

PATVIRTINTA
Vilniaus technologijų mokymo centro
direktoriaus 2021 m. vasario d.
įsakymu Nr. V1-

VILNIAUS TECHNOLOGIJŲ MOKYMO CENTRO VIDAUS KONTROLĖS POLITIKA

I SKYRIUS BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Vilniaus technologijų mokymo centro (toliau – VTMC) vidaus kontrolės politika (toliau – Politika) – vidaus dokumentas, reglamentuojantis VTMC veiklos kryptį vidaus kontrolės tikslus, principus, vidaus kontrolės elementus, kontrolės aplinką, rizikos vertinimą, kontrolės veiklą, informavimą ir komunikaciją, stebėseną, vidaus kontrolės dalyvių ir jų kompetenciją, vidaus kontrolės analizę ir vertinimą, bei informacijos teikimą apie vidaus kontrolės įgyvendinimą VTMC.

2. Politika parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu, Vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje tvarkos aprašu, patvirtintu Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu 2020 m. birželio 29 d. įsakymu Nr. 1K-195 „Dėl Vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje“, Viešojo sektoriaus subjektų buhalterinės apskaitos organizavimo tvarkos aprašu, patvirtintu Lietuvos Respublikos finansų ministro 2005 m. gegužės 25 d. įsakymu Nr. 1K-170 „Dėl Viešojo sektoriaus subjektų buhalterinės apskaitos organizavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“, kitais teisės aktais, reglamentuojančiais vidaus kontrolės įgyvendinimą, atsižvelgiant į VTMC veiklos pobūdį bei ypatumus, veiklos riziką, organizacinę struktūrą, personalo išteklius, apskaitos ir informacinę sistemą, turto apsaugos sistemą, kitus veiklos kontrolės poreikio vertinimus.

3. Politika reglamentuoja tik pagrindines nuostatas dėl vidaus kontrolės, o aktualūs vidaus kontrolės procesai, kompetencijos, atsakingi asmenys, vidaus kontrolės procedūros detalizuojami atskiruose VTMC vidaus teisės aktuose, Kokybės vadybos sistemos aprašuose.

4. Pagrindinių VTMC veiklą reglamentuojančių teisės aktų sąrašas išdėstytas Politikos priede.

II SKYRIUS VIDAUS KONTROLĖ

5. VTMC vidaus kontrolė – tai nenutrūkstamas procesas, kurį, siekiant strateginiuose planavimo dokumentuose numatytų tikslų, įgyvendina VTMC vadovybė, struktūriniai padaliniai ir darbuotojai ir yra paremtas VTMC rizikos vertinimu.

6. Vidaus kontrolė – VTMC rizikos valdymui sukurta kontrolės sistema, padedanti užtikrinti, kad VTMC:

6.1. laikytųsi teisės aktų, reglamentuojančių VTMC veiklą, reikalavimų;

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

6.3. vykdytų veiklą laikydamosi patikimo finansų valdymo principo, grindžiamo:

- ekonomiškumu, kuris suprantamas kaip minimalus išteklių panaudojimas užtikrinant vykdomos veiklos kokybę;

- efektyvumu, kuris suprantamas kaip geriausias naudojamų išteklių ir vykdomos veiklos (kiekio, kokybės ir laiko požiūriu) santykis;

- rezultatyvumu, kuris suprantamas kaip nustatytų veiklos tikslų ir planuotų rezultatų pasiekimo lygis;

6.4. teiktų patikimą, aktualią, išsamią ir teisingą informaciją apie savo finansinę ir kitą veiklą.

7. VTMC rizika – tikimybė, kad dėl VTMC rizikos veiksnių VTMC veiklos tikslai nebus įgyvendinti arba bus įgyvendinti netinkamai ir dėl to VTMC gali patirti nuostolių.

8. VTMC rizikos valdymas – rizikos veiksnių nustatymas, analizė ir priemonių, kurios sumažintų arba pašalintų neigiamą poveikį VTMC veiklai, parinkimas.

