



**MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
CENTRALIZUOTO VIDAUS AUDITO TARNYBA**

**MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS 2024 METŲ I
PUSMEČIO ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ
VYKDYMO VERTINIMAS**

VIDAUS AUDITO ATASKAITA

2024-07- Nr. AN-

Marijampolė

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

Turinys

I.	Vidaus audito ataskaitos įvadinė dalis	3
II.	Vidaus audito ataskaitos dėstomoji dalis	4
	2.1 Įžanginė dalis	4
	2.2 Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymas 2024 metais	4
III.	Vidaus kontrolės vertinimas.....	7
	Išvada apie vidaus kontrolės veikimą ir jos įvertinimą	7
	Išvada	8

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 2024 metų veiklos planu.
Vidaus audito atlikimo terminas	Vidaus audito atlikimo laikotarpis nuo 2024 m. liepos 10 d. iki 2024 m. liepos 23 d.
Vidaus audito apimtis	2024 metų I pusmečio administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymas.
Vidaus audito tikslas	Įvertinti, kaip įgyvendinamos administracinės naštos mažinimo priemonės, numatytos Marijampolės savivaldybės administracinės naštos mažinimo 2024 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 ⁵ , bei Marijampolės savivaldybės administracijos 2024 metų veiklos planas, 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“, 2024-07-10 raštas Nr. AL-5984 (4.12 E) „Informacija apie Marijampolės savivaldybės administracinės naštos mažinimo 2024 m. priemonių plano vykdymą I pusmetyje“.

Vidaus audito vykdytojai Vyriausioji vidaus auditorė laikinai einanti tarnybos vedėjo pareigas Ineta Barišauskienė

II. 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. Administracinės naštos mažinimo priemonės įtrauktos į Marijampolės savivaldybės tarybos 2022 metų 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.

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 2024 metais

Parengtas Administracinės naštos mažinimo Marijampolės savivaldybės administracijoje 2024 m. priemonių planas, patvirtintas Marijampolės savivaldybės administracijos direktoriaus 2024 m. vasario 17 d. įsakymu Nr. DV-97 „Dėl Marijampolės savivaldybės administracinės naštos mažinimo 2024 m. priemonių plano patvirtinimo“. Direktoriaus 2024 m. kovo 26 d. įsakymu Nr. DV-210 priemonių planas pakeistas dėl 2023 m. plano įgyvendinimo teiktos rekomendacijos, kuriame įtraukta priemonių plano užtikrinimo kontrolė.

Patvirtintame 2024 m. administracinės naštos mažinimo priemonių plane numatytos 4 administracinės naštos mažinimo priemonės, priemonių plano vykdymo kontrolės, viešinimo priemonės, priemonių plano užtikrinimo kontrolė patvirtinti vykdymo terminai, vykdytojai, numatomas rezultatas ir rodikliai.

Vidaus audito metu atliktas Administracinės naštos mažinimo Marijampolės savivaldybės administracijoje 2024 metų priemonių plane numatytų 4 priemonių, kurių įgyvendinimo terminai pasibaigę arba vykdomi nuolat vykdymo vertinimas.

Vidaus audito metu buvo atliktas Marijampolės savivaldybės administracijos Administracinės naštos mažinimo 2024 metų priemonių plane numatytų priemonių vykdymo vertinimas už I 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 2024 metų I pusmetį parengta 265 Savivaldybės tarybos sprendimai, 563 mero potvarkiai ir 459 Administracijos direktoriaus įsakymai. 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	2024 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 mokesčių. Bendrųjų reikalų skyrius informavo, kad nuo 2024 m. birželio 1 d. pradėjus funkcionuoti

naujai įstaigai Marijampolės vaikų lopšeliui-darželiui, parengtas ir pateiktas prašymas Registru centrai dėl sutarties sudarymo Gyventojų registro duomenims gauti. Laukiama atsakymo.

Vertiname, kad šiai priemonei įgyvendinti plane numatomas rezultatas, kad „bus eliminuotas reikalavimas tėvams pateikti pažymą apie šeimos sudėtį“, rodiklis „pateiktas siūlymas dėl procedūrų“, ši administracinės naštos mažinimo juridiniams ir fiziniams asmenims priemonė yra vykdoma. Šios priemonės vykdymo terminas 2024 m. III ketvirtis, todėl rodiklio vertinimas bus atliekamas sekančio vidaus audito metu.

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

Priemonė	Vykdymo terminas	Vykdytojai	Numatomas rezultatas	Rodiklis
Užbaigti el. paslaugų sistemos diegimą ir pradėti ją naudoti	2024 m. III ketvirtis	Informacinių technologijų skyrius	Bus pagerintos sąlygos pareiškėjams teikti prašymus el. būdu	Pradėta naudoti sistema

Informacija apie 1.3. priemonės vykdymą. Bendrųjų reikalų skyrius pateikė duomenis, kad sistema testuojama. Parengti ir UAB „Nevda“ pateikti prašymų šablonai paslaugoms gauti.

