



**PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
CENTRALIZUOTO VIDAUS AUDITO SKYRIUS**

**PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS 2023 METŲ
ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ PLANO
VYKDYMO IR PRISITAIKymo PRIE REGULIAVIMO IŠLAIDŲ
VERTINIMAS**

VIDAUS AUDITO ATASKAITA

2024 m. gegužės 17 d. Nr. VA34-9
Plungė

Galutinė vidaus audito
ataskaita teikiama:

Plungės rajono savivaldybės tarybos nariams (1 priedas)

Audriui Klišoniui

Plungės rajono savivaldybės
merui

Daliui Pečiuliui

Plungės rajono savivaldybės
administracijos direktoriui

Vidaus auditas atliktas vykdant Plungės rajono savivaldybės
Centralizuoto vidaus audito skyriaus 2024 metų veiklos planą.
Vertinimą atliko CVAS vedėja Kristina Černeckienė

**Vadovaujantis Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 7 straipsnio 3 dalimi, galutinė
vidaus audito ataskaita skelbiama Savivaldybės interneto svetainėje www.plunge.lt.**

IVADINĖ DALIS

Vidaus audito atlikimo motyvas. Vertinimas atliktas vadovaujantis Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymu¹ (toliau – Įstatymas) bei Centralizuoto vidaus audito skyriaus (toliau - CVAS) 2024 m. veiklos planu.

Vidaus audito atlikimo terminas. Vidaus audito pradžia – 2024 m. kovo 9 d., pabaiga – 2024 m. gegužės 17 d. (įskaitant papildomas poilsio dienas pagal Lietuvos Respublikos darbo kodekso 138 str. 3 d. komandiruotes ir išvykas į seminarus ar mokymus pagal Lietuvos Respublikos darbo kodekso 107 str.).

Audituojamas subjektas – Plungės rajono savivaldybės administracija (toliau – Administracija), adresas: Vytauto g. 12, Plungė, LT-90123, identifikavimo kodas - 188773688. Administracija yra Savivaldybės įstaiga, kurią audituojamu laikotarpiu sudarė šešiolika skyrių, du Administracijos patarėjai, vyr. specialistas, atsakingas už civilinę saugą ir mobilizaciją, jaunimo reikalų koordinatorė ir vienuolika Administracijos struktūrinių-teritorinių padalinių (seniūnijų).

Audituojama sritis – Plungės rajono savivaldybės 2023–2025 metų strateginiame veiklos plane² (toliau – Strateginis veiklos planas) numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės.

Vidaus audito apimtis. Vertinta Administracijos struktūrinių ir struktūrinių-teritorinių padalinių pateikta informacija apie Strateginiame veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą ir pritaikymą prie reguliavimo išlaidų per 2023 metus. Analizuota informacija dėl ankstesnių vertinimų metu teiktų rekomendacijų įgyvendinimo, t. y. Administracijos direktoriaus įsakymai, pareigybių aprašymai, kita su rekomendacijų įgyvendinimu susijusių Administracijos struktūrinių padalinių darbuotojų pateikta informacija.

Audituojamas laikotarpis. 2023 m. sausio 1 d. – 2023 m. gruodžio 31 d.

Vidaus audito tikslas. Įvertinti, kaip vykdomos administracinės naštos mažinimo priemonės, numatytos Strateginiame veiklos plane, nustatyti, ar šios priemonės atitinka Įstatyme numatytus reikalavimus bei įvertinti ankstesnių vidaus auditų metu teiktų pastebėjimų ir rekomendacijų įgyvendinimo būseną, kartu vertinant šios srities vidaus kontrolės sistemos efektyvumą Administracijoje.

Vidaus audito metodai. Vertinimas atliktas taikant pateiktų duomenų analizės, tikrinimo, sistemavimo, paklausimo – patvirtinimo, vertinimo, apžvalgos bei pokalbių procedūras.

Vertinimo kriterijai:

- ✓ Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo 2012 m. lapkričio 8 d. įstatymas Nr. IX-2386 (galiojanti redakcija nuo 2014-10-01);
- ✓ Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2012 m. sausio 11 d. nutarimas Nr. 4 „Dėl ūkio subjektų administracinės naštos ir pritaikymo prie reguliavimo išlaidų vertinimo metodikos patvirtinimo“ (galiojanti redakcija nuo 2023-01-01);
- ✓ Ankstesnių CVAS atliktų administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo vertinimų³ metu teiktų rekomendacijų įgyvendinimo būseną;
- ✓ Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito 2002 m. gruodžio 10 d. įstatymo Nr. IX-1253 (galiojanti redakcija nuo 2024-01-01);
- ✓ Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2017 m. lapkričio 15 d. nutarimas Nr. 933 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2007 m. rugpjūčio 22 d. nutarimo Nr. 875 „Dėl Asmenų prašymų nagrinėjimo ir jų aptarnavimo viešojo administravimo institucijose, įstaigose ir kituose viešojo administravimo

¹ Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymas, 2012 m. lapkričio 8 d. Nr. XI – 2386, 7 str. 3 d.

² Plungės rajono savivaldybės tarybos 2023 m. sausio 26 d. sprendimas Nr. T1-2 „Dėl Plungės rajono savivaldybės 2023–2025 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“.

³ Plungės rajono savivaldybės administracijos CVAS 2021 m. kovo 25 d. ataskaita Nr. VA22 „Plungės rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo 2020 metais vertinimas“ ir Plungės rajono savivaldybės administracijos CVAS 2023 m. gegužės 17 d. ataskaita Nr. VA29-10 „Plungės rajono savivaldybės administracijos 2022 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo ir pritaikymo prie reguliavimo išlaidų vertinimas“.

subjektuose taisyklių ir prašymo, skundo ar kito kreipimosi priėmimo faktą patvirtinančio dokumento formos patvirtinimo“ pakeitimo“;

✓ Plungės rajono savivaldybės tarybos sprendimai, Mero potvarkiai ir Administracijos direktoriaus įsakymai;

✓ Audito metu buvo naudojamosi dokumentų valdymo sistemoje „Kontora“ bei internetinėje erdvėje viešai prieinama ir su audito tikslu susijusia informacija. Vidaus audito ataskaita parengta vadovaujantis pateiktų dokumentų analize, paremta Lietuvos Respublikos norminių teisės aktų reikalavimais, laikantis prielaidos, jog audituoto subjekto pateikta informacija yra išsami ir objektyvi, neegzistuoja kitų susijusių dokumentų, kurie darytų įtaką ataskaitoje išdėstytoms išvadoms.

Vidaus audito vykdytojas. Vidaus auditą atliko CVAS vedėja Kristina Černeckienė.

Vidaus audito ataskaitos projektas derinti buvo pateiktas Bendrųjų reikalų skyriaus vedėjai, kuri dėl pateikto vidaus audito ataskaitos projekto pastabas ir kitokią nuomonę argumentuojančius dokumentus pateikti turėjo teisę per 5 d. d., tačiau, kadangi Bendrųjų reikalų skyriaus vedėja atostogavo, vidaus audito ataskaitos projektas buvo aptartas susitikimo su Bendrųjų reikalų skyriaus vedėjos pavaduotoja metu.

DĖSTOMOJI DALIS IR PASTEBĖJIMAI

Įstatymo tikslas – užtikrinti darnų administracinės naštos (Administracinė našta – laiko sąnaudos ir finansinės išlaidos, kurias patiria ar gali patirti asmenys, vykdydami teisės aktuose nustatytus ar teisės aktų projektuose siūlomus nustatyti informacinius įpareigojimus) mažinimo procesą, verslo subjektų ir valstybės interesus, kuo mažesnėmis sąnaudomis pasiekti teisės aktuose numatytų tikslų.

