



**MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
CENTRALIZUOTO VIDAUS AUDITO TARNYBA**

**MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS 2023 METŲ II
PUSMEČIO ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ
VYKDYMO VERTINIMAS**

VIDAUS AUDITO ATASKAITA

2024-02- Nr. AN- (34.2 E)

Marijampolė

Vidaus audito ataskaita teikiama Marijampolės savivaldybės tarybai, Marijampolės savivaldybės merui, Marijampolės savivaldybės administracijos direktoriui

Turinys

I.	Vidaus audito ataskaitos įvadinė dalis.....	3
I.	Vidaus audito ataskaitos dėstomoji dalis	4
2.1	Įžanginė dalis	4
2.2	Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymas 2023 metais.....	4
II.	Vidaus kontrolės vertinimas	9
	<i>Išvada</i>	9
	<i>Išvada apie vidaus kontrolės veikimą ir jos įvertinimą</i>	10
	<i>Rekomendacija</i>	10

I. Vidaus audito ataskaitos įvadinė dalis

Vidaus audito atlikimo motyvai	Vidaus auditas atliktas vadovaujantis Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo (toliau – Administracinės naštos mažinimo įstatymas) 7 straipsnio 3 dalies nuostatomis ir Centralizuoto vidaus audito tarnybos 2023 metų veiklos planu.
Vidaus audito atlikimo terminas	Vidaus audito atlikimo laikotarpis nuo 2024 m. sausio 30 d. iki 2024 m. vasario 20 d.
Vidaus audito apimtis	2023 metų II pusmečio administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymas.
Vidaus audito tikslas	Įvertinti, kaip įgyvendinamos administracinės naštos mažinimo priemonės, numatytos Marijampolės savivaldybės administracinės naštos mažinimo 2023 m. priemonių plane, vadovaujantis Administracinės naštos mažinimo įstatymu ¹ , Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu ir kitais vidaus audito reglamentuojančiais teisės aktais.
Vidaus audito metodai	Vidaus auditas atliktas vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu, Marijampolės savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito tarnybos metodika ² , vidaus auditorių profesinės etikos principais ³ bei auditoriaus profesinėmis žiniomis ir patirtimi. Vidaus audito išvados parengtos vadovaujantis surinktais įrodymais. Informacijos vertinimas atliktas taikant tikrinimo ir analitinės audito procedūras, nagrinėjant teisės aktus, laikantis prielaidos, kad surinkti ir pateikti dokumentai yra teisingi, išsamūs ir galutiniai.
Vidaus audito vertinimo kriterijai	Administracinės naštos mažinimo įstatymas ⁴ , Marijampolės savivaldybės tarybos 2023-2025 metų strateginis veiklos planas bei Marijampolės savivaldybės administracijos 2023 metų veiklos planas ⁵ , Marijampolės savivaldybės administracijos vidaus kontrolės politika, patvirtinta Marijampolės savivaldybės

¹ Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymas (2012). *Valstybės žinios*, Nr. 136-6957.

² Vidaus audito metodikos, patvirtintos Marijampolės savivaldybės administracijos direktoriaus 2022-04-15 įsakymu Nr. DV-624, 45.1. papunktis.

³ Vidaus auditorių profesinės etikos principų aprašas, patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2019 m. gruodžio 23 d. įsakymu Nr. 1K-402 „Dėl vidaus audito įgyvendinimo“.

⁴ Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymas (2012). *Valstybės žinios*, Nr. 136-6957.

⁵ Marijampolės savivaldybės tarybos 2022 m. gruodžio 22 d. sprendimu 1-318 patvirtintas Marijampolės savivaldybės 2023-2025 metų strateginis veiklos planas.

administracijos direktoriaus 2021 m. vasario 4 d. įsakymu Nr. DV-141 „Dėl Marijampolės savivaldybės administracijos vidaus kontrolės politikos tvirtinimo“, 2024-01-29 raštas Nr. AL-895 (4.12 E) „Dėl Marijampolės savivaldybės naštos mažinimo 2023 m. priemonių plano vykdymo“.

