



UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS CENTRALIZUOTO VIDAUS AUDITO SKYRIUS

VIDAUS AUDITO ATASKAITA DĖL UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ VYKDYMO 2023 METAIS VERTINIMO

2024 m. balandžio d. Nr.
Utena

I. SKYRIUS ĮVADINĖ DALIS

Vidaus audito atlikimo motyvai. Utenos rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo 2023 metais vertinimo vidaus auditas buvo atliktas vykdant Utenos rajono savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus 2024 metų 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 auditą reglamentuojančiais teisės aktais, jų ataskaitos dėl administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo skelbiamos savivaldybių interneto svetainėse, Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėjo 2024 m. balandžio 10 d. pavedimu Nr. APV-1 ir vidaus audito planu bei programa.

Vidaus audito atlikimo terminas. Vidaus auditas pradėtas 2024 m. balandžio 10 d., baigtas 2024 m. balandžio 26 d.

Vidaus audito apimtis.

Audituojamasis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija (toliau – Savivaldybės administracija). Adresas: Utenio a. 4, Utena. Juridinio asmens kodas 188710442. Savivaldybės administracija yra Utenos rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga. Savivaldybės administracijos savininkas – Utenos rajono savivaldybė. Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Utenos rajono savivaldybės taryba. Savivaldybės administracija turi juridinio asmens statusą. Ji turi sąskaitų bankuose ir herbinį antspaudą su pavadinimu „Utenos rajono savivaldybės administracija“ ir savivaldybės herbu. Savo veikloje ji vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos darbo kodeksu, Lietuvos Respublikos vietos savivaldos, Lietuvos Respublikos viešojo administravimo, Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Savivaldybės tarybos sprendimais, Savivaldybės mero potvarkiais, Administracijos direktoriaus įsakymais, Utenos rajono savivaldybės administracijos nuostatais ir kitais teisės aktais.

Audituojamu laikotarpiu Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriais iki 2023

m. balandžio 14 d. dirbo Vidas Žvinys, nuo 2023 m. balandžio 14 d. – Paulius Čyvas.

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

Už vidaus audito metu pateiktų duomenų teisingumą atsako Utenos rajono savivaldybės administracijos 2023 m. veiklos plane, patvirtintame Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. vasario 28 d. įsakymu Nr. AĮ-326 „Dėl Utenos rajono savivaldybės administracijos 2023 metų veiklos plano patvirtinimo“, nurodyti už konkrečių administracinės naštos mažinimo priemonių bei darbų/veiksmų vykdymą atsakingi Savivaldybės administracijos skyrių darbuotojai.

Audituojamasis laikotarpis. 2023 metų sausio 1 d. – 2023 m. gruodžio 31 d.

Apribojimai. Rengiant ataskaitą buvo vadovaujama Savivaldybės administracijoje esančių bei pateiktų dokumentų analize, paremta Lietuvos Respublikos norminių teisės aktų reikalavimais, su prielaida, kad neegzistuoja kiti susiję dokumentai, kurie darytų įtaką ataskaitoje išdėstytoms išvadoms, be to, visi pateikti dokumentai yra pilni ir galutiniai, o dokumentų kopijos atitinka originalus.

Vidaus audito tikslas. Įvertinti, kaip buvo vykdomos Utenos rajono savivaldybės 2023-2025 metų strateginiame veiklos plane numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės 2023 metais.

Vidaus audito metodai. Vidaus auditas buvo atliktas taikant dokumentų analizės, apklausos metodus, jie bei taikytos vidaus audito procedūros nurodyti vidaus audito projamoje.

Vertinimo kriterijai. Vertinant administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą, buvo vadovaujama šiais kriterijais: Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu, 2002 m. gruodžio 10 d. Nr. IX-1253 (2019 m. liepos 11 d. įstatymo Nr. XIII-2312 redakcija); Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymu, 2012 m. lapkričio 8 d. Nr. XI-2386; Utenos rajono savivaldybės 2023-2025 metų strateginiu veiklos planu, patvirtintu Utenos rajono savivaldybės tarybos 2023 m. vasario 2 d. sprendimu Nr. TS-1 „Dėl Utenos rajono savivaldybės 2023-2025 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“; Utenos rajono savivaldybės administracijos 2023 metų veiklos planu, patvirtintu Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. vasario 28 d. įsakymu Nr. AĮ-326 „Dėl Utenos rajono savivaldybės administracijos 2023 metų veiklos plano patvirtinimo“; Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais bei kitais teisės aktais.

