



KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS CENTRALIZUOTAS VIDAUS AUDITO SKYRIUS

ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO VERTINIMO VIDAUS AUDITO ATASKAITA

2018 m. rugsėjo 5 d. Nr. VAA 18-7

Kaunas

Kauno rajono savivaldybės Centralizuoto vidaus audito skyriaus vyriausioji specialistė Gintarė Kavaliauskienė, vykdydama 2018 m. vidaus audito planą, atliko Kauno rajono savivaldybės administracijos (toliau – Administracija) vykdomų administracinės naštos mažinimo priemonių vertinimo vidaus auditą.

Vidaus audito apimtis – 2018 m. I pusmečio administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymas.

Vidaus audito tikslas – vadovaujantis Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo¹ (toliau – Įstatymas) 7 straipsnio 3 dalies nuostatomis, atlikti Administracijos vykdomų administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų 2018-2020 m. Kauno rajono savivaldybės strateginiame veiklos plane² (toliau – Savivaldybės strateginis veiklos planas), vertinimą.

Vidaus audito apimtis, metodika. Vidaus auditas buvo atliktas vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu, Administracijos direktoriaus patvirtinta Vidaus audito metodika bei Vidaus audito skyriaus nuostatais, Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintomis vidaus auditorių profesinės etikos taisyklėmis ir kitais norminiais teisės aktais, reglamentuojančiais vidaus auditą.

Vidaus auditą atliekant vertintos Savivaldybės strateginiame veiklos plane numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės ir Administracijos skyrių bei struktūrinių teritorinių

¹ Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymas (2012 m. lapkričio 8 d. Nr. XI-2386 su vėlesniais pakeitimais);

² Patvirtintas Kauno rajono savivaldybės tarybos 2018 m. sausio 31 d. sprendimu Nr. TS-1.

padalinių (seniūnijų) pateikta informacija. Taip pat analizuota Administracijos teisės aktų paieškos sistemoje bei interneto erdvėje viešai prieinama su vidaus audito tema ir tikslu susijusi informacija. Vidaus audito įrodymams pagrįsti buvo taikomas apklausos ir analizės metodas. Ataskaitoje pateikiami tik audito metu nustatyti faktai ir laikomasi prielaidos, kad pateikti duomenys teisingi ir išsamūs, dokumentų kopijos atitinka originalus.

BENDROSIOS NUOSTATOS

Įstatymo tikslas – užtikrinti darnų administracinės naštos mažinimo procesą, orientuotą į fizinių asmenų, verslo subjektų ir valstybės interesus, kuo mažesnėmis sąnaudomis pasiekti teisės aktuose numatytą tikslą. Įstatymo 6 straipsnio 1 dalyje nurodyta – administracinės naštos mažinimo priemonės įtraukiamos į savivaldybių taryboms teikiamus tvirtinti savivaldybių strateginių veiklos planų projektus.

Įstatymo 7 straipsnio 3 dalyje įvardyta – *savivaldybių centralizuotos vidaus audito tarnybos pasibaigus pusmečiui turi įvertinti, kaip vykdomos administracinės naštos mažinimo priemonės, administracinės naštos priemonių vertinimo ataskaitos turi būti skelbiamos savivaldybių interneto svetainėse.*

DĖSTOMOJI DALIS

Administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo

2018 m. I pusmečio vertinimas

Vertinant, kaip audituojamuoju laikotarpiu įgyvendinamos administracinės naštos mažinimo priemonės, tikrinta Administracijos skyrių ir struktūrinių padalinių pateikta informacija susijusi su administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymu.

Administracijoje informaciją apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą iš 15 Administracijos skyrių pateikė 8: Aplinkos, Bendrasis, Kultūros, švietimo ir sporto, Personalo, Socialinės paramos, Tarpžinybinis archyvas, Teisės ir Žemės ūkio (iš jų 2 Skyriai administracinę naštą mažinančių priemonių nevykdė). Visi struktūriniai padaliniai (seniūnijos) informaciją pateikė.

