

## JONIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS VIDAUS KONTROLĖS ANALIZĖS IR VERTINIMO ATASKAITA

**Vertinimas atliktas** Jonišchio rajono savivaldybės administracijoje.

**Vertinimo laikotarpis:** 2025 metai, įtraukiant informaciją gautą iki vertinimo ataskaitos dienos, tai yra iki 2026 m. sausio 15 d.

**Vidaus kontrolės analizės ir vertinimo tikslas:** įvertinti Jonišchio rajono savivaldybės administracijos veiklos trūkumus, pokyčius, atitiktį nustatytiems reikalavimams (ar vidaus kontrolė įgyvendinama pagal nustatytą vidaus kontrolės politiką ir ar ji atitinka pasikeitusias veiklos sąlygas), darbuotojų pateiktą informaciją, kitų auditų rezultatus ir numatyti vidaus kontrolės tobulinimo priemones.

**Vidaus kontrolės analizę ir vertinimą atliko:** Jonišchio rajono savivaldybės administracijos skyrių vedėjai ir seniūnai.

**Metodika:** Vidaus kontrolės įvertinimas buvo atliktas naudojant klausimyną, kurio atsakymai buvo suskirstyti į tris kategorijas: „Taip“, „Ne“ ir „Iš dalies“. Kiekvienam elementui buvo priskirtas atskiras svertinis koeficientas, atspindintis jo svarbą bendram vidaus kontrolės sistemos veikimui.

Eil.N r.	Vertinama sritis	TAIP, NE, NETAI KOMA, VERTINIMO REZULTATAI	Komentarai
1.	Ankstesnio vidaus kontrolės analizės ir vertinimo rezultatai		2024 m. vidaus kontrolė įvertinta gerai
2.	Vidaus kontrolės tvarkos aprašas ir vidaus kontrolės politika		
2.1	Ar yra parengtas vidaus kontrolės tvarkos aprašas ir vidaus kontrolės politika?	Taip	<p>Joniškio rajono savivaldybės administracijos vidaus kontrolės politikos aprašas patvirtintas Jonišchio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. balandžio 28 d. įsakymu Nr. A-363 „Dėl Jonišchio rajono savivaldybės administracijos vidaus kontrolės politikos nustatymo ir Jonišchio rajono savivaldybės administracijos vidaus kontrolės politikos aprašo patvirtinimo“.</p> <p>Joniškio rajono savivaldybės administracijos vidaus kontrolės ir vertinimo metodika patvirtinta 2024 m. gruodžio 17 d. Jonišchio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A-582 „Dėl Jonišchio rajono savivaldybės administracijos vidaus kontrolės ir vertinimo metodikos patvirtinimo“.</p> <p>Joniškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2025 m. rugsėjo 3 d. įsakymu Nr. A-364 „Dėl Jonišchio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2024 m. gruodžio 17 d. įsakymo Nr. A-582 „Dėl Jonišchio rajono</p>

			savivaldybės administracijos vidaus kontrolės ir vertinimo metodikos patvirtinimo“ pakeitimo“ pakeisti 1-5 priedai.
2.2	Ar parengta vidaus kontrolės politika atitinka teisės aktų reikalavimus ir poreikius?	Taip	
3.	Vidaus kontrolės dalyviai		
3.1	Ar yra paskirti asmenys, atsakingi už vidaus kontrolės įgyvendinimo užtikrinimą?	Taip	Paskirtas darbuotojas, kuris organizuoja kasmetinį vidaus kontrolės analizės atlikimą ir vertinimą Joniškio rajono savivaldybės administracijoje
3.2	Ar paskirti vidaus kontrolės dalyviai (darbo grupė) turi tinkamus įgaliojimus, patvirtintą veiklos planą?	Taip	Joniškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2025 m. balandžio 30 d. įsakymu Nr. A-178 „Dėl Joniškio rajono savivaldybės administracijos rizikų vertinimo darbo grupės sudėties patvirtinimo“ sudaryta Joniškio rajono savivaldybės administracijos rizikų vertinimo darbo grupė.  Joniškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2025 m. balandžio 29 d. įsakymu Nr. A-176 „Dėl Joniškio rajono savivaldybės administracijos rizikų vertinimo darbo grupės reglamento patvirtinimo“ patvirtintas Joniškio rajono savivaldybės administracijos rizikų vertinimo darbo grupės reglamentas.
4.	Vidaus kontrolės elementai		
4.1	Kontrolės aplinka.		
4.1.1	Ar atliktas kontrolės aplinkos vertinimas?	Taip	Vertinimą atliko Joniškio rajono savivaldybės administracijos skyrių vedėjai ir seniūnai
4.1.2	Bendras kontrolės aplinkos vertinimo rezultatas	Labai gera	
4.1.3	Ar nustatyta reikšmingų kontrolės aplinkos trūkumų, kai dėl tokių trūkumų vidaus kontrolės aplinka vertinama patenkinamai arba silpnai?	Ne	Reikšmingų trūkumų nenustatyta. Tačiau pateikti atsakymai „Iš dalies“ susiję su darbuotojais. Iš 36 klausimyno teiginių gauti 6 labiau neigiami atsakymai: * funkcijas vykdo kvalifikuoti ir kompetentingi darbuotojai, pareigybių aprašymuose tinkamai įtvirtintos vykdomos funkcijos (57 proc. atsakymų); * visada pastebimi ir tinkamai įvertinami darbuotojų pasiekti rezultatai, gaunamas pakankamas grįžtamasis ryšis (66,7 proc. atsakymų); * už neefektyvią veiklą taikomos drausminės ar tarnybinės nuobaudos (55 proc.); * sukurta ir taikoma darbuotojų motyvavimo sistema, plačiau apimanti ir minkštąsias motyvavimo priemones (71,4 proc.); * palaikoma tinkama psichologinė ir fizinė aplinka, kuri apima tiek socialinio ir psichologinio mikroklimato (tolerantiška, nekelianti streso ir užtikrinanti emocinį saugumą, nediskriminacinė, pagarbi atmosfera), tiek ir kitų darbo sąlygų (pvz., temperatūros, drėgmės, šviesos, oro judėjimo, higienos, triukšmo ir kt.) atitikties visuotinai priimtoms normoms (etikos principams ir higienos normoms) reikalavimus (57 proc.);

