



**ANYKŠČIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
CENTRALIZUOTO VIDAUS AUDITO SKYRIUS**

**ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ VYKDYMO UŽ 2023 METŲ
I PUSMETĮ VERTINIMO VIDAUS AUDITO ATASKAITA**

2023-09-11 Nr. 12-VAA-5

(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. rugpjūčio 18 d., vidaus audito pabaiga – 2023 m. rugsėjo 11 d.
Vidaus audito apimtis	Audituojamas subjektas – Anykščių savivaldybės administracija, kodas – 188774637, adresas – J. Biliūno g. 23, Anykščiai. Audituojamas laikotarpis: 2023 metų I pusmetis. Audituojama sritis – administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų Anykščių rajono savivaldybės 2023–2025 metų strateginiame veiklos plane, vykdymas.
Vidaus audito tikslas	Įvertinti, kaip buvo vykdomos Anykščių rajono savivaldybės strateginiame 2023–2025 metų veiklos plane numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės 2023 metų I pusmetyje.
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 Lina Vinciūnienė, vyriausioji specialistė Vanda 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.

Įstatymo 6 straipsnio 1 dalies nuostata administracinės naštos mažinimo priemonės įtraukiamos į savivaldybių taryboms teikiamus tvirtinti savivaldybių strateginių veiklos planų projektus, 2 dalies nuostata informacija apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą skelbiama ir ne rečiau kaip kartą per pusmetį atnaujintama savivaldybių interneto svetainėse.

Įstatymo 7 straipsnio 3 dalies nuostata savivaldybių centralizuoto vidaus audito tarnybos pasibaigus pusmečiui vertina, kaip vykdomos administracinės naštos priemonės, o vidaus tarnybų ataskaitos dėl administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo skelbiamos savivaldybių interneto svetainėse.

Anykščių rajono savivaldybės (toliau – Savivaldybė) administracija Įstatymo nuostatas įgyveno:

- Savivaldybės taryba 2023-01-26 sprendimu Nr. 1-TS-1 „Dėl Anykščių rajono savivaldybės 2023–2025 m. strateginio veiklos plano patvirtinimo“ patvirtino Savivaldybės strateginį 2023–2025 m. veiklos planą, kuriame numatė administracinės naštos mažinimo priemones.

- Savivaldybės interneto svetainėje www.anyksciai.lt skelbiama informacija apie administracinės naštos mažinimo priemones ir jų vykdymą už 2023 m. I pusmetį ir paskelbta Centralizuoto vidaus audito skyriaus Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo už 2022 metų II pusmetį vertinimo vidaus audito ataskaita Nr. 12-VAA-1.

PASTEBĖJIMAI

Vidaus audito metu buvo vertinamas administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų Savivaldybės 2023–2025 m. strateginiame veiklos plane, vykdymas per 2023 m. I pusmetį. 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 2023 m. I pusmetį vertinimas (darbo dokumentas Nr. VK 01)

Strateginiame veiklos plane (9 programoje „Efektyvus Savivaldybės valdymo programa“) priemonės „Administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimas“ įgyvendinimui 2023 m. numatyti keturi vertinimo kriterijai ir kriterijų vertinimo reikšmės, priemonių vykdytojas – Bendrasis ir ūkio skyrius. Konkrečių vertinimo kriterijų reikšmių įvykdymo terminai nenurodyti, apsiribojama metais. *Pastebėjimas: Strateginiame veiklos plane priemonės „Administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimas“ numatytuose vertinimo kriterijuose nėra nurodyta, kokius rodiklius imti skaičiuojant kriterijų reikšmes.*

Vidaus audito ataskaitoje pateikiamas administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas pagal kiekvieną vertinimo kriterijaus „Administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimas“ įgyvendinimui numatytą kriterijaus reikšmę, pagal pateiktus Bendrojo ir ūkio skyriaus administracinės naštos mažinimo priemonių plano 2023 m. I pusmečio ataskaitoje pateiktus vertinimo rodiklius:

Priemonės 1 vertinimo kriterijus: Skatinti pavaldžias įstaigas naudotis elektroninėmis priemonėmis teikiant dokumentus savivaldybei, kriterijaus reikšmė 2023 m. – 90 proc.

