Lietuvos Respublikos finansų ministerijos rašto
„Dėl informacijos apie vidaus kontrolės
įgyvendinimą 2025 metais teikimo“
priedas

TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖ

(viešojo juridinio asmens pavadinimas)

LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJA

(gavėjas)

INFORMACIJA APIE VIDAUS KONTROLĖS ĮGYVENDINIMĄ VIEŠAJAME JURIDINIAME ASMENYJE 2025 METAIS

2026-02-27 Nr. 1
(data)
Trakai
(sudarymo vieta)

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.

Eil. Nr.	**Aprašo reikalavimai** (*klausimai*)	**Teikiama informacija** (*atsakymai*)			
		TAIP	**IŠ DALIES**	**NE**	**Komentarai**
Pažymėkite ☒					
1. Vidaus kontrolės politika ir jos veiksmingumas (*Aprašo 30.1 papunktis*)					
1.1.	Ar VJA buvo nustatyta (arba atnaujinta) vidaus kontrolės politika?	☒	☐	☐	Trakų rajono savivaldybės administracijos 2021 m. balandžio 29 d. direktoriaus įsakymu Nr. P2-357 „Dėl Trakų rajono savivaldybės administracijos vidaus kontrolės politikos patvirtinimo“ patvirtinta Vidaus kontrolės politika. Trakų rajono savivaldybės taryba 2025 m. gegužės 29 d.

					sprendimu Nr. S1E-82 nusprendė nuo 2026 m. sausio 1 d. centralizuotai tvarkyti Trakų rajono savivaldybės biudžetinių ir viešųjų įstaigų finansinę apskaitą. Atsižvelgiant į Savivaldybės Administracijos ir įstaigų organizacinius veiklos pokyčius, planuojama 2026 metais peržiūrėti Savivaldybės administracijos ir Savivaldybei pavaldžių (atskaitingų) VJA nustatytą vidaus kontrolės politikos turinį.
1.2.	Ar VJA vidaus kontrolė buvo įgyvendinama pagal patvirtintą vidaus kontrolės politiką?	☒	☐	☐	Vidaus kontrolės politika susieta veikiančiomis informacinėmis duomenų sistemomis. Įdiegta vidaus kontrolė veikia nenutrūkstamai: atsakingi administracijos darbuotojai atlieka nuolatinę stebėseną, paremtą VJA rizikos vertinimu. Procese dalyvauja vadovybė, struktūrinių padalinių vadovai ir darbuotojai, valstybės tarnautojai. Savivaldybės centralizuota vidaus audito tarnyba ir Savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, kiti išorės auditoriai 2025 metais atliko periodinius vertinimus (auditus, konsultavimo užduotis).
2.	**Bendrieji vidaus kontrolės įgyvendinimo reikalavimai** (*Aprašo 30.2 papunktis*)				
2.1.	Ar siekiant VJA strateginiuose planavimo dokumentuose numatytų tikslų, sukurta VJA vidaus kontrolė padėjo užtikrinti, kad *(Įstatymo 4 straipsnio 1 dalis, Aprašo 7 punktas):*				
2.1.1.	VJA veikla būtų vykdoma teisės aktų, reglamentuojančių VJA veiklą, ir kitų įstatymų, kurių taikymas yra privalomas visiems VJA, nustatyta tvarka?	☒	☐	☐	Prie vidaus kontrolės veiksmingumo užtikrinimo prisidėjo Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais patvirtintos priemonės: 2025-01-15 d. įsakymu Nr. P2E-10 „Dėl personalo administravimo dokumentų pateikimo“ nurodyta darbuotojams personalo administravimo dokumentus teikti tik per DVS sistemą (tai sustiprino dokumentų

					pateikimo ir terminų kontrolę, atitiktį LR Darbo kodekso ir kt. teisės aktų nuostatoms, sumažino biurokratinę naštą); 2025-01-19 d. įsakymu Nr. P2E-14 „Dėl dokumentų valdymo sistemos „KONTORA“ nuostatų patvirtinimo“ patvirtinti DVS „KONTORA“ nuostatai ir paskirti atsakingi specialistai DVS sistemos administratoriai (tai prisidėjo prie procesų tobulinimo ir kontrolės užtikrinimo). Dėl Savivaldybės tarybos priimto sprendimo finansinę apskaitą tvarkyti centralizuotai: Savivaldybės administracijos 2025-06-16 d. direktoriaus įsakymu Nr. P2E-303 patvirtintas Trakų rajono savivaldybės biudžetinių ir viešųjų įstaigų finansinės apskaitos centralizavimo veiksmų planas.
2.1.2.	turtas būtų saugomas nuo sukčiavimo, iššvaistymo, pasisavinimo, neteisėto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ar kitų neteisėtų veikų?	☒	☐	☐	Peržiūrėtos vidaus tvarkos, įgaliojimų paskyrimai dėl turto valdymo ir naudojimo: 2025 m. kovo 5 d. Administracijos direktoriaus įsakymu Nr. P3-E paskirti Administracijos skyrių valstybės tarnautojai ir darbuotojai, kurie nustatyta tvarka organizuoja ir atlieka mažos vertės pirkimus, pirkimų organizatoriais; 2025 m. kovo 18 d. Administracijos direktoriaus įsakymu Nr. P3E-71 „Dėl Trakų r. savivaldybės administracijos skyrių/seniūnijų 2025 metų numatomų pirkti būtiniausių perkančiosios organizacijos reikmėms reikalingų darbų, prekių ir paslaugų plano patvirtinimo“ patvirtintas Planas ir paskirti atsakingi asmenys pagal Viešųjų pirkimų tarnybos nustatytus reikalavimus, tvarką paskelbiant

