

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

**ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ PLANO VYKDYMO
VERTINIMO VIDAUS AUDITAS**

VIDAUS AUDITO ATASKAITA Nr. (17.5.) VA 3 – 1

2021 m. sausio 29 d.
Kretinga

1. ĮVADINĖ DALIS

1.1. Vidaus audito atlikimo motyvai.

Vidaus auditas atliktas vadovaujantis Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymu ir Centralizuoto vidaus audito skyriaus 2021 metų veiklos planu.

1.2. Vidaus audito vykdytojas.

Vidaus auditą atliko Centralizuoto vidaus audito skyriaus vyr. specialistas Mindaugas Mickus.

1.3. Vidaus audito subjektas.

Kretingos rajono savivaldybės administracija, adresas: Savanorių g. 29A, LT-97111 Kretinga, kodas – 188715222.

1.4. Vidaus audito trukmė.

Vidaus auditas pradėtas 2021 m. sausio 4 d., baigtas 2021 m. sausio 29 d.

1.5. Vidaus audito laikotarpis.

Audituojamas laikotarpis – nuo 2020 m. liepos 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d.

1.6. Vidaus audito apimtis.

Vidaus audito metu vertinta ir tikrinta Kretingos rajono savivaldybės (toliau – Savivaldybė) administracijos struktūrinių padalinių pateikta ar viešai prieinama informacija dėl administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų 2020-2021 metų Administracinės naštos mažinimo priemonių plane, įvykdymo.

1.7. Vidaus audito tikslas.

Nustatyti ir įvertinti, ar 2020-2021 metų Administracinės naštos mažinimo priemonių plane numatytos priemonės tinkamai įgyvendinamos, ar laikomasi įvykdymo terminų.

1.8. Vidaus audito procedūros bei vertinimo kriterijai.

Vidaus auditas atliktas vadovaujantis Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymu, Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2011 m. vasario 23 d. nutarimu Nr. 213 „Dėl administracinės naštos piliečiams ir kitiems asmenims nustatymo ir įvertinimo metodikos patvirtinimo“, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2012 m. sausio 11 d. nutarimu Nr. 4 „Dėl administracinės naštos ūkio subjektams nustatymo metodikos patvirtinimo“, Vidaus audito metodika, Savivaldybės tarybos sprendimais, Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais.

Vidaus auditas atliktas taikant dokumentų peržiūros ir vertinimo, pateiktos informacijos analizės, palyginimo, pokalbių su darbuotojais, viešos informacijos stebėjimo metodus.

Vidaus audito metu naudotos procedūros leido suformuoti galutinę ataskaitą apie Kretingos rajono savivaldybės 2020-2021 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymą. Atliekant vidaus auditą buvo laikytasi prielaidos, kad visi Savivaldybės administracijos struktūriniai padaliniai pateikė išsamią informaciją apie minėto plano priemonių vykdymą.

2. DĖSTOMOJI DALIS

Lietuvos Respublikos Seimas, atsižvelgdamas į tai, kad nepagrįsta ir neproporcinga administracinė našta turi neigiamą poveikį šalies gyventojams, ekonomikai ir verslo aplinkai, 2012-11-08 priėmė Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymą (toliau – Įstatymas). Įstatymo tikslas – užtikrinti darnų administracinės naštos¹ mažinimo procesą, orientuotą į piliečių, verslo subjektų ir valstybės interesus, kuo mažesnėmis sąnaudomis pasiekti teisės aktuose numatytų tikslų. Įstatymu siekiama užtikrinti administracinės naštos stebėseną, ypač nepagrįstos administracinės naštos mažinimą. Įstatyme numatyta, kad savivaldybių vykdomosios institucijos savivaldybių taryboms pateikia tvirtinti dviejų metų administracinės naštos mažinimo priemonių planą (nurodant konkrečių veiksmų įvykdymo terminus) arba administracinės naštos mažinimo priemonės įtraukiamos į savivaldybių taryboms teikiamus tvirtinti savivaldybių strateginių veiklos planų projektus (Įstatymo redakcija nuo 2014-01-01). Vadovaujantis Įstatymo 6 straipsnio 1 dalies pakeitimais, nuo 2014-10-01 administracinės naštos mažinimo priemonės įtraukiamos į savivaldybių taryboms teikiamus tvirtinti savivaldybių strateginių veiklos planų projektus. Savivaldybių tarybos, Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo nustatyta tvarka teikdamos veiklos ataskaitas savivaldybės bendruomenei, privalo jose nurodyti ir įvertinti praėjusio ataskaitinio laikotarpio administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo rezultatus. Savivaldybių centralizuotos vidaus audito tarnybos pasibaigus pusmečiui vertina, kaip vykdomos administracinės naštos mažinimo priemonės, vadovaudamosis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu ir kitais vidaus auditą reglamentuojančiais teisės aktais. Savivaldybių centralizuotų vidaus audito tarnybų ataskaitos dėl administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo skelbiamos savivaldybių interneto svetainėse.

