

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

**VIDAUS AUDITO ATASKAITA**

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

2022 m. vasario 22 d.  
Palanga

## **1. ĮVADINĖ DALIS**

### **1.1. Vidaus audito atlikimo motyvai**

Centralizuotas vidaus audito skyrius (toliau – CVAS) atliko 2022 metų skyriaus veiklos plane numatytą veiklos vidaus auditą. Į planą administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo vidaus auditas įtrauktas, vykdamas 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 vyriausioji specialistė Eglė Nalivaikė.

### **1.3. Vidaus audito trukmė**

Vidaus audito atlikimo laikas 2022 m. sausio 24 d. – 2022 m. vasario 14 d. (vidaus audito ataskaitos projekto parengimo data, iš viso 16 darbo dienų).

### **1.4. Vidaus audito laikotarpis**

2021 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).

Tikrinta ir vertinta Administracijos Juridinio ir personalo skyriaus pateikta informacija dėl Palangos miesto savivaldybės (toliau–Savivaldybė) 2021-2023 metų strateginio veiklos plano Bendrosios programos (Nr. 1) priemonių, susijusių su administracinės naštos mažinimu, kurių vykdymo terminas yra pasibaigęs 2021 m. II pusm., kurios 2021 m. I pusm. įvykdytos iš dalies ar kurias numatyta vykdyti visus 2021 m., vykdymo; pažanga įgyvendinant 2020-10-27 vidaus audito ataskaitoje Nr. CSVA3-2 „Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“ (2020 m. I pusmetis) pateiktą nustatytais terminais neįgyvendintą rekomendaciją (pagal patvirtintą rekomendacijų įgyvendinimo priemonių planą); vidaus kontrolė Administracijai vykdamas administracinės naštos mažinimo priemones.

### **1.6. Vidaus audito tikslas**

Vidaus audito tikslas – įvertinti administracinės naštos mažinimo priemonių, įtrauktų į Savivaldybės 2021-2023 m. strateginį veiklos planą, vykdymą 2021 m. II pusmetyje.

### **1.7. Vidaus audito metodai bei vertinimo kriterijai**

Vidaus auditas atliktas vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu, Administracijos direktorius įsakymais patvirtinta vidaus audito metodika, CVAS nuostatais, vedėjo ir vyriausiojo specialisto pareigybės aprašymais, vidaus auditorių profesinės etikos principais, Lietuvos Respublikos galiojančiais įstatymais bei kitais teisės aktais, auditoriaus profesinėmis žiniomis ir patirtimi.

Vertinimo kriterijai – Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymas; Lietuvos Respublikos viešųjų ir privačių interesų derinimo įstatymas; Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymas; Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017-06-28 įsakymas Nr. 1S-97 „Dėl Mažos vertės pirkimų tvarkos aprašo patvirtinimo“ (su pakeitimais); Palangos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2017-07-18 įsakymu Nr. A1-985 patvirtinta Palangos miesto savivaldybės administracijos mažos vertės pirkimų vykdymo tvarka (su pakeitimais); Strateginio planavimo dokumentuose naudojamų vertinimo kriterijų sudarymo ir taikymo metodika, patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2010-10-25 įsakymu Nr. 1K-330 „Dėl

strateginio planavimo dokumentuose naudojamų vertinimo kriterijų sudarymo ir taikymo metodikos patvirtinimo pakeitimo“; Palangos miesto savivaldybės tarybos (toliau - Taryba) 2021-11-11 sprendimu Nr. T2-182 „Dėl strateginio planavimo Palangos miesto savivaldybėje organizavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ patvirtintas Strateginio planavimo Palangos miesto savivaldybėje organizavimo tvarkos aprašas; Savivaldybės 2021-2030 m. strateginis plėtros planas, patvirtintas Tarybos 2021-06-17 sprendimu Nr. T2-118 „Dėl Palangos miesto savivaldybės 2011-2020 m. Strateginio plėtros plano ataskaitos ir 2021-2030 m. Strateginio plėtros plano patvirtinimo“; Savivaldybės 2021-2023 metų strateginio veiklos plano Bendroji programa (Nr. 1), patvirtinta Tarybos 2021-02-04 sprendimu Nr. T2-17 „Dėl Palangos miesto savivaldybės 2021-2023 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“, pakeista Tarybos 2021-08-26 sprendimu Nr. T2-142 „Dėl Tarybos 2021 m. vasario 4 d. sprendimo Nr. T2-17 pakeitimo“, Savivaldybės 2021 metų Bendroji programa (Nr. 1), patvirtinta Administracijos direktoriaus 2021-04-09 įsakymo Nr. A1-403 „Dėl Palangos miesto savivaldybės 2021 metų veiklos plano patvirtinimo“ 1.1 p.; Savivaldybės 2022-2024 metų strateginis veiklos planas, patvirtintas Tarybos 2022-02-03 sprendimu Nr. T2-8 „Dėl Palangos miesto savivaldybės 2022-2024 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“; Palangos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2020-11-04 įsakymu Nr. A1-1593 patvirtintas rekomendacijų, pateiktų 2020-10-27 vidaus audito ataskaitoje Nr. CSVA3-2 „Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“, įgyvendinimo priemonių planas.

