



**VISAGINO LOPŠELIO-DARŽELIO „AUKSINIS GAIDELIS“
(VAIKYSTĖS PEDAGOGIKOS CENTRO)
DIREKTORIUS**

**ĮSAKYMAS
DĖL VISAGINO LOPŠELIO-DARŽELIO „AUKSINIS GAIDELIS“ (VAIKYSTĖS
PEDAGOGIKOS CENTRAS) VIDAUS KONTROLĖS POLITIKOS PATVIRTINIMO**

2021 m. balandžio ___ d. Nr. V- ___
Visaginas

Vadovaudamasi Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) nuostatų, patvirtintų Visagino savivaldybės tarybos 2021 m. vasario 18 d. sprendimu Nr. TS-4 „Dėl Visagino švietimo įstaigų nuostatų patvirtinimo“ 28.15 papunkčiu, Lietuvos Respublikos finansų ministro 2020 m. birželio 29 d. įsakymu Nr. 11K-195 „Dėl Vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje“, Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo 4 straipsniu, Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu „Dėl Vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje“, Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) vidaus kontrolės įgyvendinimo Visagino lopšelyje-darželyje „Auksinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centre) tvarkos aprašu, patvirtintu direktoriaus 2021 m. sausio 27 d. įsakymu Nr. V-10, atsižvelgiant į įstaigos veiklos pobūdį bei ypatumus, veiklos riziką, organizacinę struktūrą, personalo išteklius, apskaitos ir informacinę sistemą, turto apsaugos sistemą, kitus veiklos kontrolės poreikio vertinimus:

1. T v i r t i n u Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) vidaus kontrolės politiką (pridedama).
2. P a v e d u sekretorei-archyvarei Vaivai Vrublevskienei:
 - 2.1. su šiuo įsakymu supažindinti lopšelio-darželio mokytojus ir specialistus naudojant Dokumentų ir įrašų dokumentų valdymo sistemą „Kontora“, kitus darbuotojus supažindinti pasirašytinai.
3. Įsakymo vykdymo kontrolę pavedu sau.
4. Paskelbti šį įsakymą lopšelio-darželio interneto svetainėje adresu www.auksinisingaidelis.lt.

Direktorė

Laima Šamataviienė

PATVIRTINTA
Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“
(VPC) direktoriaus 2021 m. balandžio d.
įsakymu Nr. V-

VISAGINO LOPŠELIO-DARŽELIO „AUKSINIS GAIDELIS“ (VAIKYSTĖS PEDAGOGIKOS CENTRO) VIDAUS KONTROLĖS POLITIKA

BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Vidaus kontrolės politika parengta pagal Vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje tvarkos aprašo (patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2020 m. birželio 29 d. įsakymu Nr. 1K-195) (toliau - Aprašas) reikalavimus Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) direktoriaus 2021 m. sausio 27 d. įsakymu Nr. V-10 „Dėl vidaus kontrolės įgyvendinimo Visagino lopšelyje-darželyje „Auksinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras) tvarkos aprašo patvirtinimo“.

2. Apraše vartojamos sąvokos suprantamos taip, kaip jos apibrėžtos Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatyme (toliau – Įstatymas) ir Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatyme.

3. Vidaus kontrolės politiką Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) direktorius nustato atsižvelgdamas į Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) veiklos ypatumus, vidaus kontrolės politikos pritaikymą Visagino lopšeliui-darželiui „Auksinis gaidelis“ (VPC), remdamasis Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) rizikos (toliau – rizika) vertinimu ir vadovaudamasis Įstatyme ir Apraše vidaus kontrolės politikos nustatymui keliamais reikalavimais.

4. Vidaus kontrolės politika apima:

4.1. Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) veiklą reglamentuojančių įstatymų ir kitų teisės aktų sąrašą (1 priedas);

4.2 Darbuotojų, atsakingų už Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) veiklą reglamentuojančių įstatymų ir kitų teisės aktų sąrašo“ parengimą ir papildymus sąrašą (2 priedas);

4.3. vidaus kontrolės principus;

4.4. vidaus kontrolės elementus;

4.5. Nuorodų į Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) dokumentus (nuostatus, pareigybių aprašymus ir kitus dokumentus), kuriuose nustatytos vidaus kontrolės dalyvių pareigos ir atsakomybė, sąrašą (3 priedas);

4.6 Darbuotojų, atsakingų už „Nuorodų“ į Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) vidaus dokumentus (nuostatus, pareigybių aprašymus ir kitus dokumentus), kuriuose nustatytos vidaus kontrolės dalyvių pareigos ir atsakomybė, sąrašo“ parengimą ir papildymus (pasikeitus šiems dokumentams, įrašant naujai patvirtintus ar kt.) sąrašą (4 priedas);

4.7. Vidaus kontrolės įgyvendinimą Visagino lopšelyje-darželyje „Auksinis gaidelis“ (VPC) reglamentuojančių dokumentų (tvarkos aprašų, taisyklių, darbo reglamentų, instrukcijų ir kitų dokumentų) sąrašą (5 priedas);

4.8. Darbuotojų, atsakingų už „Vidaus kontrolės įgyvendinimą Visagino lopšelyje-darželyje „Auksinis gaidelis“ (VPC) reglamentuojančių dokumentų (tvarkos aprašų, taisyklių, darbo reglamentų, instrukcijų ir kitų dokumentų) sąrašo“ parengimą ir papildymą (pasikeitus šiems dokumentams, įrašant naujai patvirtintus ar kt.) sąrašą (6 priedas);

4.9. vidaus kontrolės analizės ir vertinimo aprašymą;

4.10. vidaus kontrolės politikos keitimo (tobulinimo) aprašymą.

5. Atsižvelgiant į nuolat kintančias Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) ekonomines, reguliavimo ir veiklos sąlygas, rizikos vertinimas turi būti atliekamas nuolat ir (arba) periodiškai. Dėl šios priežasties vidaus kontrolės politikos turinys turi būti nuolat peržiūrimas ir atnaujinamas.

