

**NERINGOS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
CENTRALIZUOTA VIDAUS AUDITO TARNYBA**

**ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ, ĮTRAUKTŲ Į
NERINGOS SAVIVALDYBĖS STRATEGINĮ VEIKLOS PLANĄ, VYKDYMO 2020
METAIS VERTINIMO VIDAUS AUDITO ATASKAITA**

**2021-12-30 Nr. VAT – 3 (3.7. R 6.4.)
Neringa**

Su vidaus audito ataskaita galima susipažinti
Neringos savivaldybės interneto puslapyje adresu www.neringa.lt

I. ĮVADINĖ DALIS

Vidaus audito atlikimo motyvai

Vykdydama Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 7 straipsnio 3 dalyje savivaldybių vidaus audito tarnyboms nustatytus įpareigojimus bei įgyvendindama Neringos savivaldybės (toliau - Savivaldybė) administracijos Centralizuotos vidaus audito tarnybos (toliau - CVAT) 2021 m. veiklos planą, CVAT atliko Administracinės naštos mažinimo priemonių, įtrauktų į Neringos Savivaldybės strateginį veiklos planą, vykdymo Savivaldybėje vidaus auditą.

Vidaus audito vykdytojas

Vidaus auditą atliko Centralizuotos vidaus audito tarnybos vedėja Vida Baltokienė (atestuota vidaus auditorė, Viešųjų juridinių asmenų vidaus auditoriaus atestato Nr. 0097).

Vidaus audito laikotarpis. Audituojamas 2020 metų laikotarpis.

Vidaus audito atlikimo terminas. Vidaus auditas pradėtas 2021-11-15 baigtas 2021-12-30

Audituojamas subjektas. Neringos savivaldybės administracija.

Vidaus audito apimtis

Vidaus audito procedūros taikomos Neringos savivaldybės tarybos 2020-01- sprendimu Nr. T1- patvirtintame Neringos savivaldybės 2020-2022 metų strateginiame veiklos plane (su vėlesniais pakeitimais) numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo Savivaldybės administracijoje vertinimui.

Atliekant vidaus auditą buvo laikomasi prielaidos, kad audituojami subjektai pateikė išsamią ir objektyvią nuomonę, o pateikti duomenys yra teisingi, dokumentai – išsamūs ir galutiniai.

Vidaus audito tikslas

Vidaus audito metu siekiama įvertinti Savivaldybės strateginiame veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimą per 2020 metus.

Vidaus audito metodai

Vidaus auditas atliktas, taikant vidaus audito procedūras ir metodus, t. y. dokumentų patikrinimą, informacijos patvirtinimą ar paneigimą, procedūrų stebėjimą, analitines procedūras, apklausą ir kita.

Vidaus audito vertinimo kriterijai

Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymas vertinamas, atsižvelgiant į nustatytus teisinius kriterijus:

- Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatyme;
- Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatyme;
- Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatyme;
- Rekomendacinėse vidaus kontrolės sukūrimo, veikimo ir tobulinimo, jos vertinimo gairėse viešojo sektoriaus subjektams;
- Lietuvos Respublikos finansų ministro 2019-12-23 įsakymu Nr. 1K-402 „Dėl vidaus audito įgyvendinimo“ patvirtintame Vidaus auditorių profesinės etikos principų apraše;
- Neringos savivaldybės administracijos direktoriaus 2020-06-11 įsakymu Nr.V13-276 „Dėl Neringos savivaldybės administracijos Centralizuotos vidaus audito tarnybos vidaus audito metodikos patvirtinimo“, patvirtintoje Centralizuotos vidaus audito tarnybos metodikoje;
- Neringos savivaldybės administracijos direktoriaus 2020-03-18 įsakymu Nr.V13-119 „Dėl Neringos savivaldybės administracijos Centralizuotos vidaus audito tarnybos vidaus audito tarnybos nuostatų patvirtinimo“, patvirtintuose Centralizuotos vidaus audito tarnybos nuostatuose.

Vidaus audito metu už pateiktą informacijos ir dokumentų teisingumą, dokumentų kopijų atitikimą originalams atsako asmenys, pateikę informaciją, dokumentus ir dokumentų kopijas.

II. DĖSTOMOJI DALIS

Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo¹ tikslas – užtikrinti darnų administracinės naštos mažinimo proceso, orientuoto į piliečių, verslo subjektų ir valstybės interesus, kuo mažesnėmis sąnaudomis pasiekti teisės aktuose numatytų tikslų. Įstatymo nuostatos² įpareigoja savivaldybes rengti administracinės naštos mažinimo priemones ir jas įtraukti į savivaldybių taryboms teikiamus tvirtinti savivaldybių strateginių veiklos planų projektus.