Vidaus auditas suplanuotas ir atliktas taip, kad pateiktų pakankamus, patikimus ir tinkamus įrodymus vidaus audito tikslui pasiekti. Dokumentus (informaciją) vidaus audito procedūroms atlikti pateikė audituotų struktūrinių padalinių atsakingi darbuotojai oficialiu el. paštu, gauti pasinaudojant vidaus administravimui skirta kompiuterizuotų dokumentų valdymo sistema „Kontora“, taikyti dokumentų patikrinimo, apklausos, 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 įstatymo tikslas – užtikrinti administracinės naštos mažinimo procesą, orientuotą į piliečių, verslo subjektų ir valstybės interesus, kuo mažesnėmis sąnaudomis pasiekti teisės aktuose numatytų tikslų<sup>1</sup>. Įstatymu reglamentuotos taikomos administracinės naštos mažinimo priemonės ir įpareigoja jas įtraukti į Savivaldybės strateginį veiklos planą<sup>2</sup>.

Savivaldybės 2021-2023 metų strateginis veiklos planas patvirtintas Tarybos 2021-02-04 sprendimu Nr. T2-17 „Dėl Palangos miesto savivaldybės 2021-2023 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“, pakeistas Tarybos 2021-08-26 sprendimu Nr. T2-142 „Dėl Tarybos 2021 m. vasario 4 d. sprendimo Nr. T2-17 pakeitimo“, kuriame 2 priemonių (*Kompiuterizuotų darbo vietų atnaujinimas ir plėtojimas bei Elektroninių paslaugų, teikiamų savivaldybėje, plėtra*) vertinimo rodikliai nustatyti kaip mažinantys (palengvinantys) administracinę naštą, numatytos minėtų rodiklių matavimo siektinos reikšmės (atitinkamai 6 ir 1).

2021 m. II pusmetyje tęstas 2020-10-27 vidaus audito ataskaitoje Nr. CSVA3-2 „Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“ (2020 m. I pusm.) Savivaldybės administracijai pateiktos rekomendacijos įgyvendinimas, kuri nebuvo laiku įgyvendinta pilna apimtimi<sup>3</sup>.

### 2.1. Administracinės naštos mažinimo priemonių, įtrauktų į Palangos miesto savivaldybės 2021-2023 m. strateginį veiklos planą, vykdymo vertinimas

<sup>1</sup> žr. Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 1 str. 1 d.

<sup>2</sup> žr. Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 3 str. 1 d. ir 6 str. 1 d.

<sup>3</sup> žr. Palangos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2020-11-04 įsakymu Nr. A1-1593 patvirtintą rekomendacijų, pateiktų 2020-10-27 vidaus audito ataskaitoje Nr. CSVA3-2 „Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“, įgyvendinimo priemonių planą

Vidaus audito metu tikrinta ir vertinta Administracijos Juridinio ir personalo skyriaus 2022-01-27 raštu Nr. JPS-5 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo“ pateikta informacija apie Savivaldybės 2021-2023 metų strateginio veiklos plano Bendrosios programos (Nr. 1) priemonių, susijusių su administracinės naštos mažinimu, kurių vykdymo terminas yra pasibaigęs 2021 m. II pusem., kurios 2021 m. I pusem. įvykdytos iš dalies ar kurias numatyta vykdyti visus 2021 m., vykdymą (žr. 1 lentelę).

