

**KAUNO MOKYKLOS-DARŽELIO „RŪTELĖ“
VIDAUS KONTROLĖS ANALIZĖ UŽ 2025 METUS**

2026 m. kovo 30 d.

Kaunas

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Vidaus kontrolės analizė atlikta vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu, kitais teisės aktais bei įstaigos vidaus dokumentais.
2. Analizės tikslas – įvertinti vidaus kontrolės sistemos veiksmingumą, nustatyti rizikas ir pateikti siūlymus veiklos tobulinimui.
3. Analizės laikotarpis – 2025 m. sausio 1 d. – 2025 m. gruodžio 31 d.

II. VIDAUS KONTROLĖS SISTEMOS ĮVERTINIMAS

Vidaus kontrolės sistema vertinama pagal pagrindinius jos elementus:

Vertinimo sritis	Aprašymas	Vertinimas*
Kontrolės aplinka	Nustatyta organizacinė struktūra, aiškiai apibrėžtos funkcijos, laikomasi etikos normų.	Gera
Rizikų vertinimas	Rizikos identifikuojamos, tačiau vertinimas ne visada sistemingas	Patenkinama
Kontrolės veiklos	Vykdomos finansų, dokumentų ir veiklos kontrolės procedūros	Gera
Informacija ir komunikacija	Užtikrinama informacijos sklaida darbuotojams ir tėvams	Gera
Stebėseną	Atliekami patikrinimai, tačiau trūksta nuoseklumo	Patenkinama

*Vertinimo skalė: labai gera, gera, patenkinama, silpna.

III. RIZIKŲ ANALIZĖ

1. 2025 metais nustatytos pagrindinės rizikos:
 - 1.1. Ugdymo kokybės užtikrinimas;
 - 1.2. Vaikų saugumo užtikrinimas;
 - 1.3. Finansinių išteklių efektyvus panaudojimas;
 - 1.4. Darbuotojų kaita ir trūkumas.
2. Rizikų valdymas vykdomas, tačiau nustatyta, kad:
 - 2.1. Rizikos nėra sistemingai dokumentuojamos;
 - 2.2. Nėra vieningos rizikų vertinimo metodikos;
 - 2.3. Trūksta periodinio rizikų peržiūrėjimo.

IV. KONTROLĖS VEIKLŲ ANALIZĖ

1. Įstaigoje taikomos pagrindinės kontrolės priemonės:
 - 1.1. Finansinių operacijų kontrolė;
 - 1.2. Dokumentų rengimo ir tvirtinimo priežiūra;
 - 1.3. Ugdymo proceso stebėseną;
 - 1.4. Darbo laiko apskaitos kontrolė.

2. Nustatyta, kad kontrolės veiklos iš esmės vykdomos tinkamai, tačiau:
 - 2.1. Ne visos procedūros yra detalios aprašytos;
 - 2.2. Ne visuomet užtikrinamas jų nuoseklus dokumentavimas.

V. INFORMACIJOS IR KOMUNIKACIJOS ĮVERTINIMAS

1. Informacijos perdavimas vyksta naudojant elektronines sistemas, susirinkimus bei vidinius dokumentus.
2. Ryšys su tėvais/globėjais užtikrinamas elektroniniu dienynu ir susitikimų, susirinkimų metu.
3. Nustatyta, kad:
 - 3.1. Ne visa aktuali informacija darbuotojus ir bendruomenę pasiekia laiku;
 - 3.2. Trūksta aiškesnės informacijos sklaidos apie vidaus procedūrų pakeitimus.

VI. STEBĖSENOS ĮVERTINIMAS

1. Vidaus kontrolės stebėseną vykdoma per:
 - 1.1. Veiklos ataskaitų analizę;
 - 1.2. Vadovybės priežiūrą.
2. Nustatyti trūkumai:
 - 2.1. Stebėsenos rezultatai ne visada sisteminami;
 - 2.2. Nėra pakankamai aiškių veiksmų planų trūkumams šalinti.

VII. IŠVADOS

1. Vidaus kontrolės sistema 2025 metais veikė pakankamai efektyviai ir užtikrino pagrindinių įstaigos funkcijų vykdymą.
2. Didžiausi tobulintini aspektai – rizikų valdymas ir stebėsenos nuoseklumas.
3. Esami trūkumai neturi esminės neigiamos įtakos Kauno mokyklos-darželio „Rūtelė“ veiklos rezultatams.

VIII. REKOMENDACIJOS

1. Įdiegti sistemingą rizikų vertinimo ir valdymo tvarką;
2. Reguliariai atnaujinti vidaus teisės aktus;
3. Detalizuoti kontrolės procedūras ir užtikrinti jų dokumentavimą;
4. Stiprinti vidinę komunikaciją;
5. Parengti ir įgyvendinti veiksmų planus nustatytiems trūkumams šalinti.

Parengė:

Direktorės pavaduotoja ugdymui
Jolanta Petraitytė

(parašas)

Tvirtinu:

Direktorė
Aida Šimaitienė

(parašas)