Minėto įstatymo 7 straipsnio 3 dalyje numatyta, kad savivaldybių centralizuotos vidaus audito tarnybos turi vertinti, kaip vykdomos į savivaldybės strateginį veiklos planą įtrauktos administracinės naštos mažinimo priemonės. Vidaus audito ataskaitos dėl administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo turi būti skelbiamos savivaldybių interneto svetainėse.

CVAT parengė ataskaitą, išanalizavusi ir įvertinusi informaciją, kurią pateikė Savivaldybės administracijos Dokumentų valdymo ir ūkio, Verslo ir strateginės plėtros, Socialinės paramos, Informacinių technologijų plėtros ir Civilinės metrikacijos skyriai. Vertinant pateiktą informaciją vadovautasi nuostata, kad Savivaldybės administracijos struktūrinių padalinių vedėjų pateikti duomenys yra teisingi ir patikimi bei pagrįsti dokumentais.

Administracinės naštos mažinimo priemonių, įtrauktų į Savivaldybės 2020-2022 metų strateginį veiklos planą, vykdymo vertinimas

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2012 m. sausio 11 d. nutarime Nr. 4, kuriuo patvirtinta Administracinės naštos ūkio subjektams nustatymo metodika³, yra numatyta, kad tam tikroje institucijos kompetencijos srityje bendras administracinės naštos lygis per kalendorinius metus turi išlikti nepakitęs arba mažėti.

Administracinės naštos mažinimui Neringos savivaldybėje šiuo metu skiriamas nepakankamas dėmesys. Administracinės naštos mažinimo priemonės buvo įtrauktos į strateginius veiklos planus, tačiau vyrauja formalūs naštos mažinimo tikslai, pasigendama didžiausią poveikį turinčių tikslų nustatymo. Tiek administracijos direktoriaus veiklos ataskaitose, tiek informavimo apie veiklą platformose informacija apie Administracinės naštos mažinimo priemones yra pateikiama kaip integruota informacija.

2020-2022 m. strateginio veiklos plano Valdymo (01) programoje numatyti tikslai, uždaviniai ir priemonės, nukreipti į administracinės naštos mažinimą, siekiant viešųjų paslaugų kokybės gerinimo, taikant vieno langelio principą.

3.2.1.1. Priemonė (Viešųjų paslaugų kokybės gerinimas, taikant vieno langelio principą).

Vykdam šią priemonę buvo atsižvelgta į paskelbtą valstybės lygio ekstremaliąją situaciją visoje šalyje dėl Covid-19 ligos (koronaviruso infekcijos) ir visoje Lietuvos Respublikos teritorijoje karantiną ekstremaliosios situacijos laikotarpiu. Savivaldybės administracijoje interesantų aptarnavimas vyko nuotoliniu būdu (telefonu, el. paštu). Tokiu būdu gyventojams buvo pratęsimos socialinės pašalpos, kompensacijos už būsto šildymą, karštą ir geriamąjį vandenį, kompensacijos už atliekų tvarkymą ir kita. Pensinio amžiaus gyventojams be atskiro prašymo 6 mėnesiams buvo pratęsimos kompensacijos už šilumą bei vandenį, kai per 3 mėnesius nesikeitė pensinio amžiaus gyventojų pajamos, šeimos sudėtis, turtas ir kita bei, kai minėtos kompensacijos buvo paskirtos iki 2020 m. gegužės mėnesio. Taip pat šeimoms, auginančioms vaikus vienkartinės išmokos, skirtos Covid-19 (koronaviruso infekcijos) pandemijos padariniams mažinti, buvo skiriamos be atskiro gyventojų prašymo.

¹ Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymas, 2012-11-08 Nr. XI-2386 ir jo pakeitimai.

² Neringos savivaldybės tarybos 2019-01-31 sprendimas Nr. T1-39 (su vėlesniais pakeitimais)

³ Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2012 m. sausio 11 d. nutarimas Nr. 4. „Dėl administracinės naštos ūkio subjektams nustatymo metodikos patvirtinimo“(Lietuvos respublikos Vyriausybės 2014-07-22 nutarimo Nr. 706 redakcija).

Atkreiptinas dėmesys į tai, kad Savivaldybės strateginės veiklos planų rodikliuose nėra vertinamas ūkio subjektų Savivaldybei pateiktų dokumentų skaičius, proceso vykdymo terminai, pateiktų dokumentų dubliavimas, perteklinių įsipareigojimų atsisakymas ir kiti geresnio reguliavimo kontekste aktualūs rodikliai. Daugelis Administracinės naštos mažinimo priemonių perkeltos į bendrosios paslaugų kokybės gerinimą arba jų perkėlimas į elektroninę erdvę.

Priemonę (veiklos kodas 3.2.1.1.) sudaro du veiklos rodikliai:

3.2.1.1.1. Viešojo valdymo priemonių tobulinimo tolimesniam vykdymui 2020 metais nebuvo skirta lėšų, tame tarpe nenumatyta ES lėšomis dalinai finansuojamų projektų.

