

TVIRTINU
Direktorius

Artūras Jagelavičius

**JONAVOS RAIMUNDO SAMULEVIČIAUS PROGIMNAZIJOS
VIDAUS KONTROLĖS ANALIZĖS IR VERTINIMO ATASKAITA**

Vertinimas atliktas: 2025-02-20.

Vertinimo laikotarpis: 2024 m.

Vidaus kontrolės analizė ir vertinimas: planinis.

Vidaus kontrolės analizės ir vertinimo tikslas, apimtis: įvertinti Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazijos veiklos trūkumus, pokyčius, atitiktį nustatytiems reikalavimams (ar vidaus kontrolė Įstaigoje įgyvendinama pagal nustatytą vidaus kontrolės politiką ir ar ji atitinka pasikeitusias veiklos sąlygas), vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekančių darbuotojų pateiktą informaciją, kitų auditų rezultatus ir numatyti vidaus kontrolės tobulinimo priemonės.

Vidaus kontrolės analizę ir vertinimą atliko: darbo grupė.

Eil. Nr.	Vertinimo sritis	TAIP, NE, NETAIKOMA, VERTINIMO REZULTATAS	Komentarai (trumpai pakomentuoti)
1.	Ankstesnės vidaus kontrolės analizės ir vertinimo rezultatai	TAIP	2023 M. ĮVERTINTA GERAI
2.	Išorės auditų, kurių metu buvo vertinama vidaus kontrolė, vidaus kontrolės vertinimo rezultatai	TAIP	Jonavos rajono savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito tarnyba 2024-01-04 raštas Nr. 6B-6-64 „Pranešimas dėl vidaus audito“ Veikla įvertinta gerai. Jonavos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2024-02-05 raštas Nr. 2K-10 „Dėl Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstaigoms nuostatų įgyvendinimo“ Pažeidimų nenustatyta. Jonavos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2024-05-28 raštas Nr. 2K-51 „Dėl pradedamo atitikties audito“ Gauta pastabų, pataisymai atlikti.
3.	Vidaus kontrolės tvarkos aprašas ir vidaus kontrolės politika.		
3.1.	Parengtas vidaus kontrolės tvarkos aprašas ir vidaus kontrolės politika.	TAIP	JONAVOS RAIMUNDO SAMULEVIČIAUS PROGIMNAZIJOS VIDAUS KONTROLĖS TVARKOS APRAŠAS Direktorius 2020-08-31 įsakymas Nr. V-65 Jonavos Raimundo Samulevičiaus progimnazijos direktoriaus 2021 m. kovo 29 d. įsakymas Nr. V-20 „DĖL JONAVOS RAIMUNDO SAMULEVIČIAUS PROGIMNAZIJOS VIDAUS KONTROLĖS POLITIKOS PATVIRTINIMO“
3.2.	Parengta vidaus kontrolės politika atitinka teisės aktų reikalavimus ir Įstaigos poreikius.	TAIP	VK politika atitinka teisės aktų reikalavimus ir Progimnazijos poreikius.
4.	Vidaus kontrolės dalyviai		

