

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

**KELMĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS
2020-2023 METŲ ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ
PLANO VYKDYMO
VIDAUS AUDITO ATASKAITA**

2023 m. lapkričio 27 d. Nr. CV-6
Kelmė

Vidaus auditą atliko
Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Centralizuoto vidaus audito skyriaus
vyriausioji vidaus auditorė Vaida Molotokienė

Vidaus auditas pradėtas	2023-11-07
Vidaus auditas baigtas	2023-11-27

1. ĮVADINĖ DALIS

1.1. Motyvai vidaus auditui atlikti. Vidaus auditas atliktas pagal 2023 metų skyriaus veiklos planą, vadovaujantis Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 7 straipsnio 3 dalies nuostatomis, vykdant Kelmės rajono savivaldybės 2020-2023 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plano 24 priemonę.

1.2. Vidaus audito vykdytojai.

Centralizuoto vidaus audito skyriaus Vyriausioji vidaus auditorė Vaida Molotokienė

1.3. Vidaus audito atlikimo terminas.

Vidaus auditas pradėtas 2023-11-07

Vidaus auditas baigtas 2023-11-27

1.4. Audituojamasis subjektas.

Kelmės rajono savivaldybės administracija (toliau – Administracija), adresas Vytauto Didžiojo g.58, 86143 Kelmė, kodas 188768730.

1.5. Vidaus audito tikslas:

- Įvertinti kaip vykdomas 2023 metų I-o pusmečio Kelmės rajono savivaldybės 2020 – 2023 metų administracinės naštos mažinimo priemonių planas.

1.6. Audituojamas laikotarpis.

Vidaus auditas atliktas už laikotarpį nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. birželio 30 d.

1.7. Vidaus audito apimtis.

Vertinta savivaldybės administracijos padalinių pateikta informacija dėl Administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų 2020-2023 metų Administracinės naštos mažinimo priemonių plane, vykdymo.

1.8. Vidaus audito metodai.

Vidaus auditas buvo atliekamas taikant:

- savivaldybės administracijos struktūrinių padalinių ataskaitų dėl administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo analizę;
- individualius pokalbius.

1.9. Vidaus audito vertinimo kriterijai:

- Lietuvos Respublikos 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“;

- Kelmės rajono savivaldybės 2020-2023 metų administracinės naštos mažinimo priemonių planas, patvirtintas Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2022 m. gruodžio 22 d. sprendimu Nr.T-387 „Dėl Kelmės rajono savivaldybės 2023–2025 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“.

2. DĖSTOMOJI DALIS

Lietuvos Respublikos Seimas 2012 m. lapkričio 8 d. priėmė Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymą, kurio tikslas – užtikrinti darnų administracinės naštos mažinimo procesą, orientuotą į piliečių, verslo subjektų ir valstybes interesus, kuo mažesniais sąnaudomis pasiekti teisės aktuose numatytus tikslus. Pagal įstatymą Savivaldybių vykdomosios institucijos administracinės naštos mažinimo priemonės turi įtraukti į savivaldybių taryboms teikiamus tvirtinti savivaldybių strateginių veiklos planų projektus. Savivaldybių tarybos, Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo nustatyta tvarka teikdamos veiklos ataskaitas, savivaldybės bendruomenei privalo jose nurodyti ir įvertinti praėjusio ataskaitinio laikotarpio administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo rezultatus.

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 6 straipsnio 1 dalimi Kelmės rajono savivaldybės taryba 2022 m. gruodžio 22 d. sprendimu Nr.T-387 patvirtino Kelmės rajono savivaldybės 2020–2023 metų administracinės naštos mažinimo priemonių planą.

Vidaus audito metu įvertinta kaip vykdomas 2023 metų I-o pusmečio Kelmės rajono savivaldybės 2020–2023 metų administracinės naštos mažinimo priemonių planas.

