



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

**VIDAUS AUDITO ATASKAITA
DĖL UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO
PRIEMONIŲ VYKDYMO PER 2024 M. I PUSMETĮ VERTINIMO**

2024 m. gruodžio d. Nr.
Utena

**I. SKYRIUS
ĮVADINĖ DALIS**

Vidaus audito atlikimo motyvai. Utenos rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo per 2024 m. I pusmetį 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. rugsėjo 6 d. pavedimu Nr. APV-2 ir vidaus audito planu bei programa.

Vidaus audito atlikimo terminas. Vidaus auditas pradėtas 2024 m. rugsėjo 6 d., baigtas 2024 m. gruodžio 20 d.

Vidaus audito apimtis.

Audituojamasis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija. Adresas: Utenio a. 4, Utena. Juridinio asmens kodas 188710442. Utenos rajono savivaldybės administracija yra Utenos rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga. Utenos rajono savivaldybės administracijos savininkė yra Utenos rajono savivaldybė. Savininkės teises ir pareigas įgyvendina Utenos rajono savivaldybės meras, išskyrus tas savininkės teises ir pareigas, kurios yra priskirtos išimtinai ir paprastajai Utenos rajono savivaldybės tarybos kompetencijai (jeigu paprastosios Utenos rajono savivaldybės tarybos kompetencijos įgyvendinimo Utenos rajono savivaldybės taryba nėra perdavusi Utenos rajono savivaldybės merui). Utenos rajono 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, Utenos rajono savivaldybės tarybos

sprendimais, Utenos rajono savivaldybės mero potvarkiais, Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais, Utenos rajono savivaldybės administracijos nuostatais ir kitais teisės aktais.

Audituojamu laikotarpiu Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriumi dirbo Paulius Čyvas.

Audituojama sritis. Utenos rajono savivaldybės 2024-2026 metų strateginiame veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimas per 2024 m. I pusmetį. 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 2024-2026 metų strateginis veiklos planas, Utenos rajono savivaldybės administracijos 2024 m. veiklos planas, Utenos rajono savivaldybės administracijos pateikta informacija apie administracinės naštos priemonių vykdymą, Utenos rajono savivaldybės tarybos sprendimai, Utenos rajono savivaldybės mero potvarkiai, Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymai, ir kiti dokumentai.

Už vidaus audito metu pateiktų duomenų teisingumą atsako Utenos rajono savivaldybės administracijos 2024 m. veiklos plane, patvirtintame Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2024 m. vasario 29 d. įsakymu Nr. AĮ-113 „Dėl Utenos rajono savivaldybės administracijos 2024 metų veiklos plano patvirtinimo“, nurodyti už konkrečių administracinės naštos mažinimo priemonių bei darbų/veiksmų vykdymą atsakingi Utenos rajono savivaldybės administracijos skyrių darbuotojai.

Audituojamasis laikotarpis. 2024 metų sausio 1 d. – 2024 m. birželio 30 d.

Apribojimai. Rengiant ataskaitą buvo vadovujamasi Utenos rajono 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 2024-2026 metų strateginiame veiklos plane numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės per 2024 m. I pusmetį.

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

Vertinimo kriterijai. Vertinant administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą, buvo vadovujamasi 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 2024-2026 metų strateginiu veiklos planu, patvirtintu Utenos rajono savivaldybės tarybos 2024 m. vasario 8 d. sprendimu Nr. TS-2 „Dėl Utenos rajono savivaldybės 2024-2026 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“; Utenos rajono savivaldybės administracijos 2024 metų veiklos planu, patvirtintu Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2024 m. vasario 29 d. įsakymu Nr. AĮ-113 „Dėl Utenos rajono savivaldybės administracijos 2024 metų veiklos plano patvirtinimo“; Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais bei kitais teisės aktais.

Vidaus audito vykdytojai. Vidaus auditą atliko Centralizuoto vidaus audito 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. Vykdam šiuos reikalavimus, į Utenos rajono savivaldybės 2024-2026 metų strateginį veiklos planą⁵ buvo įtrauktos administracinės naštos mažinimo priemonės.

Utenos rajono savivaldybės 2024-2026 metų strateginiame veiklos plane numatyta Savivaldybės valdymo (01) programa. Pagal šią programą užsibrėžta įgyvendinti 2 uždavinius, vienas jų – 01-02 tęstinės veiklos uždavinys – mažinti gyventojams ir verslui tenkančią administracinę naštą.

