



**PAKRUOJO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
CENTRALIZUOTAS VIDAUS AUDITO SKYRIUS**

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Kęstučio g. 4, 83152 Pakruojis, tel. (8 421) 69 090/61 700, faks. (8 421) 69 090,
el. p. savivaldybe@pakruojis.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 288733050

**PAKRUOJO RAJONO SAVIVALDYBĖS
2019-2020 METŲ ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO
PRIEMONIŲ PLANO VYKDYMO 2019 METŲ I PUSMEČIO
VERTINIMAS**

VIDAUS AUDITO ATASKAITA

2019-08-26 Nr. VA - 4
Pakruojis

Ataskaita įteikiama:

Pakruojo rajono savivaldybės administracijos direktorei Ilonai Gelažnikienei

ĮVADINĖ DALIS

Vidaus audito atlikimo pagrindai (motyvai). Pakruojo rajono savivaldybės 2019-2020 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo vertinimas atliktas vadovaujantis Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo (toliau – įstatymas) 7 straipsnio 3 dalimi¹ ir vykdant 2019 metų Centralizuoto vidaus audito skyriaus veiklos planą.

Vidaus audito vykdytojai. Vidaus auditą atliko Pakruojo rajono savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus l.e.p vedėja Kristina Banaitienė.

Vidaus audito atlikimo terminas. Nuo 2019 m. rugpjūčio 05 d. iki 2019 m. rugpjūčio 23 d. (imtinai).

Audituojamasis subjektas. Pakruojo rajono savivaldybės administracija, biudžetinė įstaiga. Kodas Juridinių asmenų registre – 288733050. Adresas – Kęstučio g. 4, LT-83152 Pakruojis. Audituojamu laikotarpiu įstaigai vadovavo direktorė Ilona Gelažnikienė.

Vidaus audito tikslas. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 7 straipsnio 3 dalies nuostatomis atlikti administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų Savivaldybės strateginiame veiklos plane vertinimą.

Audituojamas laikotarpis. 2019 metų I pusmetis.

Vidaus audito apimtis. Administracinės naštos mažinimo priemonių, kurių įvykdymo terminas nenustatytas (vykdoma nuolat) arba nustatytas kartą per pusmetį.

Vidaus audito procedūros. Vidaus auditas atliktas, vadovaujantis Pakruojo rajono savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus vidaus audito metodika. Atliekant auditą buvo laikytasi prielaidos, kad visi pateikti dokumentai yra išsamūs ir galutiniai. Vidaus auditas suplanuotas ir atliktas taip, kad pateiktų pakankamus, patikimus ir tinkamus audito įrodymus. Audito metu taikytos dokumentų peržiūros ir vertinimo, pokalbių su administracijos darbuotojais procedūros.

Vertinimo kriterijai:

Administracinės naštos mažinimo įstatymas;

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2011 m. vasario 23 d. nutarimas Nr. 213 „Dėl administracinės naštos piliečiams ir kitiems asmenims nustatymo ir įvertinimo metodikos patvirtinimo“;

Pakruojo rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2018 m. lapkričio 27 d. įsakymas Nr. AV-802 „Dėl Pakruojo rajono savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus vidaus audito metodikos patvirtinimo“;

Pakruojo rajono savivaldybės tarybos sprendimas „Dėl Pakruojo rajono savivaldybės 2017-2019 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“;

¹ 2012 m. lapkričio 8 d. Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymas Nr. IX-2386

VIDAUS AUDITO REZULTATAI

Ižanginė dalis

Administracinės naštos mažinimo vertinimas suplanuotas ir įtrauktas į 2019 metų Centralizuoto vidaus audito skyriaus veiklos planą vadovaujantis Administracinės naštos mažinimo įstatymo 7 straipsnio 3 dalies nuostatomis. Įstatymo 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 dalimi reglamentuojama, kad administracinės naštos mažinimo priemonės yra įtraukiamos į savivaldybių taryboms teikiamus tvirtinti savivaldybių strateginių veiklos planų projektus. To paties įstatymo 7 straipsnio 3 dalimi reglamentuojama, kad Savivaldybių Centralizuotos vidaus audito tarnybos turi vertinti, kaip vykdomos į Savivaldybės strateginį veiklos planą² įtrauktos administracinės naštos mažinimo priemonės. Ši vertinimo ataskaita privalo būti skelbiama savivaldybės interneto svetainėje.