**1 lentelė**

**INFORMACIJA APIE ADMINISTRACINĖS NAŠTOS PRIEMONIŲ, ĮTRAUKTŲ Į PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS 2021-2023 m. STRATEGINĮ VEIKLOS PLANĄ, VYKDYMĄ 2021 M. II PUSM.**

Priemonė/ Rodiklis	Siektinos reikšmės	Pastebėjimai dėl priemonių vykdymo
1	2	3
<b>4.1.2.1. Kompiuterizuotų darbo vietų atnaujinimas ir plėtojimas</b>		
Kompiuterizuotų darbo sistemų, palengvinančių administracinę naštą pirkimas, diegimas, atnaujinimas ir palaikymas	DVS Kontora aptarnavimas (1 vnt.)	<b>Įvykdyta.</b> (pagal Juridinio ir personalo skyriaus 2022-01-27 raštą Nr. JPS-5 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo“ pateiktą informaciją)
	Teisės aktų Aktualizavimas (2500 vnt.)	<b>Įvykdyta.</b> (pagal Juridinio ir personalo skyriaus 2022-01-27 raštą Nr. JPS-5 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo“ pateiktą informaciją)
	Bazinės balsavimo ir diskusijų valdymo programinės įrangos priežiūra (1 vnt.)	<b>Įvykdyta.</b> (pagal Juridinio ir personalo skyriaus 2022-01-27 raštą Nr. JPS-5 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo“ pateiktą informaciją) Vykdyti finansiniai išsipareigojimai <sup>4</sup> , tačiau nauji viešieji pirkimai nebuvo organizuoti, nes programine įranga nesinaudota dėl COVID-19 pandemijos ir karantino apribojimų viešiesiems susibūrimams. Tarybos posėdžiai yra organizuojami nuotoliniu būdu naudojant kitas priemones („Zoom“ komunikacijos platforma).
	DVS Kontora modulio „Raštinė“ priežiūros paslauga (35 vnt.)	<b>Įvykdyta.</b> (pagal Juridinio ir personalo skyriaus 2022-01-27 raštą Nr. JPS-5 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo“ pateiktą informaciją)
Algoritmų sistemų Fin ir Finnet, SVP, Vietinių rinkliavų modulio palaikymo paslaugos (3 vnt.)	<b>Įvykdyta iš dalies.</b> (pagal Juridinio ir personalo skyriaus 2022-01-27 raštą Nr. JPS-5 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo“ pateiktą informaciją) Vietinių rinkliavų modulio atsisakyta, nes plėtojama Palangos miesto el. paslaugų ir įmokų surinkimo sistema, kurioje numatyta vietinių rinkliavų surinkimo galimybė (žr. priemonę 4.1.2.2).	
Žemės nuomos mokesčio apskaitos informacinės sistemos (MASIS) palaikymas (1 vnt.)	<b>Įvykdyta.</b> (pagal Juridinio ir personalo skyriaus 2022-01-27 raštą Nr. JPS-5 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo“ pateiktą informaciją) Komunikacijos ir e. paslaugų skyriaus vedėja įpareigota <sup>5</sup> atlikti Žemės nuomos mokesčio administravimo savivaldybėse informacinės sistemos MASIS atnaujinimo paslaugos viešojo pirkimo procedūrą, patvirtintos Palangos miesto savivaldybės administracijos žemės nuomos mokesčio administravimo savivaldybėse informacinės sistemos (MASIS) plėtros, palaikymo, talpinimo ir konsultavimo paslaugų viešojo pirkimo techninės sąlygos. Atlikus mažos vertės pirkimą (neskelbiama apklausa raštu) - 2021-06-22 sudaryta paslaugų teikimo sutartis Nr. 91-PS su UAB „Novian Systems“ 12 mėn. (bendra vertė 10 781,10 Eur su PVM, įsigaliojimas nuo 2021-07-01). Atsakingu už sutarties vykdymą paskirtas Komunikacijos ir e. paslaugų skyriaus vedėjas. Nustatyta, kad nesilaikant Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymo 86 str. 9 d. ir Palangos miesto savivaldybės administracijos	

<sup>4</sup> žr. 2018-08-27 paslaugų teikimo sutartį Nr. 103-PS

<sup>5</sup> žr. Palangos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2021-06-04 įsakymą Nr. A1-731 „Dėl viešojo pirkimo procedūros atlikimo“

