



**KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
CENTRALIZUOTAS VIDAUS AUDITO SKYRIUS**

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

2024 m. rugpjūčio 2 d. Nr. 21-6-18

Kaunas

ĮVADINĖ DALIS

Vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus patikslintu 2024 metų veiklos planu, 2024 m. balandžio 23 d. patvirtintu Kauno miesto savivaldybės mero, pagal Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėjos 2024 m. liepos 10 d. įsakymą Nr. 21-25, Centralizuoto vidaus audito skyriaus vyriausioji vidaus auditorė Julija Rasimavičienė (toliau – auditorius) atliko Kauno miesto savivaldybės strateginiame veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių, vykdymo vertinimo vidaus auditą.

Audituojamas subjektas – Kauno miesto savivaldybės administracija.

Vidaus audito tikslas – vadovaujantis LR administracinės naštos mažinimo įstatymo 7 straipsnio 3 dalies nuostatomis, atlikti administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų Kauno miesto savivaldybės 2024-2026 m. strateginiame veiklos plane, vykdymo vertinimą.

Vidaus auditas pradėtas 2024 m. liepos 10 d., baigtas 2024 m. rugpjūčio 2 d..

Audituojamas laikotarpis – 2024 metų I pusmetis.

Kauno miesto savivaldybės tarybos 2024 m. vasario 13 d. sprendimu Nr. T-1 (*su vėlesniais pakeitimais*) patvirtintame Kauno miesto savivaldybės 2024-2026 m. strateginiame veiklos plane (toliau – Strateginis veiklos planas) numatyti šie administracinės naštos mažinimo papriemonių vykdytojai: E. paslaugų ir informacinių technologijų skyrius, Centrinis viešųjų pirkimų ir koncesijų skyrius, Švietimo skyrius, Sporto skyrius, Miesto tvarkymo skyrius, Licencijų, leidimų ir paslaugų skyrius, Klientų aptarnavimo ir informavimo skyrius bei Investicijų ir projektų 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 mero potvarkiu 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 papriemonių, patvirtintų

Strateginiame veiklos plane, atitiktis LR administracinės naštos mažinimo įstatymo nustatytiems reikalavimams bei šių papriemonių 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, Švietimo skyrius, Sporto skyrius, Miesto tvarkymo skyrius, Licencijų, leidimų ir paslaugų skyrius, Klientų aptarnavimo ir informavimo skyrius, Investicijų ir projektų skyrius, Centrinis apskaitos skyrius. Taip pat, informaciją susijusią su administracinės naštos mažinimo papriemonių faktiniu įgyvendinimu teikė Strateginio planavimo, analizės ir programų valdymo skyrius.

Su vidaus audito tikslais ir apimtimi susijusią kitą informaciją auditorius surinko iš Teisės aktų registro, Dokumentų valdymo sistemos „Kontora“, 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 papriemonėmis Strateginio planavimo, analizės ir programų valdymo skyriui Kauno miesto savivaldybės veiklos planų rengimo ir įgyvendinimo stebėsenos procesų apraše, patvirtintame Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2022 m. spalio 17 d. įsakymu Nr. A-3876 „Dėl Kauno miesto savivaldybės veiklos planų rengimo ir įgyvendinimo stebėsenos procesų 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, įgyvendinant Strateginio veiklos plano *Tvarumo bei žaliojo kurso principais tvariai valdomo miesto programą* ir siekiant mažinti administracinę naštą, audituojamu laikotarpiu į Strateginį veiklos planą buvo įtrauktos iš viso 8 administracinės naštos mažinimo papriemonės: „3.1.1.2.002 Administracinės naštos mažinimas diegiant informacines sistemas“; „3.1.1.2.005 Administracinės naštos viešuosiuose pirkimuose mažinimas“; „3.1.1.2.006 Administracinės naštos mažinimas naudojant informacines sistemas švietimo srityje“; „3.1.1.2.007 Administracinės naštos mažinimas naudojant informacines sistemas sporto srityje“; „3.1.1.2.008 Administracinės naštos mažinimas tvarkant miestą naudojant informacines sistemas“; „3.1.1.2.009 Administracinės naštos mažinimas teikiant leidimų išdavimo paslaugas naudojant informacines sistemas“; „3.1.2.1.017 Administracinės naštos mažinimas tobulinant klientų aptarnavimo procesus Kauno miesto savivaldybės administracijoje“; „3.1.2.2.001 Administracinės naštos mažinimas įgyvendinant projektą „Paslaugų teikimo ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Kauno miesto savivaldybėje“.

Įgyvendinant Įstatymo nuostatas KMSA interneto svetainėje www.kaunas.lt paskelbta (vertinta 2024 m. liepos 22 d.) informacija apie 2024 m. I pusmečio administracinės naštos mažinimo papriemonių vykdymą (6 str. 2 d.) bei Centralizuoto vidaus audito skyriaus Strateginiame veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo 2024 m. vasario 2 d. vidaus audito ataskaita Nr. 21-6-1 (7 str. 3 d.).

