



**KUPIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
CENTRALIZUOTA VIDAUS AUDITO TARNYBA**

**KUPIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS 2017 METŲ I PUSMEČIO
ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ PLANO VYKDYMO
VERTINIMO VIDAUS AUDITO ATASKAITA**

2017-09-22 Nr. VAA-1
Kupiškis

Auditą atliko l. e. Centralizuotos vidaus audito tarnybos
vedėjo pareigas Nijolė Urbonavičienė

Vieną audito egzempliorių gavau
Kupiškio rajono savivaldybės administracijos direktorius

Marius Mališauskas

1. ĮVADINĖ DALIS

1.1. Vidaus audito atlikimo motyvai.

Vidaus auditas atliktas vykdant Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 7 straipsnio 3 dalies reikalavimą, kad savivaldybių centralizuotos vidaus audito tarnybos pasibaigus pusmečiui vertina, kaip vykdomas Administracinės naštos mažinimo priemonių planas arba administracinės naštos mažinimo priemonės, įtrauktos į Savivaldybės strateginį veiklos planą, Centralizuotos vidaus audito tarnybos 2017 metų veiklos planą.

1.2. Vidaus audito rūšis.

Teminis veiklos auditas.

1.3. Audituojamas subjektas.

Kupiškio rajono savivaldybės administracija, kodas 188774975, adresas: Vytauto g. 2, Kupiškis. Administracija yra savivaldybės įstaiga, kurią sudaro 2 tarnybos, 12 skyrių, 3 specialistai, nepriklausantys skyriams, 6 seniūnijos. Savivaldybės administracijos direktoriumi dirba Marius Mališauskas.

1.4. Vidaus audito vykdytojas.

Vidaus auditą atliko I. e. Centralizuotos vidaus audito tarnybos vedėjo pareigas Nijolė Urbonavičienė.

1.5. Vidaus audito atlikimo terminas.

Vidaus auditas pradėtas 2017 m. rugpjūčio 11 d., baigtas 2017 m. rugsėjo 21 d.. Auditas užsitęsė, kadangi šiame laikotarpyje buvo 10 darbo dienų atostogų.

1.6. Vidaus audito laikotarpis.

Audituojamas laikotarpis 2017 m. sausio 1 d. – 2017 m. birželio 30 d.

1.7. Vidaus audito tikslas.

Nustatyti ir įvertinti, kaip vykdomas Kupiškio rajono savivaldybės 2017–2019 metų administracinės naštos mažinimo priemonių planas, patvirtintas Savivaldybės tarybos 2017 m. vasario 24 d. sprendimu Nr. TS-40 (2017 m. rugpjūčio 31 d. sprendimo Nr. TS-228 redakcija), ar Kupiškio rajono savivaldybė vykdo Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo nuorodas.

1.8. Vidaus audito pagrindas.

Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 7 straipsnio 3 dalis, Kupiškio rajono savivaldybės 2017–2019 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plano 2.2 priemonė.

1.9. Vidaus audito apimtis.

Vertinta ir tikrinta Kupiškio rajono savivaldybės administracijos struktūrinių padalinių pateikta informacija apie administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų Kupiškio rajono savivaldybės 2017–2019 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plane, vykdymą.

1.10. Vertinimo kriterijai.

- Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymas;
- Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymas;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2011 m. vasario 23 d. nutarimas Nr. 213 „Dėl Administracinės naštos piliečiams ir kitiems asmenims nustatymo ir įvertinimo metodikos patvirtinimo“;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2012 m. sausio 11 d. nutarimas Nr. 4 „Dėl Administracinės naštos ūkio subjektams nustatymo metodikos patvirtinimo“;
- Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2017 m. vasario 24 d. sprendimu Nr. TS-40 (2017 m. rugpjūčio 31 d. sprendimo Nr. TS-228 redakcija), patvirtintas Kupiškio rajono savivaldybės 2017–2019 metų administracinės naštos mažinimo priemonių planas.

1.11. Vidaus audito metodai.

Vidaus auditas atliktas vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu bei jo pakeitimais, Kupiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais patvirtinta Kupiškio rajono savivaldybės administracijos Centralizuotos vidaus audito tarnybos vidaus audito metodika, Kupiškio rajono savivaldybės administracijos Centralizuotos vidaus audito tarnybos nuostatais ir Kupiškio rajono savivaldybės administracijos Centralizuotos vidaus audito tarnybos auditorių profesinės etikos taisyklėmis bei kitais Lietuvos Respublikos galiojančiais teisės aktais. Atliekant vidaus auditą buvo laikomasi prielaidos, kad Savivaldybės administracijos struktūriniai padaliniai, vykdydami Kupiškio rajono savivaldybės 2017–2019 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plano 2.1 punktą, pateikė teisingą informaciją apie Administracinės naštos priemonių plano vykdymą.

Vidaus auditas atliktas taikant dokumentų peržiūros ir vertinimo, pateiktos informacijos analizės, palyginimo, pokalbių su darbuotojais, viešos informacijos stebėjimo metodus.

