

ALYTAUS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
CENTRALIZUOTAS VIDAUS AUDITO SKYRIUS

ALYTAUS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
ADMINISTRACINĖS NAŠTOS MAŽINIMO PRIEMONIŲ
VYKDYMO VERTINIMAS

VIDAUS AUDITO ATASKAITA

2024 m. sausio 30 d. Nr.

Alytus

I. VIDAUS AUDITO ĮVADINĖ DALIS

Vidaus audito atlikimo motyvai Vadovaujantis Įstatymo¹ 7 str. 3 d. bei Alytaus rajono savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus 2024 metų veiklos planu Nr. MP-13, sudarytu 2023-12-20.

Vidaus audito atlikimo terminas Nuo 2024-01-11 iki 2024-01-31

Vidaus audito apimtis 2023 metų administracinės naštos mažinimo priemonių Alytaus rajono savivaldybės administracijoje analizė ir vertinimas.

Vidaus audito tikslas Užtikrinti darnų administracinės naštos mažinimo procesą, orientuotą į piliečių, verslo subjektų ir valstybės interesus, kuo mažesnėmis sąnaudomis pasiekti teisės aktuose numatytų tikslų. Taip pat siekiama užtikrinti administracinės naštos stebėseną, ypač nepagrįstos administracinės naštos mažinimą.

Vidaus audito metodai Vidaus auditas atliktas vadovaujantis:
Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu¹;

Alytaus rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2020 m. sausio 13 d. įsakymu Nr. D1-41 „Dėl Alytaus rajono savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus vidaus audito metodikos patvirtinimo“;

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

Buvo atliktas atrinktų norminių teisės aktų (tarybos sprendimų, mero potvarkių, direktoriaus įsakymų) vertinimas. Vidaus auditui pateiktų darbo dokumentų analizė. Vertintas Alytaus rajono savivaldybės 2021–2028 metų strateginiame plėtros plane, Alytaus rajono savivaldybės 2023–2025 metų strateginiame

¹ Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo 2012 m. lapkričio 8 d. įstatymas Nr. XI-2386.

veiklos plane ir 2023 metų Alytaus rajono savivaldybės administracijos veiklos plane patvirtintų administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymas per 2023 metus.

Vidaus audito metu buvo taikomos pokalbio, dokumentų peržiūros, tikrinimo, analizės bei apibendrinimo procedūros.

Atliekant vidaus auditą laikytasi prielaidos, kad pateikti duomenys yra teisingi, išsamūs ir galutiniai, o dokumentų kopijos atitinka originalus. Vidaus auditas suplanuotas ir atliktas taip, kad pateiktų pakankamus, patikimus ir tinkamus įrodymus vidaus audito tikslui pasiekti.

Vidaus audito vertinimo kriterijai Įstaigos veiklos (audituojamoje srityje) reglamentavimo dokumentų atitikimas teisės aktams; teisės aktų reikalavimų savalaikis vykdymas;

Pagrindinių teisės aktų, kurie reglamentuoja audituojamą sritį, sąrašas:
Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo įstatymas¹;

Lietuvos Respublikos vyriausybės 2011 m. vasario 23 d. nutarimas Nr. 213 „Dėl administracinės naštos piliečiams ir kitiems asmenims nustatymo ir įvertinimo metodikos patvirtinimo“.

Vidaus audito vykdytojai Centralizuoto vidaus audito skyriaus
vyriausiasis specialistas Gintaras Teteris

Vidaus audito ataskaitoje naudojamos sąvokos (santrumpos):

Savivaldybė – Alytaus rajono savivaldybė.

ARSA – Alytaus rajono savivaldybės administracija.

Įstatymas¹ – Lietuvos Respublikos administracinės naštos mažinimo 2012 m. lapkričio 8 d. įstatymas Nr. XI-2386.

II. VIDAUS AUDITO ATASKAITOS DĖSTOMOJI DALIS

Įstatymas¹ nustato, kad administracinės naštos mažinimo priemonės turi būti įtrauktos į savivaldybių taryboms teikiamus tvirtinti strateginių veiklos planų projektus, o informacija apie šių priemonių vykdymą privalo būti skelbiama ir ne rečiau kaip kartą per pusmetį atnaujinama savivaldybių interneto svetainėje (6 str.).

Savivaldybių centralizuotos vidaus audito tarnybos pasibaigus pusmečiui vertina, kaip vykdomos administracinės naštos mažinimo priemonės, vadovaudamosi 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 (7 str. 3 d.).

