

Klaipėdos rajono savivaldybės administracija

(viešojo juridinio asmens pavadinimas)

Lietuvos Respublikos finansų ministerijai
El. p. finmin@finmin.lt

(gavėjas)

**INFORMACIJA APIE VIDAUS KONTROLĖS ĮGYVENDINIMĄ
KLAIPĖDOS RAJONO SAVIVALDYBĖS PAVALDŽIOSE ĮSTAIGOSE**

2021-04-27_ Nr. _____

(data)

Gargždai

(sudarymo vieta)

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo 7 straipsnio 2 dalies 3 punktu teikiama Aprašo 30 punkte nurodyta informacija už 2020 metus apie vidaus kontrolės įgyvendinimą viešajame juridiniame asmenyje, įskaitant jam pavaldžius ir (arba) atskaitingus viešuosius juridinius asmenis.

Vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje tvarkos aprašo (toliau – Aprašas)¹ reikalavimai	Teikiama informacija
<i>Aprašo 30 punktas:</i> Viešųjų juridinių asmenų vadovai apie vidaus kontrolės įgyvendinimą viešajame juridiniame asmenyje teikia informaciją:	
<i>Aprašo 30.1 papunktis -</i> ar viešajame juridiniame asmenyje nustatyta vidaus kontrolės politika ir ar ji veiksminga;	
<i>Aprašo 30.2 papunktis -</i> kaip viešajame juridiniame asmenyje kuriama ir įgyvendinama vidaus kontrolė, atitinkanti vidaus kontrolės principus ir apimanti visus vidaus kontrolės elementus;	
<i>Aprašo 30.3 papunktis -</i> ar atliekama vidaus kontrolės analizė, apimanti visus vidaus	

¹ Patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2020 m. birželio 29 d. įsakymu Nr. 1K-195 „Dėl vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje“

<p>kontrolės elementus, įvertinami viešojo juridinio asmens veiklos trūkumai, pokyčiai, atitiktis nustatytiems reikalavimams;</p>	
<p><i>Aprašo 30.4 papunktis</i> - ar pašalinti vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekančių darbuotojų, vidaus auditorių ir kitų viešojo juridinio asmens audito vykdytojų nustatyti vidaus kontrolės trūkumai ir jų atsiradimą lemiantys veiksniai;</p>	
<p><i>Aprašo 30.5 papunktis</i> - viešojo juridinio asmens vidaus kontrolės vertinimas;</p>	
<p>Aprašo 30.6 papunktis - Aprašo 29.1 papunktyje nurodyti viešieji juridiniai asmenys, turintys pavaldžių ir (arba) atskaitingų viešųjų juridinių asmenų, teikdami Finansų ministerijai informaciją apie vidaus kontrolės įgyvendinimą, nurodo ir informaciją apie vidaus kontrolės vertinimą pavaldžiuose ir (arba) atskaitinguose viešuosiuose juridiniuose asmenyse (pagal jiems pateiktą pavaldžių ir (arba) atskaitingų viešųjų juridinių asmenų informaciją apie vidaus kontrolės įgyvendinimą).</p>	<p>Klaipėdos rajono savivaldybė turi 47 atskaitingas įstaigas -42 biudžetines įstaigas ir 5 viešąsias įstaigas.</p> <p>Šiuo metu 41 įstaigoje yra nustatyta Vidaus kontrolės politika. 20-yje iš jų vadovų įsakymu patvirtinti vidaus kontrolės politikos aprašai 2020 metais. 6 įstaigose vidaus kontrolės politika nenustatyta, tačiau yra rengiama, sudarytos darbo grupės, numatytos datos iki kada bus patvirtinti Vidaus kontrolės politikos aprašai. (Informacija pateikta priede).</p> <p>Įstaigose nėra įsteigtos vidaus audito tarnybos. Auditai atliekami išorinių auditorių-Klaipėdos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos ir Klaipėdos rajono savivaldybės administracijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus. Įstaigose vidaus audito atlikimo paslaugoms lėšų neplanuoja ir tokių paslaugų neperka.</p> <p>Savivaldybėje yra 3 įstaigos, kurių veikla įvertinta patenkinamai:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 2020 m. Klaipėdos rajono savivaldybės administracijos Centralizuotas vidaus audito skyrius atliko patikrinimą Gargždų lopšelyje darželyje „Ažuoliukas“, vidaus kontrolė įvertinta patenkinamai. Tokį vertinimą nulėmė vadovų kaita, žmogiškasis faktorius bei tarpinstitucinio bendradarbiavimo trūkumas. 2021-03-04 Klaipėdos rajono savivaldybės administracijos Centralizuoto audito skyriaus pateiktas rekomendacijas Nr. Ca1-2 įstaiga įsipareigojo įgyvendinti iki 2021 m. rugsėjo 31 d. 2. 2020 m. Klaipėdos rajono savivaldybės administracijos Centralizuotas vidaus audito skyrius atliko patikrinimą BĮ Gargždų atviraime jaunimo centre. Įstaigos vidaus kontrolė įvertinta patenkinamai (2020-09-28 ataskaita Nr. (25.8)CA1-40.) Vidaus audito metu nustatyti neatitikimai Valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo ir komisijų narių atlygio už darbą įstatymo, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu patvirtinto Bendrųjų reikalavimų valstybės ir savivaldybių institucijų ir įstaigų interneto svetainėms ir mobilioms programoms aprašo, Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro patvirtintos

Valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų, išskyrus mokytojus“ pareigybių aprašymo metodikos, Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus patvirtinto mažos vertės pirkimų tvarkos aprašo, nuostatomis. Pagal gautas rekomendacijas 2020-11-10 direktoriaus įsakymu Nr. V-7 patvirtintas rekomendacijų priemonių įgyvendinimo planas, kuris šiuo metu yra vykdomas.

3. 2020 metais Kretingalės kultūros centrą auditavo Klaipėdos rajono savivaldybės centralizuotas vidaus audito skyrius dėl internetinių svetainių reikalavimo vykdymo. Po atlikto audito, įstaigai buvo nurodyta rekomendacija – sudaryti sąlygas visuomenei internete gauti visą Aprašo nuostatuose reikalaujamą viešą informaciją bei nuolat ją atnaujinti. Vidaus kontrolė vertinama patenkinamai. Įstaiga parengė centralizuotam vidaus audito skyriui rekomendacijų priemonių planą, vykdymo terminus ir atsakingus asmenis.

Taip pat 2020 m. Klaipėdos rajono savivaldybės administracijos Centralizuotas vidaus audito skyrius atliko patikrinimą Plikių I. Labutytės pagrindinėje mokykloje. Vidaus kontrolė įstaigoje nustatyta mokyklos direktoriaus 2020-12-29 įsakymu Nr. V1-88. Patikrinimo metu įstaigos vidaus kontrolė įvertinta gerai. Pateikta keletas rekomendacijų dėl mokyklos interneto svetainės, pareigybių aprašymų pavadinimų, autobuso naudojimo tvarkos bei įgyvendinant rekomendacijas panaikintas dvigubas pavaldumas.

Gargždų kultūros centrą auditavo Klaipėdos rajono savivaldybės centralizuotas vidaus audito skyrius dėl internetinių svetainių reikalavimo vykdymo. Po atlikto audito, įstaigai nebuvo nurodytas rekomendacijų priemonių įgyvendinimo planas, išvados teigiamos. Įstaigos veikla vertinama gerai.

Klaipėdos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba 2020 metais atliko keletą patikrinimų, kurių metu reikšmingų vidaus kontrolės trūkumų nenustatė.

Kadangi vidaus kontrolė daugumoje įstaigų nustatyta ir patvirtinti tvarkos aprašai 2021 metų sausio–kovo mėnesiais, 18 įstaigų vidaus kontrolė nustatyta 2020 metų lapkričio–gruodžio mėnesiais, Vidaus kontrolė vykdoma pagal įstaigų veiklos nuostatus, darbuotojų pareigybių funkcijas, vidaus darbo tvarkos taisykles ir kitas parengtas tvarkas įstaigose, taip pat įgyvendinant strateginius ir metinius veiklos planus. Siekiant įgyvendinti vidaus kontrolės tikslus pagal nustatytus reikalavimus, vidaus kontrolė įstaigose apima visus penkis elementus: kontrolės aplinką, rizikos vertinimą, kontrolės veiklą, informavimą ir komunikaciją bei stebėseną.

