

Forma patvirtinta
Vilniaus miesto savivaldybės
administracijos direktoriaus
2020 m. d.
įsakymu Nr.

BJ Fabijoniškių socialinių paslaugų namai

(Administracijos padalinio / jo reguliavimo sričiai priskirto Administracijai pavaldaus ir (arba) atskaitingo viešojo
juridinio asmens pavadinimas)

S. Stanevičiaus g. 57, Vilnius, kodas 190997750

(viešojo juridinio asmens kodas, adresas)

**INFORMACIJA APIE VIDAUS KONTROLĖS ĮGYVENDINIMĄ VILNIAUS MIESTO
SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS PADALINYJE IR JO REGULIAVIMO
SRIČIAI PRISKIRTUOSE ADMINISTRACIJAI PAVALDŽIUOSE IR (ARBA)
ATSKAITINGUOSE VIEŠUOSIUOSE JURIDINIUOSE ASMENYSE**

2023-01-18 Nr. S-13

(registracijos data, numeris)

Eil. Nr.	Bendrieji duomenys	Ataskaitini o laikotarpio pabaigoje	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1.	Administracijos padalinio reguliavimo sričiai priskirtų Administracijai pavaldžių ir (arba) atskaitingų viešųjų juridinių asmenų skaičius.	0	0
2.	Administracijos padalinio reguliavimo sričiai priskirtų Administracijai pavaldžių ir (arba) atskaitingų viešojo sektoriaus subjektų skaičius.	0	0
3.	Patvirtintas pareigybių (etatų) skaičius.	40,5	40,5
4.	Dirbančių (dirbusių) darbuotojų skaičius.	39	38
5.	Asmenų, paskirtų atsakingais už vidaus kontrolę padalinyje / įstaigoje, skaičius.	5	4
Klausimai		Atsakymai	
Pažymėkite ✓			
6.	Ar viešajame juridiniame asmenyje patvirtinta vidaus kontrolės politika (toliau – Politika)? Jei taip:	Taip ✓	Ne
7.	Ar ji veiksminga? Jei ne, nurodyti trūkumus ir priežastis. Komentarai:	Taip ✓	Ne
8.	Ar įgyvendinant vidaus kontrolę laikomasi visų toliau pateiktų vidaus kontrolės principų? Jei ne, nurodyti trūkumus ir priežastis ties kiekvienu principu:	Taip ✓	Ne
8.1.	- tinkamumo – vidaus kontrolė pirmiausia turi būti įgyvendinama tose veiklos srityse, kuriose susiduriama su didžiausia rizika; Komentarai:	Taip ✓	Ne