Vidaus audito metu naudotos procedūros leido suformuoti galutinę ataskaitą apie Kupiškio rajono savivaldybės 2017–2019 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymą 2017 metų I pusmetį. Atliekant vidaus auditą buvo laikytasi prielaidos, kad visi Savivaldybės administracijos struktūriniai padaliniai pateikė išsamią informaciją apie minėto plano priemonių vykdymą.

2. DĖSTOMOJI DALIS

Lietuvos Respublikos Seimas, atsižvelgdamas į tai, kad nepagrįsta ir neproporcinga administracinė našta turi neigiamą poveikį šalies gyventojams, ekonomikai, verslo aplinkai, 2012 m. lapkričio 8 d. priėmė Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymą (toliau – Įstatymas).

Įstatymo tikslas – užtikrinti darnų administracinės naštos¹ mažinimo procesą, orientuotą į piliečių, verslo subjektų ir valstybės interesus, kuo mažesnėmis sąnaudomis pasiekti teisės aktuose

Priemonių plano vykdytojai turėjo pusmečiui pasibaigus iki sausio 20 d. ir iki liepos 20 d. pateikti informaciją Kupiškio rajono savivaldybės administracijos Centralizuotai vidaus audito tarnybai apie priemonių vykdymą. Šioje tarnyboje kurį laiką nedirbo nė vienas specialistas. Vyr. specialistė pradėjo dirbti 2017 m. rugpjūčio 3 d. 2017 m. rugpjūčio 11 d. Kupiškio rajono savivaldybės administracijos Centralizuota vidaus audito tarnyba elektroniniu paštu išsiuntė priminimą Savivaldybės administracijos struktūrinių padalinių vadovams ir į padalinius neįeinantiems valstybės tarnautojams apie reikalavimą iki 2017 m. rugpjūčio 18 d. pateikti informaciją apie Kupiškio rajono savivaldybės 2017–2019 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymą². Iš 11 Kupiškio rajono savivaldybės administracijos skyrių / tarnybų, 6 seniūnijų gauta informacija apie 2017–2019 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymą.

Vidaus audito metu pagal pateiktą informaciją buvo vertinamos tos priemonės, kurių vykdymas pasibaigęs, kurios turi būti vykdomos visą plano įgyvendinimo laiką.

Savivaldybės administracijos padalinių informacija apie Administracinės naštos mažinimo priemonių, numatytų Kupiškio rajono savivaldybės 2017–2019 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plane, įvykdymą pateikta 2 lentelėje.

3. IŠVADOS

1.1 priemonė įvykdyta iš dalies. Teisės ir viešosios tvarkos skyriuje inicijuotas Kupiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2017-01-31 įsakymo Nr. ADV-62 „Dėl Triukšmo šaltinių valdytojų, kurie nėra ūkio subjektai, planinių patikrinimų taisyklių patvirtinimo“ projektas. Finansų ir biudžeto skyriuje inicijuotas Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2017-03-30 sprendimo Nr. TS-89, kuriuo pakeistas Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2011-10-20 sprendimas Nr. TS-238 „Dėl Kupiškio rajono savivaldybės biudžeto sudarymo, vykdymo ir atskaitomybės taisyklių“ projektas. Socialinės paramos skyriuje inicijuoti: Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2017-04-27 sprendimo Nr. TS-120 „Dėl Piniginės socialinės paramos nepasiturintiems gyventojams teikimo tvarkos aprašo patvirtinimo“; Kupiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2017-06-22 įsakymo Nr. ADV-483 „Dėl dokumentų formų patvirtinimo“; Kupiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2017-04-24 įsakymo Nr. ADV-308 „Dėl Gyvenamųjų patalpų pirkimo komisijos sudarymo ir Pirkimo komisijos darbo reglamento patvirtinimo“; Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2017-03-30 sprendimo Nr. TS-73 „Dėl Tėvų globos netekusio vaiko laikinosios globos profesionalaus globėjo šeimoje organizavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ projektai. Kultūros, švietimo ir sporto skyriuje

Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2017 m. vasario 24 d. sprendimu Nr. TS-40 patvirtinto Kupiškio rajono savivaldybės 2017–2019 metų strateginio veiklos plano 6 priedo „Kupiškio rajono savivaldybės 2017–2019 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plano“ 2 dalies „Užtikrinti administracinės naštos stebėseną, viešumą ir prevenciją“ 2.1 punktas.