1. PASTEBĖJIMAI IR IŠVADOS

Išankstinis rizikos vertinimas atliktas 2024 m. sausio 11 d. darbo dokumente Nr. MP-1. Bendra, išankstinio vertinimo, vidaus kontrolės aplinkos rizika yra **12,3** balų ir atitinka vidutinę riziką. Rekomenduotina suaktyvinti veiklą administracinės naštos mažinimo ir įgyvendinimo srityje, būtina nusimatyti ir diegti kontrolės priemonės, kurios užtikrintų efektyvų ir racionalų viešųjų paslaugų teikimą fiziniams ir (arba) juridiniams asmenims.

2. PASTEBĖJIMAI IR IŠVADOS

Buvo peržiūrėta Savivaldybės svetainė www.arsa.lt skiltyje *Veiklos sritys*, peržiūrėti visi norminiai teisės aktai. Analizė ir vertinimas aprašyti 2024 m. sausio 15 d. darbo dokumente Nr. MP-2.

Atrinkti norminiai teisės aktai, kurie potencialiai gali sukelti administracinę naštą. Viso buvo rasti ir įvertinti 33 norminiai teisės aktai, iš kurių, nusistačius konkrečius kriterijus, buvo atrinkti konkretūs 5 teisės aktai ir atliekamas jų detalus vertinimas (2024-01-17 darbo dokumentas Nr. MP-3) administracinės naštos mažinimo kontekste. Nustatyta, kad vienas norminis teisės aktas galimai turi perteklinių reikalavimų ir galėtų būti peržiūrėtas administracinės naštos mažinimo kontekste.

Savivaldybės tarybos 2017 m. birželio 22 d. sprendimas Nr. K-148 „Dėl valstybinės žemės nuomos mokesčio, žemės mokesčio, nekilnojamojo turto mokesčio lengvatų teikimo tvarkos aprašo patvirtinimo“. Teisės aktas patikrintas e-seimas.lrs.lt – redakcija galiojanti.

Prašymus dėl mokesčių lengvatų gali teikti įsiskolinimų valstybės ir savivaldybės biudžetams neturintys fiziniai ir juridiniai asmenys (toliau visi kartu – asmenys), Savivaldybės teritorijoje nuosavybės teise turintys nekilnojamojo turto, žemės arba nuomojantys ar naudojantys valstybinę žemę. Remiantis šia nuostata, teisės aktas aktualus gyventojams ir verslui.

Sprendimo III skyrius numato prašymų suteikti mokesčių lengvatas pateikimą. Skyriuje numatytas ir papildomų dokumentų pateikimas, kuris gali būti laikytinas pertekliu.

Įstatymo¹ 4 str. 8 p. turi būti siekiama nereikalingų ataskaitų, patikrinimų, duomenų ir informacijos reikalavimų panaikinimo. Įstatymo 3 str. 1 d. 1 punktas numato administracinės naštos mažinimo priemonės – esamo reguliavimo panaikinimą, sumažinimą, konsolidavimą arba pagerinimą.

Neturėtų būti reikalaujama dokumentų pateikimo, kuriuos savivaldybės administracija gali gauti (gauna) iš valstybės ir žinybinių registrų bei valstybės informacinių sistemų.

3. PASTEBĖJIMAI IR IŠVADOS

Dėl Strateginiam plėtros plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių atitikimo įstatymo¹ reikalavimams.

Alytaus rajono savivaldybės 2021–2028 metų strateginiame plėtros plane išsikeltas tikslas – *pažangi savivalda*, kurio pagrindinis uždavinys didinti valdymo kokybę ir ugdyti darbuotojų kompetencijas, siekiant patenkinti verslo ir gyventojų poreikius. 2.2.1 uždavinys – pasinaudoti

skaitmeninimo teikiama nauda, skatinti elektroninių viešųjų paslaugų vystymą, pritaikymą vartotojų poreikiams ir naudojimą, įgyvendinant gerojo valdymo principus.

Alytaus rajono savivaldybės 2021–2028 metų strateginiame plėtros plane išsikeltas tikslas ir numatytas uždavinys atitinka įstatymo¹ 3 str. 1 d. 4 p. numatytą administracinės naštos mažinimo priemonę – informacinių technologijų ir elektroninių paslaugų plėtojimas, ir atitinka įstatymo 4 str. 3 p. numatytą principą – turi būti prioritetiškai siekiama ataskaitų teikimo elektroniniu būdu ir internetu vietoj šiuo metu privalomo spausdintos informacijos rinkimo.

