

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

VIDAUS AUDITO ATASKAITA

**Vidaus auditas
„ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ VYKDYMO
VERTINIMAS“
Nr. CSVA3-3**

2021 m. rugsėjo 13 d.
Palanga

1. ĮVADINĖ DALIS

1.1. Vidaus audito atlikimo motyvai

Centralizuotas vidaus audito skyrius (toliau – CVAS) atliko 2021 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 vyriausioji specialistė Eglė Nalivaikė.

1.3. Vidaus audito trukmė

Vidaus audito atlikimo laikas 2021 m. rugpjūčio 23 d. – 2021 m. rugsėjo 6 d. (vidaus audito ataskaitos projekto parengimo data, iš viso 11 darbo dienų).

1.4. Vidaus audito laikotarpis

2021 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). 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, kurias numatyta vykdyti 2021 m. I pusm. vykdymo; pažanga Administracijai įgyvendinant 2021-05-25 vidaus audito ataskaitoje Nr. CSVA3-1 „Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“ (2020 m. II pusm.) pateiktas rekomendacijas (pagal patvirtintą rekomendacijų įgyvendinimo priemonių planą); pažanga Administracijai ir įstaigoms įgyvendinant 2020-10-27 vidaus audito ataskaitoje Nr. CSVA3-2 „Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“ (2020 m. I pusmetis) pateiktas rekomendacijas (pagal patvirtintus rekomendacijų įgyvendinimo priemonių planus); surašyta nustatytos formos pažyma apie pateiktų rekomendacijų įgyvendinimą.

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. I 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, Palangos miesto savivaldybės (toliau – Savivaldybė) 2021-2023 metų strateginio veiklos plano Bendroji programa (Nr. 1), patvirtinta Savivaldybės tarybos 2021-02-04 sprendimu Nr. T2-17 „Dėl Palangos miesto savivaldybės 2021-2023 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“, Savivaldybės tarybos 2021-08-26 sprendimas Nr. T2-142 „Dėl Tarybos 2021 m. vasario 4 d. sprendimo Nr. T2-17 pakeitimo“, Savivaldybės 2021 metų Bendroji programa (Nr. 1), patvirtinta Palangos miesto savivaldybės administracijos (toliau – Administracijos) direktoriaus 2021-04-09 įsakymo Nr. A1-403 „Dėl Palangos miesto savivaldybės 2021 metų veiklos plano patvirtinimo“ 1.1 p., 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 metodikos įgyvendinimo ir vertinimo kriterijų“, pakeista 2018-06-18 įsakymu Nr. 1K-222 „Dėl Finansų ministro 2020 m. spalio 25 d. įsakymo Nr. 1K-330 „Dėl strateginio planavimo dokumentuose naudojamų vertinimo kriterijų sudarymo ir taikymo metodikos patvirtinimo pakeitimo“.

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 kompiuterizuotą 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

Pagal Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymą (toliau – Įstatymas) administracinės naštos mažinimo priemonės įtraukiamos į savivaldybių taryboms teikiamus tvirtinti savivaldybių strateginių veiklos planų projektus¹.

2021 metams Savivaldybės 2021–2023 metų strateginio veiklos plano Bendrosios programos (Nr. 1), patvirtintos Savivaldybės tarybos 2021-02-04 sprendimu Nr. T2-17 „Dėl Palangos miesto savivaldybės 2021–2023 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“ (su pakeitimais) 2 priemonių (4.1.2.1 ir 4.1.2.2) po vieną vertinimo rodiklį (atitinkamai iš 2 ir 2) nustatyti kaip mažinantys (palengvinantys) administracinę naštą, numatytos minėtų rodiklių matavimo siektinos reikšmės (atitinkamai 6 ir 1). Tvirtinant 2021 m. Bendrąją programą (Nr. 1) minėtų priemonių įgyvendinimas pvz. veiksmų pagrindu nedetalizuotas.

