

PAKRUOJO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS CENTRALIZUOTAS VIDAUS AUDITO SKYRIUS

(viešojo juridinio asmens vidaus audito tarnybos pavadinimas)

PAKRUOJO RAJONO SAVIVALDYBĖS 2021-2022 METŲ ADMINISTRACINĖS NAŠTOS  
MAŽINIMO PRIEMONIŲ PLANO VYKDYMO 2021 METŲ I PUSMEČIO  
VERTINIMAS

(vidaus audito pavadinimas)

ATASKAITA

2021-07-16 Nr. VA-2

(data)

Pakruojis

(sudarymo vieta)

I. ĮVADINĖ DALIS

<b>Vidaus audito atlikimo motyvai</b>	Pakruojo rajono savivaldybės 2021-2022 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo vertinimas atliktas vadovaujantis Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo (toliau – įstatymas) 7 straipsnio 3 dalimi ir vykdant 2021 metų Centralizuoto vidaus audito skyriaus veiklos planą.
<b>Vidaus audito atlikimo terminas</b>	Nuo 2021 metų liepos 5 d. iki 2021 metų liepos 16 d.
<b>Vidaus audito apimtis</b>	Administracinės naštos mažinimo priemonių plane, patvirtintame Pakruojo rajono savivaldybės tarybos sprendimu „Dėl Pakruojo rajono savivaldybės 2021-2023 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“ Nr. T-361, 2020 m. gruodžio 22 d., 14 priede (toliau – Savivaldybės strateginis veiklos planas), priemonės kurių įvykdymo terminas nenustatytas (vykdoma nuolat) arba nustatytas kartą per pusmetį. Audituojami subjektai: savivaldybės administracijos struktūriniai padaliniai (toliau - skyriai), struktūriniai teritoriniai padaliniai (toliau – seniūnijos).
<b>Vidaus audito tikslas</b>	Vadovaujantis įstatymo 7 straipsnio 3 dalies nuostatomis atlikti administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų Savivaldybės strateginiame veiklos plane įvykdymo/vykdyto vertinimą.
<b>Vidaus audito metodai</b>	Vidaus auditas atliktas atrankos būdu, taikant tiesioginį veiklos tyrimą <sup>1</sup> , vidaus kontrolės sistemų vertinimą <sup>2</sup> , personalo apklausą, procedūrų stebėjimą.
<b>Vidaus audito vertinimo kriterijai</b>	Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir audito įstatymas; Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymas; Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymas; Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2011 m. vasario 23 d. nutarimas Nr. 213 „Dėl administracinės naštos piliečiams ir kitiems asmenims nustatymo ir įvertinimo metodikos patvirtinimo“; Pakruojo rajono

<sup>1</sup> Tiesioginis veiklos tyrimas – šis metodas yra tiesiogiai orientuotas į pasiektus veiklos rezultatus ir skirtas įvertinti iškeltų tikslų pasiekimo rezultatus, jiems panaudotus išteklius ir poveikį. Tokie vidaus audito leidžia įvertinti, ar priimta politika (nustatyti tikslai) buvo tinkamai įgyvendinta, ar buvo pasiekti joje numatyti tikslai ir ar su ja susiję priimti sprendimai turėjo nepageidaujamų finansinių, ekonominių, socialinių ar kitų pasiekimų.

<sup>2</sup> Vidaus kontrolės sistemų vertinimas – šis metodas taikomas vertinant politikų, veiklos planų, viešojo juridinio asmens veiklą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų ir procedūrų atitiktį ir jų taikymą veikloje. Paaiškėjus, kad pasiekti veiklos rezultatai yra nepakankami, turi būti tiriamos veiklos ir vidaus kontrolės sistemos, siekiant išsiaiškinti tai nulėmusiais priežastis.

savivaldybės direktoriaus 2020 m. sausio 29 d. įsakymas Nr. AV-56 „Dėl Pakruojo rajono savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus vidaus audito metodikos patvirtinimo“; Pakruojo rajono savivaldybės tarybos 2020 m. gruodžio 22 d. sprendimas Nr. T-361 „Dėl Pakruojo rajono savivaldybės 2021-2023 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“ (su vėlesniais pakeitimais)

**Vidaus audito vykdytojai**

Vidaus auditą atliko Pakruojo rajono savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėja Kristina Banaitienė.