Vidaus audito vykdytojai. Vidaus auditą atliko Centralizuoto vidaus audito skyriaus vedėja Neringa Žygienė, vyriausioji vidaus auditorė Sigita Paškevičienė, vyriausioji vidaus auditorė Ingrida Gervilaitienė, vidaus audito peržiūrą vykdė skyriaus vedėja Neringa Žygienė.

II. SKYRIUS DĖSTOMOJI DALIS

PASTEBĖJIMAI

Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo tikslas – užtikrinti darnų administracinės naštos mažinimo procesą, orientuotą į piliečių, verslo subjektų ir valstybės interesus, kuo mažesnėmis sąnaudomis pasiekti teisės aktuose numatytų tikslų¹. Šiuo įstatymu² reglamentuotos taikomos administracinės naštos mažinimo priemonės³ ir pareiga jas įtraukti į savivaldybių taryboms teikiamus tvirtinti savivaldybių strateginių veiklos planų projektus⁴. Vykdamas šiuos reikalavimus, į Utenos rajono savivaldybės 2023-2025 metų strateginį veiklos planą⁵ buvo įtrauktos administracinės naštos mažinimo priemonės.

Utenos rajono savivaldybės 2023-2025 metų strateginiame veiklos plane Savivaldybės veiklos funkcijų vykdymo programos (Nr. 01) nustatytas tikslas – „Vykdyti savivaldybei priskirtas funkcijas“ (01.1). Programos koordinatorius ir atsakingas už programos tikslą – Strateginio planavimo ir investicijų skyriaus vedėjas⁶. Tikslui pasiekti buvo patvirtinti trys uždaviniai, vienas iš jų – „Mažinti gyventojams ir verslui tenkančią administracinę naštą“ (01.1.3). Šio uždavinio įgyvendinimo koordinatorius Dokumentų valdymo ir bendrųjų reikalų skyrius. Minėto uždavinio įgyvendinimui buvo numatytos dvi administracinės naštos mažinimo priemonės: „Teisės aktų analizės ir elektroninės sklaidos administracinės naštos mažinimo aspektu atlikimas“ (01.1.3.1) ir „Administracinės naštos mažinimo viešinimas, užtikrinimas ir kontrolė“ (01.1.3.2), nustatyti jų matavimo rodikliai ir reikšmės. Strateginiame veiklos plane administracinės naštos mažinimo priemonės „Teisės aktų analizės ir elektroninės sklaidos administracinės naštos mažinimo aspektu atlikimas“ (01.1.3.1) vykdytojais numatyti Dokumentų valdymo ir bendrųjų reikalų bei Teisės ir civilinės metrikacijos skyriai, o priemonės „Administracinės naštos mažinimo viešinimas, užtikrinimas ir kontrolė“ (01.1.3.2) – Dokumentų valdymo ir bendrųjų reikalų, Strateginio planavimo ir investicijų bei Teisės ir civilinės metrikacijos skyriai. Konkretūs už priemonės, darbo/veiksmo vykdymą atsakingi vykdytojai (darbuotojai) nustatyti Utenos rajono savivaldybės administracijos 2023 m. veiklos plane⁷.

Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymas per 2023 m. I pusmetį atlikus vidaus auditą buvo įvertintas 2023 m. gruodžio 22 d. vidaus audito ataskaitoje Nr. A-4(29.E) „Dėl Utenos rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo per 2023 m. I pusmetį vertinimo“.

Utenos rajono savivaldybės administracijos Strateginio planavimo ir investicijų skyrius

¹ 2012 m. lapkričio 8 d. Nr. XI-2386, 1 straipsnio 1 dalis.

² Įstatymo 3 straipsnio 1 dalis.

³ Teisės aktų, teisės aktų projektų sukeltos administracinės naštos įvertinimas, informacinių technologijų ir elektroninių paslaugų plėtojimas ir kt.

⁴ Įstatymo 6 straipsnio 1 dalis.

⁵ Patvirtintas Utenos rajono savivaldybės tarybos 2023 m. vasario 2 d. sprendimu Nr. TS-1 „Dėl Utenos rajono savivaldybės 2023-2025 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“.

⁶ Utenos rajono savivaldybės 2023-2025 metų strateginio veiklos plano programų koordinatoriai buvo paskirti Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. vasario 17 d. įsakymu Nr. AĮ-251 „Dėl Utenos rajono savivaldybės 2023-2025 metų strateginio veiklos plano įgyvendinimo“.

