



## BIRŽŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS CENTRALIZUOTAS VIDAUS AUDITO SKYRIUS

### VIDAUS AUDITO ATASKAITA BIRŽŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS 2020 METŲ I PUSMEČIO ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ VYKDYMO VERTINIMAS

2020 m. rugpjūčio 12 d. Nr. T4-5  
Biržai

#### ĮVADINĖ DALIS

##### **Vidaus audito atlikimo motyvai**

Biržų rajono savivaldybės administracijos struktūriniuose padaliniuose (skyriuose) ir struktūriniuose teritoriniuose padaliniuose (seniūnijose) vykdamas Centralizuoto vidaus audito skyriaus 2020 metų veiklos planą bei vadovaujantis Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymu<sup>1</sup>, atliktas Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo vidaus auditas.

##### **Vidaus audito atlikimo terminas**

Vidaus auditas pradėtas 2020 m. liepos 1 d. ir baigtas 2020 m. rugpjūčio 12 d. (Kasmetinės atostogos nuo 2020 m. liepos 16 d. iki 2020 m. liepos 31 d.)

##### **Vidaus audito apimtis**

Audituojamas subjektas – Biržų rajono savivaldybės administracijos struktūriniai padaliniai (skyriai) ir struktūriniai teritoriniai padaliniai (seniūnijos). Audituojama sritis – Biržų rajono savivaldybės strateginiame 2020–2022 metų veiklos plane administracinei naštai per 2020 metus mažinti patvirtintos priemonės. Audituojamas laikotarpis – 2020 metų I pusmetis.

##### **Vidaus audito tikslas**

Patikrinti ir įvertinti, kaip buvo vykdomos Biržų rajono savivaldybės 2020–2022 metų strateginiame veiklos plane, patvirtintame Savivaldybės tarybos 2020 m. vasario 28 d. sprendimu Nr. T-31, numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės per 2020 m. I pusmetį.

##### **Vidaus audito metodai**

Vidaus auditas atliktas vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus audito kontrolės ir vidaus audito įstatymu, Centralizuoto vidaus audito skyriaus vidaus audito metodika, patvirtinta Biržų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2020 m. vasario 3 d. įsakymu Nr. A-90 „Dėl Biržų rajono savivaldybės administracijos centralizuoto vidaus audito skyriaus metodikos patvirtinimo“, kitais norminiais teisės aktais, reglamentuojančiais vidaus auditą.

Vidaus auditas atliktas taikant analizės, dokumentų tikrinimo procedūras, kurių metu išanalizuotos Biržų rajono savivaldybės 2020–2022 metų strateginiame veiklos plane<sup>2</sup>, 2020 metų metiniame veiklos plane<sup>3</sup> numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės, Savivaldybės administracijos skyrių ir seniūnijų darbuotojų pateikti duomenys dėl administracinės naštos mažinimo. Taikomos apklausos, patvirtinimo procedūros, analizuojama pateiktos informacijos atitiktis teisės aktu, reglamentuojančių administracinės naštos mažinimą, reikalavimams.

<sup>1</sup> Lietuvos Respublikos 2012 m. lapkričio 8 d. administracinės naštos mažinimo įstatymas Nr. XI-2386 (su vėlesniais pakeitimais).

<sup>2</sup> Biržų rajono savivaldybės tarybos 2020 m. vasario 28 d. sprendimas Nr. T-31 „Dėl Biržų rajono savivaldybės 2020–2022 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“.

<sup>3</sup> Biržų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2020 m. birželio 30 d. įsakymas Nr. A-539 „Dėl Biržų rajono savivaldybės administracijos 2020 m. metinio veiklos plano patvirtinimo“.

### **Vidaus audito vertinimo kriterijai**

2020 m. I pusmečio administracinės naštos mažinimo priemonių vertinimo kriterijai:

- Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymas;
- Biržų rajono savivaldybės 2020–2022 metų strateginiame veiklos plane<sup>4</sup> nurodyti administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo kriterijai;
- Biržų rajono savivaldybės administracijos 2020 metų metiniame veiklos plane<sup>5</sup> nurodyti administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo kriterijai.