inicijuoti: Kupiškio rajono savivaldybės mero 2017-01-02 potvarkio Nr. MV-1 „Dėl Kupiškio rajono savivaldybės kultūros įstaigų ir jaunimo centro vadovų veiklos ataskaitos formos patvirtinimo“; Kupiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2017-01-11 įsakymo Nr. ADV-27 „Dėl Kupiškio rajono vaikų ir moksleivių – lietuvių liaudies kūrybos atlikėjų – konkurso „Tramtatulis“ organizavimo“; Kupiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2017-03-16 įsakymo Nr. ADV-191 „Dėl Pretendentų nominacijoms „Už nuopelnus Kupiškio krašto kultūrai“ gauti veiklos vertinimo komisijos sudarymo ir jos nuostatų patvirtinimo“; Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2017-05-11 sprendimo Nr. TS-149 „Dėl Spaudinių leidybos projektų dalinio finansavimo Savivaldybės biudžeto lėšomis tvarkos aprašo patvirtinimo“; Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2017-05-11 sprendimo Nr. TS-150 „Dėl Kupiškio rajono savivaldybės sporto klubų ir kitų nevyriausybiinių sporto organizacijų veiklos dalinio finansavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“; Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2017-05-30 sprendimo Nr. TS-174 „Dėl Jaunimo iniciatyvų projektų finansavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“; Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2017-05-30 sprendimo Nr. TS-173 „Dėl Laisvalaikio užimtumo ir vasaros poilsio, vaikų ir jaunimo socializacijos projektų finansavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“; Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2017-05-30 sprendimo Nr. TS-172 „Dėl Pilietinio ir tautinio ugdymo projektų finansavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“; Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2017-06-29 sprendimo Nr. TS-182 „Dėl Religinių bendruomenių projektų dalinio finansavimo Savivaldybės biudžeto lėšomis tvarkos aprašo patvirtinimo“; Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2017-06-29 sprendimo Nr. TS-185 „Dėl Įmokos už vaikų išlaikymo paslaugą Kupiškio rajono savivaldybės ugdymo įstaigose tvarkos aprašo patvirtinimo“ projektai.

1.2 priemonė vykdoma. Administracinių paslaugų aprašai ir elektroninės prašymų formos yra parengti, nuolat atnaujinami, viešai skelbiami Savivaldybės interneto svetainėje www.kupiskis.lt. Žemės ūkio ir bendruomenių skyrius yra parengęs ir Savivaldybės interneto svetainėje skelbia 19 administracinių paslaugų aprašų; Teisės ir viešosios tvarkos skyrius – 2; Vidaus administravimo skyrius – 5; Socialinės paramos skyrius – 38; Civilinės metrikacijos skyrius – 25; Vaiko teisių apsaugos skyrius – 8; Kupiškio, Noriūnų, Šimonių, Subačiaus, Alizavos, Skapiškio seniūnijos – po 20 administracinių paslaugų aprašų.

1.3 priemonė vykdoma. Interesantai informuojami apie galimybę atlikti informacinio įsipareigojimo veiksmus naudojantis elektroninėmis paslaugomis. Elektroninėmis paslaugomis pasinaudojo: Žemės ūkio ir bendruomenių skyriuje 43 asmenys pateikė paraiškas paramai gauti per elektroninius valdžios vartus. 2016 metais taip paraiškas buvo pateikę tik 29 asmenys; Socialinės paramos skyrius parengė ir Savivaldybės interneto svetainėje paskelbė informaciją dėl paslaugų teikimo elektroninėje socialinės paramos informacinėje sistemoje eSPIS. 34 asmenys pasinaudojo elektroninėmis paslaugomis; Civilinės metrikacijos skyrius Savivaldybės interneto svetainėje paskelbtuose administracinių paslaugų aprašuose informuoja, kad interesantai turi galimybę dėl norimos gauti paslaugos kreiptis per MEPIS (metrikacijos paslaugų informacinę sistemą). Šia galimybe pasinaudojo 26 asmenys (dėl naujagimio įregistravimo, dėl kartotinio civilinės būklės akto įrašo

gavimo, dėl pažymos apie deklaruotą gyvenamą vietą); Buhalterinės apskaitos skyrius Savivaldybės interneto svetainėje teikia ir kas ketvirtį atnaujina informaciją apie darbo užmokestį; Vidaus administravimo, Kultūros, švietimo ir sporto, Teisės ir viešosios tvarkos, Vaiko teisių apsaugos skyriai, Kupiškio, Noriūnų, Alizavos, Šimonių, Skapiškio, Subačiaus seniūnijos nurodė, kad informuoja asmenis apie galimybę naudotis elektroninėmis paslaugomis Savivaldybės interneto svetainėje.

Naudodamiesi e. demokratijos paslauga, autorizuoti vartotojai turi galimybę pateikti e. prašymą, e. skundą, e. peticiją, e. pasiūlymą, gali būti atliekamos e. apklausos. Audituojamu laikotarpiu atliktos 2 e. apklausos, pateiktas 1 e. prašymas. Gyventojai ir organizacijos galimybe teikti e. skundus, e. peticijas, e. pasiūlymus nesinaudojo.

1.4 priemonė vykdoma. Rengiami teisės aktai derinami, vizuojami elektronine forma DVS (dokumentų valdymo sistemoje): Viešųjų pirkimų ir strateginio planavimo skyrius suderino ir vizavo 17 Savivaldybės tarybos sprendimų, 29 Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymus, 465 siunčiamus raštus; Buhalterinės apskaitos skyrius suderino ir vizavo 30 Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymų; Vaiko teisių apsaugos skyrius suderino ir vizavo 53 Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymus; Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnyba – 1 Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymą. Kultūros, švietimo ir sporto, Žemės ūkio ir bendruomenių, Teisės ir viešosios tvarkos, Vidaus administravimo, Socialinės paramos skyriai, Kupiškio, Noriūnų, Alizavos, Šimonių, Skapiškio, Subačiaus seniūnijos nurodė, kad visi rengiami teisės aktai derinami ir vizuojami elektronine forma Dokumentų valdymo sistemoje. Kupiškio, Noriūnų, Alizavos, Šimonių, Skapiškio, Subačiaus seniūnijos nurodė, kad visi rengiami teisės aktai derinami ir vizuojami elektronine forma Dokumentų valdymo sistemoje.

