



ANYKŠČIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
CENTRALIZUOTAS VIDAUS AUDITO SKYRIUS

ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ VYKDYMO UŽ 2022 METŲ
II PUSMETĮ VERTINIMO VIDAUS AUDITO ATASKAITA

2023-02-15 Nr. 12-VAA-1

(data)

Anykščiai

(sudarymo vieta)

IVADINĖ DALIS

Vidaus audito atlikimo motyvai	Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 7 str. 3 d., Centralizuoto vidaus audito skyriaus 2023 metų veiklos planas Nr. 12-VAN-4.
Vidaus audito atlikimo terminas	Vidaus audito pradžia – 2023 m. sausio 26 d., vidaus audito pabaiga – 2023 m. vasario 15 d.
Vidaus audito apimtis	Audituojamas subjektas – Anykščių savivaldybės administracija, kodas – 188774637, adresas – J. Biliūno g. 23, Anykščiai. Audituojamas laikotarpis: 2022 metų II pusmetis, 2022 m. Audituojama sritis – administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų Anykščių rajono savivaldybės 2022–2024 metų strateginiame veiklos plane, vykdymas.
Vidaus audito tikslas	Įvertinti, kaip buvo vykdomos Anykščių rajono savivaldybės strateginiame 2022–2024 metų veiklos plane numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės 2022 metų II pusmetyje, 2022 metais.
Vidaus audito metodai	Vidaus auditas atliktas taikant dokumentų nagrinėjimo, analizės, pokalbio ir kitas procedūras. Audito metu buvo naudojamosi Savivaldybės administracijos pateikta informacija ir kita su vidaus audito tikslu susijusia informacija bei vadovautasi nuostata, kad pateikti dokumentai yra galutiniai, o dokumentų kopijos atitinka originalus.
Vidaus audito vertinimo kriterijai	Vidaus auditas buvo atliekamas remiantis šiais kriterijais: • teisės aktais, reglamentuojančiais administracinės naštos mažinimo procesus; • vidaus audito atlikimą reglamentuojančiais teisės aktais; • asmenine vidaus auditorių patirtimi ir žiniomis.
Vidaus audito vykdytojai	Skyriaus vedėja L. Vinciūnienė, vyriausioji specialistė V. Pilkauskienė

DĖSTOMOJI DALIS

Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo¹ (toliau – Įstatymas) tikslas – užtikrinti darnų administracinės naštos mažinimo procesą, orientuotą į piliečių, verslo subjektų ir valstybės interesus, kuo mažesnėmis sąnaudomis pasiekti teisės aktuose numatytų tikslų.

Įgyvendinant Įstatymo 6 straipsnio 1 dalies nuostatas, Anykščių rajono savivaldybės (toliau – Savivaldybė) taryba 2022-02-23 sprendimu Nr. 1-TS-40 „Dėl Anykščių rajono savivaldybės 2022–2024 m. strateginio veiklos plano patvirtinimo“ patvirtino Savivaldybės strateginį 2022–2024 m. veiklos planą, kuriame numatė administracinės naštos mažinimo priemones. Vadovaujantis Įstatymo 6 straipsnio 2 dalies reikalavimais, Savivaldybės interneto svetainėje skelbiama informacija apie administracinės naštos mažinimo priemones ir jų vykdymą ir 7 str. 3 p. paskelbta Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo už 2022 metų I pusmetį vertinimo vidaus audito ataskaita Nr. 12-VAA-5.

PASTEBĖJIMAI

Vidaus audito metu buvo vertinamas administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų Savivaldybės 2022–2024 m. strateginiame veiklos plane, vykdymas per 2022 m. II pusmetį, 2022 m. Vertinimo metu analizuoti ir apibendrinti Bendrojo ir ūkio skyriaus pateikti duomenys apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą audituojamuoju laikotarpiu.

1. Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo per 2022 m. II pusmetį, 2022 metus vertinimas (darbo dokumentas Nr. VK 01)

Strateginiame veiklos plane (9 programoje „Efektyvaus Savivaldybės valdymo programa“) priemonės „Administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimas“ įgyvendinimui 2022 m. numatyti keturi rodikliai, priemonių vykdytojas – Bendrasis ir ūkio skyrius. Konkretūs rodiklių įvykdymo terminai nenurodyti, apsiribojama metais.

