



TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS MERAS

Vytauto g. 33, 21106 Trakai, tel. (8 528) 55 486, faks. (8 528) 53 140,
el. p. meras@trakai.lt, interneto svetainė www.trakai.lt

Lietuvos Respublikos Finansų ministerijai
finmin@finmin.lt

2024-03-01 Nr.

DĖL INFORMACIJOS APIE VIDAUS KONTROLĖS ĮGYVENDINIMĄ 2023 METAIS TEIKIMO

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2020 m. birželio 29 d. įsakymu Nr. 1K-195 „Dėl vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje“ 29 punkto nuostatomis, siunčiame Finansų ministerijai informaciją apie vidaus kontrolės įgyvendinimą savivaldybės administracijoje ir savivaldybei pavaldžiuose viešuosiuose juridiniuose asmenyse (biudžetinėse ir viešosiose įstaigose).

PRIDEDAMA:

1. Informacija apie vidaus kontrolės įgyvendinimą Trakų rajono savivaldybės administracijoje 2023 metais (16 lapų);
2. Trakų rajono savivaldybės administracijai pavaldžių ir (arba) atskaitingų viešųjų juridinių asmenų (viešojo sektoriaus subjektų) vidaus kontrolės vertinimas (5 lapai).

Savivaldybės meras

Andrius Šatevičius

Danė Rudelienė, tel. (8 528) 58 304, el. p. dane.rudeliene@trakai.lt

TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJA

INFORMACIJA APIE VIDAUS KONTROLĖS ĮGYVENDINIMĄ
VIEŠAJAME JURIDINIAME ASMENYJE 2023 METAIS

2024-02-29 Nr. 1
Trakai

Santrumpos:

Įstatymas – Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymas (nauja redakcija išdėstytas 2019 m. liepos 11 d. įstatymu Nr. XIII-2312).

Aprašas – Vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje tvarkos aprašas, patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2020 m. birželio 29 d. įsakymu Nr. 1K-195 „Dėl vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje“.

VJA – viešasis juridinis asmuo.

Pasirinkus lentelėje atsakymo variantą „IŠ DALIES“ arba „NE“, skiltyje „Komentarai“ turi būti pateiktas tokio pasirinkimo paaiškinimas.

Eil. Nr.	Aprašo reikalavimai (klausimai)	Teikiama informacija (atsakymai)			
		TAIP	IŠ DALIES	NE	Komentarai
Pažymėkite <input type="checkbox"/>					
1. Vidaus kontrolės politika ir jos veiksmingumas (Aprašo 30.1 papunktis)					
1.1.	Ar VJA nustatyta vidaus kontrolės politika?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Trakų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. balandžio 29 d. įsakymu Nr. P2E-357 patvirtinta Trakų rajono savivaldybės administracijos vidaus kontrolės

					<p>politika. Atsižvelgus į teisės aktų pokyčius ir metinius vidaus kontrolės analizės ir vertinimo rezultatus, papildytas vidaus kontrolės politikos finansinės apskaitos ir valdymo turinys</p> <p>- Trakų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. sausio 3 d. įsakymu Nr. P3E-1 Trakų rajono savivaldybės administracijos ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo tvarkos aprašas. Vidaus kontrolės politika susieta su įdiegtomis Savivaldybės administracijoje Kokybės politika ir kitomis veikiančiomis informacinėmis duomenų sistemomis.</p>
1.2.	Ar VJA siekia, kad vidaus kontrolės politika būtų veiksminga?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<p>Teisės aktai, peržiūrimi atsižvelgiant į priimtus ir atnaujintus nacionalinių teisės aktų nuostatus, ir atnaujinami vadovaujantis Vidaus kontrolės įgyvendinimo Trakų rajono savivaldybės administracijoje tvarkos aprašu kiekvienais metais. Savivaldybės administracija 2023 metais siekdama užtikrinti, kad Savivaldybei pavaldžiuose ir atskaitinguose juridiniuose asmenyse būtų nuolat paskirti vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekantys darbuotojai, pateikė užklausą dėl šios informacijos pateikimo ir informacijos apie veiklą reglamentuojančių tvarkų, taisyklių ir aprašų stebėseną, peržiūrą, atnaujinimą. Gauta informacija patikrinta ir uždokumentuota.</p>

2. Bendrieji vidaus kontrolės įgyvendinimo reikalavimai (Aprašo 30.2 papunktis)					
2.1.	Ar siekiant VJA strateginiuose planavimo dokumentuose numatytų tikslų, sukurta VJA vidaus kontrolė padeda užtikrinti, kad (Įstatymo 4 straipsnio 1 dalis, Aprašo 7 punktis):				Strateginio veiklos plano įgyvendinimas yra analizuojamas vieną kartą per metus pagal numatytus kontrolės vertinimo kriterijus. Programų vykdytojai, biudžetinių metų pabaigoje, strateginio veiklos plano koordinatoriams pateikia vykdomų priemonių įgyvendinimo ataskaitas, suderintas su Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriumi ir / ar Apskaitos skyriumi. Pagal pateiktas ataskaitas, programų koordinatoriai parengia strateginio veiklos plano įgyvendinimo ataskaitas, kurias apibendrina Strateginio planavimo, investicijų ir ūkio plėtros skyrius. Parengta bendra strateginio veiklos plano įgyvendinimo ataskaita svarstoma strateginio planavimo komisijoje. Strateginio planavimo komisija pateikia išvadas ir pasiūlymus dėl tolimesnio strateginio veiklos plano programų vykdymo. Strateginio planavimo komisijos išvados ir pasiūlymai pateikiami Savivaldybės merui, Administracijos direktoriui ir programų koordinatoriams, kurie ateinančių laikotarpiu privalo atsižvelgti į jas. Tokie vadovo įgaliojimo, leidimo suteikimo tvarkos laikymasis, užtikrina, kad darbuotojai veikia vadovaudamiesi vadovybės patvirtintomis tvarkomis, taisyklėmis ir kt. teisės aktais.
2.1.1.	VJA veikla būtų vykdoma teisės aktų, reglamentuojančių VJA veiklą, ir kitų įstatymų, kurių taikymas yra privalomas visiems VJA, nustatyta tvarka?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Trakų rajono savivaldybės tarybos 2021 m. rugsėjo 30 d. sprendimu Nr. S1E-157 patvirtintas Strateginio planavimo organizavimo Trakų rajono savivaldybėje tvarkos aprašas, o Trakų rajono savivaldybės tarybos 2023 m.

