

**Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorijos  
 Vidaus kontrolės vertinimas  
 2024 m.**

Eil. Nr.	Vidaus kontrolės elementas	Vertinimas				Pagrindimas
		Labai gerai	Gerai	Patenkinamai	Silpnai	
<b>I.</b>	<b>Kontrolės aplinka</b>					<b>Kontrolės aplinkos elemento analizės rezultatas*</b>
1.	Vadovybės ir darbuotojų asmeninis ir profesinis sąžiningumas ir moralinės vertybės	+				Teigiami vertinimai – 98,5 Neigiami vertinimai – 1,5
2.	Vadovybės ir darbuotojų kompetencija	+				Teigiami vertinimai – 87,79 Neigiami vertinimai – 12,21
3.	Valdymo filosofija ir vadovavimo stilius					
3.1.	Požiūris į vidaus kontrolės vaidmenį subjekto valdyme	+				Teigiami vertinimai – 96 Neigiami vertinimai – 4
3.2.	Finansinės informacijos valdymas ir analizė	+				Teigiami vertinimai – 94,61 Neigiami vertinimai – 5,39
3.3.	Vadovų ir auditorių santykis. Auditorių kompetencija. VAT brandos lygis	+				Teigiami vertinimai – 75 Neigiami vertinimai – 25
3.4.	Vadovybės polinkis rizikuoti	+				Teigiami vertinimai – 100 Neigiami atsakymai – 0
4.	Subjekto organizacinė ir valdymo struktūra					
4.1.	Bendrieji subjekto organizacinės ir valdymo struktūros klausimai	+				Teigiami vertinimai – 96,77 Neigiami atsakymai – 3,23
4.2.	Vidaus kontrolės politikos turinio ir vidaus kontrolės infrastruktūros atitiktis teisės aktų reikalavimams	+				Teigiami vertinimai – 96,90 Neigiami atsakymai – 3,10
5.	Personalo valdymas	+				Teigiami vertinimai – 92,72 Neigiami atsakymai – 7,28

<b>II.</b>	<b>Rizikos vertinimas</b>					<b>Rizikos vertinimo analizės rezultatas*</b>
1.	Rizikos identifikavimas ir valdymo aplinka					
1.1.	Rizikos valdymo aplinka	+				Teigiami vertinimai – 97,85 Neigiami atsakymai – 2,15
1.2.	Rizikos veiksnių nustatymas	+				Teigiami vertinimai – 100 Neigiami atsakymai – 0
2.	Rizikos veiksnių vertinimas	+				Teigiami vertinimai – 95,24 Neigiami atsakymai – 4,76
3.	Toleruojamos rizikos nustatymas	+				Teigiami vertinimai – 94,87 Neigiami atsakymai – 5,13
4.	Reagavimo į riziką numatymas ir komunikavimas apie priimtus reagavimo strategijos sprendimus					
4.1.	Reagavimo į riziką numatymas	+				Teigiami vertinimai – 100 Neigiami atsakymai – 0
4.2.	Informacija ir komunikacija, susijusi su rizikos valdymo procesu	+				Teigiami vertinimai – 100 Neigiami atsakymai – 0
<b>III.</b>	<b>Kontrolės veikla</b>					<b>Kontrolės veiklos analizės rezultatas*</b>
1.	Kontrolės priemonių parinkimas ir tobulinimas	+				Teigiami vertinimai – 100 Neigiami atsakymai – 0
2.	Technologijų naudojimas	+				Teigiami vertinimai – 94,87 Neigiami atsakymai – 5,13
3.	Politikų ir procedūrų taikymas	+				Teigiami vertinimai – 93,33 Neigiami atsakymai – 6,67
<b>IV.</b>	<b>Informavimas ir komunikacija</b>					<b>Informavimo ir komunikacijos analizės rezultatas*</b>
1.	Informacijos naudojimas	+				Teigiami vertinimai – 98,59 Neigiami atsakymai – 1,41

2.	Vidaus komunikacija	+				Teigiami vertinimai – 98,41 Neigiami atsakymai – 1,59
3.	Išorės komunikacija	+				Teigiami vertinimai – 96,43 Neigiami atsakymai – 3,57
<b>V.</b>	<b>Stebėseną</b>					<b>Stebėsenos analizės rezultatas*</b>
1.	Nuolatinė stebėseną ir (ar) periodiniai vertinimai	+				Teigiami vertinimai – 86,96 Neigiami atsakymai – 13,04
2.	Trūkumų vertinimas ir pranešimas apie juos	+				Teigiami vertinimai – 97,4 Neigiami atsakymai – 2,6

Bendras VK analizės rezultato balansas yra teigiamas – 96,16. Neigiamas elementų vertinimas – 3,84.

2024 m. Vidaus kontrolės galutinis vertinimas: **Labai gerai**

Vidaus kontrolės analizei atlikti naudojamas Ekonomikos mokymų centro sukurtas įrankis (Mokymai „Vidaus kontrolės ataskaita: kokia informacija apie vidaus kontrolės būklę yra tinkama ir teiktina“, Ekonomikos mokymo centras, 2025-01-31 pažymėjimas Nr. 36479, Vilnius)

*Vertinimų skalė	
Neigiamų atsakymų dalis	Įvertinimas
0-24,9	Labai gerai
25-49,9	Gerai
50-74,9	Patenkinama
75-100	Silpna

Vertinimo data: 2025 m. vasario 10 d.

Atsakingo asmens pareigos, vardas, pavardė, parašas  
Direktorė Renata Krikščiūnaitė-Barcevičienė

