



**KALVARIJOS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
CENTRALIZUOTO VIDAUS AUDITO TARNYBA**

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Laisvės g. 2, 69214 Kalvarija.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188751268.
Tarnybos duomenys: tel. (8 343) 21 447, faks. (8 343) 23 894, el. p. auditas@kalvarija.lt

**KALVARIJOS SAVIVALDYBĖS 2023 METŲ I PUSMEČIO ADMINISTRACINĖS
NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ VYKDYMO VERTINIMO AUDITO ATASKAITA**
2023 m. liepos 14 d. Nr. VI-~~11~~(4.32)
Kalvarija

Vertinimą atliko:

Centralizuotos vidaus audito tarnybos
vedėja Laura Vinčiauskienė

Vertinimo pradžia: 2023-06-21

Vertinimo pabaiga: 2023-07-14

Vertinimo ataskaita pateikta:

Kalvarijos savivaldybės merui Nerijui Šidlauskui
Administracijos direktoriui Gintarui Zavistauskui
Vyriausiam specialistui informatikai

TURINYS

I. BENDROSIOS NUOSTATOS.....	3
II. VERTINIMO REZULTATAI.....	4
III. IŠVADA	7
IV. VIDAUS KONTROLĖS VERTINIMAS.....	7
V. REKOMENDACIJOS	8

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

Vidaus audito atlikimo motyvai	Vidaus auditas atliktas vadovaujantis Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo (toliau – ANMĮ) 7 straipsnio 3 dalies nuostatomis, Kalvarijos savivaldybės 2023-2025 metų strateginiu veiklos planu ir Kalvarijos savivaldybės administracijos centralizuotos vidaus audito tarnybos 2023 metų veiklos planu.
Vidaus audito atlikimo terminas	Vidaus audito pradžia – 2023 m. birželio 21 d., vidaus audito pabaiga – 2023 m. liepos 14 d.
Vidaus audito apimtis	2023 m. I pusmečio administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymas nustatytas Kalvarijos savivaldybės 2023-2025 metų strateginiame veiklos plane.
Vidaus audito tikslas	Įvertinti, kaip įgyvendinamos administracinės naštos mažinimo priemonės, nustatytos Kalvarijos savivaldybės 2023-2025 metų strateginiame veiklos plane, vadovaujantis ANMĮ, Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu ir kitais vidaus auditą reglamentuojančiais teisės aktais.
Vidaus audito metodai	Informacija gauta taikant audito procedūras: pokalbius, apklausas, teisės aktų tikrinimas audito temos ribose, dokumentų tikrinimas, vertinimas, informacijos palyginimas ir nagrinėjimas.
Vidaus audito vertinimo kriterijai	Audito metu vertintos administracinės naštos mažinimo priemonės įtrauktos į strateginį veiklos planą, atitiktis ANMĮ nustatytiems reikalavimams ir vykdymas pagal strateginio veiklos plano vertinimo kriterijus. Ataskaitoje pateikiami tik tikrinimo metu nustatyti faktai ir laikomasi prielaidos, kad pateikti duomenys teisingi ir išsamūs, dokumentų kopijos atitinka originalus. Paaaiškinimas. Vidaus audito ataskaitoje rekomendacijos reikšmingumas bus žymimas: didelis – D; vidutinis – V; mažas – M.
Vidaus audito vykdytojai	Centralizuotos vidaus audito tarnybos vedėja Laura Vinčiauskienė.

II. VERTINIMO REZULTATAI

Teisinis administracinės naštos mažinimo reglamentavimas:

Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymas 2012 m. lapkričio 8 d. Nr. XI-2386. ANMĮ tikslas - užtikrinti darnų administracinės naštos mažinimo procesą, orientuotą į piliečių, verslo subjektų ir valstybės interesus, kuo mažesniais sąnaudomis pasiekti teisės aktuose numatytų tikslų. Vykdydama ANMĮ 6 straipsnio 1 dalies reikalavimus, Kalvarijos savivaldybės taryba 2023 m. vasario 24 d. sprendimu Nr. T-9 (1.5E) patvirtino Kalvarijos savivaldybės 2023-2025 metų strateginį veiklos planą ir įtraukė administracinės naštos mažinimo uždavinius.

