



**ANYKŠČIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS
CENTRALIZUOTAS VIDAUS AUDITO SKYRIUS**

**VIDAUS AUDITO ATASKAITA
ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ
VYKDYMO VERTINIMAS SAVIVALDYBĖS
ADMINISTRACIJOJE UŽ 2016 METŲ II PUSMETĮ
Nr. 12 - VAA - 3**

**2017-05-10
Anykščiai**

BENDROJI DALIS

Vertinimo atlikimo pagrindas: Centralizuoto vidaus audito skyriaus 2017 metų veiklos planas Nr.12-VAN-4.

Vertinimo vykdytojai: Savivaldybės Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėja Lina Vinciūnienė ir vyriausioji vidaus auditorė Vanda Pilkauskienė.

Vertinimo atlikimo terminas: audito pradžia – 2017-04-18, audito pabaiga – 2017-05-16.

Vertinamas subjektas: Anykščių savivaldybės administracija, kodas – 188774637, adresas – J. Biliūno g. 23, Anykščiai.

Vertinimo tikslas ir vertinimo laikotarpis: vadovaujantis Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo (toliau – Įstatymas) 7 str. 3 d., atlikti Anykščių rajono savivaldybės administracijos vykdomų administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų Anykščių rajono savivaldybės strateginiame 2016–2018 metų veiklos plane, vykdymo vertinimą už 2016 m. II pusmetį.

Vertinimo apimtis: vertinant priemonių vykdymą, buvo peržiūrėti teisės aktai ir dokumentai bei atliekami veiksmai, susiję su Anykščių rajono savivaldybės administracinės naštos priemonių vykdymu (Anykščių rajono savivaldybės 2016-2018 strateginis veiklos planas, Anykščių rajono savivaldybės administracijos 2016 m. veiklos planas, administracijos pateikta informacija apie administracinės naštos priemonių vykdymą ir kiti dokumentai). Audito metu taip pat buvo naudojamosi per ankstesnį vidaus auditą (2016-12-23 vidaus audito ataskaita Nr. 12-VAA-06) surinkta informacija.

Vertinimo metodai: Vidaus auditas atliktas vadovaujantis Įstatymu, Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu, Anykščių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu patvirtinta Vidaus audito metodika, Centralizuoto vidaus audito skyriaus nuostatais, Vidaus auditorių profesinės etikos taisyklėmis ir kitais vidaus auditą reglamentuojančiais teisės aktais.

Apribojimai: Ataskaita parengta vadovaujantis Savivaldybės administracijoje esančių bei pateiktų dokumentų analize, paremta Lietuvos Respublikos norminių teisės aktų reikalavimais su prielaida, kad neegzistuoja kiti dokumentai, kurie turėtų įtakos ataskaitoje išdėstytoms išvadoms. Už vertinimo metu pateiktų dokumentų kopijų atitikimą originalams atsako asmenys, pateikę dokumentų kopijas.

IŽANGA

Įstatymo¹ tikslas – užtikrinti darnų administracinės naštos mažinimo procesą, orientuotą į piliečių, verslo subjektų ir valstybės interesus, kuo mažesnėmis sąnaudomis pasiekti teisės aktuose numatytų tikslų.

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

Įstatymas nurodo, jog administracinės naštos mažinimo priemonės turi būti įtrauktos į savivaldybių taryboms teikiamus tvirtinti savivaldybių strateginių veiklos planų projektus (Įstatymo 6 str. 1 d.); informacija apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą skelbiama ir ne rečiau kaip kartą per pusmetį atnaujinama savivaldybių interneto svetainėse (Įstatymo 6 str. 2 d.); Savivaldybių centralizuotos vidaus audito tarnybos, pasibaigus pusmečiui, turi įvertinti kaip vykdomos administracinės naštos mažinimo priemonės (Įstatymo 7 str. 3 d.).

DĖSTOMOJI DALIS

1. Įstatyme nustatytų reikalavimų laikymosi vertinimas (darbo dokumentas Nr. VK 01)

Vadovaujantis Įstatymo 6 str. 1 d. reikalavimais, administracinės naštos mažinimo priemonės turi būti įtrauktos į savivaldybių strateginius veiklos planus.

Audito metu nustatyta, kad Savivaldybės administracija šį įstatymo reikalavimą įgyvendino, t. y. į Savivaldybės strateginį 2016–2018 metų veiklos planą, patvirtintą Savivaldybės tarybos 2016-01-28 sprendimu Nr. 1-TS-8 „Dėl Anykščių rajono savivaldybės strateginio 2016–2018 metų veiklos plano patvirtinimo“, buvo įtrauktos administracinės naštos mažinimo priemonės.

