



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

Telšių rajono savivaldybės administracijos
direktoriui T. Katkui

2022-03-01 Nr. CVA1-3

DĖL VIDAUS AUDITO ATASKAITOS PATEIKIMO

Pateikiame Jums administracinės naštos mažinimo priemonių, įtrauktų į Telšių rajono savivaldybės 2021-2023 metų strateginį veiklos planą, vykdymo per 2021 metų antrą pusmetį vertinimo vidaus audito ataskaitą.

PRIDEDAMA. Vidaus audito ataskaita, 7 lapai.

Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėja

Birutė Masaitienė





TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
CENTRALIZUOTAS VIDAUS AUDITO SKYRIUS

ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ, ĮTRAUKTŲ Į TELŠIŲ
RAJONO SAVIVALDYBĖS 2021-2023 METŲ STRATEGINIŲ VEIKLOS PLANĄ,
VYKDYMO PER 2021 M. ANTRĄ PUSMETĮ VERTINIMAS

ATASKAITA

2022 m. vasario 28 d. Nr. CVA - 2
Telšiai

IVADINĖ DALIS

Vidaus audito atlikimo motyvai	Vidaus auditas atliktas, vadovaujantis Telšių rajono savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus metiniu veiklos planu ir Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėjos 2022-01-18 pavedimu Nr. CVA-1 „Dėl vidaus audito atlikimo“.
Vidaus audito atlikimo terminas	Vidaus auditas pradėtas 2022 m. sausio 24 d., baigtas 2022 m. vasario 28 d.
Vidaus audito apimtis	2021 metų II pusmečio administracinės naštos priemonių vykdymas.
Vidaus audito tikslas	Įvertinti, kaip vykdomos administracinės naštos mažinimo priemonės, numatytos Telšių rajono savivaldybės 2021-2023 metų strateginiame veiklos plane.
Vidaus audito metodai	Vidaus audito įrodymai gauti taikant rašytinių dokumentų nagrinėjimo, pateiktų duomenų analizės, apklausos, pokalbių ir kitas procedūras.
Vidaus audito 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 2021 m. vasario 25 d. sprendimas Nr. T1-49 „Dėl Telšių rajono savivaldybės 2021-2023 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“.

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

TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ VYKDYMO VERTINIMAS

Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo tikslas¹ – užtikrinti darnų administracinės naštos mažinimo procesą, orientuotą į piliečių, verslo subjektų ir valstybės interesus, kuo mažesnėmis sąnaudomis pasiekti teisės aktuose numatytų tikslų.

Įstatymo nuostatos² įpareigoja savivaldybes rengti administracinės naštos mažinimo priemones, jas įtraukti į savivaldybių taryboms teikiamus tvirtinti savivaldybių strateginių veiklos planų projektus.

To paties įstatymo 7 straipsnio 3 punkte numatyta, 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 auditą reglamentuojančiais teisės aktais. Ataskaitos dėl administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo skelbiamos Telšių rajono savivaldybės interneto svetainėje <http://www.telsiai.lt>

Telšių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2019-12-31 įsakymu Nr. A1-2185 paskirtas asmuo, atsakingas už administracinės naštos mažinimo priemonių pateikimą (nurodant konkrečius terminus bei atsakingus asmenis ar skyrius, numatant tokius vertinimo kriterijus, kurie parodytų administracinės naštos mažėjimo pokyčius) rengiant Telšių rajono savivaldybės strateginį veiklos planą.

Vykdamas Įstatymo nuostatas bei Centralizuoto vidaus audito skyriaus 2022 metų veiklos planą, atlikome 2021 metų antro pusmečio administracinės naštos priemonių, įtrauktų į Telšių rajono savivaldybės 2021-2023 metų strateginį veiklos planą, vykdymo vertinimą.

Centralizuoto vidaus audito skyrius ataskaitą parengė išanalizavęs ir įvertinęs informaciją, kurią pateikė savivaldybės administracijos savivaldybės vyr. specialistas, atsakingas už administracinės naštos mažinimo priemonių pateikimą savivaldybės strateginiame veiklos plane, savivaldybės administracijos struktūrinių padalinių ir struktūrinių teritorinių padalinių vadovai. Vertinant pateiktą informaciją buvo vadovautasi nuostata, kad pateikta informacija yra teisinga, patikima ir pagrįsta dokumentais.