4. PASTEBĖJIMAI IR IŠVADOS

Dėl Strateginiame veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių atitikimo įstatymo¹ reikalavimams.

Vidaus audito metu buvo vertinta, ar Alytaus rajono savivaldybės tarybos 2023 m. sausio 20 d. sprendimu Nr. K-2 patvirtintame Alytaus rajono savivaldybės 2023–2025 metų strateginiame veiklos plane numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės atitinka įstatymo 3 str. 1 d. įvardintas administracinės naštos mažinimo priemones ir įstatymo 4 str. nurodytus jų taikymo principus.

Alytaus rajono savivaldybės 2023–2025 m. strateginio veiklos plano 04 tikslas – *gerinti savivaldos valdymo kokybę*.

Kodas	GERINTI SAVIVALDOS VALDymo KOKYBĖ
04	
Strateginio tikslo aprašymas: visuomenės lūkesčių tenkinimas ir viešųjų paslaugų kokybės užtikrinimas.	
Įgyvendinant šį strateginį tikslą vykdoma programa(-os):	
Kodas	Vykdomos programos pavadinimas:
02	Savivaldybės veiklos, pagrindinių funkcijų vykdymas, strategijos formavimas ir jos įgyvendinimas
04	Informacinės visuomenės plėtra
Efektų kriterijai:	
E-04-02-01 Gyventojų skaičius Alytaus rajono savivaldybėje metų pradžioje, asmenimis	
E-04-02-02 Galiojančių licencijų verstis mažmenine prekyba alkoholiniais gėrimais ir tabako gaminiais skaičius Alytaus rajone, vnt.	
E-04-04-01 Paskelbtų informacinių pranešimų skaičius, vnt.	

priedas Nr. 1

Alytaus rajono savivaldybės 2023–2025 metų strateginiame veiklos plane nėra numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės, kurios atitiktų įstatymo 3 str. 1 d. įvardintus reikalavimus ir įstatymo 4 str. nurodytus jų taikymo principus.

Programa E-04-02-02 (priedas Nr. 1) galėtų būti priskirtina prie administracinės naštos mažinimo priemonės, jeigu kriterijus būtų, pvz. 50 proc. tokių licencijų išduota el. būdu.

5. PASTEBĖJIMAI IR IŠVADOS

Dėl metiniam veiklos plane numatytų administracinės naštos mažinimo priemonių atitikimo įstatymo¹ reikalavimams.

2023 m. kovo 13 d. Alytaus rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. D1-303 patvirtintas Alytaus rajono savivaldybės administracijos 2023 metų veiklos planas (toliau – metinis planas). Metinio plano priemonėje 02.01.01.02., pavadinimas „Savivaldybės administracijos valdymo kokybė“, numatyti kiti uždaviniai, kurie sietini su administracinės naštos mažinimu:

- trumpinti dokumentų nagrinėjimo ir paslaugų suteikimo terminus, siektina reikšmė 34 %;
- organizuoti mokymus Savivaldybės darbuotojams administracinės naštos mažinimo tema, turi būti suorganizuoti 1 vnt. mokymų;
- atlikti pavaldžių įstaigų apklausą, ar nėra perteklinių reikalavimų pateikti Savivaldybės administracijai dokumentus, tikslas – apklausti 100 %.

Priemonės kodas	Priemonės pavadinimas	Atsakingi vykdytojai	Priemonės atitikimas įstatymo ¹ reikalavimams	
			3 straipsnis. Priemonės	4 straipsnis. Principai
02.01.01.02	Trumpinti dokumentų nagrinėjimo ir paslaugų suteikimo terminus, %	Teisės ir vidaus administravimo skyrius	Dalinai atitinka 2 str. 1 d.	4.7 (dalinai)
02.01.01.02	Organizuoti mokymus Savivaldybės darbuotojams administracinės naštos mažinimo tema, vnt.	Teisės ir vidaus administravimo skyrius	neatitinka	neatitinka
02.01.01.02	Atlikti pavaldžių įstaigų apklausą, ar nėra perteklinių reikalavimų pateikti Savivaldybės administracijai dokumentus, %	Teisės ir vidaus administravimo skyrius	3.1.9	4.1

Alytaus rajono savivaldybės administracijos 2023 metų veiklos plane numatytos priemonės tik dalinai atitinka įstatymo nuostatas. Nėra numatytos konkrečios administracinės naštos mažinimo priemonės, kurios atitiktų įstatymo 3 str. 1 d. įvardintus reikalavimus ir įstatymo 4 str. nurodytus jų taikymo principus.

