

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

VIDAUS AUDITO ATASKAITA

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

2021 m. gegužės 27 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. balandžio 26 d. – 2021 m. gegužės 18 d. (vidaus audito ataskaitos projekto parengimo data, iš viso 15 darbo dienų).

1.4. Vidaus audito laikotarpis

2020 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 – Savivaldybės) 2020-2022 metų strateginio veiklos plano Bendrosios programos (Nr. 1) priemonių, susijusių su administracinės naštos mažinimu, kurių vykdymo terminas yra pasibaigęs 2020 m. II pusmetį, kurios 2020 m. I pusm. įvykdytos iš dalies ar kurias numatyta vykdyti visus 2020 m., vykdymo; 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 rekomendacijų įgyvendinimo priemonių planus), surašytos nustatytos formos pažymos apie pateiktų rekomendacijų įgyvendinimą; vidaus kontrolė Administracijai vykdant administracinės naštos mažinimo priemones.

1.6. Vidaus audito tikslas

Vidaus audito tikslas – įvertinti administracinės naštos mažinimo priemonių, įtrauktų į Savivaldybės 2020-2022 m. strateginį veiklos planą, vykdymą 2020 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; Savivaldybės 2020-2022 metų strateginio veiklos plano Bendroji programa (Nr. 1), patvirtinta Savivaldybės tarybos 2020-01-30 sprendimu Nr. T2-19 „Dėl Palangos miesto savivaldybės 2020-2020 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“, pakeista Savivaldybės tarybos 2020-06-11 sprendimu Nr. T2-120 „Dėl Tarybos 2020 m. sausio 30 d. sprendimo Nr. T2-19 pakeitimo“; Savivaldybės 2020 metų Bendroji programa (Nr. 1), patvirtinta Administracijos direktoriaus 2020-04-29 įsakymo Nr. A1-560 „Dėl Palangos miesto savivaldybės 2020 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“; 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).

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 bei įstaigų atsakingi darbuotojai, gauti pasinaudojant vidaus administravimui skirta kompiuterizuotų dokumentų valdymo sistema (toliau - DVS) „Kontora“, prisijungiant nuotoliniu būdu prie įstaigų naudojamų DVS „Kontora“ modulių „Raštinė“, informacija įstaigų, Savivaldybės interneto svetainėse, Viešųjų pirkimų tarnybos portale CVP IS, taikyti dokumentų tikrinimo, apklausos, pokalbių, patvirtinimo 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 įstatymas (toliau – Įstatymas) įpareigoja administracinės naštos mažinimo priemones įtraukti į Savivaldybės strateginį veiklos planą. Pagal Įstatymo nuostatas taikomos šios administracinės naštos mažinimo priemonės¹:

- 1) esamo reguliavimo panaikinimas, sumažinimas, konsolidavimas arba pagerinimas;
- 2) proceso supaprastinimas vykdant teisės aktuose nustatytus informacinius įpareigojimus;
- 3) institucijų keitimasis turimais duomenimis ir informacija;
- 4) informacinių technologijų ir elektroninių paslaugų plėtojimas;
- 5) išsamios informacijos ir konkrečių veiksmų informaciniams įpareigojimams įvykdyti pateikimas;
- 6) teisės aktų sukeltos administracinės naštos įvertinimas;
- 7) teisės aktų projektų sukeltos administracinės naštos įvertinimas;
- 8) Europos Sąjungos teisės aktų, perkeliama į nacionalinę teisę, administracinės naštos įvertinimas;
- 9) tikslinių grupių apklausų organizavimas siekiant nustatyti labiausiai abejotinus informacinius įpareigojimus, kurių uždedama administracinė našta nėra didelė, tačiau jų vykdymas sudaro nepagrįstą nepatogumą.