⁷ Patvirtintas Utenos rajono savivaldybės administracijos 2023 m. vasario 28 d. įsakymu Nr. AĮ-326 „Dėl Utenos rajono savivaldybės administracijos 2023 metų veiklos plano patvirtinimo“.

pateikė informaciją Centralizuoto vidaus audito skyriui apie Utenos rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių, įtrauktų į savivaldybės 2023-2025 m. strateginį veiklos planą, vykdymą 2023 metais⁸. Administracinės naštos priemonių vykdymo 2023 metais vertinimas (žr. 1 lentelę) buvo atliktas vadovaujantis šia pateikta informacija bei susijusių dokumentų peržiūra.

Administracinės naštos priemonių vykdymo 2023 metais vertinimas

1 lentelė

Priemonės pavadinimas ir jos kodas	Rodikliai (priemonės įgyvendinančios veiklos)	Rodiklio reikšmė	Pastebėjimai
Teisės aktų analizės ir elektroninės sklaidos administracinės naštos mažinimo aspektu atlikimas (01.1.3.1)	Administracinę naštą mažinančių pakeistų ir naujai priimtų teisės aktų skaičius	1 vnt.	Pagal Savivaldybės administracijos pateiktą informaciją rodiklis nevykdytas, nebuvo poreikio. Rodiklis neįgyvendintas.
	Skelbiamus savivaldybės teisės aktus aktualizuoti elektroninėje teisės aktų paieškos sistemoje	100 %	Pagal Savivaldybės administracijos pateiktą informaciją, <i>aktualizuoti visi</i> 2023 metų Utenos rajono savivaldybės skelbiami teisės aktai. Po atlikto administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo per 2023 m. I pusmetį vertinimo vidaus audito dėl techninių priežasčių 1 skelbiamas Utenos savivaldybės teisės aktas ⁹ liko nepaskelbtas Teisės aktų registre ir atitinkamai neaktualizuotas elektroninėje teisės aktų paieškos sistemoje Infolex. Vidaus audito metu patikrinus nustatyta, kad 2023 m. II pusmečio 1 skelbiamas teisės aktas ¹⁰ nebuvo paskelbtas Teisės aktų registre ir atitinkamai neaktualizuotas elektroninėje teisės aktų paieškos sistemoje Infolex. <i>Iš viso nepaskelbti ir neaktualizuoti 2 skelbtini teisės aktai per 2023 metus¹¹. Rodiklio reikšmė buvo nurodyta netikslai - faktiškai buvo aktualizuota 98,9 % 2023 metais skelbtinų teisės aktų.</i> Rodiklis iš esmės įgyvendintas.
	Savivaldybės teisės aktus, kurių skelbimą įpareigoja kiti teisės aktai, skelbti savivaldybės interneto svetainėje, o norminius teisės aktus ir Teisės aktų registre	100 %	Pagal Savivaldybės administracijos pateiktą informaciją, Savivaldybės interneto svetainėje <i>paskelbti 2023 m. savivaldybės teisės aktai</i> , kurių skelbimą įpareigoja kiti teisės aktai, o norminiai teisės aktai ir Teisės aktų registre. Po atlikto administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo per 2023 m. I pusmetį vertinimo vidaus audito, dėl techninių priežasčių <i>liko nepaskelbti 2</i> Utenos rajono savivaldybės teisės aktai – vienas mero potvarkis nepaskelbtas Teisės aktų registre ir vienas administracijos direktoriaus įsakymas nepaskelbtas savivaldybės interneto svetainėje www.utena.lt (žr. žemiau).

Šaltinis	Turėjo būti paskelbta	Nepaskelbta
Teisės aktų registras	112	1 ¹²
Svetainė www.utena.lt	412	1 ¹³
Iš viso:	524	2

⁸ 2024 m. sausio 15 d. raštas Nr. (6.23)VD-115 „Dėl informacijos apie Utenos rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimą 2023 metais pateikimo“.

⁹ 2023 m. gegužės 4 d. Nr. MP-57.

¹⁰ 2023 m. gruodžio 1 d. Nr. MP-662.

¹¹ Žr. rodiklį „Savivaldybės teisės aktus, kurių skelbimą įpareigoja kiti teisės aktai, skelbti savivaldybės interneto svetainėje, o norminius teisės aktus ir Teisės aktų registre“.

