

**ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA
CENTRALIZUOTAS VIDAUS AUDITO SKYRIUS**

**ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS 2019 M. ADMINISTRACINĖS
NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ ĮGYVENDINIMO VERTINIMO
VIDAUS AUDITO ATASKAITA**

2020 m. gegužės 25 d. Nr. 1
Šiauliai

TURINYS

| | |
|--|---|
| I SKYRIUS | 3 |
| ĮVADINĖ DALIS | 3 |
| 1.1. Vidaus audito motyvai | 3 |
| 1.2. Vidaus audito atlikimo terminas | 3 |
| 1.3. Vidaus audito apimtis..... | 3 |
| 1.5. Vidaus audito metodai..... | 3 |
| 1.7. Vidaus audito vykdytojai | 3 |
| II SKYRIUS | 4 |
| DĖSTOMOJI DALIS | 4 |
| 2.1. Administracinės naštos mažinimo 2019–2021 metais krypčių (priemonių) plane numatytų priemonių vykdymo 2019 metais vertinimas | 4 |
| 2.2. Vidaus kontrolės vertinimas | 9 |
| 2.3. Išvados..... | 9 |
| 2.4. Rekomendacija..... | 9 |

I SKYRIUS ĮVADINĖ DALIS

1.1. Vidaus audito motyvai

Šiaulių miesto savivaldybės administracijos (toliau - Savivaldybės administracija) 2019 m. administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo vertinimo vidaus auditas atliktas vykdant Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo reikalavimus ir 2020 metų Centralizuoto vidaus audito skyriaus veiklos planą.

1.2. Vidaus audito atlikimo terminas

Vidaus auditas pradėtas 2020-03-19, baigtas 2020-05-20. Vidaus audito atlikimo procedūros 2020 m. kovo 25-31 d., balandžio 1-30 d. ir gegužės 11-15 d. buvo sustabdytos, dėl atliekamo vidaus audito Savivaldybės biudžetinėje įstaigoje.

1.3. Vidaus audito apimtis

Vidaus auditas apima 2019-12-06 Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A-1752 patvirtintame Šiaulių miesto savivaldybės administracinės naštos mažinimo 2019–2021 m. priemonių plane (toliau – Administracinės naštos mažinimo 2019–2021 m. priemonių planas) numatytų priemonių vykdymą 2019 m.

1.4. Vidaus audito tikslas

Vidaus audito tikslas – įvertinti Administracinės naštos mažinimo 2019–2021 m. priemonių plane numatytų priemonių vykdymą 2019 m.

1.5. Vidaus audito metodai

Atsižvelgus į vidaus audito tikslą ir siekiant gauti pakankamų, patikimų ir tinkamų vidaus audito įrodymų, buvo taikyti šie vidaus audito metodai:

- Administracinės naštos mažinimo 2019–2021 m. priemonių plane nurodytų atsakingų vykdytojų (Savivaldybės administracijos padalinių) pateiktos informacijos ir dokumentų, susijusių su minėtame plane nurodytų priemonių įgyvendinimu 2019 m., peržiūra ir vertinimas.
- pokalbiai, paklausimai (vidaus auditoriaus pateikti klausimai, atsakymų vertinimai).
- analitinės procedūros.

Atlikdami vidaus auditą darėme prielaidą, kad Administracinės naštos mažinimo 2019–2021 m. priemonių plane nurodyti vykdytojai (Savivaldybės administracijos padaliniai) pateikė visą reikiamą su vidaus audito tikslu susijusią informaciją ir ši informacija ir dokumentai yra teisingi, išsamūs ir galutiniai, o jų kopijos atitinka originalus.

Vertinome tik peržiūrėtus dokumentus, todėl vidaus audito ataskaitoje pateikti tik vidaus audito metu nustatyti dalykai.

1.6. Vertinimo kriterijai

Administracinės naštos mažinimo 2019–2021 m. priemonių plane numatytų ir 2019 m. Savivaldybės administracijos padalinių įgyvendintų priemonių

Savivaldybės administracijoje, įgyvendintų iš dalies, neįgyvendintų ir netekusių aktualumo priemonių skaičius.

1.7. Vidaus audito vykdytojai

Centralizuoto vidaus audito skyriaus vyr. vidaus auditorė Rima Bistriėnė.

