

Kauno lopšelis – darželis „Volungėlė“
(viešojo juridinio asmens pavadinimas)

(gavėjas)

INFORMACIJA APIE VIDAUS KONTROLĖS ĮGYVENDINIMĄ VIEŠAJAME JURIDINIAME ASMENYJE 2023 METAIS

2024-02-01 Nr. S-13
(data)

Kaunas
(sudarymo vieta)

Santrumpos:

Įstatymas – Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymas (nauja redakcija išdėstytas 2019 m. liepos 11 d. įstatymu Nr. XIII-2312).

Aprašas – Vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje tvarkos aprašas, patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2020 m. birželio 29 d. įsakymu Nr. 1K-195 „Dėl vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje“.

VJA – viešasis juridinis asmuo.

Pasirinkus lentelėje atsakymo variantą „IŠ DALIES“ arba „NE“, skiltyje „Komentarai“ turi būti pateiktas tokio pasirinkimo paaiškinimas.

Eil. Nr.	Aprašo reikalavimai (klausimai)	Teikiama informacija (atsakymai)			
		TAIP	IŠ DALIES	NE	Komentarai
Pažymėkite <input type="checkbox"/>					
1. Vidaus kontrolės politika ir jos veiksmingumas (Aprašo 30.1 papunktis)					
1.1.	Ar VJA nustatyta vidaus kontrolės politika?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Kauno lopšelio darželio „Volungėlė“ vidaus kontrolės politika 2020-09-03 direktorės įsakymas V-57
1.2.	Ar VJA siekia, kad vidaus kontrolės politika būtų veiksminga?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Vidaus kontrolės politika veiksminga.

2. Bendrieji vidaus kontrolės įgyvendinimo reikalavimai (Aprašo 30.2 papunktis)						
2.1.	Ar siekiant VJA strateginiuose planavimo dokumentuose numatytų tikslų, sukurta VJA vidaus kontrolė padeda užtikrinti, kad (Įstatymo 4 straipsnio 1 dalis, Aprašo 7 punktas):					(Rekomenduojama nurodyti, kokios kontrolės priemonės padeda užtikrinti 2.1.1 – 2.1.4 papunkčiuose nurodytų vidaus kontrolės tikslų pasiekimą.)
2.1.1.	VJA veikla būtų vykdoma teisės aktų, reglamentuojančių VJA veiklą, ir kitų įstatymų, kurių taikymas yra privalomas visiems VJA, nustatyta tvarka?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
2.1.2.	turtas būtų saugomas nuo sukčiavimo, iššvaistymo, pasisavinimo, neteisėto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ar kitų neteisėtų veikų?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
2.1.3.	VJA veikla būtų vykdoma laikantis patikimo finansų valdymo principo, grindžiamo ekonomiškumu, efektyvumu ir rezultatyvumu?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
2.1.4.	VJA teikiama informacija apie finansinę ir kitą veiklą būtų patikima, aktuali, išsami ir teisinga?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
2.2.	Ar VJA vidaus kontrolė įgyvendinama atsižvelgiant į VJA veiklos ypatumus (kuriuos lemia jo organizacinė struktūra, dydis, reguliavimo lygis, rizika, veiklos aplinka, sudėtingumas, veiklos sritis ir kiti ypatumai)?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Vidaus kontrolę vykdo direktorės įsakymu sudaryta darbo grupė, kurioje nustatytos vidaus kontrolės dalyvių pareigos ir atsakomybė, įstaigos vidaus kontrolės politikoje numatytais kriterijais. Komisijos sudėtis skiriama trims metams. Kauno lopšelio darželio „Volungėlė“ direktorės įsakymas 2020-rugsėjo 3 d. Nr. V-57 Nauja vidaus kontrolės komisija bus renkama 2024 metais sausio mėn. Atlikti išorės tikrinimai: 1. Nacionalinis visuomenės sveikatos centras 2023 gegužės 9 d. Nr.(2-12 15.3.2) PA-2773. Rasti pažeidimai: 1.1. Nėra sumažintas vaikų skaičius, kurioje integruotai ugdomi specialiujų poreikių turintys vaikai;	