			* formuojama personalo politika skatina pritraukti, ugdyti ir išlaikyti kompetentingus darbuotojus (57 proc. atsakymų). Dėl sąlyginai mažo svertinio koeficiento (0,15) šie atsakymai įtakos bendram rezultatui neturėjo.
4.1.4	Rekomendacijos dėl kontrolės aplinkos		1. Peržiūrėti pareigybės aprašymus, jei reikia, papildyti naujomis funkcijomis. 2. Taikyti Darbo apmokėjimo sistemoje numatytas skatinimo priemones, jas papildyti minkštosiomis motyvavimo priemonėmis. Kartą per pusmetį viešinti paskatintų darbuotojų skaičių, nes atrodo, kad skatinimo įstaigoje visiškai nėra. 3. Gerinti psichologinę ir fizinę įstaigos aplinką.
4.2	Rizikos vertinimas		
4.2.1	Ar atliktas rizikos vertinimas?	Taip	Vertinimą atliko Joniškio rajono savivaldybės administracijos skyrių vedėjai ir seniūnai
4.2.2	Bendras rizikos vertinimo rezultatas	Labai gera	
4.2.3	Ar nustatyta reikšmingų rizikų, kurių liekamoji rizika aukšta ir rizikos vertinimo trūkumų, kai dėl tokių trūkumų vidaus kontrolės aplinka vertinama patenkinamai arba silpnai?	Ne	Atliekant rizikos vertinimą labiau neigiami atsakymai sudarė 13,6 proc. Iš 22 klausimyno teiginių gauti 3 labiau neigiami atsakymai: * įstaigoje periodiškai organizuojamas rizikos veiksnių nustatymo procesas, į kurį įtraukiami kompetentingi darbuotojai, įvertinant veiklos pokyčius, galimas grėsmes ir korupcijos riziką (62,5 proc. atsakymų); * kiekvienai rizikai yra nustatyti rizikos valdymo priemonės įgyvendinimo terminai arba aiški rizikos veiksnio valdymo tvarka (52,6 proc.); * vykdant rizikos valdymo procesą yra organizuojami rizikos vertinimo aptarimai, kurių metu identifikuojami rizikos veiksniai, atliekamas rizikos vertinimas, apibendrinami rizikos vertinimo rezultatai (60 proc. atsakymų).
4.2.4	Rekomendacijos dėl rizikos vertinimo		1. Sudarius rizikos valdymo priemonių planą, aptarti jį skyrių vedėjų ir seniūnų pasitarime. 2. Skatinti atvirą komunikaciją apie rizikas: skatinti darbuotojus aktyviai dalytis informacija apie galimas rizikas ir problemas.
4.3	Kontrolės veikla		
4.3.1	Ar atliktas kontrolės veiklos vertinimas?	Taip	Vertinimą atliko Joniškio rajono savivaldybės administracijos skyrių vedėjai ir seniūnai
4.3.2	Bendras kontrolės veiklos vertinimo rezultatas	Labai gera	
4.3.3	Ar nustatyta reikšmingų kontrolės veiklos trūkumų, kai dėl tokių trūkumų vidaus kontrolės veikla vertinama patenkinamai arba silpnai?	Ne	Reikšmingų trūkumų nenustatyta. Iš 15 klausimyno teiginių tik 1 atsakymas „Iš dalies sutinku“: * vidaus kontrolė padalinyje reglamentuojama nustatant veiklos tikslus, sritis ir vidaus kontrolės procedūras (pvz.: struktūrinėse schemose, politikose, tvarkų aprašuose, taisyklėse ir kituose dokumentuose) (52,4 proc. atsakymų).

4.3.4	Rekomendacijos dėl kontrolės veiklos vertinimo		Peržiūrėti tvarkos aprašus, taisykles ir kitus dokumentus, jei reikia, papildyti kontrolės procedūromis.
4.4	Informacija ir komunikavimas		
4.4.1	Ar atliktas informacijos ir komunikavimo vertinimas?	Taip	Vertinimą atliko Joniškio rajono savivaldybės administracijos skyrių vedėjai ir seniūnai
4.4.2	Bendras informacijos ir komunikavimo vertinimo rezultatas	Labai gera	
4.4.3	Ar nustatyta reikšmingų informacijos ir komunikavimo trūkumų, kai dėl tokių trūkumų informacija ir komunikavimas vertinama patenkinamai arba silpnai?	Ne	Reikšmingų trūkumų nenustatyta. Klausimyne 20 teiginių, labiau neigiamų atsakymų nebuvo.
4.4.4	Rekomendacijos dėl informacijos ir komunikavimo		Skatinti atvirą komunikaciją: skatinti darbuotojus aktyviai dalytis informacija ir idėjomis.
4.5	Stebėseną		
4.5.1	Ar atliktas stebėsenos vertinimas?	Taip	Vertinimą atliko Joniškio rajono savivaldybės administracijos skyrių vedėjai ir seniūnai
4.5.2	Bendras stebėsenos vertinimo rezultatas	Labai gera	
4.5.3	Ar nustatyta reikšmingų stebėsenos trūkumų, kai dėl tokių stebėseną vertinama patenkinamai arba silpnai?	Ne	Reikšmingų trūkumų nenustatyta. Į 1 teiginį (iš 10) atsakyta „Iš dalies sutinku“: * esant poreikiui inicijuojamos periodinio vertinimo procedūros (55,6 proc. atsakymų).
4.5.4	Rekomendacijos dėl stebėsenos		
5.	Auditai ir kiti vertinimai		
5.1.	Ar per praėjusius metus buvo atlikti kiti vertinimai?	Taip	
5.1.1.	Centralizuoto vidaus audito skyriaus?	Taip	2025 m. buvo atlikti šie vidaus auditai: 1. Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo Joniškio rajono savivaldybėje vertinimas už 2024 m. II pusmetį. 2. Administracinės naštos mažinimo priemonių vykdymo Joniškio rajono savivaldybėje vertinimas už 2025 m. I pusmetį. 3. Korupcijos rizikos valdymo vertinimo Joniškio rajono savivaldybės administracijoje vidaus auditas. Audituoto subjekto vidaus kontrolė audituotoje srityje buvo vertinama kiekvieno vidaus audito metu.
5.1.2.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos?	Ne	
5.1.3.	Valstybės kontrolės?	Ne	
5.1.4.	kitų audito vykdytojų ir (ar) vertintojų?	Ne	
5.2.	Ar buvo nustatyta reikšmingų vidaus kontrolės trūkumų, dėl kurių vidaus kontrolė galėtų būti vertinama patenkinamai arba silpnai?	Ne	
5.2.1.	Centralizuoto vidaus audito skyriaus?	Ne	Audituose srityse vidaus kontrolės vertinimų patenkinamai arba silpnai nebuvo.
5.2.2.	Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos?	Ne	
5.2.3.	Valstybės kontrolės?	Ne	
5.2.4.	kitų audito vykdytojų ir (ar) vertintojų?	Ne	

6.	Vidaus kontrolės analizės ir vertinimo rezultatai		
6.1	Bendras vidaus kontrolės vertinimas	<b>Labai gera</b>	
7.	Tolesni veiksmai dėl vidaus kontrolės įgyvendinimo užtikrinimo		
7.1.	Rizikos valdymo priemonių plano stebėseną (už 2025 m.)		Nuolat
7.2.	Parengti rizikos valdymo priemonių planą (už 2026 m.)		Iki 2026 m. gruodžio 20 d.
7.3.	Vidaus kontrolės analizės ir vertinimo metinio ciklo pradžia		2026 m. gruodžio mėn.
7.4	Atnaujinti Vidaus kontrolės politiką, siekiant užtikrinti, kad Administracijos struktūrinių padalinių veikla būtų vykdoma teisės aktų ir kitų įstatymų, kurių taikymas yra privalomas visiems viešiesiems juridiniams asmenims, nustatyta tvarka		Esant reikalui

Ataskaitos priedai: Kontrolės aplinkos įvertinimo klausimynas; Rizikos vertinimo įvertinimo klausimynas; Kontrolės veiklos įvertinimo klausimynas; Informacijos ir komunikacijos įvertinimo klausimynas; Stebėsenos įvertinimo klausimynas; Vidaus kontrolės vertinimo dokumentas.

