



ZARASŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS CENTRALIZUOTAS VIDAUS AUDITO SKYRIUS

ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ VYKDYMO ZARASŲ RAJONO SAVIVALDYBĖJE VERTINIMAS

ATASKAITA

2024 m. d. Nr.
Zarasai

ĮVADINĖ DALIS

Vidaus audito atlikimo motyvai. Vadovaujantis Zarasų rajono savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus 2024 metų veiklos planu, patvirtintu Zarasų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2024 m. vasario 7 d. įsakymu Nr. I-49 Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėjas Edvardas Kazancevas (atestuotas vidaus auditorius, Viešųjų juridinių asmenų vidaus auditoriaus atestato Nr. 0205) atliko Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo Zarasų rajono savivaldybėje vertinimą.

Vidaus audito atlikimo terminas – pradžia 2024 m. vasario 28 d., pabaiga 2024 m. balandžio 23 d.

Vidaus audito apimtis. Audituojamas subjektas – Zarasų rajono savivaldybės administracija. Audituojamas laikotarpis – nuo 2023 m. liepos 1 d. iki 2023 m. gruodžio 31 d.

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

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

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

DĖSTOMOJI DALIS

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

ataskaitos dėl administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo skelbiamos savivaldybių interneto svetainėse.

1. DĖL ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ ĮTRAUKIMO Į SAVIVALDYBĖS STRATEGINIŲ VEIKLOS PLANĄ

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

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

2. DĖL ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ VYKDYMO

Zarasų rajono savivaldybės administracija 2023 m. gruodžio 22 d. pateikė informaciją Centralizuotam vidaus audito skyriui apie administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų Zarasų rajono savivaldybės 2023–2025 metų strateginiame veiklos plane, vykdymą 2023 metų II pusemetyje¹ (toliau vadinama – Ataskaita). Ši informacija Zarasų rajono savivaldybės interneto svetainėje buvo paskelbta 2024 m. sausio 19 d.

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

1 lentelė. Administracinės naštos mažinimo priemonės vykdymo vertinimas

Priemonė	Vertinimo kriterijaus pavadinimas	Planuota reikšmė ² , vnt.	Rezultatas
Priemonių, mažinančių administracinę naštą juridiniams ir fiziniams asmenims, taikymas (kodas 01.01.13)	Administracinę naštą mažinančių pakeistų norminių teisės aktų skaičius	1	Vertinimo kriterijus įvykdytas. Ataskaitoje nurodyta, kad 2023 m. II pusemetyje administracinę naštą mažinančių teisės aktų nepriimta. Kadangi ankstesniojo vidaus audito metu buvo nustatyta, kad 2023 metų I pusemetyje vieno teisės akto pakeitimu³ administracinė našta piliečiams ir kitiems asmenims buvo sumažinta 609 h (valandomis) ir 843 Eur, visų metų rezultatas yra 1 (vienas) administracinę naštą mažinantis pakeistas norminis teisės aktas.
	Įvertintų norminių teisės aktų projektų skaičius	6	Vertinimo kriterijus įvykdytas. Ataskaitoje pateikta 15 (penkiolika) teisės aktų projektų ir priimtų teisės aktų, kurie buvo įvertinti administracinės naštos atžvilgiu ⁴ .

¹ Pateiktas 2023 m. gruodžio 22 d. raštas Nr. (6.37 E)3-1769 „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo 2023 metų II pusemetyje“.

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

³ Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2023 m. gegužės 25 d. sprendimas Nr. T-89 „Dėl Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2017 m. vasario 28 d. sprendimo Nr. T-21 „Dėl Piniginės socialinės paramos nepasiturintiems Zarasų rajono savivaldybės gyventojams teikimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ pakeitimo“.

⁴ Prieiga per internetą – 2023-12-21 2023 m_ II pusemčio vykdymas faktas (002).pdf (zarasai.lt).

