



**VISAGINO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
SAVIVALDYBĖS CENTRALIZUOTO VIDAUS AUDITO SKYRIUS**

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

2025-03- Nr. (14.3)AU2-

Visaginas

ĮVADINĖ DALIS

Vidaus audito atlikimo motyvai	Savivaldybės centralizuoto vidaus audito skyriaus 2025 metų veiklos planas ¹
Vidaus audito atlikimo terminas	Vidaus auditas pradėtas - 2025 m. vasario 17 d., baigtas - 2025 m. kovo 18 d.
Vidaus audito apimtis	<i>Audituojamas subjektas</i> - Visagino savivaldybės administracija, kodas 188711925, Parko g. 14, LT-31140, Visaginas <i>Audituojama sritis</i> - administracinės naštos mažinimo priemonių, patvirtintų Savivaldybės 2024-2026 m. strateginiame plane, įgyvendinimas. <i>Audituojamas laikotarpis</i> - 2024 m. II pusmetis, 2024 m. <i>Audituoti procesai</i> - Visagino savivaldybės administracijos veikla mažinant administracinę naštą verslo subjektams ir privatiems asmenims.
Vidaus audito tikslas	Įvertinti administracinės naštos mažinimo priemonių, patvirtintų Visagino savivaldybės 2024-2026 metų strateginiame plane, įgyvendinimą per 2024 m. antrąjį pusmetį, 2024 metus.
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	Savivaldybės centralizuoto vidaus audito skyriaus vidaus auditorė, laikinai atliekanti skyriaus vedėjo funkcijas Marina Čiblienė.

¹ Savivaldybės centralizuoto vidaus audito skyriaus veiklos 2024 m. gruodžio 23 d. planas Nr.(14.11)AU2-6

Informacija rinkta nagrinėjant teisės aktus reglamentuojančius administracinės naštos mažinimo procesus, analizuojant Visagino savivaldybės 2024 – 2026 metų strateginį planą², Visagino savivaldybės administracijos 2024 metų veiklos planą³, Visagino savivaldybės 2023 metų metinių ataskaitų rinkinį⁴, Visagino savivaldybės administracijos skyrių teiktą informaciją, tikrinant Teisės aktų registrą, Dokumentų valdymo sistemos „Kontora“ duomenis, 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 įstatymo⁵ (toliau – Administracinės naštos mažinimo įstatymas) tikslas – užtikrinti darnų administracinės naštos mažinimo procesą, orientuotą į piliečių, verslo subjektų ir valstybės interesus, kuo mažesnėmis sąnaudomis pasiekti teisės aktuose numatytų tikslų.

Administracinės naštos mažinimo įstatymo 6 str. 1 d. įpareigoja savivaldybes nusistatyti administracinės naštos mažinimo priemones, įtraukti jas į savivaldybių taryboms teikiamus tvirtinti strateginių veiklos planų projektus.

Vykdant nurodyto įstatymo įvardytą nuostatą Visagino savivaldybės taryba 2024 m. vasario 8 d. sprendimu Nr. TS-29, patvirtino Savivaldybės 2024-2026 metų strateginį veiklos planą, kuriame numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės, vykdymo vertinimo rodikliai, terminai.

PASTEBĖJIMAI

Vidaus audito metu tikrinta, ar administracinės naštos mažinimo priemonės įgyvendinamos pagal Savivaldybės strateginiame 2024-2026 m. plane numatytus stebėsenos rodiklius, ar vykdoma administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo kontrolė, ar užtikrinamas informacijos viešinimas apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą savivaldybės interneto svetainėje, ar bendruomenė informuojama apie administracinės naštos mažinimą savivaldybėje.

Neviešinamas administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymas, bet trūkumas ištaisytas vidaus audito metu

Administracinės naštos mažinimo įstatymo 6 str. 2 d. nurodo savivaldybėms informaciją apie administracinės naštos priemonių vykdymą skelbti ir ne rečiau kaip kartą per pusmetį atnaujinti savivaldybių interneto svetainėse.

Patikrinimo metu nustatyta, kad Savivaldybės administracija nevykdė nurodyto įstatymo įvardytos nuostatos, savivaldybės interneto svetainėje administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymas per 2024 m. antrąjį pusmetį nepaviešintas.

Paminėtina, kad toks pat trūkumas buvo nustatytas audituojant praeito laikotarpio administracinės naštos mažinimo priemonių plano įgyvendinimo vertinimą. Vidaus audito ataskaitoje Savivaldybės administracijai buvo rekomenduota informaciją apie administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimą skelbti ir ne rečiau kaip kartą per pusmetį atnaujinti savivaldybės interneto

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

⁵ Lietuvos Respublikos Administracinės naštos mažinimo 2012-11-08 įstatymas Nr. XI-2386 (su vėlesniais pakeitimais)

svetainėje. Įvardintas trūkumas taip pat buvo aptartas susirinkime pas Savivaldybės administracijos direktorių su skyrių vedėjais, tačiau nepaisant rekomendacijos trūkumas vėl kartojasi.