					rugsėjo 28 d. sprendimu Nr. S1E-110 buvo patikslintas. Siekiant tinkamai organizuoti savivaldybės strateginio planavimo procesą Trakų rajono savivaldybės mero 2021 m. lapkričio 29 d. potvarkiu Nr. P1E-78 „Dėl strateginio planavimo komisijos sekretoriaus skyrimo“ paskirta komisijos sekretorė ir Trakų rajono savivaldybės mero 2023 m. gruodžio 6 d. potvarkiu Nr. P1E-665 „ DĖL TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS STRATEGINIO PLANAVIMO KOMISIJOS SUDARYMO IR VEIKLOS NUOSTATŲ PATVIRTINIMO “ sudaryta strateginio planavimo komisija.
2.1.2.	turtas būtų saugomas nuo sukčiavimo, iššvaistymo, pasisavinimo, neteisėto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ar kitų neteisėtų veikų?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Prieigos prie turto, informacijos, dokumentų teisė suteikiama tik įgaliotiems asmenims atsakingiems už turto saugojimą ir naudojimą.
2.1.3.	VJA veikla būtų vykdoma laikantis patikimo finansų valdymo principo, grindžiamo ekonomiškumu, efektyvumu ir rezultatyvumu?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Reguliarus veiklos ekonomiškumo, efektyvumo ir rezultatyvumo įvertinimas bei ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų palyginimas su planuotais ir pateiktais praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėje atskaitomybėje ir veiklos ataskaitose duomenimis.
2.1.4.	VJA teikiama informacija apie finansinę ir kitą veiklą būtų patikima, aktuali, išsami ir teisinga?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Atliekama nuolatinė ir nuosekli išankstinė, einamoji ir paskesnioji finansų kontrolė užtikrina, kad turto valdymas, naudojimas, apsauga ir disponavimas juo, sutartiniai įsipareigojimai tretiesiems asmenims

					atitiktų teisėtumo bei patikimo finansų valdymo principus.
2.2.	Ar VJA vidaus kontrolė įgyvendinama atsižvelgiant į VJA veiklos ypatumus (kuriuos lemia jo organizacinė struktūra, dydis, reguliavimo lygis, rizika, veiklos aplinka, sudėtingumas, veiklos sritis ir kiti ypatumai)?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.3.	Ar VJA vidaus kontrolė įgyvendinama laikantis vidaus kontrolės principų (<i>Istatymo 5 straipsnis, Aprašo 11 punktas</i>):				
2.3.1.	<i>tinkamumo</i> – vidaus kontrolė pirmiausia turi būti įgyvendinama tose VJA veiklos srityse, kuriose susiduriama su didžiausia rizika?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Nustatydamą ilgalaikius ir trumpalaikius Trakų rajono savivaldybės tikslus, vadovybė atsižvelgia į interesantų poreikius, vadovybinės vertinamosios analizės rezultatus, interesantų poreikių patenkinimo lygį, bendradarbiavimo su kitomis savivaldybėmis analizės rezultatus, siūlomas gerinimo galimybes, reikiamus išteklius tikslams pasiekti.
2.3.2.	<i>efektyvumo</i> – vidaus kontrolės įgyvendinimo sąnaudos neturi viršyti dėl atliekamos vidaus kontrolės gaunamos naudos?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Trakų rajono savivaldybės administracijoje vidaus kontrolės procesai užtikrina veiklos rezultatyvumą, efektyvumą ir ekonomiškumą. Pareigybių funkcijos paskirstytos pagal veiklos sritis ir įgaliojimus atsakingiems subjektams, nedubliuojant procesų. Aiškiai apibrėžta vadovybės ir darbuotojų atsakomybė. Vidaus kontrolė atliekama nuolat pagal darbuotojų kompetencijas.
2.3.3.	<i>rezultatyvumo</i> – turi būti pasiekti vidaus kontrolės tikslai?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Veiklos planavimo proceso metu atliekamos išorinių ir vidinių veiksmų įtakos veiklos rezultatyvumui analizė. Peržiūrimas rizikos veiksmų sąrašas, atsižvelgiant į Vidaus kontrolės

					įgyvendinimo Administracijoje tvarkos aprašą.
2.3.4.	<i>optimalumo</i> – vidaus kontrolė turi būti proporcinga rizikai ir neperteklinė?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Administracija, siekdama strateginio planavimo dokumentuose numatytų tikslų, kuria pagrindinius valdymo elementus.
2.3.4.	<i>dinamiškumo</i> – vidaus kontrolė turi būti nuolat tobulinama atsižvelgiant į pasikeitusias VJA veiklos sąlygas?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Savivaldybės administracija ir Savivaldybei atskaitingi viešieji juridiniai asmenys užtikrina vidaus kontrolės politikos peržiūrėjimą, stebi teisinės aplinkos pokyčius pagal veiklos sritis. 2023 metais Savivaldybės administracija peržiūrėjo visas veiklos sritis ir papildė vidaus kontrolės įgyvendinimo tvarkos aprašą naujais administracijos direktoriaus įsakymais, nustatančiais vidaus taisykles, tvarkos aprašus ir taisykles. Taip pat, 2022 metais – vidaus kontrolės politiką papildė ar atnaujino 22 proc. Savivaldybės atskaitingų viešųjų juridinių asmenų; 2023 metais – 14 proc. Savivaldybės atskaitingų viešųjų juridinių asmenų iš 50 Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų.
2.3.5.	<i>nenutrūkstamo funkcionavimo</i> – vidaus kontrolė turi būti įgyvendinama nuolat?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Savivaldybės struktūriniai padaliniai pagal savo veiklos sritis dirba su informacinėmis sistemomis, kur yra įdiegtos faktinės kontrolės procedūros. Šios kontrolės procedūros prisideda prie vidaus kontrolės sistemos nuolatinio veikimo. Vidaus kontrolė užtikrinama, kontroliuojant užduočių vykdymo terminus dokumentų valdymo sistemoje

					„DocLogix“, bei kt. duomenų valdymo informacinėse sistemose.
2.4.	Ar VJA vidaus kontrolė įgyvendinama apimant visus vidaus kontrolės elementus (<i>Istatymo 6 straipsnis, Aprašo 12 punktas</i>):				
2.4.1.	Kontrolės aplinką (<i>Istatymo 6 straipsnio 1 punktas, Aprašo 14 punktas</i>):				
2.4.1.1.	ar VJA laikomasi profesinio elgesio principų ir taisyklių?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Trakų rajono savivaldybės administracijoje 2022 metais patvirtintos Administracijos valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, veiklos etikos taisyklės. Vadovai ir darbuotojai profesiniu požiūriu sąžiningi, vyksta mokymai, seminarai. Tarpusavio bendradarbiavimo dėka yra palaikomas kompetencijos lygis.
2.4.1.2.	ar VJA vadovas siekia, kad darbuotojai turėtų tinkamą kompetenciją pavestoms funkcijoms atlikti?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Užtikrinama, kad funkcijos vykdomos kvalifikuoto ir kompetentingo personalo, nekeliama pertekliniai reikalavimai pareigybėms, pareigybės aprašyme tinkamai įtvirtintos vykdomos funkcijos.
2.4.1.3.	ar VJA vadovas palaiko vidaus kontrolę, nustato politiką, procedūras ir formuoja praktiką, skatinančią darbuotojus siekti geriausių veiklos rezultatų?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Administracijos vadovybė reguliariai, ne rečiau kaip kartą per metus atlieka kokybės vadybos sistemos vadovybinę vertinamąją analizę, kad būtų užtikrintas Kokybės vadybos sistemos veiksmingumas ir rezultatyvumas. Vadovybinės vertinamosios analizės metu nustatomos gerinimo galimybės, poreikis keisti kokybės vadybos sistemą, peržiūrima Trakų rajono savivaldybės kokybės politika.
2.4.1.4.	ar VJA patvirtinta organizacinė struktūra?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Trakų rajono savivaldybės tarybos 2023 m. birželio 22 d. sprendimas S1E-56 „Dėl Trakų rajono savivaldybės tarybos