Šiam uždaviniui įgyvendinti numatytos dvi priemonės:

01-02-01 priemonė: Teisės aktų analizės ir elektroninės sklaidos administracinės naštos mažinimo aspektu atlikimas. Tai nefinansinė priemonė, kuri vykdoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 6 straipsnio 1 dalimi. Priemonėje numatyta vykdyti priimamų teisės aktų, kuriuose nustatomi informaciniai įpareigojimai fiziniams ir juridiniams asmenims, analizę (vertinimas), siekiant mažinti administracinę naštą maksimaliai supaprastinant administracines procedūras, mažinant laiko sąnaudas ir finansines išlaidas.

01-02-02 priemonė: Administracinės naštos mažinimo viešinimas, užtikrinimas ir kontrolė. Šia nefinansine priemone siekiama užtikrinti administracinės naštos stebėseną bei viešumą.

Programos koordinatoriai: Paulius Čyvas, administracijos direktorius, Romualda Serbentienė, Strateginio planavimo ir investicijų skyriaus vedėja.

01-02-01 priemonės vykdytojai Dokumentų valdymo ir bendrųjų reikalų skyrius, Teisės ir civilinės metrikacijos skyrius. 01-02-02 priemonės vykdytojai Dokumentų valdymo ir bendrųjų reikalų skyrius, Strateginio planavimo ir investicijų skyrius, Teisės ir civilinės metrikacijos skyrius.

1 lentelė. Utenos rajono savivaldybės 2024-2026 metų strateginiame veiklos plane numatyti 2024 m. Savivaldybės valdymo programos (01) uždaviniai, priemonės ir jų stebėjimo rodikliai administracinės naštos mažinimui

Stebėsenos rodiklio kodas	Stebėsenos rodiklio pavadinimas matavimo vnt.	Siektina stebėsenos rodiklio reikšmė 2024 m.
01-02 (T)*	Uždavinys: Mažinti gyventojams ir verslui tenkančią administracinę naštą	

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 2024 m. vasario 8 d. sprendimu Nr. TS-2 „Dėl Utenos rajono savivaldybės 2024-2026 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“.

E-01-02-01	Gautų skundų skaičius, vnt.	0
E-01-02-02	Gyvenimo kokybės indeksas, vieta	22
01-02-01 (NF)**	Priemonė: Teisės aktų analizės ir elektroninės sklaidos administracinės naštos mažinimo aspektu atlikimas	
P-01-02-01-01	Administracinę naštą mažinančių pakeistų ir naujai priimtų teisės aktų skaičius, vnt.	1
P-01-02-01-02	Skelbiamų savivaldybės teisės aktų, kurie aktualizuoti elektroninėje teisės aktų paieškos sistemoje, dalis nuo visų skelbiamų savivaldybės teisės aktų, proc.	100
P-01-02-01-03	Savivaldybės teisės aktų, kurių skelbimą įpareigoja kiti teisės aktai, skelbti savivaldybės interneto svetainėje, o norminius teisės aktus ir Teisės aktų registre, dalis, nuo visų skelbiamų savivaldybės teisės aktų, proc.	100
01-02-02 (NF)**	Priemonė: Administracinės naštos mažinimo viešinimas, užtikrinimas ir kontrolė	
P-01-02-02-01	Informaciniai pranešimai elektroninės sklaidos priemonėse (savivaldybės internetinėje svetainėje, socialiniuose tinkluose), vnt.	2
P-01-02-02-02	Įvertintų teisės aktų projektų skaičius, vnt.	80
V-01-01-01	Savivaldybės darbuotojų tenka 1000 savivaldybėje gyvenamąją vietą deklaravusių savivaldybės gyventojų, vnt.	6,35
V-01-01-02	Biudžeto asignavimų panaudojimas, proc.	98,0

*T – tęstinės veiklos uždavinys

**NF – nefinansinė priemonė

E – poveikio rodiklis

P – produkto rodiklis

V – veiklos efektyvumo rodiklis

Konkretūs už priemonės, darbo/veiksmo vykdymą atsakingi vykdytojai (darbuotojai) nustatyti Utenos rajono savivaldybės administracijos 2024 m. veiklos plane⁶.

Vidaus audito metu nustatyta, kad Utenos rajono savivaldybės administracijos 2024 metų veiklos plane buvo nenumatyti du 2024-2026 metų veiklos strateginiame veiklos plane numatyti uždavinio „Mažinti gyventojams ir verslui tenkančių administracinę naštą“ stebėsenos veiklos efektyvumo rodikliai: V-01-01-01 Savivaldybės darbuotojų tenka 1000 savivaldybėje gyvenamąją vietą deklaravusių savivaldybės gyventojų; V-01-01-02 Biudžeto asignavimų panaudojimas. Atitinkamai šiems rodikliams buvo nepaskirti konkretūs už priemonės, darbo/veiksmo vykdymą atsakingi vykdytojai (darbuotojai).