**Vidaus
audito
vykdytojai**

Tarnybos vedėja Jolanta Zubienė
Vyriausioji vidaus auditorė Ineta Barišauskienė

I. Vidaus audito ataskaitos dėstomoji dalis

2.1 Įžanginė dalis

Administracinė našta – laiko sąnaudos ir finansinės išlaidos, kurias patiria ar gali patirti asmenys, vykdydami teisės aktuose nustatytus ar teisės aktų projektuose siūlomus nustatyti informacinius įsipareigojimus.

Administracinės naštos mažinimo įstatymo tikslas yra užtikrinti darnų administracinės naštos mažinimo procesą, orientuotą į piliečių, verslo subjektų ir valstybės interesus, kuo mažesnėmis sąnaudomis pasiekti teisės aktuose numatytų tikslų. Šio įstatymo 6 straipsnis numato, kad:

1. Administracinės naštos mažinimo priemonės įtraukiamos į savivaldybių tarybos teikiamus tvirtinti savivaldybių strateginių veiklos planų projektus.

2. Informacija apie Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą skelbiama ir ne rečiau kaip kartą per pusmetį atnaujinama savivaldybių interneto svetainėse.

Vidaus audito metu nustatyta, kad 2023 m. šios įstatymo nuostatos buvo įgyvendintos. Administracinės naštos mažinimo priemonės buvo įtrauktos į:

✓ Marijampolės savivaldybės 2023-2025 metų strateginio veiklos plano programą Nr. 6 „Valdymo ir administravimo programa“.

✓ Marijampolės savivaldybės administracinės naštos mažinimo 2023 m. priemonių planą.

Informacija apie Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą už 2023 metus paskelbta savivaldybės interneto svetainėje adresu: <https://www.marijampole.lt/>.

2.2 Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymas 2023 metais

Marijampolės savivaldybės tarybos 2022 m. gruodžio 22 d. sprendimu Nr. 1-318 „Dėl Marijampolės savivaldybės 2023–2025 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“ patvirtinto Strateginio veiklos plano *Valdymo ir administravimo programoje (06)* numatyta priemonė 06.01.01.05. „Marijampolės savivaldybės administracijos administracinės naštos mažinimo plano vykdymas“ ir jos rodiklis – įgyvendintų Marijampolės savivaldybės

administracijos administracinės naštos mažinimo plano priemonių dalis 2023 m. yra 92 proc.

Vidaus audito metu buvo atliktas Marijampolės savivaldybės administracijos Administracinės naštos mažinimo 2023 metų priemonių plane numatytų priemonių vykdymo vertinimas už II pusmetį.

1 lentelė. Administracinės naštos mažinimo juridiniams ir fiziniams asmenims 1.1 priemonė

Priemonė	Vykdymo terminas	Vykdytojai	Numatomas rezultatas	Rodiklis
Vertinti Savivaldybės institucijų teisės aktų projektus administracinės naštos ir ūkio subjektų prisitaikymo prie reguliavimo išlaidų aspektu	Iki teisės akto projekto įregistravimo	Teisės aktų projektų rengėjai	Bus tinkamai įvertinti keliami reikalavimai ūkio subjektams	Įvertintų 100 proc. parengtų teisės aktų projektų

Informacija apie 1.1. priemonės vykdymą. Bendrųjų reikalų skyrius pateikė duomenis, kad per 2023 metus parengta 391 Savivaldybės tarybos sprendimas, 723 mero potvarkiai ir 1117 Administracijos direktoriaus įsakymų. Teisės aktų projektų, kuriuose būtų siūloma nustatyti įsipareigojimus ūkio subjektams, dėl kurių jie patirtų prisitaikymo prie reguliavimo išlaidų, nebuvo.

