

D. Einikienė
Pagėgių savivaldybės vicemerė
Ligita Kazlauskienė
2024 m. 02 mėn. 27 d.

PAGĖGIŲ SAVIVALDYBĖ

GAUTA

2024 m. 02 mėn. 27 d.

Nr. 25-30d



PAGĖGIŲ SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS CENTRALIZUOTAS VIDAUS AUDITO SKYRIUS

Biudžetinė įstaiga, Vilniaus g. 9, 99288 Pagėgiai, tel: (8 441) 57 482, faks. (8 441) 57 874,
el. p. kinderiene@pagegiai.lt . Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188746659

Pagėgių savivaldybės Merui
Pagėgių savivaldybės administracijos direktorei

2024-02 -27 Nr. SD -03

D. Einikienė
Pagėgių savivaldybės
administracijos direktorė
Dalija Irena Einikienė
2024 m. 02 mėn. 27 d.

DĖL VIDAUS AUDITO ATASKAITOS PATEIKIMO

Siunčiu Pagėgių 2023-2025 metų (2023 m. II pusmečio) administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo vidaus audito ataskaitą.

PRIDEDAMA. Vidaus audito ataskaita, 11 lapų.

Vidaus audito skyriaus vedėja

Palmira Kinderienė



**PAGĖGIŲ SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
CENTRALIZUOTAS VIDAUS AUDITO SKYRIUS**

Biudžetinė įstaiga. Vilniaus g. 9, 99288 Pagėgiai, tel: (8 441) 57 482, faks. (8 441) 57 874,
el. p. kinderiene@pagegiai.lt . Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188746659

**PAGĖGIŲ SAVIVALDYBĖS 2023-2025 METŲ (2023 METŲ II PUSMEČIO)
ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ
VYKDYMO VERTINIMO**

VIDAUS AUDITO ATASKAITA AU1 Nr. 1

2024 m. vasario 27 d.
Pagėgiai

Su vidaus audito ataskaita galima susipažinti
Pagėgių savivaldybės interneto puslapyje
adresu www.pagegiai.lt

TURINYS

I. Įžanginė dalis	3
II. Pastebėjimai.	6
III. Apibendrinta išvada.	10
IV. Vidaus kontrolės įvertinimas	11

I. IŽANGINĖ DALIS

Vidaus audito motyvas

Pagėgių savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo 2023 m. II pusmečio vidaus auditas atliktas vykdant Centralizuoto vidaus audito skyriaus 2024 m. veiklos planą, vadovaujantis Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 7 straipsnio 3 dalimi, kuri nustato, kad Savivaldybių centralizuotos vidaus audito tarnybos pasibaigus pusmečiui vertina, kaip vykdomos administracinės naštos mažinimo priemonės, vadovaudamosi Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu ir kitais vidaus audito reglamentuojančiais teisės aktais, jų ataskaitos dėl administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo skelbiamos savivaldybių interneto svetainėse.

Vidaus audito vykdytojas

Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėja Palmira Kinderienė.

Vidaus audito trukmė

Vidaus auditas pradėtas 2024 m. sausio 15 d. ir baigtas 2024 m. vasario 27 d.

Audituojamas laikotarpis

Audituojamas laikotarpis – 2023 metų II pusmetis.

Audituojamas subjektas

Audituojamas subjektas – Pagėgių savivaldybės administracija (toliau – Savivaldybės administracija). Adresas: Vilniaus g. 9, Pagėgiai. Identifikavimo kodas 188746659. Savivaldybės administracija yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, išlaikoma iš savivaldybės biudžeto lėšų. Savininko teisės ir pareigos įgyvendinanti institucija – Pagėgių savivaldybės taryba. Savivaldybės administracija yra viešasis juridinis asmuo, turintis savo antspaudą ir blanką su savivaldybės herbu, sąskaitas banke. Savo veikloje ji vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Viešojo administravimo, Vietos savivaldos, Biudžetinių įstaigų bei kitais įstatymais, teisės aktais, Pagėgių savivaldybės tarybos

sprendimais bei Savivaldybės administracijos nuostatais patvirtintais Pagėgių savivaldybės tarybos 2023 m. balandžio 20 d. sprendimu Nr. T-72 .