VIDAUS KONTROLĖS TIKSLAI IR ĮGYVENDINIMAS

6. Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) direktorius, siekdamas strateginio planavimo dokumentuose Visagino lopšelyje-darželyje „Auksinis gaidelis“ (VPC) numatytų tikslų, kuria vidaus kontrolę pagal vidaus kontrolės tikslus:

6.1. taip, kad veikla būtų vykdoma teisės aktų, reglamentuojančių Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) veiklą, ir kitų įstatymų, kurių taikymas yra privalomas visiems viešiesiems juridiniams asmenims, nustatyta tvarka;

6.2. taip, kad turtas būtų saugomas nuo sukčiavimo, iššvaistymo, pasavinimo, neteisėto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ar kitų neteisėtų veikų;

6.3. taip, kad veikla būtų vykdoma laikantis patikimo finansų valdymo principo, grindžiamo:

6.3.1. ekonomišku, kuris suprantamas kaip minimalus išteklių panaudojimas užtikrinant vykdomos veiklos kokybę;

6.3.2. efektyvumu, kuris suprantamas kaip geriausias naudojamų išteklių ir vykdomos veiklos (kiekio, kokybės ir laiko požiūriu) santykis;

6.3.3. rezultatyvumu, kuris suprantamas kaip nustatytų veiklos tikslų ir planuotų rezultatų pasiekimo lygis;

6.4. taip, kad Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) teikiama informacija apie finansinę ir kitą vykdomą veiklą būtų patikima, aktuali, išsami ir teisinga.

7. Siekiant vidaus kontrolės tikslų, kuriama ir užtikrinama veiksminga Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) vidaus kontrolė, kurios dalis yra finansų kontrolė. Finansų

kontrolė Visagino lopšelyje-darželyje „Auksinis gaidelis“ (VPC) atliekama vaļovaujantis 2020 m. gegužės 7 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-65 „Dėl Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) finansų kontrolės taisyklių patvirtinimo“ patvirtintomis finansų kontrolės taisyklėmis, reglamentuojančiomis finansų kontrolės organizavimą Visagino lopšelyje-darželyje „Auksinis gaidelis“ (VPC) ir finansų kontrolę atliekančių darbuotojų pareigas ir atsakomybę, laikantis tokio nuoseklumo:

7.1. išankstinė finansų kontrolė, kurios paskirtis – priimant arba atmetant sprendimus, susijusius su turto panaudojimu, prieš juos tvirtinant Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) direktoriui, nustatyti, ar ūkinė operacija yra teisėta, ar dokumentai, susiję su ūkinės operacijos atlikimu, yra tinkamai parengti ir ar jai atlikti pakaks patvirtintų asignavimų;

7.2. einamoji finansų kontrolė, kurios paskirtis – užtikrinti, kad tinkamai ir laiku būtų vykdomi Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) direktoriaus priimti sprendimai dėl turto panaudojimo;

7.3. paskesnė finansų kontrolė, kurios paskirtis – nustatyti, kaip yra įvykdyti Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) direktoriaus priimti sprendimai dėl turto panaudojimo.

8. Pastaba: įrašykite Vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje tvarkos aprašo (patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2020 m. birželio 29 d. įsakymu Nr. IK-195) 9 punkto nuostatas pagal savo įstaigos veiklos ypatumus (Gaškovo įrašas).

9. Vidaus kontrolė Visagino lopšelyje-darželyje „Auksinis gaidelis“ (VPC) įgyvendinama atsižvelgiant į Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) veiklos ypatumus (kuriuos lemia Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) organizacinė struktūra, dydis, reguliavimo lygis, rizika, veiklos aplinka, sudėtingumas, veiklos sritis ir kiti ypatumai), laikantis vidaus kontrolės principų, apimant vidaus kontrolės elementus, nustatant Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) direktoriaus, vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekančių darbuotojų ir vidaus auditorių pareigas, integruojant vidaus kontrolę į Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) veiklą, apimant pagrindinius valdymo procesus (planavimą, atlikimą ir stebėseną), nuolat tobulinant ir keičiant vidaus kontrolę atsižvelgiant į pokyčius.

VIDAUS KONTROLĖS PRINCIPAI

10. Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) direktorius, siekdamas strateginio planavimo dokumentuose Visagino lopšelyje-darželyje „Auksinis gaidelis“ (VPC) numatytų tikslų, įgyvendina vidaus kontrolę laikydamasis šių vidaus kontrolės principų:

10.1. tinkamumo – vidaus kontrolė pirmiausia turi būti įgyvendinama tose Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) veiklos srityse, kuriose susiduriama su didžiausia rizika;

- 10.2. efektyvumo – vidaus kontrolės įgyvendinimo sąnaudos neturi viršyti dėl atliekamos vidaus kontrolės gaunamos naudos;
- 10.3. rezultatyvumo – turi būti pasiekti vidaus kontrolės tikslai;
- 10.4 optimalumo – vidaus kontrolė turi būti proporcinga rizikai ir neperteklinė;
- 10.5. dinamiškumo – vidaus kontrolė turi būti nuolat tobulinama atsižvelgiant į pasikeitusias Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) veiklos sąlygas;
- 10.6. nenutrūkstamo funkcionavimo – vidaus kontrolė turi būti įgyvendinama nuolat.

VIDAUS KONTROLĖS ELEMENTAI

11. Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) direktorius, siekdamas strateginio planavimo dokumentuose Visagino lopšelyje-darželyje „Auksinis gaidelis“ (VPC) numatytų tikslų, įgyvendina vidaus kontrolę, apimančią šiuos vidaus kontrolės elementus:

11.1. kontrolės aplinką – Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) organizacinę struktūrą, valdymą, personalo valdymo politiką, vadovų, darbuotojų profesinio elgesio principus ir taisykles, kompetenciją ir kitus veiksnius, turinčius įtakos vidaus kontrolės įgyvendinimui ir kokybei;

11.2. rizikos vertinimą – rizikos veiksnių nustatymą ir analizę;

11.3. kontrolės veiklą – Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) veiklą, kuria siekiama sumažinti neigiamą rizikos veiksnių poveikį Visagino lopšelyje-darželyje „Auksinis gaidelis“ (VPC) ir kuri apima įgaliojimų, leidimų suteikimą, funkcijų atskyrimą, prieigos prie turto ir dokumentų kontrolę, veiklos ir rezultatų peržiūrą, veiklos priežiūrą ir kitų Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) direktoriaus nustatytų reikalavimų laikymąsi;

11.4. informavimą ir komunikaciją – su vidaus kontrole susijusios aktualios, išsamios, patikimos ir teisingos informacijos gavimą ir teikimą laiku vidaus ir išorės informacijos vartotojams;

11.5. stebėseną – nuolatinį ir (arba) periodinį stebėjimą ir vertinimą, kai analizuojama, ar vidaus kontrolė Visagino lopšelyje-darželyje „Auksinis gaidelis“ (VPC) įgyvendinama pagal Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) direktoriaus nustatytą vidaus kontrolės politiką ir ar ji atitinka pasikeitusias veiklos sąlygas.