					2015 m. rugpjūčio 27 d. tarybos sprendimo Nr. S1-37 „Dėl Trakų rajono savivaldybės administracijos struktūros patvirtinimo“ pakeitimo“.
2.4.1.5.	ar VJA personalo valdymo politika ir praktika skatina pritraukti, ugdyti ir išlaikyti kompetentingus darbuotojus?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.4.2.	Rizikos vertinimą (Istatymo 6 straipsnio 2 punktas, Aprašo 15 punktas):				Rizikos valdymas organizuotas pagal Administracijos struktūrinių padalinių ir specialistų veiklos procesus.
2.4.2.1.	ar siekiant VJA strateginiuose planavimo dokumentuose numatytų tikslų, nustatomi galimi rizikos veiksniai (sudaromas jų sąrašas)?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Savivaldybės administracijoje vykdomą veiklos planavimo procesą, organizuojamas pagrindinių rizikos veiksnių nustatymas. Vieną kartą per metus struktūrinių padalinių vadovai įsivertina veiklos kokybę ir sudaro galimų rizikos veiksnių sąrašą.
2.4.2.2.	ar atliekama rizikos veiksnių analizė (įvertinamas nustatytų rizikos veiksnių reikšmingumas ir jų pasireiškimo tikimybė bei poveikis veiklai)?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Periodiškai vertinama teisės aktais nustatytos veiklos krypties ir faktiškai vykdomos veiklos atitiktis, atliekama vykdomų procesų atitiktis planavimo dokumentuose numatytiems veiklos tikslams pasiekti, uždaviniams vykdyti, analizė. Kasmet vadovai ir veiklos kokybės įsivertinimo specialistai prie rizikos veiksnių pažymi rizikos reikšmingumą.
2.4.2.3.	ar nustatyta toleruojama rizika (kurios valdyti nėra poreikio ar galimybės)?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Nustatyta toleruojama rizika, kurios valdyti nėra poreikio ar galimybės (toleruojama nereikšminga rizika, kurios pasireiškimo tikimybė maža).
2.4.2.4.	ar numatyti reagavimo į riziką priemonės ir būdai (rizikos mažinimas, rizikos perdavimas, rizikos toleravimas, rizikos vengimas)?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Numatyti galimi reagavimo į riziką būdai: rizikos mažinimas, rizikos perdavimas, nereikšmingos rizikos toleravimas, rizikos vengimas.

2.4.3.	Kontrolės veiklą (<i>Istatymo 6 straipsnio 3 punktas, Aprašo 16 punktas</i>):				
2.4.3.1.	Ar parenkamos ir tobulinamos kontrolės priemonės, padedančios mažinti riziką iki toleruojamos:				
2.4.3.1.1.	ar suteikti įgaliojimai, leidimai (užtikrinta, kad būtų atliekamos tik VJA vadovo nustatytos procedūros)?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Taikomos kontrolės priemonės: įgaliojimų, leidimų suteikimas; prieigos kontrolė; funkcijų atskyrimas; veiklos ir rezultatų peržiūra; veiklos priežiūra.
2.4.3.1.2.	ar užtikrinama prieigos kontrolė (kad VJA turtu ir dokumentais naudotųsi tik įgaliojimai (paskirti) darbuotojai ir kad VJA turtas ir dokumentai būtų apsaugoti nuo neteisėtų veikų)?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Įgaliojimų, leidimų suteikimas – užtikrina, kad būtų atliekamos tik Administracijos direktoriaus nustatytos ir pavestos vykdyti procedūros.
2.4.3.1.3.	ar VJA užtikrinamas funkcijų atskyrimas (kad VJA darbuotojui nebūtų pavesta kontroliuoti visų funkcijų)?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Struktūrinių padalinių uždaviniai ir funkcijos priskiriami atitinkamoms darbuotojų pareigybėms: kad darbuotojams nebūtų pavesta kontroliuoti visų funkcijų (tokių kaip, leidimo suteikimo, atlikimo, registravimo ir patikrinimo), siekiant sumažinti klaidų, apgaulių ir kitų neteisėtų veikų riziką.
2.4.3.1.4.	ar užtikrinama, kad periodiškai būtų atliekama VJA veiklos ir rezultatų peržiūra?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Periodiškai peržiūrimos veiklos sritys, procesai ir rezultatai, siekiant užtikrinti jų atitiktį reikalavimams, vertinama veikla teisėtumo, ekonomiškumo, efektyvumo ir rezultatyvumo požiūriu, palyginami ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatai su planuotais ir (arba) praėjusio ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatais.
2.4.3.1.5.	ar vykdoma VJA veiklos priežiūra?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Prižiūrima Administracijos veikla (užduočių skyrimas, peržiūra ir tvirtinimas), kad kiekvienam darbuotojui būtų aiškiai nustatytos jo pareigos ir atsakomybė, sistemingai prižiūrimas kiekvieno darbuotojo

					darbas, periodiškai atsiskaitoma už atliktas užduotis.
2.4.3.2.	Ar VJA užtikrinamas tinkamas technologijų naudojimas (įdiegtų ir palaikomų informacinių technologijų sistemų patikimumas, saugi ir nenutrūkstama informacinių sistemų veikla)?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Savivaldybės administracijoje ir Savivaldybei pavaldžiose atskaitingose viešojo sektoriaus subjektuose buhalterinė apskaita vedama vieninga buhalterine programa Biudžetas VS. Administracijoje dokumentų valdymas vykdomas su informacine programa Doclogix. Šių informacinių technologijų priežiūrą atlieka kompetentingi specialistai.
2.4.3.3.	Ar užtikrinamas VJA politikų ir procedūrų taikymas (nustatytų VJA politikų, tvarkos aprašų, taisyklių ir kitų dokumentų taikymas, peržiūrėjimas ir tikslinimas, atsižvelgiant į teisės aktų pasikeitimą ir kitus veiksnius)?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Savivaldybės administracija vykdydama metinį vidaus kontrolės vertinimą 2023 m. atliko administracijos struktūrinių padalinių vidaus kontrolės analizę ir siekdama užtikrinti Savivaldybei pavaldžių ir atskaitingų juridinių asmenų visų veiklos sričių vidaus kontrolės vertinimą, pateikė užklausą dėl informacijos apie vidaus kontrolės įgyvendinimą. Joje gavo informaciją (<i>teikiama informacija apie vidaus kontrolės veikimą ir vidaus kontrolės įvykius po Vidaus kontrolės politikos nusistatymo 2021 m. pagal patvirtintą Vidaus kontrolės įgyvendinimo tvarkos aprašą jų vadovaujamoje srityje/Organizacijoje/Administracijos padalinyje/Istaigoje</i>). Ši gauta informacija analizuota, vertinta ir dokumentuota, Atlikta rizikos veiksnių analizė ir vidaus kontrolės vertinimas.

