



**VISAGINO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
CENTRALIZUOTAS SAVIVALDYBĖS VIDAUS AUDITO SKYRIUS**

**VISAGINO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ
ĮGYVENDINIMO PER 2024 M. PIRMAJĄ PUSMETĮ VERTINIMO
VIDAUS AUDITO ATASKAITA**

2024-09- Nr. (14.3)AU2-

Visaginas

IVADINĖ DALIS

Vidaus audito atlikimo motyvai	Centralizuoto savivaldybės vidaus audito skyriaus 2024 metų veiklos plane ¹ numatytas vidaus auditas
Vidaus audito atlikimo terminas	Vidaus auditas pradėtas - 2024 m. rugpjūčio 19 d., baigtas - 2024 m. rugsėjo 16 d.
Vidaus audito apimtis	<i>Audituojamas subjektas</i> - Visagino savivaldybės administracija, kodas 188711925, Parko g. 14, LT-31140, Visaginas. <i>Audituojama sritis</i> - Visagino savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo per 2024 m. pirmąjį pusmetį vertinimas. <i>Audituojamas laikotarpis</i> - 2024 m. I pusmetis. <i>Audituoti procesai</i> - Visagino savivaldybės administracijos veikla administracinės naštos mažinimo srityje.
Vidaus audito tikslas	Įvertinti administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų Visagino savivaldybės 2024-2026 metų strateginiame veiklos plane, įgyvendinimą per 2024 m. pirmąjį pusmetį Visagino savivaldybės administracijoje.
Vidaus audito metodai	Vertinant surinktus įrodymus buvo taikomos pokalbio, patikrinimo, patvirtinimo, palyginimo, skaičiavimo, testavimo, informacijos ir rezultatų apibendrinimo, vidaus kontrolės vertinimo procedūros.
Vidaus audito vertinimo kriterijai	Vidaus auditas buvo atliekamas remiantis šiais kriterijais: - teisės aktais, reglamentuojančiais administracinės naštos mažinimo procesus; - vidaus audito atlikimą reglamentuojančiais teisės aktais; - vertinimui atlikti sudarytais darbo dokumentais; - asmenine vidaus auditoriaus patirtimi ir žiniomis.
Vidaus audito vykdytojai	Centralizuoto savivaldybės vidaus audito skyriaus vyriausioji specialistė, laikinai atliekanti skyriaus vedėjo funkcijas Marina Čiblienė.

¹ Centralizuoto savivaldybės vidaus audito skyriaus 2023 m. gruodžio 29 d. veiklos planas Nr.(14.11)AU2-8

Informacija rinkta nagrinėjant teisės aktus reglamentuojančius administracinės naštos mažinimo procesus, analizuojant Visagino savivaldybės 2024 – 2026 metų strateginį veiklos planą², Visagino savivaldybės administracijos 2024 metų veiklos planą³, Visagino savivaldybės (toliau – Savivaldybės) 2023 metų metinių ataskaitų rinkinį⁴, Visagino savivaldybės administracijos skyrių teiktą informaciją, tikrinant Teisės aktų registrą, Dokumentų valdymo sistemą „Kontora“, savivaldybės interneto svetainėje www.visaginas.lt viešai skelbiamą informaciją. Įrodymai rinkti vadovaujantis nuostata, kad Visagino savivaldybės administracija (toliau – Savivaldybės administracija) pateikė išsamią ir objektyvią informaciją, o pateiktų dokumentų kopijos atitinka originalus. Jei Savivaldybės administracija prašomų duomenų ar dokumentų nepateikė, buvo laikoma, kad jų nėra. Atliekant vidaus audito procedūras tikrinti ne visi Savivaldybės administracijos duomenys, o tik tie, kurie susiję su pasirinkta audito apimtimi.

Dokumentai savarankiškoms vidaus audito procedūroms buvo atrinkti remiantis profesine patirtimi, atsitiktinės nestatistinės atrankos būdu.

DĖSTOMOJI DALIS

Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo (toliau – Įstatymas) 7 str. 3 d. nurodo Savivaldybių centralizuotoms vidaus audito tarnyboms kiekvienais metais pasibaigus pusmečiui vertinti, kaip vykdomas administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimas vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu ir kitais vidaus auditą reglamentuojančiais teisės aktais.

Įgyvendinant Įstatymo įvardytą nuostatą Centralizuotas savivaldybės vidaus audito skyrius atliko Visagino savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo per 2024 m. pirmąjį pusmetį vertinimą.

