



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

**VIDAUS AUDITO ATASKAITA DĖL 2022 M. II - O PUSMEČIO
ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ
VYKDYMO VERTINIMO**

2023 m. kovo 6 d. Nr. 102-2
Tauragė

I. ĮVADINĖ DALIS

Vidaus audito atlikimo motyvai	Vidaus auditas atliktas vykdant Tauragės rajono savivaldybės administracijos Centralizuotos vidaus audito tarnybos 2023 m. veiklos planą.
Vidaus audito atlikimo terminas	Vidaus audito pradžia: 2023 m. vasario 27 d. Pabaiga: 2023 m. kovo 3 d. Ataskaitos pateikimo data – 2023 m. kovo 6 d.
Vidaus audito apimtis	Tauragės rajono savivaldybės administracijos (toliau – Administracija) struktūrinių padalinių ir filialų - seniūnijų ir skyrių veikla, susijusi su administracinės naštos mažinimu per 2022 m. II-ą pusmetį.
Audituoti subjektai (institucijos, institucijų padaliniai)	Administracijos filialai: Batakių, Tauragės, Tauragės miesto, Gaurės, Žygaičių, Lauksargių, Mažonų ir Skaudvilės seniūnijos. Administracijos struktūriniai padaliniai – skyriai: Finansų, Plėtros, investicijų ir turto valdymo, Architektūros ir geodezijos, Informatikos, Kultūros, Švietimo ir sporto, Socialinės paramos, Statybos, Bendrasis ir civilinės metrikacijos, Kaimo reikalų, Apskaitos, Teisės bei Viešųjų pirkimų.

Vidaus audito tikslas	Įvertinti kaip vykdomos Tauragės rajono savivaldybės 2022-2024 metų strateginiame veiklos plane numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės.
Vidaus audito metodai	Vidaus auditas atliktas vadovaujantis 2018 m. gegužės 31 d. LR finansų ministro įsakymu Nr. 1K-207 patvirtinta pavyzdine vidaus audito metodika, naudojant apklausos bei gautų duomenų atrankos analitines procedūras.
Vidaus audito vertinimo kriterijai	Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymas, Tauragės rajono savivaldybės 2022-2024 metų strateginis veiklos planas.
Vidaus audito vykdytojai	Tauragės rajono savivaldybės administracijos Centralizuotos vidaus audito tarnybos vidaus auditorė (vyr. specialistė) Ona Toliušienė.

II. DĖSTOMOJI DALIS

2022 m. sausio 26 d. Tauragės rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. 1-3 patvirtintas Tauragės rajono savivaldybės 2022–2024 metų strateginis veiklos planas, kurio „Savivaldybės valdymo programa“ (01) programoje šalia kitų valdymo tikslų nurodytas ir siekimas *užtikrinti vykdomų funkcijų kokybę, numatoma didinti administracinių ir viešųjų paslaugų prieinamumą ir jų kokybę, siekti naudotimosi elektroninėmis paslaugomis vartojimo intensyvumo, **įgyvendinti administracinės naštos mažinimo priemones, optimizuoti turto valdymo, finansų planavimo ir valdymo procesus** <...>*. Šiai programai įgyvendinti iškeltas 1 tikslas „Siekti efektyvaus ir skaidraus, visuomenės poreikius atitinkančio valdymo“ su 4 uždaviniais: „Užtikrinti savivaldybės funkcijų kokybę“, „Užtikrinti finansavimą nenumatytoms išlaidoms dengti bei valdyti prisiimtus finansinius įsipareigojimus“, „Gerinti seniūnijos veiklą, didinant teikiamų paslaugų kokybę ir jų prieinamumą“, „Taikyti viešojo administravimo ir valdymo gerinimo priemones, siekiant padidinti savivaldybės veiklos efektyvumą“. Tačiau konkrečių veiksmų ir asignavimų numatytu laikotarpiu administracinės naštos mažinimo priemonėms nenumatyta, ko pasekoje atlikti administracinės naštos priemonių įgyvendinimo vertinimą pagal nustatytus metodus (t. y. pagal strateginį veiklos planą) nėra galimybės dėl vertinimo kriterijų trūkumo. Nežiūrint to, Centralizuota vidaus audito tarnyba atliko Tauragės

rajono savivaldybės administracijos padalinių (skyrių) ir filialų (seniūnijų) apklausą dėl administracinės naštos mažinimo ir nustatė, kad:

