



ANYKŠČIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
CENTRALIZUOTO VIDAUS AUDITO SKYRIUS

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

2024-03-04 Nr. 12-VAA-2
(data)

Anykščiai
(sudarymo vieta)

ĮVADINĖ DALIS

Vidaus audito atlikimo motyvai	Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 7 str. 3 d., Centralizuoto vidaus audito skyriaus 2024 metų veiklos planas Nr. 12-VAN-5.
Vidaus audito atlikimo terminas	Vidaus audito pradžia – 2024 m. vasario 5 d., vidaus audito pabaiga – 2024 m. kovo 4 d.
Vidaus audito apimtis	Audituojamas subjektas – Anykščių savivaldybės administracija, kodas – 188774637, adresas – J. Biliūno g. 23, Anykščiai. Audituojamas laikotarpis: 2023 metų II pusmetis, 2023 metai. 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 II pusmetyje ir 2023 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 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 atnaujinama 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., paskelbta Centralizuoto vidaus audito skyriaus Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo už 2023 metų I pusmetį vertinimo vidaus audito ataskaita Nr. 12-VAA-5.

- Savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyrius kas pusmetį atlieka Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo vidaus auditą ir pateikia vidaus audito ataskaitą.

PASTEBĖJIMAI

Vidaus audito metu buvo vertinamas administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų Savivaldybės 2023–2025 m. strateginiame veiklos plane, vykdymas per 2023 m. II pusmetį ir 2023 metus. Vertinimo metu analizuoti ir apibendrinti Bendrojo ir ūkio skyriaus pateikti duomenys apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą, dokumentų valdymo sistemoje bei interneto svetainėje viešai prieinama, su vidaus audito tikslu susijusi informacija.

1. Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo per 2023 m. II pusmetį, 2023 metus 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 už 2023 metus ataskaitoje pateiktus vertinimo rodiklius:

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

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. II pusmetį iš pavaldžių įstaigų gauta 180 raštų, per DVS „Kontora“ raštines perduota 100 dokumentų, kitais būdais – 80 dokumentų (elektroniniu paštu, e.pristatymu). Per 2023 metus iš pavaldžių įstaigų gauta 377 raštai, per DVS „Kontora“ raštines perduota 241 dokumentas, kitais būdais – 136 dokumentai. Remiantis Bendrojo ir ūkio skyriaus pateiktais statistiniais duomenimis šio kriterijaus vertinimo rodiklis per 2023 metų II pusmetį įgyvendintas 56 proc. per 2023 metus 64 proc. Analizuojant pateiktus statistinius duomenis, matome, kad 2023 metų II pusmetyje tik sentynios savivaldybei pavaldžios įstaigos pateikė 100 proc. siunčiamus raštus per DVS „Kontora“ raštines, o trys įstaigos nepateikė nei vieno rašto iš 16 pateiktų. Per 2023 metus tik trys savivaldybei pavaldžios įstaigos pateikė 100 proc. siunčiamus raštus per DVS „Kontora“ raštines, o viena įstaiga nepateikė nei vieno rašto iš 17 pateiktų. *Pastebėjimas: pasirinkus kitus kriterijų vertinimo rodiklius būtų kitoks rezultatas.*

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-parašu vizuotų (pasirašytų) teisės aktų dalis nuo visų užregistruotų teisės aktų skaičiaus. Auditui pateikta informacija, kad per 2023 m. II pusmetį teisės aktų DVS „Kontora“ registruota 608 vnt. iš jų pasirašyti kvalifikuotu e-parašu 602 vnt. ir šeši dokumentai pasirašyti fiziniu parašu. Per 2023 metus teisės aktų DVS „Kontora“ registruota 1 193 dokumentai iš jų pasirašyti kvalifikuotu e-parašu 1 178 dokumentai, 12 dokumentų pasirašyti fiziniu parašu ir 3 dokumentai neegzistuoja dėl registracijos klaidos DVS „Kontora“. Remiantis Bendrojo ir ūkio skyriaus pateiktais statistiniais duomenimis šio kriterijaus vertinimo rodiklis per 2023 metų II pusmetį įgyvendintas 99 proc., per 2023 metus taip pat 99 proc.

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-parašu pasirašytų dokumentų dalis nuo viso užregistruotų siunčiamų dokumentų skaičiaus. Auditui pateikta informacija, kad per 2023 m. II pusmetį viso registruoti 1 789 siunčiami raštai, 1 723 dokumentai pasirašyti e-parašu ir 66 dokumentai pasirašyti fiziniu parašu. Per 2023 metus viso registruoti 3 736 dokumentai, iš jų 3 498 pasirašyti e-parašu ir 238 dokumentai pasirašyti fiziniu parašu. Remiantis Bendrojo ir ūkio skyriaus pateiktais statistiniais duomenimis šio kriterijaus vertinimo rodiklis per 2023 metų II pusmetį įgyvendintas 96 proc., per 2023 metus – 94 proc.

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

Auditui pateikta informacija, kad per 2023 m. II pusmetį nebuvo atliekamos gyventojų apklausos. Per 2023 metus buvo atlikta viena apklausa, ši priemonė neįgyvendinta. Priemonės vykdytojas – Bendrojo ir ūkio skyriaus vedėjas paaiškino, kad priemonė neįgyvendinta dėl pasikeitusio šią priemonę koordinuojančio valstybės tarnautojo, kas sulėtino veiklą atlikimą, bei po įvykusių savivaldos rinkimų atsiradusių papildomų veiklų.