Audituojant vertinta ar administracinės naštos mažinimo priemonės, numatytos Visagino savivaldybės 2024-2026 metų strateginiame veiklos plane (toliau – Savivaldybės strateginis veiklos planas), atitinka Įstatymo reikalavimus, tikrinta ar audituojamu laikotarpiu administracinės naštos mažinimo priemonės įgyvendintos/įgyvendinamos, ar Savivaldybės administracija užtikrina administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo viešinimą ir administracinės naštos mažinimo priemonių plano kontrolę.

PASTEBĖJIMAI

Ne visos administracinės naštos priemonės, numatytos strateginiame veiklos plane, orientuotos į administracinės naštos mažinimą

Įstatymo 3 str. 1 d. reglamentuotos taikytinos administracinės naštos mažinimo priemonės, 4 str. nurodyti jų taikymo principai, 6 str. 1 d. numatyta administracinės naštos mažinimo priemonės įtraukti į savivaldybių taryboms teikiamus tvirtinti strateginių veiklos planų projektus.

Įgyvendinant Įstatymo 6 str. 1 d. reikalavimą Savivaldybės strateginiame veiklos plane patvirtinta Valdymo tobulinimo programa (01) kurios tikslas – įgyvendinti Lietuvos Respublikos Konstitucijos ir įstatymų nustatytas, Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo reglamentuotas savarankiškas savivaldybės bei valstybines (valstybės perduotas savivaldybei) funkcijas. Tikslui pasiekti patvirtinti 8 (aštuoni) uždaviniai, vienas iš jų gerinti visuomenei teikiamų paslaugų kokybę, didinant jų atitiktį visuomenės poreikiams (01.02.02.). Uždavinio įgyvendinimui patvirtintas administracinės naštos mažinimo priemonių planas kuriame numatytos 8 (aštuonios) administracinės naštos mažinimo priemonės (01.02.02.02), nurodyti konkretūs už priemonės įgyvendinimą atsakingi Savivaldybės administracijos skyriai.

² Visagino savivaldybės 2024 – 2026 metų strateginis veiklos planas patvirtintas Visagino savivaldybės tarybos 2024 m. vasario 8 d. sprendimu Nr. TS-29

³ Visagino savivaldybės administracijos 2024 metų veiklos planas patvirtintas Visagino savivaldybės administracijos direktoriaus 2024 m. kovo 6 d. įsakymas Nr. IV-E-90

⁴ Savivaldybės 2023 metų metinių ataskaitų rinkinys patvirtintas Savivaldybės tarybos 2024-05-30 sprendimu Nr. TS-68

Vertinant administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų Savivaldybės strateginiame veiklos plane, atitiktį Įstatymo nuostatoms nustatyta, kad administracinės naštos mažinimo priemonių plane nurodytos nuo 5 (penktos) iki 8 (aštuntos) priemonės neatitinka Įstatymo 3 str. 1 d. įvardintų administracinės naštos mažinimo priemonių, bei 4 str. nurodytų jų taikymo principų (1 pav.).

1 pav. *Administracinės naštos mažinimo priemonių atitikties Įstatymo reikalavimams vertinimas*

Administracinės naštos mažinimo priemonių planas (1 programos priedas, 01.02.02.02. priemonė)		Atitikties Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo reikalavimams vertinimo rezultatas	
Priemonė	Priemonės pavadinimas	3 straipsnis Administracinės naštos mažinimo priemonės ir jų taikymas	4 straipsnis Administracinės naštos mažinimo principai
1 priemonė	Diegti automatizuotą gyventojų priėmimo viename langelyje prašymų formą	3 str. 1 d. 4 p.	4 str. 7 p.
2 priemonė	Atlikti Visagino savivaldybės kapinių skaitmeninimą (atliktas kapinių skaitmeninimas leis administracijai šiuolaikiškai ir greitai atsakyti į gyventojų užklausas, suteikti reikalingas paslaugas, išduoti leidimus laidoti ir kaupti visus duomenis susijusius su kapaviečių priežiūra)	3 str. 1 d. 4 p.	4 str. 7 p.
3 priemonė	Skatinti asmenis ar ūkio subjektus naudotis el. paslaugomis savivaldybės interneto svetainėje	3 str. 1 d. 4 p.	4 str. 7 p.
4 priemonė	Peržiūrėti priimtus Visagino savivaldybės tarybos sprendimus, reglamentuojančius administracinių paslaugų teikimo aprašymus, ir įvertinus perteklinius informacinius įpareigojimus (ataskaitų teikimo dažnumą, popierinių dokumentų teikimą, terminus ir pan.) juos atnaujinti	3 str. 1 d. 6 p.	4 str. 2 p., 8 p.
5 priemonė	Kartą per pusmetį teikti informaciją apie Administracinės naštos mažinimo plano priemonių įgyvendinimą Centralizuotam savivaldybės vidaus audito skyriui	neatitinka	neatitinka
6 priemonė	Vertinti administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymą ir pateikti vidaus audito ataskaitą administracijos direktoriui	neatitinka	neatitinka
7 priemonė	Savivaldybės interneto svetainėje paskelbti informaciją apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą	neatitinka	neatitinka
8 priemonė	Nurodyti ir įvertinti praėjusio ataskaitinio laikotarpio administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo rezultatus tarybos veiklos ataskaitoje	neatitinka	neatitinka

