



ZARASŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS CENTRALIZUOTAS VIDAUS AUDITO SKYRIUS

ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ VYKDYMO ZARASŲ RAJONO SAVIVALDYBĖJE VERTINIMAS

ATASKAITA

2023 m. d. Nr.
Zarasai

ĮVADINĖ DALIS

Vidaus audito atlikimo motyvai. Vadovaujantis Zarasų rajono savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus 2023 metų veiklos planu, patvirtintu Zarasų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. vasario 8 d. įsakymu Nr. I(6.6 E)-64 Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėjas Edvardas Kazancevas (atestuotas vidaus auditorius, Viešųjų juridinių asmenų vidaus auditoriaus atestato Nr. 0205) atliko Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo Zarasų rajono savivaldybėje vertinimą.

Vidaus audito atlikimo terminas – pradžia 2023 m. spalio 17 d., pabaiga 2023 m. lapkričio 16 d.

Vidaus audito apimtis. Audituojamas subjektas – Zarasų rajono savivaldybės administracija. Audituojamas laikotarpis – nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. birželio 30 d.

Vidaus audito tikslas – vadovaujantis Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 7 straipsnio 3 dalies nuostatomis, atlikti Zarasų rajono savivaldybės administracijos administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų Zarasų rajono savivaldybės 2023-2025 metų strateginiame veiklos plane (Viešojo ir vidaus administravimo programoje), vykdymo vertinimą.

Vidaus audito metodai – tiesioginis veiklos tyrimas, vidaus kontrolės sistemų vertinimas, dokumentų ir teisės aktų analizė, veiklą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų taikymo tinkamumas ir pakankamumas.

Vidaus audito vertinimo kriterijai – Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymas, Zarasų rajono savivaldybės 2023-2025 metų strateginis veiklos planas, patvirtintas Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2023 m. vasario 10 d. sprendimu Nr. T-2, Zarasų rajono savivaldybės administracijos 2023-ųjų metų veiklos planas, patvirtintas Zarasų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. kovo 28 d. įsakymu Nr. I(6.6 E)-172.

DĖSTOMOJI DALIS

Administracinė našta apibrėžiama kaip laiko sąnaudos ir finansinės išlaidos, kurias patiria ar gali patirti asmenys vykdydami teisės aktuose nustatytus ar teisės aktų projektuose siūlomus nustatyti informacinius įpareigojimus. Administracinės naštos mažinimo priemonės turi būti įtraukiamos į savivaldybių taryboms teikiamus tvirtinti savivaldybių strateginių veiklos planų projektus, informacija apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą skelbiama ir ne rečiau kaip kartą per pusmetį atnaujinama savivaldybių interneto svetainėse, o savivaldybių centralizuotos vidaus audito tarnybos pasibaigus pusmečiui turi įvertinti, kaip vykdomos administracinės naštos mažinimo priemonės. Savivaldybių centralizuotų vidaus audito tarnybų ataskaitos dėl administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo skelbiamos savivaldybių interneto svetainėse.

1. DĖL ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ ĮTRAUKIMO Į SAVIVALDYBĖS STRATEGINIŲ VEIKLOS PLANĄ IR INFORMACIJOS APIE ŠIŲ PRIEMONIŲ VYKDYMĄ VIEŠINIMO

Zarasų rajono savivaldybės 2023-2025 metų strateginio veiklos plano, patvirtinto Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2023 m. vasario 10 d. sprendimu Nr. T-2, Viešojo ir vidaus administravimo programos uždavinyje „Didinti savivaldybės valdymo ir veiklos efektyvumą“ yra numatyta 1 (viena) administracinės naštos mažinimo priemonė, t. y. „Priemonių, mažinančių administracinę naštą juridiniams ir fiziniams asmenims, taikymas“ (kodas 01.01.13).

Zarasų rajono savivaldybės administracijos 2023-ųjų metų veiklos plane, patvirtintame Zarasų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. kovo 28 d. įsakymu Nr. I(6.6 E)-172, buvo nurodyti šios priemonės vykdytojai.

Vidaus audito metu nustatyta, kad audituojamu laikotarpiu (2023 m. I pusmetis) Savivaldybės interneto svetainėje informacija apie Savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą buvo paskelbta 2023 m. sausio 9 d. Informacija apie Savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą 2023 m. I pusmetyje Savivaldybės interneto svetainėje buvo paskelbta 2023 m. birželio 28 d.

2. DĖL ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ VYKDYMO

Zarasų rajono savivaldybės administracija 2023 m. birželio 26 d. Centralizuotam vidaus audito skyriui pateikė informaciją apie administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų Zarasų rajono savivaldybės 2023-2025 metų strateginiame veiklos plane, vykdymą 2023 metų I pusmetyje¹ (toliau vadinama – Ataskaita). Ši informacija Zarasų rajono savivaldybės interneto svetainėje buvo paskelbta 2023 m. sausio 9 d.

Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas (žr. 1 lentelę) buvo atliktas atsižvelgiant į pateiktą informaciją ir vadovaujantis atitinkamų dokumentų peržiūros rezultatais bei pokalbiais su Savivaldybės administracijos darbuotojais.

1 lentelė. Administracinės naštos mažinimo priemonės vykdymo vertinimas

Priemonė	Vertinimo kriterijaus pavadinimas	Planuota reikšmė ² , vnt.	Rezultatas
Priemonių, mažinančių administracinę naštą juridiniams ir fiziniams asmenims, taikymas (kodas 01.01.13)	Administracinę naštą mažinančių pakeistų norminių teisės aktų skaičius	1	<p>Vertinimo kriterijus įvykdytas jau 2023 metų pirmajame pusmetyje.</p> <p>Planuota reikšmė yra 1 (vienas) administracinę naštą mažinantis teisės akto pakeitimas.</p> <p>Ataskaitoje nurodyta, kad tokie pakeitimai 2023 m. I pusmetyje neatlikti.</p> <p>Pastebėjimas: 1) Zarasų rajono savivaldybės administracijos 2023-ųjų metų veiklos plane numatyta administracinę naštą mažinantį norminio teisės akto pakeitimą atlikti 2023 metų IV ketvirtyje, tad vertinimo kriterijaus įvykdymo terminas dar nesuėjęs; 2) šio vidaus audito atlikimo metu nustatyta, kad</p>

¹ Pateiktas 2023 m. birželio 26 d. raštas Nr. (6.37 E)3-779 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo 2023 metų I pusmetyje“.

² Planuota reikšmė visiems 2023 metams, o ne vienam pusmečiui.

			Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2023 m. gegužės 25 d. sprendimu Nr. T-89 „Dėl Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2017 m. vasario 28 d. sprendimo Nr. T-21 „Dėl Piniginės socialinės paramos nepasiturintiems Zarasų rajono savivaldybės gyventojams teikimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ pakeitimo“ administracinė našta piliečiams ir kitiems asmenims sumažinta 609 h (valandomis) ir 843 Eur.
	Įvertintų norminių teisės aktų projektų skaičius	6	Vertinimo kriterijus įvykdytas jau 2023 metų pirmajame pusmetyje. Ataskaitoje pateikti 8 (aštuoni) norminių teisės aktų projektai, įvertinti administracinės naštos atžvilgiu ³ . Pastebėjimai: 1) atlikus Zarasų rajono savivaldybės institucijų 2023 metų I pusmetyje priimtų norminių teisės aktų, jų projektų ir kitos rengimo medžiagos analizę, nustatyta, kad visi 8 (aštuoni) Ataskaitoje nurodyti teisės aktų projektai buvo įvertinti pagal atitinkamą Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintą metodiką; 2) kadangi iš 8 (aštuonių) Ataskaitoje nurodytų teisės aktų 2023 metų I pusmetyje buvo priimti 6 (šeši) teisės aktai, 1 (vienas) teisės aktas buvo priimtas 2023 metų II pusmetyje, o dar 1 (vienas) teisės aktas šio vidaus audito atlikimo metu dar nebuvo priimtas, 2023 metų I pusmečio rezultatu nuspręsta pripažinti 6 (šešis) norminių teisės aktų projektus, įvertintus administracinės naštos atžvilgiu.

³ Tai yra: 1) Zarasų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. kovo 15 d. įsakymas Nr. I(6.6 E)-141 „Dėl Prevencinių socialinių paslaugų planavimo, organizavimo ir teikimo Zarasų rajono savivaldybėje organizavimo aprašo patvirtinimo“; 2) Zarasų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. balandžio 13 d. įsakymas Nr. I(6.6 E)-204 „Dėl Santuokos registravimo ceremonijų organizavimo Zarasų rajono savivaldybėje“; 3) Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2023 m. balandžio 24 d. sprendimo projektas Nr. SP(1.3)-113 „Dėl Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2017 m. vasario 28 d. sprendimo Nr. T-21 „Dėl Piniginės socialinės paramos nepasiturintiems Zarasų rajono savivaldybės gyventojams teikimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ pakeitimo“; 4) Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2023 m. gegužės 8 d. sprendimo projektas Nr. SP(1.3)-121 „Dėl Zarasų rajono savivaldybės želdynų ir želdinių apsaugos taisyklių patvirtinimo“; 5) Zarasų rajono savivaldybės tarybos sprendimo 2023 m. gegužės 15 d. projektas Nr. SP(1.3)-148 „Dėl Zarasų rajono savivaldybės mero rezervo lėšų naudojimo tvarkos aprašo patvirtinimo“; 6) Zarasų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. birželio 14 d. įsakymas Nr. I(6.6 E)-300 „Dėl Zarasų rajono savivaldybės administracijos Dokumentų valdymo skyriaus archyve kaupiamų archyvinių dokumentų fondų rengimo, saugojimo ir naudojimo tvarkos aprašo patvirtinimo“; 7) Zarasų rajono savivaldybės tarybos sprendimo projektas „Dėl Leidimo laidoti išdavimo, laidojimo ir kapinių priežiūros bei lankymo, kapaviečių (kapų) identifikavimo, leidimo laidoti neprižiūrimose kapavietėse išdavimo, konfesinių kapinių suteikimo Zarasų rajono savivaldybės teritorijoje tvarkos aprašo patvirtinimo“; 8) Zarasų rajono savivaldybės mero potvarkio projektas „Dėl Leidimų įrengti išorinę reklamą Zarasų rajono savivaldybėje išdavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“.