8.2.	- efektyvumo – vidaus kontrolės įgyvendinimo sąnaudos neturi viršyti dėl atliekamos vidaus kontrolės gaunamos naudos; Komentariai:	Taip	✓	Ne
8.3.	- rezultatyvumo – turi būti pasiekti vidaus kontrolės tikslai; Komentariai:	Taip	✓	Ne
8.4.	- optimalumo – vidaus kontrolė turi būti proporcinga rizikai ir neperteklinė; Komentariai:	Taip	✓	Ne
8.5.	- dinamiškumo – vidaus kontrolė turi būti nuolat tobulinama atsižvelgiant į pasikeitusias veiklos sąlygas; Komentariai:	Taip	✓	Ne
8.6.	- nenutrūkstamo funkcionavimo – vidaus kontrolė turi būti įgyvendinama nuolat. Komentariai:	Taip	✓	Ne
9.	Ar vidaus kontrolės įgyvendinamas apima visus toliau nurodytus vidaus kontrolės elementus?: Jei ne, nurodyti trūkumus ir priežastis prie kiekvieno elementą apibūdinančio principo.	Taip	✓	Ne
10.	Kontrolės aplinką:			
10.1.	ar nustatyti profesinio elgesio principai ir taisyklės?	Taip	✓	Ne
10.2.	ar padalinio / įstaigos vadovas užtikrina, kad valstybės tarnautojai ir (ar) darbuotojai, atsakingi už vidaus ir finansų kontrolę, turėtų tinkamą kompetenciją atlikti jiems pavestas funkcijas?	Taip	✓	Ne
10.3.	ar skatinamas valstybės tarnautojų ir (ar) darbuotojų teigiamas požiūris į vidaus ir finansų kontrolę, ar per ataskaitinį laikotarpį buvo siūloma tobulinti kvalifikaciją (mokymai, seminarai, konferencijos ir kt.)?	Taip	✓	Ne
10.4.	ar įstaigoje apibrėžta valdymo filosofija ir vadovavimo stilius?	Taip	✓	Ne
10.5.	ar įstaigoje patvirtinta organizacinė struktūra, kurioje nustatytas pavaldumas, atskaitingumas ir atsakomybė įgyvendinant vidaus kontrolę?	Taip	✓	Ne
10.6.	ar įstaigos personalo valdymo politika ir praktika skatina pritraukti, ugdyti ir išlaikyti kompetentingus darbuotojus, ar taikomos tinkamos prevencinės priemonės, skirtos darbuotojų darbingumui sveikatai ir gyvybei darbe išsaugoti?	Taip	✓	Ne
11.	Rizikos vertinimą:			
11.1.	ar siekiant iškeltų strateginių ir kitų tikslų yra nustatomi rizikos veiksniai, galintys sutrukdyti šiuos tikslus pasiekti?	Taip	✓	Ne
11.2.	ar rizikai nustatyti sudarytas rizikos veiksnių sąrašas?	Taip	✓	Ne
11.3.	ar atliekama rizikos veiksnių analizė įvertinti nustatytų rizikos veiksnių reikšmingumą ir jų pasireiškimo tikimybę bei poveikį veiklai?	Taip	✓	Ne
11.4.	ar atliekant rizikos veiksnių analizę rizikos veiksniai grupuojami pagal jų svarbą?	Taip	✓	Ne
11.5.	ar nustatyta toleruojama rizika?	Taip	✓	Ne
11.6.	ar nustatyti reagavimo į riziką būdai ir priemonės?	Taip	✓	Ne