Pastebėjimai

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

Audito metu buvo vertinta, ar Strateginiame veiklos plane 2024 m. numatytos 8 administracinės naštos mažinimo papriemonės atitinka Įstatymo 3 str. 1 d. įvardintas administracinės naštos mažinimo priemones ir Įstatymo 4 str. nurodytus jų taikymo principus.

Visos Strateginiame veiklos plane numatytos administracinės naštos mažinimo papriemonės atitinka (vertinimo rezultatai pateikti 1 lentelėje) 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.

1 lentelė

Papriemonės Kodas	Papriemonės pavadinimas	Vykdytojas	Papriemonės atitikimas LR administracinės naštos mažinimo įstatymo reikalavimams	
			3 straipsnis. Administracinės naštos mažinimo principai	4 straipsnis. Administracinės naštos mažinimo priemonės ir jų taikymas
3.1.1.2.002	Administracinės naštos mažinimas diegiant informacines sistemas	E. paslaugų ir informacinių technologijų skyrius	1 d. 3, 4 p.	3, 7 p.
3.1.1.2.005	Administracinės naštos viešuosiuose pirkimuose mažinimas	Centrinis viešųjų pirkimų ir koncesijų	1 d. 2, 3 p.	6, 7 p.
3.1.1.2.006	Administracinės naštos mažinimas naudojant informacines sistemas švietimo srityje	Švietimo skyrius	1 d. 3, 4 p.	3, 7 p.
3.1.1.2.007	Administracinės naštos mažinimas naudojant informacines sistemas sporto srityje	Sporto skyrius	1 d. 3, 4 p.	3, 7 p.
3.1.1.2.008	Administracinės naštos mažinimas tvarkant miestą naudojant informacines sistemas	Miesto tvarkymo skyrius	1 d. 3, 4 p.	3, 7 p.
3.1.1.2.009	Administracinės naštos mažinimas teikiant leidimų išdavimo paslaugas naudojant informacines sistemas	Licencijų, leidimų ir paslaugų skyrius	1 d. 1, 3, 4 p.	3, 7 p.
3.1.2.1.017	Administracinės naštos mažinimas tobulinant klientų aptarnavimo procesus Kauno miesto savivaldybės administracijoje	Klientų aptarnavimo ir informavimo skyrius	1 d. 1, 4 p.	6, 7, 8 p.
3.1.2.2.001	Administracinės naštos mažinimas įgyvendinant projektą „Paslaugų teikimo ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Kauno miesto savivaldybėje“	Investicijų ir projektų skyrius	1 d. 2, 4 p.	7 p.

Dėl Strateginiame veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo papriemonių vykdymo

Audito metu buvo vertinta, ar audituojamuoju laikotarpiu (2024 m. I pusmetis) administracinės naštos mažinimo papriemonės buvo įgyvendinamos pagal Strateginiame veiklos plane numatytus vertinimo kriterijus, tuo tikslu buvo peržiūrėta ir įvertinta administracinės naštos mažinimo papriemonių vykdytojų pateikta su administracinės naštos mažinimo papriemonių vykdymu susijusi informacija.

Papriemonės 3.1.1.2.002 „Administracinės naštos mažinimas diegiant informacines sistemas“ vykdymas

Papriemonės „Administracinės naštos mažinimas diegiant informacines sistemas“ (vykdytojas E. paslaugų ir informacinių technologijų skyrius) įgyvendinimui Strateginiame veiklos plane nustatytas rodiklis „Įdiegtų informacinių sistemų skaičius“, tačiau nei jo siekiama reikšmė 2024 metams (planas 2024 m. – 0 vnt.), nei asignavimai šios administracinės naštos mažinimo papriemonės vykdymui nebuvo planuoti.

Siekiant papriemonės įgyvendinimo numatyta 2025 m. įdiegti Socialinių paslaugų skyriaus informacinę sistemą (toliau – SPS IS).

E. paslaugų ir informacinių technologijų skyrius informavo apie SPS IS: „<...> projekto pavadinimu „Soc. taškas“ <...>, kuris finansuojamas <...> Europos gaivinimo ir atsparumo didinimo plano ir LR valstybės biudžeto lėšomis <...> įgyvendinimo priežiūrą atlieka Centrinė projektų valdymo agentūra, tad šiuo metu, pirkimo sąlygos (po rinkos konsultacijos procedūrų ir priimtų dokumentų tikslinimų) yra perduotos agentūros patikrai. Sekantis žingsnis, gavus pastabas ir rekomendacijas, bei priėmus sprendimus dėl atsivėlėjimo į jas, bus paskelbtas

pirkimas (skelbimas) rinkos dalyviams. <...> Kadangi projektas apima ir soc. paramos ir soc. paslaugų sritis, planuojama, kad Sistema naudosis Socialinės paramos skyrius ir Socialinių paslaugų skyrius, bei kiti, su soc. paslaugų administravimu ir (ar) teikimu susiję asmenys/jstaigos <...> bei gyventojai, kaip paslaugų gavėjai <...> atlikus pirkimą, Sutartis bus sudaroma SADM vardu (KMSA atlieka pirkimą pagal įgaliojimą), tad ir rezultatas (sukurta sistema) bus perduotas SADM (ne KMSA) <...>“.