1.5 priemonė vykdoma. Įvairioms institucijoms siunčiami dokumentai per DVS (dokumentų valdymo sistema), elektroninį paštą. Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnyba tokiu būdu išsiuntė 388 dokumentus. Civilinės metrikacijos skyrius nuo 2017 m. sausio 1 d., įsigaliojus Lietuvos Respublikos civilinės būklės aktų registravimo įstatymui, kai kuriuos įrašus sudaro savo iniciatyva (interesantui kreiptis nereikia). Skyrius asmens mirtį registruoja gavęs asmens sveikatos priežiūros įstaigos sudarytą medicininį mirties liudijimą, pateiktą elektroniniu būdu per ESPBI IS (sudaryta 150 mirties įrašų); per DVS e. pristatymą skyrius aptarnavo 7 interesus, per elektroninių paslaugų portalą e. teismas – 24 interesus.

E. pristatymo sistema integruota į Savivaldybės dokumentų valdymo sistemą.

Toliau tęsiamas Savivaldybės teikiamų ir administruojamų paslaugų teikimas elektroninėje erdvėje. Teikiama 40 paslaugų.

2.1 priemonė vykdoma iš dalies. Informaciją apie administracinės naštos plano priemonių įgyvendinimą pateikė 11 Kupiškio rajono savivaldybės administracijos skyrių / tarnybų (Kultūros, švietimo ir sporto, Žemės ūkio ir bendruomenių, Teisės ir viešosios tvarkos, Vidaus administravimo, Socialinės paramos, Civilinės metrikacijos, Buhalterinės apskaitos, Finansų ir biudžeto, Savivaldybės

Socialinės paramos, Civilinės metrikacijos, Buhalterinės apskaitos, Finansų ir biudžeto, Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos, Vaiko teisių apsaugos, Viešųjų pirkimų ir strateginio planavimo skyriai / tarnybos), 6 seniūnijos (Kupiškio, Noriūnų, Alizavos, Šimonių, Skapiškio, Subačiaus).

2.2 priemonė vykdoma. Kupiškio rajono savivaldybės administracijos 2017 metų I pusmečio administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo vertinimo vidaus audito ataskaita 2017 m. rugsėjo 22 d. bus pateikta Kupiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriui.

2.3 priemonė vykdoma. Kupiškio rajono savivaldybės administracijos 2017 metų I pusmečio administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo vertinimo vidaus audito ataskaita Savivaldybės interneto svetainėje adresu www.kupiskis.lt bus paskelbta 2017 m. rugsėjo 22 d.

2.4 priemonės vykdymo terminas nepasibaigęs.

Atsižvelgiant į pateiktą informaciją, darytina išvada, kad Kupiškio rajono savivaldybės 2017–2019 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plano priemonės, kurių įvykdymo terminas jau pasibaigęs ar kurios turi būti vykdomos visą plano įgyvendinimo laiką, yra įgyvendintos iš dalies (esminis kriterijus, dėl ko priemonių plano priemonės įgyvendintos iš dalies, yra priemonių plano 1.1, 2.1 priemonių įgyvendinimas).

Tinkamai veikianti vidaus kontrolė – viena iš veiksmingų priemonių, užkertančių kelią pažeisti teisės aktų nuostatas. Nagrinėjamos temos vidaus kontrolė yra gera, nes ji apima visą administracinės naštos mažinimo atlikimo procesą – parengtas planas patvirtintas Savivaldybės tarybos, plane numatytos priemonės, priemonių veiksmai, įvykdymo terminai, vykdytojai ir atsiskaitymas. Vidaus kontrolė, vykdančią Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2017 m. vasario 24 d. sprendimu Nr. TS-40 patvirtintą Kupiškio rajono savivaldybės 2017–2019 metų administracinės naštos mažinimo priemonių planą, vertinama gerai, bet yra keletas nesvarbių vidaus kontrolės trūkumų (1 priedas).

IV. REKOMENDACIJOS

Tam, kad sukurtume dar veiksmingesnę Kupiškio rajono savivaldybės 2017–2019 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo procesą, rekomenduojame:

1. Tęsti Kupiškio rajono savivaldybės 2017–2019 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymą, atkreipiant dėmesį į tas priemones, kurios dar nepradėtos įgyvendinti, kurių įgyvendinimo terminas nuolat.

2. Siekiant užtikrinti administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo kontrolę, įpareigoti Savivaldybės administracijos struktūrinius padalinius ir į padalinius neįeinančius valstybės tarnautojus ar darbuotojus pusmečiui pasibaigus iki sausio 20 d. ir liepos 20 d. (priemonių plano 2.1 punktas) teikti informaciją apie Administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymą Kupiškio rajono savivaldybės administracijos Centralizuotai vidaus audito tarnybai.

3. Kad būtų vykdomos Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo

nuostatos, paskirti už administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo kontrolę atsakingą asmenį.