6. PASTEBĖJIMAI IR IŠVADOS

Dėl administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo.

Duomenys apie Alytaus rajono savivaldybės 2023–2025 metų strateginiame veiklos plane ir 2023 metų Alytaus rajono savivaldybės administracijos veiklos plane numatytų ir patvirtintų administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymą per 2023 metus.

02 programa. Savivaldybės veiklos, pagrindinių funkcijų vykdymas, strategijos formavimas ir jos įgyvendinimas.

02.01. tikslas. Efektyviai organizuoti savivaldybės darbą, tinkamai įgyvendinti jos funkcijas skatinant rajono bendruomeniškumą.

01 uždavinys. Sudaryti sąlygas savivaldybės funkcijoms įgyvendinti ir valstybines (perduotas savivaldybei) funkcijas vykdyti.

Pirma priemonė.

Priemonės pavadinimas: Trumpinti dokumentų nagrinėjimo ir paslaugų suteikimo terminus, taip ne tik didinant pasitenkinimą paslaugos kokybe, tačiau ir taupant interesantų laiką.

Kriterijai: Siekiama suteikti ne mažiau kaip 34 % paslaugų greičiau nei teisės aktuose numatyti terminai.

Rezultatas: Priemonė įvykdyta. Savivaldybės administracijos Žemės ūkio skyriaus, Komunalinio ūkio ir architektūros skyriaus, Civilinės metrikacijos skyriaus ir seniūnijų specialistai pateikė informaciją apie 11 paslaugų (detali informacija apie paslaugų pavadinimus, skaičius pateikta Darbo dokumente Nr. 2). Konkrečios paslaugos buvo pasirinktos su ilgesniu nei vienos dienos paslaugos atlikimo terminu, norint įvertinti, ar pavyko sumažinti laiko sąnaudas gyventojams. Suskaičiavus pateiktus duomenis, nustatyta kad per 2023 metus buvo gautas 5821 prašymas dėl darbo dokumente Nr. 2 nurodytų paslaugų suteikimo, o iš jų 5597 paslaugos buvo suteiktos per trumpesnę terminą, nei nustatyta teisės aktuose. Alytaus rajono savivaldybės struktūriniais padaliniais pavyko pasiekti daugiau, nei buvo planuota įgyvendinti priemonės rezultato, t. y. net 96,15 % .

Antra priemonė.

Priemonės pavadinimas: Organizuoti mokymus Savivaldybės darbuotojams administracinės naštos mažinimo tema.

Kriterijai: Organizuoti mažiausiai 1 mokymus Savivaldybės darbuotojams administracinės naštos mažinimo tema. Bent 50 % darbuotojų, rengiančių teisės aktų projektus ir priimančių su jais susijusius sprendimus, dalyvauja mokymuose.

Rezultatas: Priemonė įvykdyta, tačiau nepasiektas planuotas rodiklis. Mokymai vyko 2023 m. gruodžio mėnesį, juose dalyvavo mažiau nei pusė administracijos darbuotojų. Iš viso mokymuose dalyvavo 10 darbuotojų.

Trečia priemonė.

Priemonės pavadinimas: Atlikti pavaldžių įstaigų apklausą, ar nėra perteklinių reikalavimų pateikti Savivaldybės administracijai dokumentus (priemonę vykdys padaliniai, kuruojantys įstaigų veiklą). Bus įvertinta įstaigų prievolė teikti informaciją.

Kriterijai: Apklaustų įstaigų dalis, 100 proc.

Rezultatas: Priemonė įvykdyta. 2023 m. gegužės mėnesį buvo atlikta 11 savivaldybei pavaldžių įstaigų apklausa (apklausoje dalyvavo: Butrimonių, Daugų, Krokialaukio, Miroslavo, Pivašiūnų, Simno gimnazijos, Daugų meno ir sporto mokykla, Simno specialioji mokykla, Alytaus r. viešoji biblioteka, Miroslavo globos namai, Pivašiūnų globos namai, Alytaus r. savivaldybės visuomenės sveikatos biuras). Apklaustos duomenys saugomi darbo dokumente Nr. 3. Suskaičiavus apklausos rezultatus, nustatyta, kad prievolė teikti informaciją savivaldybei yra, tačiau reikalaujamus duomenis galima pateikti ir el. paštu, t. y. nebūtina juos pristatyti fiziškai atvykus į savivaldybę. Apklaustos įstaigos, reikalaujamai informacijai pateikti sugaišta nuo 2 iki 4 valandų darbo laiko. Išanalizavus pateiktus atsakymus į klausimą ar patiria finansines išlaidas informacijai pateikti, 5 įstaigos nurodė, kad patiria, o 6 – kad nepatiria.