					1.2. Sklype esantis lauko grindinys nusidėvėjęs, pažeistas. 2.Valstybinė maisto ir veterinarijos tarnyba 2023 gegužės 12 d. Nr. 33VMĮp-2524. Patikrinimo tikslas- maisto saugos, kokybės, higienos ženklinimo, laikymo sąlygų kontrolė, atsekamumo kontrolė ir kt. Esminių teisės aktų pažeidimų nenustatyta. Įvertinta 5 balai (puiki higienos būklė). 4. Kauno miesto savivaldybės administracijos sveikatos apsaugos skyrius atliko virtuvės maisto tvarkymo ir saugojimo auditą. Pažeidimų nenustatyta.
2.3.	Ar VJA vidaus kontrolė įgyvendinama laikantis vidaus kontrolės principų (<i>Istatymo 5 straipsnis, Aprašo 11 punktas</i>):				
2.3.1.	<i>tinkamumo</i> – vidaus kontrolė pirmiausia turi būti įgyvendinama tose VJA veiklos srityse, kuriose susiduriama su didžiausia rizika?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.3.2.	<i>efektyvumo</i> – vidaus kontrolės įgyvendinimo sąnaudos neturi viršyti dėl atliekamos vidaus kontrolės gaunamos naudos?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.3.3.	<i>rezultatyvumo</i> – turi būti pasiekti vidaus kontrolės tikslai?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.3.4.	<i>optimalumo</i> – vidaus kontrolė turi būti proporcinga rizikai ir neperteklinė?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.3.4.	<i>dinamiškumo</i> – vidaus kontrolė turi būti nuolat tobulinama atsižvelgiant į pasikeitusias VJA veiklos sąlygas?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.3.5.	<i>nenutrūkstamo funkcionavimo</i> – vidaus kontrolė turi būti įgyvendinama nuolat?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.4.	Ar VJA vidaus kontrolė įgyvendinama apimant visus vidaus kontrolės elementus (<i>Istatymo 6 straipsnis, Aprašo 12 punktas</i>):				
2.4.1.	Kontrolės aplinką (<i>Istatymo 6 straipsnio 1 punktas, Aprašo 14 punktas</i>):				
2.4.1.1.	ar VJA laikomasi profesinio elgesio principų ir taisyklių?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.4.1.2.	ar VJA vadovas siekia, kad darbuotojai turėtų tinkamą kompetenciją pavestoms funkcijoms atlikti?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

2.4.1.3.	ar VJA vadovas palaiko vidaus kontrolę, nustato politiką, procedūras ir formuoja praktiką, skatinančią darbuotojus siekti geriausių veiklos rezultatų?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.4.1.4.	ar VJA patvirtinta organizacinė struktūra?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Patvirtinta 2022-05-05 Nr.V-35
2.4.1.5.	ar VJA personalo valdymo politika ir praktika skatina pritraukti, ugdyti ir išlaikyti kompetentingus darbuotojus?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.4.2.	Rizikos vertinimą (Istatymo 6 straipsnio 2 punktas, Aprašo 15 punktas):				(Nurodoma trumpa informacija, kaip VJA dokumentuojamas rizikos vertinimas, kada ir kaip jis atliekamas.)
2.4.2.1.	ar siekiant VJA strateginiuose planavimo dokumentuose numatytų tikslų, nustatomi galimi rizikos veiksniai (sudaromas jų sąrašas)?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.4.2.2.	ar atliekama rizikos veiksnių analizė (įvertinamas nustatytų rizikos veiksnių reikšmingumas ir jų pasireiškimo tikimybė bei poveikis veiklai)?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.4.2.3.	ar nustatyta toleruojama rizika (kurios valdyti nėra poreikio ar galimybės)?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.4.2.4.	ar numatyti reagavimo į riziką priemonės ir būdai (rizikos mažinimas, rizikos perdavimas, rizikos toleravimas, rizikos vengimas)?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.4.3.	Kontrolės veiklą (Istatymo 6 straipsnio 3 punktas, Aprašo 16 punktas):				
2.4.3.1.	Ar parenkamos ir tobulinamos kontrolės priemonės, padedančios mažinti riziką iki toleruojamos:				
2.4.3.1.1.	ar suteikti įgaliojimai, leidimai (užtikrinta, kad būtų atliekamos tik VJA vadovo nustatytos procedūros)?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.4.3.1.2.	ar užtikrinama prieigos kontrolė (kad VJA turtu ir dokumentais naudotųsi tik įgalioti (paskirti) darbuotojai ir kad VJA turtas ir dokumentai būtų apsaugoti nuo neteisėtų veikų)?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.4.3.1.3.	ar VJA užtikrinamas funkcijų atskyrimas (kad VJA darbuotojui nebūtų pavesta kontroliuoti visų funkcijų)?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.4.3.1.4.	ar užtikrinama, kad periodiškai būtų atliekama VJA veiklos ir rezultatų peržiūra?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.4.3.1.5.	ar vykdoma VJA veiklos priežiūra?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