					Centrinėje viešųjų pirkimų informacinėje sistemoje ir Savivaldybės interneto svetainėje; Savivaldybės administracijos direktoriaus 2025-12-17 d. įsakymu Nr. P3E-361 sudaryta metinė inventorizacijos atlikimo 2025 m. komisija. Turtas, ilgalaikiai įsipareigojimai, piniginės lėšos registruojamos pagal VSAFAS ir aktualų ūkinių operacijų registravimo tvarkos aprašą, atliekamos kasmetinės inventorizacijos, rengiamos ataskaitos apie turto būklę bei jo naudojimą. 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?	☒	☐	☐	Siekiant patikimo finansų valdymo, atnaujintos tvarkos ir taisyklės: Savivaldybės 2025-02-20 d. sprendimu S1E-13 „Dėl Trakų r. savivaldybės tarybos 2017 m. lapkričio 2 d. sprendimo Nr. S1-222 „Dėl dvinarės vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymą nuostatų ir rinkliavos dydžio metodikos“ pakeitimo“ nuspręsta išdėstyti nauja redakcija Vietinės rinkliavos nuostatus ir metodiką; Savivaldybės 2025-02-20 d. sprendimu S1E-21 „Dėl biudžetinės įstaigos Trakų r. savivaldybės viešosios bibliotekos teikiamų mokamų paslaugų įkainių patvirtinimo“ patvirtinti įstaigoje teikiamų mokamų paslaugų įkainiai. 2026 metais planuojama peržiūrėti ir atnaujinti savivaldybės biudžeto

					sudarymo ir vykdymo taisyklės (Trakų rajono savivaldybės tarybos 2024 m. spalio 24 d. sprendimu Nr. S1E-198 galioja Trakų rajono savivaldybės biudžeto sudarymo ir vykdymo taisyklės).
2.1.4.	VJA teikiama informacija apie finansinę ir kitą veiklą būtų patikima, aktuali, išsami ir teisinga?	☒	☐	☐	Atliekama nuolatinė ir nuosekli išankstinė, einamoji ir paskesnioji finansų kontrolė užtikrinanti, kad turto valdymas, naudojimas, apsauga ir disponavimas juo, sutartiniai įsipareigojimai tretiems asmenims atitiktų teisėtumo bei patikimo finansų valdymo principus. Dėl finansinės apskaitos centralizavimo Savivaldybėje, 2026 metais planuojama peržiūrėti ir atnaujinti Trakų rajono savivaldybės Administracijos bei Savivaldybės iždo ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo tvarkos aprašus.
2.2.	Ar VJA vidaus kontrolė buvo įgyvendinama atsižvelgiant į VJA veiklos ypatumus (kuriuos lemia jo organizacinė struktūra, dydis, reguliavimo lygis, rizika, veiklos aplinka, sudėtingumas, veiklos sritis ir kiti ypatumai)?	☒	☐	☐	Savivaldybės administracijos direktoriaus 2025-09-25 įsakymu Nr. P2E-540 peržiūrėtas ir patikslintas Savivaldybės biudžetinių ir viešųjų įstaigų finansinės apskaitos centralizavimo veiksmų planas.
2.3.	Ar VJA vidaus kontrolė įgyvendinama laikantis vidaus kontrolės principų (*Įstatymo 5 straipsnis, Aprašo 11 punktas*) (tinkamumo, efektyvumo, rezultatyvumo, optimalumo, dinamiškumo, nenutrūkstamo funkcionavimo)?	☒	☐	☐	Savivaldybės tarybos 2025-12-18 sprendimu Nr. S1E-204 patvirtintas Trakų rajono savivaldybės 2025-2027 metų korupcijos prevencijos veiksmų planas. Siekdama strateginio planavimo dokumentuose numatytų tikslų, administracija kuria pagrindinius valdymo elementus. Administracijos darbuotojai atlieka kontrolę pagal pareigybės aprašyme nurodytas kompetencijas.
2.4.	Ar VJA vidaus kontrolė buvo įgyvendinama apimant visus vidaus kontrolės elementus (*Įstatymo 6 straipsnis, Aprašo 12 punktas*):				

2.4.1.	***Kontrolės aplinką*** (*Įstatymo 6 straipsnio 1 punktas, Aprašo 14 punktas*): (*Rekomenduojama nurodyti, kokios kontrolės priemonės padėjo užtikrinti 2.4.1.1.–2.4.1.5 papunkčiuose nurodytų kontrolės aplinkos principų įgyvendinimą*)				
2.4.1.1.	ar VJA laikomasi profesinio elgesio principų ir taisyklių?	☒	☐	☐	Administracijos direktoriaus 2025-04-01 įsakymu Nr. P2E-134 patvirtintos Trakų rajono savivaldybės administracijos vidaus tvarkos taisyklės; Administracijos direktoriaus 2025-09-09 įsakymu Nr, P2E-501 patvirtinta Trakų r. savivaldybės administracijos lygių galimybių politikos įgyvendinimo 2025-2027 m. veiksmų planas.
2.4.1.2.	ar VJA vadovas siekia, kad darbuotojai turėtų tinkamą kompetenciją pavestoms funkcijoms atlikti?	☒	☐	☐	Savivaldybės administracijos direktoriaus 2025-04-06 d. įsakymu Nr. P2E-148 organizuotas Trakų r. savivaldybių biudžetinių, viešųjų įstaigų ir uždarųjų akcinių bendrovių buhalteriams seminaras. Vadovybė užtikrina, kad funkcijos vykdomos kvalifikuoto ir kompetentingo personalo, pareigybių aprašyme tinkamai įtvirtintos vykdomos funkcijos, nuolat atliekami mokymai, kasmetiniai vertinimai.
2.4.1.3.	ar VJA vadovas palaiko vidaus kontrolę, nustato politiką, procedūras ir formuoja praktiką, skatinančią darbuotojus siekti geriausių veiklos rezultatų?	☒	☐	☐	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?	☒	☐	☐	Trakų rajono savivaldybės direktoriaus 2025 m. rugsėjo mėn. 17 d. įsakymu Nr. P2E-524 „Dėl Trakų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2024 m. rugsėjo