Strateginio veiklos plano mažinant administracinę naštą uždavinių vertinimas:

1. „Mažinti administracinę naštą, siekiant taupyti piliečių, verslo subjektų ir valstybės finansinius, materialinius ir nematerialinius išteklius“. Vertinant uždavinį nustatyta:
 - Nenustatyta kokiomis priemonėmis bus tinkamai įgyvendintas uždavinys.
 - Nustatyti vertinimo kriterijai nesikeičia nuo 2016 metų ir yra praradę aktualumą.
 - Nustatyti tik dalis uždavinio vykdytojų, nors administracinių paslaugų teikėjų yra daugiau.

Analizė pateikta lentelėje:

Eil. Nr.	Skyrius	Vertinimo kriterijus 2023 metų I pusmetis			
		Administracinė naštą mažinančių pakeistų teisės aktų skaičius	Administracinę naštą mažinančių bendradarbiavimo sutarčių skaičius	Parengtų arba modifikuotų administracinių paslaugų elektroninių paslaugų formų skaičius	Peržiūrėtų teisės aktų, reglamentuojančių ir informacinių sistemų naudojimą (atsisakant spausdinimų) skaičius
1.	Ūkio skyrius	0	0	0	0
2.	Buhalterinės apskaitos skyrius	0	0	0	0
3.	Finansų ir biudžeto planavimo skyrius	0	0	0	0
4.	Socialinių reikalų skyrius	0	0	1	0

5.	Žemės ūkio ir melioracijos skyrius	0	0	0	0
6.	Ekonominės plėtros ir investicijų skyrius	0	0	2	0
7.	Tarpinstitucinio bendradarbiavimo koordinatorius (vyriausiasis specialistas)	0	0	0	0
8.	Bendrujų reikalų skyrius	0	0	0	0
9.	Teisės ir civilinės metrikacijos skyrius	0	0	0	0
Viso:		0	0	3	0

2., „Užtikrinti administracinės naštos viešinimą ir stebėseną“. Vertinant uždavinį nustatyta:

- Nenustatyta kokiomis priemonėmis bus tinkamai įgyvendintas uždavinys.
- Nustatytas uždavinys administracinės naštos nemažina.
- Nustatyti vertinimo kriterijai nesikeičia nuo 2016 metų.

Analizė pateikta lentelėje:

Eil. Nr.	Vertinimo kriterijus	Rezultatai ir pastabos	
		Rezultatai	Pastabos
1.	Rezultatų apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą paskelbimo Savivaldybės internetiniame puslapyje skaičius per metus	2	Už 2022 metus paskelbta www.kalvarija.lt svetainėje (dvi administracinės naštos mažinimo priemonių vertinimo ataskaitos).
2.	Informaciniai pranešimai administracinės naštos mažinimo tema Savivaldybės interneto	2	Už 2022 metus paskelbta www.kalvarija.lt svetainėje (dvi

	svetainėje		administracinės naštos mažinimo priemonių vertinimo ataskaitos).
3.	Paskelbtų dokumentų skaičius	33	Už 2022 metus paskelbta www.kalvarija.lt svetainėje (dvi administracinės naštos mažinimo priemonių vertinimo ataskaitos). Teisės aktų registre per 2023 metų I pusmetį paskelbta Kalvarijos savivaldybės administracijos direktoriaus 15 įsakymų., Kalvarijos savivaldybės tarybos 15 sprendimų ir Kalvarijos savivaldybės mero 1 potvarkis.
4.	Įvertintų teisės aktų projektų skaičius	30	Kalvarijos savivaldybės administracijos direktoriaus 15 įsakymų., Kalvarijos savivaldybės tarybos 15 sprendimų.
5.	Surengtų seminarų skaičius	0	Nebuvo surengtų seminarų administracinės naštos mažinimo tema.

