



## KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS CENTRALIZUOTAS VIDAUS AUDITO SKYRIUS

### ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ VERTINIMO VIDAUS AUDITO ATASKAITA

2019 m. gegužės 27 d. Nr. VAA-3  
Kaunas

**Vidaus audito atlikimo motyvai:** Kauno rajono savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus vyriausioji specialistė Gintarė Kavaliauskienė, vykdydama 2019 m. vidaus audito planą, atliko Kauno rajono savivaldybės administracijos (toliau – Administracija) vykdomų administracinės naštos mažinimo priemonių vertinimo vidaus auditą.

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

**Vidaus audito tikslas** – įvertinti, kaip buvo vykdomos administracinės naštos mažinimo priemonės, vadovaujantis Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymu<sup>1</sup> (toliau – ANMI), Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu ir kitais vidaus auditą reglamentuojančiais teisės aktais.

**Vidaus audito metodika.** Vidaus auditas buvo atliktas taikant apklausos, pokalbio, tikrinimo procedūras, vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu, Administracijos direktoriaus patvirtinta Vidaus audito metodika bei Centralizuoto 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 strateginiame veiklos plane<sup>2</sup> numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės ir Administracijos skyrių bei struktūrinių teritorinių padalinių

---

<sup>1</sup> 2012 m. lapkričio 8 d. Nr. XI-2386 „Administracinės naštos mažinimo įstatymas“;

<sup>2</sup> Kauno rajono savivaldybės tarybos 2018 m. sausio 31 d. sprendimas Nr. TS-1 „Dėl Kauno rajono savivaldybės 2018-2020 m. strateginio veiklos plano patvirtinimo“.

(seniūnijų) pateikta informacija. Tikrinimo metu naudotasi Administracijos teisės aktų paieškos sistemoje bei interneto erdvėje viešai prieinama, su vidaus audito tikslu susijusia 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**

ANMĮ tikslas – užtikrinti darnų administracinės naštos mažinimo procesą, orientuotą į fizinių asmenų, verslo subjektų ir valstybės interesus, kuo mažesnėmis sąnaudomis pasiekti teisės aktuose numatytą tikslą.

ANMĮ 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**

### 2018-2020 metų strateginiame veiklos plane numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės

ANMĮ reglamentuotos taikomos administracinės naštos mažinimo priemonės<sup>3</sup> ir pareiga jas įtraukti į savivaldybių taryboms teikiamus tvirtinti savivaldybių strateginių veiklos planų projektus<sup>4</sup>. Strateginiame veiklos plane Savivaldybės valdymo programoje (01) nustatyti tikslai – gerinti rajono valdymo kokybę (01) ir diegti informacines technologijas ir plėtoti informacines paslaugas, gerinti informacijos sklaidą (02). Tikslams pasiekti nustatyti uždaviniai – organizuoti Savivaldybės funkcijų vykdymą mažinant administracinę našta (01.01.01) ir stiprinti Savivaldybės institucijų ir įstaigų dirbančiųjų administracinius gebėjimus, diegti informacines technologijas ir plėtoti informacines paslaugas (01.02.01).

#### Uždavinio (01.01.01) įgyvendinimui numatytos priemonės:

1. Savivaldybės administracijos darbo organizavimas.
2. Direktorius rezervo panaudojimas.
3. Kauno LEZ programa.
4. Seniūnijų darbo organizavimas.
5. Bendruomenių rėmimo programos įgyvendinimas.

<sup>3</sup> Esamo reguliavimo panaikinimas, sumažinimas, konsolidavimas arba pagerinimas; proceso supaprastinimas vykdant teisės aktuose nustatytus informacinius įpareigojimus; institucijų keitimasis turimais duomenimis ir informacija; informacinių technologijų ir elektroninių paslaugų plėtojimas; išsamios informacijos ir konkrečių veiksmų informaciniams įpareigojimams įvykdyti pateikimas; teisės aktų sukeltos administracinės naštos įvertinimas; teisės aktų projektų sukeltos administracinės naštos įvertinimas; Europos Sąjungos teisės aktų, perkeliama į nacionalinę teisę, administracinės naštos įvertinimas; tikslinių grupių apklausų organizavimas siekiant nustatyti labiausiai abejotinus informacinius įpareigojimus, kurių uždedama administracinė našta nėra didelė, tačiau jų vykdymas sudaro nepagrįstą nepatogumą;

<sup>4</sup> ANMĮ 6 straipsnio 1 dalis.

