Pagal Centrinio viešųjų pirkimų ir koncesijų skyriaus pateiktą informaciją, 2022 metais **faktiškai buvo pasiektos ir viršytos rodiklių reikšmės:**

- „Pirkimų centralizavimas ir stambinimas“ (planas – 6 vnt., pasiekta reikšmė – 13 vnt.);
- „Pirkimų procedūrų atlikimas pagal įgaliojimus“ (planas – 10 vnt., pasiekta reikšmė – 20 vnt.).

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 – 30 proc.*).

Pagal Investicijų ir projektų skyriaus pateiktą informaciją, per 2022 m. **dalinai pasiekta planuoto 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. Plačiau apie Popamokinių veiklų lankomumo apskaitos informacinės sistemos paskirtį ir prognozuojamą naudą administracinės naštos mažinimo aspektu aprašyta Kauno miesto savivaldybės administracijos vykdomų administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų 2022-2024 m. savivaldybės strateginiame veiklos plane, vertinimo 2022 m. rugpjūčio 9 d. vidaus audito ataskaitoje Nr. 21-6-13.

Pagal Investicijų ir projektų skyriaus pateiktą informaciją, siekiant planuoto rodiklio reikšmės (*1 proc.*) 2022 m. II pusmetį buvo parengti bei derinti su VšĮ Centrine projektų valdymo agentūra Kauno miesto savivaldybės Vinco Kudirkos viešosios bibliotekos leidinių grąžinimo ir išdavimo savitarnos sistemos pirkimo dokumentai, 2022 m. gruodžio 10 d. buvo paskelbtas viešasis pirkimas, 2023 m. sausio 11 d. įvyko pirkimo vokų plėšimas (*gauti du pasiūlymai*). Sistemą planuojama įdiegti iki 2023 m. rugpjūčio 31 d..



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 konkretesnį rodiklį, planuojant rodiklį atsižvelgti ir, esant poreikiui, atnaujinti rodiklio aprašymą bei jo apskaičiavimo būdą.

Siekiant nustatyti 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, per 2022 m. **dalinai pasiekta planuoto rodiklio „Atliktų veiklų dalis nuo visų projekto veiklų“ reikšmė 10 proc.**, kadangi 2022 m. I pusmetį buvo įvykdyta dalis 2022-2024 m. Strateginiame veiklos plane numatytos Projekto veiklos („*Projekto II dalies įgyvendinimas*“, 20 proc.) – įdiegta Popamokinių veiklų lankomumo apskaitos informacinė sistema.

Pagal Investicijų ir projektų skyriaus pateiktą informaciją, nustatyto rodiklio reikšmę (30 proc.) planuojama pasiekti 2023 m., kuomet bus įdiegta Kauno miesto savivaldybės Vinco Kudirkos viešosios bibliotekos leidinių gražinimo ir išdavimo savitarnos sistema (*tai sudaro 10 proc. Projekto II dalies įgyvendinimo*), bus parengta Galutinė ataskaita (*tai sudaro 5 proc. nuo viso Projekto veiklų*) bei bus atliktas Projekto sąskaitos uždarymas (*tai sudaro 5 proc. nuo viso Projekto veiklų*).

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 įgyvendino dalinai, 2 planuotų rodiklių per 2022 m. 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*“<sup>VS</sup> duomenimis, 2022 m. administracinės naštos mažinimo priemonės „*Administracinės naštos mažinimas įgyvendinant projektą „Paslaugų teikimo ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Kauno miesto*

savivaldybėje““ vykdyti iš Savivaldybės biudžeto buvo skirta 215 tūkst. Eur (*Investicijų ir projektų skyriaus vedėjos 2022 m. spalio 23 d. rašte Nr. 68-3-184 Administracijos direktoriui pateikta informacija dėl biudžeto tikslinimo, nepanaudojus priemonės 02.04.02.022 vykdyti skirtų 94,2 tūkst. Eur lėšų*), 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](http://www.kaunas.lt) interneto svetainės lango „KONSULTAVIMAS“ visą parą, 7 dienas per savaitę, 365 dienas per metus. Pasiiekto rodiklio reikšmės monitoringui vykdytojas naudoja specializuotą ataskaitą „Dokumento naudojimas laiku“, kuri suteikia galimybę nustatyti santykį asmenų, besikreipiančių per žinių asistentą po darbo valandų tarp viso besikreipiančių asmenų per žinių asistentą.

