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

KAUNO LOPŠELIS -DARŽELIS „VILNELĖ“

(viešojo juridinio asmens pavadinimas)

LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲMINISTERIJA

(gavėjas)

INFORMACIJA APIE VIDAUS KONTROLĖS ĮGYVENDINIMĄ VIEŠAJAME JURIDINIAME ASMENYJE 2025 METAIS

2026-01-15 Nr. SK-167-

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 ☐					
1. Vidaus kontrolės politika ir jos veiksmingumas (*Aprašo 30.1 papunktis*)					
1.1.	Ar VJA buvo nustatyta (arba atnaujinta) vidaus kontrolės politika?	☒	☐	☐	*Kauno lopšelio darželio „Vilnelė“ vidaus kontrolės politikos aprašas patvirtintas Kauno lopšelio-darželio „Vilnelė“ direktoriaus 2025-02-11 įsakymu Nr. V-29 „Dėl Kauno lopšelio-darželio „Vilnelė“ vidaus kontrolės*

					politikos aprašo patvirtinimo“. *Vidaus kontrolę vykdo direktoriaus įsakymu sudaryta darbo grupė, kurioje nustatytos vidaus kontrolės dalyvių pareigos ir atsakomybė, įstaigos vidaus kontrolės politikoje numatytais kriterijais.* *Kauno lopšelio-darželio „Vilnelė“ direktoriaus 2025-09-23 įsakymas Nr. V-126 „Dėl vidaus kontrolės priežiūros darbo grupės sudarymo Kauno lopšelyje-darželyje „Vilnelė“.* *VJA atliekantys darbuotojai:* *Direktoriaus pavaduotoja ugdymui Vilma Sobolienė,* *Direktoriaus pavaduotoja ūkio reikalams Sigita Masaitienė,* *Sandėlininkė Jūratė Pajaujienė,* *Dokumentų specialistė Saulė Jakavičiūtė.*
1.2.	Ar VJA vidaus kontrolė buvo įgyvendinama pagal patvirtintą vidaus kontrolės politiką?	☒	☐	☐	*Lopšelyje-darželyje „Vilnelė“ VJA vidaus kontrolė buvo įgyvendinta pagal vidaus kontrolės politikos aprašą, patvirtintą Kauno lopšelio-darželio „Vilnelė“ direktoriaus įsakymu 2025-02-11 Nr.V-29 „Dėl Kauno lopšelio-darželio „Vilnelė“ vidaus kontrolės politikos aprašo patvirtinimo“.*
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?	☒	☐	☐	*Kauno lopšelyje-darželyje „Vilnelė“ vykdoma metinio bei strateginio plano įgyvendinimo analizė.*

2.1.2.	turtas būtų saugomas nuo sukčiavimo, iššvaistymo, pasisavinimo, neteisėto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ar kitų neteisėtų veikų?	☒	☐	☐	*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?	☒	☐	☐	*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?	☒	☐	☐	*Atliekama nuolatinė ir nuosekli išankstinė, einamoji ir paskesnioji finansų kontrolė užtikrina, kad turto valdymas, naudojimas, apsauga ir disponavimas juo, sutartiniai įsipareigojimai tretiems asmenims atitiktų teisėtumo bei patikimo finansų valdymo principus.*
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)?	☒	☐	☐	
2.3.	Ar VJA vidaus kontrolė įgyvendinama laikantis vidaus kontrolės principų (*Įstatymo 5 straipsnis, Aprašo 11 punktas*) (tinkamumo, efektyvumo, rezultatyvumo, optimalumo, dinamiškumo, nenutrūkstamo funkcionavimo)?	☒	☐	☐	*Kauno lopšelio-darželio „Vilnelė“ vidaus kontrolės procesai užtikrina Kauno lopšelio-darželio „Vilnelė“ veiklos rezultatyvumą, efektyvumą ir ekonomiškumą. Pareigybių funkcijos paskirstytos pagal darbuotojų veiklos sritis. Aiškiai apibrėžta vadovų ir darbuotojų atsakomybė.* *Vidaus kontrolė vyksta nuolat pagal darbuotojų 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?	☒	☐	☐	*Vadovai ir darbuotojai profesiniu požiūriu sąžiningi, mokymų, seminarų ir tarpusavio bendradarbiavimo dėka, laikomasi profesinio elgesio principų ir taisyklių..*
2.4.1.2.	ar VJA vadovas siekia, kad darbuotojai turėtų tinkamą kompetenciją pavestoms funkcijoms atlikti?	☒	☐	☐	*Užtikrinama, kad funkcijos valdomos kvalifikuoto ir kompetentingo personalo, nekeliami pertekliniai reikalavimai pareigybėms, pareigybių aprašyme tinkamai įvardintos vykdomos funkcijos.*
2.4.1.3.	ar VJA vadovas palaiko vidaus kontrolę, nustato politiką, procedūras ir formuoja praktiką, skatinančią darbuotojus siekti geriausių veiklos rezultatų?	☒	☐	☐	*Kauno lopšelyje-darželyje „Vilnelė“ atliekamas kasmetinis darbuotojų vertinimas. Pedagoginiai darbuotojai rengia savianalizes.*
2.4.1.4.	ar VJA patvirtinta organizacinė struktūra?	☒	☐	☐	*Kauno lopšelio-darželio „Vilnelė“ patvirtinta organizacinė struktūra. Kauno lopšelio-darželio „Vilnelė“ direktoriaus 2025-08-25 įsakymas Nr. V-106 „Dėl Kauno lopšelio-darželio „Vilnelė“ valdymo struktūros patvirtinimo“.*
2.4.1.5.	ar VJA personalo valdymo politika ir praktika skatina pritraukti, ugdyti ir išlaikyti kompetentingus darbuotojus?	☒	☐	☐	*Kauno lopšelyje-darželyje „Vilnelė“ taikoma personalo valdymo praktika, orientuota į darbuotojų kompetencijų ugdymą, kvalifikacijos kėlimą ir motyvavimą. Darbuotojai skatinami dalyvauti mokymuose, seminaruose, projektuose, vykdomas kasmetinis veiklos vertinimas, sudaromos sąlygos profesiniam tobulėjimui ir ilgalaikiam bendradarbiavimui.*

