

**PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
CENTRALIZUOTO VIDAUS AUDITO SKYRIUS**

VIDAUS AUDITO ATASKAITA

**Vidaus auditas
„ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ VYKDYMO
VERTINIMAS“
Nr. CSVA3-1**

2025 m. balandžio 7 d.
Palanga

1. ĮVADINĖ DALIS

1.1. *Vidaus audito atlikimo motyvai*

Centralizuoto vidaus audito skyrius (toliau – CVAS) atliko 2025 metų skyriaus veiklos plane numatytą veiklos vidaus auditą. Į planą administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo vidaus auditas įtrauktas vykdant Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 7 str. 3 d. reikalavimą, pagal kurį savivaldybių centralizuotos vidaus audito tarnybos pasibaigus pusmečiui vertina, kaip vykdomos administracinės naštos mažinimo priemonės, įtrauktos į savivaldybių strateginį veiklos planą.

1.2. *Vidaus audito vykdytojai*

Vidaus auditą atliko – CVAS vidaus auditorė Deimantė Ališauskaitė.

1.3. *Vidaus audito trukmė*

Vidaus audito atlikimo laikas 2025-03-10 – 2025-03-19; 2025-03-21-2025-03-31 (vidaus audito ataskaitos projekto parengimo data, 14 d. d.).

1.4. *Vidaus audito laikotarpis*

2024 m. II pusmetis.

1.5. *Vidaus audito apimtis*

Vidaus auditas atliktas Palangos miesto savivaldybės administracijoje (toliau – Administracija) Vytauto g. 112, LT-00153 Palanga (juridinio asmens kodas – 125196077). Patikrinta ir įvertinta Savivaldybės interneto svetainėje Administracijos Juridinio ir personalo skyriaus pateikta informacija apie administracinės naštos priemonių, įtrauktų į Palangos miesto savivaldybės (toliau – Savivaldybė) 2024–2026 metų strateginį veiklos planą, vykdymą 2024 m. II pusem.; pažanga įgyvendinant 2023-02-22 vidaus audito ataskaitoje Nr. CSVA3-1 „Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“ (2022 m. II pusmetis) pateiktą nustatytais terminais neįgyvendintą 1 rekomendaciją (pagal patvirtintą rekomendacijų įgyvendinimo priemonių planą); vidaus kontrolė Savivaldybės administracijai vykdant administracinės naštos mažinimo priemones.

1.6. *Vidaus audito tikslas*

Vidaus audito tikslas – įvertinti administracinės naštos mažinimo priemonių, įtrauktų į Palangos miesto savivaldybės (toliau – Savivaldybė) 2024–2026 m. strateginį veiklos planą, vykdymą 2024 m. II pusmetyje.

1.7. *Vidaus audito metodai bei vertinimo kriterijai*

Vidaus auditas atliktas vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu, Palangos miesto savivaldybės mero potvarkiu patvirtinta vidaus audito metodika, Administracijos direktoriaus įsakymais patvirtintais CVAS nuostatais, vidaus auditoriaus ir vedėjo pareigybių aprašymais, vidaus auditorių profesinės etikos principais, Lietuvos Respublikos galiojančiais įstatymais bei kitais teisės aktais, auditoriaus profesinėmis žiniomis ir patirtimi.

Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymas; Lietuvos Respublikos korupcijos prevencijos įstatymas; Lietuvos Respublikos viešųjų ir privačių interesų derinimo įstatymas; Lietuvos Respublikos strateginio valdymo įstatymas; Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2021-04-28 nutarimu Nr. 292 patvirtinta Strateginio valdymo metodika; Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2003-04-18 nutarimas Nr. 480 „Dėl Bendrųjų reikalavimų valstybės ir savivaldybių institucijų ir įstaigų interneto svetainėms ir mobiliosioms programoms aprašo patvirtinimo“ (aktuali redakcija); Palangos miesto savivaldybės 2024–2026 metų strateginio veiklos plano Bendroji programa (Nr. 1), patvirtinta Palangos miesto savivaldybės tarybos 2024-01-18 sprendimu Nr. T2-7 „Dėl Palangos miesto savivaldybės 2024–2026 m. strateginio veiklos plano patvirtinimo“ (su pakeitimais); Palangos miesto savivaldybės 2025–2027 m. strateginio veiklos plano Bendroji programa (Nr. 1), patvirtinta Palangos miesto savivaldybės tarybos 2025-01-30