11.7.	ar nustatyti veiksmai, kuriais siekiama rizikos mažinimo, kokie jie? Komentariai: Apskaitos vadovo taikymas Inventorizacijos taisyklių taikymas Tinkamai ir laiku teikiamos viešųjų ir privačių interesų deklaracijos Korupcijos prevencijos plano ir programos laikymasis Viešųjų pirkimų taisyklių laikymasis Metinio kvalifikacijos tobulinimo plano vykdymas Komisijų darbu (ne vieno asmens) grindžiama veikla	Taip	✓	Ne
11.8.	ar numatyta galimybė rizikos perdavimui?	Taip	✓	Ne
11.9.	ar numatyti rizikos toleravimo ir rizikos vengimo būdai ir priemonės?	Taip	✓	Ne
11.10.	ar rizika yra vertinama pagal toliau nurodytą variantą (variantus)?:	Taip	✓	Ne
11.10.1.	rizika yra vertinama vadovaujantis auditų išvadomis ir rekomendacijomis;	Taip	✓	Ne
11.10.2.	rizika yra vertinama naudojantis rizikos vertinimo modeliais (nurodyti, kokiais);	Taip		Ne ✓
11.10.3.	rizika yra vertinama kitais būdais.	Taip	✓	Ne
12.	Kontrolės veiklą:			
12.1.	ar užtikrinamas tinkamas kontrolės priemonių parinkimas ir jų tobulinimas gerinant vidaus kontrolę ir mažinant riziką iki toleruojamos rizikos?	Taip	✓	Ne
12.2.	ar įsakymais patvirtinti įgaliojimai, leidimai ar kt. dokumentai, suteikiantys teisę atlikti funkcijas ar procedūras (pvz., pasirašyti prekių, paslaugų ar darbų priėmimo aktus, banko dokumentus ir kt.)?	Taip	✓	Ne
12.3.	ar užtikrinama tinkama IT prieigos kontrolė?	Taip	✓	Ne
12.4.	ar užtikrinama, kad turtu ir dokumentais naudosis įgalioti (paskirti) asmenys ir kad turtas ir dokumentai bus apsaugoti nuo neteisėtų veikų?	Taip	✓	Ne
12.5.	ar užtikrinamas funkcijų atskyrimas (kad darbuotojui (-ams) nebūtų pavesta kontroliuoti visų funkcijų, siekiant sumažinti klaidų, apgaulių ir kitų neteisėtų veikų riziką)?	Taip	✓	Ne
12.6.	ar užtikrinama veiklos ir rezultatų peržiūra (peržiūros veiklos sritys, procesai ir rezultatai, siekiant užtikrinti jų atitiktį tikslams ir reikalavimams, vertinama veikla teisėtumo, ekonomiškumo, efektyvumo ir rezultatyvumo požiūriu)?	Taip	✓	Ne
12.7.	ar vykdoma veiklos priežiūra (užduočių skyrimas, peržiūra ir tvirtinimas), kad kiekvienam darbuotojui būtų aiškiai nustatytos jo pareigos ir atsakomybė, sistemingai prižiūrimas kiekvieno darbuotojo darbas ir kt.)?	Taip	✓	Ne
12.8.	ar užtikrinamas technologijų veiklos parinkimas ir tobulinamas?	Taip	✓	Ne
12.9.	ar užtikrinamas įdiegtų ir palaikomų informacinių technologijų sistemų patikimumas?	Taip	✓	Ne
12.10.	ar užtikrinama saugi ir nenutrūkstama informacinių sistemų, ypač susijusių su asmens ir finansinių duomenų ir informacijos kaupimu, apdorojimu ir saugojimu, veikla?	Taip	✓	Ne