¹ Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymas, 2012-11-08 Nr. XI-2386 (Žin., 2012, Nr. 136-6957), 1 straipsnio 1 dalis

² Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymas, 2012-11-08 Nr. XI-2386 (Žin., 2012, Nr. 136-6957), 6 straipsnis

Telšių rajono savivaldybės taryba 2021 m. vasario 25 d. sprendimu Nr. T1-49 „Dėl Telšių rajono savivaldybės 2021-2023 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“ patvirtino 1 programos „Savivaldybės valdymo programa“ 01 tikslo „Efektyviai, ekonomiškai, rezultatyviai ir teisėtai atstovauti Telšių savivaldybės bendruomenės interesams“ 05 uždavinį „Didinti savivaldybės institucijų veiklos efektyvumą“, 10 priemonę „Administracinės naštos mažinimas“.

Telšių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2021-05-04 įsakymu Nr. A1-692 „Dėl Telšių rajono savivaldybės administracijos 2021 metų veiklos plano patvirtinimo“ patvirtinta Savivaldybės valdymo programos (Nr. 1) tikslų, uždavinių, priemonių, priemonių išlaidų ir kriterijų suvestinė³.

Numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės (01.05.10):

1. Priimtų teisės aktų analizė, įvertinant perteklinius informacinius įpareigojimus bei numatant administracinės naštos mažinimo ar panaikinimo galimybes, siūlant pakeisti atitinkamus teisės aktus.
2. Anksčiau laiko, nei nustatyta teisės aktuose, išduotų dokumentų (leidimų, licencijų, pažymų) dalis, nuo visų išduotų minėtų dokumentų skaičiaus.
3. Elektroniniu parašu pasirašytų dokumentų dalis nuo visų užregistruotų siunčiamų dokumentų skaičiaus.
4. Įdiegtų ar patobulintų informacinių sistemų skaičius.

Vidaus audito metu atlikome administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimą per 2021 metų antrą pusmetį.

1 priemonė. Priimtų teisės aktų analizė, įvertinant perteklinius informacinius įpareigojimus bei numatant administracinės naštos mažinimo ar panaikinimo galimybes, siūlant pakeisti atitinkamus teisės aktus.

Numatomas rezultatas. Peržiūrėti, įvertinti ir pakeisti teisės aktų, kuriuose numatyti informaciniai įpareigojimai asmenims, skaičius ne mažiau 4 vnt.

Telšių rajono savivaldybės administracijos struktūrinių padalinių ir struktūrinių teritorinių padalinių vadovai atsakingi už Telšių rajono savivaldybės tarybos ir Administracijos direktoriaus priimtų teisės aktų, kuriuose numatyti informaciniai įpareigojimai asmeniui, analizės atlikimą, įvertinant perteklinius informacinius įpareigojimus bei numatant administracinės naštos mažinimo ar panaikinimo galimybes, siūlant pakeisti atitinkamus teisės aktus⁴.

Peržiūrėti Telšių rajono savivaldybės tarybos ir Administracijos direktoriaus priimti teisės aktai ir įvertinti administracinės naštos mažinimo aspektu:

³ Telšių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2021-05-04 įsakymas Nr. A1-692 „Dėl Telšių rajono savivaldybės administracijos 2021 metų veiklos plano patvirtinimo“, 2 p. (su vėlesniais pakeitimais)

⁴ Telšių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2021-11-03 įsakymas Nr. A1-1790 „Dėl atsakingų darbuotojų paskyrimo“