Plungės rajono savivaldybės taryba, vadovaudamasi Įstatymo 6 straipsnio 1 dalies nuostata, jog „*administracinės naštos mažinimo priemonės įtraukiamos į savivaldybių taryboms teikiamus tvirtinti savivaldybių strateginių veiklos planų projektus*“, Strateginio veiklos plano Ekonominės ir projektinės veiklos programoje (kodas – 002) nusimatė užtikrinti darnų administracinės naštos mažinimo procesą (tikslas – 002-02).

I. Rekomendacijų, pateiktų ankstesnėse vertinimų ataskaitose⁴, vykdymas.

Tikslas. Įvertinti ankstesnių vidaus auditų⁴ metu teiktų pastebėjimų ir rekomendacijų vykdymą.

Kaip jau minėta ir ankstesnėse administracinės naštos mažinimo vertinimo ataskaitose, CVAS 2021 m. kovo 25 d. Administracijos direktoriui pateiktoje vidaus audito ataskaitoje Nr. VA22 buvo teiktos trys didelio reikšmingumo rekomendacijos, iš kurių viena rekomendacija, t. y. rekomendacija Nr. 3 „Išanalizavus Savivaldybės interneto svetainės tvarkymo ir informacijos skelbimo joje tvarkos⁵ bei Informacijos pateikimo visuomenei tvarkos⁶ aprašus, įvertinti, ar aprašuose pateikiama informacija nesidubliuoja, ir priimti sprendimą dėl vienos bendros tvarkos tvirtinimo tikslingumo“, net ir 2023 metais, atliekant Administracijos 2022 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo ir prisitaikymo prie reguliavimo išlaidų vertinimą,

⁴ Plungės rajono savivaldybės administracijos CVAS 2021 m. kovo 25 d. ataskaita Nr. VA22 „Plungės rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo 2020 metais vertinimas“ ir Plungės rajono savivaldybės administracijos CVAS 2023 m. gegužės 17 d. ataskaita Nr. VA29-10 „Plungės rajono savivaldybės administracijos 2022 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo ir prisitaikymo prie reguliavimo išlaidų vertinimas“.

⁵ Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2013 m. gegužės 30 d. įsakymas Nr. D-348 „Dėl Savivaldybės interneto svetainės tvarkymo ir informacijos skelbimo joje tvarkos aprašo patvirtinimo“.

⁶ Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2019 m. gruodžio 2 d. įsakymas Nr. D-1137 „Dėl Plungės rajono savivaldybės informacijos pateikimo visuomenei tvarkos aprašo patvirtinimo“.

buvo neįgyvendinta. Planuojama priemonė rekomencijai įgyvendinti buvo numatyta – „Išanalizuoti Savivaldybės interneto svetainės tvarkymo ir informacijos skelbimo joje tvarkos bei Informacijos pateikimo visuomenei tvarkos aprašai ir priimtas sprendimas – palikti šias abi tvarkas ar apjungti į vieną“. Numatytas vykdytojas – Informacinių technologijų skyriaus vedėjas, o įgyvendinimo terminas – 2021 m. spalio 1 d.

2022 m. vasario mėnesį vykusio susitikimo su Informacinių technologijų skyriaus vedėju ir kompiuterininku bei Kultūros, turizmo ir viešųjų ryšių skyriaus vedėja metu išdiskutavus teiktos rekomencijos aktualumą ir naudingumą, buvo sutarta rekomenciją įgyvendinti po Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo naujos redakcijos įsigaliojimo nuo balandžio 1 d., kai įsigalios naujas esamos vietos savivaldos modelis, pakeisiantis mero ir Administracijos direktoriaus funkcijas.

Pastebėjimas. Kadangi sprendimas dėl dviejų panašių tvarkų, t. y. Plungės rajono savivaldybės interneto svetainės administravimo tvarkos aprašas⁷ ir Plungės rajono savivaldybės informacijos pateikimo visuomenei tvarkos aprašo⁸, apjungimo yra priimtas, rekomencija, nors ir ne iki galo, laikoma įgyvendinta, tačiau vidaus audito atlikimo metu šių dviejų tvarkų bendras tvarkos aprašo projektas parengtas vis dar nebuvo.

CVAS 2023 m. gegužės 17 d. Plungės rajono savivaldybės merui, Tarybos nariams ir Administracijos direktoriui pateiktoje ataskaitoje⁹ teiktų rekomencijų įgyvendinimo priemonių planas su komisijos, administracinės naštos mažinimo priemonių 2022 m. planui parengti ir jo įgyvendinimui organizuoti, pirmininko pavaduotoja suderintas buvo 2023 m. birželio 2 d.¹⁰

Pastebėjimas. Administracijos direktoriaus įsakymas, kuriuo pavedama įgyvendinti rekomencijas, pateiktas CVAS vidaus audito ataskaitoje Nr. 29-10⁹, atskaitiniu laikotarpiu parengtas nebuvo, tačiau kodėl, išsiaiškinti nėra galimybės, kadangi administracinės naštos mažinimo priemonių 2022 m. planui parengti ir jo įgyvendinimui organizuoti pirmininko pavaduotoja Administracijoje nebedirba nuo 2023 m. spalio 11 d.

Laikinais Bendrųjų reikalų skyriaus vedėjo pareigybės aprašyme nustatytas funkcijas atlikti buvo pavesta Bendrųjų reikalų skyriaus vyresniajai specialistei¹¹, kuriai administracinės naštos mažinimo priemonių planui parengti ir jo įgyvendinimui organizuoti sudarytos komisijos pirmininko pavaduotojos pareigas nebuvo nurodyta perimti. Nuo 2023 m. lapkričio 6 d. į Bendrųjų reikalų skyriaus vedėjo pareigas laikinai buvo perkelta¹² Strateginio planavimo ir investicijų skyriaus vedėjo pavaduotoja, kuri nuo 2024 m. vasario 1 d. minėto skyrius vedėjo pareigas eina nuolat¹³, tačiau kuriai taip pat nebuvo pavesta atlikti administracinės naštos mažinimo priemonių plano įgyvendinimą.

Būtina paminėti, jog nors administracinės naštos mažinimo užtikrinimas atskirais įsakymais niekam nebuvo pavestas, CVAS vidaus audito ataskaitoje Nr. 29-10⁹ pateiktos rekomencijos buvo įgyvendinamos vadovaujantis rekomencijų, pateiktų vidaus audito ataskaitoje Nr. VA29-10 „Plungės

⁷ Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. vasario 10 d. įsakymas Nr. DE-101 „Dėl Plungės rajono savivaldybės interneto svetainės administravimo tvarkos aprašo patvirtinimo“.

⁸ Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2019 m. gruodžio 2 d. įsakymas Nr. D-1137 „Dėl Plungės rajono savivaldybės informacijos pateikimo visuomenei tvarkos aprašo patvirtinimo“.

⁹ Plungės rajono savivaldybės administracijos CVAS 2023 m. gegužės 17 d. ataskaita Nr. VA29-10 „Plungės rajono savivaldybės administracijos 2022 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo ir prisitaikymo prie reguliavimo išlaidų vertinimas“.

¹⁰ Plungės rajono savivaldybės administracijos CVAS 2023 m. gegužės 17 d. ataskaitos Nr. VA29-10 2 priedas „Rekomencijų, pateiktų vidaus audito ataskaitoje Nr. VA29-10 „Plungės rajono savivaldybės administracijos 2022 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo ir prisitaikymo prie reguliavimo išlaidų vertinimas“ įgyvendinimo priemonių planas Nr. VA29-11“.