					17 d. įsakymo Nr. P2E-454 „Dėl Trakų rajono savivaldybės administracijos struktūros ir valdymo schemos patvirtinimo“ pakeitimo“ patvirtinta aktuali redakcija organizacinės struktūros.
2.4.1.5.	ar VJA personalo valdymo politika ir praktika skatina pritraukti, ugdyti ir išlaikyti kompetentingus darbuotojus?	☒	☐	☐	Savivaldybės administracija motyvuoja darbuotojus priedais ir priemokomis už ypač atsakingų užduočių įvykdymą.
2.4.2.	***Rizikos vertinimą*** (*Įstatymo 6 straipsnio 2 punktas, Aprašo 15 punktas*): *(Rekomenduojama nurodyti trumpą informaciją, kaip ir kada VJA buvo atliekamas ir dokumentuojamas rizikos vertinimas)*				
2.4.2.1.	ar siekiant VJA planavimo dokumentuose numatytų tikslų, nustatomi galimi rizikos veiksniai (sudaromas jų sąrašas)?	☒	☐	☐	Rizikos veiksniai įtraukti į VJA strateginius planavimo dokumentus. Rizikos valdymas organizuotas pagal Administracijos struktūrinių padalinių ir specialistų veiklos procesus. Savivaldybės administracijoje vykdant 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)?	☒	☐	☐	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)?	☒	☐	☐	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)?	☒	☐	☐	Numatyti galimi reagavimo į riziką būdai: rizikos mažinimas, rizikos perdavimas, nereikšmingos rizikos toleravimas, rizikos vengimas.
2.4.3.	***Kontrolės veiklą*** (*Įstatymo 6 straipsnio 3 punktas, Aprašo 16 punktas*): (*Rekomenduojama nurodyti, kokios kontrolės priemonės padėjo užtikrinti 2.4.3.1.–2.4.3.3 papunkčiuose nurodytų kontrolės veiklos principų įgyvendinimą*)				
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)?	☒	☐	☐	Taikomos kontrolės priemonės: įgaliojimų, leidimų suteikimas; prieigos kontrolė; funkcijų atskyrimas; veiklos ir rezultatų peržiūra; veiklos priežiūra. Sprendimai priimami tik pagal patvirtintus įgaliojimus.
2.4.3.1.2.	ar užtikrinama prieigos kontrolė (kad VJA turtu ir dokumentais naudotųsi tik įgalioti (paskirti) darbuotojai ir kad VJA turtas ir dokumentai būtų apsaugoti nuo neteisėtų veikų)?	☒	☐	☐	Įgaliojimų, leidimų suteikimas – užtikrina, kad būtų atliekamos tik Administracijos direktoriaus nustatytos ir pavestos vykdyti procedūros. Taikomos prieigos teisės IT sistemose.
2.4.3.1.3.	ar VJA užtikrinamas funkcijų atskyrimas (kad VJA darbuotojui nebūtų pavesta kontroliuoti visų funkcijų)?	☒	☐	☐	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?	☒	☐	☐	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. (Rengiamos ketvirtinės ir metinės ataskaitos pagal savivaldybių biudžetų apskaitos duomenis, vadovaujantis biudžeto sudarymo, vykdymo, administravimo tvarką reglamentuojančiais teisės aktais).
2.4.3.1.5.	ar vykdoma VJA veiklos priežiūra?	☒	☐	☐	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)?	☒	☐	☐	Administracijoje yra įdiegta dokumentų valdymo programa „Kontora“. Pradėtas diegimas naujos dokumentų valdymo sistemos „KONTORA“. Trakų rajono savivaldybės biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita vedama vieningoje buhalterinės apskaitos programoje „Biudžetas VS“. Šių informacinių technologijų priežiūrą atlieka kompetentingi specialistai. Naudojamos saugios IT sistemos, daromos duomenų atsarginės kopijos.
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)?	☒	☐	☐	Atsižvelgiant į pasikeitusius nacionalinius teisės aktus, VJA veiklos pokyčius peržiūrimos ir atnaujinamos taisyklės, tvarkos aprašai. (2025-01-31 d. Savivaldybės mero potvarkiu P1E-26 „Dėl Trakų r. savivaldybės mero 2024 m. vasario 8 d. potvarkio Nr. P1E-74 „Dėl Trakų rajono savivaldybės biudžetinių įstaigų (išskyrus švietimo įstaigas) vadovų darbo