3. Atlikti administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo kontrolę“. Vertinant uždavinį nustatyta:

- Nėra nustatyta kokiomis priemonėmis bus tinkamai įgyvendintas uždavinys,
- Nustatyti vertinimo kriterijai nesikeičia nuo 2016 metų.

Analizė pateikta lentelėje:

Eil. Nr.	Vertinimo kriterijus	Rezultatai ir pastabos	
		Rezultatai	Pastabos
1.	Pateikta informacija apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą Centralizuotai vidaus audito tarnybai	9	Pateikta nustatytų vykdytojų informacija apie administracinės naštos mažinimą.

2.	Pateikta informacija apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą administracijos direktoriui	2	Už 2022 metus paskelbta www.kalvarija.lt svetainėje (dvi administracinės naštos mažinimo priemonių vertinimo ataskaitos).
----	---	---	---

Pagal analizės duomenis matyti, kad administracinės naštos mažinimo uždaviniai įgyvendinti ir nuolat įgyvendinami formaliai, tačiau nebemažina administracinės naštos fiziniams ir juridiniams asmenims. Būtina imtis priemonių, kurios efektyviai mažintų administracinę naštą, jas įtraukiant į Kalvarijos savivaldybės strateginį veiklos planą.

III. IŠVADOS

Kalvarijos savivaldybės administracinės naštos mažinimo uždaviniai atitinka ANMĮ 3 straipsnio nuostatas. Savivaldybės vykdomas administracinės naštos mažinimas nukreiptas į proceso supaprastinimą vykdant teisės aktuose nustatytus informacinius įsipareigojimus, informacinių technologijų ir elektroninių paslaugų plėtojimą.

Vidaus audito metu nustatyta, kad yra sukurtos ir vykdomos vidaus kontrolės procedūros, kuriomis siekiama sumažinti administracinę naštą juridiniams ir fiziniams asmenims. Nustatytiems uždaviniams pasiekti nėra nustatytos konkrečios priemonės su indelio vertinimo kriterijais. Administracinės naštos mažinimo uždaviniai yra įtraukti į Kalvarijos savivaldybės 2023-2025 metų strateginį veiklos planą (Kalvarijos savivaldybės savivaldos tobulinimo programoje). Uždaviniai dėl administracinės naštos mažinimo nesikeičia nuo 2016 metų ir yra praradę efektyvumą (administracinės naštos nebemažina). Skyriui kuriojamam savivaldybės strateginį veiklos planą reikia užtikrinti kontrolę, kad planuojant administracinės naštos mažinimo uždavinius, priemonės ir kriterijai būtų numatyti aiškūs ir konkretūs.

IV. VIDAUS KONTROLĖS VERTINIMAS

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo 3 straipsnio 1 dalimi, vienas iš pagrindinių vidaus kontrolės tikslų yra užtikrinti, kad viešojo juridinio asmens veikla būtų vykdoma įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka pagal strateginius arba kitus veiklos planus.

Rizika administracinės naštos mažinimo srityje yra nustatyta ir valdoma, vadovo įdiegtos vidaus kontrolės priemonės užtikrina, kad būtų laikomasi teisės aktų reikalavimų. Vidaus kontrolė administracinės naštos mažinimo srityje vertinama **gerai**, tačiau yra trūkumų planuojant administracinės naštos mažinimo uždavinius, priemones ir kriterijus.

V. REKOMENDACIJOS

1. Užtikrinti kontrolę, kad planuojant administracinės naštos mažinimo uždaviniai, priemonės ir kriterijai būtų numatyti aiškūs ir konkretūs. (V)

Centralizuoto vidaus audito tarnybos vedėja



Laura Vinčiauskienė