



ZARASŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS CENTRALIZUOTAS VIDAUS AUDITO SKYRIUS

ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ VYKDYMO ZARASŲ RAJONO SAVIVALDYBĖJE VERTINIMAS

ATASKAITA

2021 m. d. Nr.
Zarasai

ĮVADINĖ DALIS

Vidaus audito atlikimo motyvai. Vadovaujantis Zarasų rajono savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus 2021 metų veiklos planu, patvirtintu Zarasų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. vasario 8 d. įsakymu Nr. I(6.6 E)-64 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 2021 m. kovo 29 d., pabaiga 2021 m. balandžio 26 d.

Vidaus audito apimtis. Audituojamas subjektas – Zarasų rajono savivaldybės administracija. Audituojamas laikotarpis – nuo 2020 m. liepos 1 d. iki 2020 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 2020-2022 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 2020-2022 metų strateginis veiklos planas, patvirtintas Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2020 m. vasario 28 d. sprendimu Nr. T(1.2 E)-23, Zarasų rajono savivaldybės administracijos 2020-ųjų metų veiklos planas, patvirtintas Zarasų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2020 m. kovo 24 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 IR INFORMACIJOS APIE ŠIŲ PRIEMONIŲ VYKDYMĄ VIEŠINIMO

Zarasų rajono savivaldybės 2020-2022 metų strateginio veiklos plano, patvirtinto Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2020 m. vasario 28 d. sprendimu Nr. T(1.2 E)-23, 2020 m. gruodžio 19 d. redakcijoje (Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2020 m. gruodžio 29 d. sprendimas Nr. T-209), prie Viešojo ir vidaus administravimo programos uždavinio „**Organizuoti rajono Savivaldybės veiklos bendrųjų funkcijų vykdymą**“ yra numatyta 1 administracinės naštos mažinimo priemonė, t. y. „Priemonių, mažinančių administracinę naštą juridiniams ir fiziniams asmenims, taikymas“ (kodas 01.01.14).

Zarasų rajono savivaldybės administracijos 2020-ųjų metų veiklos plane, patvirtintame Zarasų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2020 m. kovo 24 d. įsakymu Nr. I(6.6 E)-172, buvo nurodyti šios priemonės vykdytojai.

Vidaus audito metu nustatyta, kad 2020 metais Savivaldybės interneto svetainėje informacija apie Savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą buvo paskelbta tinkamai (2 kartus, t. y. 2020 m. sausio 7 d. ir 2020 m. birželio 15 d.).

2. DĖL ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ VYKDYMO

Zarasų rajono savivaldybės administracija 2021 m. sausio 4 d. pateikė informaciją Centralizuotam vidaus audito skyriui apie administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų Zarasų rajono savivaldybės 2020-2022 metų strateginiame veiklos plane, vykdymą 2020 metų II pusmetyje¹ (toliau vadinama – ataskaita). Ši informacija buvo paskelbta ir Zarasų rajono savivaldybės interneto svetainėje, t. y. Viešojo ir vidaus administravimo programos priemonių, mažinančių administracinę naštą juridiniams ir fiziniams asmenims, taikymas 2020 metų II pusmetyje² (toliau vadinama – Ataskaita).

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 ³ , vnt.	Rezultatas
Priemonių, mažinančių administracinę naštą juridiniams ir fiziniams asmenims, taikymas (kodas)	Įvertintų norminių teisės aktų projektų skaičius	5	Vertinimo kriterijus įvykdytas. Ataskaitoje pateikti 2 teisės aktai, kurių projektai buvo įvertinti administracinės naštos aspektu ⁴ . Pastebėjimas: atlikus Zarasų rajono savivaldybės institucijų 2020 metų II pusmetyje priimtų norminių teisės aktų, jų projektų ir kitos rengimo medžiagos analizę,

¹ Pateiktas 2021-01-04 raštas Nr. (6.31 E)3-2) „Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo 2020 metų II pusmetyje“.

² Prieiga per internetą http://www.zarasai.lt/informacija-2020-m_4738.

³ Planuota reikšmė visiems 2020 metams, o ne vienam pusmečiui.