Ataskaitą parengė  
Finansų skyriaus programų koordinatorė

Rasa Birutytė

## Kontrolės aplinkos įvertinimo klausimynas

		Įvertinimas, įrašant pasirinkto vertinimo stulpelyje skaičių 1				
Eil. Nr.	Klausimas	Visiškai sutinku	Iš dalies sutinku	Iš dalies nesutinku	Visiškai nesutinku	Pastebėjimai
<b>I. Vadovų ir darbuotojų asmeninis ir profesinis sąžiningumas ir moralinės vertybės</b>						
1	Trečiųjų šalių aplinkoje vyrauja teigiamas požiūris apie organizacijos vadovus	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
2	Organizacijos vadovai anksčiau yra dirbę vadovaujama darbą viešojo administravimo ar verslo srityje, turi vadovui reikiamų gebėjimų	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
3	Vadovų kaita optimali (optimali = ne per dažna, netrukdo organizacijos augimui)	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
4	Nebuvo atskleista / nėra žinoma jokių faktų dėl vadovų piktnaudžiavimo savo pareigomis siekiant asmeninės naudos	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
5	Organizacijos vadovas deklaruoja Viešuosius ir privačius interesus	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
6	Vadovų elgesys yra sektinas ir motyvuojantis	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
7	Organizacijoje yra rašytinės elgesio normos ir etikos taisyklės	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
	Atsakymų kiekis	7	0	0	0	
	Atsakymų kiekio reikšmingumas pritaikius svertinius koeficientus (D ir G stulpelių koeficientai 1,5, E ir F stulpelių koeficientai 0,5)	10,50	0,00	0,00	0,00	
	Teigiamų / neigiamų atsakymų apimtys	10,50		0,00		
	Svertinio teigiamų ir neigiamų atsakymų vieneto reikšmė	0,105				
	Teigiamų / neigiamų atsakymų dalis nuo bendrų atsakymų dalies, pritaikius reikšmingumo matavimo koeficientus	100,00		0,00		
<b>II. Kompetencija</b>						
1	Numatomas naujų darbuotojų priėmimas yra plačiai viešinamas. Organizuojami konkursai į laisvas	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos

2	Numatytos tinkamos procedūros, padedančios nustatyti pretendento patirtį, kvalifikaciją, gebėjimus	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
3	Funkcijas vykdo kvalifikuoti ir kompetentingi darbuotojai, pareigybių aprašymuose tinkamai įtvirtintos vykdomos funkcijos		1			esant galimybei tobulinama
4	Darbuotojų kvalifikacijos tobulinimas planuojamas atliekant darbuotojo metinę veiklos analizę ir nustatytus poreikius	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
5	Sudarytos sąlygos darbuotojams kelti kvalifikaciją	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
6	Visada pastebimi ir tinkamai įvertinami darbuotojų pasiekti rezultatai, gaunamas pakankamas grįžtamasis ryšis		1			esant galimybei tobulinama
7	Darbuotojai supažindinami su etikos / elgesio taisyklėmis	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
8	Už neefektyvią veiklą taikomos drausminės ar tarnybinės nuobaudos		1			esant galimybei tobulinama
Atsakymų kiekis		5	3	0	0	
Atsakymų kiekio reikšmingumas pritaikius svertinius koeficientus (D ir G stulpelių koeficientai 1,5, E ir F stulpelių koeficientai 0,5)		7,50	1,50	0,00	0,00	
Teigiamų / neigiamų atsakymų apimtys		9,00		0,00		
Svertinio teigiamų ir neigiamų atsakymų vieneto reikšmė		0,09				
Teigiamų / neigiamų atsakymų dalis nuo bendrų atsakymų dalies, pritaikius reikšmingumo matavimo koeficientus		100,00		0,00		
<b>III. Valdymo filosofija ir vadovavimo stilius</b>						
1	Organizacijos vadovas visada palaiko vidaus kontrolę, veikia savarankiškai ir kompetentingai, užtikrina kontrolės procedūrų taikymą savo pavyzdžiu	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
2	Priimami sprendimai dėl vidaus kontrolės atsakingų asmenų priskyrimo, siekiant užtikrinti nuoseklų vidaus kontrolės palaikymą bei tobulinimą	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos

3	Organizacija turi patvirtintus vidaus tvarkų aprašus dėl turto pripažinimo nereikalingu ar netinkamu naudoti ir to turto išardymo, nurašymo ir likvidavimo, atsargų, atsarginių dalių ir reprezentacinių prekių nurašymo. Paskirtas atsakingas asmuo, tvirtinantis šių vertybių nurašymo aktus	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
4	Užtikrinama turto fizinė apsauga (patalpos rakinamos, įdiegta signalizacija ir panašiai), paskirti materialiai atsakingi asmenys	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
5	Organizacijoje yra vidaus audito tarnyba, jos pavaldumas nustatytas teisingai	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
6	Visos atliekamos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami ir fiksuojami	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
7	Keičiantis materialiai atsakingiems asmenims atliekamos inventorizacijos	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
8	Yra paskirti asmenys, atsakingi už viešųjų pirkimų organizavimą ir vykdymą	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
	Atsakymų kiekis	8	0	0	0	
	Atsakymų kiekio reikšmingumas pritaikius svertinius koeficientus (D ir G stulpelių koeficientai 1,5, E ir F stulpelių koeficientai 0,5)	12	0	0	0	
	Teigiamų / neigiamų atsakymų apimtys	12		0		
	Svertinio teigiamų ir neigiamų atsakymų vieneto reikšmė	0,12				
	Teigiamų / neigiamų atsakymų dalis nuo bendrų atsakymų dalies, pritaikius reikšmingumo matavimo koeficientus	100,00		0,00		
<b>IV. Organizacinė struktūra, personalo valdymas</b>						
1	Yra nustatyta tvarka, kad, įvykus veiklos pokyčiams, su nauja informacija būtų supažindinami organizacijos darbuotojai	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
2	Yra apibrėžta organizacinė ir valdymo struktūra, ji pateikta schemoje	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos

3	Organizacijos interneto svetainės struktūra atitinka Bendrųjų reikalavimų valstybės ir savivaldybių institucijų ir įstaigų interneto svetainėms aprašo reikalavimus	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
4	Organizacijos struktūrinių padalinių pavaldumas, kompetencija, teisės ir pareigos išdėstytos padalinių nuostatuose	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
5	Visi darbuotojai turi savo pareigybės aprašymus ir yra supažindinti su jais pasirašytinai	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
6	Darbuotojų kompetencija atitinka priskirtas funkcijas ir yra pagrįsta išsilavinimu, mokymais bei profesine patirtimi	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
7	Periodiškai taikoma realiai veikianti darbuotojų kompetencijos vertinimo sistema	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
8	Raštu reglamentuotos darbuotojų vykdomos išankstinės, einamosios ir paskesnės finansų kontrolės procedūros	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
9	Raštu reglamentuotos atliekamų ūkinių operacijų, įvykių ir kitokių veiksmų priežiūros (kontrolės ir stebėsenos) procedūros	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
10	Atliekamas sistemingas darbuotojų veiklos rezultatų vertinimas	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
11	Sukurta ir taikoma darbuotojų motyvavimo sistema, plačiau apimanti ir minkštąsias motyvavimo priemones		1			esant galimybei tobulinama
12	Palaikoma tinkama psichologinė ir fizinė aplinka, kuri apima tiek socialinio ir psichologinio mikroklimato (tolerantiška, nekelianti streso ir užtikrinanti emocinį saugumą, nediskriminacinė, pagarbi atmosfera), tiek kitų darbo sąlygų (pvz.: temperatūros, drėgmės, šviesos, oro judėjimo, higienos, triukšmo ir kt.) atitikties visuotinai priimtoms normoms (etikos principams ir higienos normoms) reikalavimus		1			esant galimybei tobulinama
13	Formuojama personalo politika skatina pritraukti, ugdyti ir išlaikyti kompetentingus darbuotojus		1			esant galimybei tobulinama

Atsakymų kiekis	10	3	0	0	
Atsakymų kiekio reikšmingumas pritaikius svertinius koeficientus (D ir G stulpelių koeficientai 1,5, E ir F stulpelių koeficientai 0,5)	15	1,5	0	0	
teigiamų / neigiamų atsakymų apimtys	16,5		0		
svertinio teigiamų ir neigiamų atsakymų vieneto reikšmė	0,165				
teigiamų / neigiamų atsakymų dalis nuo bendrų atsakymų dalies, pritaikius reikšmingumo matavimo koeficientus	100,00		0,00		
<b>Bendras įvertinimas</b>	100,00		0,00		<b>Svoris 15 proc.</b>
<b>T/N balansas</b>	100,00				

Įvertinimas	Numatomi veiksmai	Kada suteikiamas toks vertinimas
visiškai sutinku	korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos	klausimyno teiginys visiškai atitinka subjekte esančią situaciją (tiek de facto, tiek ir de jure)
iš dalies sutinku	esant galimybei tobulinama	klausimyno teiginys yra artimas realiai situacijai subjekte, tačiau nedaug trūksta iki visiško reikalavimų išpildymo
iš dalies nesutinku	teiktini siūlymai	klausimyno teiginys yra labiau neatitinkantis tikrovės, tačiau jau pradėti korekciniai veiksmai, kuriuos užbaigus atitiktis reikalavimams galėtų būti vertinama aukščiau
visiškai nesutinku	būtinai tobulinimo sprendimai	klausimyno teiginys neatitinka tikrovės, iki klausimyno pildymo nebuvo pradėtos VK tobulinimo procedūros, kad galima būtų aukščiau įvertinti situaciją pagal klausimyno teiginio turinį

## Rizikos vertinimo įvertinimo klausimynas

		Įvertinimas, įrašant pasirinkto vertinimo stulpelyje skaičių 1				
Eil. Nr.	Klausimas	Visiškai sutinku	Iš dalies sutinku	Iš dalies nesutinku	Visiškai nesutinku	Pastebėjimai
<b>I. Rizikos valdymo aplinka</b>						
1	Rizikos valdymo procesas yra aiškiai reglamentuotas vidaus dokumentuose ir integruotas į subjekto veiklos procesus	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
3	Yra paskirti už rizikos valdymą ir / ar veiklos procesus atsakingi asmenys	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
4	Paskirtas koordinatorius koordinuoja visą rizikos vertinimo procesą	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
	Atsakymų kiekis	3	0	0	0	
	Atsakymų kiekio reikšmingumas pritaikius svertinius koeficientus (D ir G stulpelių koeficientai 1,5, E ir F stulpelių koeficientai 0,5)	4,5	0	0	0	
	Teigiamų / neigiamų atsakymų apimtis	4,5		0		
	Svertinio teigiamų ir neigiamų atsakymų vieneto reikšmė	0,05				
	Teigiamų / neigiamų atsakymų dalis nuo bendrų atsakymų dalies, pritaikius reikšmingumo matavimo koeficientus	100,00		0,00		
<b>II. Rizikos veiksnių nustatymas</b>						
1	Įstaigoje periodiškai organizuojamas rizikos veiksnių nustatymo procesas, į kurį įtraukiami kompetentingi darbuotojai, įvertinant veiklos pokyčius, galimas grėsmes ir korupcijos riziką		1			esant galimybei tobulinama
2	Rizikos veiksniai identifikuojami kiekviename padalinio veiklos procese	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
	Atsakymų kiekis	1	1	0	0	
	Atsakymų kiekio reikšmingumas pritaikius svertinius koeficientus (D ir G stulpelių koeficientai 1,5, E ir F stulpelių koeficientai 0,5)	1,5	0,5	0	0	

Teigiamų / neigiamų atsakymų apimtys	2,00	0,00
Svertinio teigiamų ir neigiamų atsakymų vieneto reikšmė	0,02	
Teigiamų / neigiamų atsakymų dalis nuo bendrų atsakymų dalies, pritaikius reikšmingumo matavimo koeficientus	100,00	0,00

### III. Rizikos veiksnių vertinimas

1	Rizikos veiksnių vertinimas atliekamas pagal aiškius kriterijus, įtraukiant kompetentingus darbuotojus, nustatant rizikos tikimybę, poveikį bei reikšmingumą veiklai	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
2	Organizacija yra nustatiusi (arba nustato kiekvieno rizikos vertinimo metu) rizikos tolerancijos lygį	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
3	Atliekant rizikos veiksnių analizę rizikos veiksniai sugrupuojami pagal jų svarbą veiklai (sudaromas didžiausio reikšmingumo rizikos veiksnių sąrašas)	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos

Atsakymų kiekis	3	0	0	0
Atsakymų kiekio reikšmingumas pritaikius svertinius koeficientus (D ir G stulpelių koeficientai 1,5, E ir F stulpelių koeficientai 0,5)	4,5	0	0	0
Teigiamų / neigiamų atsakymų apimtys	4,5		0	
Svertinio teigiamų ir neigiamų atsakymų vieneto reikšmė	0,05			
Teigiamų / neigiamų atsakymų dalis nuo bendrų atsakymų dalies, pritaikius reikšmingumo matavimo koeficientus	100,00		0,00	