1. **Telšių rajono savivaldybės tarybos 2021 m. rugsėjo 30 d. sprendimas Nr. T1-350 „Dėl veiklų, kuriomis gali būti verčiamasi turint verslo liudijimą, fiksuotų pajamų mokesčio ir lengvatų dydžių nustatymo“.** Šiuo sprendimu nustatyti 2022 metais vykdomai veiklai, kuria gali būti verčiamasi turint verslo liudijimą, fiksuoti pajamų mokesčio dydžiai ir lengvatos. Rengiant šį sprendimą buvo atsižvelgta į Valstybinės mokesčių inspekcijos (toliau – VMI) rekomendacijas. VMI, siekdama užtikrinti sklandų verslo liudijimų išdavimą ir sudaryti galimybę gyventojams, nedidinant administracinės naštos, pasinaudoti mokestinėmis lengvatomis, siūlė savivaldybių taryboms lengvatų tvirtinimui naudoti VMI rekomenduojamą Verslo liudijimus įsigyjantiems gyventojams taikomų lengvatų sąrašo formą. Nustačius lengvatas pagal rekomenduojamą formą, gyventojams sudaryta galimybė pasinaudoti jiems taikytina mokestine lengvata, nereikalaujant pateikti jokių papildomų, lengvatas pagrindžiančių, dokumentų.
2. **2021 m. spalio 28 d. sprendimas Nr. T1-398 „Dėl Telšių rajono savivaldybės strateginio planavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“.** Siekiant aiškesnio ir skaidresnio strateginio planavimo organizavimo proceso, pakeistas Telšių rajono savivaldybės strateginio planavimo tvarkos aprašas. Aprašas patikslintas, vadovaujantis Strateginio valdymo metodika, patvirtinta Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2021 m. balandžio 28 d. nutarimu Nr. 292 „Dėl Lietuvos Respublikos strateginio valdymo įstatymo, Lietuvos Respublikos regioninės plėtros įstatymo 4 straipsnio 3 ir 5 dalių, 7 straipsnio 1 ir 4 dalių ir Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo 141 straipsnio 3 dalies įgyvendinimo“ ir Lietuvos Respublikos strateginio valdymo įstatymu. Sprendime numatytos naujos teisinio reglamentavimo nuostatos, perteklinių reikalavimų nenustatyta.
3. **Telšių rajono savivaldybės tarybos 2021 m. lapkričio 25 d. sprendimas Nr. T1-415 „Dėl Lėšų projektams finansuoti paskirstymo tvarkos aprašo patvirtinimo“.** Siekiant, kad projektų vykdytojai lanksčiau ir daugiau galėtų pateikti paraiškų projektams finansuoti, patikslintas tvarkos aprašas, numatant maksimalią ir minimalią vienos projekto paraiškos finansavimo sumas, administravimo išlaidų sudėtį ir aiškiai apibrėžiant tinkamas ir netinkamas finansuoti išlaidas, panaikinti pertekliniai reikalavimai.
4. **Telšių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. spalio 25 d. įsakymas Nr. A1-1729 „Dėl Telšių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2018 m. birželio 15 d. įsakymo Nr. A1-938 „Dėl licencijų verstis mažmenine prekyba alkoholiniais gėrimais paraiškų ir licencijų registracijos žurnalų formų patvirtinimo“ pakeitimo“.** Panaikinti pertekliniai reikalavimai (nereikia suderinti su seniūnu, nereikalaujama pateikti perteklinių dokumentų (mokėjimo pavedimo kopijos, prekybos paviljono projekto kopijos ir t.t.)), kurie buvo nustatyti paraiškos formoje dėl licencijos verstis mažmenine prekyba alkoholiniais gėrimais.
5. **Telšių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. spalio 25 d. įsakymas Nr. A1-1727 „Dėl Telšių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2016 m. kovo 17 d. įsakymo Nr. A1-416 „Dėl gyvūnų laikymo Telšių rajone taisyklių patvirtinimo“ pakeitimo“.**

Atsižvelgiant į naują Gyvūnų laikymo savivaldybių teritorijų gyvenamosiose vietovėse tvarkos aprašo redakciją, peržiūrėtos ir atnaujintos Gyvūnų laikymo Telšių rajone taisyklės. Taisyklėse numatytos naujos teisinio reglamentavimo nuostatos, perteklinių reikalavimų nenustatyta.

