

TAURAGĖS ŽALGIRIU GIMNAZIJOS VIDAUS KONTROLĖS POLITIKA

1. Tauragės Žalgirių gimnazijos (toliau - Gimnazijos) vidaus kontrolės politikos tikslas - užtikrinti, kad Gimnazija:

1.1. Laikytųsi teisės aktų, reglamentuojančių viešojo juridinio asmens veiklą, reikalavimų;

1.2. Saugotų turtą nuo sukčiavimo, iššvaistymo, pasisavinimo, neteisėto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ar kitų neteisėtų veikų;

1.3. Vykdytų veiklą laikydamosi patikimo finansų valdymo principo, grindžiamo ekonomiškumu, efektyvumu ir rezultatyvumu;

1.4. Teiktų patikimą, aktualią, išsamią ir teisingą informaciją apie savo finansinę ir kitą veiklą.

2. Gimnazijos vidaus kontrolės įgyvendinimo būdai:

2.1. Integruojant vidaus kontrolę į Gimnazijos veiklą ir pagrindinius valdymo procesus – planavimą, atlikimą ir stebėseną;

2.3. Nustatant Gimnazijos vidaus kontrolės dalyvių kompetenciją, pareigas ir atsakomybę;

2.4. Laikantis Gimnazijos vidaus kontrolės principų;

2.5. Apimant Gimnazijos vidaus kontrolės elementus;

2.6. Atsižvelgiant į Gimnazijos veiklos ypatumus;

2.7. Nuolat tobulinant ir pritaikant vidaus kontrolę prie pasikeitusių Gimnazijos veiklos sąlygų.

3. Gimnazijos vidaus kontrolės principai:

3.1. Tinkamumo – vidaus kontrolė pirmiausia turi būti įgyvendinama tose Gimnazijos veiklos srityse, kuriose susiduriama su didžiausia rizika;

3.2. Efektyvumo – vidaus kontrolės įgyvendinimo sąnaudos neturi viršyti dėl atliekamos vidaus kontrolės gaunamos naudos;

3.3. Rezultatyvumo – turi būti pasiekti vidaus kontrolės tikslai;

3.4. Optimalumo – vidaus kontrolė turi būti proporcinga rizikai ir neperteklinė;

3.5. Dinamiškumo – vidaus kontrolė turi būti nuolat tobulinama atsižvelgiant į pasikeitusias viešojo juridinio asmens veiklos sąlygas;

3.6. Nenutrūkstamo funkcionavimo – vidaus kontrolė turi būti įgyvendinama nuolat.

4. Gimnazijos vidaus kontrolės elementai:

4.1. Kontrolės aplinka – organizacinė struktūra, valdymas, personalo valdymo politika, vadovų, darbuotojų profesinio elgesio principai ir taisyklės, kompetencija ir kiti veiksniai, turintys įtakos vidaus kontrolės įgyvendinimui ir kokybei;

4.2. Rizikos vertinimas – rizikos veiksnių nustatymas ir analizė;

4.3. Kontrolės veikla – veikla, kuria siekiama sumažinti neigiamą rizikos veiksnių poveikį ir kuri apima įgaliojimų, leidimų suteikimą, funkcijų atskyrimą, prieigos prie turto ir dokumentų kontrolę, veiklos ir rezultatų peržiūrą, veiklos priežiūrą ir kitų Gimnazijos direktoriaus nustatytų reikalavimų laikymąsi;

4.4. Informavimas ir komunikacija – su vidaus kontrole susijusios aktualios, išsamios, patikimos ir teisingos informacijos gavimas ir teikimas laiku vidaus ir išorės informacijos vartotojams;

4.5. Stebėseną – nuolatinis ir (arba) periodinis stebėjimas ir vertinimas, kai analizuojama, ar vidaus kontrolė įgyvendinama pagal Gimnazijos direktoriaus nustatytą vidaus kontrolės politiką ir ar ji atitinka pasikeitusias veiklos sąlygas.

5. Gimnazijos vidaus kontrolės dalyviai ir jų kompetencija:

5.1. Gimnazijos direktorius:

5.1.1. užtikrina vidaus kontrolės sistemos sukūrimą Gimnazijoje, jos įgyvendinimą ir tobulinimą;

5.1.2. nustato Gimnazijos vidaus kontrolės politiką;

5.1.3. teikia Finansų ministerijai informaciją apie vidaus kontrolės įgyvendinimą.