II SKYRIUS DĖSTOMOJI DALIS

Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymo¹ (toliau – Įstatymas), tikslas - užtikrinti darnų administracinės naštos mažinimo procesą, orientuotą į piliečių, verslo subjektų ir valstybės interesus, kuo mažesnėmis sąnaudomis pasiekti teisės aktuose numatytų tikslų. To paties įstatymo 6 straipsnio 1 dalyje reglamentuota, kad administracinės naštos mažinimo priemonės yra įtraukiamos į savivaldybių taryboms teikiamus tvirtinti savivaldybių strateginių veiklos planų projektus, o 7 straipsnio 3 dalyje nurodyta, kad Savivaldybių Centralizuotos vidaus audito tarnybos turi vertinti, kaip vykdomos į Savivaldybės strateginį veiklos planą įtrauktos administracinės naštos mažinimo priemonės Vidaus audito ataskaitos dėl administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo, vadovaujantis Įstatymo nuostatomis, skelbiamos savivaldybių interneto svetainėse.

Vykdamas Įstatymo reikalavimus ir 2020 m. Centralizuoto vidaus audito skyriaus veiklos planą, buvo atliktas Administracinės naštos mažinimo 2019–2021 m. priemonių plane numatytų priemonių įgyvendinimo 2019 metais vertinimas.

2.1. Administracinės naštos mažinimo 2019–2021 metais kryptių (priemonių) plane numatytų priemonių vykdymo 2019 metais vertinimas

Vidaus audito metu, vertinant administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimą Savivaldybės administracijoje, nustatyta, kad siekiant užtikrinti tinkamą Įstatymo nuostatų laikymąsi, 2019-12-06 Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A-1752 buvo patvirtintas Administracinės naštos mažinimo 2019–2021 m. priemonių planas, kuriame buvo numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės, šių priemonių įvykdymo terminas (2019-2021 m.), vertinimo rodikliai ir atsakingi vykdytojai (Savivaldybės administracijos padaliniai), kurie buvo įpareigoti kasmet iki liepos 10 d. ir iki sausio 10 d. Centralizuotam vidaus audito skyriui pateikti informaciją apie administracinės naštos mažinimo priemonių įvykdymą.

Siekiant išsamiai ir visapusiškai įvertinti minėtame priemonių plane numatytų priemonių 2019 m. vykdymą, Centralizuotas vidaus audito skyrius, elektroninėmis priemonėmis kreipėsi į Savivaldybės administracijos padalinius, prašydamas pateikti informaciją apie Administracinės naštos mažinimo 2019–2021 m. priemonių plane numatytų priemonių įgyvendinimą 2019 metais.

Peržiūrėjus ir įvertinus Savivaldybės administracijos padalinių pateiktą informaciją, nustatyta, kad šešios iš aštuonių Administracinės naštos mažinimo 2019–2021 m. priemonių plane numatytų įgyvendinti priemonių Savivaldybės administracijoje buvo įgyvendintos. Dvi Administracinės naštos mažinimo 2019–2021 m. priemonių plane numatytos priemonės (*Administracinių, viešųjų paslaugų teikimo teisės aktų analizė. Perteklinių, besidubliuojančių, neaktualių informacinių įpareigojimų tikslinei grupei identifikavimas ir teisės aktų, kuriuose nustatyti tokie informaciniai įpareigojimai, pakeitimų projektų parengimas ir patvirtinimas*“ ir *Šiaulių miesto savivaldybės priimamų teisės aktų projektų analizė jų derinimo metu ir administracinės naštos įvertinimas ūkio subjektams* (priedas Nr. 1), mažinant administracinę naštą Savivaldybės administracijoje, Savivaldybės administracijos padalinių 2019 metais nebuvo įgyvendintos.

Detali informacija apie Administracinės naštos mažinimo 2019–2021 m. priemonių plane numatytų priemonių įgyvendinimą 2019 m., pateikta lentelėje.

¹ Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymas, 2012-11-08 Nr. XI-2386 (su vėlesniais papildymais ir pakeitimais).

