

KAUNO LOPŠELIO-DARŽELIO „VYTURĖLIS“ VIDAUS KONTROLĖS ANALIZĖS ATASKAITA UŽ 2022 METUS

2023-01-30 Nr. 2

(data)

Kaunas

Eil. Nr.	Bendri duomenys	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1.	Įstaigoje patvirtintas pareigybių (etatu) skaičius.	44,24	43,29
2.	Įstaigoje dirbančių darbuotojų skaičius.	45	46
Klausimai		Atsakymai	
Pažymėkite ✓			
Kontrolės aplinka			
3.	Ar įstaigos darbuotojai laikosi profesinio elgesio principų ir taisyklių?	Taip ✓ Ne □	
4.	Ar įstaigos darbuotojai vengia viešųjų ir privačių interesų konflikto?	Taip ✓ Ne □	
5.	Ar įstaigos vadovai formuoja teigiamą darbuotojų požiūrį į vidaus kontrolę?	Taip ✓ Ne □	
6.	Ar įstaiga siekia, kad darbuotojai turėtų tinkamą kvalifikaciją, pakankamai patirties ir reikiamų įgūdžių savo funkcijoms atlikti, pareigoms įgyvendinti ir atsakomybei už vidaus kontrolę suprasti?	Taip ✓ Ne □	
7.	Ar direktorius nustato politiką, procedūras ir formuoja praktiką, skatinančią ir motyvuojančią darbuotojus siekti geriausių veiklos rezultatų, prižiūri, kaip įgyvendinama vidaus kontrolė?	Taip ✓ Ne □	

8.	Ar darbuotojai motyvuojami priemonėmis numatytais įstaigos darbo tvarkos taisyklėse ir Darbo apmokėjimo sistemoje, o taip pat atliekant metinį veiklos vertinimą/įsivertinimą? Taip ✓ Ne □
9.	Ar direktoriaus patvirtintoje organizacinėje struktūroje, nustatomas darbuotojų pavaldumas ir atskaitingumas, pareigos vykdant įstaigos veiklą ir įgyvendinant vidaus kontrolę? Taip ✓ Ne □
10.	Ar organizacinė struktūra detalizuojama įstaigos nuostatuose, pareigybių sąrašė, pareigybių aprašymuose ir kituose dokumentuose? Taip ✓ Ne □

11.	Ar įstaigoje formuojama tokia personalo politika, kuri skatintų pritraukti, ugdyti ir išlaikyti kompetentingus darbuotojus, taikomos tinkamos prevencinės priemonės, skirtos darbuotojų darbingumui, sveikatai ir gyvybei darbe išsaugoti? Taip ✓ Ne □
-----	---

Rizikos vertinimas			
12.	Ar atliekamas rizikos veiksnių nustatymas?	Taip ✓	Ne □
13.	Ar vykdoma rizikos veiksnių analizė?	Taip ✓	Ne □
14.	Ar vykdomas toleruojamos rizikos nustatymas?	Taip ✓	Ne □
15.	Ar vykdomas reagavimo į riziką numatymas?	Taip ✓	Ne □
16.	Ar atliekamas rizikos mažinimas?	Taip ✓	Ne □
17.	Ar atliekamas rizikos perdavimas?	Taip ✓	Ne □
18.	Ar atliekamas rizikos toleravimas?	Taip ✓	Ne □
19.	Ar esant poreikiui vengiama rizikos?	Taip ✓	Ne □

Kontrolės veikla			
20.	Ar užtikrinama, kad būtų atliekamos tik įstaigos direktoriaus nustatytos procedūros?	Taip ✓	Ne □
21.	Ar užtikrinama, kad turtu ir dokumentais naudosis įgalioti (paskirti) asmenys ir kad turtas ir dokumentai būtų apsaugoti nuo neteisėtų veikų?	Taip ✓	Ne □
22.	Ar įstaigos uždaviniai ir funkcijos priskiriami atitinkamoms darbuotojų pareigybėms?	Taip ✓	Ne □