Vadovaujantis Įstatymo 6 str. 2 d. reikalavimais, informacija apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą skelbiama ir ne rečiau kaip kartą per pusmetį atnaujinama savivaldybių interneto svetainėse.

Savivaldybės interneto svetainėje <http://www.anyksciai.lt/lt/administracine-informacija/administracines-nastos-ma-d6fu.html> skelbiamos administracinės naštos mažinimo ataskaitos (už 2015 m. I ir II pusmečius, 2016 m. I ir II pusmečius).

Išvada: Savivaldybės administracijoje Įstatymo 6 str. 1 d. ir 2 d. reikalavimų laikomasi, t. y. administracinės naštos mažinimo priemonės yra įtrauktos į Savivaldybės 2016–2018 m. strateginį veiklos planą, informacija apie administracinės naštos mažinimo priemones ir jų vykdymą skelbiama Savivaldybės interneto svetainėje.

2. Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo per 2016 metų II pusmetį vertinimas (darbo dokumentas Nr. VK 02)

Savivaldybės 2016–2018 metų strateginiame veiklos plane, patvirtintame Savivaldybės tarybos 2016-01-28 sprendimu Nr. 1-TS-8 „Dėl Anykščių rajono savivaldybės strateginio 2016–2018 metų veiklos plano patvirtinimo“ (9 programoje „Efektyvus Savivaldybės valdymo programa“), numatytos 7 administracinės naštos mažinimo priemonės, priemonių koordinatorius – Bendrojo ir ūkio skyriaus vedėjas, priemonių vykdytojas – Bendrasis ir ūkio skyrius, konkretūs įvykdymo terminai nenurodyti, apsiribojama tik metais.

Vidaus audito ataskaitoje pateikiamas administracinės naštos priemonių vykdymo vertinimas pagal kiekvieną administracinės naštos mažinimo priemonę per 2016 metų II pusmetį:

1 Priemonė: Savivaldybės teikiamų administracinių paslaugų, perkeltų į elektroninę erdvę, skaičius, rodiklių skaičius 2016 m. – 22 vnt.

Vertinimo metu nustatyta, kad ši administracinės naštos mažinimo priemonė 2016 m. II pusmetyje nebuvo vykdoma. 2015 m. įgyvendintas projektas „Centralizuotas savivaldybių paslaugų perkėlimas į elektroninę erdvę“ leidžia Savivaldybės administracijos teikiamas 36 administracines paslaugas teikti 3 ir 4 interaktyvumo lygiu. Šios priemonės įgyvendintų rodiklių skaičius – 36 vnt. (strateginiame plane rodiklių skaičius 2015 m. – 20 vnt., 2016 m. – 22 vnt.).

2 Priemonė: Savivaldybės tarybos paprastosios kompetencijos svarstomų klausimų perdavimo Savivaldybės administracijos direktoriui ar jo pavaduotojui, rodiklių skaičius 2016 m. – 2 vnt.

Ši administracinės naštos mažinimo priemonė 2016 m. II pusmetyje nebuvo vykdoma. Vertinimo metu nustatyta, kad administracinės naštos mažinimo priemonė „Savivaldybės tarybos paprastosios kompetencijos svarstomų klausimų perdavimo Savivaldybės administracijos direktoriui ar jo pavaduotojui“ buvo įvykdyta 2015 metais, įgyvendintos priemonės rodiklių skaičius – 27 vnt. (strateginiame plane rodiklių skaičius 2015 m. – 2 vnt., 2016 m. – 2 vnt.).

3 Priemonė: Savivaldybės institucijų teisės aktų projektų įvertintų administracinės naštos mažinimo požiūriu skaičius, rodiklių skaičius 2016 m. – 15 vnt.

Administracinės naštos mažinimo vertinimo procedūra nustatyta Savivaldybės tarybos veiklos reglamento, patvirtinto Tarybos 2015-03-26 sprendimu Nr. 1-TS-88 „Dėl Anykščių rajono savivaldybės tarybos reglamento patvirtinimo“ (su vėlesnėmis redakcijomis), 239 punkte. Šiame punkte numatyta, kad, jeigu rengiamu Tarybos sprendimu numatoma reguliuoti visuomeninius santykius, pagal Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatyme įtvirtintus administracinės naštos mažinimo principus, atliekamas sprendimo projekto administracinės naštos vertinimas. Administracinės naštos vertinimą atlieka Bendrojo ir ūkio skyriaus vedėjas, o informacija apie šį vertinimą bei jo rezultatus nurodoma aiškinamajame rašte.