Siekiant tęstinumo, rekomenduotina ateityje įdiegtos SPS IS naudotojams (KMSA Socialinės paramos skyrius ir KMSA Socialinių paslaugų skyrius) numatyti pamatuojamus administracinės naštos mažinimo papriemonės vykdymo vertinimo rodiklius, susijusius su SPS IS naudojimu.

Audito metu **papriemonės „Administracinės naštos mažinimas diegiant informacines sistemas“ vykdymas nebuvo vertintas, kadangi papriemonė 2024 m. I pusm. nebuvo vykdoma.**

Papriemonės 3.1.1.2.005 „Administracinės naštos viešuosiuose pirkimuose mažinimas“ vykdymas

Papriemonės „Administracinės naštos viešuosiuose pirkimuose mažinimas“ (vykdytojas Centrinis viešųjų pirkimų ir koncesijų skyrius) įgyvendinimui Strateginiame veiklos plane nustatytas rodiklis „Centrinės perkančiosios organizacijos funkcijų vykdymas viešuosiuose pirkimuose“ bei jo reikšmė (planas 2024 m. – 100 proc., planas I ketv. – 100 proc., planas II ketv. – 100 proc.). Rodiklio stebėseną buvo numatyta atlikti 1 kartą per ketvirtį. KMSA vykdant Centrinės perkančiosios organizacijos funkcijas siekiama atlikti visų, 100 proc., Savivaldybei priklausančių ar jos kontroliuojamų viešųjų ir biudžetinių įstaigų laiku ir tinkamai pavestų vykdyti pirkimų, kurių sutarties vertė viršija 15 000 Eur be PVM, procedūras. Vertinant pasiekto rodiklio reikšmę, 2024 m. I ir II ketv. eigoje buvo skaičiuojama kiek procentų centralizuotų viešųjų pirkimų procedūrų atlikta nuo Centrinio viešųjų pirkimų ir koncesijų skyriui laiku ir tinkamai pavestų vykdyti pirkimų, kurių sutarties vertė viršija 15 000 Eur be PVM. Vadovaujantis Strateginio plano duomenimis, asignavimai šios administracinės naštos mažinimo papriemonės vykdymui nebuvo planuoti.

Pagal Centrinio viešųjų pirkimų ir koncesijų skyriaus pateiktą informaciją, 2024 m. I ir II ketv. **faktiškai pasiekta rodiklio „Centrinės perkančiosios organizacijos funkcijų vykdymas viešuosiuose pirkimuose“ reikšmė – 100 proc.** (buvo vykdytos 42 iš 42 Savivaldybei priklausančių ar jos kontroliuojamų viešųjų ir biudžetinių įstaigų laiku ir tinkamai Centrinio viešųjų pirkimų ir koncesijų skyriui pavestų vykdyti pirkimų, kurių sutarties vertė viršija 15 000 Eur be PVM, procedūras. Pavaldžių įstaigų naudai atlikti (sudarytos preliminarios sutartys) 4 centralizuoti pirkimai, skirti daugiau kaip 1 įstaigai, 20 konkrečių pirkimų pagal anksčiau sukurta centralizuotą DPS, 18 įprastų pirkimų (kai perkama vienos konkrečios įstaigos naudai)).

Rekomenduotina ateityje numatyti faktinį administracinės naštos mažėjimą matuojantį ir administracinės naštos mažėjimo tendenciją rodantį rodiklį.

Atsižvelgiant į aukščiau išdėstytą, auditorius daro išvadą, kad Centrinis viešųjų pirkimų ir koncesijų skyrius **papriemonę įvykdė, pasiekė 2024 m. I pusm. planuotas rodiklio reikšmes.**

Papriemonės 3.1.1.2.006 „Administracinės naštos mažinimas naudojant informacines sistemas švietimo srityje“ vykdymas

Papriemonės „Administracinės naštos mažinimas naudojant informacines sistemas švietimo srityje“ (vykdytojas Švietimo skyrius) įgyvendinimui Strateginiame veiklos plane nustatyti 2 rodikliai:

– „Užsakymų Kauno salių rezervavimo sistemoje skaičiaus pokytis palyginti su praėjusiais metais“ bei jo reikšmė (planas 2024 m. – 12 proc., planas I ketv. – 0 proc., planas II ketv. – 0 proc.). Rodiklio

stebėseną numatyta atlikti 2024 m. IV ketv. Siekiant nustatyto rodiklio planinės reikšmės, numatyta vertinti švietimo įstaigų 2024 metų duomenis (*užsakymų skaičių*), kurie atspindi išnuomoto objekto vienetą (*pagal rezervavimo datą*) bei lyginti juos su 2023 metų duomenimis, išvedant procentinę pokyčio išraišką.