Įgyvendinant Įstatymo 6 straipsnio 1 dalies reikalavimą, Savivaldybės strateginiame veiklos plane prie Savivaldybės valdymo programos (01) tikslo (01) – gerinti rajono valdymo kokybę, įrašytas uždavinys (01.01.01) – *organizuoti Savivaldybės funkcijų vykdymą mažinant administracinę naštą.*

Vykdytą įvardyto uždavinio priemonę „Savivaldybės administracijos darbo organizavimas“ - Bendrasis skyrius panaikino perteklinį elektroninio parašo reikalavimą 6 teikiamoms elektroninėms paslaugoms:

1. Pastato numeriui, kompleksui, butui, patalpai, korpusui ar žemės sklypui, kuriame pagal jo naudojimo paskirtį (būdą) ar teritorijų planavimo dokumentus leidžiama pastatų statyba, suteikimas, keitimas ar panaikinimas;

2. Leidimo prekiauti ir (ar) teikti paslaugas viešosiose vietose ar renginio metu išdavimas, publikato išdavimas ar galiojimo panaikinimas;

3. Leidimo kasinėti ir aptverti išdavimas, pratęsimas, sustabdymo panaikinimas, panaikinimas arba pranešimas apie baigtus vykdyti ar avarinius kasinėjimo darbus;

4. Leidimo įrengti išorinę reklamą Savivaldybės teritorijoje išdavimas arba pranešimo apie pasikeitusį reklamos spalvinį ir/ar grafinį vaizdą pateikimas;

5. Paraiškų dėl lėšų skyrimo švietimo, kultūros, sporto, sveikatos, jaunimo ar kitiems projektams priėmimas;

6. Ataskaitų iš vykdančių švietimo, kultūros, sporto, sveikatos, jaunimo ar kitus projektus, priėmimas.

2018 m. I pusmetį daugiau dėmesio skirta seniūnijoms:

› Technines problemas IT srityje pradėjo spręsti naujai priimtas darbuotojas;

› Seniūnijų elektroniniai paštai buvo perkelti į saugesnį elektroninio pašto serverį, todėl sumažėjo nepageidaujamų laiškų;

› Seniūnijoms buvo vykdomi papildomi DVS ir buhalterinės apskaitos vadovo darbo funkcionalumo mokymai.

Efektyvesnis seniūnijų darbuotojų informacinių sistemų naudojimas mažina administracinę naštą visiems Savivaldybės darbuotojams.

Aplinkos skyrius pateikė informaciją apie administracinės naštos mažinimą:

Kauno rajono savivaldybės tarybos sprendimu³ buvo pakeistas Kauno rajono savivaldybės aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos finansavimo pajamų ir išlaidų planavimo, apskaitos ir ataskaitų teikimo tvarkos aprašas (toliau – Aprašas), kurio 9 punktą išdėstytas taip:

„SAARSP lėšos numatytoms priemonėms finansuoti skiriamos pagal pateiktas sąskaitas faktūras, suderintas su Administracijos direktoriaus įsakymu paskirtais asmenimis, turinčiais teisę surašyti ir pasirašyti dokumentus, ir patvirtintas Administracijos direktoriaus viza „Apmokėti““. Pagrindinis priimto sprendimo tikslas – sumažinti administracinę naštą Administracijai. Rengiant Aprašo 9 punkto pakeitimą buvo atsižvelgta į buhalterinės apskaitos vadovo⁴ patvirtintos tvarkos reikalavimus. Po įvardyto pakeitimo nebereikia rengti atskirų įsakymų kiekvienai PVM sąskaitai-faktūrai, administracijos direktoriui nebereikia gaišti laiko atliekant procedūras DVS, o PVM

³ Kauno rajono savivaldybės tarybos 2018 m. birželio 28 d. sprendimas Nr. TS-183 „Dėl Kauno rajono savivaldybės tarybos 2003 m. gruodžio 23 d. sprendimo Nr. TS-121 „Dėl Kauno rajono savivaldybės aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos finansavimo pajamų ir išlaidų planavimo, apskaitos ir ataskaitų teikimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ pakeitimo“.