Vertinimo metu, peržiūrėjus 2016 m. II pusmetyje Tarybai teiktus sprendimų projektus, nustatyta, kad teiktuose sprendimų projektuose (aiškinamuosiuose raštuose) nebuvo atliktas administracinės naštos vertinimas. Priemonė nebuvo vykdoma.

Atkreiptinas dėmesys, kad atsižvelgiant į vidaus auditorių nuomonę (2016-12-23 vidaus audito ataskaita Nr. 12-VAA-06), 2017 metais rengiamų Tarybos sprendimų projektų, kuriais numatoma reguliuoti visuomeninius santykius pagal Įstatyme įtvirtintus administracinės naštos principus, aiškinamieji raštai papildyti grafa „Administracinės naštos vertinimas“.

4 Priemonė: Keitimosi turimais duomenimis ir informacija tarp institucijų naujų priemonių įdiegimas, rodiklių skaičius 2016 m. – 1 vnt.

2016 m. I pusmetyje įdiegta Savivaldybės administracijoje duomenų valdymo sistema (DVS) „Kontora“ nauja versija. Įdiegtos funkcijos leidžia keistis elektroniniais dokumentais (nenaudojant popierinių) su piliečiais ir institucijomis. Per 2016 m. išsiųsta e-siuntų 3, gauta 700. Per Valstybės informacinių išteklių sąveikumo platformą (VIISP) gauti 12 piliečių paklausimų ir atsakyta į juos.

Vertinimo metu nustatyta, kad ši administracinės naštos mažinimo priemonė įvykdyta 2016 m. I pusmetyje.

5 Priemonė: Įdiegtos priemonės supaprastinant teisės aktais nustatytus informacijos teikimo atvejus, rodiklių skaičius 2016 m. – 1 vnt., priemonė 2016 m. II pusmetyje nebuvo vykdoma.

6 Priemonė: Gautų gyventojų skundų ir atsakymų į juos pasirašytų saugiu elektroniniu parašu teikimas, rodiklių skaičius 2016 m. – 10 vnt. Anykščių rajono savivaldybėje 2016 m. II pusmetyje gyventojų skundų, pasirašytų elektroniniu parašu, nebuvo gauta.

7 Priemonė: Administracinės naštos įvertinimo atvejų pagal Vyriausybės patvirtintas metodikas Savivaldybės administracijos padaliniuose skaičius, rodiklių skaičius 2016 m. – 10 vnt.

Auditui pateikta administracinės naštos piliečiams ir kitiems asmenims apskaičiavimo ataskaita. Savivaldybės administracijos Bendrojo ir ūkio skyriaus vedėjas yra paruošęs administracinės naštos nustatymo piliečiams atmintinę. 2016 m. II pusmetyje administracinės naštos įvertinimas buvo atliktas Savivaldybės administracijos Bendrajame ir ūkio skyriuje. Vertinta archyvinių pažymų išdavimo piliečiams paslaugos sukeliama administracinė našta.

Atlikus skaičiavimus nustatyta, kad vidutiniškai 1 pilietis paslaugai gauti išleido 5,97 Eur ir sugaišo 1,6 val. Per tiriamą laikotarpį paslauga suteikta 126-iems asmenims, kurie vidutiniškai išleido 752,22 Eur ir sugaišo 202 val. Nustatyta, kad informacinio teisės akto sukeliama administracinė našta yra lygi informacinio įpareigojimo administracinei naštai: 752,22 (septynis šimtus penkiasdešimt du eurus, 22 euro ct.) Eur ir 202 val. (du šimtus dvi valandas).

Atlikus įvertinimą, nustatyta, kad siekiant sumažinti informacinio įpareigojimo–archyvinių pažymų išdavimo paslaugos piliečiams sukeltą administracinę naštą, būtina siūlyti piliečiams paraiškas gauti paslaugą teikti elektroniniu būdu pasinaudojant VIISP (valstybės informacinių išteklių sąveikumo platforma).

Vertinimo metu nustatyta, kad ši administracinės naštos mažinimo priemonė 2016 m. II pusmetyje buvo vykdyta, bet strateginiame plane numatytų šios priemonės rodiklių skaičius nepasiektas.