6. Darnios plėtros rajone planavimas.
7. Savivaldybės dalyvavimas Lietuvos savivaldybių asociacijos veikloje.
8. Paskolų gražinimas ir palūkanų mokėjimas.
9. Policijos rėmimo programa.

Uždavinio (01.02.01) įgyvendinimui numatytos priemonės:

1. Ryšių su visuomene plėtojimas.
2. Dirbančiųjų kvalifikacijos tobulinimas.
3. Informacinių technologijų plėtra.

2018-2020 metų strateginiame veiklos plane numatytos priemonės ne visos gali būti vertinamos kaip administracinės naštos mažinimo priemonės, atitinkančios ANMĮ 3 straipsnio 1 dalies nuostatas. Auditorių nuomone, administracinės naštos priemonės ne tikslios, nenurodyti konkretūs priemonių įvykdymo terminai ir asmenys, atsakingi už priemonių vykdymą, nenustatyti vertinimo kriterijai, kurie parodytų administracinės naštos mažėjimo pokyčius. Nenurodžius minėtos informacijos, administracinės naštos mažinimo kriterijų įgyvendinimo pokyčių įvertinti nepavyko.

Administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo 2018 m. II pusmečio vertinimas

Vadovaudamiesi ANMĮ nuostatomis ir Administracijos direktoriaus įsakymu<sup>5</sup> Skyriai įpareigoti teikti informaciją apie administracinę naštą mažinančias priemones ir siekti jų įgyvendinimo (informaciją pateikti per 10 dienų pusmečiui pasibaigus).

Skyriai ir seniūnijos pateikė informaciją apie administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimą. Atkreiptinas dėmesys, kad pateikta informacija ne visada gali būti įvardijama kaip administracinės naštos mažinimo priemonės įgyvendinimo rezultatas (pateikta informacija dažnai kartojasi).

Skyrių ir seniūnijų pateikta informacija, galimai susijusi su administracinės naštos mažinimo priemonėmis:

Savivaldybės gydytojas

2015-2019 m. visuomenės sveikatos rėmimo specialioji programa (toliau – Programa)<sup>6</sup> papildyta nauju skyriumi, kuriame apibrėžta, kad Programos lėšomis bus finansuojamos visuomenės sveikatos rėmimo priemonės ir sveikatos projektai, atitinkantys programos prioritetus<sup>7</sup>. Kauno rajono savivaldybės taryba, atsižvelgdama į Programos prioritetines sritis ir programai

<sup>5</sup> Administracijos direktoriaus 2018 m. rugpjūčio 17 d. įsakymas Nr. ĮS-1523 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo ir kontrolės“ (su vėlesniais pakeitimais);

<sup>6</sup> Kauno rajono Savivaldybės tarybos 2017 m. kovo 30 d. sprendimas Nr. TS-104 „Dėl Kauno rajono savivaldybės tarybos 2015 m. gegužės 15 d. sprendimo Nr. TS-144 „Dėl Kauno rajono savivaldybės 2015-2019 m. visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos tvirtinimo“ pakeitimo“;

<sup>7</sup> Iki teisės akto pakeitimo buvo finansuojami tik sveikatos projektai, kurių finansavimui buvo skelbiamos atrankos ir galėjo dalyvauti tiek Savivaldybės institucijos ir įstaigos, tiek nevyriausybinės organizacijos.

skirtas lėšas bei Kauno rajono savivaldybės bendruomenės sveikatos tarybos siūlymą, kasmet tvirtina Programos priemones bei jų vykdymo aprašus ir sveikatos projektus, jų vykdytojus ir lėšų pasiskirstymą. Pagal Savivaldybės tarybos sprendimu tvirtinamą aprašą – nebereikia rengti projekto, jo teikti atrankai, rengti tarpinių ataskaitų.

#### Viešųjų pirkimų skyrius

✓ Atsisakyta „popierinio“ pirkimų vykdymo, visi skelbiami ir neskelbiami pirkimai (išskyrus neskelbiamos apklausos žodžiu būdu atliekamus pirkimus) vykdomi Centrinės viešųjų pirkimų informacinės sistemos (CVP IS) elektroninėmis priemonėmis;

✓ Administracijos viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės taisyklių<sup>8</sup> (toliau – Taisyklės) 47 punkto nuostatomis, atsisakyta kiekvienoje seniūnijoje rankiniu būdu pildomų pirkimų registracijos žurnalų ir Savivaldybės vidiniame portale sukurtas elektroninis pirkimų registracijos žurnalas seniūnijoms;

✓ Vadovaujantis Taisyklių nuostatomis, pradėta centralizuotai vykdyti Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus viešuosiuos pirkimus.