¹¹ Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. spalio 11 d. įsakymas Nr. DP-323 „Dėl pavidimo xxx xxx atlikti Bendrųjų reikalų skyriaus vedėjo pareigybės aprašyme nustatytas funkcijas“.

¹² Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. spalio 30 d. įsakymas Nr. DP-340 „Dėl xxx xxx laikino perkėlimo į Bendrųjų reikalų skyriaus vedėjo pareigas esant tarnybinei būtinybei“.

¹³ Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2024 m. sausio 30 d. įsakymas Nr. DP-43 „Dėl xxx xxx perkėlimo“.

rajono savivaldybės administracijos 2022 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo ir prisitaikymo prie reguliavimo išlaidų vertinimas“, įgyvendinimo priemonių planu¹⁰.

CVAS vidaus audito ataskaitoje¹⁴ buvo pateiktos trys didelio reikšmingumo rekomendacijos:

Rekomendacija Nr. 1 „Atnaujinti komisiją¹⁵, sudarytą administracinės naštos mažinimo priemonių planui parengti ir jo įgyvendinimui organizuoti¹⁶“.

Priemonė rekomendacijai įgyvendinti. Parengti Administracijos direktoriaus įsakymą dėl komisijos, sudarytos administracinės naštos mažinimo priemonių planui parengti ir jo įgyvendinimui organizuoti, atnaujinimo.

Rekomendacijos įgyvendinimo terminas. 2023 m. birželio 1 d.

Už rekomendacijos įgyvendinimą atsakingas asmuo. Bendrųjų reikalų skyriaus vedėja.

Priemonės įgyvendinimo būseną. Administracijos direktoriaus 2023 m. gegužės 17 d. įsakymas Nr. DE-351 „Dėl komisijos administracinės naštos mažinimo priemonių planui parengti ir jo įgyvendinimui organizuoti sudarymo“.

Pastebėjimas. Rekomendacija Nr. 1, teikta CVAS vidaus audito ataskaitoje Nr. VA29-10, įgyvendinta, sudarant komisiją Administracijos direktoriaus 2023 m. gegužės 17 d. įsakymu Nr. DE-351¹⁷.

Atkreiptinas dėmesys, jog 2022 m. rugpjūčio 3 d. Administracijos direktoriui buvo teikta ataskaita¹⁸, kurioje kartu buvo pateikta rekomendacija „Užtikrinti visų Administracijos darbuotojų naudojamą visomis dokumentų valdymo sistemos „Kontora“ galimybėmis, ypatingą dėmesį atkreipiant į naujai registruojamų dokumentų susiejimą su anksčiau rengtais, bet nebegaliojančiais pripažintais Administracijos dokumentais, pvz. būtina užtikrinti Administracijos direktoriaus negaliojančiais pripažintų įsakymų¹⁹ tinkamą statusą dokumentų valdymo sistemoje „Kontora“ pakeičiant juos į „Negaliojantis““. Administracijos direktoriaus 2022 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu²⁰ už rekomendacijų įgyvendinimą atsakingi asmenys buvo įpareigoti jas įgyvendinti.

Pastebėjimas. Administracijos direktorius užtikrina Lietuvos Respublikos vidaus audito ir vidaus kontrolės įstatymo 13 straipsnio 7 punkto nuostatą ne vėliau kaip per 15 darbo dienų priimti sprendimą įgyvendinti arba neįgyvendinti vidaus audito ataskaitose pateiktas rekomendacijas, tačiau vykdant 2023 m. administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo ir prisitaikymo prie reguliavimo išlaidų vertinimą, nustatyta, jog nors ši rekomendacija įgyvendinama nuolat, tačiau jos vykdymo kontrolė vykdoma netinkamai, kadangi dokumentų valdymo sistemoje „Kontora“ Administracijos direktoriaus įsakymo Nr. DE-844¹⁶ statusas vis dar yra „Galiojantis“, nors minėtas įsakymas negaliojančiu pripažintas 2023 m. gegužės 17 d.¹⁷.

¹⁴ Plungės rajono savivaldybės administracijos CVAS 2023 m. gegužės 17 d. ataskaita Nr. VA29-10 „Plungės rajono savivaldybės administracijos 2022 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo ir prisitaikymo prie reguliavimo išlaidų vertinimas“.

¹⁵ Administracinės naštos mažinimo priemonių 2022 metų planui parengti ir jo įgyvendinimui organizuoti komisija, sudaryta Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2022 m. rugpjūčio 17 d. įsakymu Nr. DE-844 „Dėl Komisijos administracinės naštos mažinimo priemonių planui parengti ir jo įgyvendinimui organizuoti sudarymo“.

¹⁶ Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2022 m. rugpjūčio 17 d. įsakymas Nr. DE-844 „Dėl komisijos administracinės naštos mažinimo priemonių planui parengti ir jo įgyvendinimui organizuoti sudarymo“.

¹⁷ Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. gegužės 17 d. įsakymas Nr. DE-351 „Dėl komisijos administracinės naštos mažinimo priemonių planui parengti ir jo įgyvendinimui organizuoti sudarymo“.

¹⁸ Plungės rajono savivaldybės administracijos CVAS 2022 m. rugpjūčio 3 d. ataskaita Nr. VA26 „Plungės rajono savivaldybės administracijos 2021 metų administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“.

¹⁹ Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. liepos 15 d. įsakymas Nr. DP-141 „Dėl pavedimo xxx xxx eiti Bendrųjų reikalų skyriaus vedėjo pareigas“ ir Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2019 m. rugsėjo 25 d. įsakymas Nr. D-876 „Dėl Komisijos administracinės naštos mažinimo priemonių planui parengti ir jo įgyvendinimui organizuoti sudarymo“.

²⁰ Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2022 m. rugpjūčio 18 d. įsakymas Nr. DE-847 „Dėl rekomendacijų, pateiktų vidaus audito ataskaitoje Nr. VA26-13 „Plungės rajono savivaldybės administracijos 2021 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo vertinimas“, įgyvendinimo priemonių plano Nr. VA26-14, vykdymo“.

Rekomendacija Nr. 2 „Užtikrinti tinkamą administracinės naštos mažinimo priemonių kūrimą, atitinkantį Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo nuostatas“.

Priemonė rekomendacijai įgyvendinti. Įpareigoti komisiją, sudarytą administracinės naštos mažinimo priemonių planui parengti ir jo įgyvendinimui organizuoti, numatyti administracinės naštos mažinimo priemones, atitinkančias Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo nuostatas.

Rekomendacijos įgyvendinimo terminas. 2023 m. liepos 1 d.

Už rekomendacijos įgyvendinimą atsakingas asmuo. Administracijos direktorius.

Priemonės įgyvendinimo būseną. Parengtas administracinės naštos mažinimo priemonių planas ir jo įgyvendinimui numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės, atitinkančios Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo nuostatas.

Pastebėjimas. Rekomendacija Nr. 2, teikta CVAS vidaus audito ataskaitoje Nr. VA29-10, įgyvendinta, t. y. komisija, administracinės naštos mažinimo priemonių planui parengti ir jo įgyvendinimui organizuoti, sudaryta, o numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės atitinka Įstatymo 3 ir 4 straipsnių nuostatas.

Rekomendacija Nr. 3 „Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2017 m. lapkričio 15 d. nutarimu²¹, asmenų aptarnavimo Administracijoje kokybės vertinimą atlikti Administracijos direktoriaus pavedimu, ypatingą dėmesį atkreipiant į anoniminės asmenų aptarnavimo Administracijoje kokybės vertinimo apklausos rezultatus, kuriuose pateikiama informacija apie galimai vykdomus pažeidimus valstybinėse įstaigose“.