Savivaldybės 2020-2022 metų strateginis veiklos planas patvirtintas Savivaldybės tarybos 2020-01-30 sprendimu Nr. T2-19 „Dėl Palangos miesto savivaldybės 2020-2022 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“, pakeistas Savivaldybės tarybos 2020-06-11 sprendimu Nr. T2-120 „Dėl Tarybos 2020 m. sausio 30 d. sprendimo Nr. T2-19 pakeitimo“. Administracijai vykdant 2020-2022 metų strateginio veiklos plano Bendrąją programą (Nr. 1) buvo taikoma viena iš devynių administracinės naštos mažinimo priemonių – *informacinių technologijų ir elektroninių paslaugų plėtojimas*.²

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 2021-05-06 rašte Nr. JPS-23 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo“ pateikta informacija apie Savivaldybės 2020-2022 metų strateginio veiklos plano Bendrosios programos (Nr. 1) priemonių, susijusių su administracinės naštos mažinimu, kurių vykdymo terminas yra

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

² žr. Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 3 str. 1 d., Administracijos Juridinio ir personalo skyriaus 2021-05-06 raštu Nr. JPS-23 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo“ pateiktą informaciją.

pasibaigęs 2020 m. II pusmetį, kurios 2020 m. I pusm. įvykdytos iš dalies ar kurias numatyta vykdyti visus 2020 m., vykdymo (žr. 1 lentelę).

1 lentelė

INFORMACIJA APIE ADMINISTRACINĖS NAŠTOS PRIEMONIŲ, ĮTRAUKTŲ Į PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS 2020-2022 m. STRATEGINĮ VEIKLOS PLANĄ, VYKDYMĄ 2020 M. II PUSM.

Priemonė/ Rodiklis	Siekimos reikšmės	Pastebėjimai dėl priemonių vykdymo
1	2	4
4.1.2.1. Kompiuterizuotų darbo vietų atnaujinimas ir plėtojimas		
Kompiuterizuotų darbo sistemų, palengvinančių administracinę naštą pirkimas, diegimas, atnaujinimas ir palaikymas	DVS Kontora aptarnavimas (8 vnt.)	Įvykdyta. (pagal Juridinio ir personalo skyriaus 2021-05-06 raštu Nr. JPS-23 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo“ pateiktą informaciją)
	Teisės aktų Aktualizavimas (1 vnt.)	Įvykdyta. (pagal Juridinio ir personalo skyriaus 2021-05-06 raštu Nr. JPS-23 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo“ pateiktą informaciją)
	Bazinės balsavimo ir diskusijų valdymo programinės įrangos priežiūra (1 vnt.)	Įvykdyta. (pagal Juridinio ir personalo skyriaus 2021-05-06 raštu Nr. JPS-23 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo“ pateiktą informaciją)
	DVS Kontora modulio „Raštinė“ priežiūros paslauga (35 BĮ) (1 vnt.)	<p>Įvykdyta iš dalies, tačiau objektyvus vertinimas sudėtingas dėl netinkamai nurodytos siektinos reikšmės. <i>(Savivaldybėje nėra 35 biudžetinių įstaigų).</i> Pastebėjimas teiktas vidaus audito ataskaitoje už 2020 m. I pusm. (pagal Juridinio ir personalo skyriaus 2021-05-06 raštu Nr. JPS-23 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo“ pateiktą informaciją - įvykdyta)</p> <p>Administracijos direktoriaus 2019-10-15 įsakymu Nr. A1-1397 už DVS „Kontora“ modulio „Raštinė“ įveiklinimo įstaigose (įmonėse) kontrolę buvo paskirti Palangos miesto savivaldybės administracijos darbuotojai (Komunikacijos ir e.paslaugų skyriaus vedėjas, kompiuterių sistemos specialistas), kuriems kontrolei būtinos teisės suteiktos 2021-01-20.</p> <p>Vidaus audito metu už DVS „Kontora“ modulio „Raštinė“ įveiklinimo kontrolę atsakingas darbuotojas pateiktame klausimyne nurodė, kad iš 34 apklaustų įstaigų 30 pateikė informaciją, kad naudojasi DVS „Kontora“ moduliu „Raštinė“ dokumentų apsikeitimo, iš jų ir elektroninių, funkcijai atlikti (priimti ir siųsti dokumentus); dokumentams, iš jų ir elektroniniams, registruoti; 6 iš 30 pateikusių informaciją įstaigų nurodė, kad 2020 m. DVS „Kontora“ moduliu „Raštinė“ naudojosi dokumentams pasirašyti elektroniniu būdu (atitinkamai 2021 m. – 9). Įstaigos, kurios nesinaudojo pastarąja funkcija nurodė, kad nebuvo poreikio (neaktualu), 2 įstaigoms – būtų aktualu, 2 įstaigos apie tokią galimybę nežinojo. <u>CVAS nuomone, dėl nepakankamo informuotumo ir žinių trūkumo įstaigos neišnaudojo visų DVS „Kontora“ moduliu „Raštinė“ galimybių.</u> Vidaus audito metu informacijos apie UAB „NEVDA“ suteiktą konsultaciją, per pagalbos sistemą ar telefonu skaičių nepateikė.</p> <p>Papildomai apklausus informacijos nepateikusias įstaigas bei atsitiktiniu atrankos būdu atrinkus 8 įstaigas ir patikrinus jų registrus DVS „Kontora“ duomenų bazėje nustatyta, kad 6 įstaigos - registravo visus gaunamus ir siunčiamus raštus, vidaus dokumentus; viena įstaiga registravo tik iš Administracijos gaunamus ar jai siunčiamus raštus, kita - registravo tik gaunamus raštus iš Administracijos.</p> <p>DVS „Kontora“ modulio „Raštinė“ įveiklinimo įstaigose (įmonėse) kontrolė buvo nepakankama, nes įstaigoms nebuvo rengiami mokymai</p>

