

# KAUNO LOPŠELIS – DARŽELIS „VOLUNGĖLĖ“

(viešojo juridinio asmens pavadinimas)

## INFORMACIJA APIE VIDAUS KONTROLĖS ĮGYVENDINIMĄ VIEŠAJAME JURIDINIAME ASMENYJE

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo 7 straipsnio 2 dalies 3 punktu teikiama Aprašo 30 punkte nurodyta informacija už 2020 metus apie vidaus kontrolės įgyvendinimą viešajame juridiniame asmenyje, įskaitant jam pavaldžius ir (arba) atskaitingus viešuosius juridinius asmenis.

<b>Vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje tvarkos aprašo (toliau – Aprašas)<sup>1</sup> reikalavimai</b>	<b>Teikiama informacija</b>
<i>Aprašo 30 punktas:</i> Viešųjų juridinių asmenų vadovai apie vidaus kontrolės įgyvendinimą viešajame juridiniame asmenyje teikia informaciją:	
<i>Aprašo 30.1 papunktis -</i> ar viešajame juridiniame asmenyje nustatyta vidaus kontrolės politika ir ar ji veiksminga;	Lopšelyje – darželyje nustatyta vidaus kontrolės politika. Svarstyta įstaigos tarybos susirinkime 2020 m. rugpjūčio 31 d. Protokolas Nr. 3 2020-09-03 įsakymu Nr. V-57 parengtas Vidaus kontrolės įgyvendinimo tvarkos aprašas ir paskirti darbuotojai, atsakingi už išankstinę finansų kontrolę, einamąją finansų ir paskesnę finansų kontrolę. Atsakingi darbuotojai laikosi finansų kontrolės taisyklėse nustatytų procedūrų. Vykdamas paskesnę finansų kontrolę neatitikimų ir klaidų nenustatyta.
<i>Aprašo 30.2 papunktis -</i> kaip viešajame juridiniame asmenyje kuriama ir įgyvendinama vidaus kontrolė, atitinkanti vidaus kontrolės principus ir apimanti visus vidaus kontrolės elementus;	Viešojo juridinio asmens (vadovo) nustatyta ir patvirtinta vidaus kontrolė, atsižvelgiant į juridinio asmens veiklos ypatumus, laikomasi vidaus kontrolės principų, apima vidaus kontrolės elementus, yra integruota į viešojo juridinio asmens veiklą, nustatytos vidaus kontrolės dalyvių pareigos ir atsakomybės. Vidaus kontrolė atnaujinama pasikeitus viešojo juridinio asmens veiklos sąlygoms. 2017 m. rugsėjo 28 d Nr. 201 pasirašyta Kauno miesto savivaldybės biudžetinių įstaigų centralizuoto buhalterinės apskaitos tvarkymo sutartis. 2018 m. gruodžio 24 d. atnaujinta tarpusavio bendradarbiavimo sutartis su BĮBA (Pasirašyta elektroniniais parašais). Bendradarbiaujant visi kilę klausimai sprendžiami su BĮBOS priskirtais specialistais. Darbuotojai pareiginiuose nuostatuose įpareigoti saugoti įstaigos turtą. Sudarytos visiškos materialinės atsakomybės sutartys.
<i>Aprašo 30.3 papunktis -</i> ar atliekama vidaus kontrolės analizė, apimanti visus vidaus	Strateginio planavimo dokumentuose numatyti tikslai bei nustatoma rizika, apimanti vidaus kontrolės elementus, įvertinti

<sup>1</sup> Patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2020 m. birželio 29 d. įsakymu Nr. 1K-195 „Dėl vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje“