– „Elektroniniu būdu pasirašytų ikimokyklinio ugdymo sutarčių (tarp tėvų ir įstaigos) dalis nuo visų pasirašytų sutarčių“ bei jo reikšmė (planas 2024 m. – 10 proc., planas I ketv. – 0 proc., planas II ketv. – 0 proc.). Rodiklio stebėseną numatyta atlikti 2024 m. III ketv. Siekiant nustatyto rodiklio planinės reikšmės, numatyta vertinti elektroniniu būdu pasirašytų ikimokyklinio ugdymo sutarčių (tarp tėvų ir įstaigos) dalį nuo visų tais metais pasirašytų sutarčių.

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

Audito metu Švietimo skyrius pateikė tarpinius nustatyto rodiklio „Užsakymų Kauno salių rezervavimo sistemoje skaičiaus pokytis palyginti su praėjusiais metais“ stebėsenos rezultatus, kurie leidžia daryti prielaidą, kad iki 2024 m. pabaigos nustatyto rodiklio planinė reikšmė bus pasiekta ir viršyta (per 2024 m. I pusmetį buvo įvykdyti 1007 vnt. užsakymų, per 2023 m. I pusmetį buvo 886 vnt. užsakymų, t. y. 13,66 proc. padidėjo užsakymų skaičius).

Rekomenduotina ateityje numatyti faktinį administracinės naštos mažėjimą matuojantį ir administracinės naštos mažėjimo tendenciją rodantį rodiklį.

Audito metu **papriemonės** „Administracinės naštos mažinimas naudojant informacines sistemas švietimo srityje“ **vykdymas nebuvo vertintas, kadangi nustatyto rodiklio „Užsakymų Kauno salių rezervavimo sistemoje skaičiaus pokytis palyginti su praėjusiais metais“ stebėseną numatyta atlikti tik 2024 m. IV ketvirtį bei nustatyto rodiklio „Elektroniniu būdu pasirašytų ikimokyklinio ugdymo sutarčių (tarp tėvų ir įstaigos) dalis nuo visų pasirašytų sutarčių“ stebėseną numatyta atlikti tik 2024 m. III ketvirtį.**

Papriemonės 3.1.1.2.007 „Administracinės naštos mažinimas naudojant informacines sistemas sporto srityje“ vykdymas

Papriemonės „Administracinės naštos mažinimas naudojant informacines sistemas sporto srityje“ (vykdytojas Sporto skyrius) įgyvendinimui Strateginiame veiklos plane buvo nustatyti 2 rodikliai:

– „Užsakymų Kauno salių rezervavimo sistemoje skaičiaus pokytis palyginti su praėjusiais metais“ bei jo reikšmė (planas 2024 m. – 20 proc., planas I ketv. – 20 proc., planas II ketv. – 20 proc.).

– „Veiklą, kuriose nebuvo atliktas nei vienas žymėjimas Popamokinių veiklų lankomumo informacinėje sistemoje, dalis nuo visų suplanuotų veiklų“ bei jo reikšmė (planas 2024 m. – 10 proc., planas I ketv. – 0 proc. bei II ketv. – 0 proc.). Rodiklio stebėseną numatyta atlikti 2024 m. IV ketv.

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

Siekiant nustatyto rodiklio „Užsakymų Kauno salių rezervavimo sistemoje skaičiaus pokytis palyginti su praėjusiais metais“ planinės reikšmės, buvo numatyta 2024 m. 1 kartą per ketvirtį vertinti sporto įstaigų duomenis (*užsakymų skaičių*), kurie atspindi išnuomoto objekto vienetą (*pagal rezervavimo datą*) bei lyginti juos su 2023 metų ketvirtiniais duomenimis, išvedant procentinę pokyčio išraišką.

Vadovaujantis Sporto skyriaus pateiktomis suvestinėmis, 2024 m. I ir II ketv. **faktiškai buvo pasiektos ir viršytos rodiklio „Užsakymų Kauno salių rezervavimo sistemoje skaičiaus pokytis palyginti su praėjusiais metais“, reikšmės: 2024 m. I ketv. 89 proc. padidėjo užsakymų skaičius** (2024 m. I ketv. buvo 249 vnt. užsakymų, 2023 m. I ketv. buvo 132 vnt. užsakymų) **ir 2024 m. II ketv. 81 proc. padidėjo užsakymų skaičius** (2024 m. II ketv. buvo 154 vnt. užsakymų, 2023 m. II ketv. buvo 85 vnt. užsakymų).