Įstaigos veiklos analizę atlieka įsivertinant veiklą, atliekant strateginių ir metinių veiklos planų priežiūrą, teikiant Klaipėdos rajono savivaldybei Metines veiklos ataskaitas, finansines ataskaitas – Klaipėdos rajono savivaldybei ir Finansų ministerijai, už viešuosius pirkimus – Viešųjų pirkimų tarnybai ir kitas ataskaitas pagal veiklos sritis. Vidaus kontrolės dalyviai dalyvauja mokymuose dėl Vidaus kontrolės politikos rengimo ir įgyvendinimo. Įstaigos, įgyvendindamos numatytus tikslus, nuolat vertina rizikas bei jų valdymą, vykdo vidaus kontrolės analizę bei nustatytus rizikas (naujas ar padidėjus jau nustatytai rizikai), trūkumus ar neatitiktis nustatytiems reikalavimams, teisės aktams,

	<p>tobulina vidaus dokumentus (taisykles, tvarkas, aprašus ir kt.) reglamentuojančius veiklą ar priima naujus.</p> <p>Nei vienoje įstaigoje nėra įdiegta kokybės vadybos sistema, kuri padėtų efektyviau atlikti vidaus kontrolės analizę ir vertinimą.</p>
--	---

PRIDEDAMA. Sąrašas, 3 lapai

Direktorius

Artūras Bogdanovas

Gitana Bajorinienė, tel.: (8 46) 47 19 70, 8 683 24 580, el. p. gitana.bajoriniene@klaipedos-r.lt

KLAIPĖDOS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLIUOJAMŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ SĄRAŠAS