Savivaldybės administracijai audituojamuoju laikotarpiu vadovavo Savivaldybės administracijos direktorė Dalija Irena Einikienė.

Audituojama sritis. Pagėgių savivaldybės 2023-2025 metų strateginiame veiklos plane numatytų administracinės naštos priemonių įgyvendinimas 2023 metų II pusmetyje. Atliekant vidaus audito procedūras buvo peržiūrėti teisės aktai ir dokumentai, bei atliekami veiksmai susiję su Pagėgių savivaldybės administracinės naštos priemonių vykdymu: Pagėgių savivaldybės 2023-2025 metų strateginis veiklos planas, Savivaldybės administracijos veiklos planas, Savivaldybės administracijos pateikta informacija apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą, Pagėgių savivaldybės tarybos sprendimai, Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymai ir kiti dokumentai.

Už vidaus audito metu pateiktų dokumentų teisingumą atsako Pagėgių savivaldybės tarybos 2023 m. kovo 30 d. sprendimu Nr. T-52 patvirtintame Pagėgių savivaldybės 2023 -2025 metų strateginio veiklos plane nurodyti Savivaldybės administracijos skyrių darbuotojai. Už programos uždavinio rengimą ir vykdymą atsakingas Dokumentų valdymo ir teisės skyriaus vyresnysis specialistas (Pagėgių savivaldybės administracijos direktoriaus 2022 m. vasario 18 d. įsakymas Nr. A1-134 “Dėl Pagėgių savivaldybės strateginio veiklos plano ir metinių biudžeto programų koordinatorių, rengėjų – vykdytojų patvirtinimo”. Programos koordinatorė Centralizuoto buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja.

Vidaus audito tikslas

Įvertinti kaip vykdomas Pagėgių savivaldybės 2023 m. kovo 30 d. sprendimu Nr. T-52 patvirtintoje Pagėgių savivaldybės 2023 -2025 metų strateginio veiklos plano valdymo tobulinimo programoje Nr.01 patvirtintas 3 uždavinys „Gerinti asmenų aptarnavimo kokybę, bei savivaldybės veiklos planavimą ir valdymą” per 2023 metų II pusmetį.

Vidaus audito apribojimai

Ataskaita buvo parengta vadovaujantis Savivaldybės administracijoje esančių dokumentų analize, paremta LR norminių teisės aktų reikalavimais, su prielaida, kad neegzistuoja kiti susiję dokumentai, kurie įtakotų ataskaitoje išdėstytas išvadas, o visi pateikti dokumentai yra pilni ir galutiniai, o dokumentų kopijos atitinka originalus.

Vidaus audito metodika

Vidaus auditas atliktas taikant tikrinimo, analitines, pokalbio, stebėjimo, duomenų analizės ir kitas procedūras, vadovaujantis vidaus audito programa. Vidaus auditas atliktas vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus audito ir vidaus kontrolės įstatymu, Vidaus audito profesinės praktikos standartais, Vidaus audito metodika, Vidaus audito profesinėmis etikos taisyklėmis ir centralizuoto vidaus audito skyriaus nuostatais.

II. PASTEBĖJIMAI

Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo (toliau – Įstatymas), tikslas – užtikrinti darnų administracinės naštos mažinimo procesą, orientuotą į piliečių, verslo subjektų ir valstybės interesus, kuo mažesnėmis sąnaudomis pasiekti teisės aktuose numatytų tikslų. Šiuo Įstatymu taip pat siekiama užtikrinti administracinės naštos stebėseną, ypač nepagrįstos administracinės naštos mažinimą. Vadovaujantis Įstatymu administracinės naštos mažinimo priemonės įtraukiamos 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. Savivaldybių centralizuotos vidaus audito tarnybos pasibaigus pusmečiui vertina, kaip vykdomos administracinės naštos mažinimo priemonės, vadovaudamosis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu ir kitais vidaus auditą reglamentuojančiais teisės aktais. Savivaldybių centralizuotų vidaus audito tarnybų ataskaitos dėl administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo skelbiamos savivaldybių interneto svetainėse.