Vidaus audito rezultatai

Vidaus audito metu vertinant administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimą Savivaldybės administracijoje, nustatyta, kad priemonės įgyvendintos arba įgyvendinamos ir toliau vykdoma nuolatinė jų priežiūra. Siekiant gauti kuo išsamesnę ir tikslesnę informaciją vertinimui, paskirtas atsakingas asmuo³ už administracinės naštos mažinimo priemonių plano parengimą, įgyvendinimo kontrolę, informacijos pateikimą Centralizuoto vidaus audito skyriui. Atsakingas asmuo surinko iš atsakingų Savivaldybės administracijos padalinių informaciją ir pateikė vertinimui.

Toliau pateikiami vidaus audito metu gautos informacijos analizės rezultatai apie priemonių plano vykdymą:

	Priemonė	Įvykdymo terminas	Vykdytojas	Rezultatai
1. Administracinės naštos mažinimo proceso užtikrinimas (kuo mažesnėmis sąnaudomis pasiekti teisės aktuose numatytų tikslų).				
1.1	Atlikti Pakruojo rajono savivaldybės tarybos ir savivaldybės administracijos direktoriaus	Nuolat	Pagal kompetenciją savivaldybės administracijos struktūriniai padaliniai	Priemonė vykdoma nuolatos. Pakruojo rajono savivaldybės administracijos Teisės ir civilinės metrikacijos skyrius nuolatos atlieka Pakruojo rajono savivaldybės tarybos ir administracijos direktoriaus priimtų teisės aktų, kuriuose numatyti

² Pakruojo rajono savivaldybės tarybos sprendimas „Dėl Pakruojo rajono savivaldybės 2019-2021 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“, 2018-12-20 Nr. T-300.

³ Pakruojo rajono savivaldybės administracijos direktorius įsakymas „Dėl atsakingo asmens skyrimo“ 2018-11-20 Nr. AV-789

	priimtų teisės aktų, kuriuose numatyti įpareigojimai valstybės tarnautojui ar darbuotojui, dirbančiam pagal darbo sutartį, analizę siekiant įvertinti perteklinius įpareigojimus bei siūlyti pakeitimus.			įpareigojimai darbuotojams analizę, siekiant įvertinti perteklinius įpareigojimus. Per 2019 metus perteklinių įpareigojimų skyrius nenustatė, nepateikė pasiūlymų pakeitimams daryti. Pakruojo rajono savivaldybės administracijoje nuo 2019 m. sausio 1 d. iki 2019 m. birželio 30 d. parengti 667 Pakruojo rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymai personalo klausimais, 463 veiklos klausimais ir 199 Pakruojo rajono savivaldybės tarybos sprendimai. Seniūnijos nurodė, kad atlieka teisės aktų analizę, per 2019 metų pirmą pusmetį perteklinių įpareigojimų seniūnijose nebuvo nustatyta.
1.2	Papildyti (esant reikalui) visų administracinių paslaugų elektronines prašymų formas ir užtikrinti jų viešą prieinamumą.	Nuolat	Pagal kompetenciją savivaldybės administracijos struktūriniai padaliniai	Priemonė vykdoma nuolatos. Visų administracinių paslaugų elektroninės prašymų formos viešai prieinamos Pakruojo rajono savivaldybės svetainėje http://www.pakruojis.lt . Seniūnijose peržiūrimos elektroninių prašymų formos nuolatos, esančios savivaldybės tinklapyje. Reikalui esant informuoja atsakingus asmenis apie prašymų formų pakeitimą.
1.3	Licencijas ir leidimus per optimaliai trumpiausią (ne ilgiau) kaip per 14 kalendorinių dienų) laiką, jeigu teisės aktai nenumato kitaip.	Nuolat	Pagal kompetenciją savivaldybės administracijos struktūriniai padaliniai	Priemonė vykdoma nuolatos. Teisės ir civilinės metrikacijos skyrius licencijas ir leidimus išduoda per trumpesnę laiką nei numatyta teisės aktais. Licencijos ir leidimai išduodami per informacinę licencijų sistemą. Nuo 2019 m. sausio 1 d. iki 2019 m. birželio 30 d. Pakruojo rajono savivaldybės administracija išdavė 2 vienkartinės licencijas verstis mažmenine prekyba alkoholiniais gėrimais; 44 leidimus renginiams organizuoti viešosiose vietose; 53 leidimus vežti keleivius reguliaraus susisiekimo maršrutais. Seniūnijose leidimai išduodami tą pačią dieną arba sekančią dieną nuo prašymo pateikimo.
1.4	Asmenis informuoti apie galimybę atlikti	Kartą per pusmetį	Kultūros paveldosaugos ir viešųjų ryšių	Priemonė vykdoma. Kultūros paveldosaugos ir viešųjų ryšių skyrius yra parengęs ir patalpinęs Kultūros

