

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

**VIDAUS AUDITO ATASKAITA**

**Vidaus auditas  
„ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ VYKDYMO  
VERTINIMAS“  
Nr. CSVA3-2**

2024 m. lapkričio 6 d.  
Palanga

## 1. ĮVADINĖ DALIS

### 1.1. *Vidaus audito atlikimo motyvai*

Centralizuotas vidaus audito skyrius (toliau – CVAS) atliko 2024 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.

### 1.3. *Vidaus audito trukmė*

Vidaus audito atlikimo laikas 2024-08-08 – 2024-08-19; 2024-09-24 – 2024-09-27; 2024-10-07-2024-10-15 (vidaus audito ataskaitos projekto parengimo data, 18 d. d.).

### 1.4. *Vidaus audito laikotarpis*

2024 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). 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. I pism.; pažanga įgyvendinant 2023-02-22 vidaus audito ataskaitoje Nr. CSVA3-1 „Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“ (2022 m. II pusmetis) pateiktas 2 rekomendacijas (pagal patvirtintą rekomendacijų įgyvendinimo priemonių planą).

### 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. I 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, vedėjo pareigybės aprašymu, 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 viešojo administravimo įstatymas (su pakeitimais); Lietuvos Respublikos strateginio valdymo įstatymas; Lietuvos Respublikos korupcijos prevencijos įstatymas; Lietuvos Respublikos viešųjų ir privačių interesų derinimo įstatymas; Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2021-04-28 nutarimu Nr. 292 patvirtinta Strateginio valdymo metodika; Vyriausiosios tarnybinės etikos komisijos 2020-12-30 sprendimas Nr. KS-176 „Dėl Privačių interesų deklaracijos formos bei jos pildymo, tikslinimo, papildymo ir pateikimo taisyklių patvirtinimo“(su pakeitimais); Palangos miesto savivaldybės 2024–2026 metų strateginio veiklos plano Bendroji programa (Nr. 1), patvirtinta Palangos miesto savivaldybės tarybos 2023-01-18 sprendimu Nr. T2-7 „Dėl Palangos miesto savivaldybės 2024–2026 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“; Savivaldybės administracijos 2024 metų Bendroji programa (Nr. 1), patvirtinta Administracijos direktoriaus 2024-

03-20 įsakymo Nr. A1- 305 „Dėl Palangos miesto savivaldybės administracijos 2024 metų veiklos plano patvirtinimo“ 1.1 p.; Palangos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2024-03-06 įsakymas Nr. A1-244 „Dėl Direktorius 2021 m. vasario 5 d. įsakymo Nr. A1-122 „Dėl privačių interesų deklaravimo“ pakeitimo“; Palangos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2023-03-09 įsakymu Nr. A1-368 patvirtintas Rekomendacijų, pateiktų 2023-02-22 vidaus audito ataskaitoje Nr. CSVA3-1 „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. Informaciją vidaus audito procedūroms atlikti pateikė atsakingi darbuotojai, gauti pasinaudojant vidaus administravimui skirta kompiuterizuotų 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 įstatymu<sup>1</sup> reglamentuotos taikomos administracinės naštos mažinimo priemonės ir įpareigojama jas įtraukti į Savivaldybės strateginį veiklos planą.

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 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“, nustatant priemonės mažinančios administracinę naštą fiziniams ir juridiniams asmenims rodiklius, jų siektinas reikšmes.

### **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. I pusr. nustatyta, kad 2024 m. I pusr. 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) vykdoma (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. I PUSM.**

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.	<b>Vykdoma.</b> Pagal Juridinio ir personalo skyriaus pateiktą informaciją laikotarpiu nuo 2024-01-01 iki 2024-07-01 e. paslaugomis pasinaudojo <b>186</b> gyventojai, verslininkai ir svečiai.
	Elektroninių savivaldybės paslaugų prieinamumą	<b>Vykdoma.</b> Pagal Juridinio ir personalo skyriaus pateiktą informaciją ir vidaus audito metu 2024-10-11 patikrinus Savivaldybės