III SKYRIUS VIDAUS KONTROLĖS PRINCIPAI

9. Vidaus kontrolė VTMC įgyvendinama laikantis šių principų:

9.1. tinkamumo – vidaus kontrolė pirmiausia turi būti įgyvendinama tose VTMC veiklos srityse, kuriose susiduriama su didžiausia rizika;

9.2. efektyvumo – vidaus kontrolės įgyvendinimo sąnaudos neturi viršyti dėl atliekamos vidaus kontrolės gaunamos naudos;

9.3. rezultatyvumo – turi būti pasiekti vidaus kontrolės tikslai;

9.4. optimalumo – vidaus kontrolė turi būti proporcinga rizikai ir neperteklinė;

9.5. dinamiškumo – vidaus kontrolė turi būti nuolat tobulinama, atsižvelgiant į pasikeitusias VTMC veiklos sąlygas;

9.6. nenutrūkstamo funkcionavimo – vidaus kontrolė turi būti įgyvendinama nuolat.

10. Vidaus kontrolės tikslams pasiekti kuriama veiksminga VTMC vidaus kontrolė, vykdomos vidaus kontrolės priemonės.

IV SKYRIUS VIDAUS KONTROLĖS ELEMENTAI

11. Vidaus kontrolės įgyvendinimas VTMC užtikrinamas, apimant tarpusavyje susijusius vidaus kontrolės sistemos elementus:

11.1. kontrolės aplinką;

11.2. rizikos vertinimą;

11.3. kontrolės veiklą;

11.4. informavimą ir komunikaciją;

11.5. stebėseną.

V SKYRIUS KONTROLĖS APLINKA

12. Kontrolės aplinka – tai aplinka, kurioje vykdoma VTMC veikla, darbuotojai įgyvendina savo pareigas ir kurioje funkcionuoja vidaus kontrolės sistema.

13. Kontrolės aplinka turi skatinti kiekvieną darbuotoją laikytis nustatytų taisyklių, pabrėžiant vidaus kontrolės svarbą bei kiekvieno darbuotojo svarbą ir vietą vidaus kontrolės procese.

14. Kontrolės aplinką apibūdina šie principai:

14.1. profesinio elgesio principai ir taisyklės – VTMC direktorius ir darbuotojai laikosi profesinio elgesio principų ir taisyklių, vengia viešųjų ir privačių interesų konflikto, VTMC direktorius formuoja teigiamą darbuotojų požiūrį į vidaus kontrolę (VTMC darbo tvarkos taisyklės, Viešųjų pirkimų organizavimo taisyklės, Nuotolinio darbo tvarkos taisyklės, ir pan.);

14.2. kompetencija – VTMC siekis, kad darbuotojai turėtų tinkamą kvalifikaciją, pakankamai patirties ir reikiamų įgūdžių savo funkcijoms atlikti, pareigoms įgyvendinti ir atsakomybei už vidaus kontrolę suprasti (planuojama per metinius vertinimus, įsivertinant veiklą metų veiklos programoje ir / ar individualiai);

14.3. valdymo filosofija ir vadovavimo stilius – VTMC direktorius palaiko vidaus kontrolę, nustato politiką, procedūras ir formuoja praktiką, skatinančią ir motyvuojančią darbuotojus siekti geriausių veiklos rezultatų, prižiūri, kaip įgyvendinama vidaus kontrolė (darbuotojai motyvuojami priemonėmis numatytais VTMC darbo tvarkos taisyklėse ir Darbo apmokėjimo sistemoje, o taip pat atliekant metinį veiklos vertinimą, išskyrus pedagoginius etatus (ne vadovus), kurie motyvuojami sudarant etatų sandarą ir taip pat atliekant įsivertinimą ir / ar pagal mokytojų bei pagalbos specialistų atestavimo nuostatus);