Šaltinis. Centralizuoto savivaldybės vidaus audito skyriaus surinkta informacija.

Iš lentelėje pateiktų duomenų akivaizdu, kad 50 proc. (4 iš 8) administracinės naštos priemonių neorientuotos į administracinės naštos mažinimą fiziniams ir/ar juridiniams asmenims (1 pav.).

Rekomenduotina Savivaldybės administracijai ateityje planuoti ambicingesnes administracinės naštos mažinimo priemones atsižvelgiant į įvardintas administracinės naštos mažinimo priemones Įstatymo 3 str. 1 d., bei 4 str. nurodytus jų taikymo principus.

Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymas viešinamas nesilaikant terminų

Įstatymo 6 str. 2 d. nurodo informaciją apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą skelbti ir ne rečiau kaip kartą per pusmetį atnaujinti savivaldybių interneto svetainėse, 7 str. 3 d. nustato, kad Savivaldybių centralizuotų vidaus audito tarnybų ataskaitos dėl administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo turi būti skelbiamos savivaldybių interneto svetainėse.

Nagrinėjamu atveju nustatyta, kad Savivaldybės administracijos 2023 metų antrojo pusmečio ir 2024 metų pirmojo pusmečio informacija apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą paskelbta savivaldybės interneto svetainėje vidaus audito metu 2024 m. rugsėjo 6 d., o Centralizuoto savivaldybės vidaus audito skyriaus ataskaita⁵ dėl Visagino savivaldybės

⁵ Savivaldybės centralizuoto vidaus audito skyriaus 2024 m. vasario 25 d. ataskaita Nr. (14.3)AU2-2

administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo per 2023 m. antrąjį pusmetį – 2024 m. rugpjūčio 22 d.

Rekomenduotina Savivaldybės administracijai informaciją apie administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimą skelbti ir ne rečiau kaip kartą per pusmetį atnaujinti savivaldybės interneto svetainėje, kaip nurodo Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 6 str. 2 d. reikalavimas.

Nepakankama praėjusio ataskaitinio laikotarpio administracinės naštos mažinimo priemonių plano įgyvendinimo kontrolė

Įstatymo 7 str. 2 d. nustato, kad 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.

Tikrinant nustatyta, kad Savivaldybės 2023 metų metinių ataskaitų rinkinyje⁶ netinkamai nurodyta informacija apie administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimą. Ataskaitoje nenurodyta ir neįvertinta informacija apie 2 (dvi) 2023 metais įgyvendintas administracinės naštos mažinimo priemones⁷, numatytas Savivaldybės 2023-2025 metų strateginiame veiklos plane⁸.

Rekomenduotina Savivaldybės administracijai ateityje teikiant Savivaldybės metinių ataskaitų rinkinį teisingai nurodyti ir įvertinti praėjusio ataskaitinio laikotarpio administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo rezultatus.

Administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimas tęsiamas

Kadangi Savivaldybės strateginiame veiklos plane iš 8 (aštuonių) numatytų administracinės naštos priemonių tik 4 (keturios) atitinka Įstatymo 3 str. 1 d. ir 4 str. reikalavimus, tai vidaus audito metu vertintas tik šių administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimas (2 pav.).

Audituojant nustatytas administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo rezultatas: 1 (viena) priemonė įgyvendinta, 3 (trys) priemonės įgyvendinamos, jos yra tęstinės (2 pav.).