*Vertiname, kad šiai priemonei įgyvendinti plane numatomas rezultatas „bus tinkamai įvertinti keliami reikalavimai ūkio subjektams“ ir rodiklis „įvertintų 100 proc. parengtų teisės aktų projektų“ įvykdyti. Ši administracinės naštos mažinimo juridiniams ir fiziniams asmenims **priemonė (1.1.) įgyvendinta.***

2 lentelė. Administracinės naštos mažinimo juridiniams ir fiziniams asmenims 1.2 priemonė

Priemonė	Vykdymo terminas	Vykdytojai	Numatomas rezultatas	Rodiklis
Išnagrinėti galimybę švietimo įstaigoms atsisakyti reikalavimo tėvams pateikti pažymą apie šeimos sudėtį	2023 m. III ketvirtis	Švietimo, kultūros ir sporto skyrius Seniūnai	Bus eliminuotas reikalavimas tėvams pateikti pažymą apie šeimos sudėtį	Pateiktas siūlymas dėl procedūrų

Informacija apie 1.2. priemonės vykdymą. Vertinta ar yra galimybė švietimo įstaigoms atsisakyti reikalavimo tėvams pateikti pažymą apie šeimos sudėtį, kurios yra reikalingos siekiant sumažinti maitinimo mokestį. Bendrųjų reikalų skyrius informavo, kadangi ikimokyklinio ugdymo įstaigos neturi prieigos prie Gyventojų registro duomenų, kur galima būtų savarankiškai patikrinti šeimos sudėtį reikalavimas tėvams pateikti pažymą apie šeimos sudėtį išlieka. Ši problema išsprendžiamas po darželių reorganizavimo, kai visos ikimokyklinio

ugdymo įstaigos bus sujungtos į vieną įstaigą. Kurioje bus sudaroma sutartis dėl duomenų iš Gyventojų registro naudojimosi paslaugos.

*Vertiname, kad šiai priemonei įgyvendinti plane numatomas rezultatas, kad „bus eliminuotas reikalavimas tėvams pateikti pažymą apie šeimos sudėtį“ rodiklis „pateiktas siūlymas dėl procedūrų“ numatytu laiku nėra įvykdyti. Ši administracinės naštos mažinimo juridiniams ir fiziniams asmenims **priemonė (1.2.) neįgyvendinta.***

3 lentelė. Administracinės naštos mažinimo juridiniams ir fiziniams asmenims 1.3 priemonė

Priemonė	Vykdyto terminas	Vykdytojai	Numatomas rezultatas	Rodiklis
Užbaigti el. paslaugų sistemos diegimą ir pradėti ją naudoti 2023 m. IV	2023 m. IV ketvirtis	Informacinių technologijų skyrius	Bus pagerintos sąlygos pareiškėjams teikti prašymus el. būdu	Pradėta naudoti sistema

Informacija apie 1.3. priemonės vykdymą. Vertinta ar užbaigtas el. paslaugų sistemos diegimas ir 2023 m. IV ketvirtyje pradėta sistema naudotis. Bendrųjų reikalų skyrius informavo, jog El. paslaugų sistema įdiegta. Tačiau iki galutinio veikimo sistema yra vis dar testuojama.

Vertiname, kad 2023 m. IV ketvirtį yra baigtas el. paslaugų sistemos diegimas, tačiau nėra pradėta šia sistema naudotis. 2024 metais numatytas šios priemonės įgyvendinimo tęstinumas. Marijampolės savivaldybės 2024–2026 metų strateginiame veiklos plane, patvirtintame Marijampolės savivaldybės tarybos 2023 m. gruodžio 22 d. sprendimu Nr. 1-360 numatyta: suskaitmenintų, naudojimui parengtų paslaugų skaičius -15 vnt. (I-06-01-03- 01-11).

Vertiname, kad **priemonė (1.3.) įgyvendinta iš dalies.**

4 lentelė. Administracinės naštos mažinimas pavaldžioms įstaigoms 2.1 priemonė

Priemonė	Vykdyto terminas	Vykdytojai	Numatomas rezultatas	Rodiklis
Atsisakyti reikalavimo teikti oficialius dokumentus, kai rašto turinį galima pateikti įrašo forma DVS „Kontora“	Nuolat	Visi padaliniai ir darbuotojai, neįeinantys į padalinių sudėtį	Pavaldžioms įstaigoms sumažės administracinė našta, rengiant dokumentus	Oficialių dokumentų, pateiktų įrašo forma, padidėjimas 30 proc.