#### Urbanistikos skyrius

✓ Parengė Skyriaus teikiamų paslaugų aprašymus, kurie yra viešinami Savivaldybės internetiniame puslapyje. Aprašymuose teikiama informacija apie paslaugų tipus, reikalingus pateikti dokumentus, paslaugos įvykdymo terminus ir kt.

✓ Daugumą teikiamų paslaugų vykdo per informacines sistemas. Skyrius priima ir tvirtina prašymus informuoti visuomenę apie parengtus statinių projektinius pasiūlymus Lietuvos Respublikos statybos leidimų ir statybos valstybinės priežiūros informacinėje sistemoje „Infostatyba“ (toliau – IS „Infostatyba“). Pritarimai projektiniams pasiūlymams, specialieji reikalavimai ir statybos leidimai taip pat yra išduodami IS „Infostatyba“. Lietuvos Respublikos teritorijų dokumentų rengimo ir planavimo proceso valstybinės priežiūros informacinėje sistemoje (toliau – TPDRIS) yra derinami kompleksiniai teritorijų planavimo dokumentai. Žemėtvarktos planavimo dokumentų rengimo informacinėje sistemoje (toliau – ŽPDRIS) derinami žemės sklypų formavimo ir pertvarkymo projektai. Prašymai, susiję su statybą leidžiančių dokumentų išdavimu, kompleksinių teritorijų planavimo dokumentų ir žemės sklypų formavimo ir pertvarkymo projektų rengimu, yra derinami elektroninėse sistemose IS „Infostatyba“, TPDRIS ir ŽPDRIS sistemose, tokiu būdu mažinama administracinė našta Urbanistikos skyriaus darbuotojams, projektuotojams ir asmenims, teikiantiems prašymus. Lengvėja prašymų nagrinėjimo tvarka, kadangi asmenys apie priimtus sprendimus sužino prisijungę prie sistemos, nebūtina kreiptis į specialistą ar atvykti pas jį.

#### Ekonomikos skyrius

<sup>8</sup> Administracijos direktoriaus 2018 m. spalio 29 d. įsakymas Nr. ĮS-1943.

Kauno rajono savivaldybės nekilnojamojo turto pardavimo viešame aukcione tvarkos aprašo<sup>9</sup> 11.2 papunkčiu nustatyta, kad elektroninis viešas aukcionas vykdomas informacinių technologijų priemonėmis.

Aplinkos skyrius

✓ Gyventojai prašymus dėl medžių ir krūmų kirtimo, persodinimo ar kitokio pašalinimo, genėjimo darbų gali teikti nuotoliniu būdu. Gyventojai prašymus pateikia seniūnijai, kuri per 3 darbo dienas nuo prašymo gavimo dienos DVS priemonėmis pateikia Administracijai.

✓ Įsakymu<sup>10</sup> patvirtintos dokumentų formos ir pateiktos Bendrajam skyriui: „Dėl lėšų skyrimo daugiabučių namų techniniams defektams, kurie kelia grėsmę namo ar jo konstrukcijų stabilumui ir (ar) žmonių saugumui, likviduoti“, „Dėl lėšų skyrimo žemės sklypo prie daugiabučio gyvenamojo namo formavimo dokumentams parengti ir įteisinti“, „Dėl daugiabučių savininkų bendrijų steigimosi išlaidų kompensavimo“, „Dėl lėšų skyrimo daugiabučių namų bendrojo naudojimo objektų atnaujinimo ar modernizavimo projektų investiciniams planams parengti“, „Dėl lėšų skyrimo daugiabučio namo aplinkai gerinti“, „Dėl lėšų skyrimo daugiabučių namų bendrojo naudojimo objektams remontuoti“, „Prašymas apmokėti už atliktus darbus“, „Prašymas dėl bendrosios nuosavybės administratoriaus pakeitimo/skyrimo“, „Prašymas nusipirkti nenukirsto valstybinio miško sumažinta kaina“.

Viešosios tvarkos skyrius

Administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimui, Skyriaus specialistai atlieka liudytojų ir nukentėjusiųjų apklausas (pažeidimo įforminimui) kompiuterine įranga įvykio vietoje.