**Administracinės naštos mažinimo 2019–2021 metais krypčių (priemonių) plane
numatytų priemonių įgyvendinimas 2019 metais**

| Eil. Nr. ² | Priemonės pavadinimas | Priemonę įgyvendinęs Savivaldybės administracijos padalinys | Priemonės įgyvendinimo aprašymas |
|-----------------------|---|---|---|
| 1.2. | Savivaldybės administracijos veiklos procesų ar procedūrų teikiant viešąsias ir administracines paslaugas tyrimas ir optimizavimas. | Bendrujų reikalų skyriaus Aptarnavimo ir e. paslaugų poskyris | <p><i>Vertinimo rodiklis - optimizuotų Savivaldybės administracijos veiklos procesai ar procedūros.</i></p> <p>1. 2019 m. vasario 16 d. pradėtas taikyti Europos Parlamento ir Tarybos 2016 m. liepos 6 d. reglamentas (ES) Nr. 2016/1191, kuriuo skatinamas laisvas piliečių judėjimas, supaprastinant tam tikrų viešųjų dokumentų pateikimo Europos Sąjungoje reikalavimus ir iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 1024/2012.</p> <p>2. Asmens prašymu išduodamos daugiakalbės standartinės formos kartu su viešaisiais dokumentais, kurie susiję su gimimų faktu, patvirtinimu, kad asmuo yra gyvas, mirtimi, santuoka (įskaitant santuokinį veiksnumą ir santuokinę padėtį), registruota partnerystė (įskaitant teisę sudaryti registruotą partnerystę ir registruotos partnerystės padėtį), nuolatine gyvenamąja vieta ir (arba) gyvenamąja vieta ir teistumo nebuvimo fakto patvirtinimu.</p> <p>3. Gyventojams nereikia pateikti legalizavimo ir tvirtinimo pažymos dėl apostilės, kartu su originalu pateikti ir patvirtintą dokumento kopiją, patvirtintą vertimą, jei pateikiama daugiakalbė forma. Leidžiama priimti kitoje ES valstybėje narėje patvirtintą kopiją bei pripažįstamas kitoje ES valstybėje narėje patvirtintas vertimas. Ši priemonė gyventojams leidžia sutaupyti ne tik finansinius kaštus, bet ir laiko sąnaudas.</p> |
| 1.3. | Skatinti asmenis atlikti informacinio įsipareigojimo veiksmus naudojantis elektroninėmis priemonėmis. | <p>Urbanistinės plėtros ir ūkio departamento Miesto ūkio ir aplinkos skyrius</p> <p>Žmonių gerovės ir ugdymo departamentas Socialinių išmokų ir kompensacijų skyrius</p> <p>Civilinės saugos ir teisėtvarkos skyrius</p> <p>Strateginės plėtros ir ekonomikos departamentas</p> | <p><i>Vertinimo rodiklis - informacinio įsipareigojimo veiksmų, pateiktų elektroninėmis priemonėmis skaičius.</i></p> <p>El. priemonėmis (el. paštu ir per elektroninių pranešimų ir dokumentų pristatymo fiziniams ir juridiniams asmenims informacinę sistemą - E. pristatymas) gauta 1452 įvairių su skyriaus veiklos sritimi susijusių prašymų dėl želdinių, jų priežiūros, ženklų pastatymo, pėsčiųjų perėjų įrengimo, šaligatvių, kitų teritorijų sutvarkymo ir kt.</p> <p>Elektroniniu paštu gauta 53 Šiaulių miesto gyventojų prašymai pažymoms apie gautas pajamas išduoti.</p> <p>Civilinės saugos būklės patikrinimams ūkio subjektai 26 kartus dokumentus ir kitą reikalingą informaciją teikė el. paštu. Atsakymus apie patikrinimo rezultatus pageidaujant taip pat turi galimybę gauti el. priemonėmis.</p> <p>Naudojantis elektroninėmis priemonėmis teikiami prašymai ir kiti dokumentai, išduodant licencijas ar leidimus. Teikiant administracines paslaugas: "Licencijos verstis mažmenine prekyba alkoholiniais gėrimais išdavimas"; "Licencijos verstis mažmenine prekyba alkoholiniais gėrimais papildymas/patikslinimas";</p> |

² 2019-12-06 Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A-1752 buvo patvirtintas Administracinės naštos mažinimo 2019–2021 m. priemonių plane nurodytas eil. Nr.