Vidaus audito ataskaitoje pateikiamas administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas pagal kiekvieną priemonės „Administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimas“ įgyvendinimui numatytą rodiklį:

Priemonės 1 rodiklis: Administracinės naštos įvertinimo atvejų pagal Vyriausybės patvirtintas metodikas savivaldybės administracijos padaliniuose skaičius, rodiklių skaičius 2022 m. – 7 vnt.

2022 m. II pusmetyje pagal patvirtintas metodikas² administracinės naštos piliečiams ir kitiems asmenims skaičiavimus atliko ir ataskaitas pateikė penki skyriai (Investicijų ir projektų valdymo skyrius, Švietimo skyrius, Teisės, personalo ir civilinės metrikacijos skyrius, Žemės ūkio skyrius, Socialinės paramos skyrius) ir septynios seniūnijos (Skiemonių, Debeikių, Kavarsko, Kurklių, Svėdasų, Viešintų, Andrioniškio).

Investicijų ir projektų valdymo skyrius vertino paraiškų pateikimo veiksmą pagal Savivaldybės 2022–2024 metų strateginio veiklos plano priemonę Nr. 2.1.2.02 „Smulkiojo ir vidutinio verslo skatinimas“. Šį veiksmą atliko keturiolikos piliečių tikslinė grupė: devyni asmenys paraiškas paramai gauti pateikė asmeniškai, pristatydami jas nurodytu adresu ir penki asmenys paraiškas paramai gauti pateikė, pasinaudodami administracinių ir viešųjų elektroninių paslaugų portalu „Elektroniniai valdžios vartai“. Paimta tikslinė grupė dešimt asmenų – penki asmenys, teikdami paraiškas asmeniškai pristatant, sugaišo 5 valandas ir išleido 30 eurų. Vidutiniškai vienas pilietis sugaišo 1 valandą ir išleido 6 eurus. Penki asmenys, teikdami paraiškas per elektroninius

¹ Lietuvos Respublikos 2012-11-08 Administracinės naštos mažinimo įstatymas Nr. XI-2386 (su vėlesniais pakeitimais).

² Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2011-02-23 nutarimas Nr. 213 „Dėl administracinės naštos piliečiams ir kitiems asmenims nustatymo ir įvertinimo metodikos patvirtinimo“ ir 2022-04-06 nutarimas Nr.333 „Dėl ūkio subjektų administracinės naštos ir prisitaikymo prie reguliavimo išlaidų vertinimo metodikos patvirtinimo“

valdžios vartus, sugaišo 0,5 valandos ir išleido 1 eurą. Vidutiniškai vienas pilietis sugaišo 0,1 valandos ir išleido 0,2 euro. Dešimties asmenų tikslinė grupė, pateikusi paraiškas abiem pateikimo būdais sugaišo 5,5 valandos ir išleido 31 eurą. Vienas pilietis vidutiniškai sugaišo 0,55 valandos ir išleido 3,1 euro. Palyginus tikslinės grupės (dešimties asmenų) pasirinkusių skirtingą pateikimo būdą, rezultatas akivaizdus administracinės naštos sumažinimas piliečiams, suteikiant galimybę pateikti paraiškas, pasinaudojant administracinių ir viešųjų elektroninių paslaugų portalu „Elektroniniai valdžios vartai“.

Švietimo skyrius 2022 m. II pusmetyje vertino ataskaitų priėmimo veiksmą pagal priemonę Nr. 6.1.2.28 „Sporto veiklos vykdymas“. Pagal šią priemonę buvo pateikta keturios ataskaitos: dvi pristatytos automobiliu ir dvi elektroniniu paštu. Pristatant ataskaitas automobiliu asmuo sugaišo 10 min. (0,17 val.) ir tai jam kainavo 0,32 euro. Ataskaitas pateikiant elektroniniu paštu sugaišta 10 min. (0,17 val.) ir išlaidų nepatirta. Keturių asmenų tikslinė grupė išleido 0,64 euro ir sugaišo 0,67 val. vidutiniškai 1 asmuo išleido 0,16 euro ir sugaišo 0,17 val. Lyginant su 2021 m. II pusmečiu, administracinė našta sumažėjo.