2.4.3.4.	Siekiant vidaus kontrolės tikslų, ar VJA kuriama ir užtikrinama veiksminga finansų kontrolė, kaip vidaus kontrolės dalis (<i>Istatymo 4 straipsnio 1 dalis, Aprašo 7-9 punktai</i>):				
2.4.3.4.1.	ar patvirtintos finansų kontrolės taisyklės, reglamentuojančios finansų kontrolės organizavimą VJA?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Trakų rajono savivaldybės administracijos 2021 m. balandžio 28 d. direktoriaus įsakymu Nr. P2E-352 patvirtintos Trakų rajono savivaldybės administracijos finansų kontrolės taisyklės.
2.4.3.4.2.	ar VJA vadovas yra paskyręs finansų kontrolę atliekančius darbuotojus (atliekančius išankstinę, einamąją ir paskesnę finansų kontrolę) ir nustatęs jų pareigas ir atsakomybę?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Trakų r. savivaldybės administracijoje ir pavaldžiuose viešuosiuose juridiniuose asmenyse laikomasi nuoseklumo atliekant finansų kontrolę. Paskirti atsakingi asmenys už finansų kontrolę, laikantis finansų kontrolės reikalavimų pagal finansų kontrolės rūšis (atliekančius išankstinę, einamąją ir paskesnę finansų kontrolę).
2.4.4.	<i>Informavimą ir komunikaciją (Istatymo 6 straipsnio 4 punktas, Aprašo 17 punktas):</i>				
2.4.4.1.	ar VJA užtikrinamas aktualios, išsamios, patikimos ir teisingos informacijos, palaikančios vidaus kontrolės veikimą VJA, gavimas, rengimas ir naudojimas?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Kiekvienais metais teikiamos Savivaldybei pavaldžioms viešojo sektoriaus subjektams ir Savivaldybės administracijos padaliniais anketos dėl papildomos informacijos apie vidaus kontrolės veikimą Jų įstaigoje/ar struktūriniame padalinyje. Gauta informacija apie vidaus kontrolę analizuojama, vertinama rizikos, jų reikšmingumas ir pagal poreikį priimami valdymo sprendimai.
2.4.4.2.	ar užtikrinama tinkama VJA <i>vidaus komunikacija</i> (nenutrūkstamas informacijos perdavimas VJA, apimantis visas VJA veiklos sritis ir organizacinę struktūrą)?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Savivaldybės administracijoje kiekvieną mėnesį vyksta skyrių vedėjų, atsakingų specialistų susitikimai (susirinkimai) su Savivaldybės vadovybe. Jų metu aptariami padalinių veiklos rezultatai, pokyčiai, rizikos ir vidaus kontrolės veikimas, įvairios aktualijos.

2.4.4.3.	ar užtikrinama tinkama VJA išorės komunikacija (informacijos perdavimas išorės informacijos vartotojams ir informacijos gavimas iš jų)?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Atnaujinta savivaldybės interneto svetainė. Nuolat peržiūrima aktuali informacija gyventojams, verslui ir kitiems interesantams.
2.4.5.	Stebėseną (Įstatymo 6 straipsnio 5 punktas, Aprašo 18 punktas):				
2.4.5.1.	ar VJA darbuotojai atlieka nuolatinę stebėseną (VJA darbuotojams vykdant reguliarią atitinkamų VJA veiklos sričių valdymo ir priežiūros veiklą) pagal patvirtintą VJA vidaus kontrolės politiką?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.4.5.2.	ar VJA vidaus auditą atlieka VJA įsteigta vidaus audito tarnyba (centralizuoto vidaus audito tarnyba)?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.4.5.3.	ar VJA vidaus auditą atlieka kito VJA centralizuoto vidaus audito tarnyba (vidaus audito tarnyba)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
2.4.5.4.	ar VJA vidaus auditui atlikti įsigyjamoms (planuojamos įsigyti) vidaus audito paslaugos Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymo nustatyta tvarka?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
2.4.5.5.	ar per ataskaitinį laikotarpį (2023 metus) buvo atliekami periodiniai vertinimai:				
2.4.5.5.1.	vidaus audito tarnybos (centralizuoto vidaus audito tarnybos)?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Savivaldybės centralizuota vidaus audito tarnyba (toliau – SCVAT) atliko vidaus auditus pagal numatytą 2023-ųjų metų veiklos planą. Vidaus kontrolės sistema Savivaldybės administracijos struktūriniuose padaliniuose, vykdant savo veiklos sričių Strateginiame veiklos plane patvirtintas priemones uždaviniams pasiekti, vertinta „gerai“.
2.4.5.5.2.	savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Trakų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba atliko: 2023 m. liepos 14 d. Nr. AA-2 „Trakų rajono savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų ataskaitų rinkinio duomenų bei biudžeto lėšų ir turto naudojimo vertinimą“; Pateikta 2023 m. liepos 14 d. audito išvada Nr. AI-1 „Dėl Trakų rajono savivaldybės 2022 metų konsoliduotųjų

					ataskaitų rinkinių, savivaldybės biudžeto ir turto naudojimo“; Pateikta 2023 m. rugpjūčio 7 d. išvada Nr. R4-21 „Dėl Trakų rajono savivaldybės galimybės imti ilgalaikę paskolą investicijų projektams finansuoti“.
2.4.5.5.3.	Valstybės kontrolės?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2023 m. rugsėjo 29 d. valstybinio audito ataskaita Nr. FAE-3 „2022 metų nacionalinio finansinių ataskaitų rinkinio ir valstybės skolos duomenų finansinio audito rezultatai“.
2.4.5.5.4.	kitų audito vykdytojų ir (ar) vertintojų?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Europos struktūrinių fondų agentūros vykdo kiekvieno Savivaldybėje vykdomo projekto finansinį auditą.
3. Vidaus kontrolės trūkumai ir jų atsiradimą lemiantys veiksniai (<i>Aprašo 30.4 papunktis</i>)					
3.1.	Ar buvo nustatyta reikšmingų vidaus kontrolės trūkumų nuolatinės stebėsenos ir (ar) periodinių vertinimų metu?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
3.2.	Jeigu TAIP, kas juos nustatė:				
3.2.1.	vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekantys darbuotojai (vykdant nuolatinę stebėseną)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.2.2.	vidaus audito tarnybos (centralizuoto vidaus audito tarnybos) darbuotojai?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.2.3.	savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos darbuotojai?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.2.4.	Valstybės kontrolės darbuotojai?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.2.5.	kitų audito vykdytojų, vertintojų darbuotojai?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.3.	Ar apie visus vidaus kontrolės trūkumus, nustatytus nuolatinės stebėsenos ir (ar) periodinių vertinimų metu, buvo informuotas VJA vadovas ir kiti sprendimus priimančios darbuotojai?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.4.	Ar pašalinti reikšmingi vidaus kontrolės trūkumai ir jų atsiradimą lemiantys veiksniai, nustatyti (<i>Aprašo 20.4 papunktis</i>):				

