

**BIRŽŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS VISUOMENĖS SVEIKATOS BIURAS**  
**VIDAUS KONTROLĖS VERTINIMAS**

2023-02-22 Nr. 1  
Biržai

Eil. Nr.	Bendri duomenys	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1.	Ištaigoje patvirtintas pareigybių (etatų) skaičius.	9,5	9,5
2.	Ištaigoje dirbančių darbuotojų skaičius.	10	10
<b>Klausimai</b>		<b>Atsakymai</b>	
<b>Pažymėkite ✓</b>			
<b>Kontrolės aplinka</b>			
3.	Ar įstaigos darbuotojai laikosi profesinio elgesio principų ir taisyklių?	Taip ✓	Ne <input type="checkbox"/>
4.	Ar įstaigos darbuotojai vengia viešųjų ir privačių interesų konflikto?	Taip ✓	Ne <input type="checkbox"/>
5.	Ar įstaigos vadovai formuoja teigiamą darbuotojų požiūrį į vidaus kontrolę?	Taip ✓	Ne <input type="checkbox"/>
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 <input type="checkbox"/>
7.	Ar direktorius nustato politiką, procedūras ir formuoja praktiką, skatinančią ir motyvuojančią darbuotojus siekti geriausių veiklos rezultatų, prižiūri, kaip įgyvendinama vidaus kontrolė?	Taip ✓	Ne <input type="checkbox"/>
8.	Ar darbuotojai motyvuojami priemonėmis numatytomis įstaigos darbo tvarkos taisyklėse ir Darbo apmokėjimo sistemoje, o taip pat atliekant metinį veiklos vertinimą/įsivertinimą?	Taip ✓	Ne <input type="checkbox"/>
9.	Ar direktoriaus patvirtintoje organizacinėje struktūroje, nustatomas darbuotojų pavaldumas ir atskaitingumas, pareigos vykdant įstaigos veiklą ir įgyvendinant vidaus kontrolę?	Taip ✓	Ne <input type="checkbox"/>
10.	Ar organizacinė struktūra detalizuojama įstaigos nuostatuose, pareigybių sąraše, pareigybių aprašymuose ir kituose dokumentuose?	Taip ✓	Ne <input type="checkbox"/>
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 <input type="checkbox"/>
<b>Rizikos vertinimas</b>			
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
<b>Kontrolės veikla</b>			
20.	Ar užtikrinama, kad būtų atliekamos tik įstaigos direktoriaus nustatytos procedūros?	Taip ✓	Ne <input type="checkbox"/>
21.	Ar užtikrinama, kad turtu ir dokumentais naudosis įgalioti (paskirti) asmenys ir kad turtas ir dokumentai būtų apsaugoti nuo neteisėtų veikų?	Taip ✓	Ne <input type="checkbox"/>
22.	Ar įstaigos uždaviniai ir funkcijos priskiriami atitinkamoms darbuotojų pareigybėms?	Taip ✓	Ne <input type="checkbox"/>
23.	Ar darbuotojų pareigos ir atsakomybė nustatoma darbuotojų pareigybių aprašymuose?	Taip ✓	Ne <input type="checkbox"/>
24.	Ar periodiškai peržiūrimos veiklos sritys, procesai ir rezultatai, siekiant užtikrinti jų atitiktį įstaigos tikslams ir reikalavimams?	Taip ✓	Ne <input type="checkbox"/>
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 <input type="checkbox"/>
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 <input type="checkbox"/>
27.	Ar darbuotojams kiekvieniems kalendoriniams metams nustatomos metinės užduotys, siektini rezultatai ir jų vertinimo rodikliai, atliekami kasmetiniai darbuotojų veikos vertinimai?	Taip ✓	Ne <input type="checkbox"/>
28.	Ar atliekama finansų kontrolė (išankstinė)?	Taip ✓	Ne <input type="checkbox"/>
29.	Ar atliekama finansų kontrolė (einamoji)?	Taip ✓	Ne <input type="checkbox"/>
30.	Ar atliekama finansų kontrolė (paskesnė)?	Taip ✓	Ne <input type="checkbox"/>
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 testavimo planai?	Taip ✓	Ne <input type="checkbox"/>
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 <input type="checkbox"/>
<b>Informavimą ir komunikaciją</b>			
33.	Ar įstaiga gauna, rengia ir naudoja aktualią, išsamią, patikimą ir teisingą informaciją, atitinkančią jai nustatytus reikalavimus ir palaikančią vidaus kontrolės veikimą?	Taip ✓	Ne <input type="checkbox"/>

34.	Ar įstaigos darbuotojai yra informuoti apie veiklos rezultatus, pokyčius, riziką ir vidaus kontrolės veikimą?	Taip ✓	Ne □
35.	Ar vadovaujantis Lietuvos Respublikos darbo kodekso nuostatomis, įstaigoje įgyvendinamas reguliarius darbuotojų ir jų atstovų informavimas ir konsultavimas?	Taip ✓	Ne □
36.	Ar vykdomas informacijos perdavimas išorės informacijos vartotojams ir informacijos iš jų gavimas naudojant įstaigoje įdiegtomis komunikacijos priemonėmis?	Taip ✓	Ne □
<b>Stebėseną</b>			
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 ✓	Ne □
38.	Ar nuolatinė stebėseną 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 ✓	Ne □
39.	Ar periodinių vertinimų apimtį ir dažnumą lemia įstaigos rizikos vertinimas ir nuolatinės stebėsenos rezultatai (nustačius tam tikrus veiklos trūkumus)?	Taip ✓	Ne □
40.	Ar periodinius vertinimus ataskaitiniu laikotarpiu atliko kito VJA vidaus auditoriai?	Taip	Ne ✓
41.	Ar apie vidaus kontrolės trūkumus, nustatytus nuolatinės stebėsenos ir (ar) periodinių vertinimų metu yra informuotas įstaigos direktorius ir kiti sprendimus priimančios darbuotojai?	Taip ✓	Ne □
<b>Komentaras.</b>			
<p>Vidaus kontrolė Biržų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biure vykdoma vadovaujantis 2021 m. gruodžio 28 d. direktoriaus įsakymu Nr. VO-14 patvirtintu vidaus kontrolės įgyvendinimo Biržų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biure tvarkos aprašu, atsižvelgiant į Vidaus kontrolės principus ir apimant visus vidaus kontrolės elementus.</p> <p>Rizikos veiksniai nustatyti, pateikta rizikos veiksnių vertinimo metodika, rizikos valdymo planas. Tačiau nepateiktas rizikų vertinimo protokolas pagal tvarkos apraše pateiktą metodiką, todėl nėra aišku kokių principu nustatytos reikšmingos rizikos.</p> <p>Tobulinimo galimybės:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Patvirtinta vidaus kontrolės užtikrinimo darbo grupė, kuri atlieka vidaus kontrolės įgyvendinimo įstaigoje stebėseną ir vertinimą. Apie stebėsenos ir vertinimo rezultatus informuoti įstaigos vadovą.</li> <li>- 2023 metais atlikti detalesnę atskirų vidaus kontrolės elementų ir veiklos sričių analizę ir vertinimą.</li> <li>- Atlikti rizikos veiksnių vertinimą pagal tvarkos apraše pateiktą metodiką. Rizikų vertinimo ir valdymo priemonių peržiūrą atlikti kasmet.</li> </ul> <p>Pagal pateiktus įstaigos duomenis, atliktą vertinimą ir turimus duomenis, įstaigos vidaus kontrolės būklė įvertinta (labai gerai, gerai, patenkinamai, silpnai): <b>gerai</b>.</p>			