

**NERINGOS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
CENTRALIZUOTA VIDAUS AUDITO TARNYBA**

**ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ, ĮTRAUKTŲ Į
SAVIVALDYBĖS STRATEGINIŲ VEIKLOS PLANŲ, VYKDYMO 2019 METAIS
VERTINIMO VIDAUS AUDITO ATASKAITA**

**2020-06-11 Nr. VAT – 1 (3.7. R 6.4.)
Neringa**

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

ĮVADINĖ DALIS

Vidaus audito atlikimo motyvai

Administracinės naštos mažinimo priemonių, vykdomo Neringos savivaldybėje (toliau - Savivaldybė) 2019 metais vertinimas ekonomiškumo, efektyvumo ir rezultatyvumo požiūriais vidaus auditas atliktas, atsižvelgiant į Centralizuotos vidaus audito tarnybos 2020 m. veiklos planą. Vidaus auditas atliktas, vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu, Centralizuotos vidaus audito tarnybos vidaus audito metodika ir kitais vidaus auditą reglamentuojančiais teisės aktais.

Vidaus audito vykdytojas

Vidaus auditą atliko Centralizuotos vidaus audito tarnybos vedėja Vida Baltokienė.

Vidaus audito laikotarpis. Audituojamas 2019 metų laikotarpis.

Audituojamas subjektas – Neringos savivaldybės administracija.

Vidaus audito apimtis:

- Savivaldybės planavimo dokumentai – Savivaldybės 2019-2021 metų strateginis veiklos planas.
- Savivaldybės lokaliniai teisės aktai:
 - ✓ Savivaldybės tarybos 2019-01-31 sprendimas Nr. T1-9 „Dėl Neringos savivaldybės 2019–2021 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“ (su pakeitimais).
 - ✓ Buhalterinės apskaitos duomenys ir kiti vidaus audito metu gauti su audituojama sritimi susiję dokumentai.

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

Įvertinti, kaip Savivaldybėje buvo vykdytos priemonės, mažinančios administracinės naštos mažinimą. 2019 m. balandžio 19 d. vidaus audito ataskaitoje Nr. VAT-1 (3.7 R 6.4) ir 2018 m. balandžio 12 d. pateiktų rekomendacijų įgyvendinimo stebėseną. Atliekant vidaus auditą buvo laikytasi prielaidos, kad visi vidaus audito metu pateikti dokumentai yra išsamūs ir galutiniai, o vidaus audito metu atliktos arba audituojamų subjektų pateiktos dokumentų kopijos atitinka originalus.

Vidaus audito metodai

Vidaus auditas atliktas, vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu, Neringos savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais patvirtintais vidaus audito metodika, CVAT nuostatais, vidaus auditorių profesinės etikos taisyklėmis, Lietuvos Respublikos galiojančiais įstatymais bei kitais teisės aktais, vidaus auditoriaus profesinėmis žiniomis, patirtimi. Vidaus auditas suplanuotas ir atliktas taip, kad pateiktų pakankamus, patikimus ir tinkamus įrodymus vidaus audito tikslui pasiekti. Dokumentai vidaus audito procedūroms atlikti gauti, pasinaudojant vidaus administravimui skirta kompiuterizuotą dokumentų valdymo sistema „Kontora“, vertintos vidaus kontrolės įgyvendinimo priemonės, tikrinami dokumentai, patvirtinantys faktinį vidaus kontrolės procedūrų vykdymą.

Vertinimo kriterijai

- Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymas (2012 m. lapkričio 8 d. Nr. IX-2386) (toliau – Administracinės naštos mažinimo įstatymas);
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2011 m. vasario 23 d. nutarimas Nr. 213 „Dėl administracinės naštos piliečiams ir kitiems asmenims nustatymo ir įvertinimo metodikos patvirtinimo“;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2012 m. sausio 11 d. nutarimas Nr. 4 „Dėl administracinės naštos ūkio subjektams nustatymo metodikos patvirtinimo“;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2014 m. gruodžio 15 d. nutarimu Nr. 1435, patvirtintos Strateginio planavimo savivaldybėse rekomendacijos;
- Neringos savivaldybės tarybos 2019 m. sausio 31 d. sprendimas Nr. T1-39 „Dėl Neringos savivaldybės 2019-2021 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“;

- Neringos savivaldybės administracijos direktoriaus 2018 m. spalio 16 d. įsakymas Nr.V13-562 „Dėl Neringos savivaldybės administracijos Centralizuotos vidaus audito tarnybos vidaus audito metodikos patvirtinimo“ .

ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ, REGLAMENTUOTŲ SAVIVALDYBĖS STRATEGINIAME VEIKLOS PLANE, ĮGYVENDINIMAS

Pastebėjimai

Pateikiant informaciją apie Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo¹ (toliau – ANMĮ) nuostatų įgyvendinimą Neringos savivaldybėje buvo analizuotas Savivaldybės 2019-2021 metų strateginis veiklos planas² (toliau – Strateginis veiklos planas), kuriame numatytos priemonės ANMĮ nuostatų įgyvendinimui. 2019 metais Strateginiame veiklos plane, kuris yra tęstinis, nenumatyta naujų administracinės naštos mažinimo priemonių.

2019-2021 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).

Šią priemonę sudaro dvi veiklos:

- viešojo valdymo priemonių tobulinimas;

Šios veiklos tolimesniam vykdymui 2019 metais nebuvo skirta lėšų, tame tarpe nenumatyta ES lėšomis dalinai finansuojamų projektų.

- administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimas.

Šiai veiklai įgyvendinti numatyta:

- 1) pasiūlymus dėl teisės aktų keitimo teikti per *Geresnio reguliavimo priežiūros komisiją* (GRPK, ANM įstatymo 8 str.), kuri, be kitų ANMĮ numatytų užduočių, vertina teisės aktų projektus ir galiojančius teisės aktus, kuriuose nustatyti informaciniai įpareigojimai asmenims,
- 2) skelbti informaciją Neringos puslapyje (dienraštyje) ir savivaldybės internetinėje svetainėje www.neringa.lt, skatinant asmenis administracines paslaugas įsigyti naudojant internetą per specializuotus portalus,
- 3) įrengti kompiuterines vietas savivaldybės pastate (interesantams atlikti reikalingus veiksmus prašant paslaugos bei gausiant rezultatą).

3.2.1.1. priemonės įgyvendinimui numatyta veikla (administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimas) 2019 metų Strateginio veiklos plano Valdymo (01) programoje. Veiklos vykdytojas V. B., veiklos rodikliai: parengtų tvarkų, vnt. – 1, įvykdyta-0.

Pažymėtina, kad 2019-04-19 administracinės naštos mažinimo priemonių, įtrauktų į Savivaldybės strateginį veiklos planą, vykdymo 2018 metais vertinimo vidaus audito ataskaitoje Nr. VAT-1 (3.7. R 6.4.) buvo pateikta išvada, kad 3.2.1.1. priemonės veiklos vykdytojas *nurodytas neteisingai*, t. y. Savivaldybės Centralizuotos vidaus audito tarnybos vedėja, kuri tik vertina, kaip vykdomos administracinės naštos mažinimo priemonės, bet ne vykdo administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimą. Ta pati klaida kartojasi ir 2019 metų Savivaldybės strateginiame veiklos plane.

Nustatyta, kad pasiūlymai dėl teisės aktų keitimo per Geresnio reguliavimo priežiūros komisiją (toliau - Komisija) nebuvo teikiami. Komisija pasiūlymų dėl administracinės naštos mažinimo Savivaldybėje 2019 metais neteikė.

¹ Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymas (2012 m. lapkričio 8 d. Nr. XI-2386) ir jo pakeitimai.

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

Savivaldybės internetinėje svetainėje www.neringa.lt yra skelbiama informacija (vaizdinis, reklaminis klipas), skatinanti gyventojus administracines paslaugas išigyti, naudojant internetą per specializuotus portalus. Savivaldybės pastate, kaip buvo 2019 metais planuojama, neįrengtos kompiuterinės vietos, kad gyventojai galėtų atlikti reikalingus veiksmus, prašant paslaugos bei gaunant rezultata.

Pažangos stebėjimas

Savivaldybės administracijos direktoriui 2018 m. balandžio 12 d. vidaus audito ataskaitoje³ pateiktos sekančios rekomendacijos:

1 Rekomendacija. Administracijos direktoriui įpareigoti Savivaldybės administracijos struktūrinių padalinių vedėjus, kurie yra administracinių paslaugų vadovai, vadovaujantis nuo 2017-07-13 įsigaliojusio viešųjų ir administracinių paslaugų teikimo aprašymų rengimo tvarkos aprašu, peržiūrėti paslaugų teikimo aprašymus, o prireikus atnaujinti ne rečiau nei kartą per 3 mėnesius, atsižvelgiant į Savivaldybės veiklos ir teisės aktų, reguliuojančių paslaugų teikimą, pakeitimus ir kitas aplinkybes.