2.4.3.2.	Ar VJA užtikrinamas tinkamas technologijų naudojimas (įdiegtų ir palaikomų informacinių technologijų sistemų patikimumas, saugi ir nenutrūkstama informacinių sistemų veikla)?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> Sudaryta sutartis su SAUGMA LT, MB 2022 m. sausio 20 d. <input type="checkbox"/> Sudaryta sutartis su UAB „Kompiuterizuoti sprendimai“ (elektroninis dienynas „Mūsų darželis“ 2021 sausio 4 d. <input type="checkbox"/> 2021-02-23 d. Nr. V-25 „Kauno lopšelio–darželio „Volungėlė“ dėl informacinių ir komunikacinių technologijų naudojimo bei darbuotojų stebėsenos ir kontrolės darbo vietoje tvarkos aprašas“.
2.4.3.3.	Ar užtikrinamas VJA politikų ir procedūrų taikymas (nustatytų VJA politikų, tvarkos aprašų, taisyklių ir kitų dokumentų taikymas, peržiūrėjimas ir tikslinimas, atsižvelgiant į teisės aktų pasikeitimą ir kitus veiksnius)?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> 2020-04-21 d. Nr. V-34 “Dėl darbuotojų pareigų pažeidimo fiksavimo, tyrimo ir darbuotojų išpėjimo dėl įvykdytų pažeidimų tvarkos aprašo“; <input type="checkbox"/> 2017-12-28 d. Nr. V-74 Kauno lopšelio – darželio „Volungėlė“ patyčių ir prevencijos ir intervencijos vykdymo tvarkos aprašas; <input type="checkbox"/> 2017-12-01 Nr.V-69-1 Kauno lopšelio - darželio „Volungėlė“ lygių galimybių politikos ir jos įgyvendinimo tvarkos aprašas“; <input type="checkbox"/> 2023-10-17 Nr. V-79 „Dėl smurto ir priekabiavimo politikos patvirtinimo“; <input type="checkbox"/> 2021-03-29 d. Nr. V-38 Kauno lopšelio – darželio „ Volungėlė“ darbo tvarkos taisyklės“; <input type="checkbox"/> 2023-03-30 Nr. V-36 „Dėl asmens duomenų saugumo pažeidimų valdymo tvarkos aprašas“;

					<p>Kauno lopšelio – darželio „Volungėlė“ darbuotojų darbo apmokėjimo tvarkos aprašas“.</p> <p>2021-09-30 Nr.V-86 Pagalbos mokinio savirūpai pagal gydytojų rekomendacijas užtikrinimo (vaistų laikymo, išdavimo, naudojimo ir kt.) jeigu vaikas serga lėtine liga;</p> <p>2020-04-21 Nr. V- 34 „Dėl darbuotojų pareigų pažeidimo fiksavimo, tyrimo ir darbuotojų įspėjimo dėl įvykdytų pažeidimų tvarkos aprašo“;</p> <p>2022-11-03 Nr. V-70 „Dėl darbuotojų psichologinio saugumo užtikrinimo“;</p> <p>2023-04-14 Nr. V-38 „Dėl vaikų nelaimingų atsitikimų tyrimo, registravimo ir apskaitos tvarkos aprašas“.</p>
2.4.3.4.	Siekiant vidaus kontrolės tikslų, ar VJA kuriama ir užtikrinama veiksminga finansų kontrolė, kaip vidaus kontrolės dalis (<i>Istatymo 4 straipsnio 1 dalis, Aprašo 7-9 punktai</i>):				
2.4.3.4.1.	ar patvirtintos finansų kontrolės taisyklės, reglamentuojančios finansų kontrolės organizavimą VJA?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2020-09-03 Nr.V-57 Kauno lopšelio – darželio „Volungėlė“ vidaus darbo politika ir vidaus kontrolės įgyvendinimo tvarkos aprašas“.
2.4.3.4.2.	ar VJA vadovas yra paskyręs finansų kontrolę atliekančius darbuotojus (atliekančius išankstinę, einamąją ir paskesnę finansų kontrolę) ir nustatęs jų pareigas ir atsakomybę?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2023-01-23 Nr. V-9 „Dėl viešųjų pirkimų plano patvirtinimo“. 2023-02-09 Nr. V-15 „Dėl viešųjų pirkimų organizavimo ir kontrolės tvarkos aprašo patvirtinimo“. 2021-12-10 Nr. V-100 "Dėl inventorizacijos komisijos sudarymo ir atlikimo“. 2023-06-21 Nr. V-54 „Dėl inventorizacijos metu nustatytų

