



**TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
CENTRALIZUOTAS VIDAUS AUDITO SKYRIUS**

Juridinių asmenų registras, kodas 180878299, Žemaitės g. 14, LT- 87133 Telšiai,
tel. (8 444) 53 937, faks. (8 444) 52 229, el. p. auditas@telsiai.lt

**ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ, ĮTRAUKTŲ Į TELŠIŲ
RAJONO SAVIVALDYBĖS 2016-2018 METŲ STRATEGINIŲ VEIKLOS PLANŲ,
VYKDYMO PER 2017 M. PIRMĄ PUSMETĮ VERTINIMO VIDAUS AUDITO
ATASKAITA**

2017 m. liepos 5 d. Nr. CVA - 4
Telšiai

ĮVADINĖ DALIS

1. Vidaus audito pagrindas.

Vidaus auditas atliktas, vadovaujantis Telšių rajono savivaldybės Centralizuoto vidaus audito skyriaus metiniu veiklos planu ir Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėjos 2017-06-20 pavedimu Nr. CVA - 3 „Dėl vidaus audito atlikimo“.

2. Vidaus audito vykdytojai.

Vidaus auditą atliko Centralizuoto vidaus audito skyriaus vyriausioji specialistė (vidaus auditorė) Inga Sukauskienė.

3. Vidaus audito atlikimo terminas.

Vidaus auditas pradėtas 2017 m. birželio 20 d., baigtas 2017 m. liepos 5 d.

4. Audituojamasis subjektas.

Telšių rajono savivaldybės administracija, Žemaitės g. 14, Telšiai, įstaigos kodas – 180878299.

5. Vidaus audito tikslas.

Įvertinti, kaip vykdomos administracinės naštos mažinimo priemonės, numatytos Telšių rajono savivaldybės 2016-2018 metų strateginiame veiklos plane.

6. Vidaus audito apimtis ir audituojamas laikotarpis.

Vidaus audito metu vertinta Telšių rajono savivaldybės administracijos darbuotojų pateikta informacija dėl administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų Telšių rajono savivaldybės 2016-2018 metų strateginiame veiklos plane, vykdymo per 2017 metų I pusmetį.

Audituojamas laikotarpis

Audituojamas laikotarpis – 2017 m. sausio mėn. – birželio mėn.

7. Vidaus audito metodai.

Vidaus auditas buvo atliekamas taikant tikrinimo, duomenų analizės, pokalbio ir kitas procedūras, vadovaujantis vidaus audito programa.

8. Vertinimo kriterijai:

- Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymas (2012 m. lapkričio 8 d. Nr. IX-2386) (toliau – Administracinės naštos mažinimo įstatymas);
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2011 m. vasario 23 d. nutarimas Nr. 213 „Dėl administracinės naštos piliečiams ir kitiems asmenims nustatymo ir įvertinimo metodikos patvirtinimo“;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2012 m. sausio 11 d. nutarimas Nr. 4 „Dėl administracinės naštos ūkio subjektams nustatymo metodikos patvirtinimo“;
- Telšių rajono savivaldybės tarybos 2016 m. balandžio 28 d. sprendimas Nr. T1-161 „Dėl Telšių rajono savivaldybės tarybos 2016 m. sausio 28 d. sprendimo Nr. T1-20 „Dėl Telšių rajono savivaldybės strateginio veiklos plano 2016-2018 m. patvirtinimo“;
- Telšių rajono savivaldybės tarybos 2017 m. vasario 23 d. sprendimas Nr. T1-33 „Dėl Telšių rajono savivaldybės strateginio veiklos plano 2017–2019 m. patvirtinimo“.

Vidaus auditas atliktas vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu ir kitais vidaus audito veiklą reglamentuojančiais teisės aktais, Centralizuoto vidaus audito skyriaus vidaus audito metodika.

TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ VYKDYMO VERTINIMAS

Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 6 straipsnio 1 dalyje reglamentuota nuostata, kad administracinės naštos mažinimo priemonės yra įtraukiamos į savivaldybių taryboms teikiamus tvirtinti savivaldybių strateginių veiklos planų projektus, o 3 straipsnio 1 dalyje numatyta kokios turi būti taikomos administracinės naštos mažinimo priemonės.

Vidaus audito metu nustatyta, Telšių rajono savivaldybės 2016–2018 m. strateginiame veiklos plane yra numatytos konkrečios administracinės naštos mažinimo priemonės ir nurodyti atsakingi asmenys.

Telšių rajono savivaldybės tarybos 2016 m. balandžio 28 d. sprendimu Nr. T1-161 „Dėl Telšių rajono savivaldybės tarybos 2016 m. sausio 28 d. sprendimo Nr. T1-20 „Dėl Telšių rajono savivaldybės strateginio veiklos plano 2016-2018 m. patvirtinimo“ pakeitimo“ patvirtintos

administracinės naštos mažinimo priemonės: I programos „Savivaldybės valdymo programa“ 01 tikslo „Efektyviai, ekonomiškai, rezultatyviai ir teisėtai atstovauti Telšių savivaldybės bendruomenės interesams“ 05 uždavinio „Didinti savivaldybės institucijų veiklos efektyvumą“ 10 priemonės „Administracinės naštos mažinimas“ įgyvendinimo veiksmai bei atsakingi asmenys.