¹² 2023 m. gegužės 4 d. Nr. MP-57.

¹³ 2023 m. balandžio 12 d. Nr. AĮ-534.

		<p>Vidaus audito metu patikrinta, kaip buvo skelbiami per 2023 m. II pusmetį patvirtinti Utenos rajono savivaldybės tarybos sprendimai, savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymai ir mero potvarkiai, kuriuose buvo numatyta, kad sprendimas, potvarkis ar įsakymas turi būti skelbiamas Teisės aktų registre ir savivaldybės interneto svetainėje www.utena.lt, arba tik savivaldybės interneto svetainėje (žr. žemiau).</p> <table border="1" data-bbox="766 459 1497 640"> <thead> <tr> <th>Šaltinis</th> <th>Turėjo būti paskelbta</th> <th>Nepaskelbta</th> <th>Iš viso paskelbta</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Teisės aktų registras</td> <td>68¹⁴</td> <td>1¹⁵</td> <td>67</td> </tr> <tr> <td>www.utena.lt svetainė</td> <td>360¹⁶</td> <td>1¹⁷+1¹⁸</td> <td>358</td> </tr> <tr> <td>Iš viso:</td> <td>428</td> <td>3</td> <td>425</td> </tr> </tbody> </table> <p>Vidaus audito metu nustatyta, kad 5 administracijos direktoriaus įsakymai¹⁹ buvo paskelbti savivaldybės interneto svetainėje www.utena.lt, o vėliau DVS „Kontora“ pakeisti ir pasirašyti iš naujo, jų turinys svetainėje ir DVS „Kontora“ skyrėsi (nuostatos dėl skelbimo teisės aktų registre ir interneto svetainėje). Vidaus audito metu minėtų įsakymų publikavimas interneto svetainėje atšauktas. Pažymėtina, kad pagal Dokumentų ir archyvų įstatymo 10 straipsnio 1 dalį savivaldybės įstaigos veiklos dokumentai turi būti apsaugoti nuo pakeitimo.</p> <p>Iš viso 2023 metais turėjo būti paskelbti 952 teisės aktai (žr. žemiau).</p> <table border="1" data-bbox="766 1048 1497 1229"> <thead> <tr> <th>Šaltinis</th> <th>Turėjo būti paskelbta</th> <th>Nepaskelbta</th> <th>%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Teisės aktų registras</td> <td>180</td> <td>2</td> <td>*</td> </tr> <tr> <td>www.utena.lt svetainė</td> <td>772</td> <td>3</td> <td>*</td> </tr> <tr> <td>Iš viso:</td> <td>952</td> <td>5</td> <td>99,5</td> </tr> </tbody> </table> <p>Rodiklio reikšmė buvo nurodyta netiksli - faktiškai buvo paskelbta 99,5 % 2023 metais skelbtinų teisės aktų, 5 teisės aktai nepaskelbti: 2 teisės aktai²⁰ nepaskelbti Teisės aktų registre ir 3 teisės aktai²¹ nepaskelbti savivaldybės interneto svetainėje www.utena.lt. Po vidaus audito ataskaitos projekto pateikimo vienas teisės aktas²² buvo paskelbtas, liko nepaskelbti 4 teisės aktai, tai yra paskelbta 99,6 % 2023 metais skelbtinų teisės aktų.</p> <p>Rodiklis iš esmės įgyvendintas.</p>	Šaltinis	Turėjo būti paskelbta	Nepaskelbta	Iš viso paskelbta	Teisės aktų registras	68 ¹⁴	1 ¹⁵	67	www.utena.lt svetainė	360 ¹⁶	1 ¹⁷ +1 ¹⁸	358	Iš viso:	428	3	425	Šaltinis	Turėjo būti paskelbta	Nepaskelbta	%	Teisės aktų registras	180	2	*	www.utena.lt svetainė	772	3	*	Iš viso:	952	5	99,5
Šaltinis	Turėjo būti paskelbta	Nepaskelbta	Iš viso paskelbta																															
Teisės aktų registras	68 ¹⁴	1 ¹⁵	67																															
www.utena.lt svetainė	360 ¹⁶	1 ¹⁷ +1 ¹⁸	358																															
Iš viso:	428	3	425																															
Šaltinis	Turėjo būti paskelbta	Nepaskelbta	%																															
Teisės aktų registras	180	2	*																															
www.utena.lt svetainė	772	3	*																															
Iš viso:	952	5	99,5																															

¹⁴ Teisės aktų registre turėjo būti paskelbta: 35 Utenos savivaldybės tarybos sprendimai, 19 administracijos direktoriaus įsakymų ir 14 mero potvarkių.