Informacija apie 2.1. priemonės vykdymą. Vertinta, ar atsisakyta reikalavimo teikti oficialius dokumentus, kai rašto turinį galima pateikti įrašo forma DVS „Kontora“. Bendrųjų reikalų skyrius informavo, kad „Metų pirmame pusmetyje vieną kartą per mėnesį buvo organizuotos nuotolinės konsultacijos pavaldžių įstaigų darbuotojams. Jų metu akcentuota galimybė teikti oficialius dokumentus įrašo forma. 2023 m. visi įstaigų vadovų prašymai personalo

klausimais (išskyrus priėmimo į darbą) teikiami įrašų forma 100 proc. Taip pat kitų dokumentų, pateiktų įrašų forma, skaičius per metus padidėjo 31 proc.

Vertiname, kad šiai priemonei įgyvendinti plane numatomas rezultatas, kad „pavaldžioms įstaigoms sumažės administracinė našta, rengiant dokumentus“, rodiklis „oficialių dokumentų, pateiktų įrašo forma, padidėjimas 30 proc.“ vykdomas. Ši administracinės naštos mažinimo pavaldžioms įstaigoms priemonė (2.1.) įgyvendinta.

5 lentelė. Administracinės naštos mažinimas Marijampolės savivaldybės administracijoje 3.1 priemonė

Priemonė	Vykdyto terminas	Vykdytojai	Numatoma s rezultatas	Rodiklis
Įvertinti 2018 m. rugpjūčio 27 d. sprendimu Nr. 1- 252 „Dėl asmens (šeimoms) socialinių paslaugų poreikio nustatymo ir skyrimo Marijampolės 2023 m. I ketvirtis Socialinių paslaugų skyrius Sumažės administracinė našta Socialinių paslaugų skyriui Pakeistas teisės aktas 2 savivaldybėje tvarkos aprašo patvirtinimo“ patvirtintas procedūras ir atsisakyti perteklinių veiksmų	2023 m. I ketvirtis	Socialinių paslaugų skyrius	Sumažės administracinė našta Socialinių paslaugų skyriui	Pakeistas teisės aktas

Informacija apie 3.1. priemonės vykdymą. Šios priemonės vykdymas detalizuotas 2023 metų Marijampolės savivaldybės administracijos 2023 metų priemonių plano I pusmečio vykdymo vertinimo 2023-07-21 vidaus audito ataskaitoje Nr. AN-40 (34.4 E).

Ši administracinės naštos mažinimo Marijampolės savivaldybės administracijoje **priemonė (3.1.) įgyvendinta.**

6 lentelė. Administracinės naštos mažinimas Marijampolės savivaldybės administracijoje 3.2 priemonė

Priemonė	Vykdyto terminas	Vykdytojai	Numatomas rezultatas	Rodiklis
Peržiūrėti valstybės tarnautojų kasmetinio tarnybinės veiklos vertinimo procedūras ir atsisakyti perteklinių veiksmų DVS „Kontora“	2023 m. III ketvirtis	Teisės skyrius	Sumažinta administracinė našta rengiant dokumentus	Panaikintas reikalavimas tą patį dokumentą pasirašyti du kartus

Informacija apie 3.2. priemonės vykdymą. Vertinta valstybės tarnautojų kasmetinio tarnybinės veiklos vertinimo procedūros ar atsisakyta perteklinių veiksmų DVS „Kontora“. Bendrųjų reikalų skyrius pateikė informaciją, kad

„Valstybės tarnautojų kasmetinės tarnybinės veiklos vertinimas vykdomas VATIS“. Tai yra Valstybės tarnybos valdymo informacinėje sistemoje.