Siekiant sumažinti administracinę naštą, Savivaldybės 2023–2025 metų strateginiame veiklos plane 2023 m. buvo numatyta įgyvendinti keturis administracinę naštą mažinančius vertinimo kriterijus, tačiau nenumatyta vertinimo kriterijų konkretūs rodikliai. Trijų kriterijų reikšmės nurodytos procentais ir vieno vienetais ir numatyti metams. Vertinimo metu nustatyta, kad pagal du vertinimo kriterijus, pasirinktus pagal Bendrojo ir ūkio skyriaus vertinimo rodiklius, 2023 m. II pusmetį kriterijų vertimo reikšmės pasiektos. Vertinimo kriterijaus – „Skatinti pavaldžias įstaigas

naudotis elektroninėmis priemonėmis, teikiant dokumentus savivaldybei“ vertinimo reikšmė nepasiekta. Vertinimo kriterijaus – „Gerinti asmenų aptarnavimo kokybę, atliekant interesantų apklausas“ 2023 m. II pusmetyje nebuvo vykdoma. Šio vertinimo kriterijaus 2023 metų vertinimo reikšmė – 3 vnt. Per 2023 metus įvykdyta viena apklausa, ši priemonė neįgyvendinta.

Per 2023 metus pagal du vertinimo kriterijus vertimo reikšmės pasiektos, dviejų kriterijų reikšmės neįgyvendintos.

2. Kiti vykdyti/atlikti administracinės naštos mažinimo veiksmai (darbo dokumentas Nr. VK 02).

Savivaldybės administracijoje 2023 m. buvo vykdomos administracinės naštos mažinimo priemonės, kurios nėra įtrauktos į Savivaldybės 2023–2025 m. strateginį veiklos planą. Seniūnijų 2023 metų veiklos planuose numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės (priemonė 9.1.3.06) administracinės naštos įvertinimo atvejų pagal Vyriausybės patvirtintas metodikas savivaldybės administracijos padaliniuose skaičius.

2023 m. II pusmetyje pagal patvirtintas metodikas administracinės naštos piliečiams ir kitiems asmenims skaičiavimus atliko ir ataskaitas pateikė keturios seniūnijos. Debeikių ir Svėdasų seniūnijos atliko administracinės naštos įvertinimą paslaugai „Pažymos apie deklaruotą gyvenamąją vietą išdavimas“, Viešintų seniūnija – „Gyvenamosios vietos deklaravimas“, Traupio seniūnija – „Prašymai įregistruoti žemės ūkio valdą arba atnaujinti registracijos duomenis žemės ūkio ir kaimo verslo registre“.

Asmenys informuojami apie galimybę atlikti veiksmus naudojantis elektroninėmis priemonėmis. Savivaldybės teikiamų administracinių paslaugų sąrašas, visų teikiamų administracinių paslaugų aprašymai, dokumentų formos yra skelbiamos Savivaldybės interneto svetainėje. Administracinių paslaugų gavėjai turi galimybę gauti visą/pilną informaciją apie teikiamą paslaugą, galimybes šias paslaugas gauti elektroninėmis priemonėmis, mažinant laiko sąnaudas administracinės paslaugos gavimo procese.

3. Pateiktų rekomendacijų įgyvendinimo vertinimas (darbo dokumentas Nr. VK 03)

2023-09-11 Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo už 2023 metų I pusmetį vertinimo vidaus audito ataskaitoje Nr.12-VAA-5 buvo pateikta viena rekomendacija. Administracijos direktorius priėmė priemonę pateiktai rekomendacijai įgyvendinti, pavesdamas Bendrajam ir ūkio skyriui, rengiant Savivaldybės strateginį veiklos planą, administracinės naštos mažinimo priemonėms vertinti, numatyti administracinės naštos mažinimo priemonių vertinimo rodiklius. Šios rekomendacijos įgyvendinimas pavestas Bendrojo ir ūkio skyriaus vyresniajai specialistei iki 2023-12-31. 2023-12-28 pažymoje apie vidaus audito ataskaitoje Nr. 12-VAA-5 Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo už 2023 metų I pusmetį vertinimo vidaus auditas (2023-09-11) nurodyta, kad rekomendacija įgyvendinta, nes PUB'e strateginio plano projekte administracinės naštos mažinimo priemonėms numatyti vertinimo rodikliai.

Rekomendacija, pateikta 2023-09-11 Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo už 2023 metų I pusmetį vertinimo vidaus audito ataskaitoje Nr. 12-VAA-5, įgyvendinta.

4. Vidaus kontrolės vertinimas ir bendroji išvada (darbo dokumentai Nr. VK 04, Nr. VK 05)

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 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. Kadangi Bendrasis ir ūkio skyrius atsakingas už

priimtų priemonių vykdymą, būtina sustiprinti numatytų priemonių vykdymo metų eigoje vidaus kontrolę (ypač apklausų atlikimą).

Administracinės naštos mažinimo srityje vidaus kontrolė vertinama gerai, nes šioje srityje visa rizika nustatyta ir valdoma, tačiau yra trūkumų, planuojant ir įgyvendinant pasirinktus kriterijaus vertinimo rodiklius, neturinčių neigiamos įtakos Savivaldybės administracijos veiklos rezultatams.

Rekomendacija: Bendrajam ir ūkio skyriui sustiprinti administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo metų eigoje vidaus kontrolę (Vidutinio reikšmingumo).

Skyriaus vedėja



Lina Vinciūnienė

Skyriaus vyriausioji specialistė

Vanda Pilkauskienė