Vidaus audito metu su atsakingais asmenimis buvo bendraujama dalykiškai ir geranoriškai. Tikimės, kad ataskaitoje nurodytos rekomendacijos bus naudingos ir sudarys prielaidas peržiūrėti atliekamas procedūras, įvertinti vidaus kontrolės trūkumus bei parengti atitinkamas priemones.

L. e. Centralizuotos vidaus audito
tarnybos vedėjo pareigas



Nijolė Urbonavičienė

**KUPIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
CENTRALIZUOTA VIDAUS AUDITO TARNYBA**

**LIETUVOS RESPUBLIKOS ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO ĮSTATYMO
NUOSTATŲ ĮGYVENDINIMAS**

2017-08-24
Kupiškis

Audituojamas subjektas – Kupiškio rajono savivaldybės administracija.

Vidaus audito tikslas – įvertinti, kaip Kupiškio rajono savivaldybės administracija įgyvendina Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo nuostatas.

Eil. Nr.	Įstatymo straipsnis	Pastabos
1.	6 str. 1 d. Administracinės naštos mažinimo priemonės įtraukiamos į savivaldybių taryboms teikiamus tvirtinti savivaldybių strateginių veiklos planų projektus.	Kupiškio rajono savivaldybės taryba 2017 m. vasario 24 d. sprendimu Nr. TS-40 patvirtino 2017–2019 metų Kupiškio rajono savivaldybės strateginį veiklos planą. Strateginio plano 6 priedas – Kupiškio rajono savivaldybės 2017–2019 metų administracinės naštos mažinimo priemonių planas.
2.	6 str. 2 d. Informacija apie administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą skelbiama ir ne rečiau kaip kartą per pusmetį atnaujinama savivaldybių interneto svetainėse.	Informacija apie Administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymą buvo skelbiama Savivaldybės interneto svetainėje adresu www.kupiskis.lt . Paskutinė informacija paskelbta apie 2016 metų I pusmečio Administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymą. Informacija apie 2016 metų II pusmečio Administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymą nebuvo skelbta, nes Kupiškio rajono savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriuje nebuvo darbuotojo, neatliktas auditas. Informacija apie Kupiškio rajono savivaldybės administracijos 2017 metų I pusmečio administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymą bus paskelbta 2017-09-21.

3.	7 str. 2 d. Savivaldybių tarybos, Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo nustatyta tvarka teikdamos veiklos ataskaitas savivaldybės bendruomenei, privalo jose nurodyti ir įvertinti praėjusio ataskaitinio laikotarpio administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo rezultatus.	2016 metais informacija nebuvo pateikta.
4.	7 str. 3 d. Savivaldybių centralizuotos vidaus audito tarnybos pasibaigus pusmečiui vertina, kaip vykdomos administracinės naštos mažinimo priemonės, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu ir kitais vidaus auditą reglamentuojančiais teisės aktais. Savivaldybių centralizuotų vidaus audito tarnybų ataskaitos dėl administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo skelbiamos savivaldybių interneto svetainėse.	Kupiškio rajono savivaldybės administracijos Centralizuota vidaus audito tarnyba vertina kaip buvo vykdomas Kupiškio rajono savivaldybės 2017–2019 metų administracinės naštos mažinimo priemonių planas 2017 metų I pusmetį.

Kupiškio rajono savivaldybės taryba, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo 6 straipsnio 1 dalimi, 2017 m. vasario 24 d. sprendimu Nr. TS-40 patvirtino 2017–2019 metų Kupiškio rajono savivaldybės strateginį veiklos planą. Strateginio plano 6 priedas – Kupiškio rajono savivaldybės 2017–2019 metų administracinės naštos mažinimo priemonių planas. Šiame plane įvardytos priemonės administracinės naštos mažinimo procesui užtikrinti kuo mažesniais sąnaudomis siekiant teisės aktuose numatytų tikslų.

PASTEBĖJIMAI, IŠVADOS IR REKOMENDACIJOS
KUPIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS 2017–2019 METŲ ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ PLANE
NUMATYTŲ PRIEMONIŲ ĮVYKDYMAS 2017 METŲ SAUSIO – BIRŽELIO MĖNESIAIS

2017-09-14

Kupiškis

Audituojamas subjektas – Kupiškio rajono savivaldybės administracija.

Vidaus audito tikslas – įvertinti, kaip Kupiškio rajono savivaldybės administracija įgyvendina 2017–2019 metų administracinės naštos mažinimo priemonių planą.