Rekomenduotina ateityje planuoti ambicingesnį papriemonės pasiekimo rodiklį bei numatyti faktinį administracinės naštos mažėjimą matuojantį rodiklį.

Atsižvelgiant į aukščiau išdėstytą, auditorius daro išvadą, kad Sporto skyrius **papriemonę vykdė, 2024 m. I pusm. pasiekė ir viršijo vieno iš 2-jų planuotų rodiklių reikšmę** (2024 m. I pusm. užsakymų Kauno salių rezervavimo sistemoje skaičiaus pokytis lyginant su 2023 m. I pusm. sudarė 85,71 proc., vietoj planuoto metinio rodiklio - 20 proc.), **kito planuoto rodiklio „Veiklų, kuriose nebuvo atliktas nei vienas žymėjimas Popamokinių veiklų lankomumo informacinėje sistemoje, dalis nuo visų suplanuotų veiklų“ pasiekimas nebuvo vertintas, kadangi stebėseną numatyta atlikti tik 2024 m. IV ketvirtį.**

Papriemonės 3.1.1.2.008 „Administracinės naštos mažinimas tvarkant miestą naudojant informacines sistemas“ vykdymas

Papriemonės „Administracinės naštos mažinimas tvarkant miestą naudojant informacines sistemas“ (vykdytojas Miesto tvarkymo skyrius) įgyvendinimui Strateginiame veiklos plane nustatytas rodiklis „Leidimų laidoti besikreipiantiems išdavimo laikas, jeigu asmuo tinkamai pateikė reikiamus dokumentus“ bei jo reikšmė (planas 2024 m. – 13 min., planas I ketv. – 13 min., planas II ketv. – 13 min.). Siekiant nustatyto rodiklio planinės reikšmės, buvo numatyta 2024 m. 1 kartą per ketvirtį vertinti laidojimo leidimo išdavimui sugaištą laiką. Vadovaujantis Strateginio plano duomenimis, asignavimai šios administracinės naštos mažinimo papriemonės vykdymui nebuvo planuoti.

Audito metu Miesto tvarkymo skyrius pateikė informaciją apie rodiklio stebėseną, kurią atliko Kauno SI „Kapinių priežiūra“ (2024 m. gegužės 8 d. raštas Nr. R12-3476 bei 2024 m. birželio 26 d. raštas Nr. R12-4937).

Vadovaujantis Miesto tvarkymo skyriaus pateiktomis suvestinėmis bei atsižvelgiant į Strateginio planavimo Kauno miesto savivaldybėje organizavimo tvarkos aprašo (patvirtintas 2022 m. rugsėjo 13 d. Savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-415, su vėlesniais pakeitimais) 1 priede pateiktą papriemonių vertinimo kriterijų įvykdymo vertinimo sistemą, **2024 m. I ketv. ir II ketv. buvo pasiektos planuotos rodiklio reikšmės, kadangi faktinis leidimo laidoti išdavimo laikas (14,25 min.), palyginti su planuotomis rodiklio reikšmėmis (13 min.), padidėjo ne daugiau nei 20 proc.** (dviejų Kauno SI „Kapinių priežiūra“ darbuotojų rankiniu būdu buvo įvertintas vidutinis 13 klientų aptarnavimo laikas atsitiktine tvarka pasirinktomis 2024 m. vasario 14, 21 bei kovo 19, 26 dienomis bei vidutinis 13 klientų aptarnavimo laikas atsitiktine tvarka pasirinktomis 2024 m. gegužės 13, 23 bei birželio 6, 26 dienomis). Yra rizika dėl rodiklio faktinės reikšmės patikimumo, kadangi įvertintų 13 klientų aptarnavimo (išduotų leidimų laidoti) duomenys sudaro tik 2,35 proc. nuo 2024 m. I ketv. iš viso 554 aptarnautų klientų, kurių pateikti dokumentai buvo teisingi/ tvarkingi (išduotų leidimų laidoti) bei sudaro tik 2,23 proc. nuo 2024 m. II ketv. iš viso 582 aptarnautų klientų, kurių pateikti dokumentai buvo teisingi/ tvarkingi (išduotų leidimų laidoti).

Atsižvelgiant į aukščiau išdėstytą, auditorius daro išvadą, kad pagal Miesto tvarkymo skyriaus pateiktus duomenis **papriemonė įvykdyta, 2024 m. I pusm. buvo pasiektos planuotos rodiklio**

reikšmės. Tačiau yra rizika dėl rodiklio 2024 m. I pusm. faktinės reikšmės patikimumo, kadangi rodiklio stebėsenos imtis nėra pakankamai reprezentatyvi (2,35 proc. 2024 m. I ketv. bei 2,23 proc. 2024 m. II ketv.).

