

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

VIDAUS AUDITO ATASKAITA

**Vidaus auditas
„ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ VYKDYMO
VERTINIMAS“
Nr. CSVA3-4**

2016 m. rugpjūčio 24 d.
Palanga

1. IŽANGINĖ DALIS

1.1. Vidaus audito atlikimo motyvai

Centralizuotas vidaus audito skyrius (toliau – CVAS) atliko 2016 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 vedėja Rima Vainoraitė ir vyriausioji vidaus auditorė Audronė Gečienė.

1.3. Vidaus audito trukmė

Vidaus audito atlikimo laikas 2016 m. liepos 25 d. – 2016 m. rugpjūčio 5 d.

1.4. Vidaus audito laikotarpis

2016 m. I 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). Tikrintas ir vertintas vykdymas tų Palangos miesto savivaldybės 2015-2016 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plano priemonių, papildančių Savivaldybės 2016-2018 m. strateginį veiklos planą, kurių vykdymo terminas yra pasibaigęs 2016 m. I pusmetį ar kurias numatyta vykdyti visus 2016 m.; atliktos pažangos, kaip Administracija įgyvendina 2016-03-23 vidaus audito „Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“ ataskaitoje Nr. CSVA3-1 Administracijai pateiktas 2 rekomendacijas, stebėjimo procedūros, surašyta nustatytos formos pažyma apie pateiktų rekomendacijų įgyvendinimą.

1.6. Vidaus audito tikslas

Vidaus audito tikslas – įvertinti administracinės naštos mažinimo priemonių, įtrauktų į Savivaldybės 2016-2018 m. strateginį veiklos planą, vykdymą.

1.7. Vidaus audito metodai bei vertinimo kriterijai

Vidaus auditas atliktas vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu, Palangos miesto savivaldybės administracijos direktorius įsakymais patvirtintais vidaus audito metodika, CVAS nuostatais, vedėjo ir vyriausiojo vidaus auditoriaus pareigybių aprašymais, vidaus auditorių profesinės etikos taisyklėmis, Lietuvos Respublikos galiojančiais įstatymais bei kitais teisės aktais, auditorių profesinėmis žiniomis ir patirtimi.

Vertinimo kriterijai – Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymas, Palangos miesto savivaldybės 2016-2018 m. strateginis veiklos planas, patvirtintas Tarybos 2016-01-28 sprendimu Nr. T2-9, Palangos miesto savivaldybės 2015-2016 metų

administracinės naštos mažinimo priemonių planas, patvirtintas Administracijos direktoriaus 2015-07-02 įsakymu Nr. A1-725, pakeistas 2016-04-27 įsakymu Nr. A1-432, Administracinių paslaugų teikimo aprašymų rengimo rekomendacijos, patvirtintos Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministro 2009-12-01 įsakymu Nr. 1V-644.

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 skirtomis sistemomis, duomenys rinkti ir stebinti viešą informaciją. Vidaus audito metu taikyti dokumentų peržiūros, vertinimo, tikrinimo, analizės, pokalbių, viešos informacijos stebėjimo metodai (procedūros), laikytasi prielaidos, kad visi surinkti dokumentai (skyrių pateikta informacija) yra teisingi, išsamūs ir galutiniai.

2. DĖSTOMOJI DALIS

Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymu reglamentuotos administracinės naštos mažinimo proceso savivaldybėse organizavimo, viešinimo ir vykdymo kontrolės procedūros.

Tarybos 2016-01-28 sprendimu Nr. T2-9 „Dėl Palangos miesto savivaldybės 2016-2018 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“ patvirtinta Savivaldybės 2016-2018 m. strateginio veiklos plano Bendroji programa (Nr. 1), į ją įtraukiant 4.1.2.2 priemonės rodiklį, susijusį su administracinės naštos mažinimu (Priemonių, mažinančių administracinę naštą juridiniams ir fiziniams asmenims, plano įgyvendinimas).