Išvada: Savivaldybės 2016–2018 metų strateginiame veiklos plane 2016 m. buvo numatyta įgyvendinti administracinę naštą mažinančias 7 priemones (rodiklių skaičius 61 vnt.). Vertinimo metu nustatyta, kad 2016 m. II pusmetyje buvo vykdoma viena administracinės naštos mažinimo priemonė „Administracinės naštos įvertinimo atvejų pagal

Vyriausybės patvirtintas metodikas Savivaldybės administracijos padaliniuose skaičius“, bet strateginiame plane numatytų šios priemonės rodiklių skaičius nepasiektas.

Dalis priemonių įgyvendintos ankstesniais laikotarpiais: 2016 m. I pusmetyje – „*Keitimosi turimais duomenimis ir informacija tarp institucijų naujų priemonių įdiegimas*“, 2015 metais – „*Savivaldybės tarybos paprastosios kompetencijos svarstomų klausimų perdavimo Savivaldybės administracijos direktoriui ar jo pavaduotojui*“, „*Savivaldybės teikiamų administracinių paslaugų perkeltų į elektroninę erdvę skaičius*“. Dvi administracinę naštą mažinančios priemonės „*Savivaldybės institucijų teisės aktų projektų, įvertintų administracinės naštos mažinimo požiūriu, skaičius*“ ir „*Įdiegtos priemonės supaprastinant teisės aktais nustatytus informacijos teikimo atvejus*“ neįgyvendintos.

3. Vidaus audito ataskaitoje Nr. 12-VAA-06 pateiktų rekomendacijų įgyvendinimo vertinimas (darbo dokumentas Nr. VK 03)

2015 m. ir 2016 m. I pusmetyje vykdytų administracinės naštos priemonių vertinimas atliktas 2016 m. II pusmetyje (2016-12-23 vidaus audito ataskaita Nr. 12-VAA-06). Siekiant sumažinti Savivaldybės strateginiame veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo riziką, audito metu pateiktos penkios rekomendacijos. Atlikus rekomendacijų įgyvendinimo plano, patvirtinto Savivaldybės administracijos direktoriaus, priemonių įgyvendinimo stebėseną, nustatyta:

1 rekomendacija „*Peržiūrėti bei koreguoti Savivaldybės strateginiame veiklos plane numatytas administracinės naštos mažinimo priemones, įvertinant jų tikslingumą*“ – įgyvendinta.

2 rekomendacija „*Paruošti ir Savivaldybės internetiniame tinklapyje skelbti atmintinę apie teikiamas administracines paslaugas ir/ar atmintinę norintiems pasinaudoti elektroninėmis paslaugomis, nurodyti atskirą nuorodą į www.epaslaugos.lt svetainę*“. Rekomendacija įgyvendinta iš dalies t. y. nurodyta nuoroda į svetainę, o dalies rekomendacijos – atmintinės paruošimo – įgyvendinimo laikas dar nesuėjo.

3 rekomendacija „*Peržiūrėti ir koreguoti administracinių paslaugų aprašymus, atnaujintą informaciją skelbti Savivaldybės tinklalapyje*“. Išleistas administracijos direktoriaus įsakymas 2017-04-27 Nr. 1-AĮ-388 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo“, kuriame atsakingi darbuotojai įpareigoti peržiūrėti ir koreguoti administracinių paslaugų aprašymus ir atnaujintą informaciją paskelbti Savivaldybės interneto svetainėje iki 2017-07-01.

4 rekomendacija „*Užtikrinti, kad būtų atliekamas sprendimo projekto administracinės naštos vertinimas, jeigu rengiamu Tarybos sprendimu numatoma reguliuoti visuomeninius santykius pagal Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatyme įtvirtintus administracinės naštos mažinimo principus*“. Išleistas administracijos direktoriaus įsakymas 2017-04-27 Nr. 1-AĮ-388 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo“, kuriame

atsakingi darbuotojai įpareigoti užtikrinti, kad būtų atliekamas Tarybos sprendimo projekto administracinės naštos vertinimas, jeigu rengiamu Tarybos sprendimu numatoma reguliuoti visuomeninius santykius pagal Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatyme įtvirtintus administracinės naštos mažinimo principus.

5 rekomendacija *„Įpareigoti administracinės naštos mažinimo priemonių vykdytojus pateikti informaciją Centralizuoto vidaus audito skyriui apie Savivaldybės strateginiame veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą kiekvienų metų sausio 25 d. ir liepos 25 d.“* Išleistas administracijos direktoriaus įsakymas 2017-04-27 Nr. 1-AĮ-388 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo“, kuriame atsakingi darbuotojai įpareigoti kiekvienų metų sausio 25 d. ir liepos 25 d. teikti informaciją Centralizuotam vidaus audito skyriui apie Savivaldybės strateginiame veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių bei teikiamų administracinių paslaugų, perkeltų į elektroninę erdvę, vykdymą.

