

**Klaipėdos Stasio Šimkaus konservatorijos
 Vidaus kontrolės vertinimas
 2025 m.**

Eil. Nr.	Vidaus kontrolės elementas	Vertinimas				Pagrindimas
		Labai gerai	Gera	Patenkinamai	Silpnai	
I.	Kontrolės aplinka					Kontrolės aplinkos elemento analizės rezultatas*
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 – 95,44 Neigiami atsakymai – 9,12
4.2.	Vidaus kontrolės politikos turinio ir vidaus kontrolės infrastruktūros atitiktis teisės aktų reikalavimams	+				Teigiami vertinimai – 96,90 Neigiami atsakymai – 12,42
5.	Personalo valdymas	+				Teigiami vertinimai – 91,23 Neigiami atsakymai – 8,77

II.	Rizikos vertinimas					Rizikos vertinimo analizės rezultatas*
1.	Rizikos identifikavimas ir valdymo aplinka					
1.1.	Rizikos valdymo aplinka	+				Teigiami vertinimai – 95,8 Neigiami atsakymai – 4,12
1.2.	Rizikos veiksnių nustatymas	+				Teigiami vertinimai – 97,92 Neigiami atsakymai – 2,08
2.	Rizikos veiksnių vertinimas	+				Teigiami vertinimai – 84,91 Neigiami atsakymai – 15,09
3.	Toleruojamos rizikos nustatymas	+				Teigiami vertinimai – 92,31 Neigiami atsakymai – 7,69
4.	Reagavimo į riziką numatymas ir komunikavimas apie priimtus reagavimo strategijos sprendimus					
4.1.	Reagavimo į riziką numatymas	+				Teigiami vertinimai – 98,88 Neigiami atsakymai – 1,12
4.2.	Informacija ir komunikacija, susijusi su rizikos valdymo procesu	+				Teigiami vertinimai – 93,33 Neigiami atsakymai – 6,67
III.	Kontrolės veikla					Kontrolės veiklos analizės rezultatas*
1.	Kontrolės priemonių parinkimas ir tobulinimas	+				Teigiami vertinimai – 95,52 Neigiami atsakymai – 3,60
2.	Technologijų naudojimas	+				Teigiami vertinimai – 85,71 Neigiami atsakymai – 14,29
3.	Politikų ir procedūrų taikymas	+				Teigiami vertinimai – 96,88 Neigiami atsakymai – 3,13
IV.	Informavimas ir komunikacija					Informavimo ir komunikacijos analizės rezultatas*
1.	Informacijos naudojimas	+				Teigiami vertinimai – 98,59 Neigiami atsakymai – 4,48

2.	Vidaus komunikacija	+				Teigiami vertinimai – 96,72 Neigiami atsakymai – 3,28
3.	Išorės komunikacija	+				Teigiami vertinimai – 98,48 Neigiami atsakymai – 1,52
V.	Stebėseną					Stebėsenos analizės rezultatas*
1.	Nuolatinė stebėseną ir (ar) periodiniai vertinimai	+				Teigiami vertinimai – 85,07 Neigiami atsakymai – 14,93
2.	Trūkumų vertinimas ir pranešimas apie juos	+				Teigiami vertinimai – 90,14 Neigiami atsakymai – 9,86

Bendras VK analizės rezultato balansas yra teigiamas – 92,44. Neigiamas elementų vertinimas – 7,56.
2025 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: 2026 m. sausio 30 d.

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

