

Šiaulių lopšelis-darželis „Pupų pėdas“
Vidaus kontrolės įgyvendinimas

Darbo grupė (direktoriaus 2021-12-31 įsak. Nr. V-73):

Inga Ragėnė, mokytoja, - pirmininkė

Nariai:

Loreta Racevičienė, mokytoja,

Edita Palinauskienė, raštinės administratorė.

	A	B	C	D	E	F
1	5	4	3	2	1	
2	Tikimybė / dažnis					
3	>6 k/metus	3-6 k/metus	2 k/metus	1 k/metus	<1 k/metus	
4	>50 %	20-49 %	10-19 %	1-9 %	<1 %	
5						
6						
7						

9																			
10	sutartinis žymėjimas																		
11		didelio reikšmingumo rizikos veiksniai (vadovybinis lygmuo)																	
12		Vidutinio reikšmingumo rizikos veiksniai (vidurinės grandies vadovų ir už funkcijų vykdymą atsakingų darbuotojų lygmuo)																	
13		toleruojamos rizikos lygmuo																	
14																			
15																			
16																			
		←	▶	...	Tikimybė	Poveikis. Išteklių naudojimas	Poveikis. TA laikymasis	Poveikis. Planų vykdymas	Poveikis. Tiksliai info	Rėžiai									
Paruošta																			

Rizikos žemėlapis ir veiksmų vertinimas (1)

Sritis (didysis procesas)	Veikla (funkcija)	Toleruojama rizika	Vidutinio reikšmingumo	Didelio reikšmingumo
ADMINISTRAVIMAS	Infrastruktūra (6)	2	4	0
	Darbo organizavimas (7)	4	3	0
	Dokumentų valdymas (2)	1	1	0
	Finansai (13)	9	4	0
	IT (1)	0	1	0
	Komunikacija (8)	5	3	0
	Korupcijos prevencija (2)	2	0	0
	Planavimas (1)	1	0	0
	Plėtra (1)	0	1	0
	Sutarčių kontrolė (5)	2	3	0
	Teisinis reguliavimas (5)	1	4	0
	Valdymas (7)	2	5	0
	58 pozicijos	29	29	0

Rizikos žemėlapis ir veiksmių vertinimas (2)

Sritis (didysis procesas)	Veikla (funkcija)	Toleruojama rizika	Vidutinio reikšmingumo	Didelio reikšmingumo
UGDYMO APLINKA	Ekstremalių situacijų valdymas (8)	2	6	0
	Kvalifikacija (1)	0	1	0
	Ugdytiniai (7)	4	3	0
	Bendruomenė (3)	1	2	0
	Vaiko gerovė (5)	0	5	0
	24 pozicijos	7	17	0

Rizikos žemėlapis ir veiksmų vertinimas (3)

Sritis (didysis procesas)	Veikla (funkcija)	Toleruojama rizika	Vidutinio reikšmingumo	Didelio reikšmingumo
UGDYMAS	Ugdymo kokybė (14)	7	7	0
	Planavimas (4)	2	2	0
	Planavimas/stebėseną (1)	0	1	0
	19 pozicijų	9	10	0

IŠVADOS (rizikos vertinimo)

- Iš viso kriterijų – 101: toleruojamos rizikos 45 (45 proc.), vidutinio reikšmingumo rizikos 56 (55 proc.).
- Didelio reikšmingumo rizikos veiksnių nefiksuota.
- Visa rizika valdoma.
- Rizikos mažinimo veiksniai nesiūlomi (nėra poreikio).

Vidaus kontrolės vertinimo FORMA

- **KLAUSIMYNAS:** **Visiškai sutinku**
Iš dalies sutinku
Iš dalies nesutinku
Visiškai nesutinku

Įvertinimas	Numatomi veiksmai	Kada suteikiamas toks vertinimas
visiškai sutinku	korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos	klausimyno teiginys visiškai atitinka subjekte esančią situaciją (tiek de facto, tiek ir de jure)
iš dalies sutinku	esant galimybei tobulinama	klausimyno teiginys yra artimas realiai situacijai subjekte, tačiau nedaug trūksta iki visiško reikalavimų išpildymo
iš dalies nesutinku	teiktini siūlymai	klausimyno teiginys yra labiau neatitinkantis tikrovės, tačiau jau pradėti korekciniai veiksmai, kuriuos užbaigus atitiktis reikalavimams galėtų būti vertinama aukščiau
visiškai nesutinku	būtinai tobulinimo sprendimai	klausimyno teiginys neatitinka tikrovės, iki klausimyno pildymo nebuvo pradėtos VK tobulinimo procedūros, kad galima būtų aukščiau įvertinti situaciją pagal klausimyno teiginio turinį

Kontrolės aplinka

I. Vadovybės ir darbuotojų asmeninis ir profesinis sąžiningumas ir moralės vertybės – teigiamų atsakymų dalis nuo bendrų atsakymų dalies, pritaikius reikšmingumo matavimo koeficientus – 100.

II. Vadovybės ir darbuotojų kompetencija – 100.

III. Valdymo filosofija ir vadovavimo stilius:

- Požiūris į vidaus kontrolės vaidmenį subjekto valdyje – 100;
- Finansinės informacijos valdymas ir analizė – 100;
- Vadovų ir auditorių santykis. Auditorių kompetencija. VAT brandos lygis – 100;
- Vadovybės polinkis rizikuoti – 100.

IV. Subjekto organizacinė ir valdymo struktūra:

- Bendrieji subjekto organizacinės ir valdymo struktūros klausimai – 100;
- Vidaus kontrolės politikos turinio ir vidaus kontrolės infrastruktūros atitiktis teisės aktų reikalavimams – 100.

V. Personalo valdymas – 100.

Rizikos vertinimas

I. Rizikos identifikavimas ir valdymo aplinka:

- Rizikos valdymo aplinka – 100;
- Rizikos veiksnių nustatymas – 100.

II. Rizikos veiksnių vertinimas – 100.

III. Toleruojamos rizikos nustatymas – 100.

IV. Reagavimo į riziką numatymas ir komunikavimas apie priimtus reagavimo strategijos sprendimus:

- Reagavimo į riziką numatymas – 100;
- Informacija ir komunikacija, susijusi su rizikos valdymo procesu – 100.

Kontrolės veikla

I. Kontrolės priemonių parinkimas ir tobulinimas – 100.

II. Technologijų naudojimas – 100.

III. Politikų ir procedūrų taikymas – 100.

Informavimas ir komunikacija

I. Informacijos naudojimas – 100.

II. Vidaus komunikacija – 100.

III. Išorės komunikacija – 100.

Stebėseną

I. Nuolatinė stebėseną ir (ar) periodiniai vertinimai – 100.

II. Trūkumų vertinimas ir pranešimas apie juos – 100.

2023 metų Vidaus kontrolės REZULTATAI

