

MAŽEIKIŲ PAVASARIO PROGIMNAZIJA
VIDAUS KONTROLĖS ANALIZĖS IR VERTINIMO ATASKAITA

Vertinimas atlikas – 2023 m. kovo 1 d.

Vertinimo laikotarpis – 2022 m.

Vidaus kontrolės analizė ir vertinimas – planinis.

Vidaus kontrolės analizės ir vertinimo tikslas ir apimtis – įvertinti Mažeikių Pavasario progimnazijos veiklos trūkumus, pokyčius, atitiktį nustatytiems reikalavimams (ar vidaus kontrolė progimnazijoje įgyvendinama pagal patvirtintą Vidaus kontrolės įgyvendinimo tvarkos aprašą), vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekančių darbuotojų pateiktą informaciją, audito rezultatus ir numatyti vidaus kontrolės tobulinimo priemones.

Vidaus kontrolės analizę ir vertinimą atliko: Mažeikių Pavasario progimnazijos direktorius Rolandas Vokovas.

Eil. Nr.	Vertinama sritis	Vertinimo rezultatai: TAIP, NE, NETAIKOMA	Komentarai
1.	Ankstesnės vidaus kontrolės analizės ir vertinimo rezultatai	NETAIKOMA	Vidaus kontrolės analizė atliekama pirmą kartą.
2.	Išorės auditų, kurių metu buvo vertinama vidaus kontrolė, vidaus kontrolės vertinimo rezultatai		
3.	Vidaus kontrolės įgyvendinimo tvarkos aprašas		
3.1	Ar yra parengtas Vidaus kontrolės įgyvendinimo tvarkos aprašas ir vidaus kontrolės politika?	TAIP	Patvirtintas 2022-12-15 įsakymu Nr. V1-256
3.2	Ar yra parengta Vidaus kontrolės politika atitinka teisės aktų reikalavimus ir progimnazijos poreikius?	TAIP	Mažeikių Pavasario progimnazijos Vidaus kontrolės politika parengta vadovaujantis LR vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo Nr. IX-1253 (nauja redakcija nuo 2020-01-01. Suvestinė redakcija nuo 2020-07-01).
4.	Vidaus kontrolės dalyviai		
4.1	Ar yra paskirti asmenys, atsakingi už vidaus kontrolės įgyvendinimo užtikrinimą?	TAIP	2022-12-15 įsakymu Nr. V1-256
4.2	Ar paskirti vidaus kontrolės dalyviai (darbo grupė) turi tinkamus įgaliojimus, patvirtintą veiklos planą?	TAIP	Direktoriaus įsakymu patvirtinta darbo grupė dirba pagal patvirtintą darbo planą.
5.	Vidaus kontrolės elementai		
5.1	Kontrolės aplinka		
5.1.1	Ar atliktas kontrolės aplinkos vertinimas?	TAIP	Vertinimas atliktas pagal kontrolės vertinimo lentelėje ir bendrą vidaus kontrolės aplinkos įvertinimo klausimyną.
5.1.2	Bendras kontrolės aplinkos vertinimo rezultatas	Vertinimas: GERAI	
5.1.3	Ar nustatyta reikšmingų kontrolės aplinkos trūkumų, kai dėl tokių trūkumų vidaus kontrolės aplinka vertinama patenkinamai arba silpnai?	NE	

