



## UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS CENTRALIZUOTO VIDAUS AUDITO SKYRIUS

### VIDAUS AUDITO ATASKAITA DĖL UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ VYKDYMO PER 2021 M. I PUSMETĮ VERTINIMO

2021 m. gruodžio 13 d. Nr. A-5

Utena

#### I. SKYRIUS ĮVADINĖ DALIS

**Vidaus audito atlikimo motyvai.** Utenos rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo per 2021 m. I pusmetį vertinimo vidaus auditas buvo atliktas vykdant Utenos rajono savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus 2021 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 2021 m. liepos 26 d. pavedimu Nr. APV-2 ir vidaus audito planu bei programa.

**Vidaus audito atlikimo terminas.** Vidaus auditas pradėtas 2021 m. liepos 26 d., baigtas 2021 m. gruodžio 13 d.

**Vidaus audito apimtis.**

**Audituojamasis subjektas** – Utenos rajono savivaldybės administracija (toliau – Savivaldybės administracija). Adresas: Utenio a. 4, Utena. Identifikavimo kodas 188710442. Savivaldybės administracija yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, išlaikoma iš Utenos rajono savivaldybės biudžeto lėšų. Savivaldybės administracijos savininkas – Utenos rajono savivaldybė. Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Utenos rajono 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, Utenos rajono savivaldybės tarybos sprendimais. Audituojamu laikotarpiu Savivaldybės administracija vadovavosi Utenos rajono savivaldybės administracijos nuostatais, patvirtintais Utenos rajono savivaldybės tarybos 2020 m. balandžio 30 d. sprendimu Nr. TS-91.

Audituojamu laikotarpiu 2021 m. vasario 23 d. pasibaigus Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus Audriaus Remeikio tarnybos įgaliojimams, nuo 2021 m. kovo 15 d. Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus pavaduotojai Zitai Ringelevičienei buvo

pavesta laikinai atlikti Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus pareigybei nustatytas funkcijas iki teisės aktų nustatyta tvarka į pareigas bus paskirtas Utenos rajono savivaldybės administracijos direktorius. Nuo 2021 m. gegužės 21 d. į Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus pareigas paskirtas Vidas Žvinys.

*Audituojama sritis.* Utenos rajono savivaldybės 2021-2023 metų strateginiame veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimas per 2021 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 2021-2023 metų strateginis veiklos planas, Utenos rajono savivaldybės administracijos 2021 m. veiklos planas, Savivaldybės administracijos pateikta informacija apie administracinės naštos priemonių vykdymą, Utenos rajono savivaldybės tarybos sprendimai, Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymai ir kiti dokumentai.

Už vidaus audito metu pateiktų duomenų teisingumą atsako Utenos rajono savivaldybės administracijos 2021 m. veiklos plane, patvirtintame Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. vasario 26 d. įsakymu Nr. AĮ-194 „Dėl Utenos rajono savivaldybės administracijos 2021 metų veiklos plano patvirtinimo“, nurodyti už konkrečių administracinės naštos mažinimo priemonių bei darbų/veiksmų vykdymą atsakingi Savivaldybės administracijos skyrių darbuotojai, už programos uždavinio įgyvendinimą atsakingas Dokumentų valdymo ir bendrųjų reikalų skyrius, programos koordinatorė Strateginio planavimo ir investicijų skyriaus vedėja Romualda Serbentienė.

*Auditujamasis laikotarpis.* 2021 metų sausio 1 d. – 2021 m. birželio 30 d.

*Apribojimai.* Rengiant ataskaitą buvo vadovaujamosi 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 2021-2023 metų strateginiame veiklos plane numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės per 2021 m. I pusmetį.

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

*Vertinimo kriterijai.* Vertinant administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą, buvo vadovaujamosi 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 2021-2023 metų strateginiu veiklos planu, patvirtintu Utenos rajono savivaldybės tarybos 2021 m. sausio 28 d. sprendimu Nr. TS-5 „Dėl Utenos rajono savivaldybės 2021-2023 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“; Utenos rajono savivaldybės administracijos 2021 metų veiklos planu, patvirtintu Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. vasario 26 d. įsakymu Nr. AĮ-Dėl Utenos rajono savivaldybės administracijos 2021 metų veiklos plano patvirtinimo“; Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais bei kitais teisės aktais.

*Vidaus audito vykdytojai.* Vidaus auditą atliko Centralizuoto vidaus audito skyriaus vyriausiosios vidaus auditorės Sigita Paškevičienė ir 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 tikslų<sup>1</sup>. Šiuo įstatymu<sup>2</sup> reglamentuotos taikomos administracinės naštos mažinimo priemonės<sup>3</sup> ir pareiga jas įtraukti į savivaldybių taryboms teikiamus tvirtinti savivaldybių strateginių veiklos planų projektus<sup>4</sup>. Vykdamas šiuos reikalavimus, į Utenos rajono savivaldybės 2021-2023 metų strateginį veiklos planą<sup>5</sup> buvo įtrauktos administracinės naštos mažinimo priemonės.