12. Vidaus kontrolė Visagino lopšelyje-darželyje „Auksinis gaidelis“ (VPC) veiksmingai įgyvendinama pagal kiekvieną vidaus kontrolės elementą ir jį apibūdinančius principus – priemones, kuriomis Visagino lopšelis-darželis „Auksinis gaidelis“ (VPC) siekia savo tikslų.

13. Kontrolės aplinką apibūdina šie principai:

13.1. profesinio elgesio principai ir taisyklės – Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) direktorius ir darbuotojai laikosi profesinio elgesio principų ir taisyklių, vengia viešųjų ir privačių interesų konflikto, Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) direktorius formuoja teigiamą darbuotojų požiūrį į vidaus kontrolę;

13.2. kompetencija – Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) siekis, kad darbuotojai turėtų tinkamą kvalifikaciją, pakankamai patirties ir reikiamų įgūdžių savo funkcijoms atlikti, pareigoms įgyvendinti ir atsakomybei už vidaus kontrolę suprasti;

13.3. valdymo filosofija ir vadovavimo stilius – Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) direktorius palaiko vidaus kontrolę, nustato politiką, procedūras ir formuoja praktiką, skatinančią ir motyvuojančią darbuotojus siekti geriausių veiklos rezultatų, prižiūri, kaip įgyvendinama vidaus kontrolė;

13.4. organizacinė struktūra – Visagino lopšelyje-darželyje „Auksinis gaidelis“ (VPC) patvirtinama organizacinė struktūra, kurioje nustatomas pavaldumas ir atskaitytumumas, pareigos vykdant Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) veiklą ir įgyvendint ant vidaus kontrolę. Organizacinė struktūra detalizuojama pareigybių sąrašė, darbuotojų pareigybių aprašymuose;

13.5. personalo valdymo politika ir praktika – Visagino lopšelyje-darželyje „Auksinis gaidelis“ (VPC) formuojama tokia personalo politika, kuri skatintų pritraukti, ugdyti ir išlaikyti kompetentingus darbuotojus.

14. Rizika yra vertinama siekiant nustatyti rizikos veiksnius ir parinkti vidaus kontrolės priemones jiems valdyti. Rizikos vertinimą apibūdina šie principai:

14.1. rizikos veiksnių nustatymas – nustatomi galimi rizikos veiksniai (įskaitant korupcijos riziką), turintys įtakos Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) veiklos tikslų siekimui. Taip pat nustatomi ir įvertinami pokyčiai, galintys reikšmingai paveikti vidaus kontrolę Visagino lopšelyje-darželyje „Auksinis gaidelis“ (VPC) (išorės aplinkos (teisinio reguliavimo, ekonominių, fizinių veiksnių) pokyčių vertinimas, Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) misijos, organizacinės struktūros ir kitų pokyčių vertinimas). Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) strateginio planavimo dokumentuose aiškiai iškelti Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) veiklos tikslai padeda tinkamai nustatyti ir įvertinti su jais susijusius rizikos veiksnius. Rizikai nustatyti sudaromas rizikos veiksnių sąrašas;

14.2. rizikos veiksnių analizė – įvertinamas nustatytų rizikos veiksnių reikšmingumas ir jų pasireiškimo tikimybė bei poveikis veiklai. Atliekant rizikos veiksnių analizę rizikos veiksniai sugrupuojami pagal jų svarbą Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) veiklai;

14.3. toleruojamos rizikos nustatymas – nustatoma toleruojama rizika, kurios valdyti nėra poreikio ar galimybės (gali būti toleruojama nereikšminga rizika, kurios pasireiškimo tikimybė maža, o priemonių rizikai mažinti sąnaudos yra didelės);

14.4. reagavimo į riziką numatymas – priimami sprendimai dėl reagavimo į reikšmingą riziką, kurios pasireiškimo tikimybė didelė (numatomos priemonės rizikai mažinti iki toleruojamos rizikos). Galimi reagavimo į riziką būdai:

14.4.1. rizikos mažinimas – veiksmai, kuriais siekiama sumažinti rizikos pasireiškimo tikimybę ir (ar) poveikį veiklai iki toleruojamos rizikos. Rizika mažinama nustatant papildomas kontrolės priemones (tobulinant veiklos sričių procesus). Prireikus parengiamas rizikos valdymo planas, numatant jame rizikos mažinimo priemones, jų įgyvendinimo terminus ir atsakingus už priemonių įgyvendinimą darbuotojus;

14.4.2. rizikos perdavimas – rizikos perdavimas trečiosioms šalims (pavyzdžiui, draudžiant ar perkant tam tikras paslaugas);

14.4.3. rizikos toleravimas – rizikos prisiėmimas, kai rizikos pasireiškimo tikimybė ir poveikis veiklai neviršija nustatytos toleruojamos rizikos ir nesiimama jokių veiksmų rizikai mažinti;

14.4.4. rizikos vengimas – Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) veiklos (ar jos dalies) nutraukimas, kai rizikos valdymo priemonėmis neįmanoma sumažinti veiklos rizikos iki toleruojamos rizikos.

15. Kontrolės veiklą apibūdina šie principai:

15.1. kontrolės priemonių parinkimas ir tobulinimas – parenkamos ir tobulinamos riziką iki toleruojamos rizikos mažinančios kontrolės priemonės:

15.1.1. įgaliojimų, leidimų suteikimas – užtikrinama, kad būtų atliekamos tik Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) direktoriaus nustatytos procedūros;

15.1.2. prieigos kontrolė – sumažinama rizika, kad turtu ir dokumentais naudosis neįgaluoti (nepaskirti) asmenys ir kad turtas ir dokumentai bus neapsaugoti nuo neteisėtų veikų;

15.1.3. funkcijų atskyrimas – Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) 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;

15.1.4. veiklos ir rezultatų peržiūra – periodiškai peržiūrimos veiklos sritys, procesai ir rezultatai, siekiant užtikrinti jų atitiktį Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) tikslams ir reikalavimams, vertinama veikla teisėtumo, ekonomiškumo, efektyvumo ir rezultatyvumo požiūriu, palyginami ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatai su planuotais ir (arba) praėjusio ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatais;

15.1.5. veiklos priežiūra – prižiūrima Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) 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;

15.2. technologijų naudojimas – parenkama ir tobulinama technologijų veikla (valdymo ir kontrolės mechanizmų, užtikrinančių Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) 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);

15.3. politikų ir procedūrų taikymas – kontrolės veikla įgyvendinama taikant atitinkamas Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) politikas ir procedūras. Vidaus kontrolė reglamentuojama nustatant Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) tikslus, organizacinę struktūrą, veiklos sritis ir vidaus kontrolės procedūras (struktūrinėse schemose, politikose, tvarkų aprašuose, darbo reglamentuose, taisyklėse ir kituose dokumentuose).