12.11.	ar užtikrinamas politikų, taisyklių, aprašų vykdymas ir patvirtinimas bei tikrinimas atsižvelgiant į pasikeitusius teises aktus ar kitus juos įtakojančius veiksnius?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne
13.	Finansų kontrolė:			
13.1.	ar patvirtintos įstaigos finansų kontrolės taisyklės?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne
13.2.	ar jos parengtos atsižvelgus į:	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne
13.2.1.	įstaigos veiklos pobūdį ir ypatumus;	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne
13.2.2.	organizacinę struktūrą;	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne
13.2.3.	veiklos riziką;	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne
13.2.4.	apskaitos ir informacinę sistemą;	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne
13.2.5.	turto apsaugos būklę?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne
13.3.	ar finansų kontrolės taisyklės per ataskaitinį laikotarpį buvo keistos (papildytos)?	Taip		Ne <input checked="" type="checkbox"/>
13.4.	ar įstaigos vadovas ar jo įgaliotas asmuo yra paskyręs darbuotojus, atsakingus už išankstinę, einamąją ir paskesnę finansų kontrolę?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne
13.5.	ar darbuotojų, atliekančių vidaus ir finansų kontrolę, pareigybių aprašymuose ar kituose vidaus dokumentuose yra aiškiai ir tinkamai apibrėžtos funkcijos, teisės, atsakomybė ir pavaldumas?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne
13.6.	ar vyriausiasis buhalteris (buhalteris) arba struktūrinio padalinio, tvarkančio apskaitą, vadovas, vykdydamas išankstinę finansų kontrolę, pasirašydamas ūkinės operacijos dokumentus, parašu patvirtina, kad:	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne
13.6.1.	dokumentai tinkamai parengti?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne
13.6.2.	ūkinė operacija yra teisėta?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne
13.6.3.	jai atlikti pakaks patvirtintų asignavimų?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne
13.7.	ar buvo atvejų, kai vyriausiasis buhalteris (buhalteris) arba struktūrinio padalinio, tvarkančio apskaitą, vadovas atsisakė pasirašyti ūkinės operacijos atlikimo dokumentus?	Taip		Ne <input checked="" type="checkbox"/>
13.8.	Jei buvo nustatyta atvejų, kai vyriausiasis buhalteris (buhalteris) arba struktūrinio padalinio, tvarkančio apskaitą, vadovas atsisakė pasirašyti ūkinės operacijos atlikimo dokumentus:	Taip		Ne <input checked="" type="checkbox"/>
13.8.1.	ar ūkinė operacija buvo vykdoma?	Taip		Ne
13.8.2.	ar ūkinė operacija buvo vykdoma rašytiniu vadovo pavedimu?	Taip		Ne
13.9.	ar per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta atvejų, kai atlikus ūkinę operaciją išaiškėjo, kad:	Taip		Ne <input checked="" type="checkbox"/>
13.9.1.	ji buvo neteisėta;	Taip		Ne
13.9.2.	dokumentai buvo netinkamai parengti;	Taip		Ne
13.9.3.	ji buvo atlikta viršijant patvirtintas sąmatas ir neatitiko patvirtintų asignavimų?	Taip		Ne
	Komentarai.			
13.10.	jei per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta atvejų, kai atlikus ūkinę operaciją išaiškėjo šios ataskaitos 13.9 papunktyje nurodytos aplinkybės, kas juos nustatė:	Taip		Ne <input checked="" type="checkbox"/>
13.10.1.	vidaus auditoriai;	Taip		Ne
13.10.2.	valstybės kontrolės auditoriai;	Taip		Ne
13.10.3.	Savivaldybės kontrolierius (Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos auditoriai);	Taip		Ne
13.10.4.	atestuoti auditoriai;	Taip		Ne
13.10.5.	viešojo juridinio asmens darbuotojai;	Taip		Ne

13.10.6.	atsakingais už vidaus kontrolę padalinyje / įstaigoje paskirti asmenys?	Taip	Ne
13.11.	ar atliekama kiekvienos ūkinės operacijos einamoji finansų kontrolė?	Taip ✓	Ne
13.12.	ar atliekant einamąją finansų kontrolę, buvo nustatyta neatitikčių ar klaidų?	Taip	Ne ✓
13.13.	ar nustatyta atvejų kai, nesant galimybės ištaisyti nustatytų neatitikčių ar klaidų, raštu buvo informuotas įstaigos vadovas, nurodant neatitikčių ar klaidų atsiradimo priežastis?	Taip	Ne ✓
13.14.	kokie sprendimai buvo priimti:		
13.14.1.	ūkinė operacija nebuvo vykdoma;	Taip	Ne
13.14.2.	įvertinus sprendimo vykdymo sustabdymo pasekmes ar kitas aplinkybes, ūkinė operacija buvo vykdoma toliau;	Taip	Ne
13.14.3.	priimti kiti sprendimai?	Taip	Ne
	Komentarai.		
13.15.	ar vykdant paskesnę finansų kontrolę buvo nustatyta neatitikčių ar klaidų ir numatyta priemonių jos metu nustatytiems trūkumams pašalinti?	Taip	Ne ✓
13.16.	ar yra atskirtos išankstinės ir paskesnės finansų kontrolės funkcijos?	Taip ✓	Ne
13.17.	ar laikomasi finansų kontrolės taisyklėse nustatytų procedūrų?	Taip ✓	Ne
13.18.	ar finansų kontrolės procedūros:	Taip ✓	Ne
13.18.1.	ekonomiškos;	Taip ✓	Ne
13.18.2.	veiksmingos;	Taip ✓	Ne
13.18.3.	funkcionuoja kaip vientisa sistema?	Taip ✓	Ne
13.19.	ar yra paskirti už perduoto naudoti turto naudojimo kontrolę atsakingi asmenys?	Taip ✓	Ne
13.20.	ar per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta tvarka inventorizuotas visas turtas ir įsipareigojimai?	Taip ✓	Ne
13.21.	ar inventorizacijos metu buvo nustatytų turto ir įsipareigojimų buhalterinės apskaitos duomenų ir faktiškai rastų jų likučių skirtumų?	Taip ✓	Ne
	Komentarai. Aukciono metu parduotas mikroautobusas kartu su padangom, kurios pardavimo metu nebuvo nurašytos.		
13.22.	ar per ataskaitinį laikotarpį buvo turto vagysčių arba netekimų?	Taip	Ne ✓
	Komentarai.		
13.23.	ar yra atskirtos turto apsaugos ir šio turto apskaitos funkcijos?	Taip ✓	Ne
14.	Informavimą ir komunikaciją:		
14.1.	ar užtikrinamas su vidaus kontrole susijusios aktualios, išsamios, patikimos ir teisingos informacijos gavimas ir teikimas laiku vidaus ir išorės informacijos vartotojams?	Taip ✓	Ne
14.2.	ar nustatyti reikalavimai gaunant, rengiant ir naudojant informaciją, įgyvendinant vidaus kontrolės politiką?	Taip ✓	Ne
14.3.	ar įstaigos vadovas, tiek darbuotojai yra informuojami apie veiklos rezultatus, pokyčius, riziką ir vidaus kontrolės veikimą?	Taip ✓	Ne
14.4.	ar vidaus informacijos vartotojai tarpusavyje keičiasi informacija, reikalinga nustatytoms funkcijoms atlikti?	Taip ✓	Ne