			<p>Pastebėjimas: atlikus Zarasų rajono savivaldybės institucijų 2023 metų II pusmetyje priimtų norminių teisės aktų, jų projektų ir kitos rengimo medžiagos analizę, nustatyta, kad Ataskaitoje nenurodyti 2 (du) teisės aktai⁵, kurie buvo įvertinti administracinės naštos atžvilgiu bei nurodytas 1 (vienas) teisės aktas⁶, kuris buvo įvertintas administracinės naštos atžvilgiu, nors šio vertinimo metu jau buvo pripažintas netekusiu galios, todėl toks vertinimas buvo netikslingas. Kadangi ankstesniojo vidaus audito metu buvo nustatyta, kad 2023 m. I pusmetyje administracinės naštos atžvilgiu buvo įvertinti 6 (šeši) norminių teisės aktų projektai, tai visų 2023 metų rezultatas yra 22 (dvidešimt du) norminių teisės aktų projektai ir priimti teisės aktai, įvertinti administracinės naštos atžvilgiu. Negaliojančio teisės akto įvertinimas administracinės naštos atžvilgiu į bendrą 2023 metų rezultatą neįskaitytas.</p>
	Atnaujintų informacinių pranešimų rajono Savivaldybės interneto svetainėje skaičius	2	<p>Vertinimo kriterijus įvykdytas. Informacija apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą internetiniame puslapyje www.zarasai.lt buvo paskelbta 2 (du) kartus (vienas informacinis pranešimas⁷ paskelbtas 2023 m. birželio 22 d., kitas⁸ – 2024 m. sausio 17 d.).</p>
	Informacijos pateikimų Centralizuotam vidaus audito skyriui apie priemonių vykdymą skaičius	2	<p>Vertinimo kriterijus įvykdytas. Centralizuotas vidaus audito skyrius apie administracinės naštos priemonių vykdymą buvo informuotas 2 kartus (t. y. atitinkamai 2023 m. birželio 26 d. ir 2023 m. gruodžio 22 d. raštais).</p>

3. IŠVADOS

Vidaus audito atlikimo metu nustatyta, kad iš 2023 metais planuotos įgyvendinti administracinės naštos mažinimo priemonės vertinimo kriterijų visi buvo įvykdyti visiškai. Taigi, 2023 metais buvo pasiektas Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2023–2025 metų strateginiame veiklos plane numatytas su administracinės naštos mažinimu susijęs Viešojo ir vidaus

⁵ Zarasų rajono savivaldybės mero potvarkio „Dėl Leidimo įvežti, įsigyti, laikyti, veisti, parduoti pavojingus šunis Zarasų rajono savivaldybės teritorijoje išdavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ projektas ir Zarasų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. liepos 24 d. įsakymas Nr. I(6.6 E)-344 „Dėl Gyvūnų laikymo Zarasų rajono savivaldybės teritorijos gyvenamosiose vietovėse taisyklių patvirtinimo“.

⁶ Zarasų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. birželio 4 d. įsakymas Nr. I-380 „Dėl Gyvūnų laikymo Zarasų rajono savivaldybės teritorijos gyvenamosiose vietovėse taisyklių patvirtinimo“.

⁷ Prieiga per internetą – https://www.zarasai.lt/naujiena_administracines-nastos-priemoniu-vykdytas-zarasu-rajono-savivaldybeje-2022-metais_14520.

⁸ Prieiga per internetą – https://www.zarasai.lt/naujiena_administracines-nastos-mazinimo-priemoniu-vykdytas-2023-m-i-pusmetyje_15269.

administravimo programos įgyvendinimo rezultatas – įvykdyti visi plane nurodyti administracinės naštos mažinimo priemonės vertinimo kriterijai.

Šio vidaus audito atlikimo metu buvo analizuota, ar administracinė našta vertinama tinkamai, ir nustatytos tokios klaidos ir neatitikimai: 1) ne visi teisės aktai ir (ar) jų projektai įvertinti administracinės naštos atžvilgiu⁹; 2) vertinant priimtus teisės aktus nesilaikoma nustatyto termino (įvertinama vėliau nei per 10 darbo dienų nuo teisės aktų priėmimo dienos). Pagrindinė teisės aktų projektų neįvertinimo administracinės naštos atžvilgiu priežastis – pavėluotas teisės aktų projektų pateikimas vertinimui arba derinimo reikalavimų pažeidimas (pavyzdžiui, teisės akto projekto nepateikimas visiems teisės akto projektus derinantiems darbuotojams).