Eil. Nr.	Atsakingo už finansinių ataskaitų arba konsoliduotųjų finansinių ataskaitų parengimą VSS kodas	Atsakingo už finansinių ataskaitų arba konsoliduotųjų finansinių ataskaitų parengimą VSS pavadinimas	Informacija apie vidaus kontrolės politikos patvirtinimą	Vidaus kontrolės įvertinimas
1	4	5	7	9
1.	188660879	BĮ Klaipėdos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba	Patvirtinta 2020 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. Ko1-5	Gerai
2.	191788821	BĮ Gargždų „Vaivorykštės“ gimnazija	Patvirtinta direktoriaus 2021-02-26 įsakymu Nr. V1-59	Gerai
3.	291793050	BĮ Klaipėdos r. Veiviržėnų Jurgio Šaulio gimnazija	Patvirtinta direktoriaus 2021-02-26 įsakymu Nr. V-14	Gerai
4.	191788974	BĮ Gargždų „Minijos“ progimnazija	Patvirtinta direktoriaus 2021-02-24 įsakymu Nr. 1-10	Gerai
5.	191789019	BĮ Gargždų „Kranto“ pagrindinė mokykla	Patvirtinta direktoriaus 2021-02-23 įsakymu Nr. V1-40	Gerai
6.	191788789	BĮ Klaipėdos r. Endriejavo pagrindinė mokykla	Patvirtinta direktoriaus 2021-03-12 įsakymu Nr. V12-16	Gerai
7.	191791956	BĮ Klaipėdos r. Priekulės Ievos Simonaitytės gimnazija	Patvirtinta direktoriaus 2021-02-26 įsakymu Nr. V-35	Gerai
8.	191787872	BĮ Klaipėdos rajono Agluonėnų pagrindinė mokykla	Patvirtinta direktoriaus 2021-02-05 įsakymu Nr. V-5	Gerai
9.	191788440	BĮ Klaipėdos r. Dituvos pagrindinė mokykla	Patvirtinta 2021 m. vasario 19 d. direktoriaus įsakymu Nr. D1- 43.	Gerai
10.	191788593	BĮ Klaipėdos r. Dovylių pagrindinė mokykla	Patvirtinta 2020-12-07 direktoriaus įsakymu Nr. V1-54/1	Gerai
11.	191790669	BĮ Klaipėdos r. Ketvergių pagrindinė mokykla	Patvirtinta 2021-02-01 įsakymu Nr. V1-8	Gerai
12.	191790854	BĮ Klaipėdos r. Kretingalės pagrindinė mokykla	Patvirtinta 2021-04-23 įsakymu Nr. V1-60	Gerai
13.	191791237	BĮ Klaipėdos r. Lapių pagrindinė mokykla	Patvirtinta 2021-01-22 direktoriaus įsakymu Nr. V1-6	Gerai
14.	191791760	BĮ Klaipėdos r. Plikių Ievos Labutytės pagrindinė mokykla	Patvirtinta 2020-12-29 įsakymu Nr. V1-88	Gerai
15.	191793430	BĮ Klaipėdos r. Vėžaičių pagrindinė mokykla	Patvirtinta direktoriaus 2021 m. vasario 12 d. įsakymu Nr. V-18	Gerai
16.	191789542	BĮ Gargždų lopšelis-darželis „Ažuoliukas“	Patvirtinta direktoriaus 2021-02-11 įs. Nr. V1-16 VKP numatoma parengti iki 2021 m. birželio 1 dienos.	Patenkinamai
17.	191789161	BĮ Gargždų lopšelis-darželis „Gintarėlis“	Patvirtinta direktoriaus 2021 m. kovo 4 d. įsakymu Nr. V1-18	Gerai
18.	191789357	BĮ Gargždų lopšelis-darželis „Saulutė“	Patvirtinta 2021-02-29 Nr. V-18	Gerai
19.	191789695	BĮ Gargždų lopšelis-darželis „Naminukas“	Patvirtinta direktorės 2021 m. vasario 8 d. įsakymu Nr. V-12	Gerai
20.	191787491	BĮ Klaipėdos r. Priekulės vaikų lopšelis-darželis	Patvirtinta 2020-12-23 direktoriaus įsakymu Nr. 11-79	Gerai
21.	191649661	BĮ Gargždų muzikos mokykla	Direktorės 2020-03-04 įsakymu Nr. V-5 sudaryta darbo grupė-, VKP aprašą numatoma parengti iki 2021-06-01	Gerai
22.	195174984	BĮ Gargždų vaikų ir jaunimo laisvalaikio centras	Patvirtinta 2021-02-12 įsakymu Nr. V1-10	Gerai
23.	300520961	BĮ Klaipėdos rajono švietimo centras	Patvirtinta 2021-01-05 direktoriaus įsakymu Nr. V-2	Gerai
24.	300016203	BĮ Klaipėdos rajono pedagoginė psichologinė tarnyba	Patvirtinta 2021 m. vasario 26 d. įsakymu Nr. V-6	Gerai
25.	188202579	BĮ Klaipėdos rajono savivaldybės Jono Lankučio viešoji biblioteka	Patvirtinta 2020-12-08 direktoriaus įsakymu Nr. O-15.	Gerai
26.	300112970	BĮ Gargždų krašto muziejus	Patvirtinta direktoriaus 2020-09-04, įsakymu Nr. MV-28.	Gerai
27.	163547140	BĮ Gargždų kultūros centras	Patvirtinta 2020 m. lapkričio 19 d. direktoriaus įsakymu Nr. V– 8	Gerai
28.	300077665	BĮ Dovylių etninės kultūros centras	Patvirtinta 2020-12-17 direktorės Nr. 1.9 - įsakymu	Gerai