Papriemonės 3.1.1.2.009 „Administracinės naštos mažinimas teikiant leidimų išdavimo paslaugas naudojant informacines sistemas“ vykdymas

Papriemonės „Administracinės naštos mažinimas teikiant leidimų išdavimo paslaugas naudojant informacines sistemas“ (vykdytojas Licencijų, leidimų ir paslaugų skyrius) įgyvendinimui Strateginiame veiklos plane nustatytas rodiklis „Laiko skirtumas, kai prašymas išduoti naują leidimą seno leidimo pagrindu (pratęsimas) pateikiamas per LILIS savitarnos sistemą ir ne LILIS savitarnos sistemoje“ bei jo reikšmė (planas 2024 m. – 12 min., planas I ketv. – 12 min., planas II ketv. – 12 min.). Siekiant nustatyto rodiklio planinės reikšmės, numatyta 2024 m. 1 kartą per ketvirtį vertinti atsitiktine tvarka pasirinktų 3–5 prašymų išduoti leidimus įrengti išorinę reklamą, kurie pildomi LILIS Savitarnos sistemoje ir ne Savitarnos sistemoje, laiko skirtumo vidurkį. Vadovaujantis Strateginio plano duomenimis, asignavimai šios administracinės naštos mažinimo papriemonės vykdymui nebuvo planuoti.

Audito metu Licencijų, leidimų ir paslaugų skyrius pateikė DVS „Kontora“ registruotas Licencijų ir leidimų sistemos naudojimo testavimo ataskaitas (2024 m. kovo 28 d. Nr. 29-13-7 bei 2024 m. birželio 18 d. Nr. 29-13-17).

Vadovaujantis Licencijų, leidimų ir paslaugų skyriaus pateiktais rodiklio stebėsenos rezultatais, **2024 m. I ketv. faktiškai buvo pasiekta ir viršyta rodiklio reikšmė – 13 min., 2024 m. II ketv. faktiškai buvo pasiekta rodiklio reikšmė – 17 min.** (vidutinis paraiškos išduoti naują leidimą išorinei reklamai seno leidimo pagrindu pateikimo laikas LILIS Savitarnos sistemoje I ketv. buvo 7 min., II ketv. buvo 3 min.; vidutinis paraiškos pateikimo laikas ne Savitarnos sistemoje I ketv. ir II ketv. buvo 20 min., todėl laiko skirtumo vidurkis I ketv. – 13 min., II ketv. – 17 min., t. y. vidutiniškai 13 min. ir 17 min. greičiau vyksta paraiškos pateikimas).

Atsižvelgiant į aukščiau išdėstytą, auditorius daro išvadą, kad Licencijų, leidimų ir paslaugų skyrius **papriemonę įvykdė, pasiekė ir viršijo 2024 m. I pusm. planuotas rodiklio reikšmes.**

Papriemonės 3.1.2.1.017 „Administracinės naštos mažinimas tobulinant klientų aptarnavimo procesus Kauno miesto savivaldybės administracijoje“ vykdymas

Papriemonės „Administracinės naštos mažinimas tobulinant klientų aptarnavimo procesus Kauno miesto savivaldybės administracijoje“ (vykdytojas Klientų aptarnavimo ir informavimo skyrius) įgyvendinimui Strateginiame veiklos plane nustatytas rodiklis „Asmenų, besikreipiančių per žinių asistentą, skaičius“ bei jo reikšmė (planas 2024 m. – 700 vnt., planas I ketv. – 200 vnt., planas II ketv. – 150 vnt.). Rodiklio stebėseną numatyta atlikti 1 kartą per ketvirtį. Siekiant nustatyto rodiklio planinės reikšmės, buvo numatyta skaičiuoti asmenų, besikreipiančių per Žinių asistento modulį, skaičių (dirbtiniu intelektu grįsta kompiuterinė programa, kuri skirta konsultuoti gyventojus jiems rūpimais klausimais, veikianti www.kaunas.lt interneto svetainės lange „KONSULTAVIMAS“ visą parą, 7 dienas per savaitę, 365 dienas per metus). Vadovaujantis Strateginio plano duomenimis, asignavimai šios administracinės naštos mažinimo papriemonės vykdymui nebuvo planuoti.