4.1.	Yra paskirti asmenys, atsakingi už vidaus kontrolės įgyvendinimo užtikrinimą.	TAIP	
4.2.	Paskirti vidaus kontrolės dalyviai (darbo grupė) turi atitinkamus įgaliojimus, patvirtintą, patvirtintą darbo reglamentą, veiklos planą.	TAIP	
5.	Vidaus kontrolės elementai		
5.1.	Kontrolės aplinka		
5.1.1.	Atliktas kontrolės aplinkos vertinimas.	TAIP	Atlikta pagal VK vertinimo lentelę.
5.1.2.	Bendras kontrolės aplinkos vertinimo rezultatas.	GERAI	
5.1.3.	Ar yra nustatyta reikšmingų kontrolės aplinkos trūkumų, kai dėl tokių trūkumų vidaus kontrolės aplinka vertinama patenkinamai arba silpnai?	NE	Nenustatyta reikšmingų rizikų, kurių liekamoji rizika aukšta.
5.1.4.	Rekomendacijos dėl kontrolės aplinkos	TAIP	Išlaikyti esamus rodiklius.
5.2.	Rizikos vertinimas		
5.2.1.	Atliktas rizikos vertinimas	TAIP	
5.2.2.	Rizikos vertinimo bendras rezultatas	GERAI	
5.2.3.	Ar nustatyta reikšmingų rizikų, kurių liekamoji rizika aukšta ir rizikos vertinimo trūkumų, kai dėl tokių trūkumų vidaus kontrolės veikla vertinama patenkinamai arba silpnai?	NE	Nenustatyta reikšmingų rizikų, kurių liekamoji rizika aukšta.
5.2.4.	Rekomendacijos dėl rizikos vertinimo	TAIP	Išlaikyti esamus rodiklius.
5.3.	Kontrolės veikla		
5.3.1.	Ar atliktas kontrolės veiklos vertinimas?	TAIP	Atliktas pagal VK vertinimo klausimyną.
5.3.2.	Bendras kontrolės veiklos vertinimo rezultatas	GERAI	
5.3.3.	Ar nustatyta reikšmingų kontrolės veikos trūkumų, kai dėl tokių trūkumų vidaus kontrolės veikla vertinama patenkinamai arba silpnai?	NE	Nenustatyta reikšmingų kontrolės veikos trūkumų.
5.3.4.	Rekomendacijos dėl kontrolės veiklos vertinimo	TAIP	Išlaikyti esamus rodiklius.
5.4.	Informacija ir komunikavimas		
5.4.1.	Ar atliktas informacijos ir komunikavimo vertinimas?	TAIP	Atliktas pagal VK vertinimo klausimyną.
5.4.2.	Bendras informacijos ir komunikavimo vertinimo rezultatas	GERAI	
5.4.3.	Ar nustatyta reikšmingų informacijos ir komunikavimo trūkumų, kai dėl tokių trūkumų informacija ir komunikavimas vertinamas patenkinamai arba silpnai?	NE	
5.4.4.	Rekomendacijos dėl informacijos ir komunikavimo	TAIP	Išlaikyti esamus rodiklius.
5.5.	Stebėsena		
5.5.1.	Ar atliktas stebėsenos vertinimas?	TAIP	Atliktas pagal VK vertinimo klausimyną.

5.5.2.	Bendras stebėsenos vertinimo rezultatas		
5.5.3.	Ar nustatyta reikšmingų stebėsenos trūkumų, kai dėl tokių stebėsenos vertinama patenkinamai arba silpnai?	NE	
5.5.4.	Rekomendacijos dėl stebėsenos	TAIP	Bendras rizikos vertinimas žemas. Rekomenduojama palaikyti esamus rodiklius.
6.	Vidaus kontrolės ir vertinimo rezultatai		
6.1.	Bendras vidaus kontrolės vertinimas	GERAI	
7.	Tollesni veiksmai dėl vidaus kontrolės įgyvendinimo užtikrinimo		
7.1.	Darbo grupė	TAIP	Toliau vykdys savo funkcijas dėl vidaus kontrolės įgyvendinimo ir užtikrinimo
7.2.	Vidaus kontrolės tvarkos aprašas ir vidaus kontrolės politika	TAIP	Iki 2025-10-10 peržiūrėti VK politiką.
7.3.	Finansų kontrolės taisyklės	TAIP	Iki 2025-10-10 peržiūrėti FK politiką.
7.4.	Kontrolės aplinka	TAIP	Peržiūrėti atliktą vertinimą atsižvelgiant į gautas pastabas ir/ar gautas rekomendacijas ir atlikti naują vertinimą iki 2026-02-20.
7.5.	Rizikos vertinimas	TAIP	Peržiūrėti atliktą vertinimą atsižvelgiant į gautas pastabas ir/ar gautas rekomendacijas ir atlikti naują vertinimą iki 2026-02-20.
7.6.	Kontrolės veiklos vertinimas	TAIP	Peržiūrėti atliktą vertinimą atsižvelgiant į gautas pastabas ir/ar gautas rekomendacijas ir atlikti naują vertinimą iki 2026-02-20.
7.7.	Informacija ir komunikavimas	TAIP	Peržiūrėti atliktą vertinimą atsižvelgiant į gautas pastabas ir/ar gautas rekomendacijas ir atlikti naują vertinimą iki 2026-02-20.
7.8.	Stebėsenos	TAIP	Peržiūrėti atliktą vertinimą atsižvelgiant į gautas pastabas ir/ar gautas rekomendacijas ir atlikti naują vertinimą iki 2026-02-20.
7.9.	Vidaus kontrolės analizė ir vertinimas	TAIP	VK analizę ir vertinimą už 2025 m. atlikti iki 2026-02-20.