| | | | |
|------|---|--|---|
| | | Ekonomikos ir investicijų skyrius | "Vienkartinių licencijų verstis mažmenine prekyba alkoholiniais gėrimais renginių metu išdavimas"; "Licencijos verstis mažmenine prekyba tabako gaminiais išdavimas"; "Licencijos verstis mažmenine prekyba tabako gaminiais patikslinimas" 2019 m., sumažinta administracinė našta verslo subjektams, nes informacija apie licencijos išdavimą/patikslinimą skelbiama naudojantis Licencijų informacine sistema: (toliau – LIS) LIS vieša prieiga visiems suinteresuotiesiems, adresu: www.licencijavimas.lt . LIS išrašas (pagal licencijavimo taisykles ir kt. teisės aktus) prilyginamas popierinės formos licencijai (ūkio subjektas gali pats susiformuoti išrašą iš LIS, ypač aktualu vienkartinių licencijų, kurios išduodamos verstis mažmenine prekyba alkoholiniais gėrimais renginių metu, atvejais. |
| 1.4. | Plėtoti elektronines paslaugas, naudojant šiuolaikines informacines technologijas. | Žmonių gerovės ir ugdymo departamentas Socialinių išmokų ir kompensacijų skyrius | Vertinimo rodiklis - didėjantis e. paslaugų skaičius. Socialinių išmokų ir kompensacijų skyriuje, adresu Tilžės g. 127, Šiauliai, įdiegta eilių valdymo sistema. |
| | | Žmonių gerovės ir ugdymo departamentas Socialinių išmokų ir kompensacijų skyrius | Daugiau nei 2 kartus padidėjo pateiktų/išsiųstų dokumentų skaičius per E. pristatymo sistemą, atsisakius dokumento gavimo ir siuntimo paštu. (palyginimas: 2018 metais el. priemonėmis gauta/pateikta – 170, 2019 metais – 484 dokumentų). |
| | | Žmonių gerovės ir ugdymo departamentas Švietimo skyrius | 1. Sudaryta galimybė Švietimo skyriaus kuruojamų programų konkursams teikti paraiškas elektroniniu būdu, pasirašytas elektroniniu parašu. 2. Šiaulių miesto nevalstybinės švietimo įstaigos, įgyvendinančios ikimokyklinio ugdymo programas, paraiškas lėšoms gauti teikia elektroniniu būdu. |
| | | Žmonių gerovės ir ugdymo departamentas Civilinės metrikacijos skyrius | 1. Civilinės būklės aktų įrašus liudijančių išrašų (gimimo įrašą liudijantis išrašas, mirties įrašą liudijantis išrašas, santuokos sudarymo įrašą liudijantis išrašas, santuokos nutraukimo įrašą liudijantis išrašas, civilinės būklės akto įrašo pakeitimo ar papildymo įrašą liudijantis išrašas) išdavimas naudojantis metrikacijos paslaugų informacine sistema MEPIS. 2. Prašymai civilinės metrikacijos teikiamoms paslaugoms gauti pateikiami naudojantis metrikacijos paslaugų informacine sistema MEPIS. |
| 1.6. | Vykdomų viešojo pirkimo procedūrų optimizavimas kiek tai leidžiama pagal galiojančius teisės aktus. | Teisės skyrius Viešųjų pirkimų poskyris | Vertinimo rodiklis - Sutrumpėjęs viešųjų pirkimų procedūrinių etapų skaičius. |
| | | | Sutrumpinti du viešųjų pirkimų procedūrų etapai: 1. Viešųjų pirkimų planavimo, registravimo ir valdymo modulis papildytas vykdymo įrankiu, per kurį inicijuojami viešieji pirkimai, stebimas viešųjų pirkimų progresas, t. y. kiekvienas viešojo pirkimo proceso dalyvis gali stebėti, kokia pirkimo procedūra vykdoma: inicijavimas, dokumentų parengimas, pasiūlymo laukimas, pasiūlymo vertinimas, sutarties sudarymas; 2. Viešasis pirkimas inicijuojamas iš konkrečios viešųjų pirkimų plano eilutės, todėl įdiegta viešųjų pirkimų programa eliminuoja galimybę inicijuoti pirkimą, didesne lėšų suma, nei nurodyta Viešųjų pirkimų plane. |
| 1.7. | Vidaus veiklos procesų ir procedūrų supaprastinimas ir Optimizavimas. | Teisės skyrius Viešųjų pirkimų poskyris | Vertinimo rodiklis - Optimizuotų vidaus procedūrų ir procesų skaičius. Optimizuoti penki vidaus veiklos procesai: 1. Viešųjų pirkimų planavimo, registravimo ir valdymo modulis papildytas vykdymo įrankiu, per kurį inicijuojami viešieji pirkimai, stebimas viešųjų pirkimų progresas, t. y. kiekvienas viešojo pirkimo proceso |