14.5.	ar reglamentuotos procedūros kaip elgtis, jeigu padalinyje ar įstaigoje pastebėti korupcijos požymiai?	Taip	✓	Ne
15.	Stebėseną:			
15.1.	ar darbuotojai atlieka nuolatinę stebėseną pagal patvirtintą Politiką ir Finansų kontrolės taisykles? (Stebėseną integruota į kasdienę Administracijos veiklą ir atliekama darbuotojams vykdant reguliarią (atitinkamų veiklos sričių) valdymo ir priežiūros veiklą bei kitus veiksmus pagal pavestas funkcijas (atliekant savo pareigas);	Taip	✓	Ne
15.2.	ar per ataskaitinį laikotarpį buvo atliekami vidaus kontrolės periodiniai vertinimai (Centralizuotas vidaus audito skyriaus, Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos, Lietuvos Respublikos valstybės kontrolės ar kt. tikrinančios institucijos)? Jeigu taip:	Taip	✓	Ne
15.2.1.	pateikti atliktų vertinimų sąrašą, nurodant vertinimo ataskaitos datą, numerį, įvertinimą arba pagrindinius nustatytus trūkumus ar neatitikimus bei priemones nustatytiems neatitikimams pašalinti; -Vilniaus m. savivaldybės administracijos direktoriaus 2022-10-25 įsakymu Nr. 30-3352/22 sudarytos komisijos išvada 2022-11-08. -Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos Vilniaus departamento 2022 m. rugsėjo 22 d. patikrinimo aktas Nr. 69VMIP-3302.			
15.3.	ar apie vidaus kontrolės trūkumus, nustatytus nuolatinės stebėsenos ir (ar) periodinių vertinimų metu, buvo informuotas įstaigos vadovas ir (ar) kiti sprendimus priimančys darbuotojai?	Taip	✓	Ne
15.4.	ar pašalinti vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekančių darbuotojų, vidaus auditorių ir kitų viešojo juridinio asmens audito vykdytojų nustatyti vidaus kontrolės trūkumai ir jų atsiradimą lemiantys veiksniai? Jeigu ne:	Taip	✓	Ne
15.4.1.	paaiškinti priežastis, dėl kurių iki nustatyto termino nepašalinti nustatyti vidaus kontrolės trūkumai. Komentarai			
15.4.2.	pateikti nustatytų trūkumų įgyvendinimo planą; Komentarai			
15.5.	ar įstaigos vadovas užtikrina sklandų vidaus kontrolės trūkumų, pokyčių, atitikčių nustatytiems reikalavimams įvertinamą ir savalaikį informacijos pateikimą?	Taip	✓	Ne
16.	Ar vidaus kontrolės dalyvių pareigos ir atsakomybė nustatytos padalinių nuostatuose, pareigybių aprašymuose ar kituose dokumentuose?	Taip	✓	Ne
17.	Kiti nepaminėti svarbūs vidaus kontrolės klausimai, pateikiami Administracijai ir jai pavaldiems ir (arba) atskaitingiems viešiesiems juridiniams asmenims. <i>(Pildoma, kai buvo gauti klausimai iš viešojo juridinio asmens, kuriam teikiama ši ataskaita.)</i> _____ _____			