5.1.4	Rekomendacijos dėl kontrolės aplinkos	TAIP	Atliekant kontrolės aplinkos vertinimą, įtraukti daugiau veiklos procesų iš progimnazijos veiklos.
5.2	Rizikos vertinimas		
5.2.1	Ar atliktas rizikos vertinimas?	TAIP	Rizikos vertinimas atliktas pagal rizikos nustatymo ir vertinimo lentelėje, taip pat vidaus kontrolės lentelėje ir bendrą rizikos vertinimo įvertinimo klausimyną.
5.2.2	Bendras rizikos vertinimo rezultatas	Vertinimas: GERAI	
5.2.3	Ar nustatyta reikšmingų rizikų, kurių liekamoji rizika aukšta, ir rizikos vertinimo trūkumų, kai dėl tokių trūkumų vidaus kontrolės aplinka vertinama patenkinamai arba silpnai?	NE	
5.2.4	Rekomendacijos dėl rizikos vertinimo	TAIP	Vertinant rizikas, įtraukti daugiau veiklos procesų. Tobulinti rizikos valdymo priemonės ir jų naudojimą.
5.3	Kontrolės veikla		
5.3.1	Ar atliktas kontrolės veiklos vertinimas?	TAIP	Kontrolės veiklos vertinimas pagal vidaus kontrolės vertinimo lentelę.
5.3.2	Bendras kontrolės veiklos vertinimo rezultatas	Vertinimas: GERAI	
5.3.3	Ar nustatyta reikšmingų kontrolės veiklos trūkumų, kai dėl tokių trūkumų vidaus kontrolės veikla vertinama patenkinamai arba silpnai?	NE	
5.3.4	Rekomendacijos dėl kontrolės veiklos vertinimo	TAIP	Atliekant kontrolės veiklos vertinimą, įtraukti daugiau veiklos procesų.
5.4	Informacija ir komunikavimas		
5.4.1	Ar atliktas informacijos ir komunikavimo vertinimas?	TAIP	Informacijos ir komunikavimo vertinimas atliktas pagal vidaus kontrolės vertinimo lentelę ir bendrame informacijos ir komunikavimo įvertinimo klausimyne.
5.4.2	Bendras informacijos ir komunikavimo vertinimo rezultatas	Vertinimas: GERAI	
5.4.3	Ar nustatyta reikšmingų informacijos ir komunikavimo trūkumų, kai dėl tokių trūkumų informacija ir komunikavimas vertinama patenkinamai arba silpnai?	NE	
5.4.4	Rekomendacijos dėl informacijos ir komunikavimo vertinimo	TAIP	Atliekant informacijos ir komunikavimo vertinimą, įtraukti daugiau veiklos procesų.
5.5	Stebėsena		
5.5.1	Ar atliktas stebėsenos vertinimas?	TAIP	Stebėsenos vertinimas pagal pagal stebėsenos vertinimo lentelę ir bendrame stebėsenos įvertinimo klausimyne.
5.5.2	Bendras stebėsenos vertinimo rezultatas	Vertinimas: GERAI	

5.5.3	Ar nustatyta reikšmingų stebėsenos trūkumų, kai dėl tokių trūkumų stebėseną vertinama patenkinamai arba silpnai?	NE	
5.5.4	Rekomendacijos dėl stebėsenos vertinimo	TAIP	Atliekant stebėsenos vertinimą, įtraukti daugiau veiklos procesų.
6.	Vidaus kontrolės analizės ir vertinimo rezultatai		
6.1	Bendras vidaus kontrolės vertinimas	Vertinimas: GERAI	
7.	Tolesni veiksmai dėl vidaus kontrolės įgyvendinimo užtikrinimo		
7.1	Darbo grupė	TAIP	Sudaryta darbo grupė toliau vykdys savo funkcijas dėl vidaus kontrolės įgyvendinimo progimnazijoje.
7.2	Vidaus kontrolės įgyvendinimo tvarkos aprašas ir vidaus kontrolės politika	TAIP	Peržiūrėti patvirtintą vidaus kontrolės tvarkos aprašą ir vidaus kontrolės politiką iki 2023-12-29
7.3	Kontrolės aplinka	TAIP	Peržiūrėti atlikto vidaus kontrolės aplinkos vertinimo rezultatus, rekomendacijų įgyvendinimą ir atlikti naują kontrolės aplinkos vertinimą iki 2023-12-29
7.4	Rizikos vertinimas	TAIP	Peržiūrėti atliktą rizikos vertinimą pagal veiklos sritis, pateiktas pastabas bei rekomendacijas ir atlikti naują rizikos vertinimą iki 2023-12-29
7.5	Kontrolės veiklos vertinimas	TAIP	Peržiūrėti atliktą kontrolės veiklos vertinimą ir atlikti naują kontrolės veiklos vertinimą iki 2023-12-29
7.6	Informacija ir komunikavimas	TAIP	Peržiūrėti atlikto informacijos ir komunikavimo vertinimo rezultatus ir atlikti naują informacijos ir komunikavimo vertinimą iki 2023-12-29
7.7	Stebėseną	TAIP	Peržiūrėti atlikto stebėsenos vertinimo rezultatus ir atlikti naują stebėseną iki 2023-12-29
7.8	Vidaus kontrolės analizė ir vertinimas	TAIP	Vidaus kontrolės analizę ir vertinimą už 2023 m. atlikti iki 2024-03-01

Direktorius



Rolandas Volkovas