4. VIDAUS KONTROLĖS VERTINIMAS

Vadovaujantis Zarasų rajono savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus vidaus audito metodikos¹⁰ 35 punktu buvo įvertinta audituojamojo subjekto vidaus kontrolė¹¹ ir teikiama nuomonė apie Zarasų rajono savivaldybės administracijos vidaus kontrolės sistemą audituojamojo subjekto apimties ribose – Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo Zarasų rajono savivaldybėje vidaus kontrolę. Vidaus audito metu nustatyta, kad yra vidaus kontrolės trūkumų, dėl kurių ne visi teisės aktai ir (ar) jų projektai įvertinami administracinės naštos atžvilgiu.

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

REKOMENDACIJOS

1. Užtikrinti, kad rengiami teisės aktai (ypač norminiai) būtų teikiami derinti visiems teisės aktų derintojams ar juos pavaduojantiems asmenims.

Vedėjas

Edvardas Kazancevas

⁹ Pavyzdžiui, administracinės naštos atžvilgiu nevertinti šie teisės aktai: 1) Zarasų rajono savivaldybės mero 2023 m. liepos 24 d. potvarkis Nr. P(2.1 E)-143 „Dėl Asmens (šeimoms) socialinių paslaugų poreikio nustatymo ir skyrimo Zarasų rajono savivaldybėje tvarkos aprašo patvirtinimo“; 2) Zarasų rajono savivaldybės mero 2023 m. liepos 27 d. potvarkis Nr. P(2.1 E)-174 „Dėl Zarasų rajono savivaldybės administracijos sumontuotų keltuvų (liftų) išmontavimo ir keltuvo (lifto), mobilaus keltuvo ar laiptų kopiklio išdavimo asmenims su negalia tvarkos aprašo patvirtinimo“; 3) Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2023 m. spalio 26 d. sprendimas Nr. T-221 „Dėl Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2019 m. lapkričio 15 d. sprendimo Nr. T-171 „Dėl Kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų, skirtų Zarasų savivaldybės vietinės reikšmės keliams ir gatvėms tiesti, rekonstruoti, taisyti (remontuoti), prižiūrėti ir saugaus eismo sąlygoms užtikrinti, naudojimo ir skirstymo tvarkos aprašo patvirtinimo“ pakeitimo“.

¹⁰ Centralizuoto vidaus audito skyriaus vidaus audito metodika, patvirtinta Zarasų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2020 m. sausio 30 d. įsakymu Nr. I(6.6 E)-38 (2023 m. rugpjūčio 23 d. įsakymo Nr. I(6.6 E)-375 redakcija).

¹¹ Vidaus kontrolės vertinimas yra išdėstytas atskirame vidaus kontrolės vertinimo darbo dokumente.

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Zarasų rajono savivaldybės administracija 188753461, Sėlių a. 22, 32110 Zarasai
Dokumento pavadinimas (antraštė)	VIDAUS AUDITO „ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ VYKDYMO ZARASŲ RAJONO SAVIVALDYBĖJE VERTINIMAS" ATASKAITA
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-04-23 Nr. A3-1
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Edvardas Kazancevas, Vedėjas, Centralizuotas vidaus audito skyrius
Sertifikatas išduotas	EDVARDAS KAZANCEVAS LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-04-23 15:08:41 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-X-L
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-04-23 15:09:00 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2023-09-22 12:33:07 – 2028-09-20 23:59:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Zarasų rajono savivaldybės administracija, į.k. 188753461 LT", sertifikatas galioja nuo 2021-12-20 12:39:44 iki 2024-12-19 12:39:44
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	–
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.71.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2024-04-25 10:44:05)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2024-04-25 10:44:05 Dokumentų valdymo sistema Avilys