	informacinio išsipareigojimo veiksmus naudojantis elektroninėmis paslaugomis per savivaldybės interneto svetainę		skyrius; Teisės skyrius	paveldo objekto būklės patikrinimo aktui gauti pažymą; pažymą Žemės sklypui esančiam kultūros vertybių teritorijoje ir apsaugos zonoje gauti. Teisės ir civilinės metrikacijos skyrius informaciją apie Pakruojo rajono savivaldybės administracijos teikiamas elektronines paslaugas skelbia viešojoje erdėje. Paslaugos gavėjams suteikiama informacija apie paslaugų užsakymą elektroniniu būdu, pateikiamos nuorodos į internetines svetaines.
1.5	Reguliariai peržiūrėti ir koreguoti administracinių paslaugų aprašymus, atnaujinti informaciją nedelsiant skelbti savivaldybės interneto svetainėje.	Kartą per pusmetį	Pagal kompetenciją savivaldybės administracijos struktūriniai padaliniai	Priemonė vykdoma nuolatos. Nuo 2019 m. sausio 1 d. iki 2019 m. birželio 30 d. peržiūrėti ir pakoreguoti (parengti nauji) teikiamų administracinių paslaugų aprašai: Dėl administracinių paslaugų teikiamų Pakruojo rajono savivaldybės administracijos seniūnijose; Dėl administracinių paslaugų teikiamų Pakruojo rajono savivaldybės administracijos teisės ir civilinės metrikacijos skyriuje; Aprašai skelbiami Pakruojo rajono savivaldybės internetinėje svetainėje.
1.6	Peržiūrėti turimas sutartis su registrais siekiant išsiaiškinti ar yra galimybių neprašyti asmenų pateikti tam tikrus dokumentus tam tikrai paslaugai gauti, o reikiamus duomenis tiesiogiai patikrinti atitinkamame registre. Esant tokiai galimybei inicijuoti sutarčių pakeitimus.	Vieną kartą per metus	Pagal kompetenciją savivaldybės administracijos struktūriniai padaliniai, Teisės ir civilinės metrikacijos skyrius.	Šios priemonės vykdymo vertinimas bus metinėje vidaus audito ataskaitoje.
2. Užtikrinti administracinės naštos stebėseną, viešumą, ir prevenciją.				
2.1	Įvertinus administracinės naštos priemonių plano vykdymą, rezultatus skelbti	Pusmečiams pasibaigus	Teisės skyrius	Priemonė vykdoma kaip numatyta. Vidaus audito ataskaita skelbiama www.pakruojis.lt svetainėje. Pakruojo rajono savivaldybės administracijos Teisės ir civilinės metrikacijos