14.4. organizacinė struktūra – VTMC patvirtinta organizacinė struktūra, kurioje nustatomas pavaldumas ir atskaitingumas, pareigos vykdant VTMC veiklą ir įgyvendinant vidaus kontrolę. Organizacinė struktūra detalizuojama VTMC įstatuose, VTMC pareigybių sąrašė, pareigybių aprašymuose ir kituose dokumentuose;

14.5. personalo valdymo politika ir praktika – VTMC formuojama tokia personalo politika, kuri skatintų pritraukti, ugdyti ir išlaikyti kompetentingus darbuotojus, taikomos tinkamos prevencinės priemonės, skirtos darbuotojų darbingumui, sveikatai ir gyvybei darbe išsaugoti (Darbuotojų lygių galimybių politika, Darbuotojų saugos ir sveikatos, priešgaisrinės saugos instrukcijos, Mokytojų ir pagalbos mokiniui specialistų atestavimas ir pan.).

VI SKYRIUS RIZIKOS VERTINIMAS

15. Rizikos vertinimas – neigiamos įtakos VTMC veiklai galinčių turėti aplinkybių nustatymas ir analizė.

16. Rizikos vertinimą apibūdina šie principai:

16.1. rizikos veiksnių nustatymas – nustatomi galimi rizikos veiksniai (įskaitant korupcijos riziką), turintys įtakos VTMC tikslų siekimui. Taip pat nustatomi ir įvertinami pokyčiai, galintys reikšmingai paveikti vidaus kontrolę VTMC (išorės aplinkos (teisinio reguliavimo, ekonominių, fizinių veiksnių) pokyčių vertinimas, VTMC misijos, organizacinės struktūros ir kitų pokyčių vertinimas). VTMC strateginio planavimo dokumentuose aiškiai iškelti veiklos tikslai padeda tinkamai nustatyti ir įvertinti su jais susijusius rizikos veiksnius. Rizikai nustatyti sudaromas rizikos veiksnių sąrašas;

16.2. rizikos veiksnių analizė – įvertinamas nustatytų rizikos veiksnių reikšmingumas ir jų pasireiškimo tikimybė bei poveikis veiklai. Atliekant rizikos veiksnių analizę rizikos veiksniai sugrupuojami pagal jų svarbą VTMC veiklai;

16.3. toleruojamos rizikos nustatymas – nustatoma toleruojama rizika, kurios valdyti nėra poreikio ar galimybės (gali būti toleruojama nereikšminga rizika, kurios pasireiškimo tikimybė maža, o priemonių rizikai mažinti sąnaudos yra didelės);

16.4. reagavimo į riziką numatymas – priimami sprendimai dėl reagavimo į reikšmingą riziką, kurios pasireiškimo tikimybė didelė (numatomos priemonės rizikai mažinti iki toleruojamos rizikos). Galimi reagavimo į riziką būdai:

- rizikos mažinimas – veiksmai, kuriais siekiama sumažinti rizikos pasireiškimo tikimybę ir (ar) poveikį veiklai iki toleruojamos rizikos. Rizika mažinama nustatant papildomas kontrolės priemones (tobulinant veiklos sričių procesus). Prireikus parengiamas rizikos valdymo planas, numatant jame rizikos mažinimo priemones, jų įgyvendinimo terminus ir atsakingus už priemonių įgyvendinimą darbuotojus;

- rizikos perdavimas – rizikos perdavimas trečiosioms šalims (pavyzdžiui, draudžiant ar perkant tam tikras paslaugas);

- rizikos toleravimas – rizikos prisiėmimas, kai rizikos pasireiškimo tikimybė ir poveikis veiklai neviršija nustatytos toleruojamos rizikos ir nesiimama jokių veiksmų rizikai mažinti;

- rizikos vengimas – VTMC veiklos (ar jos dalies) nutraukimas, kai rizikos valdymo priemonėmis neįmanoma sumažinti veiklos rizikos iki toleruojamos rizikos.