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

	epaslaugos.palanga.lt sistemoje skaičius/31vnt.	<p>internetu svetainės srityje „Savivaldybės teikiamos paslaugos“ skelbiamą informaciją nustatyta, kad sudaryta galimybė pasinaudoti 29 elektroninėmis paslaugomis (2023 m. II pusm. skelbtos 28 elektroninės paslaugos). 2024 m. I pusm. papildomai kaip suteikiamos paskelbtos 2 paslaugos (viena neteko aktualumo):</p> <p>1.Pažymos dėl teisės į kreditą, paimto daugiabučiui namui atnaujinti (modernizuoti) ir palūkanų apmokėjimą išdavimo paslaugos teikimas.</p> <p>2.Pažymos gyvenamosios patalpos savininkui (savininkas) apie jam nuosavybės teise priklausančioje gyvenamojoje patalpoje savo gyvenamąją vietą deklaravusius asmenis išdavimas.</p> <p>Sistemoje nurodomi paslaugų aprašymai, suteikimo trukmė, kaina, atsakingas padalinys, paslaugos vykdytojas, prašymo forma, instrukcija kaip užsisakyti paslaugą, teisės aktai reglamentuojantys paslaugą.</p>
--	---	---

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), tačiau Savivaldybės veiklos lygmens planavimo dokumentuose skiriasi vieno rodiklio siektina reikšmė (Elektroninių savivaldybės paslaugų prieinamų epaslaugos.palanga.lt sistemoje skaičius – atitinkamai 31 ir 30), dėl ko CVAS nuomone, yra rizika dėl tinkamo (objektyvaus) vertinimo atsiskaitant už pasiektus rezultatus.

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

**Rekomendacija 4.1.** „Siekiant išnaudoti visas e.paslaugų sistemos galimas funkcijas administracinei naštai mažinti, papildyti sistemą mokamų paslaugų teikimu, apsvastyti galimybę per e.paslaugų sistemą administruoti Vietinės rinkliavos už naudojimąsi Palangos miesto viešąja turizmo ir poilsio infrastruktūra deklaracijų teikimą“ (atsakingi – Komunikacijos ir e.paslaugų bei Rinkliavų skyriai) – **įgyvendinta nustatytais terminais** (abi priemonės rekomendacijai įgyvendinti įvykdytos nustatytais terminais). Pagal Rinkliavų ir Komunikacijos ir e.paslaugų skyrių 2024-01-08 elektroniniu paštu pateiktą informaciją nuo 2023-08-24 vietinės rinkliavos už naudojimąsi Palangos miesto viešąja infrastruktūra mokėtojams – apgyvendinimo paslaugų teikėjams sudaryta galimybė teikti deklaraciją ir surinktą vietinę rinkliavą sumokėti naudojantis e.paslaugų sistema. Be to, siekiant optimizuoti procesus (palengvinti duomenų teikimą) atlikus viešojo pirkimo procedūras 2024-08-01 sudaryta sutartis Nr. PS-138 dėl autonomiškos Vietinės rinkliavos už naudojimąsi Palangos miesto viešąja turizmo ir poilsio infrastruktūra deklaravimo, apmokėjimo ir duomenų valdymo sistemos kūrimo ir jos palaikymo (sutarties vertė su PVM – 45,7 tūkst. Eur).

**Rekomendacija 4.3.** „Siekiant užtikrinti tinkamą Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo nuostatų laikymosi kontrolę, apsvastyti galimybes keisti už administracinės naštos mažinimo Savivaldybėje koordinavimo funkcijos vykdymą atsakingą darbuotoją (planavimo, stebėsenos, atskaitomybės, viešinimo procedūros)“ (atsakingas- Juridinis ir personalo skyrius) – **įgyvendinta iš dalies** dėl vykstančios valstybės tarnybos reformos (įgyvendinimas tęsiamas; procedūros vykdomos).

**2.3. Privačių interesų deklaracijų teikimas nustatyta tvarka VTEK administruojamame Privačių interesų registre (PINREG)**

*Vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešųjų ir privačių interesų derinimo įstatymo 2 str. 5 d., 5 str. 5 d. ir Vyriausiosios tarnybinės etikos komisijos 2020-12-30 sprendimu Nr. KS-176 patvirtintų Privačių interesų deklaracijų pildymo, tikslinimo, papildymo ir pateikimo taisyklių 5 p., valstybinėje tarnyboje dirbantys asmenys privalo pateikti deklaraciją VTEK nustatyta tvarka elektroninėmis priemonėmis per Privačių interesų registrą (toliau-PINREG). Pagal minėto įstatymo 22 str. 2 d. nuostatas įstaigose turi būti patvirtintas pareigų, kurias einantys asmenys privalo deklaruoti privačius interesus, sąrašas.*

*Vadovaujantis Lietuvos Respublikos korupcijos prevencijos įstatymo 21 str. 2 d. 6 p., savarankiškoje įstaigoje atliekama darbuotojų viešųjų ir privačių interesų deklaravimo ir viešųjų ir privačių interesų derinimo praktikos kontrolė ir stebėseną.*