Vadovaujantis Klientų aptarnavimo ir informavimo skyriaus pateiktomis lankomumo ataskaitomis bei atsižvelgiant į Strateginio planavimo Kauno miesto savivaldybėje organizavimo tvarkos aprašo (patvirtintas 2022 m. rugsėjo 13 d. Savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-415, su vėlesniais pakeitimais) 1 priede pateiktą papriemonių vertinimo kriterijų įvykdymo vertinimo sistemą, **2024 m. I ir II ketv. buvo pasiektos planuotos rodiklio reikšmės, kadangi faktiškai per Žinių asistento modulį konsultacijos kreipėsi 189 vnt. bei 151 vnt. asmenų, palyginti su planuotomis rodiklio reikšmėmis (200 vnt. bei 150 vnt. asmenų), rodiklio reikšmės buvo įvykdytos 80 proc. ir daugiau.** Iš viso per 2024 m. I pusmetį dėl konsultacijų per Žinių asistentą kreipėsi 340 asmenų (planuota 350 vnt. asmenų, t. y. 2024 m. I pusm. rodiklio įvykdymas sudaro 97,14 proc.).

Rekomenduotina ateityje numatyti faktinį administracinės naštos mažėjimą matuojantį ir administracinės naštos mažėjimo tendenciją rodantį rodiklį.

Atsižvelgiant į aukščiau išdėstytą, auditorius daro išvadą, kad Klientų aptarnavimo ir informavimo skyrius **papriemonę įvykdė, 2024 m. I pusm. buvo pasiektos planuotos rodiklio reikšmės.**

Papriemonės 3.1.2.2.001 „Administracinės naštos mažinimas įgyvendinant projektą „Paslaugų teikimo ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Kauno miesto savivaldybėje““ vykdymas

Papriemonės „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 nustatytas rodiklis „Atliktų veiklų dalis nuo visų projekto veiklų“ bei jo reikšmė (planas 2024 m. – 10 proc., planas I ketv. – 10 proc., planas II ketv. – 0 proc.). Rodiklio stebėseną numatyta atlikti 2024 m. I ketv.

Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo ataskaitų duomenimis 2024 m. I pusm. administracinės naštos mažinimo papriemonės „Administracinės naštos mažinimas įgyvendinant projektą „Paslaugų teikimo ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Kauno miesto savivaldybėje““ vykdymui iš Savivaldybės biudžeto lėšų skirta ir asignavimų panaudota nebuvo.

Siekiant nustatyto rodiklio „Atliktų veiklų dalis nuo visų projekto veiklų“ planinės reikšmės, buvo numatyta 2024 m. I ketv. atlikti tam tikrą Projekto veiklų dalį nuo visų Projekto sutartyje nurodytų veiklų.

Audito metu Investicijų ir projektų skyrius pateikė informaciją, kad 2024 m. I ketv. buvo pasiekta nustatyto rodiklio „Atliktų veiklų dalis nuo visų projekto veiklų“ reikšmė 10 proc. (iš planuotų 10 proc.: Galutinė ataskaita (5 proc.) ir Projekto sąskaitos uždarymas (5 proc.)).

Anot Investicijų ir projektų skyriaus, projektas baigtas, 2024 m. I ketv. pateikta galutinė ataskaita ir uždaryta projekto banko sąskaita.

Ateityje vykdytoji tikslinga rodiklio, kuris įvertina Projekto įgyvendinimo baigtumą, neplanuoti kaip ANMP įgyvendinimo rodiklio, kadangi nėra aišku ar šis rodiklis tikrai prisideda prie administracinės naštos mažinimo, ir neleidžia kiekybine išraiška įvertinti kaip ir kiek papriemonė mažina administracinę naštą.

Atsižvelgiant į aukščiau išdėstytą, auditorius daro išvadą, kad Investicijų ir projektų skyrius **papriemonę įvykdė, 100 proc. pasiekė 2024 m. I pusm. planuotą rodiklio reikšmę.**

Išvados

Audito metu nustatyta, kad:

1. Į Strateginį veiklos planą įtrauktos 8 administracinės naštos mažinimo priemonės („3.1.1.2.002 Administracinės naštos mažinimas diegiant informacines sistemas“; „3.1.1.2.005 Administracinės naštos mažinimas viešuosiuose pirkimuose mažinimas“; „3.1.1.2.006 Administracinės naštos mažinimas naudojant informacines sistemas švietimo srityje“; „3.1.1.2.007 Administracinės naštos mažinimas naudojant informacines sistemas sporto srityje“; „3.1.1.2.008 Administracinės naštos mažinimas tvarkant miestą naudojant informacines sistemas“; „3.1.1.2.009 Administracinės naštos mažinimas teikiant leidimų išdavimo paslaugas naudojant informacines sistemas“; „3.1.2.1.017 Administracinės naštos mažinimas tobulinant klientų aptarnavimo procesus Kauno miesto savivaldybės administracijoje“; „3.1.2.2.001 Administracinės naštos mažinimas įgyvendinant projektą „Paslaugų teikimo ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Kauno miesto savivaldybėje“), 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 2024 m. numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės atitinka LR administracinės naštos mažinimo įstatymo 3 str. 1 d. įvardintas administracinės naštos mažinimo priemones bei 4 str. nurodytus jų taikymo principus.