Alytaus rajono savivaldybės administracijos 2023 metų veiklos plane numatytos administracinės naštos mažinimo priemonės dalinai įvykdytos.

III. IŠVADA APIE VIDAUS KONTROLĖS SISTEMOS VEIKIMĄ IR JOS ĮVERTINIMĄ

Vidaus kontrolė – tai kompleksinis procesas, kurį įgyvendina organizacijos vadovybė bei darbuotojai, kuris skirtas nustatyti rizikos veiksnius ir nuosaikiai užtikrinti, kad tvarkingai, etiškai, taupiai, rezultatyviai ir efektyviai būtų įgyvendinta organizacijos misija ir bendrieji tikslai.

7. KONTROLĖS APLINKA IR JOS VERTINIMAS

Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo 2 str. 7 d. numatyta, kad vidaus kontrolė yra viešojo juridinio asmens rizikos valdymui vadovo sukurta kontrolės sistema, padedanti užtikrinti, kad viešasis juridinis asmuo laikytųsi teisės aktų, reglamentuojančių viešojo juridinio asmens veiklą, reikalavimų, bei teiktų patikimą, aktualią, išsamią ir teisingą informaciją apie savo finansinę ir kitą veiklą. Įstatymo 4 str. 1 d. viešajam juridiniam asmeniui siekiant strateginiuose planavimo dokumentuose numatytų tikslų, turi būti kuriama vidaus kontrolė, kurios vienas iš tikslų – padėti užtikrinti, kad viešasis juridinis asmuo laikytųsi teisės aktų, reglamentuojančių jo veiklą, reikalavimų.

Audito metu atlikus vidaus kontrolės veikimo vertinimą Savivaldybės administracijos vykdomoje administracinės naštos mažinimo srityje pagal vidaus kontrolės elementus (kontrolės aplinka, rizikos vertinimas, kontrolės veikla, informavimas ir komunikacija, stebėseną), nustatyta, kad Savivaldybės administracijoje administracinės naštos mažinimo priemonės buvo planuojamos ir vykdomos tik dalinai, atskaitomybės informacija teikiama numatytais terminais. Vidaus kontrolė vykdomoje administracinės naštos mažinimo srityje vertinama vidutiniškai. Atkreiptinas dėmesys, kad yra tobulintinas administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimo rodiklių nustatymas, rodiklių įgyvendinimo stebėsenos užtikrinimas bei stebėsenos įrodymų dokumentavimas.

8. REKOMENDACIJOS:

Atsižvelgus į atliktą administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo vertinimą ir esamą administracinės naštos mažinimo priemonių įgyvendinimo situaciją, rekomenduojama suaktyvinti ir sukonkretinti veiklą administracinės naštos mažinimo srityje. **Būtina nusimatyti konkrečias administracinės naštos mažinimo priemones, kurios būtų aiškios, įgydomos ir teiktų realią naudą fiziniams ir juridiniams asmenims.**

Alytaus rajono savivaldybės administracijoje tobulinti administracinės naštos mažinimo priemonių nusimatymo, rodiklių nusistatymo ir įgyvendinimo, priemonių vykdymo vertinimo ir stebėsenos užtikrinimo bei stebėsenos įrodymų dokumentavimo procesus, t. y.:

- Pagal nustatytus priemonės vertinimo rodiklius nėra galimybės vertinti ar įgyvendinta priemonė sumažins administracinę naštą fiziniams ir (arba) juridiniams asmenims.
- Rekomenduotina ateinančiais metais numatyti faktinį administracinės naštos mažėjimą matuojantį ir administracinės naštos mažėjimo tendenciją rodantį rodiklį.
- Rekomenduotina ateinančiais metais planuoti ambicingesnes priemones ir jų pasiekimo rodiklius.