### **Vidaus audito vykdytojai**

Centralizuoto vidaus audito skyriaus vyriausioji specialistė, l. e. skyriaus vedėjo pareigas Nida Karitonienė.

## **DĖSTOMOJI DALIS**

Administracinės naštos mažinimo įstatymo tikslas – užtikrinti darnų administracinės naštos mažinimo procesą, orientuotą į piliečių, verslo subjektų ir valstybės interesus, kuomet mažesnėmis sąnaudomis pasiekti teisės aktuose numatytus tikslus. Šiuo įstatymu taip pat siekiama užtikrinti administracinės naštos stebėseną, ypač nepagrįstos administracinės naštos mažinimą.

Biržų rajono savivaldybės tarybos 2020 m. vasario 28 d. sprendimu Nr. T-31 patvirtintas 2020–2022 metų strateginis veiklos planas, kurio 4 uždaviniu „Didinti savivaldybės veiklos efektyvumą, tobulinti darbuotojų kvalifikaciją“ (toliau – uždavinys) taip pat siekiama mažinti administracinę naštą, įgyvendinant šiame strateginiame plane nurodytas priemones, taupančias piliečių, verslo subjektų ir valstybės finansinius, materialinius ir nematerialinius išteklius ir pateikti uždavinio vertinimo kriterijai.

Biržų rajono savivaldybės 2020–2022 metų strateginiame veiklos plane šiam uždaviniui įgyvendinti numatytos šešios administracinės naštos mažinimo priemonės. Priemonių vykdytojai – Savivaldybės administracijos skyriai bei seniūnijos. Plane nustatyti uždavinio vertinimo kriterijai: atliktų apklausų skaičius, paskelbtų informacijų skaičius, suderinta elektronine forma teisės aktų projektų (proc.), įvertintų teisės aktų projektų skaičius, transliuotų posėdžių skaičius (proc.), elektroniniu būdu suteiktų paslaugų skaičius. Taip pat pateikiama, kuriais metais, kokia apimtimi tai bus vykdoma.

### **Pastebėjimai ir išvados**

#### **Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų strateginiame plane, įgyvendinimo**

Vertinant 2020–2022 metų administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą, buvo atsižvelgta į kiekvienos priemonės nurodytą įvykdymo terminą. Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymas buvo vertinamas vadovaujantis Savivaldybės administracijos skyrių ir seniūnijų pateikta informacija raštu bei žodiniiais paaiškinimais. Išanalizavus Savivaldybės struktūrinių padalinių pateiktą informaciją, vidaus audito ataskaitoje pateikiamas vertinimas pagal kiekvieną administracinės naštos mažinimo priemonę per 2020 m. I pusmetį.

**Priemonė 5-1.** *Apklausa pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintas metodikas besikreipiantiems į Savivaldybės administraciją dėl administracinių paslaugų suteikimo atlikimas ir rezultatų įvertinimas.*

<sup>4</sup> Biržų rajono savivaldybės tarybos 2020 m. vasario 28 d. sprendimas Nr. T-31 „Dėl Biržų rajono savivaldybės 2020–2022 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“.

<sup>5</sup> Biržų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2020 m. birželio 30 d. įsakymas Nr. A-539 „Dėl Biržų rajono savivaldybės administracijos 2020 m. metinio veiklos plano patvirtinimo“.

Savivaldybės metiniame 2020 m. veiklos plane<sup>6</sup> numatyta, kad ši priemonė bus vykdoma 2020 m. III–VI ketv. Apklausą turės atlikti Architektūros ir urbanistikos skyrius.

Išvada: priemonė numatyta vykdyti 2020 m. III–VI ketv.