16. Informavimą ir komunikaciją apibūdina šie principai:

16.1. informacijos naudojimas – Visagino lopšelis-darželis „Auksinis gaidelis“ (VPC) gauna, rengia ir naudoja aktualią, išsamią, patikimą ir teisingą informaciją, atitinkančią jai nustatytus reikalavimus ir palaikančią vidaus kontrolės veikimą;

16.2. vidaus komunikacija – nenutrūkstamas informacijos perdavimas Visagino lopšelyje-darželyje „Auksinis gaidelis“ (VPC), apimantis visas Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) veiklos sritis ir organizacinę struktūrą. Tiek lopšelio-darželio direktorius, tiek darbuotojai turi būti informuoti apie veiklos rezultatus, pokyčius, riziką ir vidaus kontrolės veikimą. Vidaus informacijos vartotojai turi tarpusavyje keistis informacija;

16.3. išorės komunikacija – informacijos perdavimas išorės informacijos vartotojams ir informacijos gavimas iš jų naudojant Visagino lopšelyje-darželyje „Auksinis gaidelis“ (VPC) įdiegtas komunikacijos priemones.

17. Stebėseną apibūdina šie principai:

17.1. nuolatinė stebėseną ir (ar) periodiniai vertinimai – atliekama reguliari Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) valdymo ir priežiūros veikla ir (ar) atskiri vertinimai, siekiant nustatyti, ar vidaus kontrolė Visagino lopšelyje-darželyje „Auksinis gaidelis“ (VPC) įgyvendinama pagal lopšelio-darželio direktoriaus nustatytą vidaus kontrolės politiką ir ar ji atitinka pasikeitusias veiklos sąlygas:

17.1.1. nuolatinė stebėseną – integruota į kasdienę Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) veiklą ir atliekama darbuotojams vykdant reguliarią (atitinkamų Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) veiklos sričių) valdymo ir priežiūros veiklą bei kitus veiksmus pagal pavestas funkcijas (atliekant savo pareigas);

17.1.2. periodiniai vertinimai – jų apimtį ir dažnumą lemia Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) rizikos vertinimas ir nuolatinės stebėsenos rezultatai (nustačius tam tikrus veiklos trūkumus). Juos gali atlikti vidaus auditoriai ir kiti Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) audito vykdytojai;

17.2. trūkumų vertinimas ir pranešimas apie juos – apie vidaus kontrolės trūkumus Visagino lopšelyje-darželyje „Auksinis gaidelis“ (VPC), nustatytus nuolatinės stebėsenos ir (ar) periodinių

vertinimų metu, turi būti informuotas lopšelio-darželio įstaigos direktorius ir kiti sprendimus priimančiosios darbuotojai.

VIDAUS KONTROLĖS DALYVIAI

18. Vidaus kontrolės dalyviai yra X įstaigos direktorius, vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekantys darbuotojai ir vidaus auditoriai.

19. Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) direktorius, siekdamas strateginio planavimo dokumentuose Visagino lopšeliui-darželiui „Auksinis gaidelis“ (VFC) numatytų tikslų, organizuoja vidaus kontrolės kūrimą, įgyvendinimą ir tobulinimą Visagino lopšelyje-darželyje „Auksinis gaidelis“ (VPC):

19.1. paskiria vidaus kontrolės politikos rengėją (-us) ir (arba) rengimą koordinuojančius darbuotojus;

19.2. prižiūri vidaus kontrolės politikos rengimo procesą;

19.3. paskiria vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekančius darbuotojus;

19.4. nustato Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) vidaus kontrolės politiką pagal Įstatymo ir jo įgyvendinamųjų teisės aktų nuostatas;

19.5. užtikrina, kad būtų pašalinti vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekančių darbuotojų, vidaus auditorių ir kitų Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) audito vykdytojų nustatyti vidaus kontrolės trūkumai ir jų atsiradimą lemiantys veiksniai;

19.6. užtikrina, kad kiekvienais metais būtų atliekama vidaus kontrolės analizė ir vertinimas, atsižvelgiant į vidaus kontrolės stebėsenos rezultatus.

20. Vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekantys darbuotojai prižiūri vidaus kontrolės įgyvendinimą Visagino lopšelyje-darželyje „Auksinis gaidelis“ (VPC) ir jos atitiktį lopšelio-darželio direktoriaus nustatytai vidaus kontrolės politikai, atlikdami nuolatinę stebėseną, apimančią kiekvieną vidaus kontrolės elementą. Jie teikia Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) direktoriui informaciją apie vidaus kontrolės ir rizikos valdymą, vidaus kontrolės politikos įgyvendinimo trūkumus ir rizikos veiksnius.

21. Vidaus auditoriai, atlikdami vidaus auditą, tiria ir vertina vidaus kontrolę Visagino lopšelyje-darželyje „Auksinis gaidelis“ (VPC) ir teikia lopšelio-darželio direktoriui ir teisės aktuose numatytų viešųjų juridinių asmenų vadovams rekomendacijas dėl vidaus kontrolės tobulinimo.

VIDAUS KONTROLĖS ANALIZĖ IR VERTINIMAS

22. Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) direktorius užtikrina, kad kiekvienais metais būtų atliekama vidaus kontrolės analizė, apimanti visus vidaus kontrolės elementus, kurios metu būtų įvertinami lopšelio-darželio veiklos trūkumai, pokyčiai, atitiktis nustatytiems reikalavimams (ar vidaus kontrolė Visagino lopšelyje-darželyje „Auksinis gaidelis“ (VPC) gyvendinama pagal lopšelio-darželio direktoriaus nustatytą vidaus kontrolės politiką ir ar ji atitinka pasikeitusias veiklos sąlygas), vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekančių darbuotojų pateikta informacija, vidaus ir kitų auditų rezultatai ir numatomos vidaus kontrolės tobulinimo priemonės.

23. Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) vidaus kontrolė vertinama:

23.1. labai gerai – jei visa rizika yra nustatyta ir valdoma, vidaus kontrolės trūkumų nerasta;

23.2. gerai – jei visa rizika yra nustatyta ir valdoma, bet yra vidaus kontrolės trūkumų, neturinčių neigiamos įtakos Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) veiklos rezultatams;

23.3. patenkinamai – jei visa rizika yra nustatyta, tačiau dėl netinkamo rizikos valdymo yra vidaus kontrolės trūkumų, kurie gali turėti neigiamą įtaką Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) veiklos rezultatams;

23.4. silpnai – jei ne visa rizika yra nustatyta, nevykdomas rizikos valdymas ir vidaus kontrolės trūkumai daro neigiamą įtaką Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) veiklos rezultatams.