Administracinės naštos priemonių įgyvendinimo terminas numatytas 2016–2017 metai.

Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 7 straipsnio 3 punkte nurodyta, kad Savivaldybių centralizuotos vidaus audito tarnybos pasibaigus pusmečiui vertina, kaip vykdomos administracinės naštos priemonės, vadovaudamosi Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu ir kitais vidaus audito reglamentuojančiais teisės aktais.

Ataskaitos dėl administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo skelbiamos Telšių rajono savivaldybės interneto svetainėje.

Vykdamas Įstatymo nuostatas bei Centralizuoto vidaus audito skyriaus 2017 metų veiklos planą, atlikome 2017 metų I pusmečio Telšių rajono savivaldybės 2016-2017 metų administracinės naštos priemonių vykdymo vertinimą.

2017 m. birželio 23 d. Telšių rajono savivaldybės centralizuotas vidaus audito skyrius (toliau- CVAS) elektroniniu paštu išsiuntė priminimą atsakingiems asmenims, už administracinių priemonių įgyvendinimą, pateikti informaciją CVAS apie 2016-2017 metų administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą.

Siekiant įvertinti, kaip 2017 m. sausio – birželio mėn. vykdomos administracinės naštos mažinimo priemonės, numatytos Telšių rajono savivaldybės 2016-2018 metų strateginiame veiklos plane, atsakingų asmenų, už administracinių priemonių įgyvendinimą, buvo paprašyta užpildyti pateiktą klausimyną.

Žemiau vidaus audito ataskaitoje pateikiamas Telšių rajono savivaldybės 2016-2018 metų strateginiame veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių vertinimas pagal kiekvieną administracinės naštos mažinimo priemonę per 2017 metų I pusmetį pagal atsakingų asmenų, už administracinių priemonių įgyvendinimą, pateiktą informaciją.

**ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONĖS, ĮTRAUKTOS Į TELŠIŲ
RAJONO SAVIVALDYBĖS 2016–2018 METŲ STRATEGINIŲ VEIKLOS PLANĄ**

Eil. Nr.	Priemonės pavadinimas	Įvykdymo terminas	Atsakingi vykdytojai	Vykdymo informacija 2017 m. birželio 30 d.
1.	Pakeisti Gyventojų, dokumentų ir sprendimų piniginei socialinei paramai gauti priėmimo bei sprendimų kontrolės vykdymo Telšių rajono savivaldybės administracijos Socialinės paramos ir rūpybos skyriuje tvarką, patvirtintą Telšių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2007 m. vasario 28 d. sprendimu Nr. A1-261 „Dėl Gyventojų, dokumentų ir sprendimų piniginei socialinei paramai gauti priėmimo bei sprendimų kontrolės vykdymo Telšių rajono savivaldybės administracijos Socialinės paramos ir rūpybos skyriuje tvarkos patvirtinimo“.	2016-2017 m.	Lendra Bukauskienė, Socialinės paramos ir rūpybos skyriaus vedėja	Parengtas dokumento projektas ir pateiktas tvirtinti.
2.	Pakeisti Gyventojų, dokumentų ir sprendimų kontrolės vykdymo Telšių rajono savivaldybės seniūnijose tvarką, patvirtintą Telšių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2007 m. kovo 13 d. sprendimu Nr. A1-332 „Dėl Gyventojų, dokumentų ir sprendimų kontrolės vykdymo Telšių rajono savivaldybės seniūnijose tvarkos patvirtinimo“.	2016-2017 m.	Lendra Bukauskienė, Socialinės paramos ir rūpybos skyriaus vedėja	Parengtas dokumento projektas ir pateiktas tvirtinti.