2021 m. I pusmetyje tęstas 2020-10-27 vidaus audito ataskaitoje Nr. CSVA3-2 „Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“ (2020 m. I pusm.) pateiktų rekomendacijų įgyvendinimas, kurios nebuvo laiku įgyvendintos pilna apimtimi (po 1 Savivaldybės administracija ir VšĮ Antano Mončio namai-muziejus) ar neįgyvendintos (1-Savivaldybė administracija) (pagal patvirtintus rekomendacijų įgyvendinimo priemonių planus), 3 rekomendacijų, Administracijai pateiktų 2021 m. gegužės 27 d. vidaus audito ataskaitoje „Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“ (2020 m. II pusm.) įgyvendinimo priemonių planas patvirtintas Administracijos direktoriaus 2021-06-15 įsakymu Nr. A1-807 „Dėl rekomendacijų, pateiktų vidaus audito ataskaitoje, įgyvendinimo priemonių plano patvirtinimo“.

2.1. Administracinės naštos mažinimo priemonių, įtrauktų į Palangos miesto savivaldybės 2020–2022 m. strateginį veiklos planą, vykdymo vertinimas

Vidaus audito metu tikrinta ir vertinta Administracijos Juridinio ir personalo skyriaus 2021-08-18 raštu Nr. JPS-35 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo“ pateikta informacija dėl Savivaldybės 2021–2023 metų strateginio veiklos plano Bendrosios programos (Nr. 1) priemonių, susijusių su administracinės naštos mažinimu, kurias numatyta vykdyti 2021 m. (žr. 1 lentelę).

1 lentelė

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

Priemonė	Rodiklis	Siektinos reikšmės	Pastebėjimai dėl priemonių vykdymo
1	2	3	4
4.1.2.1. Kompiuterizuotų	Kompiuterizuotų darbo sistemų, palengvinančių	DVS Kontora aptarnavimas (1 vnt.)	Vykdoma. (pagal Juridinio ir personalo skyriaus 2021-08-18 raštu Nr. JPS-35 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo“ pateiktą informaciją)

¹ žr. Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 6 str. 1 d.