		<i>(įvertinus riziką – tikslinės konsultacijos, puz., nuotoliniu būdu, dėl techninių naudojimo galimybių ir pan.), nebuvo kontroliuojama ir domimasi kaip įstaigos naudojasi DVS „Kontora“ modulių „Raštinė“.</i>
DVS Kontora modulių „Savitarna“ diegimas ir palaikymas (1 vnt.)		Priemonė neteko aktualumo. (pagal Juridinio ir personalo skyriaus 2021-05-06 raštu Nr. JPS-23 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo“ pateiktą informaciją).
Virtualių tarnybinių stočių archyvavimo programos palaikymas (1 vnt.)		Įvykdyta. Informacija apie įvykdymą pateikta 2020-10-27 vidaus audito ataskaitoje Nr. CSVA3-2 „Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“ (2020 m. I pusm.).
Algoritmų sistemų Fin ir Finnet, SVP, Vietinių rinkliavų modulių palaikymo paslaugos (3 vnt.)		Įvykdyta. (pagal Juridinio ir personalo skyriaus 2021-05-06 raštu Nr. JPS-23 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo“ pateiktą informaciją)

4.1.2.2. Elektroninių paslaugų, teikiamų savivaldybėje, plėtra

Priemonės, mažinančios administracinę našta fiziniams ir juridiniams asmenims	Elektroninės sistemos „Pagalvės mokestis“ integracija į svetainę www.palanga.lt (1 vnt.)	<p>Įvykdyta iš dalies.</p> <p>Pagal Juridinio ir personalo skyriaus 2021-05-06 raštu Nr. JPS-23 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo“ pateiktą informaciją atlikus rinkos, siūlomų paslaugų ir jų kainų analizę, vietoj „Elektroninės sistemos „Pagalvės mokestis“ integracijos į svetainę www.palanga.lt paslaugos“ viešųjų pirkimų būdu įsigyta Palangos miesto savivaldybės teikiamų paslaugų elektroninės sistemos kūrimo paslauga³. Sistemoje bus talpinamos ne tik „Pagalvės mokesčio“, bet ir kitos Savivaldybės teikiamos administracinės paslaugos.</p> <p>Pagal Komunikacijos ir e. paslaugų skyriaus pateiktą informaciją, teikiamų paslaugų elektroninėje sistemoje gyventojai turės galimybę užsakyti Palangos miesto savivaldybės teikiamas administracines paslaugas elektroniniu būdu. Sistema bus įdiegta ją patobulinus – sudarant galimybę joje tiesiogiai elektroniniu būdu atsiskaityti už teikiamas paslaugas.</p> <p>Vykdamas mažos vertės Savivaldybės teikiamų paslaugų elektroninės sistemos kūrimo paslaugos pirkimo procedūras, ne visais atvejais laikytasi Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymo, Mažos vertės pirkimų tvarkos⁴ ir Administracijos mažos vertės pirkimų vykdymo tvarkos⁵ reikalavimų:</p> <p>-pirkimo dokumentuose nebuvo nurodyta maksimali pirkimo vertė ir pasiūlymų vertinimo kriterijai, nors įsakymo projektas derintas su Viešųjų pirkimų skyriaus vedėju (2020-10-29), o Skyriaus veiklos nuostatų⁶ 6.3 ir 6.4 p. numatytos funkcijos, susijusios su viešųjų pirkimų Administracijoje kontrole ir koordinavimu;</p> <p>-vykdant neskelbiamą apklausą raštu tiekėjų apklausos pažymoje nefiksuojamas pasiūlymų peržiūros laikas. Siekiant užtikrinti tinkamą vidaus kontrolę, nustatant laimėtoją, CVAS nuomone, pasiūlymai turėjo būti peržiūrėti vienu metu;</p> <p>- paslaugos pirkimo sutartis⁷ sudaryta 2020-11-30 (apmokėta 2020-12-30), paskelbta Centrinėje viešųjų pirkimų informacinėje sistemoje (toliau</p>
---	--	--