Utenos rajono savivaldybės administracijos Strateginio planavimo ir investicijų skyrius pateikė informaciją Centralizuoto vidaus audito skyriui apie Utenos rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių, įtrauktų į savivaldybės 2024-2026 m. strateginį veiklos planą, vykdymą per 2024 m. I pusmetį⁷. Administracinės naštos priemonių vykdymo per 2024 m. I pusmetį vertinimas (žr. 1 lentelę) buvo atliktas vadovaujantis šia pateikta informacija bei susijusių dokumentų peržiūra.

⁶ Patvirtintas Utenos rajono savivaldybės administracijos 2024 m. vasario 29 d. įsakymu Nr. AĮ-113 „Dėl Utenos rajono savivaldybės administracijos 2024 metų veiklos plano patvirtinimo“.

⁷ 2024 m. liepos 10 d. raštas Nr. (6.23)VD-1591 „Dėl informacijos apie Utenos rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimą 2024 metų I pusmetį pateikimo“.

2 lentelė. Administracinės naštos priemonių vykdymo per 2024 m. I pusmetį vertinimas

Priemonės pavadinimas ir jos kodas	Rodikliai (priemonės įgyvendinančios veiklos)	Rodiklio reikšmė	Pastebėjimai
01.02.01 Teisės aktų analizės ir elektroninės sklaidos administracinės naštos mažinimo aspektu atlikimas	Administracinę naštą mažinančių pakeistų ir naujai priimtų teisės aktų skaičius	1 vnt.	Pagal Utenos rajono savivaldybės administracijos pateiktą informaciją rodiklis nevykdytas, nebuvo poreikio. Rodiklis nevykdytas, nebuvo poreikio. Vykdytas tęsiamas.
	Skelbiamų savivaldybės teisės aktų, kurie aktualizuoti elektroninėje teisės aktų paieškos sistemoje, dalis nuo visų skelbiamų savivaldybės teisės aktų	100 %	Pagal Savivaldybės administracijos pateiktą informaciją, <i>aktualizuoti visi</i> 2024 metų I pusmečio Utenos rajono savivaldybės skelbiami teisės aktai. Vidaus audito metu patikrinus nustatyta, kad 2024 m. I pusmečio 1 skelbiamas teisės aktas ⁸ nebuvo paskelbtas Teisės aktų registre ir atitinkamai neaktualizuotas elektroninėje teisės aktų paieškos sistemoje Infolex. Rodiklio reikšmė buvo nurodyta netiksli - faktiškai buvo aktualizuota 99 % 2024 m. I pusmečio skelbtinų teisės aktų. Rodiklis įgyvendintas iš dalies. Vykdytas tęsiamas
	Savivaldybės teisės aktų, kurių skelbimą įpareigoja kiti teisės aktai, skelbti savivaldybės interneto svetainėje, o norminius teisės aktus ir Teisės aktų registre, dalis nuo visų skelbiamų savivaldybės teisės aktų	100 %	Pagal savivaldybės administracijos pateiktą informaciją, savivaldybės interneto svetainėje <i>paskelbti 2024 m. I pusmečio savivaldybės teisės aktai</i> , kurių skelbimą įpareigoja kiti teisės aktai, o norminiai teisės aktai ir Teisės aktų registre. Vidaus audito metu patikrinta, kaip buvo skelbiami per 2024 m. I pusmetį patvirtinti Utenos rajono savivaldybės tarybos sprendimai, savivaldybės mero potvarkiai, savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymai, 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).

Šaltinis	Turėjo būti paskelbta	Nepaskelbta	Iš viso paskelbta
Teisės aktų registras	95 ⁹	1 ¹⁰	94 ¹¹
www.utena.lt svetainė	418 ¹²	1 ¹³ +9 ¹⁴ +1 ¹⁵	407 ¹⁶
Iš viso:	513	12	501

⁸ 2024 m. sausio 29 d. Nr. MP-64.

⁹ Teisės aktų registre turėjo būti paskelbta: 57 Utenos savivaldybės tarybos sprendimai, 21 mero potvarkis ir 17 administracijos direktoriaus įsakymų.