⁴ Administracijos direktoriaus 2017 m. birželio 5 d. įsakymu Nr. 1110 „Dėl Kauno rajono savivaldybės buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“.

sąskaitos faktūros, kurios apmokamos iš SAARSP lėšų, tvarkomos bendra asignavimo valdytojo nustatyta tvarka.

Vykiant uždavinio (01.01.01) 4 priemonę „Seniūnijų darbo organizavimas“ – siekiant sumažinti administracinę naštą, seniūnijų dokumentai derinami, vykdomos užduotys DVS pagalba. Gyventojai turi galimybę naudotis elektroninėmis paslaugomis. Pastabas, pageidavimus, pretenzijas gali pateikti seniūnijos el. paštu. Seniūnijos darbuotojai, teikdami paslaugas gyventojams (pažymos, leidimai, dokumentai socialinėms išmokoms gauti ir pan.) naudojami registrais ir informacinėmis sistemomis. Seniūnijos, kaip tarpininkės, dėl administracinių paslaugų atlikimo, asmenų prašymus perduoda kitiems Administracijos struktūriniais padaliniais.

Savivaldybės valdymo programos (01) tikslas (02) – diegti informacines technologijas ir plėtoti informacines paslaugas, gerinti informacijos sklaidą. Numatytas uždavinys (01.02.01) – stiprinti Savivaldybės institucijų ir įstaigų dirbančiųjų administracinius gebėjimus, diegti informacines technologijas ir plėtoti informacines paslaugas. Numatomos priemonės, skatinančios Savivaldybės administracinės naštos mažinimą:

- Ryšių su visuomene plėtojimas;
- Dirbančiųjų kvalifikacijos plėtra;
- Informacinių technologijų plėtra.

Vykiant uždavinio (01.02.01) 2 priemonę „Dirbančiųjų kvalifikacijos plėtra“ – Administracijos darbuotojai nuolat kelia kvalifikaciją (dalyvauja kursuose, seminaruose, konferencijose, mokymuose). Per 2018 m. I pusmetį Administracijos darbuotojai dalyvavo mokymuose 1388 akad. val.

IŠVADOS

Nuo to – kaip kokybiškai dirba Administracija priklauso visų vykdomų programų (nurodytų Savivaldybės strateginiame veiklos plane) rezultatai bei Kauno rajono vystymosi perspektyvos. Vienas iš pagrindinių Kauno rajono savivaldybės tikslų yra *efektyviai organizuoti darbą*, kad būtų tinkamai įgyvendintos Savivaldybės funkcijos.

Administracijoje įdiegtos administracinės naštos priemonės (*Savivaldybės administracijos darbo organizavimas ir seniūnijų darbo organizavimas*), apie jų įgyvendinimą rašyta ankstesnėse vidaus audito ataskaitose, t. y. ilgalaikės administracinės naštos mažinimo priemonės, kurios tikrinimo metu vykdomos ir nuolatos tobulinamos. Tačiau ne visi Administracijos skyriai pateikė informaciją, dėl ko kyla rizika, kad nebus užtikrintas tinkamas administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimas;

Vidaus kontrolės vertinimas

Vadovaujantis LR vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo 3 straipsnio 1 dalimi, vienas iš pagrindinių vidaus kontrolės tikslų yra užtikrinti, kad viešojo juridinio asmens veikla būtų

vykdoma įstatymų, kitų teisės aktų nustatyta tvarka pagal strateginius arba kitus veiklos planus, programas bei procedūras, informacija apie viešojo juridinio asmens finansinę ar kitą veiklą būtų teisinga ir pateikiama teisės aktų nustatyta tvarka.

Audito metu nustatyta, kad Savivaldybės administracija laikėsi Įstatymo nuostatų, vykdomos aukščiau išvardytos į Savivaldybės strateginį veiklos planą įtrauktos priemonės. Kadangi administracinės naštos mažinimo srityje visa rizika nustatyta ir valdoma, išskyrus įvardytus pastebėjimus, neturinčius reikšmingos neigiamos įtakos Kauno rajono savivaldybės veiklos rezultatams, vidaus kontrolė administracinės naštos mažinimo srityje vertinama gerai.

Rekomendacijos neteikiamos.