23.	Ar darbuotojų pareigos ir atsakomybė nustatoma darbuotojų pareigybių aprašymuose?	Taip ✓	Ne □
24.	Ar periodiškai peržiūrimos veiklos sritys, procesai ir rezultatai, siekiant užtikrinti jų atitiktį įstaigos tikslams ir reikalavimams?	Taip ✓	Ne □
25.	Ar vertinama veikla teisėtumo, ekonomiškumo, efektyvumo ir rezultatyvumo požiūriu, palyginami ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatai su planuotais ir (arba) praėjusio ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatais?		
		Taip ✓	Ne □
26.	Ar prižiūrima įstaigos veikla (užduočių skyrimas, peržiūra ir tvirtinimas) siekiant, kad kiekvienam darbuotojui būtų aiškiai nustatytos jo pareigos ir atsakomybė, kad sistemingai būtų prižiūrimas kiekvieno darbuotojo darbas ir prireikus periodiškai už jį atsiskaitoma?		
		Taip ✓	Ne □
27.	Ar darbuotojams kiekvieniems kalendoriniams metams nustatomos metinės užduotys, siektini rezultatai ir jų vertinimo rodikliai, atliekami kasmetiniai darbuotojų veikos vertinimai?		
		Taip ✓	Ne □
28.	Ar atliekama finansų kontrolė (išankstinė)?	Taip ✓	Ne □
29.	Ar atliekama finansų kontrolė (einamoji)?	Taip ✓	Ne □
30.	Ar atliekama finansų kontrolė (paskesnė)?	Taip ✓	Ne □

31.	Ar įstaigoje įdiegtos ir palaikomos patikimos informacinių technologijų sistemos ir užtikrinama saugi ir nenutrūkstama šių sistemų, ypač susijusių su duomenų, informacijos kaupimu, apdorojimu, naudojimu ir saugojimu, veikla, parengti veiklos tęstinumo planai?		
		Taip ✓	Ne □
32.	Ar kontrolės veikla įgyvendinama taikant atitinkamas įstaigos politikas ir procedūras (reglamentuojama nustatant įstaigos tikslus, organizacinę struktūrą, veiklos sritis ir vidaus kontrolės procedūras)?		
		Taip ✓	Ne □
Informavimą ir komunikaciją			
33.	Ar įstaiga gauna, rengia ir naudoja aktualią, išsamią, patikimą ir teisingą informaciją, atitinkančią jai nustatytus reikalavimus ir palaikančią vidaus kontrolės veikimą?		
		Taip ✓	Ne □

34.	Ar įstaigos darbuotojai yra informuoti apie veiklos rezultatus, pokyčius, riziką ir vidaus kontrolės veikimą? Taip <input checked="" type="checkbox"/> Ne <input type="checkbox"/>
35.	Ar vadovaujantis Lietuvos Respublikos darbo kodekso nuostatomis, įstaigoje įgyvendinamas reguliarus darbuotojų ir jų atstovų informavimas ir konsultavimas? Taip <input checked="" type="checkbox"/> Ne <input type="checkbox"/>
36.	Ar vykdomas informacijos perdavimas išorės informacijos vartotojams ir informacijos iš jų gavimas naudojant įstaigoje įdiegtomis komunikacijos priemonėmis? Taip <input checked="" type="checkbox"/> Ne <input type="checkbox"/>
Stebėsena	
37.	Ar atliekama reguliari įstaigos valdymo ir priežiūros veikla ir (ar) atskiri vertinimai, siekiant nustatyti, ar vidaus kontrolė įstaigoje įgyvendinama pagal šią Politiką ir ar ji atitinka pasikeitusias veiklos sąlygas? Taip <input checked="" type="checkbox"/> Ne <input type="checkbox"/>
38.	Ar nuolatinė stebėsena integruojama į kasdienę įstaigos veiklą ir atliekama darbuotojams vykdant reguliarią (atitinkamų įstaigos veiklos sričių) valdymo ir priežiūros veiklą bei kitus veiksmus pagal pavestas funkcijas (atliekant savo pareigas)? Taip <input checked="" type="checkbox"/> Ne <input type="checkbox"/>
39.	Ar periodinių vertinimų apimtį ir dažnumą lemia įstaigos rizikos vertinimas ir nuolatinės stebėsenos rezultatai (nustačius tam tikrus veiklos trūkumus)? Taip <input checked="" type="checkbox"/> Ne <input type="checkbox"/>
40.	Ar periodinius vertinimus ataskaitiniu laikotarpiu atliko įstaigos steigėjo – Kauno miesto savivaldybės Centralizuotas vidaus audito skyrius? Taip <input type="checkbox"/> Ne <input checked="" type="checkbox"/>
41.	Ar periodinius vertinimus atliko įstaigą kuruojantis Kauno miesto savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys? Taip <input type="checkbox"/> Ne <input checked="" type="checkbox"/>
42.	Ar apie vidaus kontrolės trūkumus, nustatytus nuolatinės stebėsenos ir (ar) periodinių vertinimų metu yra informuotas įstaigos direktorius ir kiti sprendimus priimančys darbuotojai?