¹⁵ 2023 m. gruodžio 1 d. Nr. MP-662.

¹⁶ Svetainėje turėjo būti paskelbta: 81 Utenos rajono savivaldybės tarybos sprendimas, 51 administracijos direktoriaus įsakymas, 228 mero potvarkiai.

¹⁷ 2023 m. rugsėjo 28 d. Nr. TS-251.

¹⁸ 2023 m. rugsėjo 29 d. Nr. AĮ-919. Po vidaus audito ataskaitos projekto pateikimo šis teisės aktas buvo paskelbtas interneto svetainėje www.utena.lt.

¹⁹ 2023 m. spalio 27 d. Nr. AĮ-962, 2023 m. spalio 27 d. Nr. AĮ-963, 2023 m. spalio 27 d. Nr. AĮ-964, 2023 m. spalio 27 d. Nr. AĮ-965, 2023 m. spalio 27 d. Nr. AĮ-967.

²⁰ 2023 m. gegužės 4 d. Nr. MP-57, 2023 m. gruodžio 1 d. Nr. MP-662.

²¹ 2023 m. balandžio 12 d. Nr. AĮ-534, 2023 m. rugsėjo 28 d. Nr. TS-251, 2023 m. rugsėjo 29 d. Nr. AĮ-919.

²² 2023 m. rugsėjo 29 d. Nr. AĮ-919.

Administracinės naštos mažinimo viešinimas, užtikrinimas ir kontrolė (01.1.3.2)	Utenos rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonės įtraukti į savivaldybės tarybai teikiamo tvirtinti Strateginio veiklos plano projektą	1 vnt.	Utenos rajono savivaldybės 2023-2025 metų strateginio veiklos plano projekte numatytos Utenos rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonės, o Utenos rajono savivaldybės tarybos 2023 m. vasario 2 d. sprendimu Nr. TS-1 šis strateginis planas patvirtintas. Rodiklis įgyvendintas.
	Informaciniai pranešimai elektroninės sklaidos priemonėse (savivaldybės internetinėje svetainėje, socialiniuose tinkluose)	2 vnt.	2023 metais Utenos rajono savivaldybės internetinėje svetainėje buvo patalpinti 2 informaciniai pranešimai: 1. https://utena.lt/images/Administracine_informacija/Vidaus_auditas/2022_Vidaus%20audito%20ataskaita%20adm.%20nasta%20uz%202022%20m..pdf 2. https://www.utena.lt/images/Administracine_informacija/Vidaus_auditas/2023m_I_pusm_adm_nasta_ataskaita.pdf Rodiklis įgyvendintas.
	Įvertintų teisės aktų projektų skaičius	100 vnt.	Vidaus audito metu nustatyta, kad kaip ir nurodyta Strateginio planavimo ir investicijų skyriaus 2024 m. sausio 15 d. pateiktoje informacijoje apie administracinės naštos mažinimo priemonių, įtrauktų į Utenos rajono savivaldybės 2023-2025 m. strateginį veiklos planą, vykdymą, 2023 metais administracinės naštos vertinimo požiūriu <i>turėjo būti įvertinta 100 norminio pobūdžio teisės aktų projektų, o faktiškai buvo įvertinta 90 norminio pobūdžio Utenos rajono savivaldybės tarybos sprendimų projektų</i> (per 2023 m. I pusmetį buvo įvertinti 53 norminio pobūdžio savivaldybės tarybos sprendimų projektai, per 2023 m. II pusmetį - 37). Rodiklis įgyvendintas iš dalies – 90 %.
	Pateikta informacija Centralizuoto vidaus audito skyriui	2 vnt.	Savivaldybės administracijos Strateginio planavimo ir investicijų skyrius Centralizuoto vidaus audito skyriui pateikė informaciją: 1. 2023 m. sausio 12 d. raštu Nr. (6.23) VD-89 apie Utenos rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių, įtrauktų į savivaldybės 2022-2024 metų strateginį veiklos planą, įvykdymą 2022 m. 2. 2023 m. liepos 11 d. raštu Nr. (6.23) VD-1146 apie Utenos rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių, įtrauktų į savivaldybės 2023-2025 metų strateginį veiklos planą, vykdymą 2023 m. I pusmetį. Rodiklis įgyvendintas.