Savivaldybės taryba 2020-02-20 sprendimu Nr. T2-40 „Dėl Kretingos rajono savivaldybės 2020–2022 metų strateginio veiklos plano tvirtinimo“ patvirtino Kretingos rajono savivaldybės 2020-2021 metų administracinės naštos mažinimo priemonių planą (toliau – Priemonių planas). Priemonių plane iš viso numatytos 7 administracinės naštos mažinimo priemonės. Nurodyti Priemonių plano vykdytojai: Savivaldybės administracijos skyriai ir struktūriniai administracijos padaliniai. Priemonių plano vykdytojai iki 2021-01-15 turėjo pateikti informaciją Savivaldybės Centralizuotam vidaus audito skyriui apie priemonių vykdymą.

¹Administracinė našta - laiko sąnaudos ir finansinės išlaidos, kurias patiria ar gali patirti asmenys vykdydami teisės aktuose nustatytus ar teisės aktų projektuose siūlomus nustatyti informacinius įpareigojimus.

Informacinis įpareigojimas – teisės akte asmeniui nustatytas ar teisės akto projekte siūlomas asmeniui nustatyti įpareigojimas pateikti valstybės ar savivaldybių institucijoms ar įstaigoms arba jų įgaliotiems asmenims informaciją apie savo veiklą ar gaminius arba kitą teisės akte nustatytą ar teisės akto projekte siūlomą nustatyti informaciją; tokią informaciją kaupti, saugoti ir pateikti valstybės ar savivaldybių institucijų ar įstaigų arba jų įgalioto asmens atskiru pareikalavimu; pateikti informaciją trečiosioms šalims.

2.1. KRETINGOS RAJONO SAVIVALDYBĖS 2020-2021 METŲ ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ PLANO ĮGYVENDINIMO VERTINIMAS

1. Kuo mažesnėmis laiko sąnaudomis bei finansinėmis išlaidomis pasiekti teisės aktuose numatytų tikslų				
Eil. Nr.	Priemonė	Įvykdymo terminas	Vykdytojas	Vidaus auditoriaus pastebėjimai
1.1.	Informuoti apie darbą su dokumentų valdymo sistemos Kontora personalo bei darbo užmokesčio valdymo moduliu „DEKA Personalas“, siekiant sumažinti dokumentų kiekį	Kartą per pusmetį	Bendrasis skyrius	<p>Vidaus audito skyriui, atlikus 2020 m. II pusmečio Administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo vertinimą, nustatyta, kad priemonė nėra vykdoma. Vykdomi valdymo modulio „DEKA Personalas“ derinimo darbai, valdymo modulis „DEKA Personalas“ šiai dienai dar nefunkcionuoja.</p> <p style="text-align: center;">Priemonė nėra vykdoma.</p>
1.2.	Informuoti apie darbą su dokumentų valdymo sistemos Kontora viešųjų pirkimų moduliu „DEKA Pirkimai“, siekiant sumažinti dokumentų kiekį	Kartą per pusmetį	Viešųjų pirkimų skyrius	<p>Vidaus audito skyriui, atlikus 2020 m. II pusmečio Administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo vertinimą, nustatyta, kad priemonė vykdoma. Viešųjų pirkimų modulis „DEKA Pirkimai“ veikia nuo 2020 metų birželio mėnesio. Paraiškos pirkimams, apklausų pažymos, poreikių lentelės teikiamos elektroniniu būdu, nebėra popierinių dokumentų variantų. Efektyvesnė kontrolės sistema.</p> <p style="text-align: center;">Priemonė vykdoma, audito metu trūkumų nenustatyta</p>
1.3.	Skelbti atnaujintą informaciją Savivaldybės interneto svetainėje apie teikiamas administracines paslaugas	Kartą per pusmetį	Savivaldybės administracijos struktūriniai padaliniai	<p>Vidaus audito skyriui, atlikus 2020 m. II pusmečio Administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo vertinimą, nustatyta, kad priemonė yra vykdoma.</p> <p>Savivaldybės administracijos struktūriniai padaliniai, teikiantys administracines paslaugas, taip pat ir seniūnijos, nurodė, kad informacija apie teikiamas administracines paslaugas atnaujinama esant poreikiui, t. y. pasikeitus teisiniam reglamentavimui ir pan. Audito metu, peržiūrėjus informaciją interneto svetainėje apie Savivaldybės teikiamas administracines paslaugas, trūkumų nenustatyta. Publikuojama informacija – aktuali.</p>