Reikia pažymėti, kad vidaus audito metu Savivaldybės administracija nustatytą trūkumą ištaisė, administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymas per 2024 m. antrąjį pusmetį paskelbtas savivaldybės interneto svetainėje <https://visaginas.lt/administracines-nastos-mazinimas/186>.

Savivaldybės bendruomenė neinformuojama apie administracinės naštos mažinimą savivaldybėje, bet trūkumas ištaisytas vidaus audito metu

Administracinės naštos mažinimo įstatymo 7 str. 3 d. nurodo Savivaldybių centralizuoto vidaus audito tarnyboms pasibaigus pusmečiui vertinti, kaip vykdomos administracinės naštos mažinimo priemonės, o vidaus audito tarnybų ataskaitas dėl administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo skelbti savivaldybių interneto svetainėse.

Vykdant nurodyto įstatymo nuostatą Savivaldybės centralizuoto vidaus audito skyrius atliko administracinės naštos priemonių įgyvendinimo per 2024 m. pirmąjį pusmetį vertinimą. Vidaus audito rezultatai pateikti Savivaldybės administracijos direktoriui ir Savivaldybės merui 2024 m. rugsėjo 16 d. ataskaitoje Nr. (14.3)AU2-5.

Vidaus auditorė 2024 m. spalio 1 d. raštu Nr. 9-1387 kreipėsi į Savivaldybės administraciją su prašymu paviesti vidaus audito rezultatus (ataskaitą) savivaldybės interneto svetainėje.

Pagal DVS „Kontora“ duomenis Vidaus administravimo ir informacinių technologijos skyriaus vedėja paskirta atsakinga už vidaus audito ataskaitoje nurodytų trūkumų šalinimą ir vidaus audito ataskaitos viešinimą. Skyriaus vedėja pavedė atsakingai darbuotojai audito ataskaitą paskelbti savivaldybės interneto svetainėje.

Patikrinus savivaldybės interneto svetainėje viešai skelbiamą informaciją paaiškėjo, kad Savivaldybės centralizuoto vidaus audito skyriaus minėta vidaus audito ataskaita nepaskelbta iki šiol.

Reikia pažymėti, kad vidaus audito metu Savivaldybės administracija nustatytą trūkumą ištaisė, nurodytą vidaus audito ataskaitą paskelbė savivaldybės interneto svetainėje <https://visaginas.lt/administracines-nastos-mazinimas/186>.

Administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimas Savivaldybės administracijoje

Atsižvelgiant į praeito laikotarpio administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo vertinimo rezultatus vidaus audito metu bus vertinamas 4 (keturių) administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimas.

Įvertinus administracinės naštos mažinimo priemonių, atitinkančių Administracinės naštos mažinimo įstatymo nurodytas nuostatas, įgyvendinimą nustatyta, kad Savivaldybės administracija per 2024 metus įgyvendino 1 (vieną) priemonę, 3 (trys) priemonės yra tęstinės ir jų įgyvendinimas tęsiamas, 1 (vienai) priemonei įgyvendinti poreikio nebuvo (1 pav.).

1 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	Įgyvendinamas tęsiamas Atliktas pirkimas (žodžiu) dėl dokumentų IS pildymo, pirkimo Nr.7477). Išsiųstas raštas Valstybės skaitmeninių sprendimų agentūrai 2025-02-12 dėl e. paslaugos sukūrimo (4.18 Mr) 1-557). Sukurta 10 dokumentų šablonų, šiuo metu yra testuojami. Savivaldybės administracija įsigijo 11 planšetinių kompiuterių prašymams priimti
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.)				
2 priemonė Atlikti Visagino savivaldybės kapinių skaitmeninimą (atliktas)	Įdiegta informacinė kapinių	2024-2026	▪ Aplinkos tvarkymo skyrius ▪ Viešųjų pirkimų skyrius	Įgyvendinimas tęsiamas 2024-09-04 pasirašyta sutartis Nr. 5-421 „Unikalios skaitmeninės Visagino savivaldybės kapinių