⁴ Tai yra: 1) Zarasų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2020 m. spalio 21 d. įsakymas Nr. I(6.6 E)-671 „Dėl Zarasų rajono savivaldybės socialinės priežiūros akreditavimo ir kokybės kontrolės tvarkos aprašo patvirtinimo“; 2) Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2020 m. gruodžio 15 d. sprendimo projektas Nr. SP(1.3)-232 „Dėl Zarasų rajono savivaldybės 2021 metų užimtumo didinimo programos patvirtinimo“.

01.01.14)			nustatyta, kad 2 ataskaitoje nurodyti teisės aktai buvo įvertinti pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintas metodikas. Kadangi ankstesniojo vidaus audito metu buvo nustatyta, kad 2020 m. I pusmetyje administracinės naštos aspektu buvo įvertinti 6 norminių teisės aktų projektai, tai visų 2020 metų rezultatas yra 8 norminių teisės aktų projektai, įvertinti administracinės naštos aspektu.
	Atnaujintų informacinių pranešimų rajono Savivaldybės interneto svetainėje skaičius	2	Vertinimo kriterijus įvykdytas. Informacija 2020 metais buvo paskelbta 2 kartus (Administracinės naštos mažinimo priemonių, nustatytų Zarasų rajono savivaldybės 2019–2021 metų strateginiame veiklos plane, vykdymas 2019 m. II pusmetyje ir Administracinės naštos mažinimo priemonių, nustatytų Zarasų rajono savivaldybės 2020–2022 metų strateginiame veiklos plane, vykdymas 2020 m. I pusmetyje).
	Informacijos pateikimų Centralizuotam vidaus audito skyriui apie priemonių vykdymą skaičius	2	Vertinimo kriterijus įvykdytas. Centralizuotas vidaus audito skyrius apie administracinės naštos priemonių vykdymą 2020 m. buvo informuotas 2 kartus (t. y. atitinkamai 2020 m. sausio 7 d. ir 2020 m. liepos 7 d. raštais).

3. IŠVADOS

Vidaus audito atlikimo metu nustatyta, kad iš 2020 metais planuotos įgyvendinti administracinės naštos mažinimo priemonės vertinimo kriterijų visi buvo įvykdyti visiškai ir laiku. Taigi, 2020 metais buvo pasiektas Zarasų rajono savivaldybės tarybos 2020–2022 metų strateginiame veiklos plane numatytas su administracinės naštos mažinimu susijęs Viešojo ir vidaus administravimo programos įgyvendinimo rezultatas – įvykdyti visi plane nurodyti administracinės naštos mažinimo priemonės vertinimo kriterijai.

4. VIDAUS KONTROLĖS VERTINIMAS

Vadovaujantis Zarasų rajono savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus vidaus audito metodikos⁵ 35 punktu buvo įvertinta audituojamojo subjekto vidaus kontrolė⁶ 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 iš esmės yra sukurtos ir vykdomos vidaus kontrolės procedūros, kuriomis siekiama užtikrinti atitinkanti teisės aktų reikalavimus administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo procesą.

⁵ 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.

⁶ Vidaus kontrolės vertinimas yra išdėstytas atskirame vidaus kontrolės vertinimo darbo dokumente.

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

Vidaus audito atlikimo metu naujų sisteminių trūkumų ir klaidų nebuvo nustatyta, todėl naujos rekomendacijos šioje vidaus audito ataskaitoje nėra teikiamos.

Vedėjas

Edvardas Kazancevas

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Zarasų rajono savivaldybės administracija 188753461, Sėlių a. 22, 32110 Zarasai
Dokumento pavadinimas (antraštė)	VIDAUS AUDITO ATASKAITA (ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ VYKDYMO ZARASŲ RAJONO SAVIVALDYBĖJE VERTINIMAS)
Dokumento registracijos data ir numeris	2021-04-26 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	2021-04-26 10:59:02 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-EPES
Laiko žymoje nurodytas laikas	–
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2018-10-17 18:06:34 – 2023-10-16 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 2018-12-27 14:19:47 iki 2021-12-26 14:19:47
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 3.5.15.3
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2021-04-26 10:59:45)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2021-04-26 10:59:45 Dokumentų valdymo sistema Avilys