Teisės, personalo ir civilinės metrikacijos skyrius 2022 m. II pusmetyje vertino asmens vardo ir (ar) pavardės pakeitimo veiksmą. Šį veiksmą 2022 m. II pusmetyje vykdė aštuoni piliečiai. Šiam veiksmui atlikti buvo naudotasi, atvykstant automobiliu, pėsčiomis ir elektroniniu būdu. Aštuonių piliečių tikslinė grupė išleido 26 eurus ir sugaišo 10,16 val. Vidutiniškai 1 pilietis išleido 3,25 euro ir sugaišo 1,27 valandos. Kad sumažinti administracinę naštą skyrius rekomenduoja piliečiams prašymus asmens vardo ir (ar) pavardės keitimui ir kitą reikalingą informaciją pateikti elektroniniu būdu.

Žemės ūkio skyrius 2022 m. II pusmetyje vertino žemės ūkio valdų atnaujinimo ir ūkininko ūkio įregistravimo ir ūkio atnaujinimo veiksmą. Penkiolikos piliečių tikslinė grupė žemės ūkio valdų atnaujinimo veiksmui išleido 105 eurus ir sugaišo 25,2 valandos. Vidutiniškai vienas pilietis išleido 7 eurus ir sugaišo 1,7 valandos. Penkiolikos piliečių tikslinė grupė ūkininko ūkio registravimo, atnaujinimo veiksmui išleido 117 eurų ir sugaišo 24 val. Vidutiniškai vienas pilietis išleido 7,80 euro ir sugaišo 1,6 val.

Socialinės paramos skyrius atliko vertinimą, prašymų dėl socialinės paramos bei socialinių išmokų gavimo priėmimas. Pateikti šio veiksmo rodikliai: šiam veiksmui atlikti 2022 m. II pusmetyje vidutiniškai vienas asmuo išleido 0,63 euro ir sugaišto laiko 0,36 valandos. Skyrius, kad mažėtų administracinė našta rekomenduoja piliečiams prašymus dėl piniginės socialinės paramos per elektroninės valdžios vartus sistema SPIS (www.spis.lt).

Seniūnijos atliko administracinės naštos įvertinimą paslaugoms: „Prašymai įregistruoti žemės ūkio valdą arba atnaujinti registracijos duomenis žemės ūkio ir kaimo verslo registre“ (Andrioniškio ir Kavarsko seniūnijos), „Gyvenamosios vietos deklaravimas“ (Skiemonių, Kurklių, ir Viešintų seniūnijos), „Pažymos apie deklaruotą gyvenamąją vietą išdavimas“ (Debeikių ir Svėdasų seniūnijos).

Visi administracijos padaliniai, atlikę administracinės naštos vertinimą, rekomenduoja asmenims prašymus administracinėms paslaugoms teikti elektroninėmis priemonėmis (per elektroninės valdžios vartus, Socialinės paramos skyrius – per sistemą (www.spis.lt)).

Priemonės rodiklio Administracinės naštos įvertinimo atvejų pagal Vyriausybės patvirtintas metodikas savivaldybės administracijos padaliniuose įgyvendinimo skaičius: 2022 m. II pusmetyje – 12 vnt., 2022 metais – 24 vnt. 2022 metams rodiklio matavimo reikšmė – 7 vnt., rodiklis įgyvendintas.

Priemonės 2 rodiklis: Informacinių pranešimų gyventojams apie galimybę kreiptis į Savivaldybę elektroniniu būdu, rodiklių skaičius 2022 m. – 2 vnt.

Auditui pateikta informacija, kad per 2022 m. II pusmetį Savivaldybės interneto svetainėje <https://www.anyksciai.lt> buvo skelbtas vienas informacinis pranešimas (nuoroda: www.anyksciai.lt/naujienos/anyksciu-miesto-savivaldybes-administracijos-paslaugas-ir-konsultacijas-galite-gauti-neiseidami-is-namu/8818 ;

Priemonės rodiklio Informacinių pranešimų gyventojams apie galimybę kreiptis į Savivaldybę elektroniniu būdu įgyvendinimo skaičius: 2022 m. II pusmetyje – 1 vnt., 2022 m. – 3 vnt.. 2022 m.

rodiklio matavimo reikšmė – 2 vnt., rodiklis įgyvendintas. Atkreiptinas dėmesys į suplanuotą mažą priemonės rodiklių skaičių.