Informacija apie 1 priemonės įgyvendinimą. Peržiūrėta, įvertinta ir pakeista teisės akty, kuriuose numatyti informaciniai įpareigojimai asmenims - 5 vnt. Vertiname, kad priemonė įgyvendinta.

2 priemonė. Anksčiau laiko, nei nustatyta teisės aktuose, išduotų dokumentų (leidimų, licencijų, pažymų) dalis, nuo visų išduotų minėtų dokumentų skaičiaus.

Numatomas rezultatas. Anksčiau laiko, nei nustatyta teisės aktuose išduotų dokumentų (leidimų, licencijų, pažymų) dalis, nuo visų išduotų minėtų dokumentų skaičiaus sudarytų ne mažiau 50 proc.

Per 2021 m. antrą pusmetį, nelaukiant kol sueis teisės aktuose nustatytas terminas, išdavė dokumentus (licencijas, leidimus, pažymas) Ekonomikos ir turto valdymo skyrius (išdavė 78 licencijas ir leidimus, visi išduoti anksčiau laiko nei nustatyta teisės aktuose), Teisės ir administravimo skyrius (išdavė 224 pažymas ir saugomų dokumentų kopijas, visi dokumentai išduoti anksčiau laiko nei nustatyta teisės aktuose), Kultūros ir turizmo skyrius (išdavė 67 leidimus, anksčiau laiko nei nustatyta teisės aktuose išduota 76 proc. leidimų), Statybos ir urbanistikos skyrius (išdavė 127 leidimus, anksčiau laiko nei nustatyta teisės aktuose išduota 84 proc. leidimų), Socialinės paramos ir rūpybos skyrius (1282 pažymas, anksčiau laiko nei nustatyta teisės aktuose išduota 70 proc. pažymų), seniūnijos visas pažymas ir leidimus išdavė tą pačią dieną.

Informacija apie 2 priemonės įgyvendinimą. Pagal Administracijos struktūrinių padalinių ir Administracijos struktūrinių teritorinių padalinių pateiktą informaciją matyti, kad nuo 2021-07-01 iki 2021-12-31 anksčiau laiko nei nustatyta teisės aktuose yra išduota daugiau kaip 50 proc. dokumentų (leidimų, licencijų ir pažymų) fiziniams ir juridiniams asmenims, nuo visų išduotų dokumentų skaičiaus. Vertiname, kad priemonė įgyvendinta.

3 priemonė. Elektroniniu parašu pasirašytų dokumentų dalis nuo visų užregistruotų siunčiamų dokumentų skaičiaus.

Numatomas rezultatas. Elektroniniu parašu pasirašyti 50 proc. nuo visų užregistruotų siunčiamų dokumentų skaičiaus.

Telšių rajono savivaldybės administracijos struktūrinių padalinių ir struktūrinių teritorinių padalinių vadovai atsakingi už elektroniniu parašu pasirašomu siunčiamų dokumentų kiekio didinimą⁵.

⁵ Telšių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2021-11-03 įsakymas Nr. A1-1790 „Dėl atsakingų darbuotojų paskyrimo“, 1.2.p.

Nuo 2021 m. liepos 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d. nuo visų 3475 (trys tūkstančiai septyniasdešimt aštuonių) užregistruotų siunčiamų dokumentų, elektroniniu parašu pasirašyti 109 (vienas šimtas devyni) siunčiami dokumentai.

Informacija apie 3 priemonės įgyvendinimą. Elektroniniu parašu pasirašyti tik 3,13 proc. dokumentų nuo visų užregistruotų siunčiamų dokumentų skaičiaus. Vertiname, kad priemonė įgyvendinta iš dalies.

4 priemonė. Įdiegtų ar patobulintų informacinių sistemų skaičius

Numatomas rezultatas. Įdiegtų ar patobulintų informacinių sistemų skaičius – 2 vnt.

Dokumentų valdymo informacinėje sistemoje įdiegti nauji registrai: pirkimo paraiškų užduočių rengimo dokumentai (RVPP) ir prašymų dėl nuotolinio darbo rengimo dokumentai (RND). Viešųjų ir administracinių paslaugų teikimo kataloge atnaujintos elektroninių paslaugų formos.