sprendimu Nr. T2-9 „Dėl Palangos miesto savivaldybės 2025–2027 m. strateginio veiklos plano patvirtinimo“; Palangos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2021-02-05 įsakymas Nr. A1-122 „Dėl privačių interesų deklaravimo“ (su pakeitimais); Palangos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2022-03-31 įsakymas Nr. A1-139 „Dėl Palangos miesto savivaldybės įmonių, uždaryjū akcinių bendrovių ir Palangos miesto savivaldybės pareigybių, dėl kurių teikiamas prašymas Specialiųjų tyrimų tarnybai pateikti informaciją, sąrašo patvirtinimo“ (su pakeitimais); Palangos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2022-11-15 įsakymas Nr. A1-1774 „Dėl interneto svetainės priežiūros ir informacijos atnaujinimo“ (su pakeitimais); Palangos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2023-03-09 įsakymas Nr. A1-368 „Dėl Rekomendacijų, pateiktų vidaus audito ataskaitoje, įgyvendinimo priemonių plano patvirtinimo“; Palangos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2024-11-15 įsakymas Nr. A1-1302 „Dėl Rekomendacijų, pateiktų vidaus audito ataskaitoje, įgyvendinimo priemonių plano patvirtinimo“.

Vidaus auditas suplanuotas ir atliktas taip, kad pateiktų pakankamus, patikimus ir tinkamus įrodymus vidaus audito tikslui pasiekti. Informaciją vidaus audito procedūroms atlikti pateikė atsakingi darbuotojai, gauti pasinaudojant vidaus administravimui skirta kompiuterizuotą dokumentų valdymo sistema „Kontora“, informacija interneto svetainėje <https://www.palanga.lt/>. Taikyti dokumentų patikrinimo, pokalbių metodai (procedūros), laikytasi prielaidos, kad visi pateikti ir surinkti dokumentai (struktūrinių padalinių pateikta informacija) yra teisingi, išsamūs ir galutiniai.

2. DĖSTOMOJI DALIS

Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymu¹ reglamentuotos taikomos administracinės naštos mažinimo priemonės ir įpareigojama jas įtraukti į Savivaldybės strateginį veiklos planą.

Administracinės naštos mažinimo priemonė (rodikliai – E. paslaugomis pasinaudojusių gyventojų, verslininkų ir svečių skaičius ir Elektroninių savivaldybės paslaugų prieinamų epaslaugos.palanga.lt sistemoje skaičius) įtraukta į Savivaldybės 2024–2026 metų strateginio veiklos plano Bendrąją programą (Nr. 1) ir Savivaldybės administracijos 2024 metų Bendrąją programą (Nr. 1), nustatytos siektinos reikšmės užtikrinant Savivaldybės lygmenų dokumentų suderinamumą² (rekomendacija dėl suderinamumo³ įgyvendinta nustatytais terminais).

2.1. Administracinės naštos mažinimo priemonių, įtrauktų į Savivaldybės 2024–2026 m. strateginį veiklos planą, vykdymo vertinimas

Pagal Administracijos Juridinio ir personalo skyriaus Savivaldybės interneto svetainėje skelbiamą informaciją apie administracinės naštos priemonių, įtrauktų į Palangos miesto savivaldybės 2024–2026 m. strateginį veiklos planą, vykdymą 2024 m. II pusm. nustatyta, kad 2024 m. II pusm. administracinės naštos priemonė 1.1.2.5 „Administracinės naštos mažinimas“, numatyta Palangos miesto savivaldybės 2024–2026 m. strateginio veiklos plano Bendrojoje programoje Nr. 1, pagal nustatytus rodiklius (vertinimo kriterijus) iš esmės įvykdyta (žr.1 lentelę).

1 lentelė

INFORMACIJA APIE ADMINISTRACINĖS NAŠTOS PRIEMONIŲ, ĮTRAUKTŲ Į PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS 2024–2026 m. STRATEGINIO VEIKLOS PLANO BENDRĄJĄ PROGRAMĄ (NR. 1), VYKDYMĄ 2024 M. II PUSM.

¹ žr. Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 1 str. 1 ir 2 d., 3 str. 1 d. ir 6 str. 1 d.

² žr. Palangos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2024-11-15 įsakymą Nr. A1-1302 „Dėl Rekomendacijų, pateiktų vidaus audito ataskaitoje, įgyvendinimo priemonių plano patvirtinimo“, Palangos miesto savivaldybės tarybos 2024-12-19 sprendimą Nr. T2-431 „Dėl Palangos miesto savivaldybės tarybos 2024 m. sausio 18 d. sprendimo Nr. T2-7 „Dėl Palangos miesto savivaldybės 2024–2026 m. strateginio veiklos plano patvirtinimo“ pakeitimo“

³ žr. 2024-11-06 vidaus audito ataskaitą Nr. CSVA3-2 „Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“

Priemonė	Rodiklių pavadinimas/ Siekimos reikšmės	Pastebėjimai dėl priemonės vykdymo
1	2	3
1.1.2.5 Administracinės naštos mažinimas	E. paslaugomis pasinaudojusių gyventojų, verslininkų ir svečių skaičius/150 vnt.	Įvykdyta. Pagal Juridinio ir personalo skyriaus pateiktą informaciją laikotarpiu nuo 2024-07-01 iki 2024-12-31 pasinaudojo 134 gyventojai, verslininkai ir svečiai. CVAS atkreipė dėmesį, kad rodiklio siektina reikšmė pasiekta dar 2024 m. I pusm.
	Elektroninių savivaldybės paslaugų prieinamų epaslaugos.palanga.lt sistemoje skaičius/30vnt.	Įvykdyta. Pagal Juridinio ir personalo skyriaus pateiktą informaciją ir vidaus audito metu 2025-03-12 patikrinus Savivaldybės interneto svetainės srityje „Savivaldybės teikiamos paslaugos“ skelbiamą informaciją nustatyta, kad sudaryta galimybė pasinaudoti 29 elektroninėmis paslaugomis (dar viena neteko aktualumo).