Eil. Nr.	Priemonė	Įvykdymo terminas	Vykdytojas	Įvykdyta per pusmetį
1. Užtikrinant administracinės naštos mažinimo procesą, siekti teisės aktuose numatytų tikslų kuo mažesnėmis laiko sąnaudomis bei finansinėmis išlaidomis				
1.1.	Atlikti Kupiškio rajono savivaldybės tarybos ir Administracijos direktoriaus priimtų teisės aktų, kuriuose numatyti informaciniai įpareigojimai asmeniui, analizę, įvertinant perteklinius ir kitus informacinius įpareigojimus, administracinės naštos mažinimo ar panaikinimo galimybes, bei siūlyti keisti teisės aktus	Iki 2017-07-01	Savivaldybės administracijos struktūriniai padaliniai ir į padalinius neįeinantys valstybės tarnautojai – pagal kompetenciją	Priemonė įvykdyta iš dalies. Teisės ir viešosios tvarkos skyriuje inicijuotas 1 teisės akto projektas – Kupiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2017-01-31 įsakymas ADV-62 „Dėl Triukšmo šaltinių valdytojų, kurie nėra ūkio subjektai, planinių patikrinimų taisyklių patvirtinimo“. Finansų ir biudžeto skyriuje inicijuotas 1 teisės akto projektas – Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2017-03-30 sprendimas Nr. TS-89, kuriuo pakeičiamas Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2011-10-20 sprendimas Nr. TS-238 „Dėl Kupiškio rajono savivaldybės biudžeto sudarymo, vykdymo ir atskaitomybės taisyklių“. Socialinės paramos skyriuje inicijuoti 4 teisės aktų projektai:

			<p>Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2017-04-27 sprendimas Nr. TS-120 „Dėl Piniginės socialinės paramos nepasiturintiems gyventojams teikimo tvarkos aprašo patvirtinimo“;</p> <p>Kupiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2017-06-22 įsakymas Nr. ADV-483 „Dėl dokumentų formų patvirtinimo“;</p> <p>Kupiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2017-04-24 įsakymas Nr. ADV-308 „Dėl Gyvenamųjų patalpų pirkimo komisijos sudarymo ir pirkimo komisijos darbo reglamento patvirtinimo“;</p> <p>Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2017-03-30 sprendimas Nr. TS-73 „Dėl Tėvų globos netekusio vaiko laikinosios globos profesionalaus globėjo šeimoje organizavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“.</p> <p>Kultūros, švietimo ir sporto skyriuje inicijuota 10 teisės aktų projektų:</p> <p>Kupiškio rajono savivaldybės mero 2017-01-02 potvarkis Nr. MV-1 „Dėl Kupiškio rajono savivaldybės kultūros įstaigų ir jaunimo centro vadovų veiklos ataskaitos formos patvirtinimo“;</p> <p>Kupiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2017-01-11 įsakymas Nr. ADV-27 „Dėl Kupiškio rajono vaikų ir moksleivių – lietuvių liaudies kūrybos atlikėjų – konkurso „Tramtatulis“ organizavimo“;</p> <p>Kupiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2017-03-16 įsakymas Nr. ADV-191 „Dėl Pretendentų nominacijoms „Už nuopelnus Kupiškio krašto kultūrai“ gauti veiklos vertinimo komisijos sudarymo ir jos nuostatų patvirtinimo“;</p> <p>Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2017-05-11 sprendimas Nr. TS-149 „Dėl Spaudinių leidybos projektų dalinio finansavimo Savivaldybės biudžeto lėšomis tvarkos aprašo patvirtinimo“;</p> <p>Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2017-05-11 sprendimas</p>
--	--	--	---

				<p>Nr. TS-150 „Dėl Kupiškio rajono savivaldybės sporto klubų ir kitų nevyriausybinių sporto organizacijų veiklos dalinio finansavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“;</p> <p>Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2017-05-30 sprendimas Nr. TS-174 „Dėl Jaunimo iniciatyvų projektų finansavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“;</p> <p>Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2017-05-30 sprendimas Nr. TS-173 „Dėl Laisvalaikio užimtumo ir vasaros poilsio, vaikų ir jaunimo socializacijos projektų finansavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“;</p> <p>Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2017-05-30 sprendimas Nr. TS-172 „Dėl Pilietišio ir tautinio ugdymo projektų finansavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“;</p> <p>Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2017-06-29 sprendimas Nr. TS-182 „Dėl Religinių bendruomenių projektų dalinio finansavimo Savivaldybės biudžeto lėšomis tvarkos aprašo patvirtinimo“;</p> <p>Kupiškio rajono savivaldybės tarybos 2017-06-29 sprendimas Nr. TS-185 „Dėl Įmokos už vaikų išlaikymo paslaugą Kupiškio rajono savivaldybės ugdymo įstaigose tvarkos aprašo patvirtinimo“.</p>
1.2.	Parengti arba modifikuoti (esant poreikiui) visų administracinių paslaugų aprašus ir elektronines prašymų formas ir užtikrinti viešą jų prieinamumą	Nuolat	Vidaus administravimo skyrius. Savivaldybės administracijos struktūriniai padaliniai ir į padalinius neįeinantys valstybės tarnautojai – pagal kompetenciją	<p>Priemonė vykdoma.</p> <p>Administracinių paslaugų aprašai ir elektroninės prašymų formos yra parengti, nuolat atnaujinami, viešai skelbiami Savivaldybės interneto svetainėje www.kupiskis.lt. Žemės ūkio ir bendruomenių skyrius yra parengęs ir Savivaldybės interneto svetainėje skelbia 19 administracinių paslaugų aprašų; Teisės ir viešosios tvarkos skyrius – 2; Vidaus administravimo skyrius – 5; Socialinės paramos skyrius – 38; Civilinės metrikacijos skyrius – 25; Vaiko teisių apsaugos skyrius – 8; Kupiškio, Noriūnų, Šimonių, Subačiaus, Alizavos, Skapiškio seniūnijos – po 20 administracinių paslaugų aprašų.</p>