Administracinę naštą mažinančių priemonių fiziniams ir juridiniams asmenims diegimą nuo 2015 m. pripažinus minėtos Bendrosios programos (Nr. 1) prioritetine priemone papildomai Administracijos direktoriaus 2015-07-02 įsakymu Nr. A1-725 „Dėl Palangos miesto savivaldybės 2015-2016 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plano patvirtinimo“ patvirtintas Savivaldybės 2015-2016 m. administracinės naštos mažinimo priemonių planas (pakeistas tikslinant vienos priemonės formuluotes Administracijos direktoriaus 2016-04-27 įsakymu Nr. A1-432), kuriame numatytos organizacinės priemonės administracinei naštai mažinti, jų įgyvendinimo terminai, vykdytojai, vertinimo kriterijai (rodikliai) ir siektinos reikšmės.

Rekomendacijų, pateiktų 2016-03-23 vidaus audito ataskaitoje Nr. CSVA3-1 „Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“ (2015 m. II pus.), įgyvendinimo priemonių planas patvirtintas Administracijos direktoriaus 2016-04-08 įsakymu Nr. A1-344 „Dėl rekomendacijų, pateiktų vidaus audito ataskaitoje, įgyvendinimo priemonių plano patvirtinimo“.

Vidaus audito metu tikrinta ir vertinta, ar priemonės, kurių vykdymo terminas yra pasibaigęs 2016 m. I pusmetį ar kurias numatyta vykdyti visus 2016 m., įvykdytos tinkamai vertinant pagal numatytus vertinimo rodiklius (kriterijus), t.y. ar pasiektos plane numatytos vertinimo kriterijų (rodiklių) reikšmės, ar laikomasi plane nustatytų įvykdymo terminų, ar rekomendacijos įvykdytos pilna apimtimi, t.y. ar visi vykdytojai įgyvendino visas rekomendacijai įgyvendinti patvirtintame priemonių plane numatytas priemones.

Pastebėjimai dėl Savivaldybės strateginį veiklos planą 2016-2018 m. papildančio Palangos miesto savivaldybės 2015-2016 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo 2016 m. I pusmetyje pateikiami lentelėje.

Informacija apie Savivaldybės strateginę veiklos planą 2016–2018 m. papildančio Palangos miesto savivaldybės 2015–2016 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymą 2016 m. I pusm.

Priemonės Nr.	Priemonė	Įvykdymo terminas	Vertinimo rodiklis (kriterijus)/ Siektina reikšmė	Vykdytojas	Vidaus auditoriaus pastebėjimai dėl priemonės vykdymo
1. Kuo mažesnėmis laiko sąnaudomis bei finansinėmis išlaidomis pasiekti teisės aktuose numatytų tikslų					
1.5.	Leidimus („Leidimas“ suprantamas taip, kaip jis apibrėžtas Lietuvos Respublikos paslaugų įstatyme) išduoti per optimaliai trumpiausią laiką (ne ilgiau kaip 15 darbo dienų).	2015–2016 m.	Leidimai išduoti per optimaliai trumpiausią laiką (ne ilgiau kaip per 15 dienų)/ 200 vnt. (per metus)	Visi skyriai	Įvykdyta. Pagal Rinkliavų skyriaus pateiktą informaciją 2016 m. I pusmetį išduota 912 įvairių rūšių leidimų (visi ne ilgiau kaip per 15 darbo dienų), t.y. CVAS nuomone – nustatytas nepakankamai ambicingas šios priemonės vykdymo vertinimo rodiklis (kriterijus), nes priemonė pagal nustatytą vertinimo rodiklį (kriterijų) įvykdyta jau 2016 m. I pusmetį.
2. Užtikrinti administracinės naštos stebėseną, viešumą ir prevenciją					
2.2.	Įvertinus administracinės naštos priemonių plano vykdymą, rezultatus paskelbti savivaldybės interneto portale.	Pusmečiams pasibaigus	Internete paskelbti administracinės naštos mažinimo priemonių plano rezultatai/ 1 vnt.	Centralizuotas vidaus audito skyrius	Įvykdyta. Atlikto vidaus audito ataskaita skelbiama Savivaldybės interneto svetainės www.palanga.lt skyriaus „Veikla“ srityje „Administracinės naštos mažinimas“.
2.3.	Atnaujinti savivaldybės interneto portale skelbiamas atmintines apie teikiamas administracines paslaugas.	Pagal VRM pateiktą informaciją	Interneto portale paskelbtos atmintinės apie teikiamas administracines paslaugas/ Pagal VRM pateiktą informaciją	Visi skyriai	Įvykdyta iš dalies. Administracijos direktoriaus 2016-04-08 įsakymu Nr. A1-344 patvirtintame Rekomendacijų, pateiktų 2016-03-23 vidaus audito ataskaitoje Nr. CSVA3-1 „Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“ (2015 m. II pus.), įgyvendinimo priemonių plane, numatytos 2 rekomendacijos 2.3 priemonei įgyvendinti. <u>1.1 rekomendacija</u> - Pavesti Administracijos skyrių, teikiančių administracines paslaugas, vedėjams peržiūrėti administracinių paslaugų teikimo aprašymus vadovaujantis Administracinių paslaugų teikimo aprašymų rengimo rekomendacijų reikalavimais, prireikus juos tikslinti, sudaryti asmenims galimybes gauti aktualią prašymo dėl administracinės paslaugos teikimo formą ją atsisiunčiant (terminas – iki 2016-06-15; vykdytojai – visi skyriai teikiantys administracines paslaugas) įgyvendinta iš dalies. Ne visi skyriai, teikiantys administracines paslaugas, peržiūrėjo ir pagal reikalavimus tikslino administracinių paslaugų teikimo aprašymus, ne visais atvejais sudaryta asmenims galimybė gauti aktualią prašymo dėl administracinės paslaugos teikimo formą ją atsisiunčiant, ne prie visų (iš jų atnaujintų ir naujai patvirtintų) pridėtos grafines būtinų veiksmų, atliekamų