					apmokėjimo sistemos patvirtinimo) pakeitimo“ peržiūrėta ir pakeista Darbo apmokėjimo sistema (Skyrius)).
2.4.3.4.	Siekiant vidaus kontrolės tikslų, ar VJA kuriama ir užtikrinama veiksminga finansų kontrolė, kaip vidaus kontrolės dalis (*Įstatymo 4 straipsnio 1 dalis, Aprašo 7-9 punktai*):				
2.4.3.4.1.	ar patvirtintos finansų kontrolės taisyklės, reglamentuojančios finansų kontrolės organizavimą VJA?	☒	☐	☐	Trakų rajono savivaldybės administracijos 2021 m. balandžio 28 d. direktoriaus įsakymu Nr. P2E-352 patvirtintos Trakų rajono savivaldybės administracijos finansų kontrolės taisyklės. Dėl finansinės apskaitos centralizavimo procesų, 2026 metais planuojama patvirtinti Savivaldybės administracijoje ir Įstaigose aktualias finansų kontrolės taisykles.
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?	☒	☐	☐	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.	***Informavimą ir komunikaciją*** (*Įstatymo 6 straipsnio 4 punktas, Aprašo 17 punktas*): (*Rekomenduojama nurodyti, kokios kontrolės priemonės padėjo užtikrinti 2.4.4.1.–2.4.4.3 papunkčiuose nurodytų informavimo ir komunikacijos principų įgyvendinimą*)				
2.4.4.1.	ar VJA užtikrinamas aktualios, išsamios, patikimos ir teisingos informacijos, palaikančios vidaus kontrolės veikimą VJA, gavimas, rengimas ir naudojimas?	☒	☐	☐	Kiekvienais metais teikiamos Savivaldybei pavaldžioms viešojo sektoriaus subjektams ir Savivaldybės administracijos padaliniams anketos dėl papildomos informacijos apie vidaus kontrolės veikimą jų įstaigoje/ar struktūriniame padalinyje. Gauta informacija apie vidaus kontrolę analizuojama, vertinamos rizikos, jų reikšmingumas ir pagal poreikį priimami valdymo sprendimai. Siekiant turėti atgalinį ryšį: Savivaldybės tarybos 2025-03-27 d.

					Nr. S1E-29 sprendimu patvirtinta Trakų rajono savivaldybės vietos gyventojų apklausos tvarkos aprašas.
2.4.4.2.	ar užtikrinama tinkama VJA *vidaus komunikacija* (nenutrūkstamas informacijos perdavimas VJA, apimantis visas VJA veiklos sritis ir organizacinę struktūrą)?	☒	☐	☐	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)?	☒	☐	☐	Prižiūrima ir atnaujinama savivaldybės interneto svetainė. Nuolat peržiūrima aktuali informacija gyventojams, verslui ir kitiems interesantams. Savivaldybės administracijos direktoriaus 2025-01-28 d. įsakymu Nr. P2E-30 „Dėl Trakų rajono savivaldybės administracijos informacijos teikimo ir (ar) rengimo asmenims su negalia jų pasirinktais prieinamais bendravimo būdais vidaus tvarkos aprašo patvirtinimo“ patvirtintas Aprašas paskelbtas Administracijos interneto svetainėje www.trakai.lt, ir įpareigoti Administracijos struktūriniai padaliniai, užtikrinti, kad, teikiant informaciją asmenims su negalia, būtų vadovaujamasi Aprašu.
2.4.5.	***Stebėseną*** (*Įstatymo 6 straipsnio 5 punktas, Aprašo 18 punktas*): (*Rekomenduojama nurodyti, kokios kontrolės priemonės padėjo užtikrinti 2.4.5.1.–2.4.5.5 papunkčiuose nurodytų vidaus kontrolės stebėsenos principų įgyvendinimą*)				
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?	☒	☐	☐	
2.4.5.2.	ar VJA vidaus auditą atlieka VJA įsteigta vidaus audito tarnyba (centralizuoto vidaus audito tarnyba)?	☒	☐	☐	Savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys - Savivaldybės centralizuota vidaus audito tarnyba.

2.4.5.3.	ar VJA vidaus auditą atlieka kito VJA centralizuoto vidaus audito tarnyba (vidaus audito tarnyba)?	☐	☐	☒	
2.4.5.4.	ar VJA vidaus auditui atlikti įsigyjamos (planuojamos įsigyti) vidaus audito paslaugos Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymo nustatyta tvarka?	☐	☐	☒	
2.4.5.5.	ar per ataskaitinį laikotarpį (*2025 metus*) buvo atliekami periodiniai vertinimai:				
2.4.5.5.1.	vidaus audito tarnybos (centralizuoto vidaus audito tarnybos)?	☒	☐	☐	Savivaldybės centralizuota vidaus audito tarnyba atliko vidaus auditus pagal numatytą 2025-ųjų metų veiklos planą. Savivaldybės administracijoje atlikti- „Trakų rajono savivaldybės administracijos sukurtos korupcijai atsparios aplinkos ir korupcijos rizikos valdymo vidaus kontrolės vertinimo vidaus auditas“, „Valstybės biudžeto lėšų, skirtų asmeninei pagalbai teikti ir administruoti, panaudojimo vidaus kontrolės vertinimo vidaus auditas“, Administracinės naštos mažinimo vertinimo vidaus auditai. Vidaus kontrolės sistema Savivaldybės administracijos struktūriniuose padaliniuose įvertinta „gerai“.
2.4.5.5.2.	savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos?	☒	☐	☐	Trakų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba atliko ir pateikė: 2025 m. gegužės 15 d. Nr. AA-5 „2024 metų Trakų rajono savivaldybės metinių ataskaitų rinkinio vertinimą“; Pateikta 2025 m. gegužės 15 d. audito išvada Nr. AI-1 „Dėl 2024 metų Trakų rajono savivaldybės metinių ataskaitų rinkinio“. Pateikta 2025 m. rugsėjo 4 d. audito ataskaita Nr. AA-6 „Trakų rajono savivaldybei nuosavybės teises priklausančio turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo 2024 metų ataskaitos vertinimas“; Pateikta: 2025 m.