		<p>mažos vertės pirkimų vykdymo tvarkos 16 p., paslaugos pirkimo sutartis<sup>6</sup> ir pasiūlymas – 2022-02-02 paskelbti vėliau nei per 15 dienų nuo sutarties sudarymo (apmokėjimo).</p> <p><i>CVAS nuomone, siekiant užtikrinti Įstatymo 86 str. 9 d. nuostatų dėl informacijos viešinimo CVP IS laikymosi tinkamą kontrolę, Viešųjų pirkimų skyrius periodiškai (bent 2 kartus per mėn.) turėtų peržiūrėti naujai sudarytas (pakeistas) sutartis ir jas (perkant neskelbiamos apklausos būdu raštu – ir laimėjusio dalyvio pasiūlymą) laiku paskelbti CVP IS.</i></p> <p>Pažymėtina, kad Viešųjų pirkimų skyriaus specialistui, faktiškai atliekančiam viešinimo procedūras, suteikta prieiga prie kompiuterizuotų dokumentų valdymo sistemos „Kontora“ sudarytų sutarčių registro, t. y. sudaryta galimybė gauti nuorašus (iš jų – ir elektroninių dokumentų). Be to, Viešųjų pirkimų skyriaus specialistai derina Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymus dėl techninių sąlygų patvirtinimo, viešojo pirkimo sutartis prieš jas pasirašant.</p> <p>Palyginus sudarytą sutartį<sup>7</sup> su patvirtintomis techninėmis sąlygomis, nustatyti sutarties pradžios fiksavimo ir atsiskaitymo tvarkos ir terminų neatitikimai.</p>
<p><b>4.1.2.2. Elektroninių paslaugų, teikiamų savivaldybėje, plėtra</b></p>		
<p>Priemonės, mažinančios administracinę našą fiziniams ir juridiniams asmenims</p>	<p>E. paslaugų sistemos atnaujinimas, funkcionalumo papildymas ir palaikymas (1 vnt.)</p>	<p><b>Įvykdyta iš dalies.</b></p> <p>(pagal Juridinio ir personalo skyriaus 2022-01-27 raštą Nr. JPS-5 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo“ pateiktą informaciją)</p> <p>Komunikacijos ir e. paslaugų skyriaus vedėja įpareigota<sup>8</sup> organizuoti ir vykdyti Palangos miesto savivaldybės elektroninių paslaugų sistemos funkcionalumo papildymo paslaugos pirkimą, patvirtinta techninė specifikacija. Atlikus mažos vertės pirkimą (neskelbiama apklausa raštu) sudaryta 2021-07-20 Palangos miesto savivaldybės elektroninių paslaugų sistemos funkcionalumo papildymo paslaugos pirkimo sutartis Nr. 129-PS su UAB „Novian Systems“ 12 mėn. (bendra vertė 11 980,00 Eur su PVM). Sistemą papildyti naujomis funkcijomis numatyta iki 2021-10-27 (priėmimo aktas pasirašytas - 2021-11-29). Atsakinga už sutarties vykdymą paskirta Komunikacijos ir e. paslaugų skyriaus vedėja.</p> <p><u>CVAS atkreipė dėmesį</u>, kad nesilaikant Palangos miesto savivaldybės administracijos mažos vertės pirkimų vykdymo tvarkos<sup>9</sup> nuostatų pirkimų organizatoriaus pildyta kita, nei patvirtinta tiekėjų apklausos pažymos forma, tokiu būdu nenurodant, kodėl įvertinti mažiau nei 3 tiekėjų pasiūlymai. Be to, sudarytoje sutartyje nenumatytos sankcijos už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą.</p> <p>Palangos miesto savivaldybės elektroninių paslaugų sistema sukurta ir prieinama adresu <a href="https://epaslaugos.cpdev.lt/">https://epaslaugos.cpdev.lt/</a> (prieinamumas tikrintas 2022-02-09), tačiau dar vyksta testavimo darbai<sup>10</sup>. Sistema kol kas nepasiekiama vartotojams <a href="https://epaslaugos.palanga.lt">epaslaugos.palanga.lt</a> adresu dėl sutarties pasirašymo metu nenumatytų aplinkybių (duomenų perkėlimas į Valstybinį duomenų centrą, derinimo su BĮ Kertinis valstybės telekomunikacijų centras procedūros vykdymas).</p>

Palangos miesto savivaldybės 2022-2024 metų strateginiame veiklos plane nenumatytos konkrečios administracinės naštos mažinimo priemonės (vertinimo kriterijai), tuo pažeidžiant Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 6 straipsnio 1 dalies reikalavimą,

<sup>6</sup> žr. 2021-06-22 sutartį Nr. 91-PS

<sup>7</sup> žr. 2021-06-22 sutartį Nr. 91-PS

<sup>8</sup> žr. Palangos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2021-06-07 įsakymą Nr. A1-739 „Dėl elektroninių paslaugų sistemos funkcionalumo papildymo paslaugos pirkimo“

<sup>9</sup> žr. Palangos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2017-07-18 įsakymu Nr. A1-985 „Dėl Palangos miesto savivaldybės administracijos mažos vertės pirkimų vykdymo tvarkos patvirtinimo“ patvirtintą Palangos miesto savivaldybės administracijos mažos vertės pirkimų vykdymo tvarkos, 15 p.