5.2. Gimnazijos direktoriaus pavaduotojai ugdymui:

5.2.1. vykdo reguliarią Gimnazijos ugdymo veiklos sričių valdymo ir priežiūros veiklą pagal pavestas funkcijas;

5.2.2. prižiūri ugdymo veiklos sričių vidaus kontrolės įgyvendinimą Gimnazijoje ir jos atitiktį Gimnazijos direktoriaus nustatytai vidaus kontrolės politikai.

5.3. Gimnazijos direktoriaus pavaduotojas ūkiui:

5.3.1. vykdo reguliarią Gimnazijos ūkinės veiklos sričių valdymo ir priežiūros veiklą pagal pavestas funkcijas;

5.3.2. prižiūri ūkinės veiklos kontrolės įgyvendinimą Gimnazijoje ir jos atitiktį Gimnazijos direktoriaus nustatytai vidaus kontrolės politikai.

5.4. Gimnazijos vyriausiasis buhalteris:

5.4.1. vykdo reguliarią Gimnazijos finansinės veiklos sričių priežiūros veiklą pagal pavestas funkcijas;

5.4.2. prižiūri finansinės veiklos kontrolės įgyvendinimą Gimnazijoje ir jos atitiktį Gimnazijos direktoriaus nustatytai vidaus kontrolės politikai.

5.5. Gimnazijos darbo taryba (profesinė sąjunga):

5.5.1. vykdo Gimnazijos veiklos priežiūrą darbuotojų ekonominių, socialinių ir darbo teisių srityse;

5.5.2. prižiūri darbuotojų ekonominių, socialinių ir darbo teisių kontrolės įgyvendinimą Gimnazijoje ir jos atitiktį Gimnazijos direktoriaus nustatytai vidaus kontrolės politikai.