Įslaptintos informacijos ryšių informacinę sistemą buvo planuota įdiegti iki 2021 metų pabaigos. Šiuo metu vyksta darbai įslaptintos informacijos ryšių informacinei sistemai įdiegti, planuojama pabaigti informacinę sistemą įdiegti 2022 metais.

Informacija apie 4 priemonės įgyvendinimą. Dokumentų valdymo informacinėje sistemoje įdiegti ar patobulinti registrai, viešųjų ir administracinių paslaugų teikimo kataloge atnaujintos elektroninių paslaugų formos. todėl vertiname, kad priemonė įgyvendinta.

VIDAUS KONTROLĖS VERTINIMAS

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo 4 straipsnio 1 dalimi, vienas iš pagrindinių vidaus kontrolės tikslų yra užtikrinti, kad viešojo juridinio asmens veikla būtų vykdoma teisės aktu, reglamentuojančių viešojo juridinio asmens veiklą, reikalavimų.

Vidaus audito metu nustatyta, kad Telšių rajono savivaldybės administracija vadovaujasi Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 3 straipsnio 1 dalies, 4 ir 6 straipsnių nuostatomis, nes Savivaldybės Strateginiame ir metiniame plane yra patvirtintos administracinės naštos mažinimo priemonės, numatyti atsakingi struktūriniai ir teritoriniai padaliniai, todėl daroma išvada, kad administracinės naštos mažinimo srityje rizika nustatyta ir valdoma, o esantys vidaus kontrolės neatitikimai neturi reikšmingos neigiamos įtakos Telšių rajono savivaldybės administracijos veiklos rezultatams, todėl vidaus kontrolė Savivaldybės administracijos administracinės naštos mažinimo srityje vertinama gerai.

IŠVADOS:

1. Savivaldybės administracijoje numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės yra ilgalaikės administracinės naštos mažinimo priemonės, kurias įgyvendinus taupomas pareiškėjų ir darbuotojų laikas, savivaldybės materialinės sąnaudos, ir kurios nuolatos tobulinamos.

2. Priemonė „Priimtų teisės aktų analizė, įvertinant perteklinius informacinius įpareigojimus bei numatant administracinės naštos mažinimo ar panaikinimo galimybes, siūlant pakeisti atitinkamus teisės aktus“ yra įgyvendinta, peržiūrėti Telšių rajono savivaldybės tarybos ir Administracijos direktoriaus priimti teisės aktai ir įvertinti administracinės naštos mažinimo aspektu.

3. Priemonė „Anksčiau laiko, nei nustatyta teisės aktuose, išduotų dokumentų (leidimų, licencijų, pažymų) dalis, nuo visų išduotų minėtų dokumentų skaičiaus“ yra įgyvendinta. Per 2021 m. antrą pusmetį savivaldybės administracijoje leidimai, licencijos, pažymos buvo išduodami greičiau negu teisės aktuose nustatyti terminai.

4. Priemonė „Elektroniniu parašu pasirašytų dokumentų dalis nuo visų užregistruotų siunčiamų dokumentų skaičiaus“ – įgyvendinta iš dalies. Per 2021 m. antrą pusmetį elektroniniu parašu pasirašyta tik 109 siunčiami dokumentai, tai yra tik 3,13 proc. nuo visų užregistruotų siunčiamų dokumentų (3475) skaičiaus.

5. Dokumentų valdymo informacinėje sistemoje įdiegti ar patobulinti registrai, viešųjų ir administracinių paslaugų teikimo kataloge atnaujintos elektroninių paslaugų formos, todėl vertiname, kad priemonė „Įdiegtų ar patobulintų informacinių sistemų skaičius“ yra įgyvendinta.

6. Vidaus kontrolė, vertinant Savivaldybės administracijoje numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą yra gera, nes rizika yra nustatyta ir valdoma, bet yra keletas vidaus kontrolės trūkumų, neturinčių neigiamos įtakos Savivaldybės administracijos veiklos rezultatams.

Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėja



B. Masaitienė

Centralizuoto vidaus audito skyriaus
vyriausioji specialistė (vidaus auditorė)



I. Sukauskienė