Audito metu, vertinant šios administracinės naštos mažinimo priemonės įgyvendinimą, nustatyta, kad faktiškai priemonė **pilnai įgyvendinta 2022 m. I pusmetį** (*2022 m. rugpjūčio 9 d. vidaus audito ataskaita Nr. 21-6-13*). Pagal Klientų aptarnavimo ir informavimo skyriaus pateiktą informaciją, klientai linkę naudotis Žinių asistentu darbo valandomis. 2022 metais buvo **dalinai pasiekta planuoto rodiklio** „Asmenų, besikreipiančių per žinių asistentą ne darbo valandomis, dalis nuo visų besikreipiančių per žinių asistentą“ **reikšmė 17 proc.** T. y. per 2022 metus iš viso dėl konsultacijų per žinių asistentą kreipėsi 628 gyventojai, iš jų ne darbo valandomis 108 gyventojai (17 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.



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

***Dėl įdiegtų informacinių sistemų faktinio naudojimo administracinės naštos mažinimo aspektu, naudojimo kontrolės vykdymo bei vertinimo rodiklių nustatymo 2023 metams***

Audito metu buvo vertinta:

– ar 4 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 SĮ „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;

– ar KMSA Sporto skyrius, Švietimo skyrius bei Miesto tvarkymo skyrius vykdo informacinių sistemų naudojimo kontrolę šių skyrių reguliavimo sričiai priskirtose įstaigose;

– ar Strateginiame veiklos plane 2023 m. nustatyti administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo rodikliai leis ateityje kiekybine išraiška įvertinti tikrąjį administracinės naštos mažinimo priemonės įgyvendinimo poveikį ir efektyvumą.

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.

Vidaus audito metu Licencijų, leidimų ir paslaugų skyrius pateikė informaciją dėl faktinio Savitarnos modulio naudojimo skyriaus veikloje („<...> 2022 m. skyrius veikloje pilna apimtimi Lilis Savitarnos modulio nenaudojo. 2022 m. vyko Savitarnos modulio paruošimo naudoti išorės vartotojams darbai: pranešimų, taisyklių teksto kūrimas, duomenų, kuriuos matys išorės vartotojai tikrinimo darbai, paaiškinimų tekstai, dizaino parinkimas, sąsajos su DVS Kontora pakeitimai. <...> 2022 m. išorės sistema buvo viešai prieinama ir ja naudotis buvo galima, tačiau ši galimybė nebuvo reklamuota. Prašymų išduoti leidimus įrengti išorinę reklamą kiekis yra labai didelis ir nenutrūkstamas, todėl Skyrius įvertinęs, kad Savitarnos sistemoje vartotojams gali kilti papildomų klausimų, neaiškumų siekė juos eliminuoti. Už skyriuje teikiamų paslaugų aprašymus, sistemų viešinimą atsakingas Licencijų, leidimų ir paslaugų skyrius“).

Vidaus audito metu nebuvo galimybės įvertinti 2022 m. faktinį administracinės naštos sumažėjimą, įdiegus šią informacinę sistemą, kadangi Licencijų, leidimų ir paslaugų skyrius sistemos pilna apimtimi ir pagal paskirtį savo veikloje 2022 m. nenaudojo.

Pagal Strateginio planavimo, analizės ir programų valdymo skyriaus pateiktą informaciją Strateginiame veiklos plane 2023 m. Licencijų, leidimų ir paslaugų skyriui nustatytas administracinės naštos mažinimo priemonės Administracinės naštos mažinimas teikiant leidimų išdavimo paslaugas naudojant informacines sistemas (*kodas 3.1.1.2.009*) vykdymo vertinimo rodiklis – *Laiko skirtumas, pateikiant prašymą per LILIS Savitarnos sistemą išduoti naują leidimą seno leidimo pagrindu (pratęsimas) ir teikiant prašymą ne LILIS Savitarnos sistemoje*. 2023 m. planuojama pasiekti 10 min. rodiklio reikšmę.

Tikėtina, kad nustatytas administracinės naštos mažinimo priemonės vykdymo vertinimo rodiklis ateityje bus naudojamas administracinės naštos mažinimo priemonės įgyvendinimo poveikio ir efektyvumo monitoringui.