2.1. PASTEBĖJIMAI

Išanalizavus Kelmės rajono savivaldybės 2020–2023 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plano 2023 m. I-o pusmečio vykdymą pagal nustatytus terminus, pastebėta, kad:

DĖL ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO 2023 METŲ I PUSMEČIO PRIEMONIŲ PLANO VYKDYMO

Eil. Nr.	Priemonės pavadinimas	Įvykdymo terminas	Atsakingi vykdytojai	Pastebėjimai apie vykdymą
1.	Pakeisti biudžeto lėšų naudojimo sutarčių ataskaitų teikimo reikalavimus, siekiant atsisakyti reikalavimo teikti ataskaitas su	2020 m. II ketvirtis	Padaliniai, atsakingi už biudžeto lėšų naudojimo sutartis	Biudžeto lėšų naudojimo sutarčių ataskaitos, bei ketvirtinės, metinės ataskaitos teikiamos

	originaliais parašais, bei nustatyti, kad ketvirtinės, metinės ataskaitos gali būti teikiamos skenuotos elektroniniu būdu.			DVS „Kontora“ sistemoje.
2.	Apskaitos registrus (balansinių sąskaitų istorijas, trumpalaikio ir ilgalaikio turto apyvartos žiniaraščius) formuoti, saugoti bei teikti apskaitos dokumentų informacijos naudotojams skaitmeninėje laikmenoje.	2020 m. I ketvirtis	Apskaitos skyrius	Apskaitos registrai (balansinių sąskaitų istorijos, trumpalaikio ir ilgalaikio turto apyvartos žiniaraščiai) formuojami, finansų valdymo ir apskaitos informacinėje sistemoje „Biudžetas VS“, saugojami serveryje. Apskaitos dokumentų informacijos naudotojams duomenis teikiami elektroniniu paštu.
3.	Finansų kontrolei vykdyti informaciją apie Administracijos veiklos plane numatytoms programoms skirtų asignavimų panaudojimą, skolas tiekėjams ir kitą informaciją programų vykdytojams teikti elektroniniu paštu, atsisakant spausdintų ataskaitų pateikimo.	2020 m. II ketvirtis	Apskaitos skyrius	Finansų kontrolei vykdyti informaciją apie Administracijos veiklos plane numatytoms programoms skirtų asignavimų panaudojimą, skolas tiekėjams ir kitą informaciją programų vykdytojams teikiama elektroniniu paštu, atsisakant spausdintų ataskaitų pateikimo.
4.	Pritaikyti DVS „Kontora“ kvalifikuotam elektroniniam parašui naudoti.	2020 m. I ketvirtis	Bendrasis priėmimo skyrius	Nuo 2020 m. sausio 1 d. DVS „Kontora“ pritaikyta kvalifikuotam elektroniniam parašui naudoti: savivaldybės vadovai, skyrių vedėjai, dokumentų registratoriai pasirašo teisės aktus ir didesnę dalį siunčiamų dokumentų.
5.	Pakeisti Savivaldybės teikiamų administracinių paslaugų informacinio pobūdžio aprašymus, pateikti išsamią informaciją konkrečių veiksmų informaciniais įsipareigojimams	2020 m. I ketvirtis	Bendrasis priėmimo skyrius	Administracijos direktoriaus 2020-12-16 įsakymas Nr. A-1224 „Dėl Kelmės rajono savivaldybės administracijos teikiamų administracinių paslaugų sąrašo, paslaugos