2 pav. Administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo vertinimo rezultatai

Priemonė	Vertinimo kriterijus	Įvykdymo terminas	Vykdytojas	Priemonių įgyvendinimas
1 priemonė Diegti automatizuotą gyventojų priėmimo viename langelyje prašymų formą	Įdiegta sistema	2024 m.	▪ Vidaus administravimo ir informacinių technologijų skyrius	Įgyvendinama (tęstinė) Gauti 2 (du) pasiūlymai, šiuo metu nagrinėjamas klausimas dėl diegimo apimties, vyksta pasiūlymų vertinimo procedūros
Vertinimas: Valdymo tobulinimo programos priemonė kuri mažina administracinę naštą įgyvendinama plėtojant informacines technologijas ir elektronines paslaugas (Įstatymo 3 str. 1 d. 4 p.)				

⁶ Savivaldybės 2023 metų metinių ataskaitų rinkinys patvirtintas Savivaldybės tarybos 2024-05-30 sprendimu Nr. TS-68

⁷ Savivaldybės 2023-2025 metų strateginiame veiklos plane numatytas ir įgyvendintas administracinės naštos priemonės: 3 priemonė „skatinti asmenis ar ūkio subjektus naudotis el. paslaugomis savivaldybės interneto svetainėje“, 4 priemonė „peržiūrėti priimtus Visagino savivaldybės tarybos sprendimus, reglamentuojančius administracinių paslaugų teikimo aprašymus ir įvertinus perteklinius informacinius įpareigojimus (ataskaitų teikimo dažnumą, popierinių dokumentų teikimą, terminus ir pan.) juos atnaujinti“, šaltinis Centralizuoto savivaldybės vidaus audito skyriaus 2024 m. kovo 25 d. ataskaita Nr. (14.3)AU2-2

⁸ Savivaldybės 2023-2025 metų strateginiame veiklos planas patvirtintas Savivaldybės tarybos 2023 m. vasario 2 d. sprendimu Nr. TS-17

Priemonė	Vertinimo kriterijus	Įvykdymo terminas	Vykdytojas	Priemonių įgyvendinimas
2 priemonė Atlikti Visagino savivaldybės kapinių skaitmeninimą (atliktas kapinių skaitmeninimas leis administracijai šiuolaikiškai ir greitai atsakyti į gyventojų užklausas, suteikti reikalingas paslaugas, išduoti leidimus laidoti ir kaupti visus duomenis susijusius su kapaviečių priežiūra)	Įdiegta informacinė kapinių skaitmeninimo sistema	2024-2026	- Aplinkos tvarkymo skyrius - Viešųjų pirkimų skyrius - Vidaus administravimo ir informacinių technologijų skyrius	Įgyvendinama (tęstinė) Pateikta paraiška finansavimui gauti. Parengta Savivaldybės numatomų skaitmenizuoti kapinių administravimo vidinių procesų peržiūros analizė (2024-08-13, Nr. 9-1132). Atlikti viešieji pirkimai, vyksta paslaugos teikėjo dokumentų vertinimas
Vertinimas: Valdymo tobulinimo programos priemonė kuri mažina administracinę naštą įgyvendinama, ji yra tęstinė. Priemonė įgyvendinama plėtojant informacines technologijas ir elektronines paslaugas (Įstatymo 3 str. 1 d. 4 p.)				
3 priemonė Skatinti asmenis ar ūkio subjektus naudotis el. paslaugomis savivaldybės interneto svetainėje	Paskelbta informacija svetainėje, FB paskyroje	Kartą per ketvirtį	Savivaldybės administracijos skyriai	Įgyvendinta Informacija skelbta 2024-03-20, 2024-05-24 savivaldybės svetainėje https://www.visaginas.lt/naujienos/ ir FB paskyroje. Taip pat informacija paskelbta Civilinės metrikacijos patalpose, apie galimybę naudotis el. paslaugomis asmenys informuojami telefonu ar jiems atvykus
Vertinimas: Valdymo tobulinimo programos priemonė kuri mažina administracinę naštą įgyvendinta plėtojant informacines technologijas ir elektronines paslaugas (Įstatymo 3 str. 1 d. 4 p.)				
4 priemonė Peržiūrėti priimtus Visagino savivaldybės tarybos sprendimus, reglamentuojančius administracinių paslaugų teikimo aprašymus ir įvertinus perteklinius informacinius įpareigojimus (ataskaitų teikimo dažnumą, popierinių dokumentų teikimą, terminus ir pan.) juos atnaujinti.	Teisės aktai peržiūrimi pagal poreikį (arba pasikeitus teisiniam reglamentavimui)	2024-2026 m.	- Vietinio ūkio valdymo ir statybos skyrius - Švietimo, kultūros, sporto ir valstybinės kalbos kontrolės skyrius	Įgyvendinama Administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo vykdytojų peržiūrėta 173 Savivaldybės tarybos sprendimų, teisės aktai atnaujinimų nereikalauja
Vertinimas: Valdymo tobulinimo programos priemonė kuri mažina administracinę naštą įgyvendinta vertinant teisės aktų sukeltą administracinę naštą (Įstatymo 3 str. 1 d. 6 p.)				