1.3.	Informuoti asmenis apie galimybę atlikti informacinio įsipareigojimo veiksmus naudojantis elektroninėmis paslaugomis Savivaldybės interneto svetainėje ir skatinti asmenis atlikti veiksmus elektroninėje erdvėje	Nuolat	Vidaus administravimo skyrius. Savivaldybės administracijos struktūriniai padaliniai ir į padalinius neįeinantys valstybės tarnautojai – pagal kompetenciją	<p>Priemonė vykdoma.</p> <p>Interesantai informuojami apie galimybę atlikti informacinio įsipareigojimo veiksmus naudojantis elektroninėmis paslaugomis. Elektroninėmis paslaugomis pasinaudojo: Žemės ūkio ir bendruomenių skyriuje 43 asmenys pateikė paraiškas paramai gauti per elektroninius valdžios vartus. 2016 metais taip paraiškas buvo pateikę tik 29 asmenys; Socialinės paramos skyrius parengė ir Savivaldybės interneto svetainėje paskelbė informaciją dėl paslaugų teikimo elektroninėje socialinės paramos informacinėje sistemoje eSPIS. 34 asmenys pasinaudojo elektroninėmis paslaugomis; Civilinės metrikacijos skyrius Savivaldybės interneto svetainėje paskelbtuose administracinių paslaugų aprašuose informuoja, kad interesantai turi galimybę dėl norimos gauti paslaugos kreiptis per MEPIS (metrikacijos paslaugų informacinę sistemą). Šia galimybe pasinaudojo 26 asmenys (dėl naujagimio įregistravimo, dėl kartotinio civilinės būklės akto įrašo gavimo, dėl pažymos apie deklaruotą gyvenamą vietą); Buhalterinės apskaitos skyrius Savivaldybės interneto svetainėje teikia ir kas ketvirtį atnaujina informaciją apie darbo užmokestį; Vidaus administravimo, Kultūros, švietimo ir sporto, Teisės ir viešosios tvarkos, Vaiko teisių apsaugos skyriai, Kupiškio, Noriūnų, Alizavos, Šimonių, Skapiškio, Subačiaus seniūnijos nurodė, kad informuoja asmenis apie galimybę naudotis elektroninėmis paslaugomis savivaldybės interneto svetainėje.</p> <p>Naudojantis e. demokratijos paslauga autorizuoti vartotojai turi galimybę pateikti e. prašymą, e. skundą, e. peticiją, e. pasiūlymą, gali būti atliekamos e. apklausos. Audituojamu laikotarpiu atliktos 2 e. apklausos, pateiktas 1 e. prašymas.</p>
------	---	--------	--	---

1.4.	Siekti, kad savivaldybės rengiami teisės aktai būtų derinami ir vizuojami elektronine forma	Nuolat	Savivaldybės administracijos struktūriniai padaliniai ir į padalinius neįeinantys valstybės tarnautojai – pagal kompetenciją	<p>Priemonė vykdoma. Rengiami teisės aktai derinami, vizuojami elektronine forma DVS (duomenų valdymo sistemoje): Viešųjų pirkimų ir strateginio planavimo skyrius suderino ir vizavo 17 Savivaldybės tarybos sprendimų projektų, 29 Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymų projektus, 465 siunčiamus raštus; Būhalterinės apskaitos skyrius suderino ir vizavo 30 Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymų projektų; Vaiko teisių apsaugos skyrius suderino ir vizavo 53 Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymų projektus; Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnyba – 1 Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymo projektą. Kultūros, švietimo ir sporto, Žemės ūkio ir bendruomenių, Teisės ir viešosios tvarkos, Vidaus administravimo, Socialinės paramos skyriai, Kupiškio, Noriūnų, Alizavos, Šimonių, Skapiškio, Subačiaus seniūnijos nurodė, kad visi rengiami teisės aktai derinami ir vizuojami elektronine forma Dokumentų valdymo sistemoje.</p>
1.5.	Teikiant administracines paslaugas, plėtoti informacines technologijas ir elektronines paslaugas	Nuolat	Vidaus administravimo skyrius	<p>Priemonė vykdoma. Įvairioms institucijoms siunčiami dokumentai per DVS (duomenų valdymo sistemą), elektroninį paštą. Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnyba tokiu būdu išsiuntė 388 dokumentus. Civilinės metrikacijos skyrius nuo 2017 m. sausio 1 d., įsigaliojus Lietuvos Respublikos civilinės būklės aktų registravimo įstatymui, kai kuriuos įrašus sudaro savo iniciatyva (interesantui kreiptis nereikia). Skyrius asmens mirtį registruoja gavęs asmens sveikatos priežiūros įstaigos sudarytą medicininį mirties liudijimą, pateiktą elektroniniu būdu per ESPBI IS (sudaryta 150 mirties įrašų); per DVS e. pristatymą skyrius aptarnavo 7 interesus, per elektroninių</p>