Tauragės rajono savivaldybės administracijos Bendrasis ir metrikacijos skyrius:

- Skyriaus atsakingi darbuotojai nuolatos informuoja ir skatina gyventojus prašymus civilinės metrikacijos paslaugoms gauti teikti per Registrų centro savitarnos sistemą, tokiu būdu gyventojai metrikinius dokumentus gauna pasirašytus el. parašu ir jiems nereikia atvykti į savivaldybės administraciją. Nors pats faktas įgyvendinamas valstybinėje savitarnos sistemoje, tačiau informavimą dėl tokios galimybės atlieka skyriaus darbuotojai.
- Sudaryta galimybė gyventojams kreiptis žodžiu fiziškai arba nuotoliniu būdu (skambučiu, el. paštu), jog santuokos sudarymo ir santuokos nutraukimo įrašais būtų papildyta Gyventojų registro duomenų bazė (šiais įrašais GR duomenų bazę reikia papildyti dėl vienišo asmens išmokos). Paprastai dėl to yra teikiamas rašytinis gyventojų prašymas, kad supaprastinti procedūros eigą, rašytinio prašymo teikimo dėl to atsisakyta.
- Gyventojų patogumui sukurta nauja platforma „Tvarkau Taurage“, kurioje gyventojai prisijungę iš bet kurios vietos gali pranešti apie įvairius gedimus, nusiskundimus ar pastebėjimus (prašymus). Nereikia eiti į savivaldybę, visai tai galima pateikti el. paštu.
- Atsisakyta Teisės aktų (tarybos sprendimų, mero potvarkių, direktoriaus įsakymų) popierinių variantų. Įstaigų darbuotojai su teisės aktais supažindinami DVS priemonėmis. Įstaigų darbuotojams nereikia formuoti popierinių bylų, visa informacija yra DVS ir administracijos Bendrajame ir civilinės metrikacijos skyriuje.
- Visiškai atsisakyta Vidaus dokumentų popierinių variantų. Vidaus dokumentai rengiami, derinami, pasirašomi DVS priemonėmis. Nereikia formuoti popierinių bylų ir su tuo susijusių procedūrų, visa informacija yra DVS. Finansiniai dokumentai, ataskaitos iš įstaigų, seniūnijų priimamos tik DVS priemonėmis.
- Įstaigų vadovų prašymai pateikiami DVS priemonėmis. (Nereikia atvykti į savivaldybę teikti popierinio prašymo).

Tauragės rajono savivaldybės administracijos Finansų skyrius:

- 2022 metų rugpjūčio 31 dienos sprendimu Nr. 1-225 patikslintos Tauragės rajono savivaldybės biudžeto sudarymo, vykdymo, įsiskolinimų padengimo ir atskaitomybės taisyklės. Įtrauktas 28.1 papunktis: *„Savivaldybei gavus papildomų tikslinės paskirties dotacijų ar kitų lėšų iš valstybės biudžeto, Savivaldybės biudžetinės įstaigos ir seniūnijos gali būti finansuojamos viršijant patvirtintą programos sąmatą. Biudžeto tikslinimo metu,*

papildomai gautos tikslinės paskirties dotacijos ar kitos lėšos iš valstybės biudžeto, įtraukiamos į savivaldybės biudžeto pajamų ir išlaidų planą.” Šis pakeitimas mažina administracinę naštą procedūrose dėl biudžeto tikslinimo, nes savivaldybės administracijai suteikiama teisė finansuoti tikslinės paskirties lėšas, neįtraukus šių į biudžetą savivaldybės tarybos sprendimu, ko pasekoje mažės biudžeto pakeitimo procedūra.

Tauragės rajono savivaldybės administracijos Teisės skyrius:

- Parengtos ir atnaujintos Tauragės rajono savivaldybės administracijos vidaus tvarkos taisyklės (toliau – Taisyklės) optimizuojant priemokų skyrimo procesus – tiek valstybės tarnautojams, tiek darbuotojams dirbantiems pagal darbo sutartis iki Taisyklių atnaujinimo priemokų skyrimo procesą sudarė 3 skirtingi dokumentai, kuriuos įstaigos darbuotojai turėjo kelti į Kontorą – vedėjo tarnybinis pranešimas/ darbuotojo sutikimas/ įsakymas arba darbo sutarties papildymas. Kadangi minimi dokumentai buvo laisvos formos, dažnu atveju juos tekdavo taisyti, koreguoti ir atmetinėti, nes jų turinys neatitikdavo priemokų skyrimo pagrindų. Visus minimus dokumentus turėdavo vizuoti tie patys atsakingi įstaigos darbuotojai. Atnaujinus taisyklės priemokų skyrimo procesas buvo supaprastintas panaikinant tarnybinio pranešimo ir sutikimo šablonus sukuriant aiškias, pagrindus atitinkančias formas. Vietoj buvusių dviejų dokumentų ir dviejų pakartotinių vizavimų, dabar yra viena forma, kuri gali būti naudojama ir vedėjo ir pačio darbuotojo, ir vietoj buvusios sutikimo formos pats sutikimas atlikti papildomas funkcijas išreiškiamas tiesiog vizavimu Kontoroje. Analogiškai kitiems atsakingiems įstaigos darbuotojams (teisės skyriui, apskaitai ir pan.) nereikia po kelis kartus vizuoti analogiškų dokumentų, ko pasekoje sumažinama administracinė našta;
- Parengus Taisyklės ir panaikinus tarnybinius pranešimus bei sutikimus, šie dokumentai išimti iš dokumentacijos plano. Sumažinta administracinė našta Teisės ir Bendrojo ir civilinės metrikacijos skyriaus darbuotojams;
- Atnaujinus Taisyklių kasmetinių atostogų aprašą, panaikintas kasmetinių atostogų grafikas, kuris kardinaliai sumažino administracinę naštą už personalo administravimą atsakingam asmeniui ir Apskaitos skyriui. Prieš tai Apskaitos skyriaus specialistas prieš kiekvieno darbuotojo atostogas skambindavo pačiam darbuotojui ir primindavo apie artėjančias atostogas, personalo darbuotojas visų darbuotojų visų metų atostogas turėdavo suvesti į Vataras registrą, o dažnu atveju tolimos atostogos būdavo atšaukiamos, ko pasekoje suvestus duomenis tekdavo trinti, o Apskaitos skyriui atšaukinėti atostoginius;
- 2022-12-12 potvarkiu Nr. 4-70 „Dėl biudžetinių ir viešųjų įstaigų, kurių savininkė yra Tauragės rajono savivaldybė, vadovų prašymų, susijusių su darbo santykiais, pateikimo

tvarkos aprašo patvirtinimo“ (toliau – Aprašas). Apraše patvirtinta *atostogų* prašymo forma. Teisės aktai atostogų (išskyrus tėvystės ir vaiko priežiūros) suteikimo, keitimo, pratęsimo nėra rengiami (vietoj buvusių dviejų dokumentų ir dviejų pakartotinių vizavimų (prašymas dėl atostogų bei potvarkis dėl atostogų) lieka vienintelis prašymas). Užregistruoti, atsakingų asmenų suderinti ir Savivaldybės mero patvirtinti prašymai laikomi dokumentais, suteikiančiais atostogas;

- Apraše patvirtintos ir vykimo į komandiruotę vienai dienai arba daugiau kaip vienai dienai formos. Užregistruoti atsakingų asmenų suderinti ir Savivaldybės mero patvirtinti prašymai laikomi dokumentais, leidžiančiais vykti į komandiruotę Lietuvos Respublikos teritorijoje arba užsienyje. Papildomai potvarkiai neberengiami (vietoj buvusių dviejų dokumentų ir dviejų pakartotinių vizavimų (prašymas dėl komandiruotės bei potvarkis dėl komandiruotės) lieka vienintelis prašymas dėl komandiruotės.

Tauragės rajono savivaldybės administracijos Viešųjų pirkimų skyrius:

- Tauragės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. 5- 931 (2021-12-28) „Dėl Tauragės rajono savivaldybės administracijos sudaromų viešųjų pirkimų komisijų darbo reglamento patvirtinimo“ patvirtintas viešųjų pirkimų komisijų reglamentas, kuris iki tol buvo tvirtinamas kiekvienai sudaromai viešųjų pirkimų komisijai atskirai. Tokiu būdu supaprastinta tokios komisijos sudarymo procedūra su visomis su tuo susijusiomis darbuotojams procedūrinėmis funkcijomis (projektų teikimu, derinimu, tvirtinimu, registravimu ir pan.);
- Perkančioji organizacija, vadovaudamasi Viešųjų pirkimų įstatymu, nereikalauja iš tiekėjo pateikti dokumentų, jeigu ji šiuos dokumentus jau turi iš ankstesnių pirkimo procedūrų.

