

Šiaulių lopšelis-darželis „Eglutė“

Vidaus kontrolės įgyvendinimas už 2024 metus

Darbo grupė sudaryta 2022-11-08 direktoriaus įsak. Nr. V-142):

Jūratė Trepkuvienė, direktoriaus pavaduotoja ugdymui (pirmininkė);
Vita Tavorienė, ikimokyklinio ugdymo mokytoja (narė);
Jūratė Jarašūnienė, raštinės (archyvo) vedėja (narė).

5	4	3	2	1
Tikimybė / dažnis				
>6 k/metus	3-6 k/metus	2 k/metus	1 k/metus	<1 k/metus
>50 %	20–49 %	10–19 %	1–9 %	<1 %

sutartinis žymėjimas	
	didelio reikšmingumo rizikos veiksniai (vadovybinis lygmuo)
	Vidutinio reikšmingumo rizikos veiksniai (vidurinės grandies vadovų ir už funkcijų vykdymą atsakingų darbuotojų lygmuo)
	toleruojamos rizikos lygmuo

Rizikos žemėlapis ir veiksnių vertinimas (1)

Sritis (didysis procesas)	Veikla (funkcija)	Toleruojama rizika	Vidutinio reikšmingumo	Didelio reikšmingumo
ADMINISTRAVIMAS	Infrastruktūra (6)	3	3	0
	Darbo organizavimas (7)	5	2	0
	Dokumentų valdymas (2)	0	2	0
	Finansai (13)	11	2	0
	IT (1)	0	1	0
	Komunikacija (8)	7	1	0
	Korupcijos prevencija (2)	2	0	0
	Planavimas (1)	0	1	0
	Plėtra (1)	1	0	0
	Sutarčių kontrolė (5)	3	2	0
	Teisinis reguliavimas (5)	1	4	0
	Valdymas (7)	3	4	0
	58 pozicijos	36	22	0

Rizikos žemėlapis ir veiksnių vertinimas (2)

Sritis (didysis procesas)	Veikla (funkcija)	Toleruojama rizika	Vidutinio reikšmingumo	Didelio reikšmingumo
UGDYMO APLINKA	Ekstremalių situacijų valdymas (8)	3	5	0
	Kvalifikacija (1)	0	1	0
	Ugdytiniai (7)	4	3	0
	Bendruomenė (3)	1	2	0
	Vaiko gerovė (5)	3	2	0
	24 pozicijos	11	13	0

Rizikos žemėlapis ir veiksnių vertinimas (3)

Sritis (didysis procesas)	Veikla (funkcija)	Toleruojama rizika	Vidutinio reikšmingumo	Didelio reikšmingumo
UGDYMAS	Ugdymo kokybė (14)	8	6	0
	Planavimas (4)	3	1	0
	Planavimas/stebėseną (1)	0	1	0
	19 pozicijų	11	8	0

RIZIKOS VERTINIMO IŠVADOS

- Vertintas 101 kriterijus: toleruojamos rizikos 58 (57,42 proc.) kriterijai, vidutinio reikšmingumo rizikos 43 (42,57 proc.) kriterijai.
- Didelio reikšmingumo rizikos veiksnių nefiksuota.
- Visa rizika valdoma.
- Rizikos mažinimo poreikio nėra.

Vidaus kontrolės vertinimo forma

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	būtini 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 valdyme – 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

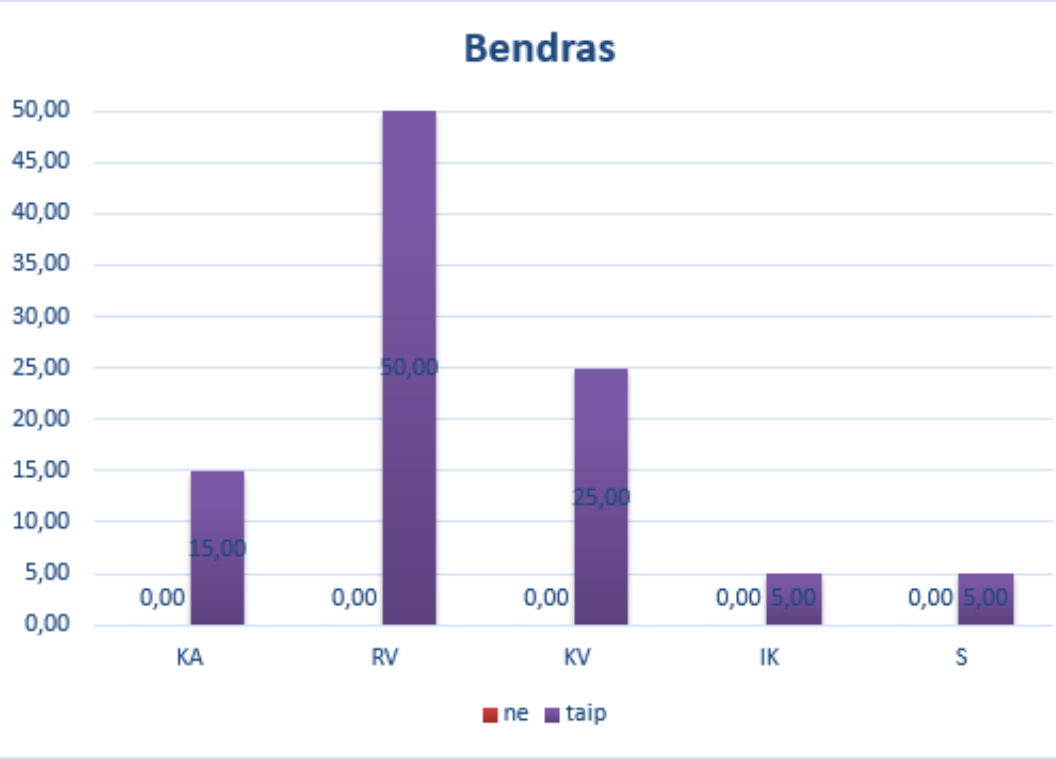
- I. Informacijos naudojimas – 100.
- II. Vidaus komunikacija – 100.
- III. Išorės komunikacija – 100.