**Priemonė 5-2.** *Informacijos apie galimybę teikti prašymus ir gauti verslo licencijas ir leidimus internetu (portalas <https://www.epaslaugos.lt>) viešinimas Savivaldybės tinklalapyje, skatinant verslo subjektus naudotis elektroninėmis paslaugomis.*

Strateginio planavimo ir turto valdymo skyrius informavo dėl informacijos viešinimo Savivaldybės tinklalapyje apie galimybę verslo subjektams naudotis elektroninėmis paslaugomis, teikti prašymus ir gauti verslo licencijas ir leidimus internetu (portalas <https://www.epaslaugos.lt>). Ši informacija skelbiama nuolat Savivaldybės tinklalapyje adresu <http://www.birzai.lt/index.php?-2121497535>.

Išvada: priemonė vykdoma.

**Priemonė 5-4.** *Savivaldybės teisės aktų projektų derinimas elektronine forma (per dokumentų valdymo sistemą (DVS) „Avilys“).*

Savivaldybės administracijos skyriai ir seniūnijos rengia teisės aktų projektus – Tarybos sprendimus, mero potvarkius, administracijos direktoriaus įsakymus, kuriuos derina dokumentų valdymo sistemoje (DVS) „Avilys“. Per 2020 m. I pusmetį Biržų rajono savivaldybės administracijos skyriai bei struktūriniai padaliniai elektronine forma dokumentų valdymo sistemoje „Avilys“ derino 100 procentų rengiamų teisės aktų projektų.

Išvada: priemonė vykdoma.

**Priemonė 5-5.** *Savivaldybės teisės aktų projektų sukuriamos administracinės naštos įvertinimas.*

Savivaldybės metiniame 2020 m. veiklos plane<sup>7</sup> numatyta, kad pagal šią priemonę turėtų būti įvertinti 2 teisės aktų projektai. Už priemonės vykdymą atsakingi Strateginio planavimo ir turto valdymo skyrius, Socialinės paramos skyrius, Architektūros ir urbanistikos skyrius, Švietimo, kultūros ir sporto skyrius. Skyriai pateikė informaciją, kad per 2020 m. I ketv. teisės aktų projektų sukuriamos administracinės naštos vertinimas nebuvo atliktas.

Pažymėtina, kad Priemonė 5-5 (Savivaldybės teisės aktų projektų sukuriamos administracinės naštos įvertinimas) buvo numatyta Savivaldybės metiniame 2019 m. veiklos plane<sup>8</sup>. Pagal šią priemonę 2019 m. turėjo būti įvertinti 3 teisės aktų projektai. Tačiau 2019 m. teisės aktų projektų sukuriamos administracinės naštos vertinimas nebuvo atliktas.

Išvada: priemonė nevykdoma.

**Priemonė 5-7.** *Savivaldybės tarybos posėdžių transliavimas tiesiogiai ir posėdžių įrašų saugojimas „YouTube“.*

2020 m. I pusmetį transliuota ir išsaugota tarybos posėdžių įrašų „YouTube“ – 87,5 proc.

Išvada: priemonė vykdoma.

**Priemonė 5-8.** *Savivaldybės administracinių paslaugų teikimas elektroniniu būdu.*

Savivaldybės tinklalapyje viešinama informacija apie galimybę subjektams naudotis elektroninėmis paslaugomis, teikti prašymus ir gauti licencijas ir leidimus internetu, ši informacija nuolat skelbiama Savivaldybės tinklalapyje. Informacinių technologijų sprendimais prisidedama

<sup>6</sup> Biržų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2020 m. birželio 30 d. įsakymas Nr. A-539 „Dėl Biržų rajono savivaldybės administracijos 2020 m. metinio veiklos plano patvirtinimo“.

<sup>7</sup> Ten pat.