Priemonės Nr.	Priemonė	Įvykdymo terminas	Vertinimo rodiklis (kriterijus)/ Siekstina reikšmė	Vykdytojas	Vidaus auditoriaus pastebėjimai dėl priemonės vykdymo
					teikiant administracines paslaugas, sekos schemas. Pažymėtina, kad 2016 m. I pusmetyje atnaujinti 7 Administracijos skyrių 42 administracinių paslaugų teikimo aprašymai, t.y. daugiau kaip pusė visų 2016-01-01 Administracijos direktoriaus įsakymais patvirtintų aprašymų, ir naujai (papildomai) patvirtinti 3 Administracijos skyrių 37 administracinių paslaugų teikimo aprašymai. Rekomendacijos įgyvendinimo eiga aptarta su visų skyrių, teikiančių administracines paslaugas, vedėjais ir (ar) atsakingais specialistais, įgyvendinimas tęsiamas. <u>1.2 rekomendacija</u> - Peržiūrėti Administracijos direktoriaus įsakymu atsakingais už informacijos skelbimą ir atnaujinimą Savivaldybės interneto svetainėje, įskaitant ir „Administracinių paslaugų aprašų“ sritį, paskirtų specialistų sąrašą (terminas iki 2016-06-15) įgyvendinta vidaus audito metu (žr. Administracijos direktoriaus 2016-08-02 įsakymą Nr. A1-966 „Dėl interneto svetainės priežiūros ir informacijos atnaujinimo“).
2.4.	Privalomai vertinti naujų norminių teisės aktų projektų administracinės naštos poveikį asmenims, verslui.	Derinant teisės aktų projektus	Nauji norminiai teisės aktų projektai, kur įvertintas administracinės naštos poveikis/ 5 vnt.	Juridinis ir personalo skyrius	Įvykdyta. Pagal Juridinio ir personalo skyriaus 2016-07-26 pateiktą informaciją 2016 m. I pusmetį įvertinta 16 teisės aktų (Tarybos sprendimų ir Administracijos direktoriaus įsakymų) projektų. CVAS atkreipė dėmesį, kad nustatant priemonės vertinimo rodiklį (kriterijų) nenumatytas įgyvendinimo laikotarpis (per metus, dvejus metus ar pan.).
2.5.	Konsultuoti Palangos miesto savivaldybės administracijos tarnautojus administracinės naštos prevencijos klausimais.	Kreipiantis dėl konsultacijos	Suteiktos konsultacijos 1vnt.	Juridinio ir personalo skyriaus vedėjas	Vykdytas nevertintas. CVAS atkreipė dėmesį, kad nustatant priemonės vertinimo rodiklį (kriterijų) nenumatytas konkretus įgyvendinimo laikotarpis (per metus, dvejus metus ar pan.), o rezultatas nepriklauso nuo priemonės vykdytojo valios ar iniciatyvos. Pagal Juridinio ir personalo skyriaus 2016-07-26 pateiktą informaciją besikreipiančių dėl konsultacijos nebuvo.
3. Administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo kontrolė					
3.1.	Pateikti informaciją Palangos miesto savivaldybės administracijos Centralizuotam vidaus audito skyriui apie priemonių vykdymą.	2016-07-15	Pateikta ataskaita/ 1 vnt.	Administracijos struktūriniai padaliniai	Įvykdyta iš dalies. Informaciją raštu apie priemonių 2016 m. I pusmetyje vykdymą pateikė 6 skyriai (1.5, 2.3, 2.5 priemonės), iš kurių 3 – pavėluotai po priminimo.
3.2.	Vertinti administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymą ir pateikti informaciją administracijos direktoriui.	Pagal su Administracijos direktoriumi suderintus	Priemonių plano vykdymo vertinimas/ 1 vnt.	Centralizuotas vidaus audito skyrius	Įvykdyta. Atliktas 2016 m. skyriaus veiklos plane numatytas vidaus auditas, pagal teisės aktų reikalavimus vidaus audito ataskaitos projektas ir galutinė ataskaita teikiama Administracijos