24. Vidaus kontrolė Visagino lopšelyje-darželyje „Auksinis gaidelis“ (VPC) turi būti nuolat tobulinama, atsižvelgiant į vidaus kontrolės analizės ir vertinimo rezultatus (pateiktas rekomendacijas ir pasiūlymus).

VIDAUS KONTROLĖS POLITIKOS KEITIMAS (TOBULINIMAS)

25. Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) vidaus kontrolės politika keičiama (tobulinama) atsižvelgiant į nuolat kintančias lopšelio-darželio ekonomines, reguliavimo ir veiklos sąlygas, t. y. pasikeitus lopšelio-darželio veiklą reglamentuojantiems teisės aktams, pasikeitus lopšelio-darželio struktūrai, pasikeitus lopšelio-darželio tvarkų aprašams, darbo reglamentams, politikoms ir kt., pasikeitus darbuotojų etatų sąrašui, pasikeitus atsakingiems asmenims ir kt. Dėl šių priežasčių vidaus kontrolės politikos turinys turi būti nuolat peržiūrimas ir atnaujinamas.

INFORMACIJOS APIE VIDAUS KONTROLĖS ĮGYVENDINIMĄ TEIKIMAS

26. Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) direktorius, atsiskaitydamas už vidaus kontrolės įgyvendinimą įstaigoje, kiekvienais metais teikia informaciją už praėjusius metus apie vidaus kontrolės įgyvendinimą Visagino lopšelyje-darželyje „Auksinis gaidelis“ (VPC). Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) direktorius teikia sekančią informaciją apie vidaus kontrolės įgyvendinimą Visagino lopšelyje-darželyje „Auksinis gaidelis“ (VPC):

26.1. ar Visagino lopšelyje-darželyje „Auksinis gaidelis“ (VPC) nustatyta vidaus kontrolės politika ir ar ji veiksminga;

26.2. kaip Visagino lopšelyje-darželyje „Auksinis gaidelis“ (VPC) kuriama ir įgyvendinama vidaus kontrolė, atitinkanti vidaus kontrolės principus ir apimanti visus vidaus kontrolės elementus;

26.3. ar atliekama vidaus kontrolės analizė, apimanti visus vidaus kontrolės elementus, įvertinami Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) veiklos trūkumai, pokyčiai, atitiktis nustatytiems reikalavimams;

26.4. ar pašalinti vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekančių darbuotojų, vidaus auditorių ir kitų Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) audito vykdytojų nustatyti vidaus kontrolės trūkumai ir jų atsiradimą lemiantys veiksniai;

26.5. Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) vidaus kontrolės vertinimas.

27. Informacija apie vidaus kontrolės įgyvendinimą Visagino lopšelyje-darželyje „Auksinis gaidelis“ (VPC) teikiama viešajam juridiniam asmeniui, kuriam yra pavaldus ir (arba) atskaitingas Visagino lopšelis-darželis „Auksinis gaidelis“ (VPC) Visagino savivaldybei, jos nurodytu informacijos teikimo terminu.

Visagino lopšelio-darželio „Aukšinis gaidelis“ (VPC) veiklą reglamentuojančių įstatymų ir kitų teisės aktų sąrašas

Eil. Nr.	Teisės akto pavadinimas	Subjektas patvirtinęs šį teisės aktą		Ištaigos veiklos sritis, kurią reglamentuoja teisės aktas	Ištaigos struktūrinis padalinys, kurio veiklą reglamentuoja teisės aktas
		Subjekto pavadinimas	Teisės akto, rekvizitai (teisės akto pavadinimas, data, numeris)		
1	2	3	4	5	6
1.	Del vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje	Lietuvos Respublikos finansų ministras	2020-06-29 įsakymas Nr. 1K-195 „Del vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje“.	Ištaigos vidaus kontrolė	Visagino lopšelis-darželis „Aukšinis gaidelis“ (VPC)

Darbuotojų, atsakingų už Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) veiklą reglamentuojančių įstatymų ir kitų teisės aktų sąrašo“ parengimą ir papildymus sąrašas

Eil. Nr.	Teisės akto pavadinimas	Atsakingo darbuotojo pareigos, v. pavardė	Įstaigos veiklos sritis, už kurios reglamentuojančių teisės aktų nurodymą, įrašant juos į „Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) veiklą reglamentuojančių ir kitų teisės aktų sąrašą“, parengimą, papildymus yra atsakingas darbuotojas	Įstaigos struktūrinis padalinys, už kurio veiklą reglamentuojančių teisės aktų nurodymą, įrašant juos į „Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (VPC) veiklą reglamentuojančių įstatymų ir kitų teisės aktų sąrašą“, parengimą, papildymus yra atsakingas darbuotojas	Už darbuotojo (nurodyto 3 skiltyje) funkcijų, nurodytų šiame sąraše, atlikimo kontrolę atsakingas darbuotojas (pareigos, v. pavardė)
1	2	3	4	5	6
1.	Vadovaudamasi Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) nuostatų, patvirtintų Visagino savivaldybės tarybos 2021 m. vasario 18 d. sprendimu Nr. TS-4 „Dėl Visagino švietimo įstaigų nuostatų patvirtinimo“, 28.15, 28.16 punktais	Laima Šamatavienė, direktorė	Įstaigos kontrolė	Įstaigos kontrolė	Laima Šamatavienė, direktorė

Nuorodų į Visagino lopšelio-darželio „Auksinis gaidelis“ dokumentus (nuostatus, pareigybių aprašymus ir kitus dokumentus), kuriuose nustatytos vidaus kontrolės dalyvių pareigos ir atsakomybė, sąrašas

Eil. Nr.	Dokumento pavadinimas	Subjektas patvirtinęs šį teisės aktą		Įstaigos veiklos sritis, kurią reglamentuoja teisės aktas	Įstaigos struktūrinis padalinys, kurio veiklą reglamentuoja teisės aktas	Dokumentų byla, kurioje yra/bus saugomas dokumentas	Papildoma informacija/ pastabos (pvz. nuoroda į paskelbimą įstaigos interneto svetainėje ar kt.)
		3	4				
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Lopšelio-darželio nuostatai	Visagino savivaldybės tarybos sprendimas	2021-02-18 TS-4	Lopšelio-darželio veikla	Visagino lopšelis-darželis „Auksinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.4.	http://www.auksinisingaidelis.lt/out_data/APIE_MUS/nuostatai-l-d-2021-02-18.pdf
2.	Vidaus tvarkos taisyklės	įsakymas	2019-12-30 V-132	Vidaus tvarka	Visagino lopšelis-darželis „Auksinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.	http://www.auksinisingaidelis.lt/out_data/Vidaus_tvarkos_taisykles-12.pdf
3.	Pareigybių aprašymai	įsakymas	2019-12-30 P-226	Darbuotojų pareigybės	Visagino lopšelis-darželis „Auksinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	2.2.	-