darbo vietų atnaujinimas ir plėtojimas	administracinę naštą pirkimas, diegimas, atnaujinimas ir palaikymas	Teisės aktų aktualizavimas (2500 vnt.)	Vykdoma. (pagal Juridinio ir personalo skyriaus 2021-08-18 raštu Nr. JPS-35 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo“ pateiktą informaciją)
		Bazinės balsavimo ir diskusijų valdymo programinės įrangos priežiūra (1 vnt.)	Vykdoma. (pagal Juridinio ir personalo skyriaus 2021-08-18 raštu Nr. JPS-35 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo“ pateiktą informaciją) Pažymėtina, kad finansiniai įsipareigojimai ² vykdomi, tačiau programine įranga nesinaudojama dėl koronaviruso (COVID-19) pandemijos ir karantino apribojimų viešiesiems susibūrimams (Savivaldybės tarybos posėdžiai organizuojami nuotoliniu būdu, per Zoom komunikacijos platformą).
		DVS Kontora modulio „Raštinė“ priežiūros paslauga (1 vnt.)	Vykdoma. (pagal Juridinio ir personalo skyriaus 2021-08-18 raštu Nr. JPS-35 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo“ pateiktą informaciją)
		Algoritmų sistemų Fin ir Finnet, SVP, Vietinių rinkliavų modulio palaikymo paslaugos (3 vnt.)	Vykdoma. (pagal Juridinio ir personalo skyriaus 2021-08-18 raštu Nr. JPS-35 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo“ pateiktą informaciją)
		Žemės nuomos mokesčio apskaitos informacinės sistemos (MASIS) palaikymas (1 vnt.)	Vykdoma. (pagal Juridinio ir personalo skyriaus 2021-08-18 raštu Nr. JPS-35 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo“ pateiktą informaciją)
4.1.2.2. Elektroninių paslaugų, teikiamų savivaldybėje, plėtra	Priemonės, mažinančios administracinę naštą fiziniams ir juridiniams asmenims	E. paslaugų sistemos atnaujinimas, funkcionalumo papildymas ir palaikymas (1 vnt.)	Įvykdyta iš dalies. (pagal Juridinio ir personalo skyriaus 2021-08-18 raštu Nr. JPS-35 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo“ pateiktą informaciją) Administracijos direktoriaus 2021-06-07 įsakymu Nr. A1-739 „Dėl elektroninių paslaugų sistemos funkcionalumo papildymo paslaugos pirkimo“ paskirtas pirkimo organizatorius, patvirtinta techninė specifikacija, kurioje siekiant sumažinti administracinę naštą ir automatizuoti Savivaldybės įmokų už mokamas paslaugas surinkimo procesą numatyta Palangos miesto savivaldybės elektroninių paslaugų sistemą (toliau - Sistema) papildyti naujomis funkcijomis (Sistemoje pateiktų paslaugų administravimo ataskaitų formavimas; pavadavimo priskyrimas; kelių atsakingų Administracijos darbuotojų skirtinguose elektroninės paslaugos etapuose priskyrimas; mokėjimo inicijavimo paslauga apmokėjimų už Sistemoje pateiktas mokamas paslaugas realizavimui; įmokų už mokamas paslaugas priėmimas negrynaisiais pinigais ir surinktų lėšų pervedimas į užsakovo nurodytas banko sąskaitas; mokėjimų administravimas, t. y. priimtų įmokų grynaisiais ir (ar) negrynaisiais pinigais duomenų apdorojimas; kompiuterinių bylų, kuriose pateikiami duomenys apie mokamų paslaugų surinktus mokėjimus, formavimas, jų atsuntimo galimybės sudarymas, mokėjimo dokumentų saugojimas) (maksimali pirkimo vertė – 9 900,83 Eur be PVM, 11 980,00 Eur su PVM).

² žr. 2018-08-27 Paslaugų teikimo sutartis Nr. 103-PS.

2.2. Pažangos Administracijai ir įstaigai įgyvendinant 2020-10-27 vidaus audito ataskaitoje Nr. CSVA3-1 „Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“ (2020 m. I pusm.) pateiktas 3 rekomendacijas vertinimas (pagal patvirtintus rekomendacijų įgyvendinimo priemonių planus)

Vidaus audito metu tikrinta ir vertinta, ar įgyvendintos 2020-10-27 vidaus audito ataskaitoje Nr. CSVA3-2 „Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“ (2020 m. I pusmetis) pateiktos rekomendacijos, kurios nebuvo laiku įgyvendintos pilna apimtimi (po 1 Savivaldybės administracija ir VšĮ Antano Mončio namai-muziejus) ar neįgyvendintos (1-Savivaldybė administracija).

2.2.1. Dėl rekomendacijų Administracijai įgyvendinimo

Rekomendacija 4.1.1. „Atnaujinti Palangos miesto savivaldybės administracijos mažos vertės pirkimų vykdymo tvarką numatant sudarytų viešojo pirkimo-pardavimo sutarčių ir raštu pateiktų laimėjusių dalyvių pasiūlymų viešinimo Centrinėje viešųjų pirkimų informacinėje sistemoje (atsakingi asmenys, terminai ir kt.), susipažinimo su tiekėjų pasiūlymais, kai pirkime pasiūlymai teikiami raštu elektroniniu paštu, procedūras atvejams, kai pirkimų organizatoriumi skiriami ne Viešųjų pirkimų skyriaus specialistai.“ (atsakingas Viešųjų pirkimų skyrius) – *įgyvendinta* Administracijos direktoriaus 2021-06-21 įsakymu Nr. A1-841 „Dėl Direktorius 2017 m. liepos 18 d. įsakymu Nr. A1-985 patvirtintos tvarkos 16 punkto pakeitimo“ *papildomai numačius raštu pateiktų laimėjusių dalyvių pasiūlymų viešinimo Centrinėje viešųjų pirkimų informacinėje sistemoje procedūras*.