2. Nuo 2022 m. sausio 6 d. įdiegtą vientisą Kauno miesto savivaldybės valdomų įstaigų neformalaus vaikų švietimo Popamokinių veiklų lankomumo apskaitos informacinę sistemą (toliau – PVLA IS) 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). PVLA IS vidiniu naudotoju nuo 2022 m. gegužės 9 d. yra KMSA Sporto skyrius bei nuo 2022 m. spalio 1 d. KMSA Švietimo skyrius. PVLA IS 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 prisijungimus prie PVLA IS turi Sporto skyriaus vedėjas T. V. bei skyriaus vedėjo pavaduotoja V. P-M.. Atsakydamas į paklausimą dėl darbo su PVLA IS proceso Sporto skyrius nurodė („<...> *Kaip veiklos vykdytojai naudoja PVLAIS ir vykdo lankomumo žymėjimą tikrinama treniruočių proceso patikrinimų metu pagal Sporto skyriaus vedėjo 2021-03-02 įsakymu Nr. 45-2 patvirtintą Sporto skyriaus reguliavimo sričiai priskirtų sporto mokymo įstaigų veiklos kontrolės procedūrų aprašą. Per 2022 m. II pusmetį buvo atlikta po 30 treniruočių proceso patikrų kiekvienoje iš sporto mokyklų. <...> Sporto skyriaus darbuotojų peržiūrimos iš PVLAIS sugeneruotos lankomumo ataskaitos, teikiamos pastabos dėl pastebėtų nekorektiškai suvestų duomenų, tvarkaraščių, netinkamo sistemos naudojimo.*“).

Vidaus audito metu nebuvo galimybės įvertinti 2022 m. faktinį administracinės naštos sumažėjimą, įdiegus PVLA IS, kadangi Sporto skyrius 2022 m. Strateginiame plane nebuvo numatytas kaip šios priemonės vykdytojas, administracinės naštos mažinimo priemonės vykdymo vertinimo rodiklis 2022 m. nebuvo nustatytas.

Pagal Strateginio planavimo, analizės ir programų valdymo skyriaus pateiktą informaciją Strateginiame veiklos plane 2023 m. Sporto skyriui nustatytas administracinės naštos mažinimo priemonės Administracinės naštos mažinimas naudojant informacines sistemas sporto srityje (*kodas 3.1.1.2.007*) vykdymo vertinimo rodiklis – *Veiklų, kuriose nebuvo atliktas nei vienas žymėjimas*



*Popamokinių veiklų lankomumo informacinėje sistemoje, dalis nuo visų suplanuotų veiklų, proc.* 2023 m. planuojama pasiekti 10 proc. rodiklio reikšmę.

Tikėtina, kad nustatytas administracinės naštos mažinimo priemonės vykdymo vertinimo rodiklis ateityje bus naudojamas administracinės naštos mažinimo priemonės įgyvendinimo poveikio ir efektyvumo monitoringui.

Vidaus audito metu Švietimo skyrius informavo, kad dirbti su PVLA IS įgalioti skyriaus vyr. specialistai G. B. bei L. P.. Atsakydamas į paklausimą dėl darbo su PVLA IS proceso Švietimo skyrius nurodė („<...> dirbama su sistemos generuojamomis lankomumo ataskaitomis, kurias vis dar reikia tobulinti ir su mokyklų fiksuojamų sistemos veiklos problemų analize, kur bendradarbiaujame su IT skyriumi. <...> su šiomis suvestinėmis dirbama nuo lapkričio mėnesio kas savaitę, generuojant kiekvienos mokyklos lankomumo suvestinę, ją analizuojant ir siunčiant mokykloms.“).

Vidaus audito metu nebuvo galimybės įvertinti 2022 m. faktinį administracinės naštos sumažėjimą, įdiegus PVLA IS, kadangi Švietimo skyrius 2022 m. Strateginiame plane nebuvo numatytas kaip šios priemonės vykdytojas, administracinės naštos mažinimo priemonės vykdymo vertinimo rodiklis 2022 m. nebuvo nustatytas.

Pagal Strateginio planavimo, analizės ir programų valdymo skyriaus pateiktą informaciją Strateginiame veiklos plane 2023 m. Švietimo skyriui administracinės naštos mažinimo priemonės vykdymo vertinimo rodiklis, susijęs su PVLA IS, nenustatytas. Švietimo skyrius nurodė šios aplinkybės priežastį – „<...> sistema tobulinama. Labai svarbu šia tematika tai, kad planuojama nuo š. m. rugsėjo 1 d. susieti su Dienynu“.

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 18 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“.