Priemonė rekomendacijai įgyvendinti. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2017 m. lapkričio 15 d. nutarimu²¹, asmenų aptarnavimo Administracijoje kokybės vertinimą atlikti Administracijos direktoriaus pavedimu. Atlikus anoniminės asmenų aptarnavimo Administracijoje kokybės vertinimo apklausos metu gautų rezultatų analizę, surinkti informaciją apie nusiskundimus ir galimai vykdomus pažeidimus valstybinėse įstaigose bei susistemintą informaciją pristatyti ir aptarti su Administracijos direktoriumi dėl galimų sprendimų priėmimo.

Rekomendacijos įgyvendinimo terminas. Kokybės vertinimas pradėtas atlikti turėjo būti iki 2023 m. liepos 1 d., o anoniminės asmenų aptarnavimo Administracijoje kokybės vertinimo apklausos rezultatai pristatyti Administracijos direktoriui iki 2024 m. kovo 31 d.

Už rekomendacijos įgyvendinimą atsakingas asmuo. Administracijos direktorius ir Bendrųjų reikalų skyriaus vedėja.

Priemonės įgyvendinimo būseną. Anoniminė asmenų aptarnavimo Administracijoje kokybės vertinimo apklausa skelbiama Savivaldybės interneto svetainėje www.plunge.lt. Interesantai atsakymus gali teikti visus metus. Pasibaigus kalendoriniams metams, atliekama anoniminės asmenų aptarnavimo Administracijoje kokybės vertinimo apklausos metu gautų rezultatų analizė, kuri bus aptarta su Administracijos direktoriumi.

Pastebėjimas. Anoniminė asmenų aptarnavimo Administracijoje kokybės vertinimo apklausa buvo atlikta, rezultatai išanalizuoti ir 2024 m. kovo 21 d. aptarti su Administracijos direktoriumi, tačiau nors asmenų aptarnavimo kokybės vertinimas turėjo būti atliekamas Administracijos direktoriaus pavedimu, o tokio įsakymo dokumentų valdymo sistemoje „Kontora“ nėra, rekomendacija laikoma įgyvendinta.

Apibendrinant galima teigti, jog CVAS teiktų rekomendacijų įgyvendinimas vertinamas gerai²² (pagal vertinimo skalę: silpnai, patenkinamai, gerai, labai gerai), kadangi ataskaitiniu laikotarpiu Administracija visas tris 2023 metais teiktas rekomendacijas įgyvendino, o taip pat, nors

²¹ Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2017 m. lapkričio 15 d. nutarimas Nr. 933 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2007 m. rugpjūčio 22 d. nutarimo Nr. 875 „Dėl Asmenų prašymų nagrinėjimo ir jų aptarnavimo viešojo administravimo institucijose, įstaigose ir kituose viešojo administravimo subjektuose taisyklių ir prašymo, skundo ar kito kreipimosi priėmimo faktą patvirtinančio dokumento formos patvirtinimo“ pakeitimo“, 11.7 papunktis.

²² Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. gegužės 31 d. įsakymu Nr. DE-642 „Dėl Plungės rajono savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus vidaus audito metodikos patvirtinimo“ patvirtintos vidaus audito metodikos 32.2 punkto nuostata (gerai – jei visa rizika yra nustatyta ir valdoma, bet yra keletas nesvarbių vidaus kontrolės trūkumų, neturinčių neigiamos įtakos viešojo juridinio asmens veiklos rezultatams).

ir ne iki galo, bet įgyvendinti pradėta ir 2021 m. kovo 25 d. CVAS ataskaitoje Nr. VA22²³ Administracijos direktoriui teikta rekomendacija.

II. Veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymas.

Tikslas. Nustatyti, kaip vykdomos administracinės naštos mažinimo priemonės, numatytos Strateginiame veiklos plane, ir ar šios priemonės atitinka Įstatyme numatytus reikalavimus.

Kaip jau minėta vidaus audito ataskaitos I skyriuje, Administracijos direktoriaus 2023 m. gegužės 17 d. įsakymu²⁴ buvo sudaryta komisija administracinės naštos mažinimo priemonių 2023 metų planui peržiūrėti ir esant poreikiui jį atnaujinti bei parengti administracinės naštos mažinimo 2024 m. priemonių planą ir užtikrinti jo vykdymą (toliau – Komisija). Sudarytos Komisijos pirmininku paskirtas Administracijos direktorius, pirmininko pavaduotoja – Bendrųjų reikalų skyriaus vedėja, o Komisijos nariais paskirti šešių Administracijos struktūrinių padalinių vedėjai ir kt. darbuotojai.

Pastebėjimas. Komisija administracinės naštos mažinimo 2023 m. priemonių plano peržiūrai ir esant poreikiui jo atnaujinimui bei administracinės naštos mažinimo 2024 m. priemonių plano parengimui ir jo įgyvendinimo užtikrinimui sudaryta. Iš darbo išėjus Bendrųjų reikalų skyriaus vedėjai Komisija atnaujinta nebuvo, tačiau Komisija atnaujinta vidaus audito vykdymo metu²⁵. Komisijos pirmininkas išlieka Administracijos direktorius, jo pavaduotoja skiriama Bendrųjų reikalų skyriaus vedėjo pavaduotoja, taip pat pasikeitė vienas Komisijos narys, t. y. l. e. p. Strateginio planavimo ir investicijų skyriaus vedėjo pavaduotoja.

Vadovaujantis Įstatymo 6 straipsnio 1 dalies nuostata, Plungės rajono savivaldybės tarybos sprendimu²⁶, buvo patvirtintas Strateginis veiklos planas, kurio Ekonominės ir projektinės veiklos programoje (kodas – 002) numatyta, jog siekiant užtikrinti darnų administracinės naštos mažinimo procesą (tikslas – 002-02), bus įgyvendinamas 002-02-01 uždavinys „Administracinės naštos mažinimo užtikrinimas“, o jam įgyvendinti bus taikomos dvi priemonės:

1) 002-02-01-01 Didinti bendradarbiavimą su institucijomis plečiant teikiamas elektronines paslaugas.

2) 002-02-01-02 Diegti naujas ir tobulinti veikiančias informacines sistemas.

Įstatymo 6 straipsnio 2 dalis nustato prievolę internetinėse savivaldybių svetainėse ne rečiau kaip kartą per pusmetį skelbti informaciją apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą, o Įstatymo 7 straipsnio 2 dalis nustato prievolę savivaldybių taryboms teikiant veiklos ataskaitas savivaldybės bendruomenėms jose nurodyti ir įvertinti praėjusio laikotarpio administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo rezultatus.

Pastebėjimas. Informacija apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą interneto svetainėje nėra skelbiama. Informaciją apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą surenka CVAS vedėja, atlikdama administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo vertinimą. Informacija apie įvykdytas, kaip įvykdytas ar neįvykdytas ir dėl kokių priežasčių neįvykdytas administracinės naštos mažinimo priemonės, yra pateikiama kartą metuose CVAS atliekamo vertinimo vidaus audito ataskaitoje, kuri, vadovaujantis Įstatymo 7 straipsnio 3 dalimi yra skelbiama Plungės rajono savivaldybės interneto svetainėje [www.plunge.lt.](http://www.plunge.lt), tačiau ne kas pusmetį, o vieną kartą metuose.

²³ Plungės rajono savivaldybės administracijos CVAS 2021 m. kovo 25 d. ataskaita Nr. VA22 „Plungės rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo 2020 metais vertinimas“.

