

**VIDAUS AUDITO ATASKAITA**  
**ADMINISTRACINĖS NAŠTOS PRIEMONIŲ ĮTRAUKTŲ Į SAVIVALDYBĖS**  
**STRATEGINIŲ VEIKLOS PLANŲ VYKDYMO VERTINIMO AUDITAS**

2016-05-02 Nr. VAA-3-(12.2)

Širvintos

**1. BENDROJI DALIS**

**1.1. Įžanga**

Širvintų rajono savivaldybės administracija (toliau – Administracija) yra Širvintų rajono savivaldybės (toliau – Savivaldybės) biudžetinė įstaiga, išlaikoma iš Savivaldybės biudžeto, atliekanti viešojo administravimo funkcijas.

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

**1.2. Vidaus audito motyvas**

Širvintų rajono savivaldybės administracinės naštos priemonių įtrauktų į savivaldybės strateginį veiklos planą vykdymo vertinimo auditas atliktas, vykdant Širvintų rajono savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus (toliau – Skyrius) 2016 metų veiklos planą.

**Vykdytojai**

Auditą atliko Centralizuoto vidaus audito skyriaus vyriausioji specialistė Asta Vita Maslinskienė.

**1.3. Vidaus audito atlikimo laikotarpis**

Vidaus auditas pradėtas 2016-04-19, baigtas 2016-04-27

**1.4. Audituojamas subjektas**

Širvintų rajono savivaldybės administracija, identifikavimo kodas 188722373. Adresas Vilniaus g. 61, Širvintos. Administracijos steigėjas – Savivaldybės taryba. Audituojamu laikotarpiu Administracijos direktoriaus pareigose iki 2015 m. balandžio 13 d. dirbo Elena Davidavičienė, nuo 2015 m. gegužės 11 d. - Ingrida Baltušytė – Četrauskienė.

### **1.5. Vidaus audito tikslas**

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 7 straipsnio 3 dalies nuostatomis ir Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu, atlikti Širvintų rajono savivaldybės administracijos vykdomų administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų Savivaldybės strateginiame veiklos plane, vertinimą.

#### **Audituojama laikotarpis.**

Audituojamas laikotarpis – 2014 m. sausio 1 d. - 2015 m. gruodžio 31 d.

*Apribojimai.* Ataskaita buvo parengta vadovaujantis Savivaldybės administracijoje esančių bei pateiktų dokumentų analize, paremta Lietuvos Respublikos (toliau – LR) norminių teisės aktų reikalavimais bei prielaida, kad neegzistuoja kiti susiję dokumentai, kurie darytų įtaką ataskaitoje išdėstytoms išvadoms.

Už audito metu pateiktų dokumentų kopijų atitikimą originalams teisingumą atsako asmenys, pateikę dokumentų kopijas.

### **1.6. Vidaus audito procedūros.**

Audito metu buvo bendraujama su Savivaldybės administracijos darbuotojais. Audito ataskaitoje duomenys gauti iš Administracijos darbuotojų dokumentuotos medžiagos. Atliekant auditą buvo laikomasi prielaidos, kad pateikti duomenys yra teisingi, dokumentai yra išsamūs ir galutiniai, dokumentų kopijos atitinka originalus.

Vidaus auditas buvo atliktas atrankos būdu, naudojant dokumentų tikrinimo ir vertinimo, informacijos palyginimo ir nagrinėjimo bei apklausos, stebėjimo analitinės procedūras.

## 2. AUDITO REZULTATAI

Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo tikslas - užtikrinti darnų administracinės naštos<sup>1</sup> mažinimo procesą, orientuotą į piliečių, verslo subjektų ir valstybės interesus, kuo mažesniais sąnaudomis pasiekti teisės aktuose numatytų tikslų.

Administracinės naštos mažinimo įstatymas (toliau - Įstatymas) įvardina 9 taikytinas administracinės naštos mažinimo priemones<sup>2</sup> ir 8 šių priemonių taikymo principus<sup>3</sup>.