Šaltinis. Savivaldybės administracijos teikta informacija

Nagrinėjant Savivaldybės strateginį veiklos planą nustatyta, kad administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo vertinimo rodiklis (įvykdytų (įgyvendinamų) ir planuotų vykdyti administracinės naštos mažinimo priemonių santykis) neleidžia įvertinti kiek ir kaip kiekviena įgyvendinta priemonė sumažins administracinę naštą fiziniams ir juridiniams asmenims.

Vertinant administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo faktinį rezultatą nustatyta, kad įvykdytų (įgyvendinamų) ir planuotų vykdyti priemonių santykis – 100 procentų. Tai reiškia, kad planinė rodiklio reikšmė – 90 proc. pasiekta.

Vidaus kontrolės veikimas ir jos įvertinimas

Vertinant vidaus kontrolės veikimą Savivaldybės administracijos vykdomoje administracinės naštos mažinimo srityje pagal vidaus kontrolės elementus (*kontrolės aplinka, rizikos vertinimas, kontrolės veikla, informavimas ir komunikacija, stebėsena*) nustatyta, kad administracinės naštos mažinimo priemonės planuojamos ir įgyvendinamos. Tačiau nustatyti trūkumai administracinės naštos mažinimo priemonių plano įgyvendinimo viešinimo ir kontrolės srityse. **Vidaus kontrolė** vykdomoje administracinės naštos mažinimo srityje **vertinama gerai**, nes visa rizika yra nustatyta ir valdoma, bet yra vidaus kontrolės trūkumų, neturinčių įtakos administracinės naštos mažinimui.

Išvados

1. Nustatyta, kad 50 proc. (4 iš 8) administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų Savivaldybės strateginiame veiklos plane, neorientuotos į administracinės naštos mažinimą fiziniams ir juridiniams asmenims (Įstatymo 3 str. 1 d., 4 str.).
2. Savivaldybės administracija nesilaikė terminų viešinant administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą.
3. Savivaldybės administracijoje nustatyta nepakankama kontrolė praėjusio laikotarpio administracinės naštos mažinimo priemonių plano įgyvendinimo srityje – Savivaldybės metinių ataskaitų rinkinyje nenurodyta ir neįvertinta informacija apie 2 (dvi) administracinės naštos mažinimo priemones įgyvendintas 2023 metais (Įstatymo 7 str. 2 d.).
4. Administracinės naštos mažinimo priemonių 2024 m. pirmojo pusmečio įgyvendinimo planinio rodiklio reikšmė – 90 proc. pasiekta.
5. Savivaldybės strateginiame veiklos plane nustatytas administracinės naštos priemonių įgyvendinimo vertinimo rodiklis neleidžia įvertinti kiek ir kaip kiekviena įgyvendinta priemonė sumažins administracinę naštą fiziniams ir juridiniams asmenims.

Rekomendacijos

Atsižvelgiant į tai, kad audituojamu laikotarpiu administracinės naštos mažinimo priemonės įgyvendintos arba įgyvendinamos rekomendacijos neteikiamos.

Centralizuoto savivaldybės vidaus audito skyriaus
vyriausioji specialistė,
laikinei atliekanti skyriaus vedėjo funkcijas

Marina Čiblienė

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Visagino savivaldybės administracija
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Visagino savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo per 2024 m. pirmąjį pusmetį vertinimo vidaus audito ataskaita
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-09-16 Nr. AU2-5
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Marina Čiblienė Vyriausioji specialistė (VT)
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-09-16 11:04
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2023-09-13 12:08 - 2028-09-11 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20240826.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-09-16)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-09-16 nuorašą suformavo Marina Čiblienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-