²⁴ Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. gegužės 17 d. įsakymas Nr. DE-351 „Dėl komisijos administracinės naštos mažinimo priemonių planui parengti ir jo įgyvendinimui organizuoti sudarymo“.

²⁵ Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2024 m. balandžio 29 d. įsakymas Nr. DE-272 „Dėl komisijos administracinės naštos mažinimo priemonių planui parengti ir jo įgyvendinimui organizuoti sudarymo“.

²⁶ Plungės rajono savivaldybės tarybos 2023 m. sausio 26 d. sprendimas Nr. T1-2 „Dėl Plungės rajono savivaldybės 2023–2025 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“.

Savivaldybės taryba savo veiklos ataskaitoje informacijos apie praėjusio laikotarpio administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimą bendruomenei nepateikia.

Siekiant užtikrinti darnų administracinės naštos mažinimo procesą, numatoma mažinti administracinę naštą, stengiantis taupyti piliečių, verslo subjektų ir valstybės finansinius, materialinius ir nematerialinius išteklius, užtikrinant administracinės naštos viešinimą ir stebėseną. Įgyvendinant administracinės naštos mažinimo užtikrinimą, siekiama ir toliau kelti teikiamų administracinių paslaugų kokybės lygį. Patikimai veikiančios informacinės sistemos ir pažangios informacinės technologijos sudaro prielaidas administracinės naštos mažinimui verslui ir gyventojams. Vykdamas administracinės naštos mažinimo priemones bus siekiama kuo mažesnėmis laiko sąnaudomis ir finansinėmis išlaidomis vykdyti teisės aktuose numatytus informacinius išpareigojimus, maksimaliai administracines procedūras, ir užtikrinti administracinės naštos stebėseną bei viešumą.

Pastebėjimas. Taryba sprendimo dėl pritarimo 2023-2025 metų strateginio veiklos plano 2023 m. įgyvendinimo ataskaitai priėmusi dar nėra, kadangi dažniausiai šis sprendimas Taryboje priimamas kiekvienų metų gegužės mėnesį.

Strateginiame veiklos plane, siekiant užtikrinti darnų administracinės naštos mažinimo procesą, kaip jau minėta ir anksčiau, numatytos dvi nefinansinės priemonės, skirtos įgyvendinti pažangos uždavinį (atitinka Plungės rajono SPP 1-o prioriteto 1.4 tikslo 1.4.1 uždavinį „Modernizuoti ir skaitmenizuoti Plungės rajono savivaldybės administracines ir viešąsias paslaugas“):

1 priemonė. Didinti bendradarbiavimą su institucijomis plečiant teikiamas elektronines paslaugas.

Savivaldybės strateginio plėtros plano rodiklis – Administracinių paslaugų skaitmenizavimo ir modernizavimo projektų skaičius (vnt.); Skaitmenizuotų (el. būdu teikiamų) administracinių paslaugų dalis (%). Stebėsenos rodiklio pavadinimas – sudarytų bendradarbiavimo tarp institucijų dėl teikiamų elektroninių paslaugų sutarčių ir/arba gautų prieigų skaičius. Siektina stebėsenos rodiklių reikšmė 2023 metams – 2 vnt.

Finansų skyriaus darbuotojai informavo, jog 2023 m. gegužės 29 d. su SOLLO, UAB buvo pasirašyta sutartis dėl mokėjimo paslaugų teikimo (dokumentų valdymo sistemoje „Kontora“ sutartis Nr. A1-11), kad mokėtojams susimokėti už teikiamas paslaugas (pvz. įmokas už valstybinę žemės nuomą) būtų suteikta papildoma galimybė naudojantis brūkšninio kodu, kitu dokumentiniu ar žodiniu mokėjimo nurodymu, grynaisiais ir negrynaisiais pinigais. Mažinama administracinė našta piliečiams, suteikiant papildomą ir gausesnę galimybių įvairovę atliekant mokėjimus iki 600,00 Eur. Bendradarbiavimo sutartis sudaryta nemokamai.

Taip pat Plungės rajono savivaldybė, siekdama tobulinti interesantų aptarnavimą, išsiaiškinti gyventojų poreikius bei juos tenkinti Savivaldybės interneto svetainėje www.plunge.lt ataskaitiniu laikotarpiu, kaip ir kasmet, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos nutarime²⁷ nustatyta prievole, organizavo gyventojų nuomonės apklausą „Plungės rajono savivaldybės administracijos asmenų aptarnavimo vertinimas, 2023“. Klausimynas buvo publikuojamas Savivaldybės interneto svetainėje, informacija apie galimybę dalyvauti apklausoje buvo skelbiama socialinio tinklo „Facebook“ Plungės rajono savivaldybės paskyroje bei bėgančia eilute Savivaldybės interneto svetainėje www.plunge.lt. Anoniminėje apklausoje galėjo dalyvauti visi Plungės rajono gyventojai, tačiau dalyvavo tik 87 respondentai, nors Plungės miestas, 2023 m. gruodžio 31 d. duomenimis, turėjo apie 17 tūkst. gyventojų, t. y. 17 428 žmonės deklaravę savo gyvenamąją vietą (per metus sumažėjo 139 piliečiais), o Plungės rajonas apie 34,5 tūkst. gyventojų, t. y. 34 559 gyventojai deklaravę savo gyvenamąją vietą (per metus sumažėjo 545 piliečiais).

Pastebėjimas. Apklausoje dalyvauja ypatingai mažas respondentų skaičius.

Peržiūrėjus visus anoniminės asmenų aptarnavimo kokybės vertinimo apklausos metu gautus rezultatus, matyti, jog net 60 apklaustųjų (iš 87 į anketą atsakiusių respondentų) teigia, jog

²⁷ Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2017 m. lapkričio 15 d. nutarimas Nr. 933 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2007 m. rugpjūčio 22 d. nutarimo Nr. 875 „Dėl asmenų prašymų nagrinėjimo ir jų aptarnavimo viešojo administravimo institucijose, įstaigose ir kituose viešojo administravimo subjektuose taisyklių ir prašymo, skundo ar kito kreipimosi priėmimo faktą patvirtinančio dokumento formos patvirtinimo“ pakeitimo“, 11.7 papunktis.

tik iš dalies jiems užtenka informacijos apie asmenų aptarnavimą Administracijoje (seniūnijose), dažniausiai naujienos ir aktuali informacija sužinoma socialiniame tinkle „Facebook“, didžioji dalis besikreipiančių į Administraciją atvyksta į įstaigą (40 iš 76 į šį klausimą atsakiusių respondentų) ir taip pat didžioji dalis apklausoje dalyvavusių respondentų atsakė, jog tai daro todėl, kad labiau patinka tiesioginis bendravimas su specialistais (25 iš 80 į šį klausimą atsakiusių respondentų), kita dalis atsakė, jog nesinaudoja galimybe užsakyti elektronine paslaugas todėl, kad www.epaslaugos.lt yra per daug sudėtinga sistema.

Atkreiptinas dėmesys, jog apklausoje dalyvavę asmenys teigia, jog sprendžiant problemas jiems patiems reikėjo pateikti dokumentus ir iš Savivaldybės skyrių, seniūnijų, Savivaldybei pavaldžių įstaigų, ir iš valstybės institucijų bei įstaigų. Kaip pavyzdžiai buvo nurodyta, jog Administracijos darbuotojai prašė pažymų iš Registrų centro, gyvenamosios vietos deklaracijų, mirimo pažymos ir pan. Anoniminės asmenų aptarnavimo Administracijoje kokybės vertinimo apklausos rezultatų suvestinėje taip pat matyti, kad žmonės piktinasi kai kuriais dalykais ar net konkrečiais darbuotojais Administracijoje bei kitose Plungės biudžetinėse įstaigose.