Darbuotojų, atsakingų už „Nuorodų į Visagino lopšelio-darželio „Aukšinis gaidelis“ (VPC) vidaus dokumentus (nuostatus, pareigybių aprašymus ir kitus dokumentus), kuriuose nustatyta vidaus kontrolės dalyvių pareigos ir atsakomybė, sąrašo“ parengimą ir papildymus (pasikeitusiems dokumentams, įrašant naujai patvirtintus ar kt.) sąrašas

Eil. Nr.	Dokumento pavadinimas	Atsakingo darbuotojo pareigos, v. pavardė	Istaigos veiklos sritis, už kurios reglamentuojančių dokumentų sudarymą, įrašant juos į „Nuorodų į Visagino lopšelio-darželio „Aukšinis gaidelis“ (VPC) vidaus dokumentus (nuostatus, pareigybių aprašymus ir kitus dokumentus), kuriuose nustatyta vidaus kontrolės dalyvių pareigos ir atsakomybė, parengimą, papildymus yra atsakingas darbuotojas	Istaigos struktūrinis padalinys, už kurio veiklą reglamentuojančių dokumentų sudarymą, įrašant juos į „Nuorodų į Visagino lopšelio-darželio „Aukšinis gaidelis“ (VPC) vidaus dokumentus (nuostatus, pareigybių aprašymus ir kitus dokumentus), kuriuose nustatyta vidaus kontrolės dalyvių pareigos ir atsakomybė, sąrašą“, parengimą, papildymus yra atsakingas darbuotojas	Už darbuotojo (nurodyto 3 skiltyje) funkcijų, nurodytų šiame sąraše, atlikimo kontrolę atsakingas darbuotojas (pareigos, v. pavardė)
1	2	3	4	5	6
1.	Įsakymai	direktorė Laima Šamataviėnė	direktorė Laima Šamataviėnė	direktorė Laima Šamataviėnė	direktorė Laima Šamataviėnė
2.	Pareigybių aprašymai	direktorė Laima Šamataviėnė, ūkio padalinio vadovė Vėra Misūnienė, vyriausioji buhalterė Jelena Gaškova	direktorė Laima Šamataviėnė, ūkio padalinio vadovė Vėra Misūnienė, vyriausioji buhalterė Jelena Gaškova	direktorė Laima Šamataviėnė, ūkio padalinio vadovė Vėra Misūnienė, vyriausioji buhalterė Jelena Gaškova	direktorė Laima Šamataviėnė
3.	Ataskaitos	direktorė Laima Šamataviėnė, ūkio padalinio vadovė Vėra Misūnienė, direktorės pavaduotoja Irina Petrova, vyriausioji buhalterė Jelena Gaškova	direktorė Laima Šamataviėnė, ūkio padalinio vadovė Vėra Misūnienė, direktorės pavaduotoja Irina Petrova, vyriausioji buhalterė Jelena Gaškova	direktorė Laima Šamataviėnė, ūkio padalinio vadovė Vėra Misūnienė, direktorės pavaduotoja Irina Petrova, vyriausioji buhalterė Jelena Gaškova	direktorė Laima Šamataviėnė

4.	Planai	<p>ugdymui Irina Petrova, vyriausioji buhalterė Jelena Gaškova</p> <p>direktorė Laima Šamatavienė, ūkio padalinio vadovė Vėra Misiūnienė, direktorės pavaduotoja ugdymui Irina Petrova, vyriausioji buhalterė Jelena Gaškova</p>	<p>ugdymui Irina Petrova, vyriausioji buhalterė Jelena Gaškova</p>	<p>direktorė Laima Šamatavienė, ūkio padalinio vadovė Vėra Misiūnienė, direktorės pavaduotoja ugdymui Irina Petrova, vyriausioji buhalterė Jelena Gaškova</p>	<p>direktorė Laima Šamatavienė</p>
----	--------	--	--	---	------------------------------------

Vidaus kontrolės įgyvendinimą Visagino lopšelyje-darželyje „Aukšinis gaidelis“ (VPC) reglamentuojančių dokumentų (tvarkos aprašų, taisyklių, darbo reglamentų, instrukcijų ir kitų dokumentų) sąrašas

Eil. Nr.	Dokumento pavadinimas	Ištaigos vadovo įsakymas (rekvizitai), kuriuo patvirtintas dokumentas	Ištaigos veiklos sritis, kurią reglamentuoja dokumentas	Ištaigos struktūrinis padalinys, kurio veiklą reglamentuoja dokumentas	Dokumentų byla, kurioje yra/bus saugomas dokumentas	Papildoma informacija
1	2	3	4	5	6	7
1.	Visagino lopšelio-darželio „Aukšinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, darbo apmokėjimo tvarkos aprašas (nauja redakcija)	2021 m. kovo 30 d. įsakymu Nr. V- 54	Darbo apmokėjimas	Visagino lopšelio-darželio „Aukšinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.	
2.	Visagino lopšelio-darželio „Aukšinis gaidelis“ (VPC) vaikų ugdymo dienų lankomumo apskaitos aprašas	2020 m. vasario 26 d. įsakymu Nr. V-23	Vaikų lankomumas	Visagino lopšelio-darželio „Aukšinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.	
3.	Visagino lopšelio-darželio „Aukšinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės tvarkos aprašas	2020 m. kovo 25 d. įsakymu Nr. V-47	Viešieji pirkimai	Visagino lopšelio-darželio „Aukšinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.	
4.	Visagino lopšelio-darželio „Aukšinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) žaidimo aikštelių įrenginių, įrengimų, statinių techninės priežiūros tvarkos aprašas	2020 gegužės 29 d. įsakymu Nr. V-80	Lauko aikštelės	Visagino lopšelio-darželio „Aukšinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.	
5.	Visagino lopšelio-darželio „Aukšinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) vaikų priėmimo tvarka karantino metu	2020 gegužės 14 d. įsakymu Nr. V-73	Vaikų maitinimas	Visagino lopšelio-darželio „Aukšinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.	