3.4.1.	vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekančių darbuotojų (vykdant nuolatinę stebėseną)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.4.2.	vidaus audito tarnybos (centralizuoto vidaus audito tarnybos) darbuotojų?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.4.3.	savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos darbuotojų?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.4.4.	Valstybės kontrolės darbuotojų?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.4.5.	kitų audito vykdytojų ir (arba) vertintojų darbuotojų?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4. Vidaus kontrolės analizė (Aprašo 30.3 papunktis)					
4.1.	Ar atliekama VJA vidaus kontrolės analizė (Aprašo 23 punktas)?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Įstaigų vadovai užtikrina, kad kiekvienais metais atsižvelgiant į vidaus kontrolės stebėsenos rezultatus būtų atliekama vidaus kontrolės analizė. Analizė ir vertinimas už praėjusius metus atliekamas vidaus kontrolės veikimą reglamentuojančių teisės aktų nustatyta tvarka (iki kiekvienų metų numatyto termino), surašant pažymą ir užpildant ataskaitą.
4.2.	Ar atliekama vidaus kontrolės analizė apima visus vidaus kontrolės elementus?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sudaromi vidaus kontrolės aplinkos suvokimo įvertinimo klausimynas, anketiniai klausimai apie vidaus kontrolės veikimą įstaigoje/padalinyje.
4.3.	Ar atliekamos vidaus kontrolės analizės metu:				
4.3.1.	įvertinami VJA veiklos trūkumai?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4.3.2.	įvertinami VJA veiklos pokyčiai?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4.3.3.	įvertinama VJA veiklos atitiktis nustatytiems reikalavimams (ar vidaus kontrolė VJA įgyvendinama pagal VJA vadovo nustatytą vidaus kontrolės politiką)?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Analizuojami klausimyno atsakymai
4.3.4.	įvertinama vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekančių darbuotojų pateikta informacija?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Administracijos padaliniuose vidaus kontrolės analizė vykdoma atliekant einamųjų užduočių stebėseną, dokumentų tikrinimą ir vertinant atliktų

					užduočių rezultata. Įsivertinimas apima užduoties vykdymo eigos ir rezultato aptarimą su darbuotoju, taikant iš anksto nustatytas vidaus kontrolės procedūras.
4.3.5.	įvertinami vidaus ir kitų auditų rezultatai?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4.3.6.	numatomos vidaus kontrolės tobulinimo priemonės?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4.4.	Ar VJA įdiegta kokybės vadybos sistema, padedanti efektyviau atlikti VJA vidaus kontrolės analizę ir vertinimą (<i>Aprašo 27 punktas</i>)?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Įdiegta kokybės vadybos sistema, atitinkanti standarto ISO 9001 reikalavimus. Numatyti Administracijos įsipareigojimai: teikti profesionalias, skaidrias, klientų poreikius bei teisės aktų reikalavimus atitinkančias paslaugas; didinti teikiamų paslaugų prieinamumą ir gerinti jų teikimo kokybę.
5. VJA vidaus kontrolės vertinimas (<i>Aprašo 30.5 papunktis</i>)					
5.1.	VJA vidaus kontrolė vertinama (<i>Aprašo 24 punktas</i>):				
5.1.1.	<i>labai gerai</i> – jei visa rizika yra nustatyta ir valdoma, vidaus kontrolės trūkumų nerasta;		<input type="checkbox"/>		
5.1.2.	<i>gerai</i> – jei visa rizika yra nustatyta ir valdoma, bet yra vidaus kontrolės trūkumų, neturinčių neigiamos įtakos VJA veiklos rezultatams;		<input checked="" type="checkbox"/>		
5.1.3.	<i>patenkinamai</i> – jei visa rizika yra nustatyta, tačiau dėl netinkamo rizikos valdymo yra vidaus kontrolės trūkumų, kurie gali turėti neigiamą įtaką VJA veiklos rezultatams;		<input type="checkbox"/>		
5.1.4.	<i>silpnai</i> – jei ne visa rizika yra nustatyta, nevykdomas rizikos valdymas ir vidaus kontrolės trūkumai daro neigiamą įtaką VJA veiklos rezultatams.		<input type="checkbox"/>		
6. Informacija apie vidaus kontrolės vertinimą VJA pavaldžiuose ir (arba) atskaitinguose VJA (<i>Aprašo 30.6 papunktis</i>)					
6.1.	VJA pavaldžių ir (arba) atskaitingų VJA skaičius (<i>iš viso</i>), iš kurių:		50		
6.1.1.	biudžetinių įstaigų skaičius:		40		
6.1.2.	viešųjų įstaigų skaičius:		10		

6.1.3.	regiono plėtros taryba:		
6.2.	Vidaus kontrolės vertinimas VJA pavaldžiuose ir (arba) atskaitinguose VJA (pagal jiems pateiktą pavaldžių ir (arba) atskaitingų VJA informaciją apie vidaus kontrolės įgyvendinimą) (<i>Aprašo 24 punktas</i>), įvertintų VJA skaičius (<i>iš viso</i>), iš jų:		
6.2.1.	<i>labai gerai (pavaldžių ir (arba) atskaitingų VJA skaičius)</i>	9	
6.2.2.	<i>gerai (pavaldžių ir (arba) atskaitingų VJA skaičius)</i>	41	
6.2.3.	<i>patenkinamai (pavaldžių ir (arba) atskaitingų VJA skaičius)</i>		
6.2.4.	<i>silpnai (pavaldžių ir (arba) atskaitingų VJA skaičius)</i>		
6.2.5.	<i>nevertinta (pavaldžių ir (arba) atskaitingų VJA skaičius)</i>		

Papildoma informacija apie vidaus kontrolės tobulinimą VJA:

2023 metais organizuotas profesinės kvalifikacijos tobulinimo seminaras „Vidaus kontrolės sistema: pagrindiniai reikalavimai. Ko trūksta viešajame sektoriuje?“, kuriame dalyvavo visų Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų atstovai: Savivaldybės administracijos vadovai, struktūrinių padalinių vadovai, darbuotojai, atsakingi už vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą, vyr. specialistai, Savivaldybei pavaldžių atskaitingų viešųjų juridinių asmenų vadovai, vyr. finansininkai ir darbuotojai, atsakingi už vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą. Seminaras buvo tikslinis – pagilinti jau turimas žinias apie vidaus kontrolės veikimą viešajame juridiniame asmenyje: apžvelgti vidaus kontrolės įgyvendinimą ir tolimesnį veikimą įstaigoje, vidaus kontrolės svarbą, tikslą ir jos užtikrinimą; peržiūrėti ir atsinaujinti vidaus kontrolės procesus ir kaip juos dokumentuoti; kasmetinis vidaus kontrolės įstaigoje vertinimas ir informacijos apie vidaus kontrolės įgyvendinimą viešajame asmenyje (LR finansų ministerijos „Dėl informacijos apie vidaus kontrolės įgyvendinimą 2023 metais teikimo“ priedas) pateikimas (vyko nuotolinis seminaras UAB „Ekonomikos mokymo centras“).

Kiekvienas seminaro dalyvis gavo:

seminaro skaidres PDF formatu VIDAUS KONTROLĖS SISTEMOS TOBULINIMAS. RIZIKOS VALDYMAS VIDAUS KONTROLĖS PAGRINDAS VIEŠAJAME SEKTORIUJE. KASMETINĖ VIDAUS KONTROLĖS ANALIZĖ;

priedą- Rizikų vertinimas - įrankis (Excel formatu);

priedą-įrankis KONTROLĖS ANALIZĖ – įrankis (Excel formatu).