Vertinu, kad ši administracinės naštos mažinimo juridiniams ir fiziniams asmenims priemonė vykdoma, o šios priemonės rodiklio dinamikos vertinimas bus atliekamas pasibaigus 2024 metams, sekančio vidaus audito metu.

4 lentelė. Administracinės naštos mažinimas pavaldžioms įstaigoms 2.1 priemonė

Priemonė	Vykdymo 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 20 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 informacija apie galimybę rengti oficialius dokumentus įrašo forma pateikta darbuotojams. Vykdoma kontrolė. Priemonę tikslinga naikinti, nes paskaičiuoti rodiklio įgyvendinimą yra didelė administracinė našta.

Vadovaudamasi vidaus kontrolės *efektyvumo* principo, kad vidaus kontrolės įgyvendinimo sąnaudos neturi viršyti dėl atliekamos vidaus kontrolės gaunamos naudos, pritariu dėl priemonės naikinimo tikslumo, kadangi rodiklio skaičiavimui išnaudojami darbo resursai, šios priemonės siūlau neįtraukti į Marijampolės savivaldybės administracinės naštos mažinimo 2025 metų priemonių planą. *Vertinu, kad šiai priemonei įgyvendinti plane numatomas rezultatas, kad „pavaldžioms įstaigoms sumažės administracinė našta, rengiant dokumentus“, kontrolė yra vykdoma, numatomą rodiklį „oficialių dokumentų, pateiktų įrašo forma, padidėjimas 20 proc.“ bus vertinamas sekancio vidaus audito metu.*

Savivaldybės administracijos darbuotojai rengdami vidaus dokumentus turi galimybę ir naudoja kvalifikuotą elektroninį parašą, bei siunčia dokumentus elektroniniu būdu per kompiuterizuotą dokumentų valdymo sistemą. **Dėl efektyvaus personalo valdymo ir administracinės naštos darbuotojams mažinimo siūlyčiau svarstyti galimybę ir labiau išnaudoti DVS „Kontora“ priemones atsisakyti oficialių dokumentų rengimo administracijos darbuotojams, kai rašto turinį galima pateikti įrašo forma DVS „Kontora“. Teikiant prašymus, atsisakyti direktoriaus įsakymų, pagal direktoriaus 2020-03-13 įsakymu DV-398 „Nuotolinio darbo Marijampolės savivaldybės administracijoje tvarkos aprašas“ patvirtintu 10 punktu, siunčiant per DVS „Kontorą“ nuotolinio darbo prašymą tiesioginiam darbuotojo vadovui, rezoliucija įforminant sprendimą suteikti leidimą arba motyvuota rezoliucija įformintą sprendimą nesuteikti leidimo dirbti nuotolinį darbą.**

III. 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 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 yra nustatyta ir vykdoma, vadovo įdiegtos vidaus kontrolės priemonės užtikrina, kad būtų pasiekti strateginiame veiklos plane numatyti tikslai ir būtų laikomasi teisės aktų reikalavimų. Administracinės naštos mažinimo srityje vidaus kontrolė vertinama gerai.

Išvada

Iš Administracinės naštos mažinimo priemonių plane, patvirtintame Savivaldybės administracijos direktoriaus 2024 m. kovo 26 d. įsakymu Nr. DV-210 „ Dėl Marijampolės savivaldybės administracijos direktoriaus 2024 m. vasario 17 d. įsakymo Nr. DV-97 „Dėl Marijampolės savivaldybės administracinės naštos mažinimo 2024 m. priemonių plano patvirtinimo“ pakeitimo“ patvirtintame Marijampolės savivaldybės administracinės naštos mažinimo 2024 m. priemonių plane I pusmetyje iš nustatytų 4 priemonių, vertintos 2 priemonės kurios vykdomos nuolat. Per I pusmetį - 1 priemonė įgyvendinta, 1 priemonė vykdoma; 2 priemonės vykdomos ir šių priemonių vykdymo rodiklio dinamikos vertinimas bus vykdomas pasibaigus 2024 metams, sekančio vidaus audito metu.

Įvertinus esamą administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo situaciją, vidaus audito ataskaitoje pateiktas išvadas bei į Marijampolės savivaldybės administracinės naštos mažinimo 2024 metų priemonių plane I pusmetyje įtrauktas administracinės naštos mažinimo ir su jomis susijusias tęstines priemones, rekomendacijos neteikiamos.

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

Vyriausioji vidaus auditorė
laikinais einanti tarnybos vedėjo pareigas

Ineta Barišauskienė