¹⁰ 2024 m. sausio 29 d. Nr. MP-64.

¹¹ Vidaus audito metu paskelbti 3 teisės aktai: 2024 m. gegužės 30 d. Nr. TS-187, 2024 m. kovo 13 d. Nr. MP-197, 2024 m. kovo 15 d. Nr. MP-209.

¹² Svetainėje turėjo būti paskelbta: 155 Utenos rajono savivaldybės tarybos sprendimai, 181 mero potvarkis, 82 administracijos direktoriaus įsakymai.

¹³ 2024 m. gegužės 30 d. Nr. TS-193.

¹⁴ Nuo 2024 m. birželio 20 d. Nr. MPA-67 iki 2024 m. birželio 27 d. Nr. MPA-75.

¹⁵ 2024 m. gegužės 9 d. Nr. AĮ-312.

¹⁶ Vidaus audito metu paskelbti 6 teisės aktai: 2024 m. vasario 2 d. Nr. MP-90, 2024 m. vasario 12 d. Nr. MP-120, 2024 m. vasario 23 d. Nr. MP-148, 2024 m. birželio 17 d. Nr. MP-470, 2024 m. kovo 21 d. Nr. AĮ-170, 2024 m. gegužės 15 d. Nr. AĮ-321.

			<p>Iš viso 2024 m. I pusmetį turėjo būti paskelbta 513 teisės aktų (žr. žemiau).</p> <table border="1"> <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>95</td> <td>1</td> <td>*</td> </tr> <tr> <td>www.utena.lt svetainė</td> <td>418</td> <td>11</td> <td>*</td> </tr> <tr> <td>Iš viso:</td> <td>513</td> <td>12</td> <td>97,7</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Rodiklio reikšmė buvo nurodyta netiksli - faktiškai buvo paskelbta 97,7 % 2024 m. I pusmetyje skelbtinų teisės aktų, 12 teisės aktų nepaskelbti: 1 teisės aktas¹⁷ nepaskelbtas Teisės aktų registre ir 11 teisės aktų¹⁸ nepaskelbta savivaldybės interneto svetainėje www.utena.lt, tuo metu dar neturėjus techninių galimybių juos nuasmeninti (nebuvo įdiegtas įskiepis „Leksinova tools“) ar dėl techninės klaidos, vidaus audito metu Teisės aktų registre paskelbti 3 teisės aktai, savivaldybės interneto svetainėje www.utena.lt – 6 teisės aktai.</i></p> <p>Rodiklis įgyvendintas iš dalies. Vykdytas tęsiamas</p>	Šaltinis	Turėjo būti paskelbta	Nepaskelbta	%	Teisės aktų registras	95	1	*	www.utena.lt svetainė	418	11	*	Iš viso:	513	12	97,7
Šaltinis	Turėjo būti paskelbta	Nepaskelbta	%																
Teisės aktų registras	95	1	*																
www.utena.lt svetainė	418	11	*																
Iš viso:	513	12	97,7																
01.02.02 Administracinės naštos mažinimo viešinimas, užtikrinimas ir kontrolė	Informaciniai pranešimai elektroninės sklaidos priemonėse (savivaldybės internetinėje svetainėje, socialiniuose tinkluose)	2 vnt.	<p>Per 2024 m. I pusmetį Utenos rajono savivaldybės internetinėje svetainėje buvo patalpintas 1 informacinis pranešimas: 1. 2024_05_10_Vidaus_audito_ataskaita_su_priedu-1.pdf (utena.lt).</p> <p>Rodiklis įgyvendintas iš dalies. Vykdytas tęsiamas</p>																
	Įvertintų teisės aktų projektų skaičius	80 vnt.	<p>Administracinės naštos asmenims ir ūkio subjektams atžvilgiu pagal savivaldybės administracijos pateiktą informaciją buvo įvertinti 57 norminio pobūdžio savivaldybės tarybos sprendimų projektai.</p> <p><i>Vidaus audito metu nustatyta, kad administracinės naštos asmenims ir ūkio subjektams atžvilgiu per 2024 m. I pusmetį faktiškai įvertinti 57 norminio pobūdžio savivaldybės tarybos sprendimų projektai.</i></p> <p>Rodiklis įgyvendintas iš dalies. Vykdytas tęsiamas.</p>																
	Savivaldybės darbuotojų tenka 1000 savivaldybėje gyvenamąją vietą deklaravusių savivaldybės gyventojų	6,35 vnt.	<p>Pagal Utenos rajono savivaldybės administracijos pateiktą informaciją ataskaitiniu laikotarpiu rodiklio reikšmė - 6,34 vnt. (Utenos rajono savivaldybės administracijos darbuotojų skaičius – 260, deklaruotų gyventojų skaičius – 41.022 asmenys.)</p> <p>Vykdytas tęsiamas.</p>																
	Biudžeto asignavimų panaudojimas	98 proc.	<p>Pagal Utenos rajono savivaldybės administracijos pateiktą informaciją ataskaitiniu laikotarpiu rodiklio reikšmė – 80,7 proc.</p> <p>Pagal Finansų skyriaus pateiktus duomenis, apskaičiuota reikšmė buvo 78,7 proc. taigi, administracijos pateikta reikšmė buvo netiksli.</p> <p>Vykdytas tęsiamas.</p>																