Trakų rajono savivaldybės meras

Andrius Šatevičius

***Trakų rajono savivaldybės administracijai* pavaldžių ir (arba) atskaitingų viešųjų juridinių asmenų (viešojo sektoriaus subjektų) vidaus kontrolės vertinimas**

Eil. Nr.	Viešasis juridinis asmuo (VJA) (viešojo sektoriaus subjektas)	Vidaus kontrolės vertinimas	Papildoma informacija (jeigu VJA vidaus kontrolė įvertinta patenkinamai arba silpnai)	Vidaus teisės aktas, kuriuo patvirtinta (atnaujinta) vidaus kontrolės politika (aktualios redakcijos data, numeris, pavadinimas)
1.	Trakų r. Lentvario Versmės gimnazija	Gerai		Gimnazijos direktoriaus 2020 m. spalio 12 d. įsakymu Nr. V-67 patvirtinta Vidaus kontrolės politika, patvirtintas vidaus kontrolės įgyvendinimo tvarkos aprašas; 2022 m. gruodžio 23 d. įsakymu Nr. V-120 patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės; Gimnazijos direktoriaus 2022 m. gruodžio 23 d. įsakymu Nr. V-120 Trakų r. Lentvario „Versmės“ gimnazijoje patvirtinta organizacinė struktūra.
2.	Trakų r. Rūdiškių gimnazija	Gerai		Gimnazijos direktoriaus 2020 m. rugpjūčio 6 d. įsakymu Nr. OV-62 patvirtinta Vidaus kontrolės politika, 2022 m. spalio 21 d. įsakymu Nr. OV-110, patvirtintas vidaus kontrolės įgyvendinimo Trakų rajono Rūdiškių gimnazijoje tvarkos aprašas; 2023 m. lapkričio 30 d. įsakymu Nr. OV -101 patvirtintas priedas Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklės. Gimnazijos direktoriaus 2021 m. gruodžio 21 d. įsakymu Nr. OV-114 patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės.
3.	Trakų pradinė mokykla	Gerai		Mokyklos direktoriaus 2020 m. spalio 29 d. įsakymu Nr. 1.3.116(V) patvirtintas vidaus kontrolės įgyvendinimo tvarkos aprašas; 2021 m. kovo 22 d. įsakymas Nr. 1.3.50 (V) „Dėl Trakų pradinės mokyklos vidaus kontrolės politikos patvirtinimo“; direktoriaus 2021 m. kovo 18 d. įsakymu Nr. 1.3.48(V) patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės.
4.	Trakų r. Senųjų Trakų Kęstučio progimnazija	Labai gerai		Mokyklos direktoriaus 2020 m. birželio 29 d. įsakymu Nr. 1K-195 „Dėl vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje“; direktoriaus 2020 m. liepos 10 d. įsakymu Nr. 47 V patvirtintas Vidaus kontrolės įgyvendinimo Trakų r. Senųjų Trakų Kęstučio pagrindinės mokyklos tvarkos aprašas su Vidaus kontrolės politika; Patvirtinta direktoriaus 2023 m. gruodžio 15 d. įsakymu Nr. 155V „Vidaus kontrolės įgyvendinimo Trakų r. Senųjų Trakų Kęstučio progimnazijos tvarkos aprašas“; direktoriaus 2023 m. gruodžio 15 d. įsakymu Nr. 156 atnaujintos Trakų r. Senųjų Trakų Kęstučio progimnazijos finansų kontrolės taisyklės.
5.	Trakų r. Rūdiškių muzikos mokykla	Gerai		Mokyklos direktoriaus 2022 m. spalio 8 d. įsakymu Nr. V-13 patvirtinta Vidaus kontrolės politika; direktoriaus 2020 m. spalio 8 d. įsakymu Nr. V-13 atnaujintos Finansų kontrolės taisyklės.
6.	Trakų Vytauto Didžiojo gimnazija	Gerai		Gimnazijos direktoriaus 2020 m. gruodžio 3 d. įsakymu Nr. V-117 patvirtintas Vidaus kontrolės tvarkos aprašas ir Vidaus kontrolės politika; direktoriaus 2020 m. vasario 17 d. įsakymu Nr. V-25 patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės.

7.	Trakų r. Onušio Donato Malinausko pagrindinė mokykla	Gerai		Gimnazijos direktoriaus 2020 m. gruodžio 14 d. įsakymu Nr. V-104 patvirtinta Trakų rajono Onušio Donato Malinausko gimnazijos vidaus kontrolės politika; 2020 m. gruodžio 15 d. įsakymu Nr. V-105 patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės.
8.	Trakų r. Lentvario M. Šimelionio gimnazija	Gerai		Gimnazijos direktoriaus 2020 m. lapkričio 18 d. įsakymu Nr. V-184 „Dėl gimnazijos vidaus kontrolės politikos patvirtinimo“ patvirtinta Vidaus kontrolės politika; papildyta 2022 m. gegužės 30 d. direktoriaus įsakymu V-107; 2017 m. lapkričio 02 d. įsakymas Nr. V-182 „Dėl gimnazijos finansų kontrolės tvirtinimo“.
9.	Trakų r. Bijūnų universalus daugiavfunkcis centras	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2020 m. gruodžio 18 d. įsakymu Nr. V-48 patvirtinta Vidaus kontrolės politika. Įstaigos direktoriaus 2017 m. spalio 10 d. įsakymu Nr. V-25 patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės.
10.	Trakų r. Aukštadvario gimnazija	Gerai		Gimnazijos direktoriaus 2020 m. rugsėjo 30 d. įsakymu Nr. V1-117 patvirtinta Vidaus kontrolės politika; 2019 m. rugpjūčio 30 d. įsakymu Nr. V1-109 patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės, atnaujinimas numatomas 2024 m.
11.	Trakų gimnazija	Gerai		Gimnazijos direktoriaus 2021 m. sausio 11 d. įsakymu Nr. V-6 patvirtintas Vidaus kontrolės tvarkos aprašas su Vidaus kontrolės politika; atnaujinta 2022 m. lapkričio 28 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-147. 2019 m. gruodžio 03 d. įsakymu Nr. V-189 patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės.
12.	Trakų r. Lentvario Henriko Senkevičiaus gimnazija	Gerai		Gimnazijos direktoriaus 2020 m. lapkričio 30 d. įsakymu Nr. V-128 patvirtintas Vidaus kontrolės tvarkos aprašas; direktoriaus įsakymu 2023 m. gruodžio 27 d. įsakymu Nr. V-356 patvirtinta Vidaus kontrolės politika; direktoriaus 2023 m. gruodžio 20 d. įsakymu Nr. V-346 atnaujintos Finansų kontrolės taisyklės.
13.	Trakų r. Senujų Trakų Andžejaus Stelmachovskio pagrindinė mokykla	Labai gerai		Mokyklos direktoriaus 2020 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. 1.3-89 V patvirtinta Vidaus kontrolės politika ir Finansų kontrolės taisyklės.
14.	Trakų r. Paluknio Longino Komolovskio gimnazija	Gerai		Gimnazijos direktoriaus 2020 m. lapkričio 20 d. įsakymu Nr. V1-71 patvirtintos Vidaus kontrolės politika ir Finansų kontrolės taisyklės.
15.	Trakų meno mokykla	Gerai		Mokyklos direktoriaus 2020 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr. (1.3.) V1-99 „Dėl Trakų meno mokyklos vidaus kontrolės politikos patvirtinimo“ patvirtinta Vidaus kontrolės politika. 2019 m. gegužės 15 d. įsakymu Nr. (1.3.) V1-82 patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės.
16.	Trakų r. Paluknio Medeinos gimnazija	Gerai		Gimnazijos direktoriaus 2020 m. gruodžio 28 d. įsakymu Nr. V1-106 patvirtinta Vidaus kontrolės politika; Finansų kontrolės taisyklės.
17.	Trakų r. Lentvario pradinė mokykla	Gerai		Mokyklos direktoriaus 2020 m. lapkričio 12 d. įsakymu Nr. V-52 patvirtintas Vidaus kontrolės tvarkos aprašas ir Vidaus kontrolės politika, atnaujinta 2021 m. lapkričio 19 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-45; atnaujintos 2021 m. lapkričio 08 d. įsakymu Nr. V-43 patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės.
18.	Trakų r. Lentvario lopšelis – darželis „Šilas“	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2022 m. gruodžio 28 d. įsakymu Nr. V-52 atnaujinta Vidaus kontrolės politika; 2017 m. lapkričio 20 d. įsakymu Nr. V-83 patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės.
19.	Trakų lopšelis –	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2023 m. birželio 13 d. įsakymu