Rekomendacija iš dalies įgyvendinta.

2 Rekomendacija. Administracinių paslaugų aprašymuose pateikti aktualią informaciją, tiesiogines aktyvias nuorodas į paslaugos teikimą per PASIS. **Rekomendacija neįgyvendinta.**

Pastaba. Informaciją pateikę 4 (keturi) administraciniai struktūriniai padaliniai (skyriai): švietimo ir sporto, socialinės paramos, kultūros, dokumentų valdymo ir ūkio skyriai nurodė, kad paslaugos teikimą per PASIS planuojama teikti nuo 2019 metų, nors rekomendacijų⁵, pateiktų 2018-04-12 vidaus audito ataskaitoje, įvykdymo terminas iki 2018-06-30. Patikrinus Savivaldybės svetainėje teikiamų administracinių paslaugų aprašymus nustatyta, kad ligi šiol paslaugų aprašymuose nėra aktyvios tiesioginės nuorodos į paslaugos teikimą per PASIS (pvz., <http://lietuva.gov.lt/lt/leidimo-irengti-isorine-reklama-savivaldybes-teritorijoje-isdavimas-77:9304.html>). Ši nuostata numatyta Viešųjų administracinių paslaugų teikimo aprašymų rengimo tvarkos aprašo⁴ 12 p.⁴

3 Rekomendacija. Vadovaujantis Viešųjų ir administracinių paslaugų aprašo 8.18.1 ir 8.19.2 punktais įkelti į Savivaldybės svetainę teikiamų paslaugų schemas elektroniniu ir neelektroniniu būdu.

Rekomendacija iš dalies įgyvendinta.

4 Rekomendacija. Vadovaujantis L R administracinės naštos mažinimo įstatymo 3 straipsniu Savivaldybės strateginį veiklos planą papildyti Įstatyme numatomomis administracinės naštos mažinimo priemonėmis (pvz.: *tikslinių grupių apklausų organizavimas siekiant nustatyti labiausiai abejotinus informacinius išipareigojimus, kurių uždedama administracinė našta nėra didelė, tačiau jų vykdymas sudaro nepagrįstų nepatogumų ir kt.*) ir užtikrinti jų įgyvendinimą. **Rekomendacija neįgyvendinta.**

5 Rekomendacija. Parengti Savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių planą prie Savivaldybės strateginio veiklos plano. Administracinės naštos mažinimo priemonių plane turi būti numatytos priemonės, atsižvelgiant į Administracinės naštos mažinimo įstatymo 3 straipsnio nuostatas.

Rekomendacija neįgyvendinta.

Pastaba. Savivaldybės strateginio planavimo darbo grupėje⁶ nusprendus teikti Savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių planą, kaip priedą prie Savivaldybės strateginio veiklos plano, išsamiau būtų pateikiama informacija apie priemones, kurios pagal ANMĮ 3 str. 1 d. turi būti taikomos, t. y. :

- 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, perkeliamų 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 nepagrįstų nepatogumų.

³ Administracinės naštos mažinimo priemonių, įtrauktų į savivaldybės strateginį veiklos planą, vykdymo vertinimas 2017 m.

⁴ LR vidaus reikalų ministro 2017-07-11 įsakymas Nr. IV-497 (nauja redakcija) Viešųjų administracinių paslaugų teikimo aprašymų rengimo tvarkos aprašas

⁵ ADĮ Nr. V13-211, 2018-04-24 „Rekomendacijų, pateiktų vidaus audito ataskaitoje dėl administracinės naštos mažinimo priemonių, įtrauktų į savivaldybės strateginį veiklos planą“

⁶ ADĮ dėl Neringos savivaldybės administracijos direktoriaus 2020-03-25 įsakymo Nr. V13-128 „Dėl strateginio darbo grupės“

Savivaldybės administracijos direktoriui 2019 m. balandžio 19 d. vidaus audito ataskaitoje⁴ pateiktos sekančios rekomendacijos:

1 Rekomendacija. Vadovaujantis L R administracinės naštos mažinimo įstatymo 3 straipsniu papildyti 2019-2021 m. Savivaldybės strateginį veiklos planą įstatyme numatomomis administracinės naštos mažinimo priemonėmis. **Rekomendacija neįgyvendinta.**