29.	302295940	BĮ Kretingalės kultūros centras	Patvirtinta 2020 m. lapkričio 26 d. L.e.dir. pareigas įsakymu Nr. AK– 8	Patenkinamai
30.	302296063	BĮ Priekulės kultūros centras	Patvirtinta direktoriaus 2020-12-22 įsakymu Nr. V1-10	Gerai
31.	302324961	BĮ Veiviržėnų kultūros centras	Patvirtinta direktoriaus 2020-12-17 įsakymu Nr. V1-3	Gerai
32.	302324922	BĮ Vėžaičių kultūros centras	Patvirtinta direktoriaus 2020-12-31 įsakymu Nr. V1-33	Gerai
33.	163740253	Klaipėdos rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga sporto centras	VKP įgyvendinimo tvarkos aprašą planuoja parengti iki birželio 1 d., įsakymas 2021-04-23 Nr. IV-67.	Gerai
34.	163740449	BĮ Klaipėdos rajono paramos šeimai centras	Patvirtinta direktoriaus 2021-01-22 įsakymu Nr. O-8	Labai gerai
35.	163748481	BĮ Gargždų socialinių paslaugų centras	Patvirtinta direktoriaus 2021-02-08 įsakymu Nr. V-10	Labai gerai
36.	163748339	BĮ Priekulės socialinių paslaugų centras	Patvirtinta 2021-01-12 įsakymu Nr. (1.8)A1-8	Gerai
37.	163715766	BĮ Klaipėdos rajono turizmo informacijos centras	Patvirtinta direktoriaus 2020-12-11 įsakymu Nr. V-28	Gerai
38.	300624344	BĮ Klaipėdos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras	Patvirtinta direktoriaus 2020 m. gruodžio 14 d. įsakymu Nr. N-167	Gerai
39.	302519630	BĮ Klaipėdos rajono savivaldybės priešgaisrinė tarnyba	Patvirtinta 2021 m. vasario 17 d. priešg. tarnybos virš. įsakymu Nr. V-40	Gerai
40.	190793986	BĮ Viliaus Gaigalaičio globos namai	Vadovo 2021-02-05 įs. Nr. V-23-(1.3) sudaryta darbo grupė dėl VKP įgyvendinimo, numatyta įvykdyti iki 2021 m. spalio 13 d.	Gerai
41.	302850915	BĮ Klaipėdos r. Slengių mokykla-daugiafunkcis centras	Direktoriaus 2021-02-01 įs. Nr. V1-20 sudaryta darbo grupė, planuojama 2021-02-08 įs. Nr. V15-21 nustatyti VKP iki 2021-09-01	Gerai
42.	304173180	BĮ Gargždų atviras jaunimo centras	Sudaryta darbo gr. 2021-04-26 direkt. įsakymu Nr. V-6 nustatyti VKP iki 2021-06-30	Patenkinamai
43.	163530625	VŠĮ Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų ligoninė	Patvirtinta Vyr. gydytojo įsakymu 2020-12-10 Nr. B-12.10/1	Gerai
44.	163537566	VŠĮ Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų pirminės sveikatos priežiūros centras	Patvirtinta Vyr. gydytojo 2020-09-12 įsakymu Nr. V-09.12/1	Gerai
45.	163368415	Klaipėdos rajono savivaldybės viešoji įstaiga „Paupių pirminės sveikatos priežiūros centras“	Patvirtinta vadovo 2020-12-31 įsakymu Nr. B-26	Gerai
46.	163730145	VŠĮ Klaipėdos rajono savivaldybės Priekulės pirminės sveikatos priežiūros centras	Patvirtinta direktoriaus įsakymu 2020 m. lapkričio 05d. Nr. 14-B(VK).	Gerai
47.	302720220	Klaipėdos rajono savivaldybės VŠĮ "Gargždų švara"	Patvirtinta direktoriaus 2021-02-26 įsakymu Nr. P-8	Gerai

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Klaipėdos rajono savivaldybė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Informacija apie vidaus kontrolės įgyvendinimą Klaipėdos rajono savivaldybės pavaldžiose įstaigose
Dokumento registracijos data ir numeris	2021-04-28 Nr. (5.1.29 E) A5-2009
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Gitana Bajorinienė Skyriaus vedėjas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2021-04-27 11:57
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2019-07-24 20:20 - 2024-07-22 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Artūras Bogdanovas Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2021-04-27 14:32
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2021-04-27 14:33
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-B
Sertifikato galiojimo laikas	2019-05-10 10:53 - 2022-05-09 10:53
Parašo paskirtis	Registravimas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Rita Rudgalvienė Specialistas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2021-04-28 09:34
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2021-04-28 09:57
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA
Sertifikato galiojimo laikas	2021-01-07 10:44 - 2023-01-07 10:44
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Kopija Klaipėdos_r_sav_kontroliuojamų_VSS_sar_2020.xlsx
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20210427.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2022-01-31)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2022-01-31 nuorašą suformavo Darius Kubilius
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-