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 strateginiuose planavimo dokumentuose numatytų tikslų, nustatomi galimi rizikos veiksniai (sudaromas jų sąrašas)?	☒	☐	☐	*Vykdant veiklos planavimo procesą, organizuojamas pagrindinių rizikos veiksnių nustatymas.*
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.*
2.4.2.3.	ar nustatyta toleruojama rizika (kurios valdyti nėra poreikio ar galimybės)?	☒	☐	☐	*Nustatyta toleruojama rizika, kurios valdyti nėra poreikio ar galimybės (toleruojam nereikšminga rizika, kurios pasireiškimo rizika 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.*
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 Kauno lopšelio-darželio „Vilnelė" vadovo nustatytos ir pavestos vykdyti procedūros.*
2.4.3.1.3.	ar VJA užtikrinamas funkcijų atskyrimas (kad VJA darbuotojui nebūtų pavesta kontroliuoti visų funkcijų)?	☒	☐	☐	*Kauno lopšelio-darželio „Vilnelė" 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 bei kitų neteisėtų veikų rizika.
2.4.3.1.4.	ar užtikrinama, kad periodiškai būtų atliekama VJA veiklos ir rezultatų peržiūra?	☒	☐	☐	*Prižiūrima įstaigos vadovų 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.*
2.4.3.1.5.	ar vykdoma VJA veiklos priežiūra?	☒	☐	☐	*Prižiūrima įstaigos darbuotojų 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)?	☒	☐	☐	*Lopšelio-darželio „Vilnelė“ buhalterinė apskaita vedama vieninga buhalterine programa Biudžetas.* *Dokumentų valdymas vykdomas su informacine dokumentų valymo programa Kontora.* *Viešieji pirkimai vykdomi informacinėmis sistemomis CPO, VIPIS,DVS.* *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)?	☒	☐	☐	*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 (*Įstatymo 4 straipsnio 1 dalis, Aprašo 7-9 punktai*):				
2.4.3.4.1.	ar patvirtintos finansų kontrolės taisyklės, reglamentuojančios finansų kontrolės organizavimą VJA?	☒	☐	☐	*Kauno lopšelio darželio „Vilnelė“ finansų kontrolės taisyklės patvirtintos Kauno lopšelio-darželio „Vilnelė“ direktoriaus 2025-02-11 įsakymu Nr. V-30 „Dėl Kauno lopšelio-darželio „Vilnelė“ finansų kontrolės taisyklių patvirtinimo“.*
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?	☒	☐	☐	*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 anketos dėl papildomos informacijos apie vidaus kontrolės veikimą. Gauta informacija apie vidaus kontrolę analizuojama, vertinamos rizikos, jų reikšmingumas.*
2.4.4.2.	ar užtikrinama tinkama VJA *vidaus komunikacija* (nenutrūkstamas informacijos perdavimas VJA, apimantis visas VJA veiklos sritis ir organizacinę struktūrą)?	☒	☐	☐	*Kauno lopšelyje-darželyje „Vilnelė“ kiekvieną mėnesį vyksta atsakingų darbuotojų susitikimai (susirinkimai) Jų metu aptariami 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	☒	☐	☐	*Atnaujinta Kauno lopšelio-darželio „Vilnelė“ internetinė svetainė:*