17. Atsižvelgiant į nuolat kintančias VTMC ekonomines, reguliavimo ir veiklos sąlygas, rizikos vertinimas turi būti atliekamas nuolat ir (arba) periodiškai.

18. VTMC vadovaujamas pareigas einantys darbuotojai yra atsakingi už rizikos valdymo procesą savo vadovaujamuose skyriuose ir privalo imtis priemonių rizikai sumažinti nustatant papildomas kontrolės priemones (tobulinant veiklos sričių procesus).

VII SKYRIUS KONTROLĖS VEIKLA

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

20. Kontrolės veiklą apibūdina šie principai:

20.1. kontrolės priemonių parinkimas ir tobulinimas – parenkamos ir tobulinamos riziką iki toleruojamos rizikos mažinančios kontrolės priemonės:

- įgaliojimų, leidimų suteikimas – užtikrinama, kad būtų atliekamos tik VTMC direktoriaus nustatytos procedūros;

- prieigos kontrolė – užtikrinama, kad turtu ir dokumentais naudosis įgalioti (paskirti) asmenys ir kad turtas ir dokumentai bus apsaugoti nuo neteisėtų veikų;

- funkcijų atskyrimas – VTMC uždaviniai ir funkcijos priskiriami atitinkamoms darbuotojų pareigybėms, kad darbuotojui (-ams) nebūtų pavesta kontroliuoti visų funkcijų, siekiant sumažinti klaidų, apgaulių ir kitų neteisėtų veikų riziką. Darbuotojų pareigos ir atsakomybė nustatoma darbuotojų pareigybių aprašymuose;

- veiklos ir rezultatų peržiūra – periodiškai peržiūrimos veiklos sritys, procesai ir rezultatai, siekiant užtikrinti jų atitiktį VTMC tikslams ir reikalavimams, vertinama veikla teisėtumo, ekonomiškumo, efektyvumo ir rezultatyvumo požiūriu, palyginami ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatai su planuotais ir (arba) praėjusio ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatais;

- veiklos priežiūra – prižiūrima VTMC veikla (užduočių skyrimas, peržiūra ir tvirtinimas), kad kiekvienam darbuotojui būtų aiškiai nustatytos jo pareigos ir atsakomybė, sistemingai prižiūrinamas kiekvieno darbuotojo darbas, prireikus periodiškai už jį atsiskaitoma. VTMC darbuotojams kiekvieniems kalendoriniams metams nustatomos metinės užduotys, siektini rezultatai ir jų vertinimo rodikliai, atliekami kasmetiniai darbuotojų veikos vertinimai, vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintu Valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų veiklos vertinimo tvarkos aprašu;

- finansų kontrolė (išankstinė, einamoji ir paskesnė) – procesas, kurio metu užtikrinama, kad VTMC turto valdymas, naudojimas, apsauga ir disponavimas juo, sutartiniai išipareigojimai tretiesiems asmenims atitiktų teisėtumo bei patikimo finansų valdymo, grindžiamo ekonomiškumu, efektyvumu ir rezultatyvumu, principus. Finansų kontrolė VTMC atliekama vadovaujantis VTMC direktoriaus patvirtintomis VTMC finansų kontrolės taisyklėmis;

20.2. technologijų naudojimas – parenkama ir tobulinama technologijų veikla, užtikrinant VTMC informacinių sistemų veiklą, informacinių technologijų įsigijimo, naudojimo ir palaikymo kontrolę, kibernetinę saugą ir kt.;

20.3. politikų ir procedūrų taikymas – kontrolės veikla įgyvendinama taikant atitinkamas VTMC politikas ir procedūras. Vidaus kontrolė reglamentuojama nustatant VTMC tikslus, organizacinę struktūrą, veiklos sritis ir vidaus kontrolės procedūras.