	vykdyti, atsisakyti gyventojams neaktualių paslaugų aprašymų laukų.			teikimo aprašymo formos patvirtinimo ir įpareigojimų vykdytojams nustatymo.
6.	Atnaujinti Kelmės rajono žemėlapij ir pritaikyti jį naudoti mobiliaisiais įrenginiais.	2021 m. IV ketvirtis	Bendrasis priėmimo skyrius	Nauja svetainė pritaikyta naudoti mobiliaisiais įrenginiais.
7.	Tobulinti Savivaldybės interneto svetainės e. demokratijos ir e. konsultavimo modulį.	2020 m. II ketvirtis	Bendrasis priėmimo skyrius	Kelmės rajono savivaldybės interneto svetainė pritaikoma.
8.	Į elektroninę erdvę ne mažesniu kaip dvipusės sąveikos lygiu perkelti informaciją apie Savivaldybės teikiamas administracines paslaugas.	2020 m. III ketvirtis	Bendrasis priėmimo skyrius	Informacija perkelta. Klientai gali greičiau ir patogiau gauti bet kurią Savivaldybės teikiamų elektroninių paslaugų sąrašą nurodytą paslaugą. Informacija dėl elektroniniu būdu teikiamų paslaugų naudojimo skatinimo toliau platinama rajono seniūnijose ir Savivaldybėje.
9.	Savivaldybės administracijos rengiamus teisės aktų projektus derinanti, vizuoti elektronine forma.	2020 m. I ketvirtis	Bendrasis priėmimo skyrius	Savivaldybės administracijos rengiami teisės aktų projektai derinami elektronine forma.
10.	Atsisakyti spausdintų dokumentų teikimo Savivaldybės administracijos padaliniams, savivaldybės biudžetinėms įstaigoms ir UAB įmonėms, pakeičiant perdavimu DVS „Kontora“ ir siuntimu elektroniniu paštu.	Nuolat	Bendrasis priėmimo skyrius	Atsisakyta spausdintų dokumentų teikimo Savivaldybės administracijos padaliniams, savivaldybės biudžetinėms įstaigoms ir UAB įmonėms, pakeičiant perdavimu DVS „Kontora“ ir siuntimu elektroniniu paštu.
11.	Savivaldybės teisės aktus skelbti Teisės aktų registre (TAR) ir (ar) Teisės aktų informacinėje sistemoje (TAIS).	Nuolat	Bendrasis priėmimo skyrius	Savivaldybės teisės aktai skelbiami Teisės aktų registre (TAR) ir (ar) Teisės aktų informacinėje sistemoje (TAIS).

12.	Nustatyti, kad biudžetinės įstaigos iki 2020 m. rugpjūčio 15 d. ir vėliau kas dvejus metus pateikia informaciją apie darbo užmokestį.	2020 m. III ketvirtis	Teisės ir personalo skyrius	Informacija pateikiama laiku, kartu su metinėmis veiklos ataskaitomis.
13.	Atsisakyti popierinių Pažymų dėl finansavimo sumų. Duomenis teikti biudžeto programoje.	2020 m. IV ketvirtis	Finansų skyrius	Metinės pažymos dėl finansavimo sumų yra teikiamos Biudžetas VS programoje.
14.	Peržiūrėti, reikalui esant – atnaujinti posėdžių garso įrašų, kurie laikomi posėdžio protokolu, darymo ir saugojimo tvarką.	2020-2022 m.	Bendrasis priėmimo skyrius	2022 m. spalio 27 d. pakeistas Savivaldybės tarybos veiklos reglamento 144 punktas dėl komitetų posėdžių protokolų rengimo (rašymo).
15.	Nustatyti, kad Savivaldybės padalinių susirašinėjimo su Savivaldybės vadovais, Savivaldybės administracijos vadovais ir su kitais padaliniais dokumentuose rezoliucijos, derinimo, vizavimo, pasirašymo ir susipažinimo procedūros, jei kiti teisės aktai nenustato kitaip, atliktos DVS „Kontora“, prilyginamos parašo rekvizitui ir turi minėtų procedūrų teisinę galią, bei atsisakyti tokių dokumentų popierinio varianto.	2020–2022 m.	Bendrasis priėmimo skyrius	Atsisakyta dokumentų popierinio varianto susirašinėjant su Savivaldybės vadovais, Savivaldybės administracijos vadovais ir su kitais padaliniais. Atsisakyta Administracijos direktoriaus įsakymų darbuotojų vienos dienos komandiruočiai, mero potvarkių – vienos dienos biudžetinių įstaigų vadovų komandiruočiams. Vadovų suderinimas – DVS priemonėmis. Informacija (grįžtamasis ryšys) įstaigoms pateikiama per DVS arba elektroniniu paštu.
16.	Sudaryti papildomą galimybę pareiškėjams teikti paraiškas Kultūros projektų finansavimo konkursui elektroniniu būdu. Jei paraiška teikiama popierine forma, atsisakyti reikalavimo teikti paraiškos kopiją.	2020-2022 m.	Švietimo, kultūros ir sporto skyrius	Pareiškėjai paraiškas Kultūros projektų finansavimo konkursui gali teikti elektroniniu būdu arba per DVS „Kontora“.