Priemonės 3 rodiklis: Norminių teisės aktų projektų, nustatančių naujus ar keičiančių galiojančius informacinius įpareigojimus, įvertintų administracinės naštos požiūriu, skaičius, rodiklių skaičius 2022 m. – 3 vnt.

Priemonė 2022 metais nebuvo vykdoma. Savivaldybės Administracinės naštos mažinimo priemonių plano 2022 m. ataskaitoje nurodyta „Pagal Norminių teisės aktų projektų, nustatančių naujus ar keičiančių galiojančius informacinius įpareigojimus, įvertintų administracinės naštos požiūriu, per 2022 m. I pusmetį nebuvo. Per 2022 m. II pusmetį norminių teisės aktų projektų, nustatančių naujus ar keičiančių galiojančius informacinius įpareigojimus, įvertintų administracinės naštos požiūriu nebuvo, kadangi, teisės aktų derinimo etape, į specialistą, vertinantį administracinę naštą, teisės aktų rengėjai specialisto derinti neįtraukė, kitais būdais rengėjai taipogi nesikreipė.“

2022-04-06 Vyriausybės nutarimo Nr. 333 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2012 m. sausio 11 d. nutarimo Nr. 4 „Dėl Administracinės naštos ūkio subjektams nustatymo metodikos patvirtinimo“ pakeitimo“ 4 p. **savivaldybėms rekomenduojama**, vadovaujantis Ūkio subjektų administracinės naštos ir prisitaikymo prie reguliavimo išlaidų metodika, **vertinti** ketinamuose keisti teisės aktuose nustatytus ar teisės aktų projektuose siūlomus nustatyti naujus, naikinti ir (ar) keisti galiojančius įpareigojimus ūkio subjektams, **galimas sukelti prisitaikymo prie reguliavimo išlaidas ūkio subjektams**; vertinti numatomą prisitaikymo prie reguliavimo išlaidų pokytį, lyginant galimas sukelti prisitaikymo prie reguliavimo išlaidas su numatomų keisti ir (ar) naikinti galiojančių įpareigojimų jau sukeliamomis prisitaikymo prie reguliavimo išlaidomis, kurias patiria ūkio subjektai.

Atkreiptinas dėmesys, kad nutarime ir pačioje Ūkio subjektų administracinės naštos ir prisitaikymo prie reguliavimo išlaidų vertinimo metodikoje yra nustatytos išimtys: dėl administracinės naštos – kai informacinius įpareigojimus kiekvienam ūkio subjektui vykdyti trunka mažiau nei 2 valandas per metus ir jie taikomi ne daugiau nei 20 ūkio subjektų, AN pokytis nevertinamas; dėl prisitaikymo prie reguliavimo išlaidų – kai įpareigojimas, kuriam vykdyti nereikia patirti išlaidų investicijoms ir įpareigojimas taikomas ne daugiau nei 5 ūkio subjektams, prisitaikymo prie reguliavimo pokytis nevertinamas.

Pastebėjimas. Atsižvelgiant į numatytas išimtis, į tai, kad savivaldybės turėtų identifikuoti savo kompetencijos srityje tik tuos teisės aktus (teisės aktų projektus), kuriuose būtų įtvirtinti informaciniai įpareigojimai, reikalavimai nenustatyti aukštesnės galios teisės aktuose, administracinės naštos mažinimas vykdomas per vykdomus procesus.

Priemonės 4 rodiklis: Dokumentų pateiktų Savivaldybės pavaldžioms įstaigoms per DVS Kontora ir elektroniniu paštu, dalis procentais, rodiklio reikšmė procentais – 60 proc.

Per 2022 m. II pusmetį dokumentų Savivaldybės pavaldžioms įmonėms ir įstaigoms buvo išsiųsta 569 vnt., iš jų 454 vnt. pateiki per DVS „Kontora“ ir elektroniniu paštu, kas sudaro 79,79 proc.

Priemonės rodiklis įgyvendintas. 2022 m. I pusmečio rezultatas – 64,9 proc.; II pusmečio rezultatas – 79,79 proc. 2022 m. rezultatas – 68,55 proc.

Vertinimo metu nustatyta, kad Savivaldybės 2022–2024 metų strateginiame veiklos plane priemonės „Administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimas“ įgyvendinimui 2022 m. numatyti rodikliai įvykdyti, išskyrus – „Norminių teisės aktų projektų, nustatančių naujus ar keičiančių galiojančius informacinius įpareigojimus, įvertintų administracinės naštos požiūriu įgyvendinimo skaičius“.