Priemonės Nr.	Priemonė	Įvykdymo terminas	Vertinimo rodiklis (kriterijus)/ Siektina reikšmė	Vykdytojas	Vidaus auditoriaus pastebėjimai dėl priemonės vykdymo
		metinius skyriaus veiklos planus			direktoriui.

3. IŠVADOS

3.1. **Nustatytais terminais pagal numatytus vertinimo rodiklius (kriterijus) įvykdytos 4 audituotos priemonės**; viena iš jų, nors vykdoma visus metus, dėl CVAS nuomone, nustatyto nepakankamai ambicingo vertinimo rodiklio (kriterijaus) įgyvendinta dar 2016 m. I pusmetį (žr. lentelės pastebėjimus dėl 1.5 priemonės vykdymo), o **vienos priemonės įgyvendinimas nevertintas** (žr. lentelės pastebėjimus dėl 2.5 priemonės vykdymo).

3.2. **2.3 priemonė „Atnaujinti savivaldybės interneto portale skelbiamas atmintines apie teikiamas administracines paslaugas“ įvykdyta iš dalies**, nes faktiškai pagal Administracinių paslaugų teikimo aprašymų rengimo rekomendacijų reikalavimus per 2016 m I pusmetį atnaujinti ne visi atnaujintini Savivaldybės interneto svetainėje skelbiamų administracinių paslaugų aprašymai, ne visais atvejais asmenims sudaryta galimybė atsisiųsti prašymų formas. 2016 m. II pusmetyje pagal Administracijos direktoriaus 2016-04-08 įsakymu Nr. A1-344 patvirtintą rekomendacijų įgyvendinimo priemonių planą bus tęsiamas iš dalies įgyvendintos 1.1 rekomendacijos įgyvendinimas (žr. lentelės pastebėjimus dėl 2.3 priemonės vykdymo).

3.3. **3.1 priemonė „Pateikti informaciją Palangos miesto savivaldybės administracijos Centralizuotam vidaus audito skyriui apie priemonių vykdymą“ įvykdyta iš dalies**, nes informaciją raštu apie priemonių 2016 m. I pusmetyje vykdymą pateikė 6 iš 13 administracines paslaugas teikiančių skyrių, pateikė – ne visi nustatytu terminu.

3.4. Rekomendacijos neteikiamos, vidaus kontrolė, rizika nevertinama.

Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėja

R. Vainoraite

Rima Vainoraitė

Centralizuoto vidaus audito skyriaus
vyriausioji vidaus auditorė

Audronė Gečienė

Audronė Gečienė