18.	Įvertinkite padalinio / įstaigos vidaus kontrolės būklę (labai gera, gera, patenkinama, silpna). Gera.
19.	Pagal pateiktas padalinio reguliavimo sričiai priskirtų Administracijai pavaldžių ir (arba) atskaitingų viešųjų juridinių asmenų vidaus kontrolės ataskaitas, atliktus vertinimus ir turimus duomenis veiklos kontrolė įvertinta, iš viso 0 (nurodytas padalinio reguliavimo sričiai priskirtų viešųjų juridinių asmenų skaičius turi atitikti įvertintų viešųjų juridinių asmenų skaičių (lentelės 1 eilutė), iš jų: labai gera: gera: patenkinama: silpna.
20.	Pagal pateiktas padalinio reguliavimo sričiai priskirtų Administracijai pavaldžių ir (arba) atskaitingų viešojo sektoriaus subjektų vidaus kontrolės ataskaitas, atliktus vertinimus ir turimus duomenis bei pateiktą viešojo sektoriaus subjektų sąrašą su konkretaus subjekto vidaus kontrolės įvertinimu, veiklos kontrolė įvertinta, iš viso 0 (nurodytas padalinio reguliavimo sričiai priskirtų viešojo sektoriaus subjektų skaičius turi atitikti įvertintų viešojo sektoriaus subjektų skaičių (lentelės 2 eilutė), iš jų: labai gera: gera: patenkinama: silpna.

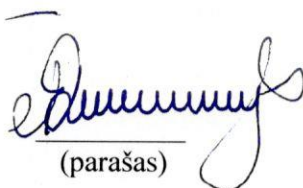
Pastabos:

1. Būtina užpildyti visus stulpelius ataskaitos skiltyje „Bendrieji duomenys“ ir atsakyti į visus anketoje pateiktus klausimus, atsakymą pažymint ✓ „varnele“.
2. Būtina pridėti viešojo sektoriaus subjektų sąrašą su konkretaus subjekto vidaus kontrolės įvertinimu.
3. Išsamesnius paaiškinimus galima pateikti parašant komentarą prie pateikto klausimo.

PRIDEDAMA:

1.

Direktorė
(vadovo pareigos)



(parašas)

Anželika Žolnerukaitė
(vardas ir pavardė)

Informaciją parengė ir pateikė

Direktorė Anželika Žolnerukaitė, tel. 8 685 49465,

el.p. anzelika.zolnerukaite@fabijoniskiuspn.lt

Direktorės pavaduotoja socialiniam darbui Miglė Maniušytė, tel. 8 660 93327,

el.p. migle.maniusyte@fabijoniskiuspn.lt

Vyriausioji buhalterė Jolanta Matikonienė, tel. (8 5) 205 3199,

el.p. jolanta.matikoniene@fabijoniskiuspn.lt