Utenos rajono savivaldybės 2021-2023 metų strateginiame veiklos plane Savivaldybės veiklos funkcijų vykdymo programos (Nr. 01) nustatytas tikslas – vykdyti savivaldybei priskirtas funkcijas (01.1). Programos koordinatorius - Strateginio planavimo ir investicijų skyriaus vedėjas, už programos tikslo įgyvendinimą atsakingas Strateginio planavimo ir investicijų skyrius. Tikslui pasiekti buvo patvirtinti trys uždaviniai, vienas iš jų – mažinti gyventojams ir verslui tenkančią administracinę naštą (01.1.3). Už uždavinio įgyvendinimą atsakingas 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. Už administracinės naštos mažinimo priemonės teisės aktų analizės ir elektroninės sklaidos administracinės naštos mažinimo aspektu atlikimą (01.1.3.1) įgyvendinimą strateginiame veiklos plane buvo paskirti atsakingi vykdytojai: Dokumentų valdymo ir bendrųjų reikalų bei Teisės ir civilinės metrikacijos skyriai, o už priemonės administracinės naštos mažinimo viešinimą, užtikrinimą ir kontrolę (01.1.3.2) - Dokumentų valdymo ir bendrųjų reikalų, Strateginio planavimo ir investicijų bei Teisės ir civilinės metrikacijos skyriai.

Utenos rajono savivaldybės 2021-2023 metų strateginio veiklos plano programų koordinatoriai buvo paskirti Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. birželio 11 d. įsakymu Nr. AĮ-740 „Dėl Utenos rajono savivaldybės 2021-2023 metų strateginio veiklos plano įgyvendinimo“. 01 programos koordinatorė paskirta Romualda Serbentienė, Strateginio planavimo ir investicijų skyriaus vedėja.

Konkretūs už priemonės, darbo/veiksmo vykdymą atsakingi vykdytojai (darbuotojai) nustatyti Utenos rajono savivaldybės administracijos 2021 m. veiklos plane, patvirtintame Utenos rajono savivaldybės administracijos 2021 m. vasario 26 d. įsakymu Nr. AĮ-194 „Dėl Utenos rajono savivaldybės administracijos 2021 metų veiklos plano patvirtinimo“.

Utenos rajono savivaldybės administracijos Strateginio planavimo ir investicijų skyrius pateikė informaciją Centralizuoto vidaus audito skyriui apie Utenos rajono savivaldybės

<sup>1</sup>2012 m. lapkričio 8 d. Nr. XI-2386, 1 straipsnio 1 dalis.

<sup>2</sup>Įstatymo 3 straipsnio 1 dalis.

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

<sup>4</sup>Įstatymo 6 straipsnio 1 dalis.

<sup>5</sup>Patvirtintas Utenos rajono savivaldybės tarybos 2021 m. sausio 28 d. sprendimu Nr. TS-5.

administracinės naštos mažinimo priemonių, įtrauktų į savivaldybės 2021-2023 m. strateginį veiklos planą, vykdymą 2021 m. I pusmetį<sup>6</sup>. Administracinės naštos priemonių per 2021 m. I pusmetį vykdymo vertinimas (žr. 1 lentelę) buvo atliktas vadovaujantis šia pateikta informacija bei susijusių dokumentų peržiūra.