2 Rekomendacija. Atsižvelgiant į 2018-12-21 Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. V13-715 patvirtintą administracinių paslaugų sąrašą, įkelti į Savivaldybės svetainės (www.neringa.lt) rubriką „Paslaugos, viešosios administracinės paslaugos“ trūkstamas administracines paslaugas. **Rekomendacija iš dalies įgyvendinta.**

3 Rekomendacija. Prie savivaldybės interneto svetainėje įkeltų administracinių paslaugų aprašymų patalpinti nuorodas į elektroninius portalus, per kuriuos interesantai galėtų elektroniniu būdu tvarkyti paslaugas bei trūkstamas grafines būtinų veiksmų, atliekamų teikiant administracines paslaugas, sekos schemas. **Rekomendacija iš dalies įgyvendinta.**

4. Rekomendacija. Nuo 2018 metų liepos 1 d. įsigaliojus naujos redakcijos Vaiko teisių apsaugos pagrindų įstatymui, Savivaldybės interneto svetainėje peržiūrėti įkeltas administracines paslaugas, susijusias su minėto įstatymo pakeitimais. **Rekomendacija neįgyvendinta.**

➤ **Pastaba.** Nuo 2018 m. liepos 1 d. Valstybės vaiko teisių apsaugos ir įvaikinimo tarnyba tapo centrine valstybine vaiko teisių apsaugos institucija, todėl Savivaldybėje dirbantys Vaiko teisių apsaugos ir jaunimo reikalų skyriaus valstybės tarnautojai tapo Valstybės vaiko teisių apsaugos ir įvaikinimo tarnyboje prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos darbuotojais. Ligi šiol Savivaldybės interneto svetainėje pateiktos 7 (septynios) administracinės paslaugos su paslaugos teikimo aprašymu, kurias, pasikeitus teisinei bazei, reikėjo eliminuoti, kadangi Savivaldybės administracija nebeteikia interneto svetainėje nurodytų administracinių paslaugų.

5. Rekomendacija. Organizuoti ir atlikti apklausą savivaldybės interneto svetainėje bei įvertinti administracinę naštą asmenims, besikreipiantiems dėl administracinių paslaugų suteikimo. **Rekomendacija neįgyvendinta.**

Išvada

Apibendrinant 2018-2019 m. Neringos savivaldybės administracijos vykdytas administracinės naštos mažinimo priemones, darytina išvada, kad iš pateiktų 10 rekomendacijų tik 40 proc. rekomendacijų įgyvendinta.

Rekomendacijos

- Vadovaujantis Savivaldybės administracijos direktoriaus 2018-12-21 įsakymu Nr. V13-715, patvirtintu administracinių paslaugų sąrašu ir atsižvelgiant į Tipinį savivaldybių teikiamų administracinių paslaugų sąrašą, Savivaldybės administracijos struktūrinių padalinių (skyrių) vedėjams, kurie yra administracinių paslaugų vadovai, peržiūrėti paslaugų teikimo aprašymus ir reikalui esant, atnaujinti bei parengti.
- Vadovaujantis vidaus reikalų ministro 2017-07-11 įsakymu Nr. IV-497 (nauja redakcija) patvirtintu viešųjų administracinių paslaugų teikimo aprašymų rengimo tvarkos aprašo 12 punktu, administracinių paslaugų aprašymuose pateikti aktualią informaciją, tiesiogines aktyvias nuorodas į paslaugos teikimą per PASIS.
- Vadovaujantis vidaus reikalų ministro 2017-07-11 įsakymu Nr. IV-497 (nauja redakcija) patvirtintu viešųjų administracinių paslaugų teikimo aprašymų rengimo tvarkos aprašo 8.18.1 ir 8.19.2 punktais įkelti į Savivaldybės svetainę trūkstamas teikiamų paslaugų schemas elektroniniu ir neelektroniniu būdu.

4. Atsižvelgiant į tai, kad nuo 2018-07-01, įsigaliojus naujos redakcijos Vaiko teisių apsaugos pagrindų įstatymui, Savivaldybės administracija nebeteikia administracinių paslaugų, susijusių su vaiko teisių apsauga, būtina minėtas administracines paslaugas eliminuoti iš Savivaldybės interneto svetainės.

5. Koreguoti Savivaldybės 2020-2022 m. strateginį veiklos planą, parengiant Savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių planą, kaip priedą prie Savivaldybės strateginio veiklos plano, numatant plane Administracinės naštos mažinimo įstatymo 3 straipsnio 1 dalyje nurodytas administracinės naštos mažinimo priemones.

Centralizuotos vidaus audito tarnybos vedėja



Vida Baltokienė