17.	Sudaryti galimybę Kelmės rajono visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos priemonių projektų finansavimo konkursui paraiškas pildyti ir Savivaldybės gydytojui pateikti elektroniniu būdu.	2020–2022 m.	Savivaldybės gydytojas	Paraiškos teikiamos per DVS Kontorą.
18.	Sudaryti galimybę prašymus dėl vaikų priėmimo į švietimo įstaigas, vykdančias ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo programas, pateikti elektroniniu būdu.	2020-2022 m.	Švietimo, kultūros ir sporto skyrius	Kelmės rajono savivaldybės taryba 2022 m. rugpjūčio 25 d. sprendimu Nr. T-256 „Dėl Vaikų priėmimo į Kelmės rajono savivaldybės lopšelių-darželius tvarkos aprašo patvirtinimo“ patvirtino pakeistą Vaikų priėmimo į Kelmės rajono savivaldybės vaikų lopšelių-darželius tvarkos aprašą. Nuo 2022 m. rugsėjo 1 d. nebus galima registruoti prašymų dėl vaikų priėmimo elektroninėje sistemoje. Tėvai (globėjai) turi kreiptis raštu (galima elektroniniu prašymu) tiesiogiai į ugdymo įstaigą.
19.	Sudaryti galimybę asmenims viešojo nuomos konkurso sąlygas ir kitus dokumentus gauti elektroniniu būdu.	2020-2022 m.	Turto valdymo skyrius	Viešojo nuomos konkurso sąlygos ir dokumentai nuolat siunčiami elektroniniu būdu.
20.	Kelmės rajono savivaldybei priklausantį nekilnojamą, kilnojamąjį, nurašytą turtą parduoti, akcijas privatizuoti elektroniniu aukciono būdu.	2020-2022 m.	Turto valdymo skyrius	Visas Savivaldybės ilgalaikis nekilnojamasis turtas parduodamas tik elektroninio aukciono būdu.

21.	Savivaldybės tarybos veiklos ataskaitoje nurodyti praėjusio ataskaitinio laikotarpio administracinės naštos mažinimo priemonių plano įvykdymo rezultatus.	2020 m. I ketvirtis	Bendrasis priėmimo skyrius	Savivaldybės tarybos veiklos ataskaitoje nurodyti praėjusio ataskaitinio laikotarpio administracinės naštos mažinimo priemonių plano įvykdymo rezultatai.
22.	Parengti Kelmės rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių plano 2023–2025 metų projektą.	2023 m. I ketvirtis	Teisės ir personalo skyrius	2023–2025 metų administracinės naštos mažinimo priemonių planas patvirtintas 2023 m. rugsėjo 21 d. tarybos sprendimu T-259.

2.2 IŠVADOS

Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2022 m. gruodžio 22 d. sprendimu Nr.T-387 „Dėl Kelmės rajono savivaldybės 2020–2023 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“ patvirtinto Kelmės rajono savivaldybės 2020–2023 metų Administracinės naštos mažinimo priemonių plano priemonės pagal nustatytus vykdymo terminus yra įvykdytos, tik priemonė „parengti Kelmės rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių plano 2023–2025 metų projektą“ buvo įgyvendinta 2023 m. III ketvirtį, o ne 2023 m. I ketvirtį kaip buvo numatyta patvirtintame 2020–2023 metų Administracinės naštos mažinimo priemonių plane.

3. REKOMENDACIJOS

1. Atsakingiems skyriams už priemonių įgyvendinimą laikytis Administracinės naštos mažinimo priemonių plane nustatytų terminų (didelio reikšmingumo).

Kelmės rajono savivaldybės administracijos

Vyriausioji vidaus auditorė



Vaida Molotokienė