6.	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (VPC) ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos aprašas	2020 m. gegužės 7 d. įsakymu Nr. V-66	Ilgalaikis turtas	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.	
7.	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (VPC) atsargų apskaitos tvarkos aprašas	2020 m. gegužės 7 d. įsakymu Nr. V-67	Atsargos	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.	
8.	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (VPC) finansų kontrolės taisyklės	2020 m. gegužės 7 d. įsakymu Nr. V-65	Finansai	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.	
9.	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) darbuotojų darbo apmokėjimo už darbą tvarkos aprašas	2020 m. rugsėjo 15 d. įsakymu Nr. V-108	Darbo apmokėjimas	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.	
10.	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) vaikų maitinimo organizavimo tvarkos aprašas	2020 m. lapkričio 26 d. įsakymu Nr. V-129	Vaikų maitinimas	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.	
11.	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, darbo apmokėjimo tvarkos aprašas (nauja redakcija)	2020 m. gruodžio 17 d. įsakymu Nr. V-139	Darbo apmokėjimas	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.	
12.	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) vidaus tvarkos taisyklės	2019 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. V-141	Vidaus tvarka	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.	
13.	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) pirmosios pagalbos organizavimo tvarkos aprašas	2019 m. spalio 28 d. įsakymu Nr. V-116	Pirmoji pagalba	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.	
14.	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) pagalbos pagal gydytojų rekomendacijas užtikrinimo (vaistų laikymo, išdavimo, naudojimo ir kt.) tvarkos aprašas	2019 m. spalio 28 d. įsakymu Nr. V-116	Vaikų lankumas	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.	

15.	Visagino lopšelio-darželio „Aukšinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) vaikų apžiūros dėl asmens higienos tvarkos aprašas	2019 m. spalio 28 d. įsakymu Nr. V-116	Higiena	Visagino lopšelio-darželio „Aukšinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.	
16.	Visagino lopšelio-darželio „Aukšinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) darbuotojų veiksmų vaikui susirgus ar patyrus traumą įstaigoje ir teisėtų vaikų atstovų informavimą apie įstaigoje patirtą traumą, sveikatos sutrikdymą tvarkos aprašas	2019 m. spalio 28 d. įsakymu Nr. V-116	Vaikų lankomumas	Visagino lopšelio-darželio „Aukšinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.	
17.	Visagino lopšelio-darželio „Aukšinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) darbo laiko apskaitos žiniaraščio pildymo tvarkos aprašas	2019 m. gruodžio 20 d. įsakymu Nr. V-136	Darbo laiko apskaita	Visagino lopšelio-darželio „Aukšinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.	
18.	Visagino lopšelio-darželio „Aukšinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) elektroninių dokumentų valdymo taisyklės	2019 m. rugpjūčio 19 d. įsakymu Nr. V-92	Vidaus tvarka	Visagino lopšelio-darželio „Aukšinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.	
19.	Visagino lopšelio-darželio „Aukšinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) plaukimo baseino vidaus taisyklės	2019 m. gruodžio 28 d. įsakymu Nr. V-60	Vidaus tvarka	Visagino lopšelio-darželio „Aukšinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.	
20.	Visagino lopšelio-darželio „Aukšinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) darbuotojų veiklos vertinimo, įsivertinimo ir kvalifikacijos tobulinimo aprašas	2019 m. gegužės 30 d. įsakymu Nr. V-64	Vidaus tvarka	Visagino lopšelio-darželio „Aukšinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.	
21.	Visagino lopšelio-darželio „Aukšinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) anonimiškai gautos paramos apskaitos tvarkos aprašas	2019 m. vasario 28 d. įsakymu Nr. V-25	Finansai	Visagino lopšelio-darželio „Aukšinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.	
22.	Visagino lopšelio-darželio „Aukšinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro)	2019 m. vasario 28 d. įsakymu Nr. V-25	Finansai	Visagino lopšelio-darželio „Aukšinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.	

	anonimiškai gautos paramos apskaitos tvarkos aprašas							
23.	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) darbuotojų kvalifikacijos tobulinimo planas 2019 metams	2018 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-151	Kvalifikacijos kėlimas	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.			
24.	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) ilgalaikio darbo išmokų skyrimo, apskaičiavimo ir mokėjimo tvarkos aprašas	2018 m. spalio 30 d. įsakymu Nr. V-	Finansai	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.			
25.	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) ikimokyklinės grupės ugdomosios veiklos pasiekimų vertinimo tvarkos aprašas	2018 m. gruodžio 4 d. įsakymu Nr. V-132	Vaikų ugdymas	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.			
26.	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) naudojimosi tarnybinio fiksuoto ryšio telefonais tvarkos aprašas	2018 m. rugpjūčio 3 d. įsakymu Nr. V-79	Vidaus tvarka	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.			
27.	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) darbuotojų kvalifikacijos planas 2018 metams	2018 m. balandžio 30 d. įsakymu Nr. V-47	Kvalifikacijos kėlimas	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.			
28.	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) vaikų tėvų (globėjų/rūpintojų) informavimo ir švietimo sistemos tvarkos aprašas	2018 m. gegužės 4 d. įsakymu Nr. V-56	Vaikų ugdymas	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.			
29.	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) darbuotojų etikos kodeksas	2018 m. gegužės 3 d. įsakymu Nr. V-48	Vidaus tvarka	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.			
30.	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) priešmokyklinės grupės ugdomosios veiklos planavimo ir	2018 m. balandžio 25 d. įsakymu Nr. V-46	Vaikų ugdymas	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.			

39.	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) pedagoginės veiklos priežiūros organizavimo ir vykdymo tvarkos aprašas	2017 m. gegužės 30 d. įsakymu Nr. V-69	Vidaus tvarka	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.	
40.	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) patalpų naudojimo tvarkos aprašas	2016 m. sausio 29 d. įsakymu Nr. V-13	Vidaus tvarka	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.	
41.	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) pedagogų netiesioginio darbo su vaikais valandų panaudojimo tvarkos aprašas	2016 m. rugsėjo 7 d. įsakymu Nr. V-96	Vaikų ugdymas	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.	
42.	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) vaikų saugumo ir lygių galimybių užtikrinimo sistema	2015 m. spalio 27 d. įsakymu Nr. V-99	Vaikų ugdymas	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.	
43.	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) mokytojų kvalifikacijos tobulinimo programa 2015–2017 metams	2015 m. spalio 1 d. įsakymu Nr. V-84	Kvalifikacijos kėlimas	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.	
44.	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) sveikatos priežiūros lopšelyje-darželyje tvarkos aprašas	2014 m. gruodžio 12 d. įsakymu Nr. V-94	Sveikata	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.	
45.	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) bendradarbiavimo su socialiniais partneriais programa	2015 m. vasario 2 d. įsakymu Nr. V-6	Bendradarbiavimas	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.8.	
46.	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centro) 2 procentų gpm (gautų pagal ir labdaros ir paramos įstatymą) gavimo, apskaitos ir panaudojimo tvarkos aprašas	2014 m. rugsėjo 15 d. įsakymu Nr. V-67	Finansai	Visagino lopšelio-darželio „Aukštinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	1.9.	