6. Gimnazijos vidaus kontrolės dalyvių pareigos ir atsakomybė:

6.1. Gimnazijos direktoriaus pareigybės aprašymas (2018 m. spalio 10 d. sprendimas Nr. 1-312);

6.2. Direktoriaus pavaduotojo ugdymui pareigybės aprašymas (2020 m. sausio 31 d. įs. Nr.V-21);

6.3. Direktoriaus pavaduotojo ūkio reikalams pareigybės aprašymas (2020 m. vasario 4 d. įs. Nr.V-24);

6.4. Vyriausiojo buhalterio pareigybės aprašymas (2020 m. vasario 4 d. įs. Nr.V-24);

6.5. Darbo taryba arba jos funkcijas atliekanti profesinė sąjunga (Lietuvos Respublikos darbo kodeksas, 174 str.).

7. Ugdymo veiklos sričių valdymas ir priežiūra:

7.1. Ugdymo planas (2020 m. rugpjūčio 31 d. įs. Nr.V-73);

7.2. Mokinių priėmimo į gimnaziją tvarka (2021 m. vasario 25 d. įs. Nr.V-21);

- 7.3. Mokinio mokymo sutarties aprašas (2019 m. rugsėjo 25 d. įs. Nr.V-124);
- 7.4. Mokymo sutarčių įgyvendinimo priežiūros tvarka (2020 m. rugsėjo 10 d. įs. Nr.V-94);
- 7.5. Mokinio metinio projekto nuostatai (2020 m. rugsėjo 30 d. įs. Nr.V-1117);
- 7.6. Vaiko gerovės komisijos darbo reglamentas (2015-02-05 įs. Nr.V-67);
- 7.7. Elektroninio dienyno tvarkymo nuostatai (2016 m. lapkričio 25 d. įs. Nr.V- 250);
- 7.8. Nuotolinio mokymo tvarka (2020 m. spalio 20 d. įs. Nr.V-124);
- 8. Ūkinės veiklos sričių valdymas ir priežiūra:
 - 8.1. Viešųjų pirkimų tvarkos aprašas (2018 m. spalio 3 d. įs. Nr. V-129);
 - 8.2. Netarnybinio automobilio naudojimo tarnybos reikmėms tvarkos taisyklės (2020 m. sausio 2 d. įs. Nr.V-1);
 - 8.3. Aprūpinimo vadovėliais ir mokymo priemonėmis tvarka (2018 m. balandžio 24 d. įs. Nr.V-73);
 - 8.4. Vadovėlių išdavimo, grąžinimo ir atsiskaitymo tvarka (2018 m. balandžio 24 d. įs. Nr.V-73);
 - 8.5. Centralizuotos kopijavimo paslaugos mokytojams organizavimo tvarka (2017 m. vasario 1 d. įs. Nr.V-21);
 - 8.6. Mokinių nemokamo maitinimo organizavimo tvarkos aprašas (2017 m. rugsėjo 5 d. įs. Nr.V-122).
- 9. Finansinės veiklos sričių valdymas ir priežiūra:
 - 9.1. Būhalterinės apskaitos politika (2021 m. vasario 3 d. įs. Nr. V-18.).
- 10. Darbuotojų ekonominių, socialinių ir darbo teisių reglamentavimas ir priežiūra:
 - 10.1. Vidaus darbo tvarkos nuostatai (2018 m. gegužės 25 d. įs. Nr.V- 84; 2018 m. spalio 23 d. įs. Nr.V- 143; 2019 m. rugsėjo 17 d. įs. Nr. V-120);
 - 10.2. Darbo apmokėjimo sistemos nuostatai (2019 m. rugpjūčio 29 d. įs. Nr.V-97, 2021-01-25 įs. Nr.V-10 redakcija);
 - 10.3. Lygių galimybių politika ir jos įgyvendinimo tvarka (2017 m. lapkričio 15 d. įs. Nr.V-164);
 - 10.4. Darbuotojų, mokinių, tėvų (globėjų) asmens duomenų saugojimo politika (2017 m. lapkričio 15 d. įs. Nr.V-164);
 - 10.5. Informacinių ir komunikacinių technologijų naudojimo bei darbuotojų stebėsenos ir kontrolės darbo vietoje tvarka (2017 m. lapkričio 15 d. įs. Nr.V-165);
 - 10.6. Konfidencialios informacijos nustatymo bei konfidencialumo laikymosi tvarkos aprašas (2018 m. balandžio 18 d. įs. Nr.V-70);
 - 10.7. Darbuotojų veiklos vertinimo tvarkos aprašas (2021 m. gegužės 28 d. įs. Nr.V-53)
 - 10.8. Gimnazijoje įrengtų vaizdo stebėjimo kamerų naudojimo ir vaizdo duomenų tvarkymo aprašas (2015 m. gruodžio 16 d. įs. Nr.V-436);
 - 10.9. Darbuotojų saugos ir sveikatos instrukcijų rengimo ir instruktavimo tvarka (2008 m. vasario 20 d. įs. Nr.V-180).
- 11. Rizikos vertinimo sistema:
 - 11.1. Gimnazijos strateginis planas (2021 m. kovo 2 d. įs. Nr.V-29);
 - 11.2. Gimnazijos veiklos planas (2020 m. rugsėjo 1 d. įs. Nr. V-77);
 - 11.3. Gimnazijos veiklos kokybės įsivertinimo ataskaita (2021 m. birželio 11 d. įs. Nr. V-57);*Punkto pakeitimas, Nr. V-58, 2021-06-14*
 - 11.4. Gimnazijos veiklos ataskaita (2021 m. balandžio 28 d. sprendimas Nr. 1-120);

- 11.5. Gimnazijos direktoriaus veiklos ataskaita (2021 m. vasario 26 d. Nr. 45-103);
- 11.6. Gimnazijos direktoriaus pavaduotojų veiklos ataskaitos (2021 m. sausio 26 d. įs. Nr. V-12);
- 11.7. Mokytojo veiklos ataskaitos (2021 m. birželio 11 d. įs. Nr. V-56);

Punkto pakeitimas, Nr. V-58, 2021-06-14

- 11.8. Darbuotojų veiklos ataskaitos (2021 m. gegužės 28 d. įs. Nr. V-53);

12. Informavimo ir komunikavimo sistema:

- 12.1. Gimnazijos tarybos posėdžiai (Gimnazijos nuostatai, 36 punktas);
 - 12.2. Mokytojų tarybos posėdžiai (Gimnazijos nuostatai, 42 punktas);
 - 12.3. Metodinės tarybos posėdžiai (Gimnazijos nuostatai, 33 punktas);
 - 12.4. Darbo grupių pasitarimai (Gimnazijos nuostatai, 34 punktas);
 - 12.5. Internetinė svetainė (Gimnazijos nuostatai, 68 punktas, 2021 m. gegužės 6 d. įs. Nr. V-48).
-