Pagal nuo 2014 m. sausio 1 d. iki 2014 m. spalio 1 d. galiojusias Įstatymo 6 straipsnio nuostatas, Savivaldybių vykdomosios institucijos privalėjo savivaldybių taryboms teikti tvirtinti 2 metų administracinės naštos mažinimo priemonių planą (nurodant konkrečių veiksmų įvykdymo terminus) arba administracinės naštos mažinimo priemonės turėjo būti įtrauktos į savivaldybių taryboms teikiamus tvirtinti savivaldybių strateginių veiklos planų projektus. Informacija apie Administracinės naštos mažinimo priemonių plano arba administracinės naštos mažinimo priemonių, įtrauktų į savivaldybės strateginį veiklos planą, vykdymą turėjo būti skelbiama ir ne rečiau kaip kartą per pusmetį atnaujinama Savivaldybės interneto svetainėje.

Audito metu nustatyta, kad minėtos Įstatymo nuostatos laikotarpiu nuo 2014 m. sausio 1 d. iki 2014 m. spalio 1 d. Savivaldybės administracijoje nebuvo vykdomos, t. y. :

- nebuvo parengtas dvejų metų administracinės naštos mažinimo priemonių planas;
- administracinės naštos mažinimo priemonės nebuvo įtrauktos į 2013 m. gruodžio 19 d. Širvintų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. 1-237 „Dėl Širvintų rajono savivaldybės 2014-2016 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“ Savivaldybės 2014-2016 m. strateginį veiklos planą;

---

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

<sup>2</sup> - 1.esamo reguliavimo panaikinimas, sumažinimas, konsolidavimas arba pagerinimas; 2.proceso supaprastinimas vykdant teisės aktuose nustatytus informacinius įpareigojimus; 3.institucijų keitimasis turimais duomenimis ir informacija; 4.informacinių technologijų ir elektroninių paslaugų plėtojimas; 5.išsamios informacijos ir konkrečių veiksmų informaciniams įpareigojimams įvykdyti pateikimas; 6.teisės aktų sukeltos administracinės naštos įvertinimas; 7.teisės aktų projektų sukeltos administracinės naštos įvertinimas; 8. Europos Sąjungos teisės aktų, perkeliama į nacionalinę teisę, administracinės naštos įvertinimas; 9.tikslinių grupių apklausų organizavimas siekiant nustatyti labiausiai abejotinus informacinius įpareigojimus, kurių uždedama administracinė našta nėra didelė, tačiau jų vykdymas sudaro nepagrįstą nepatogumą.

<sup>3</sup> - 1.turi būti siekiama sumažinti reikalaujamų ataskaitų teikimo dažnumą iki minimalaus lygio, būtino pagrindiniams teisės aktų tikslams pasiekti, ir, jei įmanoma, suvienodinti skirtingų susijusių teisės aktų ataskaitų teikimo dažnumą; 2. turi būti patikrinta, ar tas pats informacinis įpareigojimas teikti informaciją nėra nustatytas kelis kartus skirtinguose teisės aktuose; 3. turi būti prioritetiškai siekiama ataskaitų teikimo elektroniniu būdu ir internetu vietoj šiuo metu privalomo spausdintos informacijos rinkimo; 4.turi būti įvertinta galimybė nustatyti informacinių įpareigojimų vykdymo išimtis smulkiojo ir vidutinio verslo subjektams; 5.turi būti įvertinta galimybė pakeisti visiems verslo subjektams tam tikrame sektoriuje taikomus reikalavimus teikti informaciją rizika pagrįstu požiūriu, t. y. nustatyti reikalavimus teikti informaciją tiems verslo subjektams, kurie vykdo didžiausią riziką keliančią veiklą; 6. turi būti sumažinti arba pašalinti reikalavimai teikti informaciją, jeigu šie reikalavimai yra susiję su esminiais reikalavimais, kurių buvo atsisakyta arba kurie buvo pakeisti; 7. turi būti siekiama sumažinti laiko sąnaudas pildant įvairius duomenų ir (ar) informacijos pateikimo dokumentus, t. y. siekiama šių dokumentų pildymo aiškumo ir konkretumo; 8.turi būti siekiama nereikalingų ataskaitų, patikrinimų, duomenų ir informacijos reikalavimų panaikinimo.