<sup>8</sup> Biržų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2019 m. gegužės 2 d. įsakymas Nr. A-338 „Dėl Biržų rajono savivaldybės administracijos 2019 metų metinio veiklos plano patvirtinimo“.

mažinant administracinę naštą gyventojams ir verslui, sudaromos galimybės gyventojams ar verslui viešąsias paslaugas pasiekti greičiau ir paprasčiau, nepriklausomai nuo laiko ar vietos faktoriaus. Administracines paslaugas perkeltiant į elektroninę erdvę viešojo sektoriaus institucijoms sukuriamos galimybės padidinti viešojo sektoriaus veiklos efektyvumą – mažinamos viešojo sektoriaus sąnaudos, bei kuriamos prielaidos skaidresnei sektoriaus veiklai.

1 lentelė

Kodas	Priemonės pavadinimas	Įvykdy- mo terminas	Vykdytojas	Užduoties vertinimo kriterijus	Informacija apie vykdymą
5-8.	Savivaldybės administracinių paslaugų teikimas elektroniniu būdu.	2020 m. I–IV ketv.	Architektūros ir urbanistikos skyrius	Suteiktų paslaugų kiekis (vnt.) – 60	Per I–II ketv. naudojantis IS „Infostatyba“ išduoti 36 statybą leidžiantys dokumentai, naudojantis TOPD suderinta 250 topografinių ir inžinerinių tinklų planų.
			Teisės ir civilinės metrikacijos skyrius	Suteiktų paslaugų kiekis (vnt.) – 50	Suteikta paslaugų – 93 vnt.
			Socialinės paramos skyrius	Priimtų prašymų kiekis (vnt.) – 50	Savivaldybės administracinių paslaugų elektroniniu būdu per 2020 m. I pusmetį suteikta 189 vnt.
			Švietimo, kultūros ir sporto skyrius	Išduotų leidimų skaičius (vnt.) – 4	Išduoti 2 leidimai.
			Statybos ir infrastruktūros skyrius	Išduotų leidimų skaičius (vnt.) – 0	Savivaldybės administracinių paslaugų, suteiktų elektroniniu būdu – 0.
			Žemės ūkio skyrius	Suteiktų paslaugų kiekis (vnt.) – 10	Suteikta 10 paslaugų elektroniniu būdu.
			Biržų miesto seniūnija	Suteiktų paslaugų skaičius (vnt.) – 35	Elektroniniu būdu suteiktos 23 paslaugos.
			Nemunėlio Radviliškio seniūnija	Suteiktų paslaugų skaičius (vnt.) – 0	Suteikta 1 elektroninė paslauga.
			Pabiržės seniūnija	Suteiktų paslaugų skaičius (vnt.) – 8	Savivaldybės administracinių paslaugų, suteiktų elektroniniu būdu – 0.
			Pačeriaukštės seniūnija	Suteiktų paslaugų kiekis (vnt.) – 10	Suteiktos 2 elektroninės paslaugos.

			Papilio seniūnija	Suteiktų paslaugų skaičius (vnt.) – 5	Suteikta 1 elektroninė paslauga.
			Parovėjos seniūnija	Suteiktų paslaugų kiekis (vnt.) – 15	Suteiktos 6 elektroninės paslaugos.
			Širvėnos seniūnija	Suteiktų paslaugų kiekis (vnt.) – 10	Suteiktos 3 elektroninės paslaugos.
			Vabalninko seniūnija	Suteiktų paslaugų kiekis (vnt.) – 4	Suteiktos 2 elektroninės paslaugos.

Informacija, kiek savivaldybės administracijos skyriai ir seniūnijos suteikė paslaugų elektroniniu būdu, pateikta 1 lentelėje.

Įvertinus savivaldybės skyrių ir seniūnijų pateiktą informaciją, pokalbių metu nustatyta, kad šios priemonės įgyvendinimas priklauso nuo to, kiek yra gaunama prašymų iš gyventojų ir verslo subjektų teikti paslaugas elektroniniu būdu.