Pastebėjimas. *Apibendrinant galima teigti, jog pirmą administracinės naštos mažinimo priemonę, siekiant įgyvendinti Įstatymo 3 straipsnio 1 dalies 3 ir 4 punktus, Administracija įgyvendino tik iš dalies, kadangi nepasiektas įgyvendinimo kriterijus, t. y. siektina stebėsenos rodiklių reikšmė 2023 metams buvo 2 vnt., o pasiektas tik 1 vnt. kriterijus. Būtina ir toliau užtikrinti šios priemonės vykdymą, kadangi pasitaiko atvejų, kai Administracijos darbuotojai prašo išrašų ar pažymų iš įstaigų duomenų bazių, prie kurių prieigas turi.*

Taip pat atkreiptinas dėmesys į anoniminės asmenų aptarnavimo kokybės vertinimo apklausos anketą, kurioje suformuluoti klausimai tikrai galėtų padėti tobulinti Administracijos darbuotojų darbą, tačiau būtina apsvarstyti galimybę patobulinti apklausos algoritmus, kad būtų sudarytos sąlygos Administracijai gauti kuo daugiau naudingos informacijos, pvz. į klausimą „Per kiek laiko Jūs sulaukėte atsakymo į pateiktą klausimą ar prašymą?“ atsakius „Atsakymo negavau“, galėtų privalomai reikėti atsakyti plačiau, nurodant pagrindinę informaciją, t. y. kada buvo kreiptasi, koku būdu buvo kreiptasi ir koks klausimas ar prašymas nebuvo atsakytas. Nors į minėtą klausimą dauguma atsakiusių pažymėjo „Taip“ (36 iš 76 į šį klausimą atsakiusių respondentų), tačiau matyti, jog pasitaiko atvejų, kai žmonės skundžiasi, jog atsakymo negavo (8 iš 76 į šį klausimą atsakiusių respondentų), tačiau šios problemos nesukonkretino ir nedetalizavo.

2 priemonė. Diegti naujas ir tobulinti veikiančias informacines sistemas.

Savivaldybės strateginio plėtros plano rodiklis – Administracinių paslaugų skaitmenizavimo ir modernizavimo projektų skaičius (vnt.); Skaitmenizuotų (el. būdu teikiamų) administracinių paslaugų dalis (%). Stebėsenos rodiklio pavadinimas – patobulintų veikiančių informacinių sistemų, kurios mažina administracinę našlą skaičius. Siektina stebėsenos rodiklių reikšmė 2023 metams – 1 vnt.

Renkant informaciją apie Strateginio veiklos plano 002-02-01-02 priemonę iš Administracijos struktūrinių ir struktūrinių-teritorinių padalinių, Administracijos struktūrinių padalinių vadovai pateikė informaciją, jog dauguma jų prie šios administracinės naštos mažinimo priemonės įgyvendinimo neprisidėjo, išskyrus Administracijos Švietimo ir sporto skyrių, kuris informavo, jog 2023 metais Plungės rajono savivaldybė dalyvavo projekte „Atviros ekosistemos atsiskaitymams negrynaisiais pinigais bendrojo ugdymo įstaigų valgyklose kūrimas“, kurio metu buvo sudaryta elektroninių mokinių pažymėjimų spausdintuvo pirkimo sutartis (dokumentų valdymo sistemoje „Kontora“ 2023 m. rugsėjo 19 d. pirkimo sutartis Nr. BT6-01-710) ir neformaliojo vaikų švietimo apskaitos sistemos įdiegimo ir priežiūros Plungės rajono savivaldybės neformaliojo švietimo įstaigose ir įgyvendinant kitų švietimo teikėjų parengtas neformalaus vaikų švietimo programos pirkimo sutartis (dokumentų valdymo sistemoje „Kontora“ 2023 m. lapkričio 21 d. pirkimo sutartis Nr. BT6-01-925). Įsigytas visas paketas, kurio pagalba mokyklos įsigijo valgykloms kasos aparatus, skaitytuvus ir terminalus, kad mokiniai galėtų atsiskaityti už maitinimą su moksleivio pažymėjimu, kuriuos gavus moksleivių pažymėjimus spausdins Švietimo ir sporto skyrius, kad tėvams nebereikėtų atskirai kreiptis į įmones, teikiančias šias paslaugas.

Su naujaisiais skaitmeniniais mokinių pažymėjimais bus vykdoma neformaliojo vaikų švietimo programų lankomumo apskaita, t. y. mokiniui atėjus į neformaliojo vaikų švietimo užsiėmimą, jis su pažymėjimu atsižymės savo atvykimą, o visi duomenys automatiškai bus sisteminami programoje.

Pastebėjimas. Kadangi paketas įsigytas 2023 metais, nors įdiegimo procesas užtruko, galima teigti, jog antroji Strateginio veiklos plano 002-02-01-02 priemonė, padedanti užtikrinti administracinės naštos mažinimą yra įgyvendinta ir atitinka Įstatymo 3 straipsnio 1 dalies 4 punkte nurodytą priemonę bei siejasi su Įstatymo 4 straipsnio 7 punkte išdėstytu administracinės naštos mažinimo principu. Projektą kuruojantis Administracijos Švietimo ir sporto skyriaus vyr. specialistas bei Buhalterinės apskaitos skyriaus buhalteris, tvarkantis projekto apskaitą, informavo, jog įgyvendinant šią priemonę buvo panaudota 56 764,95 Eur. suma (iš Europos Sąjungos gauta suma: Administracija – 15 480,00 Eur., Plungės rajono mokyklos – 26 611,28 Eur.) bei iš Savivaldybės biudžeto Administracija panaudojo 14 673,67 Eur. sumą, kuriai yra pateikta mokėjimo paraiška Centrinei projektų valdymo agentūrai, o gavus finansavimą Savivaldybės biudžeto lėšos bus atstatytos kaip iš Europos Sąjungos gautas finansavimas).

Kadangi įsigyta programa dar nefunkcionuoja, neįmanoma nustatyti, ar įgyvendinus 2 priemonę administracinė našta piliečiams bus mažinama, tačiau galima teigti, jog tai sustiprinta vidaus kontrolės sistemos tinkamą funkcionavimą, kurios pagalba bus užtikrinamas teisingų duomenų apie neformalaus švietimo veiklų lankomumą teikimas Administracijai.

Apibendrinant administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų Strateginiame veiklos plane, vykdymą, galima teigti, jog abi Strateginiame veiklos plane numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės atitinka Įstatyme išvardintas administracinės naštos mažinimo priemones ir jų taikymo principus, todėl tikslingai mažina administracinę naštą. Iš dviejų priemonių visiškai įgyvendinta tik viena, t. y. antroji priemonė. Pirmoji priemonė laikoma, jog įgyvendinta tik iš dalies, kadangi nebuvo pasiekta Strateginiame veiklos plane nustatyta siektina stebėsenos rodiklių reikšmė 2023 metams, t. y. nustatyta buvo 2 vnt., o pasiektas tik 1 vnt.

Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo 2023 metais įgyvendinimas vertinamas gerai²⁸ (pagal vertinimo skalę: labai gerai, gerai, patenkinamai, silpnai).

IŠVADOS

Teiktų rekomendacijų įgyvendinimo būseną. Administracijos CVAS planinio 2021 m. kovo 25 d. vidaus audito Nr. VA22 „Plungės rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo 2020 metais vertinimas“ ataskaitoje iš trijų teiktų rekomendacijų viena rekomendacija įgyvendinta tik 2023 metais, tačiau priimtas sprendimas iš dviejų panašių tvarkų, t. y. Plungės rajono savivaldybės interneto svetainės administravimo tvarkos aprašas²⁹ ir Plungės rajono savivaldybės informacijos pateikimo visuomenei tvarkos aprašo³⁰, patvirtinti vieną iki šiol yra neįgyvendintas.