					pradelstų gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų nuvertinimo“.
2.4.4.	<i>Informavimą ir komunikaciją (Istatymo 6 straipsnio 4 punktas, Aprašo 17 punktas):</i>				
2.4.4.1.	ar VJA užtikrinamas aktualios, išsamios, patikimos ir teisingos informacijos, palaikančios vidaus kontrolės veikimą VJA, gavimas, rengimas ir naudojimas?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.4.4.2.	ar užtikrinama tinkama VJA <i>vidaus komunikacija</i> (nenutrūkstamas informacijos perdavimas VJA, apimantis visas VJA veiklos sritis ir organizacinę struktūrą)?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.4.4.3.	ar užtikrinama tinkama VJA <i>išorės komunikacija</i> (informacijos perdavimas išorės informacijos vartotojams ir informacijos gavimas iš jų)?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.4.5.	<i>Stebėseną (Istatymo 6 straipsnio 5 punktas, Aprašo 18 punktas):</i>				
2.4.5.1.	ar VJA darbuotojai atlieka nuolatinę stebėseną (VJA darbuotojams vykdant reguliarią atitinkamų VJA veiklos sričių valdymo ir priežiūros veiklą) pagal patvirtintą VJA vidaus kontrolės politiką?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.4.5.2.	ar VJA vidaus auditą atlieka VJA įsteigta vidaus audito tarnyba (centralizuoto vidaus audito tarnyba)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
2.4.5.3.	ar VJA vidaus auditą atlieka kito VJA centralizuoto vidaus audito tarnyba (vidaus audito tarnyba)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
2.4.5.4.	ar VJA vidaus auditui atlikti įsigyjamos (planuojamos įsigyti) vidaus audito paslaugos Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymo nustatyta tvarka?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
2.4.5.5.	ar per ataskaitinį laikotarpį (2023 metus) buvo atliekami periodiniai vertinimai:				<i>(Prie atitinkamų papunkčių nurodoma, kokie vidaus auditai, auditai ir/ar vertinimai buvo atlikti 2023 metais.) (Nurodyta informacija siejasi su Informacijos 3 dalyje teikiama informacija.)</i>
2.4.5.5.1.	vidaus audito tarnybos (centralizuoto vidaus audito tarnybos)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
2.4.5.5.2.	savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
2.4.5.5.3.	Valstybės kontrolės?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	


2.4.5.5.4.	kitų audito vykdytojų ir (ar) vertintojų?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
3. Vidaus kontrolės trūkumai ir jų atsiradimą lemiantys veiksniai (<i>Aprašo 30.4 papunktis</i>)					
3.1.	Ar buvo nustatyta reikšmingų vidaus kontrolės trūkumų nuolatinės stebėsenos ir (ar) periodinių vertinimų metu?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
3.2.	Jeigu TAIP, kas juos nustatė:				
3.2.1.	vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekantys darbuotojai (vykdant nuolatinę stebėseną)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.2.2.	vidaus audito tarnybos (centralizuoto vidaus audito tarnybos) darbuotojai?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.2.3.	savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos darbuotojai?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.2.4.	Valstybės kontrolės darbuotojai?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.2.5.	kitų audito vykdytojų, vertintojų darbuotojai?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.3.	Ar apie visus vidaus kontrolės trūkumus, nustatytus nuolatinės stebėsenos ir (ar) periodinių vertinimų metu, buvo informuotas VJA vadovas ir kiti sprendimus priimančios darbuotojai?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.4.	Ar pašalinti reikšmingi vidaus kontrolės trūkumai ir jų atsiradimą lemiantys veiksniai, nustatyti (<i>Aprašo 20.4 papunktis</i>):				
3.4.1.	vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekančių darbuotojų (vykdant nuolatinę stebėseną)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.4.2.	vidaus audito tarnybos (centralizuoto vidaus audito tarnybos) darbuotojų?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.4.3.	savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos darbuotojų?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.4.4.	Valstybės kontrolės darbuotojų?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.4.5.	kitų audito vykdytojų ir (arba) vertintojų darbuotojų?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4. Vidaus kontrolės analizė (<i>Aprašo 30.3 papunktis</i>)					