VIII SKYRIUS INFORMAVIMAS IR KOMUNIKACIJA

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

22. Informavimą ir komunikaciją apibūdina šie principai:

22.1. informacijos naudojimas – VTMC gauna, rengia ir naudoja aktualią, išsamią, patikimą ir teisingą informaciją, atitinkančią jai nustatytus reikalavimus ir palaikančią vidaus kontrolės veikimą;

22.2. vidaus komunikacija – nenutrūkstamas informacijos perdavimas VTMC, apimantis visas VTMC veiklos sritis ir organizacinę struktūrą. Tiek VTMC direktorius, tiek darbuotojai turi būti informuoti apie veiklos rezultatus, pokyčius, riziką ir vidaus kontrolės veikimą. Vidaus informacijos vartotojai turi tarpusavyje keistis informacija:

- vidaus komunikacija VTMC vyksta bendraujant gyvai, elektroniniu paštu, telefonu, naudojant „Microsoft Teams“ programą ir kitus komunikacijos kanalus, esant poreikiui rengiami susirinkimai;

- VTMC tinkamai įgyvendinamas reguliarius VTMC darbuotojų ir jų atstovų informavimas ir konsultavimas, vadovaujantis Lietuvos Respublikos darbo kodekso trečiojo skirsnio nuostatomis.

22.3. išorės komunikacija – informacijos perdavimas išorės informacijos vartotojams ir informacijos gavimas iš jų naudojant VTMC įdiegtas komunikacijos priemones: VTMC vieši pranešimai skelbiami VTMC interneto svetainėje www.vtmc.lt, informacija skelbiama ir gaunama iš išorės auditorijų komunikuojant socialiniuose tinkluose „Facebook“ ir „Instagram“. Siekiant atsakyti į išorės vartotojų užklausas svetainėje įdiegtas „Messenger“ įrankis, susietas su socialinių tinklų paskyromis.

IX SKYRIUS STEBĖSENA

23. Stebėseną – nuolatinis ir (arba) periodinis stebėjimas ir vertinimas, kai analizuojama, ar vidaus kontrolė VTMC įgyvendinama pagal Politiką ir ar ji atitinka pasikeitusias veiklos sąlygas.

24. Stebėseną apibūdina šie principai:

24.1. nuolatinė stebėseną ir (ar) periodiniai vertinimai – atliekama reguliari VTMC valdymo ir priežiūros veikla ir (ar) atskiri vertinimai, siekiant nustatyti, ar vidaus kontrolė VTMC įgyvendinama pagal šią Politiką ir ar ji atitinka pasikeitusias veiklos sąlygas:

- nuolatinė stebėseną – integruota į kasdienę VTMC veiklą ir atliekama darbuotojams vykdant reguliarią (atitinkamų VTMC veiklos sričių) valdymo ir priežiūros veiklą bei kitus veiksmus pagal pavestas funkcijas (atliekant savo pareigas);

- periodiniai vertinimai – jų apimtį ir dažnumą lemia VTMC rizikos vertinimas ir nuolatinės stebėsenos rezultatai (nustačius tam tikrus veiklos trūkumus). Esant poreikiui periodinius vertinimus atlieka VTMC akcininko – Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto ministerijos.

24.2. trūkumų vertinimas ir pranešimas apie juos – apie vidaus kontrolės trūkumus VTMC, nustatytus nuolatinės stebėsenos ir (ar) periodinių vertinimų metu, turi būti informuotas VTMC direktorius ir kiti sprendimus priimančios darbuotojai.

X SKYRIUS

VIDAUS KONTROLĖS DALYVIAI IR JŲ KOMPETENCIJA

25. VTMC vidaus kontrolės dalyviai: VTMC direktorius, VTMC vadovaujantis pareigas einantys darbuotojai ir skyrių vadovai:

25.1. VTMC direktorius, siekdamas strateginio planavimo dokumentuose VTMC nustatytų tikslų, užtikrina vidaus kontrolės sukūrimą VTMC, jos įgyvendinimą ir tobulinimą;

25.2. VTMC darbuotojai, vykdantys reguliarią VTMC veiklos sričių valdymo ir priežiūros veiklą pagal pavestas funkcijas (atlikdami nuolatinę stebėseną), prižiūri vidaus kontrolės įgyvendinimą VTMC ir jos atitiktį šiai Politikai bei teikia VTMC direktoriui ir kitiems sprendimus priimančioms darbuotojams informaciją apie vidaus kontrolės ir rizikos valdymą, Politikos įgyvendinimo trūkumus ir rizikos veiksnius.