				Priemonė vykdoma, audito metu trūkumų nenustatyta
2. Užtikrinti administracinės naštos stebėseną, viešumą ir prevenciją				
2.1.	Įvertinus Administracinės naštos priemonių plano vykdymą, rezultatus paskelbti Savivaldybės interneto svetainėje	Pusmečiams pasibaigus	Centralizuotas vidaus audito skyrius	2020 m. II pusmečio Administracinės naštos priemonių plano vykdymo rezultatų ataskaita skelbiama Savivaldybės interneto svetainėje, adresu www.kretinga.lt . Priemonė vykdoma
3. Administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo kontrolė				
3.1.	Pateikti informaciją Savivaldybės administracijos Centralizuotam vidaus audito skyriui apie priemonių vykdymą	2020-07-15 2021-01-15 2021-07-15 2022-01-15	Savivaldybės administracijos struktūriniai padaliniai	Informaciją apie 2020 m. II pusmečio Administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymą Centralizuotam vidaus audito skyriui pateikė visos seniūnijos bei Savivaldybės administracijos struktūriniai padaliniai. Priemonė vykdoma
3.2.	Vertinti administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymą ir pateikti informaciją administracijos direktoriui	2020-08-01 2021-02-01 2021-08-01 2022-02-01	Centralizuoto vidaus audito skyrius	Atlikto vidaus audito ataskaita „Administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo vertinimo vidaus auditas“ (2020 m. II pusmečio) teikiama administracijos direktoriui. Priemonė vykdoma
3.3.	Parengti Savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių planą 2022–2023 metams	2022-01-15	Bendrasis, Juridinis skyriai	Priemonės įvykdymo terminas nepasibaigęs

2.2. IŠVADOS

Kretingos rajono savivaldybės 2020-2021 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plane numatytos 7 administracinės naštos mažinimo priemonės.

Priemonė nr. 1.1 nėra vykdoma. Vidaus audito skyriui, atlikus 2020 m. II pusmečio Administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo vertinimą, nustatyta, kad priemonė nėra vykdoma. Vykdomi valdymo modulio „DEKA Personalas“ derinimo darbai, valdymo modulis „DEKA Personalas“ šiai dienai dar nefunkcionuoja.

Priemonė nr. 1.2 vykdoma. Vidaus audito skyriui, atlikus 2020 m. II pusmečio Administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo vertinimą, nustatyta, kad priemonė vykdoma. Viešųjų pirkimų modulis „DEKA Pirkimai“ veikia nuo 2020 metų birželio mėnesio. Paraiškos pirkimams, apklausų pažymos, poreikių lentelės teikiamos elektroniniu būdu, nebėra popierinių dokumentų variantų. Efektyvesnė kontrolės sistema.

Priemonė nr. 1.3 vykdoma. Vidaus audito skyriui, atlikus 2020 m. II pusmečio Administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo vertinimą, nustatyta, kad priemonė yra vykdoma. Savivaldybės administracijos struktūriniai padaliniai, teikiantys administracines paslaugas, taip pat ir seniūnijos, nurodė, kad informacija apie teikiamas administracines paslaugas atnaujinama esant poreikiui, t. y. pasikeitus teisiam reglamentavimui ir pan. Audito metu, peržiūrėjus informaciją interneto svetainėje apie Savivaldybės teikiamas administracines paslaugas, trūkumų nenustatyta. Publikuojama informacija – aktuali.

Priemonė nr. 2.1 vykdoma. 2020 m. II pusmečio Administracinės naštos priemonių plano vykdymo rezultatų ataskaita skelbiama Savivaldybės interneto svetainėje, adresu www.kretinga.lt.

Priemonė nr. 3.1 vykdoma. Informaciją apie 2020 m. II pusmečio Administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymą Centralizuotam vidaus audito skyriui pateikė visos seniūnijos bei Savivaldybės administracijos struktūriniai padaliniai.

Priemonė nr. 3.2 vykdoma. Atlikto vidaus audito ataskaita „Administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo vertinimo vidaus auditas“ (2020 m. II pusmečio) teikiama administracijos direktoriui.

Priemonė nr. 3.3 vykdoma. Priemonės įvykdymo terminas nepasibaigęs.

Atsižvelgiant į aukščiau išdėstytas aplinkybes, daroma išvada, kad Kretingos rajono savivaldybės 2020-2021 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plano priemonės (2020 m. II pusmečio) yra vykdomos, audito metu trūkumų nenustatyta.

Vidaus kontrolė, vykdamas Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2020-02-20 sprendimu Nr. T2-40 patvirtintą Kretingos rajono savivaldybės 2020-2021 metų administracinės naštos mažinimo priemonių planą, vertinama gerai.

Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėja

Dalia Katauskienė

Centralizuoto vidaus audito skyriaus vyr. specialistas

Mindaugas Mickus