*Vertiname, kad šiai priemonei įgyvendinti plane numatomas rezultatas „sumažinta administracinė našta rengiant dokumentus“ ir rodiklis „panaikintas reikalavimas tą patį dokumentą pasirašyti du kartus“ įvykdytas. Ši administracinės naštos mažinimo Marijampolės savivaldybės administracijoje **priemonė (3.2.) įgyvendinta.***

7 lentelė. Administracinės naštos mažinimas Marijampolės savivaldybės administracijoje 3.3 priemone

Priemonė	Vykdyto terminas	Vykdytojai	Numatomas rezultatas	Rodiklis
Įsigyti ir pradėti naudoti Darbų saugos ir sveikatos informacinę sistemą	2023 m. III ketvirtis	Informacinių technologijų skyrius Vyriausiasis specialistas, atsakingas už darbuotojų saugą ir sveikatą bei priešgaisrinę saugą	Atsirias galimybė efektyviai valdyti saugos ir sveikatos dokumentus bei procesus	Pradėta naudoti sistema

Informacija apie 3.3. priemonės vykdymą. Vertinta ar įsigyta ir pradėta naudotis Darbų saugos ir sveikatos informacine sistema. 2023 m. vasario 23 d. pasirašyta darbuotojų saugos ir sveikatos valdymo informacinės sistemos nuomos paslaugų sutartis Nr. AS-70. Darbų saugos ir sveikatos informacine sistema pradėta naudotis nuo sutarties pasirašymo.

*Vertiname, kad šiai priemonei įgyvendinti plane numatomas rezultatas „atsiras galimybė efektyviai valdyti saugos ir sveikatos dokumentus bei procesus“ ir rodiklis „pradėta naudotis programa“ įvykdytas, ši administracinės naštos mažinimo Marijampolės savivaldybės administracijoje **priemonė (3.3.) įgyvendinta.***

8 lentelė. Administracinės naštos mažinimas Marijampolės savivaldybės administracijoje 3.4 priemone

Priemonė	Vykdyto terminas	Vykdytojai	Numatomas rezultatas	Rodiklis
Inicijuoti Priėmimo į mokyklas sistemos išplėtimą, įgalinantį pačias įstaigas keisti sutarčių būsenas	2023 m. III ketvirtis	Informacinių technologijų skyrius	Atsirias galimybė įstaigoms operatyviai fiksuoti sutarčių pasirašymo/nepasirašymo faktus	100 proc. naudojamas sistemos funkcionalumas

Informacija apie 3.4. priemonės vykdymą. Vertinamas priėmimo į mokyklas sistemos išplėtimas, įgalinantis pačias įstaigas keisti sutarčių būseną.

2023 m. sausio 30 d. pasirašyta sutartis AS-29, pagal kurią įsigytas priėmimo į bendrojo ugdymo įstaigas informacinės sistemos papildomas funkcionalumas, leidžiantis įstaigoms keisti sutarčių būsenas.

*Vertiname, kad šiai priemonei įgyvendinti plane numatomas rezultatas „atsiras galimybė įstaigoms operatyviai fiksuoti sutarčių pasirašymo/nepasirašymo faktus“ ir rodiklis „100 proc. naudojamas sistemos funkcionalumas“ įvykdytas, ši administracinės naštos mažinimo Marijampolės savivaldybės administracijoje **priemonė (3.4.) įgyvendinta.***

9 lentelė. Administracinės naštos mažinimas Marijampolės savivaldybės administracijoje 3.5 priemone

Priemonė	Vykdyto terminas	Vykdytojai	Numatomas rezultatas	Rodiklis
Atsisakyti oficialių dokumentų rengimo pavaldžioms įstaigoms, kai rašto turinį galima pateikti įrašo forma DVS „Kontora“	Nuolat	Dokumentų rengėjai	Sumažės administracinė našta rengiant dokumentus	Oficialių dokumentų, pateiktų įrašo forma, padidėjimas 80 proc.

Informacija apie 3.5. priemonės vykdymą. Vertinama ar atsisakyta oficialių dokumentų rengimo pavaldžioms įstaigoms, kai rašto turinį galima pateikti įrašo forma DVS „Kontora“. Bendrųjų reikalų skyrius pateikė informaciją, jog rodiklis nepasiektas. Pasitarimo bei pirmame pusmetyje organizuotų nuotolinių konsultacijų metu dokumentų rengėjai informuoti apie galimybę oficialius dokumentus rengti įrašo forma.