### IV. Toleruojamos rizikos nustatymas

1	Nustatoma toleruojama rizika, kurios valdyti nėra poreikio (gali būti toleruojama nereikšminga rizika, kurios pasireiškimo tikimybė maža), nustatoma taikant nustatytus rizikos veiksnių režius / šviesoforo metodą ar kt. rizikos veiksnių prioritetizavimo metoda	1					korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
2	Į toleruojamos rizikos veiksnių sąrašą argumentuotai įtraukiami rizikos veiksniai, kurių valdyti nėra objektyvios galimybės (gali būti toleruojama reikšminga rizika, kurios mažinimo priemonių sąnaudos yra per didelės)	1					korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
3	Prie rizikos veiksnių nurodomos jų valdymo priemonės, nustatytos ir įprastai taikomos padalinyje	1					korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
4	Galutinis toleruojamos rizikos sąrašas sudaromas įvertinus rizikos veiksnių valdymo priemones ir jų pakankamumą	1					korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
	Atsakymų kiekis	4	0	0	0		
	Atsakymų kiekio reikšmingumas pritaikius svertinius koeficientus (D ir G stulpelių koeficientai 1,5, E ir F stulpelių koeficientai 0,5)	6	0	0	0		
	Teigiamų / neigiamų atsakymų apimtys	6		0			
	Svertinio teigiamų ir neigiamų atsakymų vieneto reikšmė	0,06					
	Teigiamų / neigiamų atsakymų dalis nuo bendrų atsakymų dalies, pritaikius reikšmingumo matavimo koeficientus	100,00		0,00			
<b>V. Reagavimo į riziką numatymas</b>							
1	Sprendžiant kaip elgtis su rizikomis, didžiausias dėmesys skiriamas didžiausios svarbos rizikomis (esančiomis virš rizikos tolerancijos lygio)	1					korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
2	Kiekvienai rizikai pirmiausia parenkamas rizikos valdymo būdas (rizikos vengimas, rizikos mažinimas, rizikos toleravimas, rizikos perdavimas)	1					korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos

3	Kiekvienai rizikai yra parinkta mažiausiai viena rizikos valdymo priemonė, nukreipta į rizikos veiksnio tikimybės arba / ir poveikio sumažinimą	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
4	Kiekvienai rizikai yra nustatyti rizikos valdymo priemonės įgyvendinimo terminai arba aiški rizikos veiksnio valdymo tvarka		1			esant galimybei tobulinama
5	Už rizikos veiksnio valdymą (įskaitant stebėseną) yra paskirti atsakingi asmenys	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
6	Sudarytas ir patvirtintas rizikos valdymo planas ar kitas dokumentas, kuriame nurodyti didžiausio reikšmingumo rizikos veiksnių valdymo būdai, priemonės ir jų taikymo terminai / tvarka bei atsakingi asmenys	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
7	Rizikos valdymo procesas vykdomas reguliariai – bent kartą per metus, o atsakingi asmenys nuolat stebi jiems priskirtų rizikų valdymą ir sutartu būdu fiksuoja stebėsenos rezultatus	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
	Atsakymų kiekis	6	1	0	0	
	Atsakymų kiekio reikšmingumas pritaikius svertinius koeficientus (D ir G stulpelių koeficientai 1,5, E ir F stulpelių koeficientai 0,5)	9	0,5	0	0	
	Teigiamų / neigiamų atsakymų apimtys	9,5		0		
	Svertinio teigiamų ir neigiamų atsakymų vieneto reikšmė	0,095				
	Teigiamų / neigiamų atsakymų dalis nuo bendrų atsakymų dalies, pritaikius reikšmingumo matavimo koeficientus	100,00		0,00		
<b>VI. Informacija ir komunikacija, susijusi su rizikos valdymo procesu</b>						
1	Dokumentai, susiję su rizikos valdymu (rizikos valdymo tvarka, rizikos valdymo planas, rizikų sąrašai, rizikų fiksavimo lentelės ir pan.) yra prieinami visiems darbuotojams.	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos

2	Vykdamas rizikos valdymo procesą yra organizuojami rizikos vertinimo aptarimai, kurių metu identifikuojami rizikos veiksniai, atliekamas rizikos vertinimas, apibendrinami rizikos vertinimo rezultatai.		1			esant galimybei tobulinama
3	Informacija apie rizikos valdymą periodiškai teikiama vadovybei įvertinti ir sprendimams priimti.	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
	Atsakymų kiekis	2	1	0	0	
	Atsakymų kiekio reikšmingumas pritaikius svertinius koeficientus (D ir G stulpelių koeficientai 1,5, E ir F stulpelių koeficientai 0,5)	3	0,5	0	0	
	Teigiamų / neigiamų atsakymų apimtys	3,5		0		
	Svertinio teigiamų ir neigiamų atsakymų vieneto reikšmė	0,035				
	Teigiamų / neigiamų atsakymų dalis nuo bendrų atsakymų dalies, pritaikius reikšmingumo matavimo koeficientus	100,00		0,00		
<b>Bendras įvertinimas</b>		100,00		0,00		<b>Svoris 50 proc.</b>
<b>T/N balansas</b>		100,00				

Įvertinimas	Numatomi veiksmai	Kada suteikiamas toks vertinimas
visiškai sutinku	korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos	klausimyno teiginys visiškai atitinka subjekte esančią situaciją (tiek de facto, tiek ir de jure)
iš dalies sutinku	esant galimybei tobulinama	klausimyno teiginys yra artimas realiai situacijai subjekte, tačiau nedaug trūksta iki visiško reikalavimų išpildymo
iš dalies nesutinku	teiktini siūlymai	klausimyno teiginys yra labiau neatitinkantis tikrovės, tačiau jau pradėti korekciniai veiksmai, kuriuos užbaigus atitiktis reikalavimams galėtų būti vertinama aukščiau
visiškai nesutinku	būtinai tobulinimo sprendimai	klausimyno teiginys neatitinka tikrovės, iki klausimyno pildymo nebuvo pradėtos VK tobulinimo procedūros, kad galima būtų aukščiau įvertinti situaciją pagal klausimyno teiginio turinį