	gavimas iš jų)?				https://www.darzelisvilnele.lt/
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?	☒	☐	☐	*Nuolatinė vidaus kontrolės stebėsena vykdoma atliekant kasdienę veiklos priežiūrą pagal darbuotojų kompetencijas ir pareigybių aprašymus. Stebėseną vykdo įstaigos vadovas, pavaduotojai ir paskirti atsakingi darbuotojai, užtikrinant vidaus kontrolės politikos nuostatų laikymąsi.*
2.4.5.2.	ar VJA vidaus auditą atlieka VJA įsteigta vidaus audito tarnyba (centralizuoto 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)?	☐	☒	☐	
2.4.5.5.2.	savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos?	☐	☒	☐	
2.4.5.5.3.	Valstybės kontrolės?	☐	☒	☐	
2.4.5.5.4.	kitų audito vykdytojų ir (ar) vertintojų?	☒	☐	☐	*Kauno miesto savivaldybės administracijos viešosios tvarkos skyrius.* *Išvada: Lopšelis-darželis „Vilnelė“ laikosi Valstybinės kalbos įstatymo ir Valstybinės lietuvių kalbos komisijos nutarimų. Internetinės svetainės tekstai taisyklingi.*

3.	**Vidaus kontrolės trūkumai ir jų atsiradimą lemiantys veiksniai** (*Aprašo 30.4 papunktis*)				
3.1.	Ar buvo nustatyta ***reikšmingų*** vidaus kontrolės trūkumų nuolatinės stebėsenos ir (ar) periodinių vertinimų metu?	☐	☒	☐	*Reikšmingų sisteminių vidaus kontrolės trūkumų nenustatyta.*
3.2.	Jeigu TAIP, kas juos nustatė:				
3.2.1.	vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekantys darbuotojai (vykdant 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?	☒	☐	☐	
3.4.	Ar pašalinti ***reikšmingi*** vidaus kontrolės trūkumai ir jų atsiradimą lemiantys veiksniai, nustatyti (*Aprašo 20.4 papunktis*):				
3.4.1.	vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekančių darbuotojų (vykdant nuolatinę stebėseną)?	☐	☐	☐	
3.4.2.	vidaus audito tarnybos (centralizuoto vidaus audito tarnybos) darbuotojų?	☐	☐	☐	
3.4.3.	savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos darbuotojų?	☐	☐	☐	
3.4.4.	Valstybės kontrolės darbuotojų?	☐	☐	☐	
3.4.5.	kitų audito vykdytojų ir (arba) vertintojų darbuotojų?	☐	☐	☐	
4.	**Vidaus kontrolės analizė** (*Aprašo 30.3 papunktis*)				
4.1.	Ar buvo atliekama ir kaip buvo atliekama VJA vidaus kontrolės analizė (*Aprašo 23 punktas*)?	☒	☐	☐	*Lopšelio-darželio „Vilnelė“ direktorius 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. 2025 m gruodžio mėn. buvo atlikta vidaus kontrolės analizė. Ją atliko VJA darbo grupė, kurią sudarė: Direktoriaus pavaduotoja ugdymui Vilma Sobolienė,, Direktoriaus pavaduotoja ūkio reikalams Sigita Masaitienė, Sandėlininkė Jūratė Pajaujienė Dokumentų specialistė Saulė Jakavičiūtė.0 Parengta: -Kauno lopšelio-darželio „Vilnelė“ 2025-12-31 Vidaus kontrolės vertinimo protokolas už 2025 metus; -Vidaus kontrolės dalyvių rekomendacijos vidaus kontrolės gerinimui; -Rizikos veiksnių sąrašas.
4.2.	Ar atliekama vidaus kontrolės analizė apima visus vidaus kontrolės elementus?	☒	☐	☐	
4.4.	Ar VJA įdiegta kokybės vadybos sistema, padedanti efektyviau atlikti VJA vidaus kontrolės analizę ir vertinimą (*Aprašo 27*	☒	☐	☐	*DVS, VIPIS, STRAPIS*

	punktas)?				
5. VJA vidaus kontrolės vertinimas (*Aprašo 30.5 papunktis*)					
5.1.	VJA vidaus kontrolė vertinama (*Aprašo 24 punktas*):				
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.		☐		