1 pastebėjimas. Utenos rajono savivaldybės 2023-2025 metų strateginiame veiklos plane, Utenos rajono savivaldybės administracijos 2023 m. veiklos plane **patvirtintos priemonės „Teisės aktų analizės ir elektroninės sklaidos administracinės naštos mažinimo aspektu atlikimas“ (01.1.3.1) vienas iš trijų numatytų rodiklių – „Administracinę naštą mažinančių pakeistų ir naujai priimtų teisės aktų skaičius“ (rodiklio reikšmė - 1 vnt.) – nebuvo įgyvendintas.** Utenos rajono savivaldybės administracijos Strateginio planavimo ir investicijų skyriaus pateiktoje informacijoje²³ nurodyta priežastis – nebuvo poreikio. Kiti du šios priemonės rodikliai buvo iš esmės įgyvendinti.

²³ 2024 m. sausio 15 d. raštas Nr. (6.23) VD-115.

Vidaus audito metu nustatyta, kad *ne visa* Utenos rajono savivaldybės administracijos 2024 m. sausio 15 d. raštu Nr. (6.23) VD-115 „Dėl informacijos apie Utenos rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimą 2023 metais pateikimo“ *pateikta informacija apie aukščiau minėtos priemonės 2023 metais įgyvendinimą buvo tiksli.*

Įgyvendinant rodiklį „Skelbiamus savivaldybės teisės aktus aktualizuoti elektroninėje teisės aktų paieškos sistemoje“ (rodiklio reikšmė – 100 proc.), ne visi 2023 metų Utenos rajono savivaldybės skelbiami teisės aktai buvo aktualizuoti elektroninėje teisės aktų paieškos sistemoje – rodiklis įgyvendintas 98,9 proc. (du 2023 metų Utenos rajono savivaldybės mero potvarkiai²⁴ nepaskelbti Teisės aktų registre, todėl atitinkamai neaktualizuoti).

Įgyvendinant rodiklį „Savivaldybės teisės aktus, kurių skelbimą įpareigoja kiti teisės aktai, skelbti savivaldybės interneto svetainėje, o norminius teisės aktus ir Teisės aktų registre“ (rodiklio reikšmė – 100 proc.), *faktiškai buvo paskelbta 99,5 proc. 2023 metais skelbtinų teisės aktų, 5 teisės aktai nepaskelbti:* Teisės aktų registre nepaskelbti 2 Utenos rajono savivaldybės mero potvarkiai²⁵, savivaldybės interneto svetainėje www.utena.lt. nepaskelbti 1 Utenos rajono savivaldybės tarybos sprendimas²⁶ bei 2 Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymai²⁷. Po vidaus audito ataskaitos projekto pateikimo vienas teisės aktas buvo paskelbtas²⁸, liko nepaskelbti 4 teisės aktai, tai yra paskelbta 99.6 % 2023 metais skelbtinų teisės aktų. Atsižvelgiant į Teisėkūros pagrindų įstatymo 20 straipsnio nuostatas (kad norminis teisės aktas įsigalioja kitą dieną po oficialaus paskelbimo Teisės aktų registre, jeigu pačiame teisės akte nenumatyta vėlesnė įsigaliojimo data), *būtina užtikrinti norminių teisės aktų paskelbimą Teisės aktų registre.*

2 pastebėjimas. Įgyvendinant Utenos rajono savivaldybės 2023-2025 metų strateginiame veiklos plane, Utenos rajono savivaldybės administracijos 2023 m. veiklos plane **patvirtintos priemonės „Administracinės naštos mažinimo viešinimas, užtikrinimas ir kontrolė“ (01.1.3.2)** rodiklį „Įvertintų teisės aktų projektų skaičius“ (rodiklio reikšmė – 100 vnt.), 2023 metais administracinės naštos vertinimo požiūriu buvo įvertinta 90 norminio pobūdžio Utenos rajono savivaldybės tarybos sprendimų projektų (turėjo būti 100 vnt.). *Rodiklis įgyvendintas iš dalies – 90 proc. Kiti šios priemonės 3 rodikliai įgyvendinti.*

IŠVADOS

Vidaus audito metu nustatyta, kad Utenos rajono savivaldybės 2023-2025 metų strateginiame veiklos plane, Utenos rajono savivaldybės administracijos 2023 m. veiklos plane patvirtintos administracinės naštos mažinimo priemonės 2023 metais *įgyvendintos iš dalies.*