¹⁷ 2024 m. sausio 29 d. Nr. MP-64.

¹⁸ 2024 m. gegužės 30 d. Nr. TS-193, nuo 2024 m. birželio 20 d. Nr. MPA-67 iki 2024 m. birželio 27 d. Nr. MPA-75, 2024 m. gegužės 9 d. Nr. AĮ-312.

1 pastebėjimas. Vidaus audito metu nustatyta, kad Utenos rajono savivaldybės administracijos 2024 metų veiklos plane buvo nenumatyti du 2024-2026 metų veiklos strateginiame veiklos plane numatyti uždavinio „Mažinti gyventojams ir verslui tenkančią administracinę naštą“ stebėsenos veiklos efektyvumo rodikliai. Atitinkamai šiems rodikliams buvo nepaskirti konkretūs už priemonės, darbo/veiksmo vykdymą atsakingi vykdytojai (darbuotojai).

2 pastebėjimas. Vidaus audito metu nustatyta, kad ne visa 2024 m. liepos 10 d. raštu Nr. (6.23)VD-1591 „Dėl informacijos apie Utenos rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimą 2024 metų I pusmetį pateikimo“ pateikta informacija apie 2024 metų I pusmetį įgyvendintas priemones buvo tiksli. Nustatyta, kad įgyvendinant Utenos rajono savivaldybės 2024-2026 metų strateginiame veiklos plane, Utenos rajono savivaldybės administracijos 2024 m. veiklos plane patvirtintos priemonės 01.02.01 Teisės aktų analizės ir elektroninės sklaidos administracinės naštos mažinimo aspektu atlikimas rodiklį „Savivaldybės teisės aktų, kurių skelbimą įpareigoja kiti teisės aktai, skelbti savivaldybės interneto svetainėje, o norminius teisės aktus ir Teisės aktų registre, dalis nuo visų skelbiamų savivaldybės teisės aktų“, reikšmė 100 proc., Teisės aktų registre nepaskelbtas 1 savivaldybės mero potvarkis (vidaus audito metu paskelbti 3 teisės aktai), savivaldybės interneto svetainėje www.utena.lt nepaskelbta 11 teisės aktų (vidaus audito metu paskelbti 6 teisės aktai), iš viso nepaskelbta 12 teisės aktų tuo metu dar neturėjus techninių galimybių juos nuasmeninti (nebuvo įdiegtas įskiepis „Leksinova tools“) ar dėl techninės klaidos. Rodiklio reikšmė buvo nurodyta netiksli - faktiškai buvo paskelbta 97,7 proc. skelbtinų teisės aktų.

Įgyvendinant rodiklį „Skelbiamų savivaldybės teisės aktų, kurie aktualizuoti elektroninėje teisės aktų paieškos sistemoje, dalis nuo visų skelbiamų savivaldybės teisės aktų“, reikšmė 100 proc., ne visi 2024 m. I pusmečio Utenos rajono savivaldybės skelbiami teisės aktai buvo aktualizuoti elektroninėje teisės aktų paieškos sistemoje. Nebuvo aktualizuotas Teisės aktų registre nepaskelbtas 1 Utenos rajono savivaldybės mero potvarkis. Rodiklio reikšmė buvo nurodyta netiksli – faktiškai buvo aktualizuota 99 % per 2024 m. I pusmetį skelbtinų teisės aktų.

3 pastebėjimas. Įgyvendinant patvirtintos priemonės 01.02.02 Administracinės naštos mažinimo viešinimas, užtikrinimas ir kontrolė rodiklį „Biudžeto asignavimų panaudojimas“, reikšmė 98 proc., administracijos pateikta reikšmė buvo netiksli – pagal Finansų skyriaus pateiktus duomenis, apskaičiuota reikšmė 78,7 proc., o ne 80,7 proc.