- Savivaldybės interneto svetainėje nebuvo skelbiama informacija apie administracinės naštos mažinimo priemones ir jų vykdymą.

Nuo 2014 m. spalio 1 d. įsigaliojo nauja Įstatymo 6 straipsnio redakcija (aktuali iki šiol), kuri numato, jog administracinės naštos mažinimo priemonės įtraukiamos į savivaldybių taryboms teikiamus tvirtinti savivaldybių strateginių veiklos planų projektus, o informacija apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą skelbiama ir ne rečiau kaip kartą per pusmetį atnaujinama savivaldybių interneto svetainėse.

Audito metu nustatyta, kad Širvintų rajono savivaldybės 2015-2017 metų strateginiame veiklos plane, kuris Širvintų rajono savivaldybės tarybos patvirtintas 2014 m. gruodžio 18 d. sprendimu Nr. 1-257 „Dėl Širvintų rajono savivaldybės 2015-2017 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“ nėra įvardintos konkrečios administracinės naštos mažinimo priemonės, o Savivaldybės interneto svetainėje nebuvo skelbiama informacija apie administracinės naštos mažinimo priemones ir jų vykdymą. Vadinasi, nuo 2014 m. spalio 1 d. įsigaliojusios pirmiau paminėtos Įstatymo 6 straipsnio nuostatos, Savivaldybės administracijoje taip pat nebuvo vykdomos. Administracinės naštos mažinimo priemonės nebuvo įvertintos ir savivaldybės bendruomenei pateiktoje veiklos ataskaitoje už 2014 metus.

Audito metu, iš Investicijų skyriaus gautos informacijos nustatyta, jog, nepaisant pirmiau paminėtų aplinkybių (*administracinės naštos priemonių plano nebuvimas, administracinės naštos mažinimo priemonių neįtraukimas į Savivaldybės strateginį veiklos planą bei informacijos apie administracinės naštos mažinimo priemones ir jų vykdymą neskelbimas Savivaldybės interneto svetainėje*), Širvintų rajono savivaldybės administracija 2015 m. įgyvendino projektą „Centralizuotas savivaldybių paslaugų perkėlimas į elektroninę erdvę“. Projekto tikslas buvo sumažinti administracinę naštą verslui. Projekto metu buvo perkeltos į elektroninę erdvę Lietuvos SI teikiamos ir administruojamos 42 paslaugos, skirtos gyventojams ir verslo įmonėms, kurios nėra centralizuotai perkeliamos į elektroninę erdvę kitų projektų apimtyje. Įgyvendinus projektą paslaugų teikimo procesai tapo efektyvesni, kas lemia mažesnę žmogiškųjų ir finansinių išteklių poreikį bei galimybę juos panaudoti vykdant kitas veiklas, yra sudarytos technologinės sąlygos teikti elektronines paslaugas, yra taupomas paslaugų gavėjų laikas atliekant administracines procedūras, reikalingas norint gauti paslaugas ir sudarytos galimybės užsienio subjektams elektroniniu būdu gauti teikiamas elektronines administracines paslaugas, kadangi yra realizuotas užsienio subjektų tapatybės liudijimas naudojantis NETLIS, o elektroninės paslaugos yra pateikiamos ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba.

2016 m. kovo 31 d. Širvintų rajono savivaldybės taryba sprendimu Nr. 1-78 „Dėl Širvintų rajono savivaldybės 2016-2018 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“ patvirtino savivaldybės

2016-2018 metų strateginį veiklos planą. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 6 straipsniu į Širvintų rajono savivaldybės 2016-2018 metų strateginį veiklos planą įtrauktos 6 priemonės dėl administracinės naštos mažinimo fiziniams ir juridiniams asmenims.