## Kontrolės veiklos įvertinimo klausimynas

Įvertinimas, įrašant pasirinkto vertinimo stulpelyje skaičių 1

Eil. Nr.	Klausimas	Visiškai sutinku	Iš dalies sutinku	Iš dalies nesutinku	Visiškai nesutinku	Pastebėjimai
<b>I. Kontrolės priemonių parinkimas ir tobulinimas</b>						
1	Parinktos ir tobulinamos riziką iki toleruojamos rizikos mažinančios kontrolės priemonės: įgaliojimų, leidimų suteikimas; prieigos kontrolė; funkcijų atskyrimas; veiklos ir rezultatų peržiūra; veiklos peržiūra	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
2	Įgaliojimai ir leidimai nustatyti tokiam darbuotojų kiekiui, kad būtų užtikrintas išankstinės, einamosios ir paskesnės kontrolės vykdymas	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
3	Nustatyta prieigos kontrolė sumažina riziką, kad turtu ir dokumentais naudosis neįgaloti (nepaskirti) asmenys	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
4	Užtikrintas tinkamas funkcijų atskyrimas – padalinių uždaviniai ir funkcijos priskiriami atitinkamoms darbuotojų pareigybėms, kad darbuotojui(-ams) nebūtų pavesta kontroliuoti visų funkcijų (leidimo suteikimo, atlikimo, registravimo ir patikrinimo), siekiant sumažinti klaidų, apgaulių ir kitų neteisėtų veikų riziką	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
5	Vykdoma nuolatinė ir periodinė veiklos ir rezultatų peržiūra, kurios metu nustatytu periodiškumu peržiūrimos veiklos sritys, procesai ir rezultatai, siekiant užtikrinti jų atitiktį padalinio tikslams ir reikalavimams	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos

6	Vykdomos veiklos priežiūros metu prižiūrima veikla (užduočių skyrimas, peržiūra ir tvirtinimas), kad kiekvienam darbuotojui būtų aiškiai nustatytos jo pareigos ir atsakomybė, sistemingai prižiūrimas kiekvieno darbuotojo darbas, prireikus periodiškai už jį atsiskaitoma	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
	Atsakymų kiekis	6	0	0	0	
	Atsakymų kiekio reikšmingumas pritaikius svertinius koeficientus (D ir G stulpelių koeficientai 1,5, E ir F stulpelių koeficientai 0,5)	9	0	0	0	
	Teigiamų / neigiamų atsakymų apimtys	9		0		
	Svertinio teigiamų ir neigiamų atsakymų vieneto reikšmė	0,09				
	Teigiamų / neigiamų atsakymų dalis nuo bendrų atsakymų dalies, pritaikius reikšmingumo matavimo koeficientus	100,00		0,00		
<b>II. Technologijų naudojimas</b>						
1	Organizuojant technologijų naudojimą parenkama ir tobulinama technologijų veikla (valdymo ir kontrolės mechanizmų, užtikrinančių padalinio informacinių technologijų sistemų veiklą bei tinkamą nustatytų veiklos priemonių kontrolę, kūrimas, saugos politikos taikymas, informacinių technologijų įsigijimo, priežiūros ir palaikymo procesų kontrolė ir kita veikla)	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
2	Siekiami užtikrinti tinkamą užduočių, sandorių ir veiklos procesų registravimą ir apskaitą, turto ir informacijos apsaugojimą nuo netinkamo naudojimo ir švaistymo, ir ribų nustatymą, kiek konkretus darbuotojas gali valdyti informacijos	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
3	Visos įsigytos technologinės priemonės padalinyje naudojamos visa apimtimi	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos

4	Visi su rizikos valdymo poreikiu susiduriantys darbuotojai apmokyti naudotis technologinėmis rizikos valdymo priemonėmis	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
5	Naudojamos technologines priemonės saugios ir atitinka visus kibernetinio saugumo reikalavimus	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
	Atsakymų kiekis	5	0	0	0	
	Atsakymų kiekio reikšmingumas pritaikius svertinius koeficientus (D ir G stulpelių koeficientai 1,5, E ir F stulpelių koeficientai 0,5)	7,5	0	0	0	
	Teigiamų / neigiamų atsakymų apimtys	7,5		0		
	Svertinio teigiamų ir neigiamų atsakymų vieneto reikšmė	0,075				
	Teigiamų / neigiamų atsakymų dalis nuo bendrų atsakymų dalies, pritaikius reikšmingumo matavimo koeficientus	100,00		0,00		
<b>III. Politikos ir procedūrų taikymas</b>						
1	Nuolat analizuojamas vidinio reglamentavimo tobulinimo poreikis, darbuotojai savalaikiai informuoja padalinio vadovą apie norminės bazės aktualizavimo poreikį	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
2	Vidaus kontrole padalinyje reglamentuojama nustatant veiklos tikslus, sritis ir vidaus kontrolės procedūras (pvz.: struktūrinėse schemose, politikose, tvarkų aprašuose, taisyklėse ir kituose dokumentuose)		1			esant galimybei tobulinama
3	Prieiga prie išteklių ir duomenų suteikiama tik įgaliotiems asmenims. Paskirstoma ir palaikoma atsakomybė už jų saugojimą ir naudojimą	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
4	Sandoriams ir kitiems reikšmingiems įvykiams leidimą suteikia ir juos vykdo tik asmenys, turintys susijusius įgaliojimus	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
	Atsakymų kiekis	3	1	0	0	
	Atsakymų kiekio reikšmingumas pritaikius svertinius koeficientus (D ir G stulpelių koeficientai 1,5, E ir F stulpelių koeficientai 0,5)	4,5	0,5	0	0	
	Teigiamų / neigiamų atsakymų apimtys	5		0		

Svertinio teigiamų ir neigiamų atsakymų vieneto reikšmė	0,05		
Teigiamų / neigiamų atsakymų dalis nuo bendrų atsakymų dalies, pritaikius reikšmingumo matavimo koeficientus	100,00	0,00	
<b>Bendras įvertinimas</b>	100,00	0,00	<b>Svoris 25 proc.</b>
<b>T/N balansas</b>	100,00		

Įvertinimas	Numatomi veiksmai	Kada suteikiamas toks vertinimas
visiškai sutinku	korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos	klausimyno teiginys visiškai atitinka subjekte esančią situaciją (tiek de facto, tiek ir de jure)
iš dalies sutinku	esant galimybei tobulinama	klausimyno teiginys yra artimas realiai situacijai subjekte, tačiau nedaug trūksta iki visiško reikalavimų išpildymo
iš dalies nesutinku	teiktini siūlymai	klausimyno teiginys yra labiau neatitinkantis tikrovės, tačiau jau pradėti korekciniai veiksmai, kuriuos užbaigus atitiktis reikalavimams galėtų būti vertinama aukščiau
visiškai nesutinku	būtinai tobulinimo sprendimai	klausimyno teiginys neatitinka tikrovės, iki klausimyno pildymo nebuvo pradėtos VK tobulinimo procedūros, kad galima būtų aukščiau įvertinti situaciją pagal klausimyno teiginio turinį