26. Vidaus kontrolės dalyvių pareigos ir atsakomybė nustatytos VTMC darbuotojų pareigybių aprašymuose ir kituose VTMC vidiniuose teisės aktuose.

27. VTMC direktorius prižiūri vidaus kontrolės veikimą VTMC ir prireikus siūlo VTMC atitinkamo Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto ministerijai struktūrinio dalinio atlikti patikrinimą ar inicijuoti VTMC tam tikrų veiklos sričių auditą. Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto ministerijos Centralizuotas vidaus audito skyrius, atlikdamas auditą, tiria ir vertina vidaus kontrolę VTMC ir teikia VTMC direktoriui rekomendacijas dėl vidaus kontrolės tobulinimo.

XI SKYRIUS

VIDAUS KONTROLĖS ANALIZĖ IR VERTINIMAS

28. VTMC direktorius užtikrina, kad kiekvienais metais atsižvelgiant į vidaus kontrolės stebėsenos rezultatus būtų atliekama vidaus kontrolės analizė, apimanti visus vidaus kontrolės elementus, kurios metu būtų įvertinami VTMC 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, vidaus ir kitų auditų bei vertinimų rezultatai ir numatomos vidaus kontrolės tobulinimo priemonės.

29. Vidaus kontrolė vertinama:

29.1. labai gerai – jei visa rizika yra nustatyta ir valdoma, vidaus kontrolės trūkumų nerasta;

29.2. gerai – jei visa rizika yra nustatyta ir valdoma, bet yra vidaus kontrolės trūkumų, neturinčių neigiamos įtakos Įstaigos veiklos rezultatams;

29.3. patenkinamai – jei visa rizika yra nustatyta, tačiau dėl netinkamo rizikos valdymo yra vidaus kontrolės trūkumų, kurie gali turėti neigiamą įtaką Įstaigos veiklos rezultatams;

29.4. silpnai – jei ne visa rizika yra nustatyta, nevykdomas rizikos valdymas ir vidaus kontrolės trūkumai daro neigiamą įtaką Įstaigos veiklos rezultatams.

30. Už vidaus kontrolės VTMC analizę ir vertinimą atsakingas VTMC direktorius ar jo paskirtas kitas darbuotojas. Vidaus kontrolės VTMC analizė ir vertinimas už praėjusius metus atliekamas iki kiekvienų metų vasario 28 d.

31. Vidaus kontrolė nuolat tobulinama, atsižvelgiant į vidaus kontrolės analizės ir vertinimo rezultatus (pateiktas rekomendacijas ir pasiūlymus) bei pritaikoma prie pasikeitusių veiklos sąlygų.

XII SKYRIUS

INFORMACIJOS APIE VIDAUS KONTROLĖS ĮGYVENDINIMĄ TEIKIMAS

32. VTMC direktorius atitinkamo Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto ministerijos struktūrinio dalinio prašymu ir jo nurodytu informacijos teikimo terminu teikia informaciją apie vidaus kontrolės VTMC už praėjusius metus įgyvendinimą.