					balandžio 2 d. išvada Nr. R4-10 „Dėl garantijos suteikimo UAB „Trakų paslaugos“; Pateikta: 2025 m. spalio 7 d. išvada Nr. R4-23 „Dėl Trakų rajono savivaldybės galimybės imti ilgalaikę paskolą investicijų projektams finansuoti“.
2.4.5.5.3.	Valstybės kontrolės?	☒	☐	☐	Valstybės kontrolei 2024 m. gegužės 15 d. patvirtinus ir pateikus valstybinio audito ataskaitą Nr. VAE-4 „Švietimui skirtų asignavimų panaudojimas“, Švietimo, mokslo ir sporto ministerija savivaldybėms 2025 metais pateikė metodines rekomendacijos dėl mokymo lėšų (paskirstomų savivaldybių nustatoma tvarka) kriterijų nusistatymo. Savivaldybės administracija, vadovaudamasi pateiktomis audito rekomendacijomis dėl Savivaldybei individualių mokymo lėšų paskirstymo kriterijų nustatymo, 2025 metais nagrinėjo individualių kriterijų taikymą Savivaldybėje ir vykdė analizes ir konsultacijas dėl kurių Savivaldybėje būtų priimti specialūs, vietos sąlygas atitinkantys sprendimai. Šiomis rekomendacijų įgyvendinimo priemonėmis siekiama priimti kriterijus, kurie užtikrintų didesnę atitiktį tarp faktinių ugdymo reikmių ir finansavimo paskirstymo.
2.4.5.5.4.	kitų audito vykdytojų ir (ar) vertintojų?	☒	☐	☐	Išorės audito vykdytojas - UAB „ANALITIKA“ parengė konsultavimo užduoties ataskaitą „VšĮ Trakų rajono sveikatos centro ūkinės ir finansinės veiklos peržiūra“.

					Europos struktūrinių fondų agentūros vykdo kiekvieno Savivaldybėje vykdomo projekto finansinį auditą.
3.	**Vidaus kontrolės trūkumai, jų atsiradimą lemiantys veiksniai ir jų pašalinimas** (*Aprašo 30.4 papunktis*)				
3.1.	Ar buvo nustatyta ***reikšmingų*** vidaus kontrolės trūkumų nuolatinės stebėsenos ir (ar) periodinių vertinimų metu?	☐	☐	☒	
3.2.	Jeigu TAIP, kas juos nustatė ir kaip jie šalinami (taisomi):				
3.2.1.	vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekantys darbuotojai (vykdydami nuolatinę stebėseną)?	☐	☐	☐	
3.2.2.	vidaus audito tarnybos (centralizuoto vidaus audito tarnybos) darbuotojai?	☐	☐	☐	
3.2.3.	savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos darbuotojai?	☐	☐	☐	
3.2.4.	Valstybės kontrolės darbuotojai?	☐	☐	☐	
3.2.5.	kitų audito vykdytojų, vertintojų darbuotojai?	☐	☐	☐	
3.3.	Ar apie ***visus*** vidaus kontrolės trūkumus, nustatytus nuolatinės stebėsenos ir (ar) periodinių vertinimų metu, buvo informuotas VJA vadovas ir kiti sprendimus priimantys darbuotojai?	☒	☐	☐	SCVAT atliko vidaus auditus ir pateikė VJA vadovams vidaus audito ataskaitas, kuriose išdėstė pastebėjimus, išvadas ir 20 vidutinio reikšmingumo rekomendacijų vidaus kontrolei tobulinti. VJA vadovai ir atsakingieji darbuotojai pagal pateiktas rekomendacijas numatė priemones VJA veiklai, rizikos valdymui ir vidaus kontrolei gerinti. VJA vadovai ir atsakingieji darbuotojai stiprino Savivaldybės administracijos ir savivaldybei pavaldžių biudžetinių įstaigų valdymą, rizikos valdymą ir vidaus kontrolę, įgyvendino

					vidaus audito ataskaitose pateiktas rekomendacijas, kurių įvykdymas lėmė teigiamus pokyčius audituotų subjektų šioje veikloje: ✓ Patikslinti ir atnaujinti vidaus teisės aktai; ✓ Biudžetinių įstaigų dalis atnaujino vidaus kontrolės politiką; ✓ Atnaujinti audituotų subjektų nuostatai, darbuotojų pareigybių aprašymai, VJA struktūra; ✓ Pagerėjo dokumentų rengimo procesai ir kokybė bei sustiprėjo jų paruošimo terminų kontrolė; ✓ Atnaujintos ir patobulintos VJA interneto svetainės; ✓ Pagerintas teikiamų viešųjų paslaugų viešinimas ir prieinamumas interesantams. VJA vadovai ir atsakingi darbuotojai užtikrino pateiktų rekomendacijų priemonių vykdymą. SCVAT atliko pažangos stebėjimą, surašė pažymas apie vidaus audito ataskaitoje pateiktų rekomendacijų įgyvendinimą. Per 2025 metus buvo įgyvendinta 19 rekomendacijų.
4. Vidaus kontrolės analizė (*Aprašo 30.3 papunktis*)					
4.1.	Ar buvo atliekama ir kaip buvo atliekama VJA vidaus kontrolės analizė (*Aprašo 23 punktas*)?	☒	☐	☐	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?	☒	☐	☐	Sudaromi vidaus kontrolės aplinkos suvokimo įvertinimo klausimynas, anketiniai klausimai apie vidaus kontrolės veikimą įstaigoje/padalinyje.
4.3.	Ar VJA įdiegta kokybės vadybos sistema, padedanti efektyviau atlikti VJA vidaus kontrolės analizę ir vertinimą (*Aprašo 27 punktas*)?	☒	☐	☐	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** (*Aprašo 30.5 papunktis*)				
5.1.	VJA vidaus kontrolė vertinama (*Aprašo 24 punktas*):	*(Nurodomas <u>vienas</u> iš 5.1.1.–5.1.4. papunkčiuose nurodytų vidaus kontrolės vertinimo variantų)*			
5.1.1.	*labai gerai* – jei visa rizika yra nustatyta ir valdoma, vidaus kontrolės trūkumų nerasta;	☐			
5.1.2.	*gerai* – jei visa rizika yra nustatyta ir valdoma, bet yra vidaus kontrolės trūkumų, neturinčių neigiamos įtakos VJA veiklos rezultatams;	☒			
5.1.3.	*patenkinamai* – jei visa rizika yra nustatyta, tačiau dėl netinkamo rizikos valdymo yra vidaus kontrolės trūkumų, kurie gali turėti neigiamą įtaką VJA veiklos rezultatams;	☐			
5.1.4.	*silpnai* – jei ne visa rizika yra nustatyta, nevykdomas rizikos valdymas ir vidaus kontrolės trūkumai daro neigiamą įtaką VJA veiklos rezultatams.	☐			
6.	**Informacija apie vidaus kontrolės vertinimą VJA pavaldžiuose ir (arba) atskaitinguose VJA** (*Aprašo 30.6 papunktis*)				
6.1.	VJA pavaldžių ir (arba) atskaitingų VJA skaičius (***iš viso***), iš kurių:	46			