<sup>10</sup> žr. Komunikacijos ir e. paslaugų skyriaus vedėjos 2022-02-09 elektroninį raštą

pagal kuri administracinės naštos mažinimo priemonės įtraukiamos į savivaldybių taryboms teikiamus tvirtinti savivaldybių strateginių veiklos planų projektus (faktiškai Bendrojoje programoje (Nr. 1) dalis 1.1.2.2. priemonės „Elektroninių paslaugų, teikiamų savivaldybėje plėtra“ veiklų galėtų būti priskiriamos mažinančioms administracinę naštą).

**2.2. Pažangos įgyvendinant 2020-10-27 vidaus audito ataskaitoje Nr. CSVA3-1 „Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“ (2020 m. I pusm.) pateiktą rekomendaciją vertinimas (pagal Administracijos direktoriaus patvirtintą rekomendacijų įgyvendinimo priemonių planą)**

**Rekomendacija 4.1.5.** „Patvirtinti dovanų, gautų pagal tarptautinį protokolą ar tradicijas ir viršijančių 150 eurų vertę, vertinimo ir saugojimo tvarkos aprašą vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešųjų ir privačių interesų derinimo valstybinėje tarnyboje įstatymo 13 str. 3 d., vykdyti supažindinimo procedūrą“ (atsakingas – Juridinis ir personalo skyrius) - *įgyvendinta iš dalies, nesilaikant terminų*. Parengtas Palangos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymo „Dėl Palangos miesto savivaldybės administracijos dovanų, gautų pagal tarptautinį protokolą ar tradicijas, taip pat reprezentacijai skirtų dovanų perdavimo, vertinimo, registravimo bei saugojimo, tvarkos aprašo patvirtinimo“ projektas<sup>11</sup> užregistruotas kompiuterizuotų dokumentų valdymo sistemoje „Kontora“<sup>12</sup>. CVAS atkreipė dėmesį, kad nustatytu terminu iki 2021-12-31 pilna apimtimi neįvykdyta ir analogiška vykdytinai įgyvendinant rekomendaciją Palangos miesto savivaldybės korupcijos prevencijos 2021–2023 metų programos, patvirtintos Tarybos 2021-08-26 sprendimu Nr. T2-161 „Dėl Palangos miesto savivaldybės korupcijos prevencijos 2021–2023 metų programos patvirtinimo“, įgyvendinimo priemonių plano priemonė „2.2.1. Parengti ir patvirtinti Dovanų, gautų pagal tarptautinį protokolą ar tradicijas, taip pat reprezentacijai skirtų dovanų perdavimo, vertinimo, registravimo ir saugojimo tvarkos aprašą“<sup>13</sup>. **Rekomendacija pakartotinai neteikiama** (įgyvendinimas tęsiamas).

### 3. IŠVADOS

3.1. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymu bei Savivaldybės administracijos Juridinio ir personalo skyriaus pateikta informacija nustatyta, kad Savivaldybės administracijai vykdant 2021-2023 metų strateginio veiklos plano Bendrąją programą (Nr. 1) buvo taikoma viena iš devynių administracinės naštos mažinimo priemonių - informacinių technologijų ir elektroninių paslaugų plėtojimas. Patikrinus Administracijos Juridinio ir personalo skyriaus pateiktą informaciją dėl Savivaldybės 2021-2023 metų strateginio veiklos plano Bendrosios programos (Nr. 1) priemonių, susijusių su administracinės naštos mažinimu, kurias numatyta vykdyti 2021 m. II pusm., vykdymo nustatyta, kad buvo vykdomos visos 7 veiklos, iš kurių 5 tęstinės. CVAS nuomone, *pagal nustatytus rodiklius neįmanoma objektyviai įvertinti taikytos informacinių technologijų ir elektroninių paslaugų plėtojimo priemonės poveikio (įtakos) administracinės naštos mastui*.