Administracijos CVAS planinio 2023 m. gegužės 17 d. vidaus audito Nr. VA29-10³¹ „Plungės rajono savivaldybės administracijos 2023 metų administracinės naštos mažinimo

²⁸ Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. gegužės 31 d. įsakymu Nr. DE-642 „Dėl Plungės rajono savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus vidaus audito metodikos patvirtinimo“ patvirtintos vidaus audito metodikos 32.2 punkto nuostata (gerai – jei visa rizika yra nustatyta ir valdoma, bet yra keletas nesvarbių vidaus kontrolės trūkumų, neturinčių neigiamos įtakos viešojo juridinio asmens veiklos rezultatams).

²⁹ Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. vasario 10 d. įsakymas Nr. DE-101 „Dėl Plungės rajono savivaldybės interneto svetainės administravimo tvarkos aprašo patvirtinimo“.

³⁰ Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2019 m. gruodžio 2 d. įsakymas Nr. D-1137 „Dėl Plungės rajono savivaldybės informacijos pateikimo visuomenei tvarkos aprašo patvirtinimo“.

³¹ Plungės rajono savivaldybės administracijos CVAS 2023 m. gegužės 17 d. ataskaitos Nr. VA29-10 „Plungės rajono savivaldybės administracijos 2022 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo ir prisitaikymo prie reguliavimo išlaidų vertinimas“.

priemonių vykdymo vertinimas“ ataskaitoje buvo teiktos trys rekomendacijos, kurios visos įgyvendintos.

CVAS teiktų rekomendacijų įgyvendinimas vertinamas **gerai**³² (pagal vertinimo skalę: silpnai, patenkinamai, gerai, labai gerai), kadangi ataskaitiniu laikotarpiu Administracija visas tris 2023 metais teiktas rekomendacijas įgyvendino, o taip pat, nors ir ne iki galo, bet įgyvendinti pradėta ir 2021 m. kovo 25 d. CVAS ataskaitoje Nr. VA22³³ Administracijos direktoriui teikta rekomendacija.

Veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymas. Administracinės naštos mažinimo priemonės yra įtrauktos į Savivaldybės tarybos patvirtintą Strateginio veiklos plano Ekonominės ir projektinės veiklos programą (kodas – 002) (Įstatymo 6 straipsnio 1 dalis), Administracijos CVAS vertina, kaip vykdomos administracinės naštos mažinimo priemonės bei vertinimo ataskaitas skelbia Savivaldybės interneto svetainėje www.plunge.lt skiltyje „Administracinės naštos mažinimas“ (Įstatymo 7 straipsnio 3 dalis), tačiau dėl darbo jėgos trūkumo skyriuje, administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymas vertinamas kas metus, o ne kas pusę metų.

Siekiant mažinti administracinę naštą fiziniams ir juridiniams asmenims bei kelti teikiamų administracinių paslaugų kokybės lygį, Strateginiame veiklos plane numatytos dvi administracinės naštos mažinimo priemonės, kuriomis siekiama plėsti teikiamas elektronines paslaugas, didinant bendradarbiavimą su institucijomis. Sudarytomis bendradarbiavimo tarp institucijų dėl teikiamų elektroninių paslaugų sutartimis ir/arba gautomis prieigomis siekiama sumažinti laiko bei finansines sąnaudas asmenims, kadangi siekiama nereikalauti pristatyti papildomų dokumentų iš atitinkamų įstaigų.

Vadovaujantis Įstatymo 7 straipsnio 3 dalimi, vidaus audito metu vertinta, ar Strateginiame veiklos plane numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės atitinka Įstatymo 3 straipsnio 1 dalyje ir 4 straipsnyje įvardintas administracinės naštos mažinimo priemonės ir nurodytus jų taikymo principus. Nustatyta, kad abi Strateginiame veiklos plane 2023 metams numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės atitinka Įstatymo 3 ir 4 straipsniuose numatytas galimas administracinės naštos mažinimo priemonės.

Ankstesnių vidaus auditų metu³⁴ buvo pastebėta, jog administracinės naštos mažinimo priemonių planui parengti ir jo įgyvendinimui organizuoti Administracijos direktoriaus įsakymais Komisijos sudaromos kasmet naujos. Nei vieno Administracijos struktūrinio padalinio nuostatuose ir nei vieno Administracijos darbuotojo pareigybės aprašyme nebuvo numatyta funkcija dėl Įstatymo 6 straipsnio nuostatos įgyvendinimo ir ataskaitiniu laikotarpiu, tačiau 2024 m. kovo 12 d. patvirtintame Bendrųjų reikalų skyriaus vedėjos pavaduotojos pareigybės aprašyme³⁵ jau yra įtraukta funkcija „*organizuoja ir koordinuoja administracinės naštos mažinimo įstaigoje*“, kuri keičiantis Administracijos darbuotojams užtikrins administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą, t. y. užtikrins administracinės naštos mažinimo priemonių plano parengimą, jo įgyvendinimą, tinkamų vertinimo kriterijų nustatymą ir pasiekimą.

Vertinant Strateginiame veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimą, taip pat nustatyta, jog Administracija nesivadovauja Įstatymo 6 straipsnio 2 dalyje

³² Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. gegužės 31 d. įsakymu Nr. DE-642 „Dėl Plungės rajono savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus vidaus audito metodikos patvirtinimo“ patvirtintos vidaus audito metodikos 32.2 punkto nuostata (gerai – jei visa rizika yra nustatyta ir valdoma, bet yra keletas nesvarbių vidaus kontrolės trūkumų, neturinčių neigiamos įtakos viešojo juridinio asmens veiklos rezultatams).

³³ Plungės rajono savivaldybės administracijos CVAS 2021 m. kovo 25 d. ataskaita Nr. VA22 „Plungės rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo 2020 metais vertinimas“.

³⁴ Plungės rajono savivaldybės administracijos CVAS 2021 m. kovo 25 d. ataskaita Nr. VA22 „Plungės rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo 2020 metais vertinimas“ ir Plungės rajono savivaldybės administracijos CVAS 2023 m. gegužės 17 d. ataskaita Nr. VA29-10 „Plungės rajono savivaldybės administracijos 2022 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo ir prisitaikymo prie reguliavimo išlaidų vertinimas“.

³⁵ Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2024 m. kovo 12 d. įsakymas Nr. DE-167 „Dėl pareigybių aprašymų patvirtinimo“.

nustatyta prievole ne rečiau kaip kartą per pusmetį atnaujinti interneto svetainėje informaciją apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą.

Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo 2023 metais įgyvendinimas vertinamas **gerai**³⁶ (pagal vertinimo skalę: labai gerai, gerai, patenkinamai, silpnai), kadangi pirmosios Strateginio veiklos plano priemonės siektina stebėsenos rodiklių reikšmė pasiekta 100%, o antrosios priemonės tik 50%.

Vidaus kontrolė. Vienas iš pagrindinių vidaus kontrolės tikslų yra užtikrinti, kad viešojo juridinio asmens veikla būtų vykdoma įstatymų, kitų teisės aktų nustatyta tvarka pagal strateginius arba kitus veiklos planus, programas bei procedūras, kad informacija apie viešojo juridinio asmens finansinę ir kitą veiklą būtų teisinga ir pateikiama teisės aktų nustatyta tvarka (Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo 3 str. 1 d.).