Vykdydama Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 6 straipsnio 1 dalies nuostatas Pagėgių savivaldybės taryba 2023 metų kovo 30 dienos sprendimu Nr. T-52 patvirtino Pagėgių savivaldybės 2023-2025 metų strateginį veiklos planą ir į jį įtraukė administracinės naštos mažinimo priemones 2023 -2025 metams.

Įstatymo 3 straipsnyje reglamentuota kokios turi būti taikomos administracinės naštos mažinimo priemonės:

- 1) esamo reguliavimo panaikinimas, sumažinimas, konsolidavimas arba pagerinimas;
- 2) proceso supaprastinimas vykdant teisės aktuose nustatytus informacinius įpareigojimus;
- 3) institucijų keitimasis turimais duomenimis ir informacija;
- 4) informacinių technologijų ir elektroninių paslaugų plėtojimas;
- 5) išsamios informacijos ir konkrečių veiksmų informaciniams įpareigojimams įvykdyti pateikimas;

- 6) teisės aktų sukeltos administracinės naštos įvertinimas;
- 7) teisės aktų projektų sukeltos administracinės naštos įvertinimas;
- 8) Europos Sąjungos teisės aktų, perkeliama į nacionalinę teisę, administracinės naštos įvertinimas;
- 9) tikslinių grupių apklausų organizavimas siekiant nustatyti labiausiai abejotinus informacinius įpareigojimus, kurių uždedama administracinė našta nėra didelė, tačiau jų vykdymas sudaro nepagrįstų nepatogumų.

Pagėgių savivaldybės 2023-2025 metų strateginiame veiklos plane Valdymo tobulinimo programos (Nr. 01) nustatytas tikslas – užtikrinti viešąjį administravimą ir siekti administravimo naštos mažėjimo Pagėgių savivaldybėje. Programa parengta siekiant užtikrinti viešojo administravimo principų, procesų, t.y. Viešojo administravimo įstatymo įgyvendinimą savivaldybės veikloje.

Programa įgyvendina Pagėgių savivaldybės 2021-2031 metų strateginio plėtros plano III prioriteto 3.1. tikslą – savivaldybės valdymo gerinimas.

Tiksliui pasiekti buvo patvirtinti 3 uždaviniai:

1 uždavinys – Stiprinti viešojo administravimo sistemą ir gerinti valdymą Pagėgių savivaldybėje;

2 uždavinys – Gerinti Pagėgių savivaldybės administracijos paskolų valdymą, siekiant užtikrinti efektyvų prisiimtų finansinių įsipareigojimų valdymą;

3 uždavinys – Gerinti asmenų aptarnavimo kokybę, bei savivaldybės veiklos planavimą ir valdymą.

Audituojant iš pokalbių su darbuotojais bei pateiktų dokumentų nustatyta, kad administracinės naštos mažinimo priemonės turėtų būti įtrauktos į programos 3 uždavinį “Gerinti asmenų aptarnavimo kokybę, bei savivaldybės veiklos planavimą ir valdymą”.

Minėto uždavinio įgyvendinimui buvo numatytos trys priemonės:

01.2.2.03.01. Patobulinti paslaugų teikimo procesus, pagerinti kokybę ir prieinamumą diegiant kokybės vadybos elementus ir vieno langelio principą;

01.2.2.03.02. Seniūnijas panaudoti kaip tarpininkus, perduodant asmenų prašymus kitoms savivaldybės administracinėms paslaugoms atlikti, kurių neatlieka seniūnijos:

01.2.2.03.03. Užtikrinti Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą, viešinimą ir priemonių vykdymo kontrolę.

Programos koordinatorius bei už programos tikslo įgyvendinimą atsakingas Būhalterinės apskaitos skyriaus vedėjas.