33. Teikiama ši informacija:

33.1. ar VTMC nustatyta vidaus kontrolės politika ir ar ji veiksminga;

33.2. kaip VTMC kuriama ir įgyvendinama vidaus kontrolė, atitinkanti vidaus kontrolės principus ir apimanti visus vidaus kontrolės elementus;

33.3. ar atliekama vidaus kontrolės analizė, apimanti visus vidaus kontrolės elementus, įvertinami VTMC trūkumai, pokyčiai, atitiktis nustatytiems reikalavimams;

33.4. ar pašalinti vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekančių darbuotojų ir išorės audito vykdytojų nustatyti vidaus kontrolės trūkumai ir jų atsiradimą lemiantys veiksniai;

33.5. VTMC vidaus kontrolės vertinimas.

34. VTMC direktorius Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto ministerijai struktūrinio dalinio nurodytu informacijos teikimo terminu teikia Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto ministerijai struktūriniam daliniui, Politikos informaciją apie vidaus kontrolės įgyvendinimą, taip pat paaiškinimus dėl vidaus kontrolės įvertinimo „Patenkamai“ ar „Silpnai“ ir numatytas taikyti vidaus kontrolės tobulinimo priemones.

XIII SKYRIUS BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

35. Visi už vidaus kontrolę VTMC atsakingi asmenys privalo laiku ir kokybiškai atlikti savo pareigas, siekti, kad vidaus kontrolė VTMC būtų veiksminga.

36. VTMC darbuotojai, pastebėję šios Politikos pažeidimus, privalo apie juos informuoti VTMC direktorių.

37. VTMC darbuotojai turi teisę teikti VTMC direktoriui siūlymus dėl Politikos nuostatų tobulinimo.

38. Už šioje Politikoje nustatytų pareigų nesilaikymą, asmenys atsako Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka.

39. Politika keičiama VTMC direktoriaus įsakymu.

VILNIAUS TECHNOLOGIJŲ MOKYMO CENTRO VEIKLĄ REGLAMENTUOJANČIŲ TEISĖS AKTŲ SĄRAŠAS

ES ir nacionaliniai teisės aktai

1. Lietuvos Respublikos Konstitucija.
 2. Lietuvos Respublikos civilinis kodeksas.
 3. Lietuvos Respublikos darbo kodeksas.
 4. Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų ir komisijų narių apmokėjimo įstatymas.
 5. Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymas
 6. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas.
 7. Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymas
 8. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas.
 9. Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymas.
 10. Lietuvos Respublikos korupcijos prevencijos įstatymas.
 11. Lietuvos Respublikos viešųjų ir privačių interesų derinimo įstatymas.
 12. Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymas.
 13. Lietuvos Respublikos švietimo įstatymas.
 14. Lietuvos Respublikos profesinio mokymo įstatymas.
 15. Lietuvos Respublikos apsaugos nuo smurto artimoje aplinkoje įstatymas.
 16. Lietuvos Respublikos darbuotojų saugos ir sveikatos įstatymas.
 17. Lietuvos Respublikos Seimo nutarimas „Dėl Valstybinės švietimo 2013–2022 metų strategijos patvirtinimo“
 18. Lietuvos higienos norma HN 102:2011 „Įstaiga, vykdanči formaliojo profesinio mokymo programą. Bendrieji sveikatos reikalavimai“.
 19. Lietuvos higienos normą HN 21:2011 „Mokykla, vykdanči bendrojo ugdymo programas. Bendrieji sveikatos saugos reikalavimai“.
 20. Europos Parlamento ir Tarybos 2016 m. balandžio 27 d. reglamentas (ES) 2016/679 dėl fizinių asmenų apsaugos tvarkant asmens duomenis ir dėl laisvo tokių duomenų judėjimo ir kuriuo panaikinama Direktyva 95/46/EB (Bendrasis duomenų apsaugos reglamentas).
 21. Lietuvos Respublikos asmens duomenų teisinės apsaugos įstatymas.
 22. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimas „Dėl Bendrųjų reikalavimų valstybės ir savivaldybių institucijų ir įstaigų interneto svetainėms aprašo patvirtinimo.
- Kiti Lietuvos Respublikos Seimo, Vyriausybės, Ministerijų bei jiems pavaldžių institucijų, su viešųjų įstaigų veikla bei profesinio mokymo ir ugdymo proceso organizavimu susiję teisės aktai (<https://www.e-tar.lt/portal/lt/legalActSearch>).