Palangos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2024-03-06 įsakymu Nr. A1-244 „Dėl direktoriaus 2021 m. vasario 5 d. įsakymo Nr. A1-122 „Dėl privačių interesų deklaravimo“ pakeitimo“ patvirtintas Palangos miesto savivaldybės administracijos pareigybių, kurias einantys asmenys privalo deklaruoti privačius interesus, sąrašas. Sąrašas pasikeitus Administracijos struktūrai (pareigybių pavaldumui) atnaujintas vidaus audito metu.<sup>2</sup>

Peržiūrėjus 2024-10-04 Privačių interesų registre (PINREG) viešinamas Aplinkos ir žemėtvarkos skyriaus valstybės tarnautojų privačių interesų deklaracijas nustatyta, kad 6 iš 7 į sąrašą įtraukti skyriaus karjeros valstybės tarnautojai yra pateikę privačių interesų deklaracijas, 1 – po priminimo tinkamai deklaraciją pateikė vidaus audito metu (vietoj privačių interesų deklaracijos buvo pateikęs pretendento į pareigas deklaraciją, kuri nėra vieša).

### 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. I pusr. nustatyta, kad 2024 m. I pusr. 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) vykdoma (Savivaldybės interneto svetainės srityje „Savivaldybės teikiamos paslaugos“<sup>3</sup> sudaryta galimybė pasinaudoti 29 elektroninėmis paslaugomis (2024 m. I pusr. papildomai paskelbtos kaip suteikiamos 2 e. paslaugos); nuo 2024-01-01 iki 2024-07-01 skelbiamomis e. paslaugomis pasinaudojo 186 gyventojai, verslininkai ir svečiai).

3.2. Pagal Administracijos direktoriaus įsakymu<sup>4</sup> patvirtintą rekomendacijų įgyvendinimo priemonių planą patikrinus, kaip vykdomos 2023-02-22 vidaus audito ataskaitoje Nr. CSVA3-1 „Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“ (2022 m. II pusr.) pateiktos 2 rekomendacijos Administracijai nustatyta, kad 1 rekomendacija įgyvendinta nustatytais terminais ir tinkamai (atsakingas – Komunikacijos ir e.paslaugų, Rinkliavų skyriai), 1 rekomendacija įgyvendinta iš dalies (atsakingas- Juridinis ir personalo skyrius) – vietinės rinkliavos už naudojimąsi Palangos miesto viešąja infrastruktūra mokėtojams – apgyvendinimo paslaugų teikėjams sudaryta galimybė teikti deklaracijas ir surinktą vietinę rinkliavą sumokėti naudojantis e.paslaugų sistema, optimizuojant procesus įsigyta ir diegiama autonomiška Vietinės rinkliavos už naudojimąsi Palangos miesto viešąja turizmo ir poilsio infrastruktūra deklaravimo, apmokėjimo ir duomenų valdymo sistema; tęsiamas dėl vykstančios valstybės tarnybos reformos užsitęsusių rekomendacijos įgyvendinimas. Rekomendacija papildomai neteikiama.

<sup>2</sup> žr. Palangos miesto administracijos direktoriaus 2024-10-02 įsakymą Nr. A1-1113 „Dėl Palangos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. vasario 5 d. įsakymo Nr. A1-122 „Dėl privačių interesų deklaravimo“ pakeitimo“

<sup>3</sup> <https://epaslaugos.palanga.lt/>

<sup>4</sup> žr. Palangos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2023-03-09 įsakymą Nr. A1-368 „Dėl rekomendacijų, pateiktų vidaus audito ataskaitoje, įgyvendinimo priemonių plano patvirtinimo“

3.3. 1 iš 7 naujai įsteigto Aplinkos ir žemėtvarkos skyriaus valstybės tarnautojų privačių interesų deklaraciją per PINREG nustatyta tvarka pateikė vidaus audito metu, dėl ko išlieka rizika dėl tinkamos naujai priimamų karjeros valstybės tarnautojų (darbuotojų) viešųjų ir privačių interesų deklaravimo kontrolės.

#### 4. REKOMENDACIJOS

Suderinti Savivaldybės veiklos lygmens planavimo dokumentus tarpusavyje (rodiklių siektinos reikšmės)(reikšmingumas-vidutinis).

Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėja

*R. Vainoraitė*

Rima Vainoraitė