

MARIJAMPOLĖS PROFESINIO RENGIMO CENTRAS

VIDAUS KONTROLĖS ANALIZĖS IR VERTINIMO ATASKAITA

Vertinimas atliktas 2023 m. vasario 14 d.

Vertinimo laikotarpis 2022 metai

Vidaus kontrolės analizė ir vertinimas - planinis.

Vidaus kontrolės analizės ir vertinimo tikslas ir apimtis: įvertinti Marijampolės profesinio rengimo centro (toliau — Marijampolės PRC) veiklos trūkumus, pokyčius, atitiktis nustatytiems reikalavimams (ar vidaus kontrolė Marijampolės PRC įgyvendinama pagal nustatytą vidaus kontrolės politiką ir ar ji atitinka pasikeitusias veiklos sąlygas), vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekančių darbuotojų pateiktą informaciją, kitų auditų rezultatus ir numatyti vidaus kontrolės tobulinimo priemones.

Vidaus kontrolės analizė ir vertinimą atliko: Povilas Urbonas, Sektorinio praktinio mokymo centro vadovas ir Vida Undžėnienė, Statybos ir mechanikos skyriaus vedėja.

Eil. Nr.	Vertinama sritis	TAIP, NE NETAIKOMA, VERTINIMORE ZULTATAI	Komentarai
1.	Ankstesnio vidaus kontrolės analizės ir vertinimo rezultatai	NETAIKOMA	Vidaus kontrolės analizė ir vertinimas atliekamas pirmą kartą.
2.	Išorės auditų, kuriems buvo vertinama vidaus kontrolė, vidaus kontrolės vertinimo rezultatai	NETAIKOMA	
3.	Vidaus kontrolės tvarkos aprašas ir vidaus kontrolės politika		
3.1	Ar yra parengtas vidaus kontrolės tvarkos aprašas ir vidaus kontrolės politika?	TAIP	Patvirtinta Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto ministro 2022 m. balandžio 14 d. įsakymu Nr. V-565.
3.2.	Ar parengta vidaus kontrolės politika atitinka teisės aktų, reikalavimus ir Centro poreikius?	TAIP	Centro vidaus kontrolės politika parengta vadovaujantis LR vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo Nr. IX- 1233 (nauja redakcija nuo 2020-01-01, Suvestinė redakcija nuo 2020-07-01). Vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje tvarkos aprašu Suvestinė redakcija nuo 2021- 12-30). Rekomendacinėmis vidaus kontrolės sukūrimo, veikimo ir tobulinimo, jos vertinimo gairėmis viešojo sektoriaus subjektams subjektams.
4.	Vidaus kontrolės dalyviai		
4.1.	Ar yra paskirti asmenys, atsakingi už vidaus kontrolės įgyvendinimo užtikrinimą?	TAIP	Centro direktoriaus 2022m. vasario 7 d. įsakymas Nr. V1-16.
4.2.	Ar paskirti vidaus kontrolės dalyviai (darbo grupė) turi tinkamus įgaliojimus, patvirtintą veiklos planą?	TAIP	Centro direktoriaus 2022 m. vasario 7 d. įsakymas Nr. V1-17. Darbo grupė sudaryta pirmą kartą. Darbo grupė dirba pagal patvirtintą darbo planą.
5.	Vidaus kontrolės elementai		
5.1.	Kontrolės aplinka		