Pagal pateiktą Bendrojo ir ūkio skyriaus informaciją šio kriterijaus vertinimo rodiklis skaičiuotas savivaldybei pavaldžių įmonių ir įstaigų teikiami dokumentai perduoti per raštines nuo bendrai pateiktų dokumentų. Per 2023 m. I pusmetį iš pavaldžių įstaigų gauta 296 raštai, per DVS „Kontora“ raštines perduota 141 dokumentas, kitais būdais – 155 dokumentai (elektroniniu paštu,

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

e.pristatymu). Remiantis Bendrojo ir ūkio skyriaus pateiktais statistiniais duomenimis šio kriterijaus vertinimo rodiklis per 2023 metų I pusmetį įgyvendintas tik 47,64 proc. Analizuojant pateiktus statistinius duomenis, matome, kad tik šešios savivaldybei pavaldžios įstaigos pateikė 100 proc. siunčiamus raštus per DVS „Kontora“ raštines, o dešimt įstaigų nepateikė nei vieno rašto iš 108 pateiktų. Pažymėtina tai, kad iš pateikusių raštus kitais būdais pvz. VŠĮ Anykščių pirminės priežiūros centras per ataskaitinį laikotarpį visus 22 dokumentus pateikė pasirašytus e-pašu per e-pristatymą, o VŠĮ Anykščių r. savivaldybės ligoninė visus 17 dokumentų pateikė el. paštu. *Pastebėjimas: pasirinkus kitus kriterijų vertinimo rodiklius būtų kitoks rezultatas.* Vertintas kriterijaus rodiklis savivaldybės 2023–2025 metų strateginiame veiklos plane ir 2023 metų veiklos plane nėra numatytas.

Priemonės 2 vertinimo kriterijus: Dokumentų valdymo procesų tobulinimas, kriterijaus reikšmė 2023 m. – 99 proc.

Pagal pateiktą Bendrojo ir ūkio skyriaus informaciją šio kriterijaus vertinimo rodiklis skaičiuotas e-pašu vizuotų (pasirašytų) teisės aktų dalis nuo visų užregistruotų teisės aktų skaičiaus. Per 2023 m. I pusmetį DVS „Kontora“ registruoti 585 vnt. teisės aktai, iš jų pasirašyti kvalifikuotu e-pašu 577 vnt. (470 administracijos direktoriaus įsakymai ir 107 mero potvarkiai). Šeši mero potvarkiai pasirašyti fiziniu parašu ir du dokumentai neegzistuoja dėl registracijos klaidos DVS „Kontora“. Remiantis Bendrojo ir ūkio skyriaus pateiktais statistiniais duomenimis šio kriterijaus vertinimo rodiklis per 2023 metų I pusmetį įgyvendintas 98,63 proc. Vertintas kriterijaus rodiklis savivaldybės 2023–2025 metų strateginiame veiklos plane ir 2023 metų veiklos plane nėra numatytas.

Priemonės 3 vertinimo kriterijus: Didinti dokumentų valdymo sistemos skaitmenizavimo lygį, kriterijaus reikšmė 2023 m. – 90 proc.

Pagal pateiktą Bendrojo ir ūkio skyriaus informaciją šio kriterijaus vertinimo rodiklis skaičiuotas e-pašu pasirašytų dokumentų dalis nuo viso užregistruotų siunčiamų dokumentų skaičiaus. Per 2023 m. I pusmetį viso registruoti 1 947 siunčiami raštai. 1 775 dokumentai pasirašyti e-pašu ir 172 dokumentai pasirašyti fiziniu parašu. Remiantis Bendrojo ir ūkio skyriaus pateiktais statistiniais duomenimis šio kriterijaus vertinimo rodiklis per 2023 metų I pusmetį įgyvendintas 91,17 proc. Vertintas kriterijaus rodiklis savivaldybės 2023–2025 metų strateginiame veiklos plane ir 2023 metų veiklos plane nėra numatytas.

Priemonės 4 vertinimo kriterijus: Gerinti asmenų aptarnavimo kokybę, atliekant interesantų apklausas, kriterijaus reikšmė 2023 m. – 3 vnt.