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) – *neįgyvendinta*. Juridinis ir personalo skyrius 2021-08-18 informacijoje nurodė, kad rekomendacija neįgyvendinta laiku dėl skyriaus tarnautojų (darbuotojų) didelio darbo krūvio, darbuotojų trūkumo ir skyriui numatytų kitų prioritetinių užduočių. Pažymėtina, kad priemonė rekomendacijai įgyvendinti – *parengti ir patvirtinti Dovanų, gautų pagal tarptautinį protokolą ar tradicijas, taip pat reprezentacijai skirtų dovanų perdavimo, vertinimo, registravimo ir saugojimo tvarkos aprašą* – įtraukta į Palangos miesto savivaldybės tarybos 2021-08-26 sprendimu Nr. T2-161 „Dėl Palangos miesto savivaldybės korupcijos prevencijos 2021-2023 metų programos patvirtinimo“ patvirtintos Palangos miesto savivaldybės korupcijos prevencijos 2021-2023 metų programos įgyvendinimo priemonių planą, pagal kurį priemonė (parengti, patvirtinti, paskelbti) turėtų būti įgyvendinta iki 2021-12-31. **Rekomendacija pakartotinai neteikiama** (įgyvendinimas tęsiamas).

2.2.2 Dėl rekomendacijos VšĮ Antano Mončio namai-muziejus įgyvendinimo

Rekomendacija 4.5. „Numatyti naudojimosi kompiuterizuotų dokumentų valdymo sistemos „Kontora“ moduliu „Raštinė“ procedūras įstaigos vidaus dokumentuose.“ – *įgyvendinta* įstaigos direktoriui 2021-05-31 įsakymu Nr. 17 „Dėl dokumentų valdymo tvarkos aprašo naujos redakcijos“ 1 p. patvirtinus VšĮ Antano Mončio namai – muziejus dokumentų valdymo tvarkos aprašą, kuriame numatytos naudojimosi kompiuterizuotų dokumentų valdymo sistemos „Kontora“ moduliu „Raštinė“ procedūros.

2.3. Pažangos Administracijai įgyvendinant 2021-05-25 vidaus audito ataskaitoje Nr. CSVA3-1 „Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“ (2020 m. II pusm.) pateiktas rekomendacijas vertinimas (pagal patvirtintą rekomendacijų įgyvendinimo priemonių planą)

Vidaus audito metu patikrinus, ar 2021-05-27 vidaus audito ataskaitoje Nr. CSVA3-1 „Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“ pateiktos rekomendacijos įvykdytos, ar įvykdytos nustatytais terminais ir tinkamai nustatyta, kad Palangos miesto savivaldybės administracija visas rekomendacijas įgyvendino nustatytais terminais (*atsakingas – Komunikacijos ir e. paslaugų skyrius*), vieną jų – 2021 m. II pusmetyje:

Rekomendacija 4.1. „Vadovaujantis Strateginio planavimo dokumentuose naudojamų vertinimo kriterijų sudarymo ir taikymo metodika peržiūrėti priemonės 4.1.1.3. „Kompiuterizuotų

darbo vietų atnaujinimas ir plėtojimas“ veiklos „DVS Kontora modulio „Raštinė“ priežiūros paslauga (35 BĮ)“ rodiklį (siektiną reikšmę)“ (atsakingas – Komunikacijos ir e. paslaugų skyriaus vedėjas) *įgyvendinta nustatytais terminais 2021 m. II pusr.* Palangos miesto savivaldybės tarybos 2021-08-26 sprendimu Nr. T2-142 „Dėl Tarybos 2021 m. vasario 4 d. sprendimo Nr. T2-17 pakeitimo“ *pakeitus veiklos paaikškinimą* (rodiklio siektina reikšmė – 35 vnt.).