3. 2024 m. I pusmetį iš 8 Strateginiame veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių:

– 5 priemonės įvykdytos („3.1.1.2.005 Administracinės naštos viešuosiuose pirkimuose mažinimas“, vykdytojas Centrinis viešųjų pirkimų ir koncesijų skyrius; „3.1.1.2.008 Administracinės naštos mažinimas tvarkant miestą naudojant informacines sistemas“, vykdytojas Miesto tvarkymo skyrius; „3.1.1.2.009 Administracinės naštos mažinimas teikiant leidimų išdavimo paslaugas naudojant informacines sistemas“, vykdytojas Licencijų, leidimų ir paslaugų skyrius; „3.1.2.1.017 Administracinės naštos mažinimas tobulinant klientų aptarnavimo procesus Kauno miesto savivaldybės administracijoje“, vykdytojas Klientų aptarnavimo ir informavimo skyrius; „3.1.2.2.001 Administracinės naštos mažinimas įgyvendinant projektą „Paslaugų teikimo ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Kauno miesto savivaldybėje“, vykdytojas Investicijų ir projektų skyrius).

– 1 priemonė vykdoma („3.1.1.2.007 Administracinės naštos mažinimas naudojant informacines sistemas sporto srityje“, vykdytojas Sporto skyrius).

– 1 priemonės („3.1.1.2.002 Administracinės naštos mažinimas diegiant informacines sistemas“, vykdytojas E. paslaugų ir informacinių technologijų skyrius) vykdymas audito metu nebuvo vertintas, kadangi priemonė 2024 m. I pusem. nebuvo vykdoma.

– 1 priemonės („3.1.1.2.006 Administracinės naštos mažinimas naudojant informacines sistemas švietimo srityje“, vykdytojas Švietimo skyrius) vykdymas audito metu nebuvo vertintas, kadangi 2-jų priemonės nustatytų rodiklių stebėseną numatyta vykdyti tik 2024 m. III bei IV ketvirtį.

4. 2024 m. I pusmetį administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymui iš Savivaldybės biudžeto (finansavimo šaltinio kodas 5101) lėšų skirta ir asignavimų panaudota nebuvo.

5. Savivaldybės administracijoje tobulintinas administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo rodiklių bei rodiklių stebėsenos imties nustatymas, t. y.

– Pagal nustatytus dalies (2 iš 8) priemonių vertinimo rodiklius („Idiegtų informacinių sistemų skaičius“, vykdytojas E. paslaugų ir informacinių technologijų skyrius bei „Atliktų veiklų dalis nuo visų projekto veiklų“, vykdytojas Investicijų ir projektų skyrius) nėra galimybės įvertinti, ar įgyvendinta priemonė sumažins administracinę naštą fiziniams ir/ar juridiniams asmenims.

– Rekomenduotina ateityje įdiegtos Socialinių paslaugų skyriaus informacinės sistemos (toliau – SPS IS) naudotojams (*KMSA Socialinės paramos skyrius ir KMSA Socialinių paslaugų skyrius*) numatyti pamatuojamus administracinės naštos mažinimo papriemonės vykdymo vertinimo rodiklius, susijusius su SPS IS naudojimu.

– Rekomenduotina ateityje numatyti faktinį administracinės naštos mažėjimą matuojantį ir administracinės naštos mažėjimo tendenciją rodantį rodiklį (*Centrinis viešųjų pirkimų ir koncesijų skyrius; Švietimo skyrius; Klientų aptarnavimo ir informavimo skyrius*).

– Rekomenduotina ateityje planuoti ambicingesnį papriemonės pasiekimo rodiklį bei numatyti faktinį administracinės naštos mažėjimą matuojantį rodiklį (*Sporto skyrius*).

– Rekomenduotina ateityje taikyti pakankamą (reprezentatyvią) rodiklio stebėsenos imtį (*Miesto tvarkymo skyrius*).

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 papriemonės planuojamos ir vykdomos, atskaitomybės informacija teikiama, **vidaus kontrolė** vykdomoje administracinės naštos mažinimo srityje **vertinama gerai**. Tačiau yra tobulintinas administracinės naštos mažinimo papriemonių vykdymo vertinimo bei rodiklių stebėsenos imties nustatymas.

Rekomendacijos

Atsižvelgiant į tai, kad didžioji dalis Strateginiame veiklos plane numatytų 2024 m. administracinės naštos mažinimo papriemonių įvykdytos arba vykdomos, įvykdymo terminai dar nėra pasibaigę, vykdoma nustatytų rodiklių stebėseną, rekomendacijos nėra teikiamos.

Vedėja

Vilma Ramonienė

Vyriausioji vidaus auditorė

Julija Rasimavičienė