| | | | |
|------|---|---|--|
| | | | <p>dalyvis gali stebėti, kokia pirkimo procedūra vykdoma: inicijavimas, dokumentų parengimas, pasiūlymo laukimas, pasiūlymo vertinimas, sutarties sudarymas;</p> <p>2. Nebėra poreikio rengti su viešųjų pirkimų procesu susijusių ataskaitų Savivaldybės vadovams, nes jie nuolat turi galimybę stebėti viešųjų pirkimų proceso pokytį. Pirkimo iniciatorius ir vykdytojas turi galimybę stebėti savo inicijuotus ir vykdomus pirkimus, Savivaldybės administracijos departamento direktoriai ir skyriaus vedėjai turi galimybę stebėti jiems pavaldaus(džių) skyriaus(ių) viešuosius pirkimus. Savivaldybės meras ir Savivaldybės administracijos direktorius turi galimybę nuolat stebėti visų Savivaldybės administracijos vykdomų viešųjų pirkimų eigą.</p> <p>3. Inicijuojant pirkimą, nebereikia DVS „Avilys“ nurodyti viešuosius pirkimus derinančių asmenų, nes Viešųjų pirkimų planavimo, registravimo ir valdymo programoje yra nustatytos derinimo schemos.</p> <p>4. Nebėra poreikio už viešųjų pirkimų planavimą ir verčių apskaitą atsakingam asmeniui vesti atskiros apskaitos dėl mažos vertės viešųjų pirkimų, nes viešasis pirkimas inicijuojamas iš konkrečios viešųjų pirkimų plano eilutės, todėl įdiegta viešųjų pirkimų programa eliminuoja galimybę inicijuoti pirkimą, didesne lėšų suma, nei nurodyta minėtame plane.</p> <p>5. Viešųjų pirkimų modulyje įdiegtas papildomas funkcionalumas “Sutarčių vykdymo grafikas”, kuris leidžia sutarties vykdytojui sekti sutarties vykdymą – terminus, mokėjimus, išpirkimo vertę, o Savivaldybės vadovams nuolat stebėti sutarčių vykdymo progresą.</p> |
| 1.8. | Plėtoti tarpinstitucinių keitimasi duomenimis ir informacija. | <p>Žmonių gerovės ir ugdymo departamentas Socialinių išmokų ir kompensacijų skyrius</p> | <p><i>Vertinimo rodiklis - Keitimasi duomenimis ir informacija procesų skaičius.</i></p> <p>1. Mokymo įstaigos ir priešmokyklinio ugdymo įstaigos elektroniniu paštu pateikė: 470 paraiškų - lėšų gavimui mokinių nemokamam maitinimui, o 91 paraiška buvo pateikta per E-pristatymą.</p> <p>2. Lietuva nuo 2019 metų rugpjūčio mėnesio prisijungė prie elektroninės socialinės apsaugos mainų sistemos (EESSI), ši sistema leidžia keistis informacija (išmokų šeimai skyrimas vadovaujantis Europos Sąjungos reglamentu). Skyriuje 2019 metais buvo gautos 405 formos, iš jų 50 per elektroninės socialinės apsaugos mainų programą, išsiųstos 582 formos, iš jų 94 per EESSI.</p> <p>3. 2019 m. pasirašytos 4 duomenų pasikeitimo sutartys:</p> <p>3.1. Dvi sutartys su VĮ Registrų centras dėl Nekilnojamojo turto registro ir Gyventojų registro duomenų teikimo žiniatinklio būdu.</p> <p>3.2. Dvi sutartys su Nacionaline švietimo agentūra dėl duomenų iš Mokinių registro ir duomenų iš Studentų registro teikimo žiniatinklio būdu.</p> |
| | | <p>Žmonių gerovės ir ugdymo departamentas Socialinių paslaugų skyrius</p> | <p>Tarpinstitucinis keitimasis duomenimis ir informacija buvo vykdomas su šiomis institucijomis: Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba, Socialinių paslaugų priežiūros departamentu prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, Neįgalųjų reikalų departamentu prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, Neįgalumo ir darbingumo nustatymo tarnyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, LR Teismais, Lietuvos statistikos departamentu Lietuvos Respublikos Vyriausybės. Įvairaus pobūdžio informacija ar dokumentai su minėtomis institucijoms buvo keičiamasi 1123 kartus.</p> |
| | | <p>Žmonių gerovės ir ugdymo departamentas Švietimo skyrius</p> | <p>Sukurta Šiaulių miesto mokinių socialinių kompetencijų ugdymo modelio elektroninė informacinė sistema, skirta stebėsenai ir informavimui.</p> |