				<p>skyrius aptarnavo 7 interesus, per elektroninių paslaugų portalą e. teismas – 24 interesus.</p> <p>E. pristatymo sistema integruota į Savivaldybės dokumentų valdymo sistemą.</p> <p>Toliau tęsiamas Savivaldybės teikiamų ir administruojamų paslaugų teikimas elektroninėje erdvėje. Teikiama 40 paslaugų.</p>
2. Užtikrinti administracinės naštos stebėseną, viešumą ir prevenciją				
2.1.	Pateikti informaciją Kupiškio rajono savivaldybės Centralizuotai vidaus audito tarnybai apie administracinės naštos plano priemonių įgyvendinimą	Pusmečiui pasibaigus, iki: sausio 20 d. liepos 20 d.	Savivaldybės administracijos struktūriniai padaliniai ir į padalinius neįeinantys valstybės tarnautojai	<p>Priemonė vykdoma iš dalies.</p> <p>Informaciją apie administracinės naštos plano priemonių įgyvendinimą pateikė 11 Kupiškio rajono savivaldybės administracijos skyrių / tarnybų (Kultūros, švietimo ir sporto, Žemės ūkio ir bendruomenių, Teisės ir viešosios tvarkos, Vidaus administravimo, Socialinės paramos, Civilinės metrikacijos, Buhalterinės apskaitos, Finansų ir biudžeto, Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos, Vaiko teisių apsaugos, Viešųjų pirkimų ir strateginio planavimo skyriai / tarnybos), 6 seniūnijos (Kupiškio, Noriūnų, Alizavos, Šimonių, Skapiškio, Subačiaus).</p>
2.2.	Vertinti administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymą ir pateikti informaciją Administracijos direktoriui ir Savivaldybės tarybai	Kas pusmetį	Centralizuota vidaus audito tarnyba	<p>Priemonė vykdoma.</p> <p>Kupiškio rajono savivaldybės administracijos 2017 metų I pusmečio administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo vertinimo vidaus audito ataskaita 2017 m. rugsėjo 22 d. bus pateikta Administracijos direktoriui.</p>
2.3.	Skelbti Savivaldybės administracijos centralizuotos vidaus audito tarnybos ataskaitas dėl administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo Savivaldybės interneto svetainėje	Kas pusę metų (atlikus Administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo vertinimą)	Centralizuota vidaus audito tarnyba. Vidaus administravimo skyrius	<p>Priemonė vykdoma.</p> <p>Kupiškio rajono savivaldybės administracijos 2017 metų I pusmečio administracinės naštos mažinimo priemonių plano vykdymo vertinimo vidaus audito ataskaita Savivaldybės interneto svetainėje adresu www.kupiskis.lt bus paskelbta 2017 m. rugsėjo 22 d.</p>

2.4.	Parengti Kupiškio rajono savivaldybės administracinės naštos mažinimo priemonių plano 2018–2019 metų projektą ir teikti Savivaldybės tarybai tvirtinti	2018 m. I ketv.	Darbo grupė	Priemonės vykdymo terminas nepasibaigęs.
------	--	-----------------	-------------	---

Kupiškio rajono savivaldybės 2017–2019 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plane numatytos 9 priemonės. 1 priemonės įvykdymo terminas numatytas iki 2017-07-01, 1 priemonės – iki 2018 m. I ketvirčio, 3 priemonių – kas pusė metų, 4 priemonių – nuolat.

Pastebėjimas. Atsižvelgiant į VAD-002 pateiktą informaciją darytina išvada, kad Kupiškio rajono savivaldybės 2017–2019 metų administracinės naštos mažinimo priemonių plano priemonės, kurių įvykdymo terminas jau pasibaigęs ar kurios turi būti vykdomos visą plano įgyvendinimo laiką, yra įgyvendintos iš dalies (esminis kriterijus, dėl ko priemonių plano priemonės įgyvendintos iš dalies, yra priemonių plano 1.1, 2.1 priemonių įgyvendinimas).

**KUPIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
CENTRALIZUOTA VIDAUS AUDITO TARNYBA**

**ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ PLANO VYKDYMO
VERTINIMAS**

Vidaus kontrolės vertinimas	Neatskleista jokių kontrolės trūkumų	Atskleista tik keletas nesvarbių kontrolės trūkumų	Atskleista keletas svarbių kontrolės trūkumų	Atskleista daug trūkumų
Labai gerai – jei visa rizika yra nustatyta ir valdoma, vidaus kontrolės trūkumų nerasta.				
Gerai – jei visa rizika yra nustatyta ir valdoma, bet yra keletas nesvarbių vidaus kontrolės trūkumų, neturinčių neigiamos įtakos viešojo juridinio asmens veiklos rezultatams.		+		
Patenkinamai – jei visa rizika yra nustatyta, tačiau dėl netinkamo rizikos valdymo yra vidaus kontrolės trūkumų, kurie gali turėti neigiamą įtaką viešojo juridinio asmens veiklos rezultatams.				
Silpnai – jei ne visa rizika yra nustatyta, nevykdomas rizikos valdymas ir vidaus kontrolės trūkumai yra akivaizdūs, darantys neigiamą įtaką viešojo juridinio asmens veiklos rezultatams.				

L. e. Centralizuotos vidaus audito tarnybos vedėjo pareigas



Nijolė Urbonavičienė