**Vidaus audito ataskaita teikiama**

Pakruojo rajono savivaldybės administracijos direktorei.  
Pakruojo rajono savivaldybės administracijos skyrių, seniūnijų vadovams.

## II. DĖSTOMOJI DALIS

Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas suplanuotas ir įtrauktas į 2021 metų Centralizuoto vidaus audito skyriaus veiklos planą vadovaujantis įstatymo 7 straipsnio 3 dalies nuostatomis. Įstatymo tikslas užtikrinti darnų administracinės naštos mažinimo procesą, orientuotą į piliečių, verslo subjektų ir valstybės interesus, kuo mažesniais sąnaudomis pasiekti teisės aktuose numatytus tikslus.

Įstatymo 6 straipsnio 1 dalimi reglamentuojama, kad administracinės naštos mažinimo priemonės yra įtraukiamos į savivaldybių taryboms teikiamus tvirtinti savivaldybių strateginių veiklos planų projektus. To paties įstatymo 7 straipsnio 3 dalimi reglamentuojama, kad Savivaldybių Centralizuotos vidaus audito tarnybos (skyriai) turi vertinti, kaip vykdomos, į Savivaldybės strateginį veiklos planą, įtrauktos administracinės naštos mažinimo priemonės. Ši vertinimo ataskaita privalo būti skelbiama savivaldybės interneto svetainėje [www.pakruojis.lt](http://www.pakruojis.lt)

Vidaus audito metu vertinant administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimą Savivaldybės administracijoje, nustatyta, kad priemonės įgyvendintos arba įgyvendinamos. Įgyvendintų priemonių toliau vykdoma nuolatinė priežiūra.

### Pakruojo rajono savivaldybės 2021 – 2023 metų strateginiame veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas

Eil. Nr.	Priemonė	Priemonės įvykdymo vertinimo kriterijus	Įvykdymo terminas	Vykdytojas
<b>1. Administracinės naštos mažinimo proceso užtikrinimas (kuo mažesniais sąnaudomis pasiekti teisės aktuose numatytų tikslų)</b>				
1.1.	Papildyti (esant reikalui) visų administracinių paslaugų elektronines prašymų formas ir užtikrinti jų viešą prieinamumą.	Kiekvienas struktūrinis padalinys per pusę metų peržiūri ne mažiau kaip 10 administracinių paslaugų elektroninių prašymų formų.	Nuolat	Pagal kompetenciją savivaldybės administracijos struktūriniai padaliniai.
	<b>Vertinimas</b>			<b>Priemonė vykdoma nuolatos</b> , metų pabaigoje bus vertinama pagal Priemonės įvykdymo vertinimo kriterijus.
1.2.	Asmenis informuoti	2 kartus per metus	Kartą per	Kultūros, paveldosaugos ir