Darbuotojų, atsakingų už „Vidaus kontrolės įgyvendinimą Visagino lopšelyje-darželyje „Auksinis gaidelis“ (VPC) reglamentuojančių dokumentų (tvarkos aprašų, taisyklių, instrukcijų ir kitų dokumentų) sąrašo“ parengimą ir papildymą ir papildymą (pasikeitus šioms dokumentams, įrašant naujai patvirtintus ar kt.) sąrašas

Eil. Nr.	Dokumento pavadinimas	Atsakingo darbuotojo pareigos, v. pavardė	Įstaigos veiklos sritis, už kurios reglamentuojančių teisės aktų nurodymą, įrašant juos į „Vidaus kontrolės įgyvendinimą X įstaigoje reglamentuojančių dokumentų (tvarkos aprašų, taisyklių, instrukcijų ir kitų dokumentų) sąrašą“, parengimą, papildymus yra atsakingas darbuotojas	Įstaigos struktūrinis padalinys, už kurio veiklą reglamentuojančių teisės aktų nurodymą, įrašant juos į „Vidaus kontrolės įgyvendinimą X įstaigoje reglamentuojančių dokumentų (tvarkos aprašų, taisyklių, instrukcijų ir kitų dokumentų) sąrašą“, parengimą, papildymus ir kt. yra atsakingas darbuotojas	Už darbuotojo (nurodyto 3 skiltyje) funkcijų, nurodytų šiame sąraše, atlikimo kontrolę atsakingas darbuotojas (pareigos, v. pavardė)
1	2	3	4	5	6
1.	Įsakymas	Direktorė Laima Šamatavienė	Įstaigos veiklos kontrolė	Visagino lopšelis-darželis „Auksinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	Direktorė Laima Šamatavienė, ūkio padalinio vadovė Vėra Misiūnienė, direktoriaus pavaduotoja ugdymui Irina Petrova, vyriausioji buhalterė Jelena Gaškova
2.	Tvarka	Direktorė Laima Šamatavienė, ūkio padalinio vadovė Vėra Misiūnienė, direktoriaus pavaduotoja ugdymui Irina Petrova, vyriausioji buhalterė Jelena Gaškova	Tvarkų rengimas	Visagino lopšelis-darželis „Auksinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	Direktorė Laima Šamatavienė, ūkio padalinio vadovė Vėra Misiūnienė, direktoriaus pavaduotoja ugdymui Irina Petrova, vyriausioji buhalterė Jelena Gaškova
3.	Aprašas	Direktorė Laima Šamatavienė, ūkio padalinio vadovė Vėra Misiūnienė, direktoriaus pavaduotoja ugdymui Irina Petrova,	Aprašų rengimas	Visagino lopšelis-darželis „Auksinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	Direktorė Laima Šamatavienė, ūkio padalinio vadovė Vėra Misiūnienė, direktoriaus pavaduotoja ugdymui Irina Petrova,

		vyriausioji buhalterė Jelena Gaškova			Petrova, vyriausioji buhalterė Jelena Gaškova
4.	Instrukcija	Direktorė Laima Šamatavienė, ūkio padalinio vadovė Vėra Misiūnienė, direktoriaus pavaduotoja ugdymui Irina Petrova, vyriausioji buhalterė Jelena Gaškova	Instrukcijų rengimas	Visagino lopšelis-darželis „Auksinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	Direktorė Laima Šamatavienė, ūkio padalinio vadovė Vėra Misiūnienė, direktoriaus pavaduotoja ugdymui Irina Petrova, vyriausioji buhalterė Jelena Gaškova
5.	Taisyklės	Direktorė Laima Šamatavienė, ūkio padalinio vadovė Vėra Misiūnienė, direktoriaus pavaduotoja ugdymui Irina Petrova, vyriausioji buhalterė Jelena Gaškova	Taisyklių rengimas	Visagino lopšelis-darželis „Auksinis gaidelis“ (Vaikystės pedagogikos centras)	Direktorė Laima Šamatavienė, ūkio padalinio vadovė Vėra Misiūnienė, direktoriaus pavaduotoja ugdymui Irina Petrova, vyriausioji buhalterė Jelena Gaškova

DETALŪS METADUOMENYS		
Dokumento sudarytojas (-ai)		Visagino lopšelis-darželis 'Auksinis gaidelis' (Vaikystės pedagogikos centras)
Dokumento pavadinimas (antraštė)		DĖL VISAGINO LOPŠELIO-DARŽELIO „AUKSINIS GAIDELIS“ (VAIKYSTĖS PEDAGOGIKOS CENTRAS) VIDAUS KONTROLĖS POLITIKOS PATVIRTINIMO
Dokumento registracijos data ir numeris		2021-04-07 Nr. V-59
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris		-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo		ADOC-V1.0
Parašo paskirtis		Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos		Laima Šamatavienė Direktorė
Parašo sukūrimo data ir laikas		2021-04-07 11:14
Parašo formatas		Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas		
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją		RCSC IssuingCA
Sertifikato galiojimo laikas		2019-11-04 11:35 - 2021-11-03 11:35
Parašo paskirtis		Registravimas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos		Vaiva Vrublevskienė Sekretorė-archyvarė
Parašo sukūrimo data ir laikas		2021-04-07 13:00
Parašo formatas		Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas		
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją		RCSC IssuingCA
Sertifikato galiojimo laikas		2020-11-23 08:28 - 2022-11-23 08:28
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti		-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius		2
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius		0
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)		-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)		nuostatai.docx
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris		-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)		-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)		politika priedai.docx
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris		-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas		Elpako v.20210407.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)		Pasibaigė el. parašo pasirašymo sertifikato "C=LT, CN=LAIMA ŠAMATAVIENĖ, SN=ŠAMATAVIENĖ, G=LAIMA" galiojimo laikas "2021-11-03 11:35:47" Pasibaigė el. parašo pasirašymo sertifikato "E=sekretore@auksinisingaidelis.lt, C=LT, CN=VAIVA VRUBLEVSKIENĖ, SN=VRUBLEVSKIENĖ, G=VAIVA" galiojimo laikas "2022-11-23 08:28:29"
Paleškos nuoroda		-
Papildomi metaduomenys		Nuorašą suformavo 2026-03-30 Dokumentų valdymo sistema „Kontora“