- Rekomenduotina užtikrinti rodiklių įgyvendinimo stebėsenos užtikrinimą, atsižvelgiant į Strateginiam veiklos plane numatytą periodiškumą.
- Rekomenduotina visus rodiklių įgyvendinimo stebėsenos įrodymus dokumentuoti ir registruoti DVS „Doclogix“, vadovaujantis dokumentų valdymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimais.
- Rekomenduotina daugiau Alytaus rajono savivaldybės administracijos skyrių įtraukti į administracinės naštos mažinimo priemonių planavimą ir vykdymą.

8.1. Visiems Alytaus rajono savivaldybės administracijos padaliniais įsivertinti, vadovaujantis Įstatymo¹ 3 ir 4 str., savo veiklos procesus ir norminius teisės aktus (tarybos sprendimai, mero potvarkiai, direktoriaus įsakymai), kuriais vadovaujatės savo veikloje ir pateikti siūlymus, kuriais būtų galima sumažinti administracinę naštą Jūsų veiklos srityse. Siūlymus pateikti Teisės ir vidaus administravimo skyriui, kuris gautą informaciją apibendrina ir pateikia Savivaldybės administracijos direktoriui dėl galimų sprendimų priėmimo, bei Centralizuoto vidaus audito skyriui – žiniai.

8.2. Kito periodo Alytaus rajono savivaldybės Strateginiame veiklos plane nusimatyti konkrečias priemones, kuriomis būtų siekiama mažinti administracinę naštą fiziniams ir (arba) juridiniams asmenims. Ši rekomendacija buvo aptarta su Savivaldybės administracijos direktoriumi ir atsakingais darbuotojais, į pastebėjimus atsižvelgta – rekomendacija jau vykdoma.

8.3. Peržiūrėti Savivaldybės tarybos 2017 m. birželio 22 d. sprendimą Nr. K-148 „Dėl Valstybinės žemės nuomos mokesčio, žemės mokesčio, nekilnojamojo turto mokesčio lengvatų teikimo tvarkos aprašo patvirtinimo“, įvertinti, kokius dokumentus savivaldybės administracija gali gauti iš valstybės ir žinybinių registrų bei valstybės informacinių sistemų, ir tokių dokumentų nereikalauti iš fizinių ir juridinių asmenų. Administracinės naštos mažinimo kontekste įsivertinti ir IV skyriaus 11 ir 12 punktus, kurie labai griežtai įpareigoja asmenis ir net numato pasekmes už laiku nepateiktus dokumentus.

IV. REKOMENDACIJŲ ĮGYVENDINIMO STEBĖSENA

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito 2002 m. gruodžio 10 d. įstatymo Nr. IX-1253 13 str. 7 p., ARSA direktoriaus 2020 m. sausio 13 d. įsakymu Nr. D1-41 „Dėl vidaus audito įgyvendinimo“ patvirtintos „ARSA Centralizuoto vidaus audito skyriaus vidaus audito metodikos“ 56 p., bei suderinus su ARSA direktoriumi Vytu Arbačiausku, prašau padalinių vadovų apsvarstyti pateiktas rekomendacijas ir priimti argumentuotus sprendimus. Apie priimtus sprendimus informuoti Centralizuotą vidaus audito skyrių.

9. STEBĖSENA:

Informaciją pateikti iki lentelėje nurodyto termino.

Eil. Nr.	Atsakingas padalinys	Rekomen-dacija(jos)	Terminas
1.	Visi Alytaus rajono savivaldybės administracijos padaliniai	8.1.	Iki 2024-03-31

2.	Finansų ir investicijų skyrius	8.2.	Iki 2024-02-15
3.	Finansų ir investicijų skyrius	8.3.	Iki 2024-04-31

Centralizuoto vidaus audito skyriaus vyriausiasis specialistas
Teteris

Gintaras

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Alytaus rajono savivaldybės administracija, Pulko g. 21, LT-62135 Alytus, 2200 Vilnius, Lietuva (2024-01-30 09:25:46)
Dokumento pavadinimas (antraštė)	VIDAUS AUDITO ATASKAITA
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-01-30 Nr. MP-6
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Gintaras Teteris, Vyriausiasis specialistas/-ė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-01-30 09:25:07 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-EPES
Laiko žymoje nurodytas laikas	-
Informacija apie sertifikavimo paslaugos teikėją	EID-SK 2016,2.5.4.97=#160e4e545245452d3130373437303133,AS Sertifitseerimiskeskus,EE
Sertifikato galiojimo laikas	2021-03-19 12:37:07–2026-03-18 23:59:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	-
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	DocLogix v12.8.7.0
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-01-30 09:25:46)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-01-30 09:25:46 atspausdino Gintaras Teteris
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-