3.2. Vertinant pagal numatytus vertinimo rodiklius (kriterijus) iš 2021 m. II pusm. 7 vykdytų veiklų 5 veiklos įvykdytos, 2 veiklos (Algoritmų sistemų Fin ir Finnet, SVP, Vietinių rinkliavų modulio palaikymo paslaugos - vietinių rinkliavų modulio atsisakyta, nes plėtojama Palangos miesto el. paslaugų ir įmokų surinkimo sistema, kurioje numatyta vietinių rinkliavų surinkimo galimybė; E. paslaugų sistemos atnaujinimas, funkcionalumo papildymas ir palaikymas - Palangos miesto savivaldybės elektroninių paslaugų sistema sukurta, tačiau dar neprieinama interesantams) įvykdytos iš dalies. CVAS nuomone, *vykdant priemonę „4.1.2.2. Elektroninių paslaugų, teikiamų savivaldybėje, plėtra“ yra rizika dėl 2021-07-20 Palangos miesto savivaldybės elektroninių paslaugų sistemos funkcionalumo papildymo paslaugos pirkimo sutarties Nr. 129-PS tinkamo vykdymo (terminai, duomenų saugojimas, paslaugų teikimo saugumas)*.

<sup>11</sup> žr. DVS „Kontora“ 2021-12-22 Nr. DĮ-2996

<sup>12</sup> žr. 2022-01-27 - derinimo stadijoje

<sup>13</sup> žr. papildomai 2021-09-13 vidaus audito ataskaitos Nr. CSVA3-3 „Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymas“ (2021 m. I pusm.) 2.2.1 dalį

3.3. Vykdamt mažos vertės neskelbiamos apklausos raštu Žemės nuomos mokesčio administravimo savivaldybėse informacinės sistemos MASIS atnaujinimo paslaugos bei Palangos miesto savivaldybės elektroninių paslaugų sistemos funkcionalumo papildymo paslaugos viešuosius pirkimus ne visais atvejais laikytasi Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymo ir Savivaldybės administracijos mažos vertės pirkimų vykdymo tvarkos reikalavimų (numatytų procedūrų) (pvz., tiekėjų apklausos pažymoje nenurodyta, kodėl įvertinti mažiau nei 3 tiekėjų pasiūlymai; sutarties sąlygų, palyginus su patvirtintomis techninėmis sąlygomis, sutarties pradžios fiksavimo, atsiskaitymo tvarkos ir terminų neatitikimai; nesilaikoma su laimėtoju sudarytos sutarties ir laimėjusio dalyvio pasiūlymo viešinimo terminų).

3.4. Savivaldybės 2022-2024 metų strateginiame veiklos plane nenumačius konkrečių priemonių (vertinimo kriterijų) administracinei naštai mažinti, neužtikrinamas tinkamas Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 6 str. 1 d. reikalavimo dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įtraukimo į savivaldybių strateginius veiklos planus vykdymas.

3.5. Vidaus audito 2020-10-27 ataskaitoje Nr. CSVA3-2 „Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“ (2020 m. I pusmetis) pateikta, tačiau laiku (terminas – 2021-02-28) neįgyvendinta rekomendacija Administracijai 4.1.5. „Patvirtinti dovanų, gautų pagal tarptautinį protokolą ar tradicijas ir viršijančių 150 eurų vertę, vertinimo ir saugojimo tvarkos aprašą vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešųjų ir privačių interesų derinimo valstybinėje tarnyboje įstatymo 13 str. 3 d., vykdyti supažindinimo procedūrą.“ – įgyvendinta iš dalies (projektas derinamas). Rekomendacijos įgyvendinimas tęsiamas, pakartotinai rekomendacija neteikiama.

3.6. Atsižvelgiant į išdėstytą, vidaus kontrolė Administracijai vykdamt administracinės naštos mažinimo priemones vertinama *patenkinamai*.

#### 4. REKOMENDACIJA

4.1. Pakeisti Palangos miesto savivaldybės 2022–2024 m. strateginio veiklos plano Bendrąją programą (Nr. 1), numatant konkrečias administracinės naštos mažinimo priemones (vertinimo kriterijus) (reikšmingumas – didelis).

Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėja

*R. Vainoraitė*

Rima Vainoraitė

Centralizuoto vidaus audito skyriaus vyriausioji specialistė

*Eglė Nalivaikė*

Eglė Nalivaikė