2. Pateiktų rekomendacijų įgyvendinimo vertinimas (darbo dokumentas Nr. VK 02)

2022-09-14 Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo už 2022 metų I pusmetį vertinimo vidaus audito ataskaitoje Nr.12-VAA-5 buvo pateiktos dvi rekomendacijos.

Administracijos direktorius priėmė priemones pateiktoms rekomendacijoms įgyvendinti. Įgyvendinant rekomendacijas „Bendrajam ir ūkio skyriui pavesta kontroliuoti Savivaldybės strateginiame veiklos plane 2022 m. numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą ir iki 2023-01-25 pateikti Centralizuotam vidaus audito skyriui informaciją apie numatytų priemonių vykdymą per 2022 m. II pusmetį“ ir “Strateginio veiklos plano priemonės kuratoriui peržiūrėti ir naujai parengti bei suformuoti administracinės naštos mažinimo priemones ir jų pasiekimo rodiklius” Šių rekomendacijų įgyvendinimas pavestas Bendrojo ir ūkio skyriaus vyresniajai specialistei A. L. Vienos rekomendacijos įgyvendinimo terminas rekomendacijų priemonių įgyvendinimo plane 2023-01-25, kitos 2022-12-31. Rekomendacija „Strateginio veiklos plano priemonės kuratoriui peržiūrėti ir naujai parengti bei suformuoti administracinės naštos mažinimo priemones ir jų pasiekimo rodiklius” laiku nebuvo įgyvendinta (įgyvendinimo terminas 2022-12-31), pagal Bendrojo ir ūkio skyriaus prašymą įgyvendinimo terminas buvo pratęstas iki 2023-01-20. Rekomendacijos įgyvendintos – 2023-01-19 pateiktas vyresniosios specialistės el. laiškas, kuriame nurodoma, kad strateginio veiklos plano rengėjams naujai suformuluotos administracinės naštos mažinimo priemonės ir jų pasiekimo rodikliai; pateiktas 2023-01-25 Bendrojo ir ūkio skyrius raštas Nr. 1-SDB-5 „Dėl ataskaitų pateikimo“.

Rekomendacijos, pateiktos 2022-09-14 Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo už 2022 metų I pusmetį vertinimo vidaus audito ataskaitoje Nr. 12-VAA-5, įgyvendintos.

3. Vidaus kontrolės vertinimas ir bendroji išvada (darbo dokumentai Nr. VK 03, Nr. VK 04)

Vidaus kontrolės sistemos veikimas vertinamas audituojamojo subjekto apimties ribose – audituojamos administracinės naštos mažinimo srities vidaus kontrolės veikimas.

Vidaus audito metu nustatyta, kad iš esmės yra sukurtos ir vykdomos vidaus kontrolės procedūros, kuriomis siekiama užtikrinti LR administracinės naštos mažinimo įstatyme numatytus reikalavimus. Administracinės naštos mažinimo priemonės įtrauktos į Savivaldybės 2022-2024 m. strateginį veiklos planą (Efektyvaus Savivaldybės valdymo programa (9) priemonė „Administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimas“ (9.1.3.06)). Savivaldybės interneto svetainėje skelbiama informacija apie administracinės naštos mažinimo priemones ir jų vykdymą.

Savivaldybės 2022–2024 metų strateginiame veiklos plane priemonės „Administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimas“ įgyvendinimui 2022 m. numatyti rodikliai įvykdyti, išskyrus – „Norminių teisės aktų projektų, nustatančių naujus ar keičiančių galiojančius informacinius įpareigojimus, įvertintų administracinės naštos požiūriu įgyvendinimo skaičius“.

Įvertinus vidaus audito metu surinktą informaciją, įgyvendinant Savivaldybės 2022–2024 metų strateginiame veiklos plane, administracinės naštos mažinimo priemonės numatytus rodiklius, bei ją apibendrinus, darytina išvada, kad administracinės naštos mažinimo rizika nustatyta ir valdoma, didžioji dalis numatytų rodiklių įvykdyti ir viršyti, todėl vidaus kontrolė administracinės naštos mažinimo srityje vertinama gerai.

Skyriaus vedėja



Lina Vinciūnienė

Skyriaus vyriausioji specialistė



Vanda Pilkauskienė