**Administracinės naštos priemonių vykdymo per 2021 m. I pusmetį vertinimas** 1 lentelė

Priemonės pavadinimas ir jos kodas	Rodikliai (priemonės įgyvendinančios veiklos)	Rodiklio reikšmė (vnt.)	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	2	Pagal Savivaldybės administracijos pateiktą informaciją, tarybos sprendimu patvirtintas 1 administracinę naštą mažinantis teisės aktas. Utenos rajono savivaldybės tarybos 2021 m. birželio 29 d. sprendimas Nr. TS-198 „Dėl Utenos rajono savivaldybės tarybos 2019 m. sausio 31 d. sprendimo Nr. TS-23 „Dėl Socialinės paramos mokiniams Utenos rajono savivaldybėje tvarkos aprašo patvirtinimo“ pakeitimo“. <b>Rodiklis įgyvendintas iš dalies. Vykdytas tęsiamas.</b>
	Skelbiamus savivaldybės teisės aktus aktualizuoti teisės aktų paieškos sistemoje Infolex	100 %	Pagal Savivaldybės administracijos pateiktą informaciją, aktualizuoti 2021 m. I pusmečio Utenos rajono savivaldybės skelbiami teisės aktai. <i>Vidaus audito metu patikrinus nustatyta, kad iš esmės visi 2021 m. I pusmečio Utenos savivaldybės skelbiami teisės aktai, kurie turėjo būti paskelbti Teisės aktų registre ir savivaldybės interneto svetainėje <a href="http://www.utena.lt">www.utena.lt</a>, atitinkamai aktualizuoti ir teisės aktų paieškos sistemoje Infolex.</i> <i>Rodiklis buvo netikslus – pagal 2021 m. I pusmečio vertinimą, buvo nustatyta, kad 2 atvejais 2021 m. I pusmečio Utenos rajono savivaldybės skelbiami teisės aktai buvo aktualizuoti teisės aktų paieškos sistemoje Infolex vidaus audito metu.</i> <b>Rodiklis iš esmės įgyvendintas. Vykdytas tęsiamas</b>
	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 paskelbti 2021 m. I pusmečio savivaldybės teisės aktai, kurių skelbimą įpareigoja kiti teisės aktai, o norminiai teisės aktai ir Teisės aktų registre. <i>Vidaus audito metu nustatyta, kad iš viso per 2021 m. I pusmetį Teisės aktų registre turėjo būti paskelbti 107 Utenos rajono savivaldybės tarybos sprendimai, administracijos direktoriaus įsakymai, o savivaldybės interneto svetainėje <a href="http://www.utena.lt">www.utena.lt</a> turėjo būti paskelbti 323 Utenos rajono savivaldybės tarybos sprendimai, administracijos direktoriaus įsakymai ir mero potvarkiai. Iš jų 2 atvejais teisės aktai Teisės aktų registre ir 12 atvejų teisės aktai savivaldybės interneto svetainėje <a href="http://www.utena.lt">www.utena.lt</a> paskelbti vidaus audito metu, buvo paskelbta 97 % per 2021 m. I pusmetį skelbtinų teisės aktų.</i> <i>Rodiklis buvo netikslus – buvo paskelbta 97 % per 2021 m. I pusmetį skelbtinų teisės aktų, 2 atvejais teisės aktai Teisės aktų registre ir 12 atvejų teisės aktai savivaldybės interneto svetainėje <a href="http://www.utena.lt">www.utena.lt</a> paskelbti vidaus audito metu.</i> <b>Rodiklis iš esmės įgyvendintas. Vykdytas tęsiamas</b>
Administracinės naštos mažinimo viešinimas,	Utenos rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonės įtraukti į	1	Utenos rajono savivaldybės 2021-2023 metų strateginio veiklos plano projekte numatytos Utenos rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonės, o Utenos rajono savivaldybės tarybos 2021 m. sausio 28 d. sprendimu Nr. TS-5 strateginis planas patvirtintas.

<sup>6</sup>2021 m. liepos 16 d. raštas Nr. (6.23)VD-708 „Dėl informacijos apie Utenos rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimą 2021 metų I pusmetį pateikimo“.

užtikrinimas ir kontrolė (01.1.3.2)	savivaldybės tarybai teikiamo tvirtinti Strateginio veiklos plano projektą		<b>Rodiklis įgyvendintas.</b>
	Informaciniai pranešimai elektroninės sklaidos priemonėse (savivaldybės internetinėje svetainėje, socialiniuose tinkluose)	2	2021 m. I pusmetį Utenos rajono savivaldybės internetiniame puslapyje buvo patalpintas 1 informacinis pranešimas: 2021 m. birželio 28 d. žinutė <a href="https://www.utena.lt/images/Administracine_informacija/Vidaus_auditas/Adm_nasta_ataskaita_2020.pdf">https://www.utena.lt/images/Administracine_informacija/Vidaus_auditas/Adm_nasta_ataskaita_2020.pdf</a> <b>Rodiklis įgyvendintas iš dalies. Vykdytas tęsiamas.</b>
	Įvertintų teisės aktų projektų skaičius	60	Administracinės naštos asmenims ir ūkio subjektams atžvilgiu pagal Savivaldybės administracijos pateiktą informaciją buvo įvertinti 74 norminio pobūdžio savivaldybės tarybos sprendimų projektai. <i>Vidaus audito metu nustatyta, kad administracinės naštos asmenims ir ūkio subjektams atžvilgiu per 2021 m. I pusmetį įvertinti 74 norminio pobūdžio savivaldybės tarybos sprendimų projektai.</i> <b>Rodiklis įgyvendintas. Vykdytas tęsiamas.</b>
	Pateikta informacija Centralizuoto vidaus audito skyriui	2	Savivaldybės administracijos Strateginio planavimo ir investicijų skyrius Centralizuoto vidaus audito skyriui pateikė informaciją: 2021 m. sausio 20 d. raštu Nr. (6.23) VD-63 apie Utenos rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių, įtrauktų į savivaldybės 2020-2022 metų strateginį veiklos planą, įvykdymą 2020 m. <b>Rodiklis įgyvendintas iš dalies. Vykdytas tęsiamas.</b>