Administracinės naštos mažinimo priemonė įtraukta į Savivaldybės 2025–2027 metų strateginio veiklos plano⁴ Bendrąją programą (Nr. 1)), nustatant priemonės mažinančios administracinę naštą fiziniams ir juridiniams asmenims rodiklius, jų siektinas reikšmes.

2.2. Pažangos įgyvendinant 2023-02-22 vidaus audito ataskaitoje Nr. CSVA3-1 „Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“ (2022 m. II pusm.) pateiktą rekomendaciją vertinimas (pagal Administracijos direktoriaus patvirtintą rekomendacijų įgyvendinimo priemonių planą)

Rekomendacija 4.3. „Siekiant užtikrinti tinkamą Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo nuostatų laikymosi kontrolę, apsvarstyti galimybes keisti už administracinės naštos mažinimo Savivaldybėje koordinavimo funkcijos vykdymą atsakingą darbuotoją (planavimo, stebėsenos, atskaitomybės, viešinimo procedūros)“ (atsakingas – Juridinis ir personalo skyrius; terminas – 2024-01-01) – **įgyvendinta pavėluotai** po veiklos už 2024 m. vertinimo.

3. IŠVADOS

3.1. Pagal Administracijos Juridinio ir personalo skyriaus Savivaldybės interneto svetainėje skelbiamą informaciją apie administracinės naštos priemonių, įtrauktų į Palangos miesto savivaldybės 2024–2026 m. strateginį veiklos planą, vykdymą 2024 m. II pusm. nustatyta, kad 2024 m. II pusm. administracinės naštos priemonė 1.1.2.5 „Administracinės naštos mažinimas“, numatyta Palangos miesto savivaldybės 2024–2026 m. strateginio veiklos plano Bendrojoje programoje Nr. 1, pagal nustatytus 2 rodiklius (vertinimo kriterijus) iš esmės įvykdyta (Savivaldybės interneto svetainės srityje „Savivaldybės teikiamos paslaugos“⁵ sudaryta galimybė pasinaudoti 29 elektroninėmis paslaugomis (dar viena neteko aktualumo); nuo 2024-07-01 iki 2024-12-31 skelbiamomis e. paslaugomis pasinaudojo 134 gyventojai, verslininkai ir svečiai).

3.2. Pagal Administracijos direktoriaus įsakymu⁶ patvirtintą rekomendacijų įgyvendinimo priemonių planą patikrinus, kaip vykdoma 2023-02-22 vidaus audito ataskaitoje Nr. CSVA3-1 „Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“ (2022 m. II pusm.) pateikta nustatytais terminais neįgyvendinta rekomendacija (atsakingas – Juridinis ir personalo skyrius; iki 2024-01-01) dėl už administracinės naštos mažinimo Savivaldybėje koordinavimo funkcijos

⁴ žr. Palangos miesto savivaldybės tarybos 2025-01-30 sprendimą Nr. T2-9 „Dėl Palangos miesto savivaldybės 2025–2027 m. strateginio veiklos plano patvirtinimo“

⁵ <https://epaslaugos.palanga.lt/>

⁶ žr. Palangos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2023-03-09 įsakymą Nr. A1-368 „Dėl rekomendacijų, pateiktų vidaus audito ataskaitoje, įgyvendinimo priemonių plano patvirtinimo“

vykdymą atsakingo darbuotojo keitimo, nustatyta, kad funkcijos, susijusios su planavimo, stebėsenos, atskaitomybės, viešinimo procedūrų vykdymu, po veiklos už 2024 m. vertinimo perduotos funkcijas faktiškai atliekančiam Komunikacijos ir e.paslaugų skyriaus darbuotojui.

3.3. Administracijai vykdant (siekiant užtikrinti vykdymą) administracinės naštos mažinimo priemonės įdiegtos pagrindinės kontrolės procedūros (planavimo, vykdymo, viešinimo, kontrolės (stebėsenos) procesuose), įgyvendinamos pateiktos rekomendacijos, dėl ko atsižvelgiant į išdėstytą vidaus kontrolė Administracijai vykdant administracinės naštos mažinimo priemonės vertinama gerai.

Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėja



Rima Vainoraitė

Centralizuoto vidaus audito skyriaus vidaus auditorė



Deimantė Ališauskaitė