Tauragės rajono savivaldybės administracijos Batakių seniūnija:

- Interesantas, norintis gauti kompensaciją už kurą, atvyksta pas socialinio darbo organizatorę, užpildo prašymą dėl kompensacijos ir prašymą išduoti pažymą gyvenamosios patalpos savininkui. Socialinio darbo organizatorė, turinti prieigą prie Tauragės rajono gyventojų informacinės sistemos, išima iš programos pažymą, kuri reikalinga kompensacijos skaičiavimui. Interesantas nesiuntinėjamas po kabinetus pas kitą specialistą, atliekantį gyvenamosios vietos deklaravimo funkciją. Tuo pačiu apsilankymu peržiūrimos kitos asmeniui priklausančios pašalpos, paramos ar išmokos (social. pašalpa, pagalba maisto

produktais, vaiko išmoka, išmoka nėščiai moteriai, vienkartinė pašalpa ir kt.). Kitaip tariant, vieno apsilankymo metu, suteikiamas visas soc. paslaugų paketas, nukreipiama, tarpininkaujama (dėl vienišo asmens išmokų, dėl neįgalumo nustatymo, priežiūros pagalbos poreikio, poliatyviosios slaugos ir kt.) informuojama, konsultuojama gyventojui aktualiais klausimais, padedamos spręsti iškilusias problemas.

Tauragės rajono savivaldybės administracijos Lauksargių seniūnija:

- Seniūnijų išduodamas gyventojams pažymas, kurias reikia pristatyti Tauragės regiono atliekų tvarkymo centrui, specialistų nuskenuojamos ir nusiunčiamos atsakingam darbuotojui tiesiogiai. Tokiu būdu gyventojams nebereikia popierinio dokumento pristatyti į TRATC.

Tauragės rajono savivaldybės administracijos Mažonų seniūnija:

- Visos pažymos išduodamos kreipimosi dieną. Jeigu yra poreikis, siunčiamos elektroniniu paštu gyventojui arba institucijai (dažniausiai gyventojai kreipiasi dėl pažymų, reikalingų TRATC).

Minėtos taikytos priemonės atitinka LR Administracinės naštos mažinimo įstatymo (2012 m. lapkričio 8 d. Nr. XI-2386) 3 str. 1 dalies:

- 1 punkto nuostatas: *esamo reguliavimo panaikinimas, sumažinimas, konsolidavimas arba pagerinimas;*
- 2 punkto nuostatas: *proceso supaprastinimas vykdant teisės aktuose nustatytus informacinius įpareigojimus;*
- 3 punkto nuostatas: *institucijų keitimasis turimais duomenimis ir informacija;*
- 4 punkto nuostatas: *informacinių technologijų ir elektroninių paslaugų plėtojimas.*

Išvados:

Tauragės rajono savivaldybės 2022-2024 metų strateginiame veiklos plane nėra numatytos konkrečios priemonės administracinės naštos mažinimui, vis dėlto, atlikus apklausą nustatyta, kad administracinė našta sumažinta per gyventojų prašymų/pranešimų teikimo procedūras: žodžiu galima

kreiptis dėl santuokos sudarymo ir nutraukimo fakto; elektroniniu būdu dėl įvairių gedimų, neatitikimų, skundų ir pan.; vieno apsilankymo metu interesantui peržiūrimi visi galimi socialinės paramos paketai (nereikia teikti atskirų prašymų ir/ar kreiptis dėl skirtingų atvejų). Per tarpinstitucinį bendradarbiavimą gyventojų duomenų atžvilgiu: esant reikalingumui įstaigai pateikti pažymą dėl gyventojų, ji formuojama ir adresuojama tarp pačių institucijų. Per procedūrų supaprastinimą funkcinio atžvilgiu: supaprastinta biudžeto tikslinimo procedūra, Administracijoje atsisakyta popierinių dokumentų ir su tuo susijusių procedūrų, supaprastintos atostogų planavimo ir suteikimo, priemonių skyrimo bei komandiruočių 1-ai dienai leidimo procedūros, viešųjų pirkimų komisijos darbo reglamento tvirtinimo supaprastinimas. Vykdamas viešųjų pirkimų organizavimo ir vykdymo procedūras, nereikalaujama iš tiekėjo kas kart pateikti duomenis, jei tai jau buvo daryta anksčiau.

CVAT vedėja

R. Jonikienė

CVAT vidaus auditorė

O. Toliušienė