**1. pastebėjimas.** Vidaus audito metu nustatyta, kad ne visa Utenos rajono savivaldybės administracijos 2021 m. liepos 16 d. raštu Nr. (6.23) VD-708 „Dėl informacijos apie Utenos rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimą 2021 metų I pusmetį pateikimo“ pateikta informacija apie 2021 metų I pusmetį įgyvendintas priemones buvo tiksli. Nustatyta, kad įgyvendinant Utenos rajono savivaldybės 2021-2023 metų strateginiame veiklos plane, Utenos rajono savivaldybės administracijos 2021 m. veiklos plane patvirtintos priemonės Teisės aktų analizės ir elektroninės sklaidos administracinės naštos mažinimo aspektu atlikimas (01.1.3.1) rodiklį „Savivaldybės teisės aktus, kurių skelbimą įpareigoja kiti teisės aktai, skelbti savivaldybės interneto svetainėje, o norminius teisės aktus ir Teisės aktų registre 100 proc.“, Teisės aktų registre 2 Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymai, savivaldybės interneto svetainėje [www.utena.lt](http://www.utena.lt) 4 Utenos rajono savivaldybės tarybos sprendimai ir 8 Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymai buvo paskelbti vidaus audito metu.

**2. pastebėjimas.** Įgyvendinant rodiklį „Skelbiamus savivaldybės teisės aktus aktualizuoti elektroninėje teisės aktų paieškos sistemoje 100 proc.“, ne visi 2021 m. I pusmečio Utenos rajono savivaldybės skelbiami teisės aktai, aktualizuoti teisės aktų paieškos sistemoje Infolex. 2 atvejais 2021 m. I pusmečio Utenos rajono savivaldybės skelbiami teisės aktai buvo aktualizuoti teisės aktų paieškos sistemoje Infolex vidaus audito metu.

## IŠVADOS

Vidaus audito metu nustatyta, kad Utenos rajono savivaldybės 2021-2023 metų strateginiame veiklos plane, Utenos rajono savivaldybės administracijos 2021 m. veiklos plane patvirtintos administracinės naštos mažinimo priemonės per 2021 m. I pusmetį iš dalies įgyvendintos.

Nustatyta, kad planuose numatyta administracinės naštos mažinimo priemonės Teisės aktų analizės ir elektroninės sklaidos administracinės naštos mažinimo aspektu atlikimas (01.1.3.1) rodikliai „Skelbiamus savivaldybės teisės aktus aktualizuoti elektroninėje teisės aktų paieškos sistemoje 100 proc.“ ir „Savivaldybės teisės aktus, kurių skelbimą įpareigoja kiti teisės aktai, skelbti savivaldybės interneto svetainėje, o norminius teisės aktus ir Teisės aktų registre 100 proc.“ įgyvendintos vidaus audito metu – dviem atvejais teisės aktai paskelbti Teisės aktų registre ir atitinkamai aktualizuoti teisės aktų paieškos sistemoje Infolex, 12 atvejų teisės aktai paskelbti savivaldybės interneto svetainėje [www.utena.lt](http://www.utena.lt).

Priemonių įgyvendinimas tęsiamas.

## REKOMENDACIJOS

Atsižvelgiant į vidaus audito išvadas, vidaus audito rekomendacijos neteikiamos.

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

Skyriaus vedėja

Neringa Žygienė

Vyriausioji vidaus auditorė

Sigita Paškevičienė

Vyriausioji vidaus auditorė

Ingrida Gervilaitienė

## DARBO DOKUMENTŲ SĄRAŠAS

**DD-01-ID** Utenos rajono savivaldybės administracijos Strateginio planavimo ir investicijų skyriaus 2021 m. liepos 16 d. raštas Nr. (6.23)VD-708 „Dėl informacijos apie Utenos rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimą 2021 metų I pusmetį pateikimo“.

**DD-02-ID** CVAS 2021 m. rugsėjo 10 d. klausimynas „Dėl Utenos rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo“.

**DD-03-NM** CVAS 2021 m. gruodžio 3 d. darbo dokumentas „Utenos rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo per 2021 m. I pusmetį vertinimas“ su priedais.

**DD-04-AP** CVAS 2021 m. gruodžio 13 d. darbo dokumentas „Dėl vidaus audito ataskaitos projekto“.

---