3.2.1.1.2. Administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimui buvo numatyta:

1) pasiūlymus dėl teisės aktų keitimo teikti per *Geresnio reguliavimo priežiūros komisiją* (GRPK, ANM įstatymo 8 str.), kuri, be kitų ANMI numatytų užduočių, vertina teisės aktų projektus ir galiojančius teisės aktus, kuriuose nustatyti informaciniai įpareigojimai asmenims.

2020 metais per GRPK nebuvo teikiami pasiūlymai dėl teisės aktų keitimo.

2) skelbti informaciją Neringos puslapyje (dienraštyje) ir savivaldybės internetinėje svetainėje www.neringa.lt, skatinant asmenis administracines paslaugas įsigyti naudojant internetą per specializuotus portalus.

Minėta veikla vykdoma nuolat. Savivaldybės interneto svetainėje pateikiama ir pastoviai atnaujinama aktuali informacija, kuria interesantai skatinami atlikti veiksmus elektroninėje erdvėje.

3) įrengti kompiuterines vietas savivaldybės pastate (interesantams atlikti reikalingus veiksmus prašant paslaugos bei gaunant rezultata).

Dėl Covid-19 ligos (koronaviruso infekcijos) Savivaldybės pastate nebuvo įrengtos kompiuterinės vietos.

3.2.3.3. Priemonė (Neringos savivaldybės administracijos darbo organizavimas).

Vykdam šią priemonę galime išskirti *informacinių technologijų veiklos ir plėtros užtikrinimą*.

Informacinių technologijų veiklos ir plėtros užtikrinimą sudaro du veiklos rodikliai:

1) informacinių technologijų veiklos ir plėtros įgyvendinimas, proc.

2) Informacinės sistemos (ArcGIS) įdiegimas, proc.

Informacinių technologijų skyrius pateikė informaciją apie informacinių technologijų veiklos ir plėtros įgyvendinimą 2020 metais: lėšų poreikis – 158,97 tūkst. Eur, įgyvendinimas – 79,5 tūkst. Eur (50 proc.), tame tarpe, pagal poreikį neįsigyta kompiuterinės technikos už 8 tūkst. Eur; neatnaujinta svetainė už 20 tūkst. Eur; žemės nuomos mokesčio administravimo savivaldybėje informacinės sistemos MASIS atnaujinimo, konsultavimo ir priežiūros paslaugoms buvo skirta tik 4 tūkst. Eur, t. y 16 tūkst. Eur mažiau; neįsigyta informacinė sistema ArcGIS.

Išvados

1. Savivaldybės administracijoje įdiegtos administracinės naštos mažinimo priemonės yra ilgalaikės, kurių dėka yra taupomas pareiškėjų ir darbuotojų laikas, savivaldybės materialinės sąnaudos, kurios prižiūrimos ir nuolat tobulinamos.
2. Priemonė „Viešųjų paslaugų kokybės gerinimas, taikant vieno langelio principą“ vykdoma.
3. Pasikeitus teisės aktams, reglamentuojantiems Viešųjų ir administracinių paslaugų teikimo aprašymų rengimo tvarką, savivaldybės administracijos direktorius patvirtino naują savivaldybės teikiamų administracinių paslaugų sąrašą ir savivaldybės administracinių paslaugų teikimo aprašymo formą. Administracinių paslaugų aprašymus peržiūrėjo ir pagal poreikį atnaujino visi savivaldybės administracijos struktūriniai padaliniai. Parengti ir administracijos direktoriaus įsakymu patvirtinti naujos redakcijos administracinių paslaugų teikimo aprašymai suvesti į informacinę sistemą PASIS ir pateikti tikrinti PASIS administratoriui. Administracijos struktūriniai padaliniai peržiūrėjo ir atnaujino administracinių paslaugų teikimo prašymų formas. Dokumentų formų supaprastinimas taupo

pareiškėjų laiką rengiant dokumentus. Tokiu būdu užtikrinamas Administracinės naštos mažinimo įstatymo 4 straipsnio 7 punkte nustatyto administracinės naštos mažinimo principo laikymasis.

4. Priemonė „Neringos savivaldybės administracijos darbo organizavimas“ vykdoma, tik informacinių technologijų veiklos plėtra įgyvendinta 50 proc.

Vidaus kontrolės vertinimas

Įvertinus tai, kad administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo rizika yra nustatyta ir valdoma, vidaus kontrolės trūkumų nerasta, todėl vidaus kontrolė įvertinama „labai gerai“. Šiuo atveju administracinės naštos mažinimo priemonių vykdyme vidaus kontrolę įvertinus „labai gerai“, rekomendacijos neteikiamos.

Centralizuotos vidaus audito tarnybos vedėja



Vida Baltokienė