



MAŽOSIOS LIETUVOS SAUGOMŲ TERITORIJŲ DIREKCIJOS DIREKTORIUS

ĮSAKYMAS

DĖL MAŽOSIOS LIETUVOS SAUGOMŲ TERITORIJŲ DIREKCIJOS VIDAUS KONTROLĖS ĮGYVENDINIMO TVARKOS APRAŠO PATVIRTINIMO

2023 m. sausio 19 d. Nr. V1-

Rusnė

Vadovaudamasis Mažosios Lietuvos saugomų teritorijų direkcijos nuostatų, patvirtintų Valstybinės saugomų teritorijų tarnybos prie Aplinkos ministerijos direktoriaus 2022 m. kovo 31 d. įsakymu Nr. V-32 „Dėl regioninių parkų ir rezervatų direkcijų reorganizavimo, reorganizavimo sąlygų aprašų bei Aukštaitijos, Dzūkijos-Suvalkijos, Žemaitijos ir Mažosios Lietuvos saugomų teritorijų direkcijų nuostatų patvirtinimo“ 24 punktu:

1. T v i r t i n u Vidaus kontrolės įgyvendinimo tvarkos aprašą (pridedama).
2. P a v e d u Mažosios Lietuvos saugomų teritorijų direkcijos Bendrųjų reikalų skyriaus vedėjui Michailo Denisenko šio įsakymo vykdymo kontrolę.

Direktorius

Darius Nicius

PATVIRTINTA
Mažosios Lietuvos saugomų
teritorijų direkcijos direktoriaus
2023 m. sausio 19 d. įsakymu
Nr. V1-

MAŽOSIOS LIETUVOS SAUGOMŲ TERITORIJŲ DIREKCIJOS VIDAUS KONTROLĖS ĮGYVENDINIMO TVARKOS APRAŠAS

I SKYRIUS BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Mažosios Lietuvos saugomų teritorijų direkcijos (toliau – Direkcija) Vidaus kontrolės įgyvendinimo Tvarkos apraše (toliau – Aprašas) detalizuojamas Direkcijos vidaus kontrolės politikos (toliau – Politika) turinys, įvardijami vidaus kontrolės tikslai, dalyviai ir reglamentuojama informacijos apie vidaus kontrolės įgyvendinimą Direkcijoje teikimo tvarka.

2. Apraše vartojamos sąvokos suprantamos taip, kaip jos apibrėžtos Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatyme (toliau – Įstatymas) ir Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatyme.

II SKYRIUS VIDAUS KONTROLĖS POLITIKA

3. Politika nustato tvarką, kuria vadovaujasi visi Direkcijos valstybės tarnautojai ir darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis, prisidedami prie Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos 2022-2024 metų strateginiu veiklos planu numatyto tikslo - užtikrinti tinkamą aplinkos kokybę Lietuvos gyventojams, išsaugoti biologinę įvairovę ir kraštovaizdžio savitumą, ir Valstybinės saugomų teritorijų tarnybos prie Aplinkos ministerijos 2020-2023 metų veiklos planu numatytų veiklos tikslų: išsaugoti saugomų teritorijų kraštovaizdį, paveldo vertybes ir pritaikyti lankymui bei užtikrinti saugomų teritorijų apsaugą, tvarkymą ir racionalų naudojimą, stiprinti visuomenės supratimą apie saugomų teritorijų tikslus, įgyvendinimo.

4. Politika nustatyta remiantis Direkcijos rizikos vertinimu, atsižvelgiant į Direkcijos veiklos ypatumus, Politikos pritaikymą Direkcijai ir vadovaujantis Įstatyme ir Vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje tvarkos apraše, patvirtintame Lietuvos Respublikos finansų ministro 2020 m. birželio 29 d. įsakymu Nr. 1K-195 „Dėl vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje“, Politikos nustatymui keliamais reikalavimais.

5. Direkcijos direktoriaus nustatomas ir tvirtinamas Politikos turinys, struktūra ir atsakomybės paskirstymas atskleidžiamas ir tvirtinama Direktoriaus įsakymu.

6. Atsižvelgiant į kintančias Direkcijos veiklos sąlygas ir aplinką, rizikos valdymas atliekamas periodiškai. Dėl šios priežasties Politikos turinys kartą metuose peržiūrimas ir esant poreikiui atnaujinamas.

III SKYRIUS VIDAUS KONTROLĖ

PIRMAS SKIRSNIS VIDAUS KONTROLĖS TIKSLAI IR JŲ ĮGYVENDINIMAS

7. Direkcijos direktorius, siekdamas veiklos planavimo dokumentuose numatytų tikslų, kuria vidaus kontrolę pagal vidaus kontrolės tikslus, nustatytus Įstatyme.