	darželis „Ežerėlis“			Nr. V-32 atnaujinta Vidaus kontrolės politika; direktoriaus 2020 m. gruodžio 7 d. įsakymu Nr. V-58 atnaujintos Finansų kontrolės taisyklės.
20.	Trakų r. Senujų Trakų vaikų lopšelis - darželis	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2020 m. gruodžio 21 d. įsakymu Nr. V-37 patvirtinta Trakų r. Senujų Trakų vaikų lopšelis - darželio vidaus kontrolės politika; 2020 m. lapkričio 16 d. įsakymu Nr. V-28 patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės.
21.	Trakų lopšelis – darželis „Obelėlė“	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2020 m. lapkričio 16 d. įsakymu Nr. V-56 „Dėl Trakų lopšelio – darželio „Obelėlė“ vidaus kontrolės politikos tvirtinimo“ patvirtinta Vidaus kontrolės politika; 2019 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. 67 patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės.
22.	Trakų r. Aukštadvario mokykla – darželis „Gandriukas“	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2020 m. rugpjūčio 28 d. įsakymu Nr. V-28.1 patvirtinta Vidaus kontrolės politika ir Finansų kontrolės taisyklės.
23.	Trakų r. Rūdiškių vaikų lopšelis – darželis „Pasaka“	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2020 m. spalio 22 d. įsakymu Nr. V1-27 patvirtintas Vidaus kontrolės tvarkos aprašas ir Vidaus kontrolės politika; atnaujintas 2021 m. gegužės 31 d. įsakymu Nr. V1-10. 2022 m. sausio 31 d. įsakymu Nr. V1-2 atnaujintos patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės; 2023 m. rugsėjo 29 d. direktoriaus įsakymu Nr. V1-20 patvirtintas papildymas finansų kontrolės, paskirti atsakingi asmenys.
24.	Trakų r. Paluknio vaikų lopšelis darželis	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2020 m. spalio 22 d. įsakymu Nr. V-10 patvirtintas Vidaus kontrolės tvarkos aprašas ir Vidaus kontrolės politika; įsakymu 2022 m. gruodžio 30 d. Nr. V-17 atnaujintos Finansų kontrolės taisyklės.
25.	Trakų r. Lentvario – darželis „Svajonėlė“	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2023 m. rugpjūčio 23 d. įsakymu Nr. V-32 atnaujinta Vidaus kontrolės politika; 2020 m. kovo 2 d. įsakymu Nr. V-9.3 patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės.
26.	Trakų r. Bražuolės lopšelis - darželis	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2021 m. kovo 12 d. įsakymu Nr. V-9 patvirtinta Vidaus kontrolės politika; 2020 m. sausio 22 d. įsakymu Nr. V-4 patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės.
27.	Trakų r. Onušio vaikų darželis	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2020 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. VK-18 patvirtintos Vidaus kontrolės politika ir Finansų kontrolės taisyklės.
28.	VŠĮ Trakų kultūros ir meno centras	Labai gerai		Įstaigos direktoriaus 2021 m. vasario 18 d. įsakymu Nr. VĮ-03 patvirtinta Vidaus kontrolės politika. Įstaigos direktoriaus 2021 m. vasario 18 d. įsakymu Nr. VĮ-04 patvirtintos VŠĮ Trakų kultūros rūmų finansų kontrolės taisyklės.
29.	VŠĮ Lentvario kultūros centras	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2022 m. lapkričio 21 d. įsakymu Nr. VĮ-7 atnaujinta Vidaus kontrolės politika; direktoriaus 2022 m. lapkričio 21 d. įsakymu Nr. VI-8 patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės.
30.	VŠĮ Trakų turizmo informacijos centras	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2020 m. gruodžio 7 d. įsakymu Nr. V-33 patvirtinta Vidaus kontrolės politika, Finansų kontrolės taisyklės; direktoriaus 2022 m. spalio 5 d. įsakymu Nr. V-30 patvirtinta Grynujų pinigų judėjimo operacijų tvarka.
31.	Trakų suaugusiųjų mokymo centras	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2020 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. V1-129 „Dėl Trakų suaugusiųjų mokymo centro vidaus kontrolės politikos patvirtinimo“ patvirtinta Vidaus kontrolės politika; Finansų kontrolės taisyklės.
32.	Trakų rajono	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2021 m. vasario 1 d. įsakymu Nr.