Įvertinant tai, kad 3 teisės aktai Teisės aktų registre paskelbti vidaus audito metu, 1 liko nepaskelbtas bei 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.

Priemonių įgyvendinimas tęsiamas.

IŠVADOS

Vidaus audito metu nustatyta, kad Utenos rajono savivaldybės 2024-2026 metų strateginiame veiklos plane, Utenos rajono savivaldybės administracijos 2024 m. veiklos plane patvirtintos administracinės naštos mažinimo priemonės per 2024 m. I pusmetį *įgyvendintos iš dalies*.

Utenos rajono savivaldybės administracijos 2024 metų veiklos plane buvo nenumatyti du 2024-2026 metų veiklos strateginiame veiklos plane numatyti uždavinio „Mažinti gyventojams ir verslui tenkančią administracinę naštą“ stebėsenos rodikliai, atitinkamai šiems rodikliams buvo nepaskirti konkretūs už priemonės, darbo/veiksmo vykdymą atsakingi vykdytojai (darbuotojai).

Ne visa 2024 m. liepos 10 d. raštu Nr. (6.23)VD-1591 „Dėl informacijos apie Utenos rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimą 2024 metų I pusmetį pateikimo“ pateikta informacija apie 2024 metų I pusmetį įgyvendintas priemones buvo tiksli. Įgyvendinant priemonės 01.02.01 Teisės aktų analizės ir elektroninės sklaidos administracinės naštos mažinimo aspektu atlikimas rodiklį „Savivaldybės teisės aktų, kurių skelbimą įpareigoja kiti teisės aktai, skelbti savivaldybės interneto svetainėje, o norminius teisės aktus ir Teisės aktų registre, dalis nuo visų skelbiamų savivaldybės teisės aktų“, reikšmė 100 proc., rodiklio reikšmė buvo nurodyta netiksli – faktiškai buvo paskelbta 97,7 proc. skelbtinų teisės aktų. Įgyvendinant rodiklį „Skelbiamų savivaldybės teisės aktų, kurie aktualizuoti elektroninėje teisės aktų paieškos sistemoje, dalis nuo visų skelbiamų savivaldybės teisės aktų“, reikšmė 100 proc.“, rodiklio reikšmė buvo nurodyta netiksli – faktiškai buvo aktualizuota 99 proc. per 2024 m. I pusmetį skelbtinų teisės aktų. Įgyvendinant patvirtintos priemonės 01.02.02 Administracinės naštos mažinimo viešinimas, užtikrinimas ir kontrolė rodiklį „Biudžeto asignavimų panaudojimas“, reikšmė 98 proc., rodiklio reikšmė buvo netiksli – pagal Finansų skyriaus pateiktus duomenis, apskaičiuota reikšmė 78,7 proc.

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.*

Priemonių įgyvendinimas tęsiamas.

REKOMENDACIJOS

1. Tvirtinant Utenos rajono savivaldybės administracijos 2025 metų veiklos planą, jame įtraukti strateginiame veiklos plane numatytus uždavinio „Mažinti gyventojams ir verslui tenkančią administracinę naštą“ stebėsenos veiklos efektyvumo rodiklius.

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

PRIDEDAMA. Darbo dokumentų sąrašas.

Skyriaus vedėja

Neringa Žygienė

2024 m. gruodžio 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. liepos 10 d. raštas Nr. (6.23)VD-1591 „Dėl informacijos apie Utenos rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimą 2024 metų I pusmetį pateikimo“.
 2. **DD-02-ID** CVAS 2024 m. gruodžio 2 d. el. laiškas.
 3. **DD-03-ID** Utenos rajono savivaldybės administracijos 2024 m. liepos 12 d., 2024 m. spalio 25 d., 2024 m. gruodžio 2, 11 d. el. laiškai.
 4. **DD-02-NM** CVAS 2024 m. gruodžio 16 d. darbo dokumentas „Utenos rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo per 2024 m. I pusmetį vertinimas“ su priedais.
-

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Utenos rajono savivaldybės administracija
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Vidaus audito ataskaita dėl Utenos rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo per 2024 m. I pusmetį vertinimo
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-12-20 Nr. A-4 (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	Neringa Žygienė Skyriaus vedėja
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-12-20 14:24
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-12-20 14:25
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	2024-12-20 14:29
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-12-20 14:29
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.docx
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20241217.3
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-12-20)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-12-20 nuorašą suformavo Neringa Žygienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-