**Informacijos ir komunikacijos įvertinimo klausimynas**

		Įvertinimas, įrašant pasirinkto vertinimo stulpelyje skaičių 1				
Eil. Nr.	Klausimas	Visiškai sutinku	Iš dalies sutinku	Iš dalies nesutinku	Visiškai nesutinku	Pastebėjimai
<b>I. Informacijos naudojimas</b>						
1	Skyriaus darbuotojai rengia ir naudoja aktualią, išsamią, patikimą ir teisingą informaciją, atitinkančią jai nustatytus reikalavimus ir palaikančią vidaus kontrolės veikimą	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
2	Informaciją valdo ir naudoja tie darbuotojai, kuriems ji būtina funkcijų vykdymui	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
3	Darbuotojams teikiama tokios apimties informacija, kuri būtina priskirtų funkcijų ir / ar užduoties kokybiškam įvykdymui	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
4	Darbuotojai geba laiku identifikuoti gaunamos informacijos poveikio rizikingumą ir esant poreikiui nedelsiant informuoja tiesioginį vadovą apie didelio reikšmingumo rizikos veiksnio pasireiškimą, kompetencijos ribose operatyviai padeda priimti rizikos valdymo sprendimus vadovybei	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
Atsakymų kiekis		4	0	0	0	
Atsakymų kiekio reikšmingumas pritaikius svertinius koeficientus (D ir G stulpelių koeficientai 1,5, E ir F stulpelių koeficientai 0,5)		6	0	0	0	
Teigiamų / neigiamų atsakymų apimtys		6		0		
Svertinio teigiamų ir neigiamų atsakymų vieneto reikšmė		0,06				

	Teigiamų / neigiamų atsakymų dalis nuo bendrų atsakymų dalies, pritaikius reikšmingumo matavimo koeficientus	100,00	0,00			
<b>II. Vidaus komunikacija</b>						
1	Organizacija sistemina ataskaitinių metų veiklos dokumentus sudarydamas ataskaitinių metų dokumentacijos planą	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
2	Organizacijos vadovas nustatė subjekto veiklos dokumentų registrus	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
3	Organizacijoje nustatyta dokumentų saugojimo tvarka ir terminai	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
4	Užtikrintas nenutrūkstamas informacijos perdavimas, apimantis visas veiklos sritis ir organizacinę struktūrą	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
5	Vidaus informacijos vartotojai, vadovaudamiesi principu „būtina žinoti“, tarpusavyje keičiasi funkcijoms vykdyti reikalinga informacija	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
6	Sudarytos sąlygos nustatytu periodiškumu dalintis informacija apie organizacijoje vykstančius pokyčius, rezultatų siekimą, vidaus kontrolės būklę, problemines veiklos sritis	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
7	Su įslaptinta informacija dirba ar susipažįsta tik darbuotojai, kuriems išduoti asmens patikimumo pažymėjimai arba leidimai dirbti ar susipažinti su įslaptinta informacija	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
	Atsakymų kiekis	7	0	0	0	
	Atsakymų kiekio reikšmingumas pritaikius svertinius koeficientus (D ir G stulpelių koeficientai 1,5, E ir F stulpelių koeficientai 0,5)	10,5	0	0	0	
	Teigiamų / neigiamų atsakymų apimtys	10,5		0		
	Svertinio teigiamų ir neigiamų atsakymų vieneto reikšmė	0,105				

	Teigiamų / neigiamų atsakymų dalis nuo bendrų atsakymų dalies, pritaikius reikšmingumo matavimo koeficientus		100,00		0,00	
<b>III. Išorės komunikacija</b>						
1	Organizacijos interneto svetainės struktūra atitinka teisės aktuose nustatytus reikalavimus	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
2	Yra paskirtas darbuotojas arba atitinkamas padalinys, atsakingas už informacijos teikimą subjekto interneto svetainėje	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
3	Interneto svetainėje skelbiama tik aktuali ir teisiškai galiojanti informacija	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
4	Interneto svetainėje skelbiama informacija atnaujinama pagal keitimosi periodiškumą	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
5	Organizacijoje yra nustatyta tvarka, kuria pateikta informacija registruojama ir nagrinėjama	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
6	Užtikrinta, kad išorės komunikacija organizuojama tinkamai, informacijos perdavimas išorės informacijos vartotojams ir informacijos gavimas iš jų vykdomas naudojant įstaigoje įdiegtas komunikacijos priemones	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
7	Darbuotojai tiksliai žino nuolatinius išorės komunikavimo subjektus ir kanalus, naudojamus tiesioginių funkcijų vykdymui	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
8	Užtikrinta, kad į išorę nenutekėtų jautri ir teisės aktais saugoma informacija. Sudarytas tokios informacijos sąrašas ar kriterijai ir su jais supažindinti darbuotojai	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
9	Užtikrinama subjektui pateiktos ir valstybės informacinėje sistemoje ir (ar) žinybiniame registre tvarkomos informacijos sauga	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
	Atsakymų kiekis	9	0	0	0	

Atsakymų kiekio reikšmingumas pritaikius svertinius koeficientus (D ir G stulpelių koeficientai 1,5, E ir F stulpelių koeficientai 0,5)	13,5	0	0	0
Teigiamų / neigiamų atsakymų apimtys	13,5		0	
Svertinio teigiamų ir neigiamų atsakymų vieneto reikšmė	0,135			
Teigiamų / neigiamų atsakymų dalis nuo bendrų atsakymų dalies, pritaikius reikšmingumo matavimo koeficientus	100,00		0,00	
<b>Bendras įvertinimas</b>	100,00		0,00	
<b>T/N balansas</b>	100,00			
<b>Svoris 5 proc.</b>				

Įvertinimas	Numatomi veiksmai	Kada suteikiamas toks vertinimas
visiškai sutinku	korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos	klausimyno teiginys visiškai atitinka subjekte esančią situaciją (tiek de facto, tiek ir de jure)
iš dalies sutinku	esant galimybei tobulinama	klausimyno teiginys yra artimas realiai situacijai subjekte, tačiau nedaug trūksta iki visiško reikalavimų išpildymo
iš dalies nesutinku	teiktini siūlymai	klausimyno teiginys yra labiau neatitinkantis tikrovės, tačiau jau pradėti korekciniai veiksmai, kuriuos užbaigus atitiktis reikalavimams galėtų būti vertinama aukščiau
visiškai nesutinku	būtini tobulinimo sprendimai	klausimyno teiginys neatitinka tikrovės, iki klausimyno pildymo nebuvo pradėtos VK tobulinimo procedūros, kad galima būtų aukščiau įvertinti situaciją pagal klausimyno teiginio turinį