*Šiai priemonei įgyvendinti plane numatomas rezultatas sumažintų administracinę naštą rengiant dokumentus, rodiklis „oficialių dokumentų, pateiktų įrašo forma, padidėjimas 80 proc. nėra pasiektas. Ši administracinės naštos mažinimo Marijampolės savivaldybės administracijoje **priemonė (3.5.) neįgyvendinta.***

II. Vidaus kontrolės vertinimas

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo 4 straipsnio 1 dalimi, vienas iš pagrindinių vidaus kontrolės tikslų yra užtikrinti, kad viešasis juridinis asmuo veiklą vykdytų įstatymų, kitų teisės aktų nustatyta tvarka pagal strateginius arba kitus veiklos planus, programas bei procedūras; informacija apie viešojo juridinio asmens finansinę ir kitą veiklą būtų teisinga, aktuali, išsami ir pateikiama teisės aktų nustatyta tvarka.

Išvada

Iš Administracinės naštos mažinimo priemonių plane, patvirtintame Savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. vasario 6 d. įsakymu Nr. DV-139 „Dėl Marijampolės savivaldybės administracinės naštos mažinimo 2023 m.

priemonių plano patvirtinimo“ numatytų devynių priemonių per nustatytą laikotarpį 6 priemonės įgyvendintos, 1 priemonė įgyvendinta iš dalies, 2 priemonės neįgyvendintos.

Marijampolės savivaldybės 2023-2025 metų strateginiame veiklos plane siekiamų reikšmių, asignavimų suvestinėje 2023 metams 06.01.01.05. Priemonė „Marijampolės savivaldybės administracijos administracinės naštos mažinimo plano vykdymas“ (Efekto/Rezultato/Produkto/Proceso ir Indėlio) rodiklis – įgyvendintų Marijampolės savivaldybės administracijos administracinės naštos mažinimo plano priemonių dalis 2023 m. yra 92 proc.

Atlikus administracinės naštos priemonių vykdymo vertinimą nustatyta, kad įgyvendinta 67 proc. Marijampolės savivaldybės administracinės naštos mažinimo 2023 m. priemonių plane numatytų priemonių – įgyvendinta iš dalies -11 proc. ir neįgyvendinta - 22 proc.

Išvada apie vidaus kontrolės veikimą ir jos įvertinimą

Vidaus audito metu atlikus vidaus kontrolės vertinimą Marijampolės savivaldybės **administracinės naštos mažinimo srityje** pagal vidaus kontrolės elementus (*kontrolės aplinka, rizikos valdymas, kontrolės veikla, informacija ir komunikacija, stebėseną*) ir susipažinus su Marijampolės savivaldybės administracijos vidaus kontrolės politikos, patvirtintos Marijampolės savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. vasario 4 d. įsakymu Nr. DV-141 „Dėl Marijampolės savivaldybės administracijos vidaus kontrolės politikos tvirtinimo“ nuostatomis, nustatyta kad Savivaldybės administracijoje vidaus kontrolė administracinės naštos mažinimo srityje vertinama patenkinamai, kadangi rizika (strateginių planų ir programų vykdymas) yra nustatyta, tačiau dėl netinkamo rizikos valdymo yra vidaus kontrolės trūkumų, kurie gali turėti neigiamą įtaką veiklos rezultatams.

Rekomendacija

Sukurti vidaus kontrolės priemones, kurios užtikrintų tinkamą Marijampolės savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių plano įgyvendinimą (Reikšmingumas vidutinis).

Su vidaus audito ataskaita galima susipažinti Marijampolės savivaldybės interneto puslapyje adresu www.marijampole.lt.

Vyriausioji vidaus auditorė,
laikinais einanti tarnybos vedėjo pareigas

Ineta Barišauskienė

SUSIPAŽINAU

Marijampolės savivaldybės administracijos direktorius
2024-02-

Karolis Podolskis