5.1.1	Ar atliktas kontrolės aplinkos vertinimas?	TAIP	Kontrolės aplinkos vertinimas atliktas pagal kiekvieną skyrių vidaus kontrolės vertinimo lentelėje ir bendrą vidaus kontrolės aplinkos suvokimo ir kontrolės aplinkos įvertinimo klausimyną.
5.1.2	Bendras kontrolės aplinkos vertinimo rezultatas	Vertinimas: GERAI	
5.1.3	Ar nustatyta reikšmingų kontrolės aplinkos trūkumų, kai dėl tokių trūkumų vidaus kontrolės aplinka įvertinama patenkinamai arba silpnai	NE	
5.1.4	Rekomendacijos dėl kontrolės aplinkos	TAIP	Atliekant kontrolės aplinkos vertinimą įtraukti daugiau veiklos procesų iš kiekvieno skyriaus veiklos.
5.2	Rizikos vertinimas		
5.2.1	Ar atliktas rizikos vertinimas?	TAIP	Rizikos vertinimas atliktas pagal kiekvieną skyriaus rizikos nustatymo ir vertinimo lentelėje, taip pat vidaus kontrolės vertinimo lentelėje ir bendrą rizikos vertinimo įvertinimo klausimyną.
5.2.2	Bendras rizikos vertinimo rezultatas	Vertinimas: GERAI	
5.2.3	Ar nustatyta reikšmingų rizikų kurių liekamoji rizika aukšta ir rizikos vertinimo trūkumų, kai dėl tokių trūkumų vidaus kontrolės aplinka vertinama patenkinamai arba silpnai?	NE	
5.2.4	Rekomendacijos dėl rizikos vertinimo	TAIP	Vertinant rizikas įtraukti daugiau veiklos procesų. Tobulinti rizikos valdymo priemonės ir jų naudojimą.
5.3	Kontrolės veikla		
5.3.1	Ar atliktas kontrolės veiklos vertinimas?	TAIP	Kontrolės veiklos vertinimas atliktas pagal kiekvieną, skyrių vidaus kontrolės vertinimo lentelėje.
5.3.2.	Bendras kontrolės veiklos vertinimo rezultatas	Vertinimas GERAI	
5.3.3.	Ar nustatyta reikšmingų kontrolės veiklos trūkumų, kai dėl tokių trūkumų vidaus kontrolės veikla įvertinama patenkinamai arba silpnai?	NE	
5.3.4.	Rekomendacijos dėl kontrolės veiklos vertinimo	TAIP	Atliekant kontrolės veiklos vertinimą įtraukti daugiau veiklos procesų iš kiekvieno skyriaus veiklos.
5.4.	Informacija ir komunikavimas		
5.4.1.	Ar atliktas informacijos ir komunikavimo vertinimas?	TAIP	Ar atliktas informacijos ir komunikavimo vertinimas?
5.4.2.	Bendras informacijos ir komunikavimo vertinimo rezultatas	Vertinimas: GERAI	
5.4.3.	Ar nustatyta reikšmingų informacijos ir komunikavimo trūkumų, kai dėl tokių trūkumų informacija ir komunikavimas įvertinama patenkinamai arba silpnai?	NE	
5.4.4.	Rekomendacijos dėl informacijos ir komunikavimo	TAIP	Atliekant informacijos ir komunikavimo vertinimą įtraukti daugiau veiklos procesų iš

			kiekvieno skyriaus veiklos.
5.5.	Stebėsena		
5.5.1.	Ar atliktas stebėsenos vertinimas?	TAIP	Stebėsenos vertinimas atliktas pagal Kiekvieną skyrių vidaus kontrolės vertinimo lentelėje ir bendrame stebėsenos įvertinimo klausimyne.
5.5.2	Bendras stebėsenos vertinimo rezultatas	Vertinimas: GERAI	
5.5.3	Ar nustatyta reikšmingų stebėsenos trūkumų, kai dėl tokių stebėsenos vertinama patenkinamai arba silpnai?	NE	
5.5.4	Rekomendacijos dėl stebėsenos	TAIP	Atliekant stebėsenos vertinimą įtraukti daugiau veiklos procesų iš kiekvieno skyriaus veiklos.
6.	Vidaus kontrolės analizės ir vertinimo rezultatai		
6.1	Bendras vidaus kontrolės vertinimas	Vertinimas: GERAI	
7.	Tolimesni veiksmai dėl vidaus kontrolės įgyvendinimo užtikrinimo		
7.1	Darbo grupė	TAIP	Sudaryta darbo grupė toliau vykdys savo funkcijas dėl vidaus kontrolės įgyvendinimo Centre.
7.2	Vidaus kontrolės tvarkos aprašas ir vidaus kontrolės politika	TAIP	Peržiūrėti patvirtintą vidaus kontrolės tvarkos aprašą ir vidaus kontrolės politiką iki 2023-12-31.
7.3	Kontrolės aplinka	TAIP	Peržiūrėti atliktos kontrolės aplinkos vertinimo rezultatus, rekomendacijų įgyvendinimą ir atlikti naują kontrolės aplinkos įvertinimą iki 2023-12-31.
7.4	Rizikos vertinimas	TAIP	Peržiūrėti atliktą rizikos vertinimą pagal kiekvieną veiklos sritį pateiktas pastabas ir rekomendacijas bet atlikti naują rizikos vertinimą iki 2023-03-01.
7.5	Kontrolės veiklos vertinimas		Peržiūrėti atliktą kontrolės veiklos vertinimą ir atlikti naują vertinimą iki 2023-03-01.
7.6	Informacija ir komunikavimas	TAIP	Peržiūrėti atlikto informacijos ir komunikavimo vertinimo rezultatus, atlikti naują informacijos ir komunikavimo vertinimą iki 2023-03-01.
7.7	Stebėsena	TAIP	Peržiūrėti atliktos stebėsenos vertinimo rezultatus, rekomendacijų įgyvendinimą ir atlikti naują stebėseną iki 2023-03-01.
7.8	Vidaus kontrolės analizės ir vertinimas	TAIP	Vidaus kontrolės analizę ir vertinimą už 2022 m. atlikti ir pateikti Centro direktoriui iki 2023-03-01.

Ataskaitą parengė:

Sektorinio praktinio mokymo centro vadovas



Povilas Urbonas

Statybos ir mechanikos skyriaus vedėja



Vida Undzėnienė