Išvada: Atlikus rekomendacijų įgyvendinimo priemonių plane priimtų rekomendacijų įgyvendinimo vertinimą, nustatyta, kad numatytos priemonės vykdomos.

4. 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 bei procedūras; informacija apie viešojo juridinio asmens finansinę ir kitą veiklą būtų teisinga ir pateikiama teisės aktų nustatyta tvarka.

Audito metu nustačius, kad Savivaldybės administracija laikėsi Įstatymo 6 str. 1 d. ir 2 d. nuostatų, iš 7 Savivaldybės 2016–2018 m. strateginiame veiklos plane 2016 metams numatytų administracinę naštą mažinančių priemonių 2 priemonės įgyvendintos 2015 m., 1 priemonė įgyvendinta iki galo, 1 iš dalies, tačiau jos ir kitų neįgyvendintų priemonių įgyvendinimą planuojama tęsti 2017 metais, todėl administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo srities vidaus kontrolė vertinama gerai.

BENDROJI AUDITO IŠVADA

Savivaldybės administracijoje Įstatymo 6 str. 1 d. ir 2 d. reikalavimų laikomasi, t. y. administracinės naštos mažinimo priemonės yra įtrauktos į Savivaldybės 2016–2018 m. strateginį veiklos planą, informacija apie administracinės naštos mažinimo priemones ir jų vykdymą skelbiama Savivaldybės interneto svetainėje.

Savivaldybės 2016–2018 metų strateginiame veiklos plane 2016 m. buvo numatyta įgyvendinti administracinę naštą mažinančias 7 priemones (rodiklių skaičius 61 vnt.).

Vertinimo metu nustatyta, kad 2016 m. II pusmetyje buvo vykdoma viena administracinės naštos mažinimo priemonė „Administracinės naštos įvertinimo atvejų pagal Vyriausybės patvirtintas metodikas Savivaldybės administracijos padaliniuose skaičius“, bet strateginiame plane numatytų šios priemonės rodiklių skaičius nepasiektas.

Dalis priemonių įvykdytos ankstesniais laikotarpiais: 2016 m. I pusmetyje – „Keitimosi turimais duomenimis ir informacija tarp institucijų naujų priemonių įdiegimas“, 2015 metais – „Savivaldybės tarybos paprastosios kompetencijos svarstomų klausimų perdavimo Savivaldybės administracijos direktoriui ar jo pavaduotojui“, „Savivaldybės teikiamų administracinių paslaugų perkeltų į elektroninę erdvę skaičius“. Dvi administracinę naštą mažinančios priemonės „Savivaldybės institucijų teisės aktų projektų, įvertintų administracinės naštos mažinimo požiūriu, skaičius“ ir „Įdiegtos priemonės supaprastinant teisės aktais nustatytus informacijos teikimo atvejus“ neįgyvendintos.

Atlikus rekomendacijų įgyvendinimo priemonių plane priimtų rekomendacijų įgyvendinimo priemonių vertinimą, nustatyta, kad numatytos priemonės vykdomos.

Audito metu nustatė, kad Savivaldybės administracija laikėsi Įstatymo 6 str. 1 d. ir 2 d. nuostatų, iš 7 Savivaldybės 2016–2018 m. strateginiame veiklos plane 2016 metams numatytų administracinę naštą mažinančių priemonių 2 priemonės įgyvendintos 2015 m., 1 priemonė įgyvendinta iki galo, 1 iš dalies, tačiau jos ir kitų neįgyvendintų priemonių įgyvendinimą planuojama tęsti 2017 metais, todėl administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo srities vidaus kontrolė vertinama gerai.

REKOMENDACIJOS

Vertinant Savivaldybės administracijos 2016 metais vykdytas, ankstesniais laikotarpiais įvykdytas administracinės naštos mažinimo priemones, atsižvelgiant į tai, kad neįgyvendintų priemonių įgyvendinimą planuojama tęsti 2017 metais bei į ankstesnio vidaus audito metu pateiktų rekomendacijų aktualumą, audito metu rekomendacijos nėra teikiamos.

Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėja

Centralizuoto vidaus audito skyriaus
vyriausioji vidaus auditorė

Vieną ataskaitos egzempliorių gavau:
Savivaldybės administracijos direktorius

Lina Vinciūnienė

Vanda Pilkauskienė

Audronius Gališanka

(parašas ir data)