³ žr. Administracijos direktoriaus 2020-11-03 įsakymą Nr. A1-1589 „Dėl Palangos miesto savivaldybės teikiamų paslaugų elektroninės sistemos kūrimo paslaugų pirkimo“.

⁴ Patvirtinta Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017-06-28 įsakymu Nr. 1S-97 „Dėl Mažos vertės pirkimų tvarkos aprašo patvirtinimo“ (su pakeitimu).

⁵ Patvirtinta Administracijos direktoriaus 2017-07-18 įsakymu Nr. A1-985 „Dėl Palangos miesto savivaldybės administracijos mažos vertės pirkimų vykdymo tvarkos patvirtinimo“, (su pakeitimu).

⁶ Patvirtinta Administracijos direktoriaus 2011-10-26 įsakymo Nr. A1-969 „Dėl Palangos miesto savivaldybės administracijos struktūrinių padalinių nuostatų patvirtinimo“ 1.7 p.

⁷ žr. 2020-11-30 sutartį Nr. 2020-11-30/ 140-PS

		<p>– CVP IS) 2021-01-27, t. y. vėliau nei kaip per 15 dienų nuo sutarties sudarymo (apmokėjimo). <i>Nesilaikant Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymo reikalavimų, laimėjusio dalyvio pasiūlymas nepaskelbtas CVP IS.</i></p> <p><i>Rekomendacija neteikiama</i> (pastebėjimai bei rekomendacija dėl viešinimo ir pasiūlymų peržiūros jau teikti, įgyvendinti pavėluotai ir (ar) nepilna apimtimi, žr. ataskaitos 2.2 dalį).</p>
	<p>„Problemų žemėlapis“ sukūrimas ir integracija į svetainę www.palanga.lt (1 vnt.)</p>	<p>Priemonė neteko aktualumo.</p> <p>(pagal Juridinio ir personalo skyriaus 2021-05-06 raštu Nr. JPS-23 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo“ pateiktą informaciją).</p>
	<p>Projekto „WiFi 4EU“ įgyvendinimas (1 vnt.)</p>	<p>Įvykdyta.</p> <p>Pagal Belaidžio interneto (WIFI) zonų įrangos išsigijimo, tinklo įrengimo ir interneto ryšio teikimo, palaikymo Palangos miesto viešosiose erdvėse paslaugų sutartimi Nr. 72-PS (toliau – Sutartis), belaidžio interneto ryšio tinklo (WIFI) įranga turėjo būti pristatoma ir įrengiama pagal programą „WiFi4EU“ per 4 mėn. ir interneto ryšio teikimo ir palaikymo paslaugos teikiamos 36 mėn. Pagal Juridinio ir personalo skyriaus 2021-05-06 raštu Nr. JPS-23 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo“ pateiktą informaciją, sutartis vykdoma tinkamai nustatytais terminais.</p> <p>Komunikacijos ir e. paslaugų skyriaus kompiuterių sistemų specialistas 2021-05-07 pokalbio metu nurodė, kad visi planuoti belaidžio interneto ryšio tinklo taškai įrengti laiku. Paslaugų teikėjas atsiskaitė su Europos komisija ir gavo patvirtinimą 2020-10-01. Nuo belaidžio interneto ryšio tinklo taškų įrengimo pradžios nepasitaikė paslaugos teikėjo sistemų veikimo sutrikimų.</p> <p><u>Vadovaujantis Sutarties techninės specifikacijos 11 p., Palangos miesto savivaldybės administracijos paskirtiems asmenims turėjo būti suteikiamas prisijungimas prie kontrolerio. Komunikacijos ir e. paslaugų skyriaus kompiuterių sistemų specialistui faktiškai buvo suteiktas prisijungimas prie kontrolerio, nors įgaliojimai Administracijos vidaus dokumentais nebuvo suteikti (nepaskirtas).</u></p>

Palyginus į Savivaldybės 2020–2022 metų strateginio veiklos plano Bendrąją programą (Nr. 1) ir Savivaldybės 2021–2023 m. strateginio veiklos plano Bendrąją programą (Nr. 1) įtrauktas administracinės naštos mažinimo priemonės (rodiklius) nustatyta, kad priemonių vykdymo tęstinumas užtikrintas.