Stebėseną

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

II. Trūkumų vertinimas ir pranešimas apie juos – 100.

2024 m. vidaus kontrolės rezultatas

[illegible]

Galimi rizikos veiksniai (rizikos reikšmingumas daugiau kaip 6) (1):

Administravimas:

1. Finansinių išteklių trūkumas įstaigų infrastruktūros modernizavimui (ugdymo srityje)
2. Netolygus ir ne iki galo aiškus infrastruktūros gerinimo planavimas savivaldybės mastu
3. Papildoma administracinė našta darbuotojams, išplečianti jų vykdomas funkcijas (Valdymo ir ugdymo srityse, išorės faktoriai dėl atsirandančios naujos dokumentacijos, apskaitos)
4. Darbuotojų funkcijų atlikimas jam išėjus atostogų, susirgus ar esant nedarbingumui dėl kitų priežasčių
5. Administracijos darbuotojai dėl darbo krūvio ne visada tinkamai atlieka savo darbą (valdymo ir ugdymo stebėsenos ir kontrolės srityje)
6. Daug dokumentų, kurie nukreipiami ne pagal pareigybę, o nukreipiami vienam asmeniui
7. Neužtikrintas finansavimas perskaičiuojant DU koeficientus pedagogams (mokslo metų eigoje padidėjus ar sumažėjus mokinių skaičiui).

Galimi rizikos veiksniai (rizikos reikšmingumas daugiau kaip 6) (2):

Administravimas:

8. Daug laiko ar finansų kainuojantis naujų teisės aktų reikalavimų diegimas įstaigoje (korupcijos prevencija, vidaus kontrolė, duomenų apsauga, viešieji pirkimai ir pan.)
9. Dėl dokumentų gausos ir žmogiškųjų išteklių administracijoje stokos įstaigoje laiku ir kokybiškai neparengiami visi būtini teisės aktai
10. Formalus BDAR reikalavimų įgyvendinimo vykdymas dėl nepakankamų žmogiškųjų ir kitų išteklių
11. Asmeninio pobūdžio informacijos (visos bendruomenės narių) nepakankamas konfidencialumo Valdymas ir rinkimas nesivadovaujant BDAR nustatytų kriterijų (įskaitant, bet neapsiribojant, tikslingumo reikalavimu)

Galimi rizikos veiksniai (rizikos reikšmingumas daugiau kaip 6) (3):

Ugdymo aplinka:

1. Teorinis (ne praktinis) darbų saugos principų diegimas. Aiškaus ir įtraukaus švietimo stoka šioje srityje
2. Dėl nuovargio / perdegimo / demotyvacijos pedagogai nebenori vykdyti veiklų mokyklos bendruomenei
3. Dėl psichologinio nuovargio pedagogai palieka, ketina palikti darbą
4. Neigiamą poveikį darančioje aplinkoje augančio mokinio elgesio grėsmės kitų mokinių sveikatai pavėluotas identifikavimas / netikslus įvertinimas
5. Neigiamą poveikį darančios aplinkos įtaka mokinių ugdymosi kokybei pavėluotas identifikavimas / netikslus įvertinimas
6. Ugdytinių tėvai nepasiruošę priimti ir toleruoti grupėje esančius SUP vaikus

Galimi rizikos veiksniai (rizikos reikšmingumas daugiau kaip 6) (4):

Ugdymo aplinka:

7. Skirtingas vaiko teisių – pareigų interpretavimas (pedagogų santykis su ugdytiniais ir tėvais)
8. Nepritaikyta fizinė aplinka SUP turintiems vaikams
9. Neužtikrinama savalaikė pagalba vaikui, nes tėvai neigia SUP poreikius savo vaikui, nesutinka, kad jis būtų vertinamas