	apie galimybę atlikti informacinio įsipareigojimo veiksmus naudojantis elektroninėmis paslaugomis per savivaldybės interneto svetainę.	informaciją teikti savivaldybės interneto svetainėje ir vietinėje spaudoje.	pusmetį	viešųjų ryšių skyrius; Teisės ir civilinės metrikacijos skyrius.
	<b>Vertinimas</b>			<b>Priemonė vykdoma nuolatos,</b> informacija apie Pakruojo rajono savivaldybėje teikiamas elektronines paslaugas pateikta <a href="http://www.pakruojis.lt">www.pakruojis.lt</a> svetainėje.
1.3.	Reguliariai peržiūrėti ir koreguoti administracinių paslaugų aprašymus, atnaujintą informaciją nedelsiant skelbti savivaldybės interneto svetainėje.	Kiekvienas struktūrinis padalinys per pusę metų peržiūri 10 administracinių paslaugų aprašų ir jeigu bus poreikis atnaujinti informaciją	Kartą per pusmetį	Pagal kompetenciją savivaldybės administracijos struktūriniai padaliniai
	<b>Vertinimas</b>			<b>Priemonė vykdoma nuolatos,</b> atsakingi asmenys teikia reikalingą informaciją apie paslaugų aprašymus pagal poreikį.
1.4.	Pateikti ir (ar) atnaujinti informaciją apie teikiamas viešąsias ir (ar) administracines paslaugas Lietuvos paslaugų katalogui.	Iki 2021 m. gruodžio 31 d. pateikti (jeigu reikia atnaujinti) visas administracines paslaugas.	Nuolatos	Pagal kompetenciją savivaldybės administracijos struktūriniai padaliniai
	<b>Vertinimas</b>			<b>Priemonė vykdoma nuolatos,</b> vertinimas bus atliekamas metams pasibaigus.
1.5.	Gerinti asmenų aptarnavimo vieno langelio principu kokybę.	Atlikti interesantų apklausą dėl paslaugų teikimo kokybės ir apibendrinti gautus rezultatus.	Kasmet iki gruodžio 31 d.	Atsakingas vykdytojas: Teisės ir civilinės metrikacijos skyrius. Priemonės vykdymo laikotarpis nepasibaigęs, priemonė vykdoma.
	<b>Vertinimas</b>			<b>Priemonės vykdymo vertinimas bus atliekamas metams pasibaigus.</b>
1.6.	Organizuoti mokymus Savivaldybės darbuotojams administracinės	Organizuoti mažiausiai 1 mokymus per metus Savivaldybės	Kasmet iki gruodžio 31 d.	Atsakingas vykdytojas: Teisės ir civilinės metrikacijos skyrius. Per 2021 metų I pusmetį nebuvo surengtų mokymų šia tema, tačiau priemonės įgyvendinimo laikas

	naštos mažinimo tema.	darbuotojams administracinės naštos mažinimo tema		nepasibaigęs, priemonė vykdoma.
	<b>Vertinimas</b>			<b>Priemonės vykdymo vertinimas bus atliekamas metams pasibaigus.</b>
<b>2. Užtikrinti administracinės naštos stebėseną, viešumą ir prevenciją</b>				
2.1.	Įvertinus administracinės naštos priemonių plano vykdymą, rezultatus skelbti savivaldybės interneto svetainėje		Pusmečiams pasibaigus	Atsakingas vykdytojas: Teisės ir civilinės metrikacijos skyrius. Priemonė vykdoma, informacija skelbiama.
	<b>Vertinimas</b>			<b>Priemonė vykdoma</b> , Pakruojo rajono savivaldybės administracijos Teisės ir civilinės metrikacijos skyriaus Informacinių technologijų poskyrio vedėjas gavęs administracinės naštos priemonių plano vykdymo rezultatus skelbia savivaldybės interneto svetainėje.
2.2.	Savivaldybės teisės aktus skelbti Teisės aktų registre (TAR)		Nuolat	Atsakingas vykdytojas: Teisės ir civilinės metrikacijos skyrius.
	<b>Vertinimas</b>			<b>Priemonė vykdoma nuolat</b> . Metams pasibaigus bus vertinama priemonės įvykdymas.
<b>3. Administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo kontrolė</b>				
3.1.	Pateikti informaciją Centralizuotam vidaus audito skyriui apie priemonių įvykdymą		Iki kiekvieno pusmečio pabaigos	Savivaldybės administracijos struktūriniai padaliniai
	<b>Vertinimas</b>			<b>Priemonė vykdoma</b> , informacija teikia Pakruojo rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu paskirtas atsakingas asmuo.
3.2.	Vertinti administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymą, parengiant ataskaitą		Kiekvienų metų liepos ir sausio mėnesiais	Centralizuotas vidaus audito skyrius
	<b>Vertinimas</b>			Administracinės naštos mažinimo priemonių plano įgyvendinimo vertinimo ataskaitos rengiamos kas pusę metų.