6.1.1.	biudžetinių įstaigų skaičius:	39	
6.1.2.	viešųjų įstaigų skaičius:	7	
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) (*Aprašo 24 punktas*), *įvertintų VJA skaičius* (***iš viso***), *iš jų*:		
6.2.1.	*labai gerai (pavaldžių ir (arba) atskaitingų VJA skaičius)*	6	
6.2.2.	*gerai (pavaldžių ir (arba) atskaitingų VJA skaičius)*	39	
6.2.3.	*patenkinamai (pavaldžių ir (arba) atskaitingų VJA skaičius)*	1	*Neigiamas įstaigos veiklos rezultatas (deficitas).*
6.2.4.	*silpnai (pavaldžių ir (arba) atskaitingų VJA skaičius)*		
6.2.5.	*nevertinta (pavaldžių ir (arba) atskaitingų VJA skaičius)*		

Papildoma informacija apie vidaus kontrolės tobulinimą VJA:

Trakų rajono savivaldybės administracijoje ir visose savivaldybei pavaldžiuose ir (arba) atskaitinguose viešuosiuose juridiniuose yra įdiegta vidaus kontrolė pagal LR vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatyme (toliau – Įstatymas) nustatytus reikalavimus. Atsižvelgus į teisės aktų ir Savivaldybės administracijos ir įstaigų veiklos pokyčius, 2025 metais 28,2 proc. savivaldybės pavaldžių ir (arba) atskaitingų viešųjų juridinių asmenų (toliau – VJA) peržiūrėjo ir atnaujino patvirtintą vidaus kontrolės politikos turinį (išdėstė naujas redakcijas, papildė vidaus kontrolės politiką atskiromis nuostatomis, dalimis ar priedais ir rizikų vertinimo tvarka ir taip atsinaujino vidaus kontrolės politikos turinį). Visi Savivaldybės VJA pateikė informaciją, kad įstaigose kasmetinį vidaus kontrolės sistemos vertinimą atliko pagal penkis vidaus kontrolės elementus (kontrolės aplinka, rizikos vertinimas, kontrolės veikla, informavimas ir komunikacija, stebėsena). Taip pat, informavo, kad sukurta vidaus kontrolės sistema 2025 metais prisidėjo prie rizikos valdymo ir padėjo siekti Įstatymo 4 straipsnio 1 dalyje nurodytų tikslų. Pažymėtina, Trakų rajono savivaldybės taryba 2025 m. gegužės 29 d. sprendimu Nr. S1E-82 nusprendė nuo 2026 m. sausio 1 d. centralizuotai tvarkyti Trakų rajono savivaldybės biudžetinių ir viešųjų įstaigų finansinę apskaitą. Savivaldybės administracija dėl pasikeitusios vidaus struktūros ir padidėjusių finansinių paslaugų apimčių, 2026 metais numato tikslinti vidaus kontrolės politikos turinį ir ją išdėstyti nauja redakcija. Planuojama peržiūrint kontrolės procedūras, nustatyti naujas vidaus kontrolės priemones, kad kuo efektyviau valdyti VJA riziką. Atkreiptinas dėmesys į tai, kad siekiant Savivaldybėje užtikrinti tinkamą vidaus ir išorės komunikaciją 2025 metais pradėjo veikti vieningai Savivaldybės administracijoje ir visuose Savivaldybei pavaldžiose ir atskaitinguose VJA DVS „KONTORA“. Taip užtikrinamas sustiprintas vidaus kontrolės veikimas, gaunant aktualią, išsamią, patikimą ir teisingą informaciją, ją rengiant ir naudojant.

Trakų rajono savivaldybės meras Andrius Šatevičius

Danė Rudelienė telefono Nr.(0 528) 58 304, el. p. dane.rudeliene@trakai.lt

(rengėjo nuoroda: vardas ir pavardė, telefono Nr., el. p

Trakų rajono savivaldybei pavaldžių ir (arba) atskaitingų viešųjų juridinių asmenų (viešojo sektoriaus subjektų) vidaus kontrolės vertinimas 2025 metais