Administracijos vykdoma anoniminė apklausa dėl asmenų aptarnavimo kokybės Administracijoje kelia Administracijos teikiamų administracinių paslaugų kokybės lygį, tačiau siekiant efektyvesnių atliktos apklausos rezultatų, būtina atkreipti dėmesį į sudarytos anketos algoritmus.

Administracija laikosi Įstatymo nuostatų, stengiasi rinkti informaciją iš gyventojų ar patiems pastebėti sritis, kurias patobulinus, visuomenei administracinė našta būtų mažinama, todėl Administracijoje vidaus kontrolė administracinės naštos mažinimo srityje vertinama **gerai**³⁷ (pagal vertinimo skalę: labai gerai, gerai, patenkinamai, silpnai), t. y. visa rizika yra nustatyta ir valdoma, bet yra keletas nesvarbių vidaus kontrolės trūkumų, neturinčių neigiamos įtakos viešojo juridinio asmens veiklos rezultatams.

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2022 m. balandžio 6 d. nutarimu Nr. 333³⁸ buvo patvirtinta ūkio subjektų administracinės naštos ir prisitaikymo prie reguliavimo išlaidų vertinimo metodika, kurios tikslas – kiekybiškai pamatuoti išlaidas, kurias patiria ar gali patirti ūkio subjektai, vykdydami teisės aktuose nustatytus ar teisės aktų projektuose siūlomus nustatyti įpareigojimu ir jų pokytį. Nors Strateginiame veiklos plane numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės yra nefinansinės ir nebuvo susijusios su teisės aktuose nustatytais ar teisės aktų projektuose siūlomais nustatyti įpareigojimais, šio vertinimo metu visų Administracijos darbuotojų buvo prašoma pateikti informaciją ne tik apie Strateginiame veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo būseną, bet ir apie patirtas išlaidas siekiant jas įgyvendinti. Administracija, įgyvendindama Strateginiame veiklos plane numatytas administracinės naštos mažinimo priemones, patyrė ne tik minimalias darbuotojų laiko sąnaudas, bet taip pat įgyvendinant Strateginio veiklos plano 2 priemonę patyrė 30 153,67 Eur. išlaidas.

REKOMENDACIJOS

Atsižvelgiant į vidaus audito ataskaitoje nurodytus aspektus, Administracijos direktoriui rekomenduojama:

³⁶ Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. gegužės 31 d. įsakymu Nr. DE-642 „Dėl Plungės rajono savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus vidaus audito metodikos patvirtinimo“ patvirtintos vidaus audito metodikos 32.2 punkto nuostata (gerai – jei visa rizika yra nustatyta ir valdoma, bet yra keletas nesvarbių vidaus kontrolės trūkumų, neturinčių neigiamos įtakos viešojo juridinio asmens veiklos rezultatams).

³⁷ Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. gegužės 31 d. įsakymu Nr. DE-642 „Dėl Plungės rajono savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus vidaus audito metodikos patvirtinimo“ patvirtintos vidaus audito metodikos 32.2 punkto nuostata (gerai – jei visa rizika yra nustatyta ir valdoma, bet yra keletas nesvarbių vidaus kontrolės trūkumų, neturinčių neigiamos įtakos viešojo juridinio asmens veiklos rezultatams).

³⁸ Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimas Nr. 4 „Dėl Ūkio subjektų administracinės naštos ir prisitaikymo prie reguliavimo išlaidų vertinimo metodikos patvirtinimo“.

1. Užtikrinti Įstatymo 6 straipsnio 2 dalyje nustatytos prievolės „*internetinėse savivaldybių svetainėse ne rečiau kaip kartą per pusmetį skelbti informaciją apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą*“ vykdymą.

2. Užtikrinti Įstatymo 7 straipsnio 2 dalyje nustatytos prievolės „*savivaldybių taryboms teikiant veiklos ataskaitas savivaldybės bendruomenėms jose nurodyti ir įvertinti praėjusio laikotarpio administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo rezultatus*“ vykdymą.

3. Užtikrinti nebegaliojančiu pripažinto Administracijos direktoriaus 2022 m. rugpjūčio 17 d. įsakymo Nr. DE-844 „Dėl komisijos administracinės naštos mažinimo priemonių planui parengti ir jo įgyvendinimui organizuoti sudarymo“ tinkamą statusą dokumentų valdymo sistemoje „Kontora“.

Siekiant Administracijos darbuotojų darbo efektyvumo, būtina ne tik įgyvendinti teiktas rekomendacijas, bet ir pašalinti visus kitus vidaus audito ataskaitoje nustatytus trūkumus, atsižvelgti į visus paminėtus pastebėjimus.

Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėja

Kristina Černeckienė

CVAS 2024 m. gegužės 17 d.
Vidaus audito ataskaitos Nr. VA34-9
1 priedas

Vidaus audito ataskaitą gavusių Plungės rajono savivaldybės tarybos narių sąrašas:

1. Bondauskienė Vida
2. Drackienė Gintarė
3. Dužinskas Rimas
4. Endrikas Robertas
5. Kaktys Marijus
6. Kaunas Mindaugas
7. Kerpauskas Česlovas
8. Latakienė Jurgita
9. Lydis Ramūnas
10. Mašeckis Tomas
11. Misiūnas Audrius
12. Nekrašas Julius
13. Pečiulis Algirdas
14. Petkus Rimantas
15. Ramanauskas Giedrius
16. Ramanauskas Linas
17. Skierus Liudas
18. Stančikas Andriejus
19. Stonys Gediminas
20. Striaupa Remigijus
21. Šetkauskis Tadas
22. Urniežius Artūras
23. Vičienė Alina
24. Zamulskis Adomas
25. Žilienė Laima

**REKOMENDACIJŲ, PATEIKTŲ VIDAUS AUDITO ATASKAITOJE NR. VA34-9
„PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS 2023 METŲ ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ
PLANO VYKDYMO IR PRISITAIKYMO PRIE REGULIAVIMO IŠLAIDŲ VERTINIMAS“,
ĮGYVENDINIMO PRIEMONIŲ PLANAS NR. VA34-10**

Eil. Nr.	Rekomendacijos Nr.	Rekomendacijos turinys	Rekomendacijos reikšmingumas (didelis, vidutinis, mažas)	Priemonė rekomendacijai įgyvendinti	Rekomendacijos įgyvendinimo terminas	Už rekomendacijos įgyvendinimą atsakingas asmuo
1.	1.	Užtikrinti Įstatymo 6 straipsnio 2 dalyje nustatytos prievolės „internetinėse savivaldybių svetainėse ne rečiau kaip kartą per pusmetį skelbti informaciją apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą“ vykdymą.	Didelis			
2.	2.	Užtikrinti Įstatymo 7 straipsnio 2 dalyje nustatytos prievolės „savivaldybių taryboms teikiant veiklos ataskaitas savivaldybės bendruomenėms jose nurodyti ir įvertinti praėjusio laikotarpio administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo rezultatus“ vykdymą.	Didelis			
3.	3.	Užtikrinti nebegaliojančiu pripažinto Administracijos direktoriaus 2022 m. rugpjūčio 17 d. įsakymo Nr. DE-844 „Dėl komisijos administracinės	Vidutinis			

		naštos mažinimo priemonių planui parengti ir jo įgyvendinimui organizuoti sudarymo“ tinkamą statusą dokumentų valdymo sistemoje „Kontora“.				
--	--	--	--	--	--	--

(Užpildžiusio asmens pareigos)

(parašas)

(užpildžiusio asmens vardas, pavardė)

SUDERINTA

Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėja Kristina Černeckienė

(parašas)

(data)