Taip Ne

Komentarai.

Siekiant tobulinti Kauno lopšelio-darželio „Vyturėlis“ vidaus kontrolės priežiūrą:

1. 2022 metais atliktas Įstaigos profesinės rizikos vertinimas.
2. Nustatyta asmens duomenų saugumo pažeidimų valdymo tvarka, 2022-12-30 Nr. V-109.
3. Įstaigoje paskirtas DAP (duomenų apsaugos pareigūnas). Informuota VDAI (Valstybinė duomenų apsaugos inspekcija).
4. Nustatytas įgaliotų tvarkyti asmens duomenis įstaigoje asmenų sąrašas, 2022-12-30 Nr. V-112.
5. Parengtas duomenų tvarkytojų sąrašas, 2022-12-30 Nr. V-113.
6. Nustatyti asmens duomenų saugojimo terminai, 2022-12-30 Nr. V-111.
7. Patvirtintos įstaigos finansų kontrolės taisyklės, 2021-12-30 Nr. V-150.
8. Paskirti finansų kontrolę atliekantys darbuotojai (atliekantys išankstinę, einamąją ir paskesnę finansų kontrolę), 2021-12-30 Nr. V-151.
9. Įstaigos darbuotojas Vladas Peleckis, direktorės pavaduotojas ūkio reikalams, paskirtas už vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą bei finansų kontrolės priežiūrą, 2022 metais dalyvavo kvalifikacijos kėlimo seminaruose:
 - 9.1. Viešųjų pirkimų agentūra, 2022-04-26, Nr. NT20902, Viešųjų pirkimų vykdymo naujovės 2022 m. Žaliųjų pirkimų reglamentavimo pokyčiai.
 - 9.2. Kauno švietimo inovacijų centras, 2022-10-10 Nr. AA-2022-1019, „Higienos normos HN131:2015 pakeitimai nuo 2023 metų – ką reikia žinoti jau dabar“.
 - 9.3. Kauno švietimo inovacijų centras, 2021-12-16 Nr. LV-2021-1592, „Viešųjų pirkimų reglamentavimo pakeitimai“.
10. Ieškoma galimybių 2023-2024 m., pasinaudojant ES struktūrinių fondų parama, įstaigoje įdiegti LEAN arba ISO 9001 kokybės vadybos sistemos elementus, kurie padėtų efektyviau atlikti įstaigos vidaus kontrolės analizę ir vertinimą.

Pagal pateiktus įstaigos duomenis, atliktą vertinimą ir turimus duomenis, įstaigos vidaus kontrolės būklė įvertinta (labai gerai, gerai, patenkinamai, silpnai): gerai.

Ataskaitą rengė už įstaigos vidaus kontrolės ir priežiūros įgyvendinimą atsakingi darbuotojai:

Kristina Gadliauskienė, direktorė

Jurgita Naudžiuvienė, direktorės pavaduotoja ugdymui

Indrė Kriščiūnaitė, dokumentų specialistė

Violeta Junčienė, sandėlininkė