Administracinės naštos mažinimo priemonės „Teisės aktų analizės ir elektroninės sklaidos administracinės naštos mažinimo aspektu atlikimas“ (01.1.3.1) vienas iš trijų priemonės rodiklių – „Administracinę naštą mažinančių pakeistų ir naujai priimtų teisės aktų skaičius“ *neįgyvendintas* (Utenos rajono savivaldybės administracijos Strateginio planavimo ir investicijų skyriaus pateiktoje informacijoje nurodyta priežastis – nebuvo poreikio). *Kiti du šios priemonės rodikliai buvo iš esmės įgyvendinti.*

²⁴ 2023 m. gegužės 4 d. Nr. MP-57, 2023 m. gruodžio 1 d. Nr. MP-662.

²⁵ 2023 m. gegužės 4 d. Nr. MP-57, 2023 m. gruodžio 1 d. Nr. MP-662.

²⁶ 2023 m. rugsėjo 28 d. Nr. TS-251.

²⁷ 2023 m. balandžio 12 d. Nr. AĮ-534, 2023 m. rugsėjo 29 d. Nr. AĮ-919.

²⁸ 2023 m. rugsėjo 29 d. Nr. AĮ-919 paskelbtas interneto svetainėje www.utena.lt.

Administracinės naštos mažinimo priemonės „Administracinės naštos mažinimo viešinimas, užtikrinimas ir kontrolė“ (01.1.3.2) vienas iš keturių rodiklių - „Įvertintų teisės aktų projektų skaičius“ – *įgyvendintas iš dalies – 90 proc.* Kiti šios priemonės 3 rodikliai įgyvendinti.

Atsižvelgiant į Teisėkūros pagrindų įstatymo 20 straipsnio nuostatas (kad norminis teisės aktas įsigalioja kitą dieną po oficialaus paskelbimo Teisės aktų registre), *būtina užtikrinti norminių teisės aktų paskelbimą Teisės aktų registre.*

REKOMENDACIJOS

Atsižvelgiant į vidaus audito rezultatus, vidaus audito rekomendacijos neteikiamos.

Pažymėtina, kad audito metu buvo geranoriškai reaguojama į pareikštas pastabas ir pasiūlymus dėl veiklos audituotu klausimu gerinimo.

PRIDEDAMA. Darbo dokumentų sąrašas.

Skyriaus vedėja

Neringa Žygienė

Vyriausioji vidaus auditorė

Sigita Paškevičienė

Vyriausioji vidaus auditorė

Ingrida Gervilaitienė

2024 m. balandžio d.
vidaus audito ataskaitos
Nr. A- priedas

DARBO DOKUMENTŲ SĄRAŠAS

1. **DD-01-ID** Utenos rajono savivaldybės administracijos Strateginio planavimo ir investicijų skyriaus 2024 m. sausio 15 d. raštas Nr. (6.23)VD-115 „Dėl informacijos apie Utenos rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimą 2023 metais pateikimo“.
 2. **DD-02-NM** CVAS 2024 m. balandžio 18 d. darbo dokumentas „Utenos rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo 2023 metais vertinimas “ su priedais.
 3. **DD-03-AP** CVAS 2024 m. balandžio 26 d. darbo dokumentas „Dėl vidaus audito ataskaitos projekto“.
-

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Utenos rajono savivaldybės administracija
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Vidaus audito ataskaita „Dėl Utenos rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo 2023 metais vertinimo“
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-04-29 Nr. A-1 (29.4 E)
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	Sigita Paškevičienė Vyr.vidaus auditorė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-04-29 09:45
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-04-29 09:45
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2023-12-14 13:17 - 2028-12-12 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Ingrida Gervilaitienė Vyr.vidaus auditorė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-04-29 09:47
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-04-29 09:47
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2024-01-11 12:33 - 2029-01-09 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Neringa Žygienė Skyriaus vedėja
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-04-29 09:55
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-04-29 09:55
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2021-03-01 18:56 - 2026-02-28 23:59
Parašo paskirtis	Registravimas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Ingrida Gervilaitienė Vyr.vidaus auditorė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-04-29 09:56
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-04-29 09:56
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2024-01-11 12:33 - 2029-01-09 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Darbo dokumentų sąrašas.pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20240426.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-04-29)

Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-04-29 nuorašą suformavo Sigita Paškevičienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-