Už 3 uždavinio priemonių įgyvendinimą strateginiame veiklos plane paskirtas atsakingas vykdytojas - Dokumentų valdymo ir teisės skyriaus vyresnysis specialistas.

Numatomas programos 3 uždavinio įgyvendinimo rezultatas : Įgyvendinus programoje numatytas priemones ir pasiekus užsibrėžtus tikslus ir uždavinius, bus sudarytos sąlygos atlikti įstatymų priskirtas funkcijas, gerinti administracinių bei viešųjų paslaugų teikimo kokybę, užtikrintas Pagėgių savivaldybės administracijos racionalus, kryptingas ir efektyvus darbas.

Pagėgių savivaldybės Teisės, personalo ir civilinės metrikacijos skyrius pateikė informaciją Centralizuotam vidaus audito skyriui apie Pagėgių savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimą 2023 metų II pusmetyje. 2024 metų sausio 24 d. raštas Nr. A13-10 "Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo".

Administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimas per 2023 m. II pusmetį vertinimas (žr. 1 lentelę) buvo atliktas vadovaujantis šia pateikta informacija bei susijusių dokumentų peržiūra.

Administracinės naštos priemonių, įgyvendinimo 2023 m. II pusmetyje vertinimas

I lentelė

Priemonės kodas ir jos pavadinimas	Rodikliai (programos uždavinių ir priemonių vertinimo rodikliai), mato vnt	Planinė Rodiklio reikšmė 2023 – iems metams	Faktinė Rodiklio reikšmė 2023 I pusmetį	Faktinė Rodiklio reikšmė 2023 II pusmetį	Priemonės (Rodiklių) įgyvendinimas 2023 m.	Pastabos
01.2.2.03.01 Patobulinti paslaugų teikimo procesus, pagerinti kokybę ir prieinamumą diegiant kokybės	Suteiktos elektroninės paslaugos Pagėgių savivaldybės administracijoje (vnt)	560	363	496	Įvykdyta	Viršyta 299vnt arba 53 procentais

vadybos elementus ir vieno langelio principą	Savivaldybės siunčiamų raštų pasirašymas elektroniniu parašu ir siuntimas elektroniniu būdu, vnt	110	127	122	Įvykdyta	Viršyta 139vnt arba 126 procentais
01.2.2.03.02. Seniūnijas panaudoti kaip tarpininkus, perduodant asmenų prašymus kitoms savivaldybės administracinėms paslaugoms atlikti, kurių neatlieka seniūnijos	Gyventojų prašymai dėl atleidimo nuo mokesčių ar lengvatų mokesčiams už atliekų išvežimą, perduota prašymų skaičius, vnt	275	126	151	Įvykdyta	
	Gaunamos maisto paramos nepasiturintiems asmenims iš Europos Sąjungos fondo išdalinimas, gautos paramos asmenų skaičius, vnt	5500	2526	2667	Įvykdyta ne pilnai	Įvykdyta 94,4 procento, arba 307 vnt mažiau
	Gyventojų prašymai socialinėms paslaugoms gauti, skaičius vienetais	130	69	96	Įvykdyta	
	Leidimų prekiauti ir (ar) teikti viešosiose vietose išdavimo skaičius, vnt	180	135	77	Įvykdyta	
01.2.2.03.03. Užtikrinti Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą, viešinimą ir priemonių vykdymo kontrolę	Pateikti informaciją Pagėgių savivaldybės Centralizuotam vidaus audito skyriui apie priemonių vykdymą (kartą kas pusmetį), pateiktų ataskaitų skaičius, vnt	2	1	1	Įvykdyta	
	Įvertinus administracinės naštos	2	1	1	Įvykdyta	

	priemonių vykdymą, rezultatus paskelbti Savivaldybės internetinėje svetainėje, paskelbtų ataskaitų skaičius, vnt					
	Vertinti administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą ir pateikti informaciją Administracijos direktoriui, pateiktų ataskaitų skaičius, vnt	2	1	1	[vykdyta	