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

Vidaus audito metu tikrinta ir vertinta, ar įgyvendintos 2020-10-27 vidaus audito ataskaitoje Nr. CSVA3-1 „Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“ (2020 m. I pusb.) Administracijai ir 6 įstaigoms pateiktos rekomendacijos (atitinkamai 5 ir po vieną) nustatytais terminais ir tinkamai (numatyta apimtimi).

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 iš*

*dalies*⁸, nesilaikant terminų, pagal 2021-01-21 skyriui elektroniniu paštu pateiktus pastebėjimus dėl įgyvendinimo nekeista. **Rekomendacija pakartotinai neteikiama** (įgyvendinimas tęsiamas).

Rekomendacija 4.1.2.„Patvirtinti pareigų, kurias einantys asmenys privalo deklaruoti privačius interesus, sąrašą vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešųjų ir privačių interesų derinimo valstybinėje tarnyboje įstatymo 22 str. 2 d., vykdyti supažindinimo procedūrą“ (atsakingas – Juridinis ir personalo skyrius) – *įgyvendinta nesilaikant terminų*.⁹

Rekomendacija 4.1.3.„Siekiant užtikrinti asmens duomenų saugumą pagal Bendrojo asmens duomenų apsaugos (BDAR) reikalavimus Savivaldybei pavaldžiose įmonėse ir įstaigose Administracijos 2019-11-13 sudarytą paslaugų sutartį Nr. 118-PS papildyti susitarimu dėl asmens duomenų tvarkymo.“ (atsakingas – Civilinės metrikacijos skyrius) – *įgyvendinta nustatytais terminais*¹⁰.

Rekomendacija 4.1.4.„Paskirti už kompiuterizuotų dokumentų valdymo sistemos „Kontora“ modulio „Raštinė“ įveiklinimo įstaigose (įmonėse) kontrolę atsakingą darbuotoją.“ (atsakingas – Komunikacijos ir e.paslaugų skyrius) – *įgyvendinta nesilaikant terminų*¹¹.

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*. Situacija aptarta telefonu 2021-05-14 su už rekomendacijos įgyvendinimą atsakingu specialistu. **Rekomendacija pakartotinai neteikiama** (įgyvendinimas tęsiamas).

2.2.2 Dėl rekomendacijos įstaigoms įgyvendinimo

Rekomendacijos 4.2-4.7.„Numatyti naudojimosi kompiuterizuotų dokumentų valdymo sistemos „Kontora“ modulių „Raštinė“ procedūras įstaigos (įmonės) vidaus dokumentuose.“ (BĮ Palangos senoji gimnazijai, BĮ Palangos „Baltijos“ pagrindinei mokyklai, BĮ „Palangos investicijų valdymas“, VŠĮ Antano Mončio namai-muziejus, VŠĮ „Palangos orkestras“, SĮ Šventosios jūrų uosto direkcijai) – 2020 m. II pusmetį 4 iš 6 įstaigų (įmonių) įgyvendino rekomendacijų įgyvendinimo priemonių planuose nustatytais terminais, 2 iš 6 – iš dalies (apsispręsta dėl DVS „Kontora“ modulio „Raštinė“ registruotinių dokumentų, naudojimosi termino – nuo 2021-01-01, atsakingo asmens). BĮ Palangos „Baltijos“ pagrindinė mokykla rekomendaciją pilna apimtimi įgyvendino 2021 m. I pusm.; VŠĮ Antano Mončio namai-muziejus **rekomendacija pakartotinai neteikiama** (4.5 rekomendacijos įstaigai įgyvendinimas tęsiamas).