*Išvada: priemonė vykdoma.*

### **INFORMACIJA APIE REKOMENDACIJŲ, PATEIKTŲ 2020 M. VASARIO 21 D. VIDAUS AUDITO ATASKAITOJE NR. T4-2 „BIRŽŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS 2019 METŲ II PUSMEČIO ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ VYKDYMO VERTINIMAS“, ĮGYVENDINIMĄ**

**Rekomendacija Nr. 1.** *Įpareigoti Savivaldybės administracijos skyrių vedėjus bei seniūnus užtikrinti, kad būtų baigtas administracinių paslaugų aprašymų patikslinimas.*

2020 m. vasario 21 d. vidaus audito ataskaitoje Nr. T4-2 „Biržų rajono savivaldybės 2019 metų II pusmečio administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“ buvo pateikta rekomendacija įpareigoti Savivaldybės administracijos skyrių vedėjus bei seniūnus užtikrinti, kad būtų baigtas administracinių paslaugų aprašymų patikslinimas. Numatytas rekomendacijos įgyvendinimo terminas – 2020 m. birželio 1 d.

Atrankos būdu peržiūrėjus Savivaldybės teikiamų administracinių paslaugų aprašymus informacinėje sistemoje (PASIS) nustatyta, kad ne visi teikiamų administracinių paslaugų aprašymai patikslinti.

Savivaldybės Bendrasis skyrius, atsakingas už rekomendacijos įgyvendinimą, informavo, kad patikslinti, pakoreguoti ir nepublikuoti paslaugų aprašymai pateikti Vidaus reikalų ministerijai (VRM) patvirtinti. Iki šiol gauta informacija tik apie 2 paslaugų išjungimą. Pakoreguotų paslaugų tvirtinimas vis dar vykdomas. El. paštu Bendrasis skyrius arba paslaugas tvarkančio skyriaus specialistai gauna patvirtinimus el. žinutėmis dėl paslaugų ištaisymo. Buvo planuota iki 2020 m. birželio 1 d. (jei VRM patvirtins) Administracijos direktoriaus įsakymu patvirtinti unifikuotus Biržų rajono savivaldybės administracijos teikiamų administracinių paslaugų aprašymus. Tačiau 2020 m. gegužės 1 d. įsigaliojo Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministro 2020 m. balandžio 30 d. įsakymas Nr. 1V-418 „Dėl Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministro 2009 m. gruodžio 1 d. įsakymo Nr. 1V-644 „Dėl viešųjų ir administracinių paslaugų teikimo aprašymų rengimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ pakeitimo“. Minėtu įsakymu Viešųjų ir administracinių paslaugų stebėsenos ir analizės informacinėje sistemoje kaupiamų ir skelbiamų paslaugų aprašymų rengimui ir jų turinui nustatyti nauji papildomi reikalavimai. Siekiant suvienodinti tapačių paslaugų pavadinimus, šiuo

metu PASIS yra apribotas paslaugų pavadinimų koregavimas. Paslaugų pavadinimus gali koreguoti tik PASIS administratorius – Vidaus reikalų ministerija.

Pasibaigus karantino laikotarpiui kreiptasi į skyrių ir seniūnijų atstovus dėl paslaugų peržiūrėjimo.

2020 m. liepos 1 d. Iš VRM gautas raštas Nr. R-2412 (DVS) Dėl paslaugų procedūrų peržiūros. Rašto priede pateikta lentelė, kurioje bus susisteminti paslaugų aprašymai (jei skyriai ir seniūnijos pateiks informaciją). Pateikus informaciją ir ją patvirtinus VRM, administracinių paslaugų aprašymus bus galima pasitvirtinti administracijos direktoriaus įsakymu.

*Išvada: rekomendacija įgyvendinama.*

**Rekomendacija Nr. 2.** *Užtikrinti savivaldybės teisės aktų projektų sukuriamos administracinės naštos įvertinimą.*

Už rekomendacijos įgyvendinimą atsakingi Strateginio planavimo ir turto valdymo skyrius, Socialinės paramos skyrius, Architektūros ir urbanistikos skyrius, Švietimo, kultūros ir sporto skyrius. Rekomendacijos įgyvendinimo terminas 2020 m. gruodžio 31 d.