8. Siekiant vidaus kontrolės tikslų, kuriama ir užtikrinama veiksminga vidaus kontrolė, kurios dalis yra finansų kontrolė. Finansų kontrolė Direkcijoje atliekama vadovaujantis Direkcijos direktoriaus įsakymu patvirtintomis Finansų kontrolės taisyklėmis.

9. Vidaus kontrolė Direkcijoje įgyvendinama atsižvelgiant į Direkcijos veiklos ypatumus (kuriuos lemia jos organizacinė struktūra, dydis, reguliavimo lygis, rizika, veiklos aplinka, sudėtingumas, veiklos sritis ir kiti ypatumai), laikantis vidaus kontrolės principų, apimant vidaus kontrolės elementus, nustatant Direkcijos direktoriaus, vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekančių darbuotojų pareigas, integruojant vidaus kontrolę į Direkcijos veiklą, apimant pagrindinius valdymo procesus (planavimą, atlikimą ir stebėseną) ir Direkcijos veiklą reglamentuojančius teisės aktus bei Direkcijos direktoriaus įsakymus, nustatant vidaus taisykles, instrukcijas ir kitus vidaus kontrolės sistemos dokumentus, kurie, atsižvelgiant į pokyčius ir nuolat tobulinant ir keičiant vidaus kontrolę, periodiškai peržiūrimi ir aktualizuojami. Direkcijos veiklą reglamentuojančių teisės aktų sąrašas aprašomas Vidaus kontrolės politikoje. Direkcijos direktoriaus įsakymų, nustatytų vidaus taisyklių, instrukcijų ir kitų vidaus kontrolės sistemos dokumentų sąrašas aprašomas Vidaus kontrolės politikoje.

ANTRAS SKIRSNIS VIDAUS KONTROLĖS PRINCIPAI

10. Direkcijos direktorius, siekdamas veiklos planavimo dokumentuose Direkcijai numatytų tikslų, įgyvendina vidaus kontrolę laikydamasis vidaus kontrolės principų, nustatytų Įstatyme.

TREČIAS SKIRSNIS VIDAUS KONTROLĖS ELEMENTAI

11. Vidaus kontrolė reglamentuojama nustatant Direkcijos tikslus, organizacinę struktūrą, veiklos sritis ir procedūras (struktūrinėse schemose, tvarkų aprašuose, taisyklėse ir kituose dokumentuose).

12. Direkcijos direktorius, siekdamas veiklos planavimo dokumentuose Direkcijai numatytų tikslų, įgyvendina vidaus kontrolę, apimančią vidaus kontrolės elementus, nustatytus Įstatyme:

1) kontrolės aplinka apima Direkcijos organizacinę struktūrą, valdymą, personalo valdymo politiką, vadovų, darbuotojų profesinio elgesio principus ir taisykles, kompetenciją ir kitus veiksnius, turinčius įtakos vidaus kontrolės įgyvendinimui;

2) rizikos valdymas apima rizikos veiksnių, turinčių įtakos Direkcijos veiklos tikslų siekimui, nustatymą; rizikos veiksnių analizę ir vertinimą; toleruojamos rizikos nustatymą; reagavimo į riziką numatymą (rizikos valdymo būdų parinkimą).

Atliekant korupcijos prevencijos veiklą, Direkcijoje Lietuvos Respublikos korupcijos prevencijos įstatyme numatyta tvarka atliekamas korupcijos pasireiškimo tikimybės vertinimas;

3) kontrolės veikla apima riziką mažinančių kontrolės priemonių parinkimą ir tobulinimą: įgaliojimų, leidimų suteikimas, prieigos kontrolės funkcijų atskyrimas.

Direkcijos veikla organizuojama taip, kad būtų tinkamai atskirtos darbuotojų funkcijos, stengiantis užtikrinti galimų interesų konfliktų, sukčiavimo, korupcijos apraiškų, tyčinių klaidų bei kitų neteisėtų veikų pasireiškimų tikimybės sumažinimą ir (arba) fiksavimą laiku;

4) informavimas ir komunikacija įgyvendinama laikantis Direkcijos reputacijos valdymo politikos ir apima informacijos naudojimą; vidaus ir išorės komunikacijas. Direkcija rengia, naudoja aktualią, išsamią, patikimą ir teisingą informaciją.