*Pastebėjimas dėl darbo grupės sudarymo įgyvendinti administracinės naštos mažinimo priemones*

Administracijos direktoriaus įsakymu<sup>11</sup> sudaryta darbo grupė administracinės naštos mažinimo priemonėms įgyvendinti, kuriai pavesta kas pusę metų aptarti Savivaldybės strateginiame veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo rezultatus ir viešinti juos interneto svetainėje. Pažymėtina, kad darbo grupė veiklos nevykdo ir administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo rezultatų neviešina interneto svetainėje, nesilaiko įsakymo 2 p. nuostatų. Pasikeitus atsakingiems darbuotojams už administracinės naštos mažinimo priemonių informacijos teikimą, įsakymas keistinas.

*Pastebėjimas dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo ir kontrolės*

Administracijos direktorius (įsakymu) paskyrė skyrių atsakingus asmenis koordinuoti

<sup>9</sup> Kauno rajono savivaldybės tarybos 2018 m. rugsėjo 27 d. sprendimas Nr. TS-270 „Dėl Kauno rajono savivaldybės nekilnojamojo turto viešo aukciono būdu tvarkos aprašo patvirtinimo“ pakeitimo;

<sup>10</sup> Administracijos direktoriaus 2018 m. spalio 8 d. įsakymas Nr. ĮS-1817 „Dėl gyventojų prašymų, skirtų Kauno rajono savivaldybės administracijos aplinkos skyriui, formų patvirtinimo“;

<sup>11</sup> Administracijos direktoriaus 2014 m. gruodžio 10 d. įsakymas Nr. ĮS-2568 „Dėl darbo grupės sudarymo įgyvendinti administracinės naštos mažinimo priemones“.

administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimą ir apie tai teikti informaciją Centralizuoto vidaus audito skyriui. Dėl darbuotojų kaitos, įvardytas įsakymas taip pat keistinas.

### IŠVADOS

Administracinės naštos mažinimo priemonės Administracijoje diegiamos ir nuolat tobulinamos, didžiausias dėmesys skiriamas informacinių technologijų ir elektroninių paslaugų plėtojimui.

Tikrinimo metu administracinės naštos mažinimo kriterijų įgyvendinimo pokyčio nustatyti nepavyko, kadangi Strateginiame veiklos plane nenurodyti produkto vertinimo kriterijai bei rodiklis, kurį planuojama pasiekti. Neįvardyti asmenys ar padaliniai, atsakingi už priemonės įgyvendinimą, nenurodyti konkretūs jų vykdymo terminai.

Darbo grupė, atsakinga už administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimą, veiklos nevykdė.

### VIDAUS KONTROLĖS VERTINIMAS

Administracija laikosi ANMĮ nuostatų, tačiau Administracijoje nėra sukurta vidaus kontrolės procedūrų, kuriomis būtų galima užtikrinti administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą. Administracijos darbuotojų supratimas apie administracinės naštos mažinimo svarbą yra nepakankamas. Skyriai ir padaliniai turėtų aktyviau dalyvauti rengiant ir įgyvendinant administracinės naštos mažinimo priemones.

Tikrinimo metu atlikus vidaus kontrolės veikimo Administracijos vykdomojoje administracinės naštos mažinimo srityje vertinimą pagal vidaus kontrolės elementus (kontrolės aplinka, rizikos vertinimas, kontrolės veikla, informavimas ir komunikacija ir stebėseną) nustatyta, kad vidaus kontrolė nepakankama, kad būtų laikomasi *ANMĮ 3 ir 4 straipsnių nuostatų*. Vidaus kontrolė administracinės naštos mažinimo srityje vertinama patenkinamai.

### REKOMENDACIJOS

*Administracijos direktoriui*

Užtikrinti darbo grupės administracinės naštos mažinimo priemonėms įgyvendinti veiklą.

*Biudžeto ir finansų skyriui*

Įtraukti į strateginį veiklos planą tiksliai administracinės naštos mažinimo priemones, nurodant konkrečius terminus bei atsakingus asmenis ar Skyrius (padalinius), numatyti tokius vertinimo kriterijus, kurie parodytų administracinės naštos mažėjimo pokyčius, atsižvelgiant į darbo grupės veiklos rezultatus.

*Personalo skyriui*

Keistini Administracijos direktoriaus įvardyti įsakymai, susiję su administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimu (dėl darbuotojų kaitos).