	savivaldybės interneto svetainėje			skyriaus Informacinių technologijų poskyrio vedėjas gavęs administracinės naštos priemonių plano vykdymo rezultatus skelbia savivaldybės interneto svetainėje.
2.2	Savivaldybės teisės aktus skelbti Teisės aktų registre (TAR)	Nuolat	Teisės ir civilinės metrikacijos skyrius	Priemonė vykdoma nuolatos. Teisės aktų registras – pagrindinis valstybės registras, kuriame registruojami Teisėkūros pagrindų įstatymo 6 straipsnyje nurodyti registro objektai. Pakruojo rajono savivaldybės administracijos Teisės ir civilinės metrikacijos skyrius vykdo teisės aktų įregistravimo Teisės aktų registre priežiūrą, kontrolę. Nuo 2019 m. sausio 1 d. iki 2019 m. birželio 30 d. buvo užregistruoti 53 Pakruojo rajono savivaldybės teisės aktai.
3. Administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo kontrolė.				
3.1	Pateikti informaciją Centralizuotam vidaus audito skyriui apie priemonių įvykdymą	Iki kiekvieno pusmečio pabaigos	Savivaldybės administracijos struktūriniai padaliniai	Priemonė vykdoma. Informaciją pateikia atsakingam asmeniui, kuris apibendrinęs pateikia Centralizuoto vidaus audito skyriui, vertinimui.
3.2	Vertinti administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymą, parengiant ataskaitą	Kiekvienių metų liepos ir sausio mėnesiais	Centralizuotas vidaus audito skyrius	Priemonė vykdoma. Parengta audito ataskaita 2019-03-06 Nr. VA-1

Pakruojo rajono savivaldybės 2019-2020 metų strateginiame veiklos plane, numatyta 10 administracinės naštos mažinimo priemonių, iš kurių 4 priemonės vykdomos nuolatos, 5 priemonių vykdymas numatytas kartą per pusmetį ir 1 priemonė vykdoma kartą metuose. Iš esmės visos 10 priemonių yra vykdomos nuolatos, o peržiūros kontrolės tikslais pagal numatytą vykdymo terminą.

Vidaus kontrolės vertinimas: Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo 3 str. 1 d., 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 ir procedūras.

Vertinant pagal tai, kad Savivaldybės strateginiame plane yra patvirtintas administracinės naštos priemonių mažinimo planas, numatyti įgyvendinimo terminai, numatyti atsakingi asmenys arba struktūriniai padaliniai, patvirtintas atsakingas asmuo už administracinės naštos priemonių mažinimo plano parengimą, vykdymo kontrolę bei informacijos pateikimą Centralizuoto vidaus audito skyriui. Atsižvelgiant į pateiktą informaciją apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą, daroma išvada, kad administracinės naštos mažinimo rizika

nustatyta ir valdoma, esami vidaus kontrolės trūkumai neturi reikšmingos neigiamos įtakos Pakruojo rajono savivaldybės administracijos veiklos rezultatams.

Vidaus kontrolė Pakruojo rajono savivaldybės administracijoje vertinama gerai

Išvados ir rekomendacijos

Pakruojo rajono savivaldybės administracijoje Įstatymo 6 str.1 d. ir 2 d. nuostatų yra laikomasi: administracinės naštos mažinimo priemonės yra įtrauktos į Savivaldybės 2019-2021 m. strateginį veiklos planą, informacija apie administracinės naštos mažinimą skelbiama Savivaldybės internetinėje svetainėje.

Administracinės naštos mažinimo priemonės Administracijoje diegiamos ir nuolat tobulinamos. Vidaus audito metu nustatyta, kad Pakruojo rajono savivaldybės 2019–2021 metų administracinės naštos mažinimo priemonių planas yra vykdomas pagal numatytus vykdymo terminus, priemonės yra įgyvendinamos. Tačiau administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo pokyčio nustatyti nepavyko, kadangi Strateginiame veiklos plane nenurodyti priemonių vertinimo kriterijai bei rodikliai, kurių planuojama pasiekti, todėl administracinės naštos mažinimo priemonių ***plano įgyvendinimas nevertinamas***.

Ne visi atsakingi struktūriniai padaliniai ar asmenys pateikia išsamią informaciją apie administracinės naštos mažinimą. Iš gaunamos informacijos apie vykdomą administracinės naštos mažinimą, darytina išvada, kad priemonių vykdytojų supratimas apie administracinės naštos mažinimo svarbą yra nepakankamas.

Vidaus kontrolės stiprinimui rekomenduojama:

- Numatyti Pakruojo rajono savivaldybės strateginiame veiklos plane vertinimo kriterijus ir rodiklius, kurie parodytų administracinės naštos mažėjimo pokyčius.
- Skatinti darbuotojus dalyvauti mokymuose administracinės naštos mažinimo ir jos prevencijos klausimais.

L. e. p. vedėja

Kristina Banaitienė