Siekiant užtikrinti tinkamą asmens duomenų apsaugą ir su tuo susijusį teisės aktuose nustatytų reikalavimų vykdymą, asmens duomenys Direkcijoje yra tvarkomi Direkcijos direktoriaus nustatyta tvarka;

5) stebėseną apima periodinius vertinimus, atliekamus Direkcijos išorės audito vykdytojų bei veiklos vertintojų; trūkumų vertinimą ir pranešimą apie juos. Nustačius tam tikrus neatitikimus, pažeidimus, sukčiavimo ar korupcijos atvejus ir kitokius faktus, liudijančius apie vidaus kontrolės sistemos trūkumus, ir kai tai nėra reglamentuota kituose vidiniuose teisės aktuose, Direkcijos direktoriaus sprendimu gali būti atliekami konkretūs vertinimai, patikrinimai.

KETVIRTASIS SKIRSNIS VIDAUS KONTROLĖS DALYVIAI

13. Vidaus kontrolės dalyviai ir jų kompetencija nustatyta Įstatyme.

14. Direkcijos direktorius, siekdamas veiklos planavimo dokumentuose Direkcijai numatytų tikslų, organizuoja vidaus kontrolės kūrimą ir įgyvendinimą Direkcijoje.

15. Vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekantys darbuotojai (už priskirtų funkcijų vykdymą atsakingi Direkcijos darbuotojai) prižiūri vidaus kontrolės įgyvendinimą Direkcijoje ir jos atitiktį Direkcijos direktoriaus nustatytai Politikai, atlikdami nuolatinę stebėseną, apimančią kiekvieną vidaus kontrolės elementą. Jie teikia Direkcijos direktoriui informaciją apie vidaus kontrolės ir rizikos valdymo, Politikos įgyvendinimo trūkumus ir rizikos veiksmus.

IV SKYRIUS VIDAUS KONTROLĖS ANALIZĖ IR VERTINIMAS

16. Direkcijos direktorius užtikrina, kad kiekvienais metais būtų atliekama vidaus kontrolės analizė, apimanti visus vidaus kontrolės elementus, kurios metu būtų įvertinami Direkcijos veiklos trūkumai, pokyčiai, atitiktis nustatytiems reikalavimams (ar vidaus kontrolė įgyvendinama pagal Politiką ir ar ji atitinka pasikeitusias veiklos sąlygas), vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekančių darbuotojų pateikta informacija, auditų rezultatai ir, esant poreikiui, numatomos vidaus kontrolės tobulinimo priemonės.

17. Vidaus kontrolė nuolat tobulinama, atsižvelgiant į vidaus kontrolės analizės ir vertinimo rezultatus (pateiktas rekomendacijas ir pasiūlymus).

18. Vidaus kontrolė analizuojama ir vertinama vadovaujantis Įstatyme bei Finansų ministro įsakyme nustatytais reikalavimais bei atsižvelgiant į Rekomendacines vidaus kontrolės sukūrimo, veikimo ir tobulinimo, jos vertinimo gaires viešojo sektoriaus subjektams.

V SKYRIUS INFORMACIJOS APIE VIDAUS KONTROLĖS ĮGYVENDINIMĄ TEIKIMAS

19. Informacijos, kaip įgyvendinama vidaus kontrolė, apibendrinimą pagal Direkcijos vidaus kontrolės dalyvių pateiktą informaciją kiekvienų metų ketvirtame ketvirtyje organizuoja Direkcijos direktoriaus įsakymu paskirti Direkcijos darbuotojai.

20. Direkcijos direktorius kiekvienais metais Valstybinės saugomų teritorijų tarnybos prie Aplinkos ministerijos nurodytu terminu teikia jai informaciją apie vidaus kontrolės įgyvendinimą Direkcijoje.

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Mažosios Lietuvos saugomų teritorijų direkcija 306109995, Kuršmarių g. 13, Rusnė, LT-99349 Šilutės r.
Dokumento pavadinimas (antraštė)	DĖL MAŽOSIOS LIETUVOS SAUGOMŲ TERITORIJŲ DIREKCIJOS VIDAUS KONTROLĖS ĮGYVENDINIMO TVARKOS APRAŠO PATVIRTINIMO
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-01-19 Nr. V1-2
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Darius Nicius, Direktorius
Sertifikatas išduotas	DARIUS NICIUS LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-01-19 15:18:40 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-01-19 15:18:56 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2022-07-05 22:37:52 – 2027-07-04 23:59:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "DBSIS, Informatikos ir ryšių departamentas prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos, į.k.188774822 LT", sertifikatas galioja nuo 2022-05-19 16:48:06 iki 2025-05-18 16:48:06
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	DBSIS, versija 3.5.71
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2023-01-19 15:37:42)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2023-01-19 15:37:42 DBSIS