Priemonė	Vertinimo kriterijus	Įvykdymo terminas	Vykdytojas	Priemonių įgyvendinimas
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)	skaitmeninimo sistema		Vidaus administravimo ir informacinių technologijų skyrius	duomenų bazės sukūrimo, jos atvėrimo gyventojams ir laidojimo viešųjų paslaugų bei duomenų administravimo procesų skaitmeninimo paslaugų pirkimo sutartis“ su UAB „Kapinių valdymo sprendimai“. Darbai turi būti atlikti iki 2025-09-02. 2024-11-04 pasirašyta projekto finansavimo sutartis Nr. 5-496 „Projekto „Unikalios skaitmeninės Visagino savivaldybės kapinių duomenų bazės sukūrimas, jos atvėrimas gyventojams ir laidojimo viešųjų paslaugų bei duomenų administravimo procesų skaitmeninimas“ su CPVA. Sutarties terminas 2026-03-31.
Vertinimas: Valdymo tobulinimo programos priemonė, kuri mažina administracinę naštą įgyvendinama, ji yra testinė. Priemonė įgyvendinama plėtojant informacines technologijas ir elektronines paslaugas (Istatymo 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	Igyvendinta Asmenys ir ūkio subjektai nuolat skatinami naudotis el. paslaugomis. Per 2024 m. antrąjį pusmetį informacija skelbta FB paskyroje 2 (du) kartus: 2024-08-27 https://www.visaginas.lt/naujienos/kvieciameaktyviau-naudotis-el.-paslaugomis/9235 2024-11-05 https://www.visaginas.lt/naujienos/kvieciameaktyviau-naudotis-el.-paslaugomis/9673
Vertinimas: Valdymo tobulinimo programos priemonė kuri mažina administracinę naštą įgyvendinta plėtojant informacines technologijas ir elektronines paslaugas (Istatymo 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	Priemonei įgyvendinti poreikio nebuvo Apibendrinant Savivaldybės administracijos su vidaus audito tikslu susijusią informaciją per 2024 metų antrąjį pusmetį nebuvo poreikio tikslinti ar keisti Savivaldybės tarybos sprendimų, galiojantys teisės aktai nereikalauja popierinių dokumentų, ataskaitų teikimo, nėra nustatytų terminų ir pan.
Vertinimas: Valdymo tobulinimo programos priemonė kuri mažina administracinę naštą įgyvendinti Savivaldybės administracijai poreikio nebuvo. (Istatymo 3 str. 1 d. 6 p.)				

Šaltinis. Savivaldybės centralizuoto vidaus audito skyriaus surinkta informacija

Siekiant užtikrinti administracinės naštos mažinimo priemonių tinkamą įgyvendinimą Savivaldybės 2024-2026 m. strateginiame plane nustatytas administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo stebėsenos rodiklis: įvykdytų (įgyvendinamų) ir planuotų vykdyti

administracinės naštos mažinimo priemonių santykis, siektina stebėsenos rodiklio reikšmė 2024 metams – 90 procentų.

Paminėtina, kad Savivaldybės 2024-2026 m. strateginiame plane nurodytas administracinės naštos mažinimo įgyvendinimo stebėsenos rodiklis neleidžia įvertinti kiek ir kaip kiekviena įgyvendinta priemonė sumažins administracinę naštą verslo subjektams ir privatiems asmenims.

Rekomenduotina Savivaldybės administracijai siekiant didinti administracinės naštos mažinimą nustatyti tokius stebėsenos rodiklius, kuriais galima būtų įvertinti ir pamatuoti kiek administracinė našta bus sumažinta verslo subjektams ir privatiems asmenims.

Vidaus kontrolės veikimas ir jos vertinimas

Remiantis surinktais įrodymais ir atsižvelgiant į vidaus audito metu ištaisytus trūkumus **vidaus kontrolė** vertinama **gerai**, visa rizika nustatyta ir valdoma, vidaus audito metu nustatyti trūkumai neturėjo įtakos Savivaldybės administracijai įgyvendinti administracinės naštos priemones patvirtintas Savivaldybės 2024-2026 m. strateginiame plane.

IŠVADOS

Per 2024 metus Savivaldybės administracija įgyvendino 1 (vieną) priemonę, 2 (dvi) priemonės tęstinės, 1 (vienai) priemonei įgyvendinti poreikio nebuvo.

REKOMENDACIJOS

Atsižvelgiant į tai, kad Savivaldybės administracija nustatytus trūkumus ištaisė vidaus audito metu, tai rekomendacijos ne bus teikiamos.

Savivaldybės centralizuoto vidaus audito skyriaus
vidaus auditorė, laikinai 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. antrąjį pusmetį vertinimo vidaus audito ataskaita
Dokumento registracijos data ir numeris	2025-03-18 Nr. AU2-3
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 Vidaus auditorė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2025-03-18 15:15
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.20250312.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2025-03-18)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2025-03-18 nuorašą suformavo Marina Čiblienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-