| | | | |
|--|--|---|--|
| | | Urbanistinės plėtros ir ūkio departamento Miesto ūkio ir aplinkos skyrius | Naudojantis Registrų centro savitarnos sistema, gyventojams pateikus įvairaus pobūdžio prašymus dėl tam tikrų paslaugų suteikimo: pvz. kreipiantis dėl žaliųjų plotų (vejų, žolynų, želdynų, želdinių) tvarkymo, nereikia papildomai pateikti sklypo nuosavybės dokumento ir kt. |
|--|--|---|--|

Šaltinis: 2019-12-06 Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A-1752 patvirtintame administracinės naštos mažinimo 2019–2021 m. priemonių planas; Administracinės naštos mažinimo 2019–2021 m. priemonių plane nurodytų atsakingų vykdytojų elektroninėmis priemonėmis pateikta informacija ir dokumentai dėl 2019 metais įgyvendintų priemonių.

2.2. Vidaus kontrolės vertinimas

Vidaus audito metu nenustatyta, kad dėl netinkamos rizikos valdymo yra vidaus kontrolės trūkumų, kurie gali turėti neigiamą įtaką Savivaldybės administracijos veiklos rezultatams, todėl vidaus kontrolė audituotoje srityje vertinama gerai. Tačiau įvertinus tai, kad dvi Administracinės naštos mažinimo 2019–2021 m. priemonių plane numatytos priemonės 2019 metais nebuvo įgyvendintos, siekiant sumažinti šiame priemonių plane numatytų priemonių neįgyvendinimo riziką 2020-2021 metais, Savivaldybės administracijos padalinių vadovai turėtų užtikrinti šio plano vykdymo kontrolę.

2.3. Išvados

1. Administracinės naštos mažinimo 2019–2021 m. priemonių plane numatytos priemonės 2019 m. Savivaldybės administracijoje įgyvendintos 75 proc.
2. Dvi Administracinės naštos mažinimo 2019–2021 m. priemonių plane numatytos priemonės (*Administracinių, viešųjų paslaugų teikimo teisės aktų analizė. Perteklinių, besidubliuojančių, neaktualių informacinių įpareigojimų tikslinei grupei identifikavimas ir teisės aktų, kuriuose nustatyti tokie informaciniai įpareigojimai, pakeitimų projektų parengimas ir patvirtinimas*; ir *Šiaulių miesto savivaldybės priimamų teisės aktų projektų analizė jų derinimo metu ir administracinės naštos įvertinimas ūkio subjektams (priedas Nr. 1)*) 2019 m. neįgyvendintos.
3. Nesant akivaizdžių vidaus kontrolės trūkumų (Savivaldybės administracijoje, administracinės naštos mažinimo priemonės buvo įtrauktos į Administracinės naštos mažinimo 2019–2021 m. priemonių planą ir šešios iš aštuonių šiame plane numatytų priemonių 2019 m. Savivaldybės administracijoje buvo vykdytos), Savivaldybės administracijos vidaus kontrolė administracinės naštos mažinimo srityje vertinama gerai.
4. Įvertinus tai, kad Administracinės naštos mažinimo 2019–2021 m. priemonių plane konkretūs įgyvendinimo terminai nėra nurodyti, rekomendacijos dėl pirmiau minėtų dviejų priemonių neįgyvendinimo 2019 m. nebus teikiamos, tačiau rekomenduojama užtikrinti šiame plane numatytų priemonių vykdymo kontrolę.

2.4. Rekomendacija

Siekiant sumažinti Administracinės naštos mažinimo 2019–2021 m. priemonių plane numatytų priemonių neįgyvendinimo riziką 2020-2021 m., Savivaldybės administracijos padalinių vadovams užtikrinti šiame plane numatytų priemonių vykdymo kontrolę.

Centralizuoto vidaus audito skyriaus
Vyr. vidaus auditorė

Rima Bistriienė