3.	Telšių rajono savivaldybės administracijos seniūnijose teikiamos piniginės paramos administravimo funkcijos įvertinimas.	2016-2017 m.	Lendra Bukauskienė, Socialinės paramos ir rūpybos skyriaus vedėja	Procedūrų tvarkoje numatyta, jog seniūnijų specialistai, priimdami prašymus, įvertintų ir turimą turtą. Tačiau šiuo metu nėra priimtas sprendimas dėl Nekilnojamojo turto registro duomenų bazių nemokamo naudojimo, todėl šiuo metu nėra tikslinga įgyvendinti šios funkcijos dėl papildomų finansinių lėšų poreikio. Įsakyme yra nustatyta aplinkybė, kad tvarkos 7.21 – 7.28 įsigalios atskiru įsakymu, t. y. , kai bus pakeisti duomenų bazių naudojimą reglamentuojantys teisės aktai
4.	Pakeisti Telšių rajono savivaldybės želdynų ir želdinių apsaugos taisykles, patvirtintas Telšių rajono savivaldybės tarybos 2008 m. spalio 30 d. sprendimu Nr. T1-374.	2016-2017 m.	Raimondas Račkauskas, Statybos ir urbanistikos skyriaus Aplinkos ir civilinės saugos posk. vedėjas, ir Kristina Jankauskienė, poskyrio vyr. specialistė	Nepakeista. Pakeitimui ruošiamasi, bus įvykdyta 2017 m. II pusmetyje.
5.	Pakeisti Telšių rajono komunalinių atliekų tvarkymo taisykles, patvirtintas Telšių rajono savivaldybės tarybos 2007 m. rugšėjo 20 d. sprendimu Nr. T1-283	2016-2017 m.	Raimondas Račkauskas, Statybos ir urbanistikos skyriaus Aplinkos ir civilinės saugos posk. vedėjas, ir Kristina Jankauskienė, poskyrio vyr. specialistė	Įvykdyta. Telšių rajono savivaldybės tarybos 2017-04-27 sprendimu Nr. T1-105 „Dėl Telšių rajono savivaldybės atliekų tvarkymo taisyklių patvirtinimo“ patvirtino naujas Telšių rajono savivaldybės atliekų tvarkymo taisykles, kurios reglamentuoja savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistemos organizavimą, komunalinių atliekų tvarkymo paslaugų teikimą ir užtikrina, kad šios paslaugos atitiktų aplinkosaugos, techninius-ekonominius, higienos reikalavimus ir savivaldybių bei regioninių atliekų tvarkymo planų įgyvendinimą nustatančias komunalinių atliekų tvarkymo sąlygas.

VIDAUS KONTROLĖS VERTINIMAS

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo 3 straipsnio 1 dalimi, vieni 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; informacija apie viešojo juridinio asmens finansinę ir kitą veiklą būtų teisinga ir pateikiama teisės aktų nustatyta tvarka.

Vidaus audito metu nustatyta, kad visos administracinės naštos mažinimo priemonės, kurios numatytos Telšių rajono savivaldybės 2016-2018 m. strateginį veiklos plane, yra tęstinės, todėl jų vykdymas tęsiamas. Vidaus audito metu nustatyta, kad viena administracinė naštos priemonė visiškai įvykdyta (lentelėje Nr.5), trys administracinės naštos mažinimo priemonės dalinai įvykdytos (lentelėje Nr.1; 2; 3) ir tik viena priemonė vykdoma (lentelėje Nr.4).

Telšių rajono savivaldybės tarybos 2017-02-23 sprendimu Nr.T1-33 „Dėl Telšių rajono savivaldybės strateginio veiklos plano 2017–2019 m. patvirtinimo“ patvirtino Telšių rajono savivaldybės strateginį veiklos planą 2017–2019 m. Tikrinimo metu nustatyta, kad Telšių rajono savivaldybės 2017–2019 m. strateginiame veiklos plane nenumatytos konkrečios administracinės naštos mažinimo priemonės.

Tačiau Telšių rajono savivaldybės 2017–2019 m. strateginiame veiklos plane numatyta Europos sąjungos paramos bei Savivaldybės biudžeto lėšomis vykdyti projektą „Paslaugų ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Telšių rajono savivaldybėje“ (01.05.11 priemonė).

Projekto tikslas - padidinti visuomenės pasitenkinimą Telšių rajono savivaldybės viešojo valdymo institucijų teikiamomis paslaugomis ir asmenų aptarnavimu. Planuojama optimizuoti savivaldybės teikiamų viešojo valdymo paslaugų procedūras ir gerinti teikiamų viešųjų socialinių paslaugų kokybę.

Pastebėta, kad pagrindiniai administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo rizikos veiksniai yra tai, kad numatytas per ilgas administracinės naštos priemonių įgyvendinimo laikotarpis, nenumatytos konkrečios administracinės naštos mažinimo priemonės Telšių rajono savivaldybės 2017–2019 m. strateginiame veiklos plane, todėl Savivaldybės administracijos vidaus kontrolė administracinės naštos mažinimo srityje vertina gerai.

IŠVADOS:

1. Vidaus audito metu nustatyta, Telšių rajono savivaldybės 2016–2018 m. strateginiame veiklos plane yra numatytos konkrečios administracinės naštos mažinimo priemonės ir nurodyti atsakingi asmenys.

2. Atlikus 2017 metų I-o pusmečio administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų Telšių rajono savivaldybės 2016-2018 metų strateginiame veiklos plane, vykdymo vertinimą nustatyta, kad viena administracinė naštos priemonė visiškai įvykdyta (lentelėje Nr.5), trys administracinės naštos mažinimo priemonės dalinai įvykdytos (lentelėje Nr.1; 2; 3) ir tik vienos priemonės vykdymas tęsiamas (lentelėje Nr.4).

3. Vidaus audito metu nustatyta, pagrindiniai administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo rizikos veiksniai yra tai, kad numatytas per ilgas administracinės naštos priemonių įgyvendinimo laikotarpis, nenumatytos konkrečios administracinės naštos mažinimo priemonės Telšių rajono savivaldybės 2017–2019 m. strateginiame veiklos plane, todėl Savivaldybės administracijos vidaus kontrolė administracinės naštos mažinimo srityje vertinama gerai.

Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėja



B. Masaitienė

Centralizuoto vidaus audito skyriaus
vyriausioji specialistė



I. Sukauskienė