Administracinės naštos priemonių mažinimo vykdymo vertinimas suplanuotas ir įtrauktas į 2021 metų Centralizuoto vidaus audito skyriaus veiklos planą vadovaujantis Įstatymo 7 straipsnio 3 dalies nuostatomis. Įstatymo tikslas užtikrinti darnų administracinės naštos mažinimo procesą, orientuotą į piliečių, verslo subjektų ir valstybės interesus, kuo mažesnėmis sąnaudomis pasiekti teisės aktuose numatytus tikslus.

Įstatymo 6 straipsnio 1 dalimi reglamentuojama, kad administracinės naštos mažinimo priemonės yra įtraukiamos į savivaldybių taryboms teikiamus tvirtinti savivaldybių strateginių veiklos planų projektus. To paties Įstatymo 7 straipsnio 3 dalimi reglamentuojama, kad Savivaldybių Centralizuotos vidaus audito tarnybos (skyriai) turi vertinti, kaip vykdomos į Savivaldybės strateginį veiklos planą įtrauktos administracinės naštos mažinimo priemonės. Ši vertinimo ataskaita privalo būti skelbiama savivaldybės interneto svetainėje [www.pakruojis.lt](http://www.pakruojis.lt)

Vidaus audito metu vertinant administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimą Savivaldybės administracijoje, nustatyta, kad priemonės įgyvendintos arba įgyvendinamos. Įgyvendintų priemonių vykdoma nuolatinė priežiūra.

Pakruojo rajono savivaldybės 2021-2023 metų strateginiame veiklos plane, numatyta 10 administracinės naštos mažinimo priemonių. Visos priemonės vykdomos nuolatos, o peržiūrimos kontrolės tikslais pagal numatytą vykdymo terminą, jeigu yra poreikis, tuomet ir dažniau.

#### **Vidaus kontrolės vertinimas:**

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo 3 straipsnio 1 dalimi, vienas 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 ir procedūras.

*Vertinant pagal tai, kad Savivaldybės strateginiame plane yra patvirtintas administracinės naštos mažinimo priemonių planas, numatyti įgyvendinimo terminai, vertinimo kriterijai, numatyti struktūriniai padaliniai, arba atsakingi asmenys už priemonių vykdymą, patvirtintas atsakingas asmuo už administracinės naštos mažinimo priemonių plano parengimą, vykdymo kontrolę bei informacijos pateikimą Centralizuoto vidaus audito skyriui. Atsižvelgiant į pateiktą informaciją dėl administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo, daroma išvada, kad administracinės naštos mažinimo rizika nustatyta ir valdoma.*

#### **Vidaus kontrolė Pakruojo rajono savivaldybės administracijoje vertinama gerai.**

#### **Išvados ir rekomendacijos:**

Pakruojo rajono savivaldybės administracijoje Įstatymo 6 straipsnio 1 dalies ir 2 dalies nuostatų yra laikomasi: administracinės naštos mažinimo priemonės yra įtrauktos į Savivaldybės 2019-2022 m. strateginį veiklos planą, informacija apie administracinės naštos mažinimą skelbiama savivaldybės internetinėje svetainėje.

Administracinės naštos mažinimo priemonės Administracijoje diegiamos ir nuolat tobulinamos. Vidaus audito metu nustatyta, kad Pakruojo rajono savivaldybės 2021-2022 metų administracinės naštos mažinimo priemonių planas yra vykdomas pagal numatytus vykdymo terminus.

#### **Plano įgyvendinimo vertinimas: Gerai.**

Vedėja



Kristina Banaitienė