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) VJA 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 ir suderinta su Darbo taryba 2020 m. spalio 7 d. protokoliniu nutarimu Nr. 1; atnaujintos 2024 m. balandžio 30 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-75 patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės; Gimnazijos direktoriaus 2025 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-160 patvirtinta organizacinė struktūra.
2	Trakų r. Rūdiškių gimnazija	Gerai		Atnaujinta ir patvirtinta 2024 m. gruodžio 18 d. Gimnazijos direktoriaus įsakymu Nr. OV-122 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. 2025 m. gruodžio 17 d. įsakymu Nr. OV-159 patvirtinta vidaus kontrolės priežiūros grupė; Atnaujinta ir patvirtinta 2025 m. spalio 16 d. įsakymu Nr. OV-128 organizacinė struktūra.
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	Gerai		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 2020 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. Onuškio Donato Malinausko pagrindinė mokykla	Gerai		Atnaujinta vidaus kontrolės politika direktoriaus 2025 m. gruodžio 14 d. įsakymu Nr. V-164 patvirtinta Trakų rajono Onuškio Donato Malinausko gimnazijos vidaus kontrolės politika pasikeitus teisės aktams; 2020 m. gruodžio 15 d. įsakymu Nr. V-105 patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės; 2020 m. gruodžio 15 d. įsakymu Nr. V-106 patvirtinti asmenys, atsakingi mokykloje už finansų kontrolę.
8	Trakų r. Lentvario M. Šimelionio gimnazija	Gerai		Atnaujinta 2025-12-29 direktoriaus įsakymu Nr. V-312 Vidaus kontrolės politika dėl teisės aktų pasikeitimų; Finansų kontrolės taisyklės patvirtintos 2024 m. kovo 01 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-56 „Dėl gimnazijos finansų kontrolės tvirtinimo”.
9	Trakų r. Bijūnų universalus daugiafunkcis centras	Gerai		Vidaus kontrolės politika patvirtinta Įstaigos direktoriaus 2024 m. lapkričio 26 d. įsakymu Nr. V-20. Finansų kontrolės taisyklės patvirtintos Įstaigos direktoriaus 2024 m. lapkričio 26 d. įsakymu Nr. V-21.
10	Trakų r. Aukštadvario gimnazija	Gerai		Patvirtinta Vidaus kontrolės politika 2024 m. vasario 2 d. direktoriaus įsakymu Nr. V1-1; 2019 m. rugpjūčio 30 d. įsakymu Nr. V1-109 patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės.
11	Trakų gimnazija	Gerai		Gimnazijos 2022 m. lapkričio 28 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-147 patvirtinta vidaus kontrolės politika. 2019 m. gruodžio 03 d. įsakymu Nr. V-189 patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės.

12	Trakų r. Lentvario Henriko Senkevičiaus gimnazija	Gerai		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. Senųjų 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		Atnaujinta Gimnazijos direktoriaus 2024 m. kovo 4 d. įsakymu Nr. V1-28 patvirtintos Vidaus kontrolės politika ir Finansų kontrolės taisyklės. Atnaujintas sąrašas 2024 m. lapkričio 12 d. įsakymu Nr. VI-88 „Dėl gimnazijos asmenų, kuriems leista pasirašyti apskaitos dokumentus, sąrašo patvirtinimas“.
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, nauja redakcija 2024 m. gruodžio 23 d. įsakymu Nr. (1.3.) V1-203. 2019 m. gegužės 15 d. įsakymu Nr. (1.3.) V1-82 patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės. Patvirtinta 2025 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. (1.3.) V1-168 mokyklos organizacinė struktūra.
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 rajono Lentvario pradinė mokykla	Gerai		Atnaujintas ir patvirtintas direktoriaus 2025 m. vasario 12 d. įsakymu Nr. V-12 Vidaus kontrolės tvarkos aprašas; Vidaus kontrolės politika patvirtinta 2021 m. lapkričio 19 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-45; 2021 m. lapkričio 08 d. įsakymu Nr. V-43 patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės.
18	Trakų rajono Lentvario lopšelis – darželis „Šilas“	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2022 m. gruodžio 28 d. įsakymu Nr. V-52 atnaujinta Vidaus kontrolės politika; atnaujintos ir 2024 m. vasario 29 d. įsakymu Nr. V-19 patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės.
19	Trakų lopšelis – darželis „Ežerėlis“	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2023 m. birželio 13 d. įsakymu Nr. V-32 atnaujinta Vidaus kontrolės politika; 2024 m. lapkričio 26 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-58 atnaujintos Finansų kontrolės taisyklės.
20	Trakų r. Senųjų Trakų vaikų lopšelis - darželis	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2020 m. gruodžio 21 d. įsakymu Nr. V-37 patvirtinta Vidaus kontrolės politika; 2020 m. lapkričio 16 d. įsakymu Nr. V-28 patvirtintos Finansų

				kontrolės taisyklės. 2024 m. rugsėjo 26 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-22 patvirtintas Vidaus kontrolės sistemos užtikrinimo aprašas; 2024 m. rugpjūčio 29 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-18 patvirtintas Ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo tvarkos aprašas; 2024 m. spalio 07 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-25 patvirtinta Rizikų valdymo politika. 2025 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V25-35 patvirtinta vidaus struktūra. 2025 m. spalio 29 d. identifikuoti rizikos veiksniai ir atliktas Rizikų vertinimas.
21	Trakų lopšelis – darželis „Obelėlė“	Labai gerai		Atnaujinta ir patvirtinta Įstaigos direktoriaus 2025 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. V-2025/56 „Dėl vidaus kontrolės politikos tvirtinimo“ Vidaus kontrolės politika ir 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 2019 m. gruodžio 31 d. Įsakymu Nr. 65 Finansų kontrolės taisyklės.
23	Trakų r. Rūdiškių vaikų lopšelis – darželis „Pasaka“	Gerai		Atnaujinta 2021 m. gegužės 31 d. įsakymu patvirtinta Nr. V1-10 Vidaus kontrolės tvarkos aprašas ir Vidaus kontrolės politika;. 2022 m. sausio 31 d. įsakymu Nr. V1-2 patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės; 2023 m. rugsėjo 29 d. direktoriaus įsakymu Nr. V1-20 patvirtinti papildymai finansų kontrolei 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 patvirtintos 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	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.
28	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.
29	VŠĮ Trakų turizmo ir verslo informacijos centras	Labai 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 Grynųjų pinigų judėjimo operacijų tvarka. 2024 m. sausio 11 d. įsakymais Nr. V05 ir V06 atnaujinta personalo politika.
30	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 ir Finansų kontrolės taisyklės.
31	Trakų rajono savivaldybės viešoji biblioteka	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2021 m. vasario 1 d. įsakymu Nr. V-3 „Dėl vidaus kontrolės įgyvendinimo Trakų rajono savivaldybės viešojoje bibliotekoje tvarkos aprašo“ patvirtinta Vidaus kontrolės politika ir Finansų kontrolės taisyklės.
32	Trakų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2024 m. vasario 26 d įsakymu Nr. V-15 „Dėl Trakų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuro vidaus kontrolės politikos patvirtinimo“ patvirtinta Vidaus kontrolės politika ir 2024 m. vasario 26 d įsakymu Nr. V-16 patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės.
33	Trakų rajono savivaldybės pedagoginė psichologinė tarnyba	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2020 m. gruodžio 29 d įsakymu Nr. V-62 patvirtinta Vidaus kontrolės politika; Atnaujintos direktoriaus 2025 m. gruodžio 29 d įsakymu Nr. 78 patvirtintos Finansų kontrolės taisyklės.
34	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.
35	Trakų r. Rykantų universalus daugiafunkcis 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.
36	Trakų globos ir socialinių paslaugų centras	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2020 m. gruodžio 17 d. įsakymu Nr. TV1/A-48 patvirtinta