Papildoma informacija apie vidaus kontrolės tobulinimą VJA:

Įgyvendinant VJA buvo atnaujinti, parengti/atnaujinti šie dokumentai:

•2025 m. sausio 15 d. įsakymas Nr. V-7 „Dėl Kauno lopšelio-darželio "Vilnelė" darbo apmokėjimo sistemos nustatymo aprašo patvirtinimo";
•2025 m. vasario 11 d. įsakymas Nr. V-29 „Dėl Kauno lopšelio-darželio „Vilnelė" vidaus kontrolės politikos aprašo patvirtinimo";
•2025 m. vasario 11 d. įsakymas Nr. V-30 „Dėl Kauno lopšelio-darželio „Vilnelė" finansų kontrolės taisyklių patvirtinimo";
•2025 m. vasario 18 d. įsakymas Nr. V-35 „Dėl darbo grupės vidaus auditui atlikti sudarymo";
•2025 m. gegužės 16 d. įsakymas Nr. 62 „Dėl Kauno lopšelio-darželio „Vilnelė" viešųjų pirkimų iniciatorių skyrimo;
•2025 m. gegužės 15 d. įsakymas Nr. V-61 „Dėl materialinių vertybių perdavimo keičiantis atsakingam asmeniui";
•2025 m. gegužės 19 d. įsakymas Nr. V-68 „Dėl direktoriaus pavaduotojo ūkio reikalams skyrimo už įprastinę ir eksploatacinę kontrolę bei pagrindinės metinės kontrolės organizavimą";
•2025 m. gegužės 19 d. įsakymas Nr. V-67 „Dėl Kauno lopšelio-darželio „Vilnelė" viešųjų pirkimų komisijos sudarymo";
•2025 m. gegužės 20 d. įsakymas Nr. V-75 „Dėl darbuotojo, atsakingo už civilinės saugos parengtį, įstaigoje paskyrimo';
•2025 m. gegužės 20 d. įsakymas Nr. V-80 „Dėl trumpalaikio materialiojo turto ir materialinių atsargų likvidavimo atsakingų asmenų paskyrimo";
•2025 m. gegužės 20 d. įsakymas Nr. V-76 „Dėl Kauno lopšelio-darželio „Vilnelė" atstovų saugai ir sveikatai skyrimo";
•2025 m. gegužės 20 d. įsakymas V-73 „Dėl atsakingo asmens skyrimo už viešųjų pirkimų apskaitą";
•2025 m. gegužės 20 d. įsakymas Nr. V-77 „Dėl atsakingų asmenų skyrimo už sutarčių vykdymo priežiūrą ir verčių skaičiavimą";
•2025 m. gegužės 20 d. įsakymas Nr. V-78 „Dėl atsakingo asmens už įstaigos priešgaisrinę saugą skyrimo";

•2025 m. gegužės 20 d. įsakymas Nr. V-79 „Dėl Kauno lopšelio-darželio „Vilnelė“ statinio techninio prižiūrėtojo skyrimo”; •2025 m. rugpjūčio 25 d. įsakymas Nr. V-106 „Dėl Kauno lopšelio-darželio „Vilnelė“ valdymo struktūros patvirtinimo”; •2025 m. rugpjūčio 25 d. įsakymas Nr. V-106 „Dėl Kauno lopšelio-darželio „Vilnelė“ valdymo struktūros patvirtinimo“;0 •2025 m. lapkričio 6 d. įsakymas Nr. 137 „Dėl Kauno lopšelio-darželio „Vilnelė“ metinės ilgalaikio, trumpalaikio turto ir atsargų inventorizacijos”; •2025 m. gruodžio 31 įsakymas Nr. V-146 „Dėl nebaigtos statybos darbų atlikimo aktų patikros ir darbų užbaigtumo nustatymo komisijos sudarymo”.

Pastaba. Lentelės stulpelyje „*Teikiama informacija*“ (komentarų skiltyje) pateikiama informacijos apie vidaus kontrolės įgyvendinimą VJA 2024 metais teikimo detalesnė informacija (paaiškinimai) *pildant šią lentelę ištrinama*.

Kauno lopšelio-darželio „Vilnelė“ direktorius pavaduotoja ugdymui,
laikinai vykdanti įstaigos vadovo funkcijas

_____	_____	Vilma Sobolienė
(Viešojo juridinio asmens vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Vilma Sobolienė, tel. + 370 693 50010, ugdymas.vilnele@gmail.com

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