Skyrius pateikė informaciją, kad teisės aktų projektų sukuriamos administracinės naštos vertinimas nebuvo atliktas.

*Išvada: rekomendacija neįgyvendinta, terminas nesibaigęs.*

## IŠVADA APIE VIDAUS KONTROLĖS VEIKIMĄ

Vidaus kontrolė – viešojo juridinio asmens rizikos valdymui jo vadovo sukurta kontrolės sistema<sup>9</sup>. Siekiant viešajam juridiniam asmeniui strateginiuose planavimo dokumentuose numatyty tikslų, turi būti nustatomi ir analizuojami rizikos veiksniai ir kuriama vidaus kontrolė, kurios tikslai – padėti užtikrinti, kad viešasis juridinis asmuo<sup>10</sup>:

- 1) laikytūsi teisės aktų, reglamentuojančių viešojo juridinio asmens veiklą, reikalavimų;
- 2) saugotų turtą nuo sukčiavimo, iššvaistymo, pasisavinimo, neteisėto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ar kitų neteisėtų veikų;
- 3) vykdytų veiklą laikydamasis patikimo finansų valdymo principo, grindžiamo ekonomiškumu, efektyvumu ir rezultatyvumu;
- 4) teiktų patikimą, aktualią, išsamią ir teisingą informaciją apie savo finansinę ir kitą veiklą.

Savivaldybės administracijoje funkcionuojanti vidaus kontrolė užtikrino, jog būtų laikomasi administracinės naštos mažinimo įstatymo<sup>11</sup> nuostatų – administracinės naštos mažinimo priemonės įtrauktos į Biržų rajono savivaldybės 2020–2022 m. strateginį bei metinį veiklos planus. Atsižvelgiant į pateiktą informaciją apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą, daroma išvada, kad administracinės naštos mažinimo rizika nustatyta, tačiau yra vidaus kontrolės trūkumų, tokių kaip: tos pačios administracinės naštos mažinimo priemonės nevykdymas, rekomendacijų, pateiktų vidaus audito ataskaitoje, įgyvendinimo priemonių plano neįgyvendinimas, kurie gali turėti neigiamos įtakos Biržų rajono savivaldybės administracijos veiklos rezultatams. Savivaldybės administracijos **vidaus kontrolė** administracinės naštos mažinimo srityje **vertinama patenkinamai**.

<sup>9</sup> Lietuvos Respublikos 2002 m. gruodžio 10 d. vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo Nr. IX-1253 2 str. 7 d. (suvestinė redakcija nuo 2020-07-01).

<sup>10</sup> Ten pat, 4 str. 1 d.

<sup>11</sup> Lietuvos Respublikos 2012 m. lapkričio 8 d. administracinės naštos mažinimo įstatymo Nr. XI-2386 6 str. 1 d. (su vėlesniais pakeitimais).

**REKOMENDACIJOS**

Biržų rajono savivaldybės 2020–2022 metų strateginiame veiklos plane<sup>12</sup> numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės 2020 m. I pusmetį buvo vykdomos iš dalies, tačiau jos yra tęstinės ir tikėtina, kad bus įvykdytos taip, kaip numatyta 2020 m. metiniame veiklos plane. Rekomendacijos, pateiktos 2020 m. vasario 21 d. vidaus audito ataskaitoje Nr. T4-2 „Biržų rajono savivaldybės 2019 metų II pusmečio administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimas“ įgyvendinamos, arba jų įgyvendinimo terminas nesibaigęs. Atsižvelgiant į paminėtus faktus naujos rekomendacijos neteikiamos, nes jos dubliuotųsi su anksčiau pateiktomis ir nebaigtomis įgyvendinti rekomendacijomis.

Vyriausioji specialistė,  
l. e. skyriaus vedėjo pareigas



Nida Karitoniene

---

<sup>12</sup> Biržų rajono savivaldybės tarybos 2020 m. vasario 28 d. sprendimas Nr. T-31 „Dėl Biržų rajono savivaldybės 2020-2022 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“.