Per 2023 m. I pusmetį buvo atlikta gyventojų apklausa „Anykščių rajono savivaldybei teikiamų prašymų nagrinėjimo ir gyventojų aptarnavimo kokybės vertinimas 2022 m.“. Apklausa vykdyta nuo 2023 vasario 13 d. iki 2023 kovo 5 d. Apklausos rezultatai patalpinti Anykščių rajono savivaldybės internetiniame puslapyje www.anyksciai.lt/gyventojui/asmenu-atarnavimo-tvarka/2444. *Pastebėjimas: peržiūrėjus apklausos rezultatų suvestinę nėra informacijos kiek buvo gauta apklausos anketų.*

Analizuojant paskelbtus apklausos anketų suvestinius rezultatus nustatyta, kad: dažniausiai respondentai į Savivaldybės administraciją kreipėsi pateikti prašymą (52,9 proc.) ir gauti informaciją (23,5 proc.); socialinės paramos, pašalpų (23,5 proc.) ir švietimo (23,5proc.) klausimais; negavo reikiamos informacijos (41,2 proc.) ir gavo visą reikiamą informaciją (35,3 proc.); atsakymą gavo iš karto atvykus (23,5 proc.), iki 10 d.d. – (11,8 proc.), iki 20 d.d. – (17,6 proc.) ir virš 20 d.d. – (23,5 proc.). Respondentai, vertindami aptarnavusių valstybės tarnautojų/darbuotojų kompetenciją (įgūdžius, žinias), pažymėjo, kad aptarnavusieji valstybės tarnautojai kompetentingi (35,3 proc.), nekompetentingi (41,2 proc.). Respondentų amžius 31-45 metai (52,9 proc.), pagrindinis užsiėmimas moksleiviai/studentai (29,4 proc.), vadovai, įmonės savininkas (23,5 proc.), tarnautojai (23,5 proc.). Iš paskelbtų duomenų nėra aišku kiek respondentų pateikė anketas. Atliekant detalią anketų peržiūrą, nustatyta, kad buvo pateikta 17 anketų. Bendrojo ir ūkio skyriaus vyresn. specialistė informavo, kad suvestinius anketų duomenis pateikė administracijos direktoriui ir el. paštu skyrių vedėjams ir seniūnams susipažinimui.

Siekiant sumažinti administracinę naštą, Anykščių rajono savivaldybės 2023–2025 metų strateginiame veiklos plane 2023 m. numatyta įgyvendinti keturis administracinę naštą mažinančius vertinimo kriterijus. Trijų kriterijų reikšmės nurodytos procentais ir vieno vienetais. Vertinimo metu nustatyta, kad pagal tris vertinimo kriterijus, pasirinktus pagal Bendrojo ir ūkio skyriaus vertinimo rodiklius, 2023 m. I pusmetį kriterijų vertimo reikšmės nėra pasiektos. Vertinimo kriterijaus – „Gerinti asmenų aptarnavimo kokybę, atliekant interesantų apklausas“ 2023 m. I pusmetyje atlikta viena apklausa (2023 metų vertinimo reikšmė – 3 vnt.).

2. Vidaus kontrolės vertinimas ir bendroji išvada (darbo dokumentas Nr. VK 02, Nr. VK 03)

Vidaus kontrolės sistemos veikimas vertinamas audituojamojo subjekto apimties ribose – audituojamos administracinės naštos mažinimo sritys 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 2023-2025 m. strateginį veiklos planą (Efektyvaus Savivaldybės valdymo programa (9) priemonė „Administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimas“ (9.1.3.06)), tačiau nėra numatyti vertinimo kriterijų rodikliai, todėl negalima padaryti išvadų dėl priemonės įvykdymo, nes vertinta pagal Bendrojo ir ūkio skyriaus pasirinktus kriterijų vertinimo rodiklius.

Administracinės naštos mažinimo srityje rizika nustatyta ir valdoma, vidaus kontrolė šioje srityje vertinama gerai, tačiau yra trūkumų planuojant administracinės naštos mažinimo priemones, nes strateginiame veiklos plane nėra numatyti vertinimo rodikliai rezultatams įvertinti ir tobulintina atsižvelgiant į vidaus audito ataskaitoje pateiktą rekomendaciją.

Rekomendacija: Savivaldybės strateginiame veiklos plane administracinės naštos mažinimo priemonėms numatyti vertinimo rodiklius (Vidutinio reikšmingumo).

Skyriaus vedėja



Lina Vinciūnienė

Skyriaus vyriausioji specialistė

Vanda Pilkauskienė