Rekomendacija 4.2. „Siekiant padidinti informuotumą, mažinti techninių žinių spragas, konsultuoti ir skatinti Savivaldybei pavaldžias ir (arba) atskaitingas įstaigas (įmones) naudotis DVS „Kontora“ moduliu „Raštinė“, pvz., parengiant informacinį raštą, organizuojant nuotolines konsultacijas ir pan.“ (atsakingas – Komunikacijos ir e. paslaugų skyriaus vedėjas) – *įgyvendinta nustatytais terminais 2021 m. I pusr.* 2021-06-22 Palangos miesto savivaldybės administracijai organizavus DVS „Kontora“ ir jos modulio „Raštinė“ funkcijų naudojimo efektyviam dokumentų administravimui mokymus 62 Palangos miesto savivaldybės administracijos ir jai pavaldžių(atskaitingų) įstaigų darbuotojams.

Rekomendacija 4.3. „Vykdant belaidžio interneto (WIFI) zonų įrangos įsigijimo, tinklo įrengimo ir interneto ryšio teikimo, palaikymo Palangos miesto viešosiose erdvėse paslaugų sutarties sąlygas paskirti asmenis, kuriems turi būti suteikiamas prisijungimas prie kontrolerio“ (atsakingas – Komunikacijos ir e. paslaugų skyriaus vedėjas) – *įgyvendinta nustatytais terminais 2021 m. I pusr.* Palangos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2021-06-18 įsakymu Nr. A1-828 „Dėl atsakingo asmens skyrimo WIFI4EU projekto lėšomis finansuojamo bevielio interneto ryšio tinklui administruoti“ *paskyrus atsakingais asmenimis, kuriems suteikiama prieiga prie kontrolerio, leidžiančio administruoti WIFI4EU projekto lėšomis finansuojamą bevielį interneto ryšio tinklą.*

3. IŠVADOS

3.1. Pagal 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. I pusr., vykdymo nustatyta, kad pagal numatytus vertinimo kriterijus (rodiklius) buvo vykdomos visos numatytos 7 veiklos, iš kurių 6 – tęstinės. Vykdant 4.1.2.2 priemonę „Elektroninių paslaugų, teikiamų savivaldybėje, plėtra“ siekiant sumažinti administracinę naštą ir automatizuoti Savivaldybės įmokų už mokamas paslaugas surinkimo procesą paskirtas pirkimo organizatorius ir raštu patvirtinta užduotis Palangos miesto savivaldybės elektroninių paslaugų sistemos funkcionalumo papildymo paslaugos pirkimui (2021 m. II pusr. įgyvendinimas tęsiamas). Vidaus kontrolė audituotoje srityje vidaus audito metu nevertinta.

3.2. Iš 3 vidaus audito 2020-10-27 ataskaitoje Nr. CSVA3-2 „Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“ (2020 m. I pusmetis) pateiktų rekomendacijų, kurios nebuvo laiku įgyvendintos pilna apimtimi (po 1 Administracijai ir VšĮ Antano Mončio namai-muziejus) ar neįgyvendintos (1- Administracijai), 2 - įgyvendintos, 1 - *dėl dovanų, gautų pagal tarptautinį protokolą ar tradicijas ir viršijančių 150 eurų vertę, vertinimo ir saugojimo tvarkos aprašo patvirtinimo - neįgyvendinta.* Rekomendacijos 4.1.5. *įgyvendinimas tęsiamas*, pakartotinai rekomendacija neteikiama.

3.3. Vidaus audito 2021-05-27 ataskaitoje Nr. CSVA3-1 „Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“ (2020 m. II pusr.) 3 Administracijai pateiktos rekomendacijos įgyvendintos nustatytais terminais (viena iš jų – 2021 m. II pusr.).

Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėja

R. Vainoraitė

Rima Vainoraitė

Centralizuoto vidaus audito skyriaus vyriausioji specialistė

Eglė Nalivaikė

Eglė Nalivaikė