3. IŠVADOS

3.1. Patikrinus Administracijos Juridinio ir personalo skyriaus pateiktą informaciją dėl Savivaldybės 2020-2022 metų strateginio veiklos plano Bendrosios programos (Nr. 1) priemonių, susijusių su administracinės naštos mažinimu, kurias numatyta vykdyti 2020 m. II pusm., vykdymo nustatyta, kad buvo vykdomos 7 iš 10 veiklų (1 veikla buvo įvykdyta 2020 m. I pusmetį – „Virtualių tarnybinių stočių archyvavimo programos palaikymas“; 2 veiklos neteko aktualumo – „DVS Kontora modulio „Savitarna“ diegimas ir palaikymas“ bei „Problemų žemėlapis“ sukūrimas ir integracija į svetainę www.palanga.lt“); vietoj „Elektroninės sistemos „Pagalvės mokestis“ integracijos į svetainę www.palanga.lt paslaugos“ viešųjų pirkimų būdu įsigyta „Palangos miesto savivaldybės teikiamų paslaugų elektroninės sistemos kūrimo paslauga“. CVAS atkreipė dėmesį, kad pasikeitus vykdytinoms veikloms Savivaldybės 2020-2022 metų strateginio veiklos plano Bendrosios programos (Nr. 1) priemonių, susijusių su administracinės naštos mažinimu, rodikliai nebuvo keičiami, dėl ko, *CVAS nuomone, neįmanoma įvertinti taikytos informacinių technologijų ir elektroninių paslaugų plėtojimo priemonės poveikio (įtakos) administracinės naštos mastui*.

⁸ žr. Administracijos direktoriaus 2021-01-20 įsakymą Nr. A1-60 „Dėl Direktoriaus 2017 m. liepos 18 d. įsakymu Nr. A1-985 patvirtintos tvarkos 16 punkto pakeitimo“.

⁹žr. Administracijos direktoriaus 2021-02-05 įsakymą Nr. A1-122 „Dėl privačių interesų deklaravimo“.

¹⁰ žr. 2020-10-20 susitarimą dėl asmens duomenų tvarkymo Nr. BDAR – 336/122-PS.

¹¹ Nuo 2021-01-20.

3. 2. Vertinant pagal numatytus vertinimo rodiklius (kriterijus) iš 2020 m. II pusm. 7 vykdytų veiklų 5 veiklos įvykdytos, 1 veikla (Palangos miesto savivaldybės teikiamų paslaugų elektroninės sistemos kūrimo paslauga) įvykdyta iš dalies, 1 veiklos (DVS Kontora modulio „Raštinė“ priežiūros paslauga) objektyvus vertinimas sudėtingas dėl netinkamai nurodytos siektinos reikšmės (pastebėjimai teikti vidaus audito ataskaitoje už 2020 m. I pusm.). Analogiški pastebėjimai ir dėl 2021–2023 m. strateginio veiklos plano Bendrojoje programoje (Nr. 1) numatyto veiklos „DVS Kontora modulio „Raštinė“ priežiūros paslauga“ rodiklio, dėl ko dėl netinkamai nurodytos siektinos reikšmės (Savivaldybėje nėra 35 biudžetinių įstaigų) išlieka rizika dėl objektyvaus veiklos vertinimo pagal nustatytą rodiklį.

3. 3. Dėl nepakankamos kompiuterizuotų dokumentų valdymo sistemos „Kontora“ modulio „Raštinė“ įveiklinimo 35 Savivaldybės įstaigose (įmonėse) kontrolės (koordinavimo) jose išnaudojamos ne visos sistemos, už naudojimąsi (modulio priežiūros ir naudotojų aptarnavimo paslaugos) centralizuotai už įstaigas (įmones) pagal sutartį¹² apmoka Savivaldybės administracija, suteiktos galimybės valdant dokumentus, iš jų ir elektroninius.

3.4. Vykdam 2020-06-03 Belaidžio interneto (WIFI) zonų įrangos įsigijimo, tinklo įrengimo ir interneto ryšio teikimo, palaikymo Palangos miesto viešosiose erdvėse paslaugų sutartį pagal sutarties sąlygas Administracijos vidaus dokumentu nepaskirti asmenys, kuriems suteikiamas prisijungimas prie kontrolierio (faktiškai nesant įgaliojimų prieiga suteikta Komunikacijos ir e. paslaugų skyriaus specialistui).