	Atnaujintų informacinių pranešimų rajono Savivaldybės interneto svetainėje skaičius	2	<p>Vertinimo kriterijaus vykdymas tęsiamas. Ataskaitoje yra nurodyta, kad 2023 m. I pusmetyje buvo paskelbtas 1 (vienas) informacinis pranešimas rajono Savivaldybės internetiniame puslapyje www.zarasai.lt.</p> <p>Pastebėjimas: vienas informacinis pranešimas⁴ apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą internetiniame puslapyje www.zarasai.lt buvo paskelbtas 2023 m. birželio 22 d.</p>
	Informacijos pateikimų Centralizuotam vidaus audito skyriui apie priemonių vykdymą skaičius	2	<p>Vertinimo kriterijaus vykdymas tęsiamas. Ataskaitoje yra nurodyta, kad 2023 m. I pusmetyje informacija apie priemonių vykdymą Centralizuotam vidaus audito skyriui buvo pateikta 1 (vieną) kartą.</p> <p>Pastebėjimas: Centralizuotas vidaus audito skyrius apie administracinės naštos priemonių vykdymą 2023 m. I pusmetyje iš tiesų buvo informuotas 1 (vieną) kartą (t. y. atitinkamu 2023 m. birželio 26 d. raštu).</p>

3. IŠVADOS

Vidaus audito atlikimo metu nustatyta, kad Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2023–2025 metų strateginiame veiklos plane numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės du vertinimo kriterijai jau yra įvykdyti, o dviejų vertinimo kriterijų vykdymas tęsiamas.

Igyvendinant ankstesnio vidaus audito ataskaitoje pateiktą rekomendaciją, teisės aktų ir jų projektų vertinimo administracinės naštos atžvilgiu funkcija 2023 metais buvo perduota vykdyti vienam struktūriniam padaliniiui (Dokumentų valdymo skyriui), parengtas atitinkamas teisės aktas (Zarasų rajono savivaldybės teisės aktų rengimo, skelbimo, vykdymo kontrolės aprašas⁵). Šio vidaus audito atlikimo metu pastebėta akivaizdi pažanga vertinant teisės aktų projektus administracinės naštos atžvilgiu.

Įvertinus naująjį Zarasų rajono savivaldybės teisės aktų rengimo, skelbimo, vykdymo kontrolės aprašą teisės aktų vertinimo administracinės naštos atžvilgiu dalyje, nustatyta prieštaravimų ir neatitikimų, apie kuriuos buvo informuotas Dokumentų valdymo skyrius (pateiktas atitinkamas darbo dokumentas). Siekiant teisinio reguliavimo aiškumo siūlytina atitinkamai patikslinti Zarasų rajono savivaldybės teisės aktų rengimo, skelbimo, vykdymo kontrolės aprašą.

4. VIDAUS KONTROLĖS VERTINIMAS

Vadovaujantis Zarasų rajono savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus vidaus audito metodikos⁶ 35 punktu buvo įvertinta audituojamojo subjekto vidaus

⁴ Prieiga per internetą – https://www.zarasai.lt/naujiena_administracines-nastos-priemoniu-vykdytas-zarasu-rajono-savivaldybeje-2022-metais_14520.

⁵ Patvirtintas Zarasų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. gegužės 5 d. įsakymu Nr. I(6.6 E)-233 „Dėl Zarasų rajono savivaldybės veiklos dokumentų valdymo procedūrų aprašų patvirtinimo“.

⁶ Centralizuoto vidaus audito skyriaus vidaus audito metodika, patvirtinta Zarasų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2020 m. sausio 30 d. įsakymu Nr. I(6.6 E)-38.

kontrolė⁷ ir teikiama nuomonė apie Zarasų rajono savivaldybės administracijos vidaus kontrolės sistemą audituojamojo subjekto apimties ribose – Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo Zarasų rajono savivaldybėje vidaus kontrolę.

Įvertinus Zarasų rajono savivaldybės administracijos vidaus kontrolės procedūras administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo srityje ir atsižvelgus į vidaus audito metu nustatytus faktus, vidaus kontrolė vertinama kaip **gera**.

REKOMENDACIJOS

1. Patikslinti Zarasų rajono savivaldybės teisės aktų rengimo, skelbimo, vykdymo kontrolės aprašą pagal vidaus audito darbo dokumente pateiktus pastebėjimus. Rekomendacijos reikšmingumas – didelis.

Vedėjas

Edvardas Kazancevas

⁷ Vidaus kontrolės vertinimas yra išdėstytas atskirame vidaus kontrolės vertinimo darbo dokumente.