

VIDAUS KONTROLĖS VIDINIS REGLAMENTAVIMAS

Vidaus kontrolės sistemos elementas	Taikomas integruotos vidaus kontrolės sistemos elemento principas	Taikomo vidaus kontrolės sistemos elemento principo paaiškinimas	Vidaus kontrolės dalyvis	Nuorodos į įstaigos dokumentus, kuriuose nustatytos vidaus kontrolės dalyvių pareigos ir atsakomybė
Kontrolės aplinka	Profesinio elgesio principai ir taisyklės		Vadovybė, darbuotojai	Vidaus darbo tvarkos taisyklės; Pareigybių aprašymai; Antikorupcinio elgesio kodeksas
	Kompetencija		Vadovybė, darbuotojai	Pareigybių aprašymai; Darbuotojų apmokėjimo sistemos aprašas
	Valdymo filosofija ir vadovavimo stilius		Vadovybė	Nuostatai; Vidaus darbo tvarkos taisyklės; Darbuotojų apmokėjimo sistemos aprašas
	Organizacinė struktūra		Vadovybė	Nuostatai, Valdymo struktūra.
	Personalo valdymo politika ir praktika		Vadovybė, personalo specialistas	Pareigybių aprašymai; Antikorupcinio elgesio kodeksas; Vidaus darbo tvarkos taisyklės
Rizikos vertinimas	Rizikos veiksnių nustatymas		Vadovybė, planavimą vykdančys darbuotojai	Strateginis planas; Korupcijos prevencijos programa; Supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklės; Pirkimų organizavimo tvarka; apskaitos politika; buhalterinės apskaitos tvarkų aprašai (nematerialiojo turto apskaitos, ilgalaikio materialiojo turto apskaitos, atsargų apskaitos, išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaitos, finansavimo sumų apskaitos, finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų apskaitos, trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos, pajamų apskaitos ir sąnaudų apskaitos); buhalterinės apskaitos registrų sąrašas; ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai; Inventorizacijos tvarkos aprašas.
	Rizikos veiksnių analizė			
	Toleruojamos rizikos nustatymas			
	Reagavimo į riziką nustatymas			

Kontrolės veikla	Kontrolės priemonių parinkimas ir tobulinimas	Įgaliojimų, leidimų suteikimas	Vadovybė	Strateginis planas; Pareigybių aprašymai
		Prieigos kontrolė		Pareigybių aprašymai; Asmens duomenų tvarkymo taisyklės; Darbuotojų asmens duomenų saugumo pažeidimų reagavimo tvarka; Informacinių ir komunikacinių technologijų naudojimo bei darbuotojų stebėsenos ir kontrolės darbo vietoje tvarka; Informacijos apie pažeidimus teikimo tvarkos aprašas; Informacijos saugos ir informacinių technologijų naudojimo taisyklės
		Funkcijų atskyrimas		Pareigybių aprašymai; Valdymo struktūra
		Veiklos ir rezultatų peržiūra		Strateginis planas; Metiniai veiklos planai; Darbuotojų apmokėjimo sistemos aprašas
		Veiklos priežiūra		Strateginis planas; Metiniai veiklos planai.
	Technologijų naudojimas		Vadovybė, darbuotojai	Informacinių ir komunikacinių technologijų naudojimo bei darbuotojų stebėsenos ir kontrolės darbo vietoje tvarka; Asmens duomenų tvarkymo taisyklės; Darbuotojų asmens duomenų saugumo pažeidimų reagavimo tvarka; Informacijos apie pažeidimus teikimo tvarkos aprašas; Informacijos saugos ir informacinių technologijų naudojimo taisyklės
	Politikos ir procedūrų taikymas		Vadovybė, darbuotojai	Visi įstaigos vidiniai dokumentai, tvarkos, taisyklės, aprašai, procedūros
Informavimas ir komunikavimas	Informacijos naudojimas		Vadovybė, administratorius	Nuostatai; Asmens duomenų tvarkymo taisyklės
	Vidaus komunikacija		Vadovybė, darbuotojai	Nuostatai; Vidaus darbo tvarkos taisyklės; Pareigybių aprašymai
	Išorės komunikacija		Vadovybė	Nuostatai; Vidaus darbo tvarkos taisyklės; Pareigybių aprašymai
Stebėseną	Nuolatinė stebėseną ir periodiniai vertinimai		Vadovybė	Metinis veiklos planas; Darbuotojų apmokėjimo sistemos aprašas
	Trūkumų vertinimas ir pranešimas apie juos		Vadovybė	Pareigybių aprašymai; Darbuotojų apmokėjimo sistemos aprašas