Audito metu detaliau susipažinus su Kapinių administravimo informacinės sistemos veikimu bei funkcionalumu, pastebėta, kad įdiegta Kapinių administravimo informacinė sistema yra labiau orientuota į KMSA bei SĮ „Kapinių priežiūra“ vidinių procesų administracinės naštos mažinimą ir nėra susijusi su siekiu taupyti fizinių ir/ar juridinių asmenų finansinius, materialinius ir nematerialinius išteklius. Be prisijungimo prie informacinės sistemos <https://cemety.lt/public/cemeteries> išorės naudotojai (fiziniai ir/ar juridiniai asmenys) turi galimybę peržiūrėti tik bendrinę informaciją apie velionius, jų gimimo-mirties datas, palaidojimo vietas, kapavietės/ kolumbariumo nišos nuotraukas, nuorodą į Google maps ir pan. Išorės naudotojams (fiziniams ir/ar juridiniams asmenims) nėra prieinama informacija apie konkrečiose kapinėse esančias laisvas kapavietes/ kolumbariumus. Išorės naudotojai (fiziniai ir/ar juridiniai asmenys) be SĮ „Kapinių priežiūra“ darbuotojų dalyvavimo negali gauti leidimą laidoti, leidimą atlikti kapavietės

pertvarkymo darbus arba pakeisti atsakingą už kapavietę asmenį. Į auditoriaus paklausimą dėl galimybės pritaikyti Kapinių administravimo informacinę sistemą aukščiau įvardintiems išorės kliento poreikiams, E. paslaugų ir informacinių technologijų skyriaus vedėjas V. A. nurodė „<...> techniškai, tai manau, kad taip – klausimas: reikia vertinti kiek tai kainuotų ir aiškintis, ar 5 metų laikotarpyje, kuriame įsipareigojome pagal ES finansavimą naudotis sistema, galime daryti tokio lygio pakeitimus; <...> šis pakeitimas šios sistemos architektūroje būtų didelis pokytis.“

Vidaus audito metu Miesto tvarkymo skyrius pateikė informaciją dėl faktinio Kapinių administravimo informacinės sistemos naudojimo skyriaus veikloje („<...> Kapinių administravimo f-ją atlieka Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“. Prisijungimai prie sistemos buvo suteikti 2022 m. spalio mėn. J. M. Su sistema dirba Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“, skyriaus darbuotojai turi tik duomenų peržiūros teises“.).

Pagal SĮ „Kapinių priežiūra“ pateiktą informaciją, Kapinių administravimo informacinės sistemos vardiniamie vartotojų sąraše nurodyti 3 KMSA darbuotojai: J. M. (rolė – Super vartotojas), P. K. (rolė – Lankytojas), V. A. (rolė – Lankytojas). Vidaus audito metu nustatyta, kad Miesto tvarkymo skyrius Kapinių administravimo informacinės sistemos naudojimo kontrolės SĮ „Kapinių priežiūra“ veikloje nevykdo.

Vidaus audito metu nebuvo galimybės įvertinti 2022 m. faktinį administracinės naštos sumažėjimą, įdiegus šią informacinę sistemą, kadangi Miesto tvarkymo skyrius 2022 m. Strateginiame plane nebuvo numatytas kaip šios priemonės vykdytojas, administracinės naštos mažinimo priemonės vykdymo vertinimo rodiklis 2022 m. nebuvo nustatytas.

Pagal Strateginio planavimo, analizės ir programų valdymo skyriaus pateiktą informaciją Strateginiame veiklos plane 2023 m. Miesto tvarkymo skyriui nustatytas administracinės naštos mažinimo papriemonės Administracinės naštos mažinimas tvarkant miestą naudojant informacines sistemas (kodas 3.1.1.2.008) vykdymo vertinimo rodiklis – *Išduodamų leidimų laidoti besikreipiantiems piliečiams išdavimo laikas, jeigu piliečio pateikti dokumentai yra teisingi/tvarkingi*. 2023 m. planuojama pasiekti 15 min. rodiklio reikšmę.

Tikėtina, kad nustatytas administracinės naštos mažinimo papriemonės vykdymo vertinimo rodiklis ateityje bus naudojamas administracinės naštos mažinimo priemonės įgyvendinimo poveikio ir efektyvumo monitoringui.

4. Anksčiausiai iš visų (2021 m. rugsėjo 2 d.) vertinamų 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 auditoriaus klausimą dėl įdiegtos informacinės sistemos naudojimo skyriaus veikloje nukreipė E. paslaugų ir informacinių technologijų skyriaus vedėjui V. A., kuris 2023 m. sausio 10 d. pateikdamas 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., nurodė „<...> turime parengę reikalingą specifikaciją, laukiame preliminarios kainos dėl jos įvertinimo (komercinio pasiūlymo). Gavę, inicijuosime pirkimo procedūras (preliminariai lėšos numatytos šių metų biudžete).“

Miesto tvarkymo skyrius Leidimų važiuoti Kauno miesto gatvėmis didžiagabaritėmis ir (ar) sunkiasvorėmis transporto priemonėmis (jų junginiais) informacinės sistemos skyriaus veikloje nenaudoja, todėl vidaus audito metu nebuvo galimybės įvertinti 2022 m. faktinį administracinės naštos sumažėjimą, įdiegus šią informacinę sistemą.