Išvados:

1. Administracinės naštos mažinimo priemonės 01.2.2.03.01 „Patobulinti paslaugų teikimo procesus, pagerinti kokybę ir prieinamumą diegiant kokybės vadybos elementus ir vieno langelio principą“ rodiklio „Suteiktos elektroninės paslaugos Pagėgių savivaldybės administracijoje (vnt)“ įvykdymas viršija planinį 53 procentais.

2. Administracinės naštos mažinimo priemonės 01.2.2.03.01 „Patobulinti paslaugų teikimo procesus, pagerinti kokybę ir prieinamumą diegiant kokybės vadybos elementus ir vieno langelio principą“ rodiklio „ Savivaldybės siunčiamų raštų pasirašymas elektroniniu parašu ir siuntimas elektroniniu būdu, vnt“ įvykdymas viršija planinį 126 procentais.

Rekomendacija:

1.Peržiūrėti ir pakoreguoti Pagėgių savivaldybės strateginį veiklos planą, numatant realius administracinės naštos mažinimo priemonių vertinimo rodiklius.

Pastaba: rekomendacija įgyvendinta vidaus audito metu. 2024m. vasario 15 d. Pagėgių savivaldybės tarybos sprendimas Nr. T-55 Dėl Pagėgių savivaldybės 2024 -2026 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo.

II. APIBENDRINTA IŠVADA:

Pagėgių savivaldybės taryba 2023 metų kovo 30 dienos sprendimu Nr. T-52 patvirtino Pagėgių savivaldybės 2023-2025 metų strateginį veiklos planą ir į jį įtraukė administracinės naštos mažinimo priemones 2023 -2025 metams.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo 2012 m. lapkričio 8 d. įstatymo Nr. XI-2386 ir Pagėgių savivaldybės 2023 m. kovo 30 d. sprendimu Nr. T-52 patvirtinto Pagėgių savivaldybės 2023-2025 metų strateginio veiklos plano 01 Valdymo tobulinimo programos 3 uždavinio nuostatomis, atliktas Pagėgių savivaldybės 2023 metų II pusmečio administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas.

Išanalizavus gautą informaciją iš administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdytojų, ją apibendrinus, nustatyta, kad Pagėgių savivaldybės 2023 metų II pusmečio administracinės naštos mažinimo priemonės iš esmės buvo vykdomos, jos yra tęstinės, todėl vykdomos nuolat.

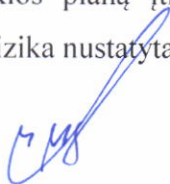
Tikslas – užtikrinti darnų administracinės naštos mažinimo procesą, orientuotą į piliečius, kuo mažesnėmis sąnaudomis pasiekti teisės aktuose numatytus tikslus – įgyvendinamas .

IV. VIDAUS KONTROLĖS ĮVERTINIMAS:

Vadovaujantis Vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo 4 str. 1 d. nuostata, vienas 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 ar kitą veiklą būtų teisinga ir pateikiama teisės aktų nustatyta tvarka.

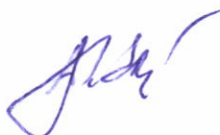
Tikrinimo metu nustatyta, kad Administracija laikėsi Administracinės naštos mažinimo įstatymo nuostatų, į Savivaldybės strateginį veiklos planą įtrauktos priemonės iš esmės yra vykdomos. Administracinės naštos mažinimo srityje rizika nustatyta. Vidaus kontrolė įvertinama gerai.

Centralizuoto vidaus audito
Skyriaus vedėja



Palmira Kinderienė
2024 m. vasario 27 d.

Administracijos direktorė



Dalija Irena Einikienė
2024 m. vasario 27 d.