**Administracinės naštos mažinimo fiziniams ir juridiniams asmenims priemonės įtrauktos į Širvintų rajono savivaldybės 2016-2018 metų strateginį veiklos planą**

Priemonės pavadinimas	Finansavimo šaltinis	2016 –ųjų metų asignavimai	2017 –ųjų metų asignavimai	2018 –ųjų metų asignavimai	Atsakingas vykdytojas
Atlikti Širvintų savivaldybės tarybos ir administracijos direktoriaus priimtų teisės aktų, kuriuose numatyti informaciniai įpareigojimai asmeniui, analizę įvertinant perteklinius ir kitus informacinius įpareigojimus	5SB	0,0	0,0	0,0	Savivaldybės administracijos struktūriniai padaliniai ir į padalinius neįeinantys valstybės tarnautojai
Peržiūrėti ir įvertinti Savivaldybės tarybos paprastąją kompetenciją, teikti pasiūlymus dėl galimybės perduoti Savivaldybės administracijos direktoriui ar jo pavaduotojui	5SB	0,0	0,0	0,0	Savivaldybės administracijos struktūriniai padaliniai ir į padalinius neįeinantys valstybės tarnautojai
Gerinti asmenų aptarnavimo „Vieno langelio“ principu kokybę	5SB	0,0	0,0	0,0	Bendrasis skyrius
Plėtoti informacines technologijas ir elektronines paslaugas	5SB	0,0	0,0	0,0	Bendrasis skyrius
Organizuoti ir atlikti administracinės naštos mažinimo verslui ir fiziniams asmenims priemonių pasiūlymų apklausą Savivaldybės interneto svetainėje	5SB	0,0	0,0	0,0	Viešųjų ryšių vyriausioji specialistė
Parengti posėdžių, susirinkimų ir pasitarimų garso įrašų, kurie laikomi posėdžio protokolu, darymo ir saugojimo tvarką	5SB	0,0	0,0	0,0	Bendrasis skyrius

### 3. VIDAUS KONTROLĖS VERTINIMAS

Vadovaujantis LR vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo 3 straipsnio 1 dalimi, vieni 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 nustatėm, kad audituojamu laikotarpiu Savivaldybės administracijoje nebuvo parengtas dvejų metų administracinės naštos mažinimo priemonių planas, administracinės naštos mažinimo priemonės nebuvo įtrauktos į Savivaldybės 2014-2016 m. ir 2015-2017 m. strateginius veiklos planus, informacija apie administracinės naštos mažinimo priemones ir jų vykdymą nebuvo skelbiama Savivaldybės interneto svetainėje, t. y. Savivaldybės administracijoje funkcionuojanti vidaus kontrolė neužtikrino, jog būtų laikomasi Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 6 straipsnio nuostatų, todėl esant akivaizdiems vidaus kontrolės trūkumams, Savivaldybės administracijos vidaus kontrolę administracinės naštos mažinimo srityje vertinama silpnai.

Išvados:

Audituojamu laikotarpiu Savivaldybės administracijoje nebuvo parengtas dvejų metų administracinės naštos mažinimo priemonių planas, administracinės naštos mažinimo priemonės nebuvo įtrauktos į Savivaldybės 2014-2016 m. ir 2015-2017 m. strateginius veiklos planus, o informacija apie administracinės naštos mažinimo priemones ir jų vykdymą nebuvo skelbiama Savivaldybės interneto svetainėje. Tuo Savivaldybės administracija nevykdė Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 6 straipsnio nuostatų .

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 6 straipsniu į Širvintų rajono savivaldybės 2016-2018 metų strateginį veiklos planą įtrauktos 6 priemonės dėl administracinės naštos mažinimo fiziniams ir juridiniams asmenims.

Savivaldybės administracijoje funkcionuojanti vidaus kontrolė neužtikrino, jog būtų laikomasi Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 6 straipsnio nuostatų, todėl esant akivaizdiems vidaus kontrolės trūkumams, Savivaldybės administracijos vidaus kontrolę administracinės naštos mažinimo srityje audituojamu laikotarpiu vertinama silpnai.

Rekomendacijos:

1. Įgyvendinant 2016-2018 metų Širvintų rajono savivaldybės strateginiame veiklos plane numatytas administracinės naštos mažinimo priemones, įpareigoti pagal kompetenciją visus struktūrinius padalinius ir į padalinius neįeinančius valstybės tarnautojus bei seniūnijas dalyvauti mažinant administracinę naštą vadovaujantis nustatytais teisės aktais.

Centralizuoto vidaus audito skyriaus vyriausioji specialistė

Asta Vita Maslinskienė