Pritaikius informacinę sistemą naudojimui, tikslinga Strateginiame veiklos plane, kaip ANMP vykdytoją, įtraukti Miesto tvarkymo skyrių, nustatyti administracinės naštos mažinimo papriemonės vykdymo vertinimo 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 vidiniams informacinių sistemų naudotojams delsiant naudoti įdiegtas sistemas (*Licencijų ir leidimų informacinės sistemos (LILIS) Savitarnos modulis; Leidimų važiuoti Kauno miesto gatvėmis didžiagabaritėmis ir (ar) sunkiasvorėmis transporto priemonėmis (jų junginiais) informacinė sistema*) atsiranda rizika nepasiekti administracinės naštos mažinimo tikslų bei neužtikrinti racionalaus administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimui diegiant informacines sistemas skirtų lėšų panaudojimo. Faktinio administracinės naštos sumažėjimo, įdiegus informacines sistemas vidaus audito metu įvertinti nebuvo galimybės, kadangi tokie rodikliai administracinės naštos mažinimo priemonių vykdytojų, KMSA vidinių informacinių sistemų naudotojų bei SĮ „Kapinių priežiūra“ 2022 m. nebuvo numatyti. KMSA Miesto tvarkymo skyriui tikslinga vykdyti Kapinių administravimo informacinės sistemos naudojimo kontrolę SĮ „Kapinių priežiūra“ veikloje. KMSA Švietimo skyriui tikslinga ateityje numatyti administracinės naštos mažinimo papriemonės vykdymo vertinimo rodiklį, susijusį su Popamokinių veiklų lankomumo apskaitos informacinės sistemos naudojimu. Tikėtina, kad Strateginiame veiklos plane 2023 m. nustatyti administracinės naštos mažinimo priemonių/ papriemonių vykdymo vertinimo rodikliai leis ateityje kiekybine išraiška įvertinti tikrąjį administracinės naštos mažinimo priemonės įgyvendinimo poveikį ir efektyvumą.

## 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. iš 4 Strateginiame veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendintos 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 dalinai įgyvendinta („Administracinės naštos mažinimas įgyvendinant projektą „Paslaugų teikimo ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Kauno miesto savivaldybėje““).

4. 2022 m. administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymui iš Savivaldybės biudžeto (finansavimo šaltinio kodas 5101) panaudota 247,9 tūkst. Eur lėšų, panaudotos lėšos neviršijo skirtų asignavimų, buvo panaudotos racionaliai ir pagal paskirtį.

5. Strateginiame veiklos plane 2023 m. didžioji dalis administracinės naštos mažinimo priemonių vykdytojų/ įdiegtų informacinių sistemų naudotojų nustatė kiekybinius administracinės naštos mažinimo priemonių/ papriemonių vykdymo vertinimo rodiklius, kurie, tikėtina, leis ateityje kiekybine išraiška įvertinti tikrąjį administracinės naštos mažinimo priemonės įgyvendinimo poveikį ir efektyvumą.

### *Dėl vidaus kontrolės įvertinimo*

LR 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**. Svarbu atkreipti dėmesį, kad vidiniams informacinės sistemos naudotojams pilna apimtimi veikloje nenaudojant įdiegtos Licencijų ir leidimų informacinės sistemos (LILIS) Savitarnos modulio bei nepritaikius naudojimui Leidimų važiuoti Kauno miesto gatvėmis didžiagabaritėmis ir (ar) sunkiasvorėmis transporto priemonėmis (jų junginiais) informacinės sistemos 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 administracinės naštos mažinimo priemonių 2022 m. buvo pilnai įgyvendintos, viena priemonė buvo įgyvendinta dalinai, didžioji dalis planuotų rodiklių buvo pasiekta, Strateginiame veiklos plane 2023 m. didžioji dalis administracinės naštos mažinimo priemonių vykdytojų/ įdiegtų informacinių sistemų naudotojų nustatė kiekybinius administracinės naštos mažinimo priemonių/ papriemonių vykdymo vertinimo rodiklius, rekomendacijos nėra teikiamos.

Vedėja

Vilma Ramonienė

Vyriausioji vidaus auditorė

Julija Rasimavičienė