4.1.	Ar atliekama VJA vidaus kontrolės analizė (<i>Aprašo 23 punktas</i>)?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Kiekvienais metais įstaigoje vykdomas „Giluminio“ audito įsivertinimas. Sudaryta darbo grupė 2023-04-14 Nr. V-37. Kiekvienais metais atliekami pokalbiai su darbuotojais pasiekti tikslai ir planuojamos užduotys 2023-01-16 Nr. V-7 2020-03-03 Nr. V-57 „Dėl atsakingų asmenų skyrimo už finansų kontrolę“.
4.2.	Ar atliekama vidaus kontrolės analizė apima visus vidaus kontrolės elementus?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Kiekvienais metais atliekama: - direktorės pavadootojų veiklos kokybės analizė; - VGK veiklos kokybės analizė; - mokytojų įsivertinimo savianalizė; - mokytojų padėjėjų veiklos kokybės analizė.
4.3.	Ar atliekamos vidaus kontrolės analizės metu:				
4.3.1.	įvertinami VJA veiklos trūkumai?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4.3.2.	įvertinami VJA veiklos pokyčiai?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4.3.3.	įvertinama VJA veiklos atitiktis nustatytiems reikalavimams (ar vidaus kontrolė VJA įgyvendinama pagal VJA vadovo nustatytą vidaus kontrolės politiką)?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4.3.4.	įvertinama vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekančių darbuotojų pateikta informacija?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4.3.5.	įvertinami vidaus ir kitų auditų rezultatai?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4.3.6.	numatomos vidaus kontrolės tobulinimo priemonės?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4.4.	Ar VJA įdiegta kokybės vadybos sistema, padedanti efektyviau atlikti VJA vidaus kontrolės analizę ir vertinimą (<i>Aprašo 27 punktas</i>)?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

5. VJA vidaus kontrolės vertinimas (Aprašo 30.5 papunktis)		
5.1.	VJA vidaus kontrolė vertinama (Aprašo 24 punktas):	(Nurodomas <u>vienas</u> iš 5.1.1. – 5.1.4. papunkčiuose nurodytų vidaus kontrolės vertinimo variantų)
5.1.1.	<i>labai gerai</i> – jei visa rizika yra nustatyta ir valdoma, vidaus kontrolės trūkumų nerasta;	<input type="checkbox"/>
5.1.2.	<i>gerai</i> – jei visa rizika yra nustatyta ir valdoma, bet yra vidaus kontrolės trūkumų, neturinčių neigiamos įtakos VJA veiklos rezultatams;	<input checked="" type="checkbox"/>
5.1.3.	<i>patenkinamai</i> – jei visa rizika yra nustatyta, tačiau dėl netinkamo rizikos valdymo yra vidaus kontrolės trūkumų, kurie gali turėti neigiamą įtaką VJA veiklos rezultatams;	<input type="checkbox"/>
5.1.4.	<i>silpnai</i> – jei ne visa rizika yra nustatyta, nevykdomas rizikos valdymas ir vidaus kontrolės trūkumai daro neigiamą įtaką VJA veiklos rezultatams.	<input type="checkbox"/>
Įstaigoje yra patvirtintas vidaus kontrolės politikos aprašas, 2023 m. atliktas rizikos veiksmų vertinimas, numatytos priemonės aukštos rizikos veiksmams valdyti, jos įgyvendintos, taip pat atlikta įstaigos vidaus kontrolės analizė ir vertinimas už 2023 metus.		

Direktorė

(Viešojo juridinio asmens vadovas)



(parašas)
Jūratė Talalienė

(vardas ir pavardė)

Daiva Žemaitytė, Tel. Nr. 8 (37) 377602, el. p. kaunovolungele@gmail.com
(rengėjo nuoroda: vardas ir pavardė, telefono Nr., el. p. adresas)