				Vidaus kontrolės politika ir Finansų kontrolės taisyklės.
37	Čižiūnų socialinių paslaugų centras	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2020 m. lapkričio 9 d. įsakymu Nr. V-66 patvirtinta Vidaus kontrolės politika ir Finansų kontrolės taisyklės. Patvirtinta 2025-03-03 įsakymu Nr. V-15 Centro valdymo struktūra ir pareigybės.
38	Trakų rajono jaunimo turizmo ir laisvalaikio centras	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2020 m. rugpjūčio 31 d. įsakymu Nr. V1-42.1 patvirtinta Vidaus kontrolės politika ir Finansų kontrolės taisyklės.
39	Trakų sporto centras	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2020 m. lapkričio 10 d. įsakymu Nr. V0-143 patvirtinta Vidaus kontrolės politika ir atnaujintos Finansų kontrolės taisyklės.
40	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.
41	Trakų r. paramos šeimai ir vaikams centras	Gerai		Įstaigos direktoriaus 2024 m. gruodžio 6 d. įsakymu Nr. I-111 patvirtinta „Trakų rajono paramos šeimai ir vaikams centro vidaus kontrolės politika“, Trakų rajono paramos šeimai ir vaikams centro veiklą reglamentuojančių teisės aktų sąrašas“, Įstaigos veiklos rizikos veiksnių faktoriai; atnaujintos ir patvirtintos Įstaigos direktoriaus 2024 m. lapkričio 26 d. įsakymu Nr. I-106 Finansų kontrolės taisyklės; 2024 m. gruodžio 5 d. įsakymu Nr. I-109 „Dėl informacinių ir komunikacinių technologijų naudojimo bei darbuotojų stebėsenos ir kontrolės darbo vietoje tvarkos patvirtinimo“. 2024 m. rugsėjo 9 d. įsakymu Nr. I-78 patvirtinta Ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo tvarka. 2024 m. rugsėjo 4 d. įsakymu Nr. I-755 patvirtinta organizacinė valdymo struktūra.
42	VŠĮ Trakų pirminės sveikatos priežiūros centras	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. 2021 m. gruodžio 23 d. direktoriaus įsakymas Nr. V-88 „Dėl vidaus kontrolės politikos įgyvendinimo priežiūros atsakingo asmens skyrimo“; 2022 m. liepos 19 d. direktoriaus įsakymas Nr. V-39 „Dėl identifikuotos rizikos darbo

				užmokesčio srityje vykdymo priemonių ir atsakingų asmenų paskyrimo“; 2023 m. spalio 18 d. direktoriaus įsakymas Nr. V-35 „Dėl vidinės ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto dokumentų įforminimo tvarkos bei asmens skyrimo“; 2023 m. spalio 19 d. direktoriaus įsakymas Nr. V-36 „Dėl atsargų ir trumpalaikio turto apskaitos modelio patvirtinimo“.
43	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.
44	VŠĮ Lentvario ambulatorija	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 patvirtinta Vidaus kontrolės politika ir įsakymu Nr. O-54 Finansų kontrolės taisyklės (priedas 2).
45	VŠĮ Trakų rajono sveikatos centras	Patenkinamai	vertinimas dėl neigiamo Įstaigos veiklos rezultato	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“. Nuo 2024 m. balandžio 30 d. viešoji įstaiga „Trakų ligoninė“ po reorganizavimo yra viešoji įstaiga „Trakų rajono sveikatos centras“.
46	Trakų r. savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba	Gerai		Tarnybos kontrolieriaus 2025 m. lapkričio 12 d. įsakymu Nr. V - 5 „Dėl Trakų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos vidaus kontrolės politikos patvirtinimo“ patvirtinta Vidaus kontrolės politika ir Finansų kontrolės taisyklės. Savivaldybės taryba 2025 m. rugpjūčio 21 d. sprendimu Nr. S1E-148 patvirtino Trakų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos nuostatus; 2025 m. lapkričio 03 d. įsakymu Nr. P-5 patvirtintas Kontrolės ir audito tarnybos valstybės tarnautojų sąrašas ir struktūros schema.

Danė Rudelienė telefono Nr.(0 528) 58 304, el. p. dane.rudeliene@trakai.lt

(rengėjo nuoroda: vardas ir pavardė, telefono Nr., el. p. adresas)