	savivaldybės viešoji biblioteka			V-3 „Dėl vidaus kontrolės įgyvendinimo Trakų rajono savivaldybės viešojoje bibliotekoje tvarkos aprašo“ patvirtinta Vidaus kontrolės politika; direktoriaus 2012 m. lapkričio 19 d. įsakymu Nr. V-33 patvirtintos Trakų rajono savivaldybės viešosios bibliotekos finansų kontrolės taisyklės.
33.	Trakų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2020 m. gruodžio 29 d įsakymu Nr. V-58 „Dėl Trakų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuro vidaus kontrolės politikos patvirtinimo“ patvirtinta Vidaus kontrolės politikai ir Finansų kontrolės taisyklės; 2020 m. gruodžio 29 d. įsakymas Nr. V-59 „Dėl kokybės vertinimo sistemos įdiegimo Trakų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biure“
34.	Trakų rajono savivaldybės pedagoginė psichologinė tarnyba	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2020 m. gruodžio 29 d įsakymu Nr. V-62 patvirtinta Vidaus kontrolės politika; direktoriaus 2022 m. kovo 28 d įsakymu Nr. V-10 patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės.
35.	Rūdiškių kultūros centras	Labai gerai		Įstaigos direktoriaus 2020 m. spalio 8 d įsakymu Nr. V-12 patvirtinta Rūdiškių kultūros centro Vidaus kontrolės politika; 2018 m. gruodžio 28 d. įsakymu Nr. 32 patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės.
36.	Trakų r. Rykantų universalus daugiavfunkcis centras	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2023 m. sausio 6 d įsakymu Nr. V-32 atnaujinta Vidaus kontrolės politika; direktoriaus 2023 m. rugpjūčio 11 d įsakymu Nr. V-52 atnaujintos Finansų kontrolės taisyklės.
37.	Trakų globos ir socialinių paslaugų centras	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2020 m. gruodžio 17 d. įsakymu Nr. TV1/A-48 patvirtinta Vidaus kontrolės politika; Finansų kontrolės taisyklės.
38.	Čižiūnų socialinių paslaugų centras	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2020 m. lapkričio 9 d. įsakymu Nr. V-66 patvirtinta Vidaus kontrolės politika ir Finansų kontrolės taisyklės.
39.	Trakų r. jaunimo ir laisvalaikio centras	Labai gerai		Įstaigos direktoriaus 2020 m. rugpjūčio 31 d. įsakymu Nr. V1-42.1 patvirtinta Vidaus kontrolės politika ir Finansų kontrolės taisyklės.
40.	Trakų sporto centras	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2020 m. lapkričio 10 d. įsakymu Nr. V0-143 patvirtinta Vidaus kontrolės politika ir atnaujintos Finansų kontrolės taisyklės.
41.	Trakų r. priešgaisrinė gelbėjimo įstaiga	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2020 m. gruodžio 27 d. įsakymu Nr. 1-18 „Dėl Trakų rajono priešgaisrinės gelbėjimo įstaigos vidaus kontrolės politikos patvirtinimo“ patvirtinta Vidaus kontrolės politika; direktoriaus 2019 m. spalio 11 d. įsakymu Nr. 1-17 patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės.
42.	Trakų r. paramos šeimai ir vaikams centras	Labai gerai		Įstaigos direktoriaus 2020 m. lapkričio 12 d. įsakymu Nr. I-75 „Dėl Trakų rajono paramos šeimai ir vaikams centro vidaus kontrolės politikos patvirtinimo“ patvirtinta Vidaus kontrolės politika; 2021 m. birželio 28 d. įsakymu Nr. I-37A atnaujinta darbuotojų apmokėjimo sistema, Finansų kontrolės taisyklės.
43.	VŠĮ Trakų pirminės sveikatos priežiūros centras	Labai gerai		Įstaigos direktoriaus 2020 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-117 „Dėl vidaus kontrolės politikos patvirtinimo ir atsakingo asmens skyrimo“ patvirtinta Vidaus kontrolės politika ir Finansų kontrolės taisyklės.
44.	VŠĮ Onuškio palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninė	Labai gerai		Įstaigos direktoriaus 2020 m. gruodžio 4 d. įsakymu Nr. TO – 57 patvirtinta Vidaus kontrolės politika ir Finansų kontrolės taisyklės. Įdiegta kokybės vadybos sistema ISO 15224/17.

45.	VŠĮ Aukštadvario pirminės sveikatos priežiūros centras	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2020 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. TO – 16 „Dėl vidaus kontrolės politikos patvirtinimo“ patvirtinta Vidaus kontrolės politika ir Finansų kontrolės taisyklės.
46.	VŠĮ Onušio pirminės sveikatos priežiūros centras	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2020 m. gruodžio 21 d. įsakymu Nr. TO – 07 patvirtinta Vidaus kontrolės politika.
47.	VŠĮ Rūdiškių pirminės sveikatos priežiūros centras	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2020 m. gruodžio 18 d. įsakymu Nr. V – 17 patvirtinta Vidaus kontrolės politika ir Finansų kontrolės taisyklės.
48.	VŠĮ Lentvario ambulatorija	Labai gerai		Įstaigos direktoriaus 2022 m. birželio 14 d. įsakymu Nr. O – 35 atnaujinta Apskaitos politika; direktoriaus 2020 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. O – 55 patvirtintos Vidaus kontrolės politika ir Finansų kontrolės taisyklės.
49.	VŠĮ Trakų ligoninė	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2020 m. lapkričio 11 d. įsakymu Nr. 34 patvirtinta „VŠĮ Trakų ligoninės vidaus kontrolės politika“; . įsakymu Nr. 34/2 „VŠĮ Trakų ligoninės finansų kontrolės taisyklės“.
50.	Trakų r. savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba	Gerai		Tarnybos kontrolieriaus 2020 m. lapkričio 12 d. įsakymu Nr. V - 7 „Dėl Trakų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos vidaus kontrolės politikos patvirtinimo“ patvirtinta Vidaus kontrolės politika ir Finansų kontrolės taisyklės.

Viešųjų juridinių asmenų (atsižvelgta į 2023 metų Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų konsolidavimo schemą), kurių Trakų rajono tarybos sprendimais pakeisti įstaigų pavadinimai ir patvirtinti įstatai ar nuostatai:

- 1) BĮ Trakų r. Onušio Donato Malinausko gimnazijos pavadinimas pakeistas į BĮ Trakų r. Onušio Donato Malinausko pagrindinė mokykla (Trakų rajono savivaldybės tarybos 2023 m. gegužės 4 d. sprendimas Nr. S1E-18);
- 2) BĮ Trakų r. Senųjų Trakų Kęstučio pagrindinės mokyklos pavadinimą pakeisti į BĮ Trakų r. Senųjų Trakų Kęstučio progimnazija (Trakų rajono savivaldybės tarybos 2022 m. balandžio 28 d. sprendimas Nr. S1E-82);
- 3) BĮ Kūno kultūros ir sporto centras pavadinimas pakeistas į BĮ Trakų sporto centras (Trakų rajono savivaldybės tarybos 2023 m. gruodžio 21 d. sprendimas Nr. S1E-187);
- 4) VŠĮ Trakų kultūros rūmai pavadinimas pakeistas į VŠĮ Trakų kultūros ir meno centras (Trakų rajono savivaldybės tarybos 2023 m. rugpjūčio 23 d. sprendimas Nr. S1E-98);
- 5) VŠĮ Lentvario kultūros rūmai pavadinimas pakeistas į VŠĮ Lentvario kultūros centras (Trakų rajono savivaldybės tarybos 2023 m. rugpjūčio 23 d. sprendimas Nr. S1E-99).

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Trakų rajono savivaldybės administracija, Vytauto g. 33, LT-21106 Trakai, Lietuva (2024-03-01 16:37:59)
Dokumento pavadinimas (antraštė)	DĖL INFORMACIJOS APIE VIDAUS KONTROLĖS ĮGYVENDINIMĄ 2023 METAIS TEIKIMO
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-03-01 Nr. MP3E-104
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	Andrius Šatevičius, Meras
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-03-01 16:32:28 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-03-01 16:32:29 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugos teikėją	RCSC IssuingCA,VI Registru centras - i.k. 124110246,RCSC,LT
Sertifikato galiojimo laikas	2023-01-10 15:02:43–2025-01-09 15:02:43
Parašo paskirtis	Registravimas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Dokumentų valdymo sistema (TRSA), DocLogix
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-03-01 16:35:55 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-EPES
Laiko žymoje nurodytas laikas	-
Informacija apie sertifikavimo paslaugos teikėją	RCSC IssuingCA,VI Registru centras - i.k. 124110246,RCSC,LT
Sertifikato galiojimo laikas	2022-02-28 14:55:20–2025-02-27 14:55:20
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	2
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	DocLogix v12.8.7.0
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-03-01 16:37:59)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-03-01 16:37:59 atspausdino Danė Rudelienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-