3.5. Vykdam mažos vertės Palangos miesto savivaldybės teikiamų paslaugų elektroninės sistemos kūrimo paslaugos pirkimo procedūras, ne visais atvejais laikytasi Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymo, Mažos vertės pirkimų tvarkos ir Savivaldybės administracijos mažos vertės pirkimų vykdymo tvarkos reikalavimų (numatytų procedūrų) (pirkimo dokumentuose nenurodyta maksimali pirkimo vertė ir pasiūlymų vertinimo kriterijai; vykdam neskelbiamą apklausą raštu tiekėjų apklausos pažymoje nefiksuojamas pasiūlymų peržiūros laikas; nesilaikoma su laimėtoju sudarytos sutarties viešinimo terminų; neviešinamas laimėjusio dalyvio pasiūlymas, nors pasiūlymas pateiktas raštu), t. y. neužtikrinta tinkama mažos vertės viešųjų pirkimų, kuriuos vykdo skyriai kontrolė. **Rekomendacija pakartotinai neteikiama** (tęsimas vidaus audito 2020-10-27 ataskaitoje Nr. CSVA3-2 „Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“ (2020 m. I pusm.) Administracijai pateiktos rekomendacijos įgyvendinimas).

3.6. Iš 5 rekomendacijų, pateiktų vidaus audito 2020-10-27 ataskaitoje Nr. CSVA3-2 „Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“ (2020 m. I pusm.) Savivaldybės administracijai, 3 – įgyvendintos, tačiau įgyvendintos nesilaikant nustatytų terminų; 1 – dėl Palangos miesto savivaldybės administracijos mažos vertės pirkimų vykdymo tvarkos atnaujinimo įgyvendinta iš dalies; 1 – dėl dovanų, gautų pagal tarptautinį protokolą ar tradicijas ir viršijančių 150 eurų vertę, vertinimo ir saugojimo tvarkos aprašo patvirtinimo neįgyvendinta (pastarojo tvarkos aprašo nepatvirtinimas nustatytais terminais, CVAS nuomone, esminės (tiesioginės) įtakos įgyvendinant numatytas administracinės naštos mažinimo priemones (pasiekiant rodiklius) neturėjo). Rekomendacijų 4.1.1 ir 4.1.5 įgyvendinimas tęsimas, pakartotinai rekomendacijos neteikiamos.

3.7. Vidaus audito 2020-10-27 ataskaitos Nr. CSVA3-2 „Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“ (2020 m. I pusm.) rekomendaciją - *numatyti naudojimosi kompiuterizuotų dokumentų valdymo sistemos (toliau - DVS) „Kontora“ moduliu „Raštinė“ procedūras įstaigos vidaus dokumentuose*, pateiktą 6 įstaigoms (įmonėms), 2020 m. II pusmetį 4 iš 6 įstaigų (įmonių) įgyvendino rekomendacijų įgyvendinimo priemonių planuose nustatytais terminais, 2 iš 6 – iš dalies. BĮ Palangos „Baltijos“ pagrindinė mokykla rekomendaciją pilna apimtimi įgyvendino 2021 m. I pusm. Rekomendacijos 4.5 VŠĮ Antano Mončio namai-įgyvendinimas tęsimas, pakartotinai rekomendacija neteikiama.

3.8. Atsižvelgiant į išdėstytą, vidaus kontrolė Administracijai vykdam administracinės naštos mažinimo priemones vertinama patenkinamai.

¹² žr. 2019-11-13 paslaugų sutartį Nr. 118-PS.

4.REKOMENDACIJOS

4.1. Vadovaujantis Strateginio planavimo dokumentuose naudojamų vertinimo kriterijų sudarymo ir taikymo metodika¹³ peržiūrėti priemonės 4.1.1.3. „Kompiuterizuotų darbo vietų atnaujinimas ir plėtojimas“ veiklos „DVS Kontora modulio „Raštinė“ priežiūros paslauga (35 BĮ)“ rodiklį (siektiną reikšmę) (reikšmingumas – didelis).

4.2. Siekiant padidinti informuotumą, mažinti techninių žinių spragas konsultuoti ir skatinti Savivaldybei pavaldžias įstaigas (įmones) naudotis DVS „Kontora“ modulių „Raštinė“, pvz., parengiant informacinį raštą, organizuojant nuotoline konsultacijas ir pan. (reikšmingumas – didelis).

4.3. Vykdamas 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 (reikšmingumas – vidutinis).

Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėja



Rima Vainoraitė

Centralizuoto vidaus audito skyriaus vyriausioji specialistė



Eglė Nalivaikė

¹³ 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“.