<p>kontrolės elementus, įvertinami viešojo juridinio asmens veiklos trūkumai, pokyčiai, atitiktis nustatytiems reikalavimams;</p>	<p>veiklos trūkumai, pokyčiai, atitiktis nustatytiems reikalavimams ir numatytos tobulinimo priemonės.          Atliekamas įstaigos „Platusis“ auditas, išaiškinami įstaigos privalumai, trūkumai. Atliekant „Giluminį“ auditą numatomi tobulintini įstaigos veiklos aspektai.          Įstaigoje vidaus audito tarnyba neįsteigta.          Vidaus auditą atlieka sudaryta darbo grupė.</p>
<p><i>Aprašo 30.4 papunktis -</i>          ar pašalinti vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekančių darbuotojų, vidaus auditorių ir kitų viešojo juridinio asmens audito vykdytojų nustatyti vidaus kontrolės trūkumai ir jų atsiradimą lemiantys veiksniai;</p>	<p>Pašalinti vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekančių darbuotojų, vidaus auditorių ir kitų viešojo juridinio asmens audito vykdytojų nustatyti vidaus kontrolės trūkumai ir jų atsiradimą lemiantys veiksniai.          Kasmetinis statinio apžiūros aktas 2020-08-12 d. Nr. 63. Atliko UAB „Legras“ .Apžiūros tikslas – Pagrindinių statinio konstrukcijų techninės būklės įvertinimas vadovaujantis STR 1.07.03:2017          Rekomenduojami darbai defektams pašalinti</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Atlikti stogo renovaciją;</li> <li>- Atlikti vidaus apdailos darbus;</li> <li>- Rekomenduojama atlikti fasado renovaciją, įrengti nuogrindą, pertinkuoti cokolį;</li> <li>- Naujai nutiesti deformuotus takelius. Šulinius įrengti sulig grindiniu.</li> </ul> <p>2020 m. stogo renovaciją atliko UAB „Mariusta“ už 3213,59 Eur          Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos Kauno departamento, viešojo maitinimo įmonės patikrinimo aktas 2020 rugsėjo 23 d. Nr. 33VMIP-795          Nurodymai: Esminių teisės aktų pažeidimų nenustatyta.          Vidaus kontrolė atliekama atsižvelgiant į 2020 m. spalio 1 d Nr.FAE-10 „2019 metų valstybės konsoliduotųjų finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių teisingumo bei valstybės biudžeto lėšų ir turto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais teisėtumo vertinimas“</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- STRAPIS duomenys pateikiami pagal nustatytus terminus. Numatomi strateginiai uždaviniai, rodikliai, planinės ir faktinės reikšmės. Nuo 2020 m lapkričio mėnesio į šią sistemą sukeltos 2021 metų įstaigos biudžeto planinės sąmatos.</li> <li>- Parengtas Kauno lopšelio – darželio „Volungėlė“ darbuotojų darbo apmokėjimo aprašas vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo tvarkos įstatymu Nr.XIII-198, patvirtintu 2017 m. sausio 17 d. Šio Aprašo redakcija atlikta 2021 m. sausio 4 d., 2021-01-28, patvirtinta direktorės įsakymu Nr. V- 12</li> <li>- Bendradarbiaujant su BĮBA visos sąskaitos faktūros keliamos į sistemą DVS „Kontora“, vizuojant jas ir pasirašant atsakingiems asmenims.</li> <li>- Tikslingai įsisavintos lėšos.</li> <li>- Finansinių ataskaitų rinkiniai, ataskaitų rinkiniai pateikti internetinėje svetainėje <a href="http://www.volungele.kaunas.lm.lt">www.volungele.kaunas.lm.lt</a></li> <li>- Darbuotojų duomenys suvesti į programą „Personalas“.</li> <li>- Kasmet atliekama ilgalaikio ir trumpalaikio turto inventorizacija. Per 2020 m. ilgalaikio turto padidėjo 220,00 Eur</li> </ul>

	Trumpalaikio turto 10,863,32 Eur Netikslumų nenustatyta. Visos sumos, kurios buvo skirtos panaudotos tikslingai, pagal įstaigos išlaidų sąmatas. Finansinėse ataskaitose turtas teisingai apskaitytas.
<i>Aprašo 30.5 papunktis - viešojo juridinio asmens vidaus kontrolės vertinimas;</i>	Įstaigos vidaus kontrolę vertiname labai gerai. Vidaus kontrolės tvarkos aprašas parengtas 2020-09-03 Įsakymas Nr.V-57

**Pastaba.** Lentelės stulpelyje „*Teikiama informacija*“ pateikiama informacijos apie vidaus kontrolės įgyvendinimą viešajame juridiniame asmenyje teikimo detalesnė informacija *pildant šią lentelę ištrinama.*

Direktorė



Jūratė Talalienė

Daiva Žemaitytė, 8 (37) 377602, volungele@parabole.lt  
(rengėjo nuoroda: vardas ir pavardė, telefono Nr., el. p. adresas)