VTMC vidaus teisės aktai:

23. VTMC Strateginis planas
24. VTMC metų veiklos planas
25. VTMC valdymo struktūra
26. VTMC vidaus kontrolės tvarka
27. VTMC vykdomų programų įgyvendinimo planas
28. Viešosios įstaigos VTMC įstatai
29. VTMC finansų kontrolės taisyklės

30. VTMC darbo tvarkos taisyklės
31. VTMC apskaitos vadovas
32. VTMC darbo apmokėjimo sistemos aprašas
33. VTMC priemokų mokėjimo tvarkos aprašas
34. VTMC mokytojų darbo krūvio sandaros nustatymo tvarkos aprašas
35. VTMC darbo užmokesčio skaičiavimo ir mokėjimo tvarka
36. VTMC stipendijų ir materialinės paramos mokėjimo ir apskaitos tvarka
37. VTMC mokinių stipendijų mokėjimo ir kitos materialinės paramos teikimo tvarkos aprašas
38. VTMC kainų nustatymo taisyklės
39. VTMC praktinio mokymo paslaugų teikimo sektoriniuose praktinio mokymo centruose tvarkos aprašas
40. VTMC dokumentų valdymo procedūrų aprašas
41. VTMC pirminių dokumentų pristatymas į buhalteriją tvarkos aprašas
42. VTMC apskaitos dokumentų ir apskaitos registrų nustatymo bei saugojimo tvarkos aprašas
43. VTMC darbo laiko apskaitos žiniaraščio pildymo tvarkos aprašas
44. VTMC nuotolinio darbo tvarkos aprašas
45. VTMC darbuotojų atostogų suteikimo tvarkos aprašas
46. VTMC darbo su pavojingomis medžiagomis tvarkos aprašas
47. VTMC lėšų naudojimo reprezentacinėms išlaidoms tvarkos aprašas
48. VTMC vidinės ir išorinės komunikacijos tvarkos aprašas
49. VTMC tarnybinių komandiruočių tvarkos aprašas
50. VTMC kasos aparatų diegimo ir naudojimo tvarkos aprašas
51. VTMC kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklės
52. VTMC tarnybinių lengvųjų automobilių naudojimo taisyklės
53. VTMC transporto priemonių atsarginių dalių išdavimo, pakeitimo ir nurašymo tvarka
54. VTMC darbo užmokesčio skaičiavimo ir mokėjimo tvarka
55. VTMC pinigų priėmimo kvitų naudojimo apskaitoje tvarka
56. VTMC apskaitos dokumentų saugojimo tvarka
57. VTMC kitų prekių straipsnio lėšų paskirstymo ir naudojimo tvarka
58. VTMC įrengtų vaizdo stebėjimo kamerų naudojimo ir vaizdo duomenų tvarkymo tvarka
59. VTMC lygių galimybių užtikrinimo nuostatai
60. VTMC viešųjų pirkimų organizavimo taisyklės
61. VTMC modulinių profesinio mokymo programų modulių teminių planų rengimo tvarkos aprašas
62. VTMC bendrųjų reikalavimų metodiniams darbams aprašas
63. VTMC asmens duomenų tvarkymo politikos ir jos įgyvendinimo tvarkos aprašas
64. VTMC asmens duomenų tvarkymo taisyklės
65. VTMC mokinių asmens tvarkymo taisyklės
66. VTMC vaizdo duomenų tvarkymo taisyklės
67. VTMC mokymo nuotoliniu būdu asmens duomenų apsaugos tvarka
68. VTMC bendrabetoninio nuostatai
69. VTMC smurto ir patyčių prevencijos ir intervencijos vykdymo tvarkos aprašas
70. VTMC mokinių elgesio taisyklės
71. VTMC dienyno pildymo tvarka
72. VTMC pažintinės, kultūrinės veiklos bei turizmo renginių ir išvykų organizavimo tvarkos aprašas
73. Kiti dokumentai skelbiami www.vtmc.lt