## Stebėsenos įvertinimo klausimynas

		Įvertinimas, įrašant pasirinkto vertinimo stulpelyje skaičių 1				
Eil. Nr.	Klausimas	Visiškai sutinku	Iš dalies sutinku	Iš dalies nesutinku	Visiškai nesutinku	Pastebėjimai
<b>I. Nuolatinė stebėseną ir/ar periodiniai vertinimai</b>						
1	Nuolat atliekama reguliari skyriaus valdymo ir priežiūros veikla	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
2	Vykdoma nuolatinė stebėseną yra integruota į kasdienę padalinio veiklą ir atliekama darbuotojams vykdant reguliarią valdymo ir priežiūros veiklą bei kitus veiksmus pagal pavestas funkcijas (atliekant savo pareigas)	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
3	Vykdomi periodiniai vertinimai, kurių apimtį ir dažnumą lemia padalinio rizikos vertinimas ir nuolatinės stebėsenos rezultatai (nustačius tam tikrus veiklos trūkumus). Jie dažniausiai atliekami vidaus auditorių ir kitų viešojo juridinio asmens audito vykdytojų	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
4	Esant poreikiui inicijuojamos periodinio vertinimo procedūros		1			esant galimybei tobulinama
	Atsakymų kiekis	3	1	0	0	
	Atsakymų kiekio reikšmingumas pritaikius svertinius koeficientus (D ir G stulpelių koeficientai 1,5, E ir F stulpelių koeficientai 0,5)	4,5	0,5	0	0	
	Teigiamų / neigiamų atsakymų apimtys	5		0		
	Svertinio teigiamų ir neigiamų atsakymų vieneto reikšmė	0,05				
	Teigiamų / neigiamų atsakymų dalis nuo bendrų atsakymų dalies, pritaikius reikšmingumo matavimo koeficientus	100,00		0,00		
<b>II. Trūkumų vertinimas ir pranešimas apie juos</b>						
1	Apie vidaus kontrolės trūkumus, nustatytus nuolatinės stebėsenos ir (ar) periodinių vertinimų metu, visada informuojamas vadovas ir kiti sprendimus priimančios darbuotojai	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos

2	Nustatyti vidaus kontrolės trūkumai pagal kompetenciją aptariami asmenų, kurie atsakingi už konkrečią veiklos sritį	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
3	Į trūkumų šalinimo procesą įtraukiami kompetentingi organizacijos darbuotojai	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
4	Trūkumų šalinimo sprendimai priimami taikant subsidiarumo principą (šalinimas atliekamas tame lygyje, kur efektyviausiai išsprendžiama problema)	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
5	Pašalinti visi per einamuosius ir ankstesnius metus nustatyti trūkumai, apie kuriuos buvo gauta informacija iš VK įgyvendinimo priežiūrą atliekančių darbuotojų ir kitų VK vertintojų	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
6	Trūkumų šalinimo (VK tobulinimo) sprendimai priimami parenkant tik efektyvias ir paveikias trūkumų šalinimo priemones, vengiant bet kokio neveikimo slėpimo	1				korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos
Atsakymų kiekis		6	0	0	0	
Atsakymų kiekio reikšmingumas pritaikius svertinius koeficientus (D ir G stulpelių koeficientai 1,5, E ir F stulpelių koeficientai 0,5)		9,00	0,00	0,00	0,00	
Teigiamų / neigiamų atsakymų apimtys		9,00		0,00		
Svertinio teigiamų ir neigiamų atsakymų vieneto reikšmė		0,09				
Teigiamų / neigiamų atsakymų dalis nuo bendrų atsakymų dalies, pritaikius reikšmingumo matavimo koeficientus		100,00		0,00		
<b>Bendras įvertinimas</b>		<b>100,00</b>		<b>0,00</b>		<b>Svoris 5 proc.</b>
<b>T/N balansas</b>		<b>100,00</b>				

Įvertinimas	Numatomi veiksmai	Kada suteikiamas toks vertinimas
visiškai sutinku	korekcijos nereikalingos arba galimos tik tobulinimo korekcijos	klausimyno teiginys visiškai atitinka subjekte esančią situaciją (tiek de facto, tiek ir de jure)
iš dalies sutinku	esant galimybei tobulinama	klausimyno teiginys yra artimas realiai situacijai subjekte, tačiau nedaug trūksta iki visiško reikalavimų išpildymo

<b>iš dalies nesutinku</b>	<b>teiktini siūlymai</b>	klausimyno teiginys yra labiau neatitinkantis tikrovės, tačiau jau pradėti korekciniai veiksmai, kuriuos užbaigus atitiktis reikalavimams galėtų būti vertinama aukščiau
<b>visiškai nesutinku</b>	<b>būtinai tobulinimo sprendimai</b>	klausimyno teiginys neatitinka tikrovės, iki klausimyno pildymo nebuvo pradėtos VK tobulinimo procedūros, kad galima būtų aukščiau įvertinti situaciją pagal klausimyno teiginio turinį

### Vidaus kontrolės vertinimo dokumentas

Vidaus kontrolės elementas	Teigiamų atsakymų dalis (Td)	Neigiamų atsakymų dalis (Nd)	Svertiniai koefic. (k)	Td*k	Nd*k	(Td*k) - (Nd*k)
Kontrolės aplinka	100,00	0,00	0,15	15,00	0,00	15,00
Rizikos vertinimas	100,00	0,00	0,50	50,00	0,00	50,00
Kontrolės veikla	100,00	0,00	0,25	25,00	0,00	25,00
Informavimas ir komunikacija	100,00	0,00	0,05	5,00	0,00	5,00
Stebėsena	100,00	0,00	0,05	5,00	0,00	5,00
<b>Bendras rezultatas</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>

#### Vertinimo skalė

Neigiamų atsakymų dalis	Įvertinimas
0-24,9	Labai gera
25-49,9	Gera
50-74,9	Patenkinama
75-100	Silpna

#### VK analizės rezultatas

Įvertinimas	Trumpas rezultatų apibūdinimas	VK darbuotojo siūlymai
Labai gera	Vidaus kontrolė yra labai gera. Analizės metu nenustatyta labiau neigiamai įvertintų vidaus kontrolės elementų.	Nuolat vykdyti rizikos valdymo priemonių plano stebėseną.

<b>DETALŪS METADUOMENYS</b>	
<b>Dokumento sudarytojas (-ai)</b>	Joniškio rajono savivaldybės administracija
<b>Dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	Joniškio rajono savivaldybės administracijos vidaus kontrolės analizės ir vertinimo ataskaita
<b>Dokumento registracijos data ir numeris</b>	2026-02-17 Nr. (10.39 E) IL-948
<b>Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris</b>	-
<b>Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo</b>	ADOC-V1.0
<b>Parašo paskirtis</b>	Pasirašymas
<b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>	Rasa Birutytė Programų koordinatore
<b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>	2026-02-17 08:44
<b>Parašo formatas</b>	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
<b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>	2026-02-17 08:45
<b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>	EID-SK 2016
<b>Sertifikato galiojimo laikas</b>	2023-02-10 11:00 - 2028-02-09 23:59
<b>Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti</b>	-
<b>Pagrindinio dokumento priedų skaičius</b>	1
<b>Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius</b>	0
<b>Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)</b>	-
<b>Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	uz 2025 VK klausimynai GALUTINIAI.pdf
<b>Priedamo dokumento registracijos data ir numeris</b>	-
<b>Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas</b>	Elpako v.20260212.1
<b>Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)</b>	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2026-02-17)
<b>Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas</b>	2026-02-17 nuorašą suformavo Rasa Birutytė
<b>Paieškos nuoroda</b>	-
<b>Papildomi metaduomenys</b>	Nuorašą suformavo 2026-02-17 Dokumentų valdymo sistema „Kontora“