

Lietuvos Respublikos finansų ministerijos rašto
„Dėl informacijos apie vidaus kontrolės
įgyvendinimą 2021 metais teikimo“
priedas

ŠILALĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS VISUOMENĖS SVEIKATOS BIURAS

(viešojo juridinio asmens pavadinimas)

Šilalės rajono savivaldybės administracijos Biudžeto ir finansų skyriui
(gavėjas)

**INFORMACIJA APIE VIDAUS KONTROLĖS ĮGYVENDINIMĄ
VIEŠAJAME JURIDINIAME ASMENYJE 2022 METAIS**

2023-02-14 Nr. 617-5-(AAA)
(data)

Šilalė _____
(sudarymo vieta)

Santrumpos:

Įstatymas – Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymas (nauja redakcija išdėstytas 2019 m. liepos 11 d. įstatymu Nr. XIII-2312).

Aprašas – Vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje tvarkos aprašas, patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2020 m. birželio 29 d. įsakymu Nr. 1K-195 „Dėl vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje“.

VJA – viešasis juridinis asmuo.

Pasirinkus lentelėje atsakymo variantą „IŠ DALIES“ arba „NE“, skiltyje „Kommentarai“ turi būti pateiktas tokio pasirinkimo paaiškinimas.

Eil. Nr.	Aprašo reikalavimai (klausimai)	TAIP	Teikiama informacija (atsakymai)	
			IŠ DALIES	NE
Pažymėkite ✓				
1. Vidaus kontrolės politika ir jos veiksmingumas (Aprašo 30.1 papunktis)				
1.1.	Ar VJA nustatyta vidaus kontrolės politika?	X	<input type="checkbox"/>	Patvirtinta Šilalės rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuro direktoriaus 2020 m. gruodžio 18 d. įsakymu Nr. BI-49 „Dėl Šilalės rajono

							savivaldybės visuomenės sveikatos biuro vidaus kontrolės politikos patvirtinimo“
1.2.	Ar vidaus kontrolės politika veiksminga?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2. Bendrieji vidaus kontrolės įgyvendinimo reikalavimai (Aprašo 30.2 papunktis)							
2.1.	Ar siekiant VJA strateginiuose planavimo dokumentuose numatytų tikslų, sukurta VJA vidaus kontrolė padeda užtikrinti, kad (įstatymo 4 straipsnio 1 dalis, Aprašo 7 punktas):						
2.1.1.	VJA veikla būtų vykdoma teisės aktų, reglamentuojančių VJA veiklą, ir kitų įstatymų, kurių taikymas yra privalomas visiems VJA, nustatyta tvarka?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.1.2.	turtas būtų saugomas nuo sukčiavimo, iššvaistymo, pasisavinimo, neteisėto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ar kitų neteisėtų veikų?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.1.3.	VJA veikla būtų vykdoma laikantis patikimo finansų valdymo principo, grindžiamo ekonomiskumu, efektyvumu ir rezultatyvumu?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.1.4.	VJA teikiama informacija apie finansinę ir kitą veiklą būtų patikima, aktuali, išsami ir teisinga?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.2.	Ar VJA vidaus kontrolė įgyvendinama atsižvelgiant į VJA veiklos ypatumus (kuriuos lemia jo organizacinė struktūra, dydis, reguliavimo lygis, rizika, veiklos aplinka, sudėtingumas, veiklos sritis ir kiti ypatumai)?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.3.	Ar VJA vidaus kontrolė įgyvendinama laikantis vidaus kontrolės principų (įstatymo 5 straipsnis, Aprašo 11 punktas):						
2.3.1.	tinkamumo – vidaus kontrolė pirmiausia turi būti įgyvendinama tose VJA veiklos srityse, kuriose susiduriama su didžiausia rizika?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.3.2.	efektyvumo – vidaus kontrolės įgyvendinimo sąnaudos neturi viršyti dėl atliekamos vidaus kontrolės gaunamos naudos?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.3.3.	rezultatyvumo – turi būti pasiekti vidaus kontrolės tikslai?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.3.4.	optimalumo – vidaus kontrolė turi būti proporcinga rizikai ir neperteklinė?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

2.3.4.	dinamiškumo – vidaus kontrolė turi būti nuolat tobulinama atsižvelgiant į pasikeitusias VJA veiklos sąlygas?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2.3.5.	nenutrūkstamo funkcionavimo – vidaus kontrolė turi būti įgyvendinama nuolat?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2.4.	Ar VJA vidaus kontrolė įgyvendinama apimant visus vidaus kontrolės elementus (Istatymo 6 straipsnis, Aprašo 12 punktas):			
2.4.1.	Kontrolės aplinką (Istatymo 6 straipsnio 1 punktas, Aprašo 14 punktas):			
2.4.1.1.	ar VJA laikomasi profesinio elgesio principų ir taisyklių?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2.4.1.2.	ar VJA vadovas siekia, kad darbuotojai turėtų tinkamą kompetenciją pavestoms funkcijoms atlikti?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2.4.1.3.	ar VJA vadovas palaiko vidaus kontrolę, nustato politiką, procedūras ir formuoja praktiką, skatinančią darbuotojus siekti geriausių veiklos rezultatų?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2.4.1.4.	ar VJA patvirtinta organizacinė struktūra?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2.4.1.5.	ar VJA personalo valdymo politika ir praktika skatina pritraukti, ugdyti ir išlaikyti kompetentingus darbuotojus?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2.4.2.	Rizikos vertinimą (Istatymo 6 straipsnio 2 punktas, Aprašo 15 punktas):			
2.4.2.1.	ar siekiant VJA strateginiuose planavimo dokumentuose numatytų tikslų, nustatomi galimi rizikos veiksniai (sudaromas jų sąrašas)?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2.4.2.2.	ar atliekama rizikos veiksnių analizė (įvertinamas nustatytų rizikos veiksnių reikšmingumas ir jų pasireiškimo tikimybė bei poveikis veiklai)?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2.4.2.3.	ar nustatyta toleruojama rizika (kurios valdyti nėra poreikio ar galimybės)?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2.4.2.4.	ar numatyti reagavimo į riziką priemonės ir būdai (rizikos mažinimas, rizikos perdavimas, rizikos toleravimas, rizikos vengimas)?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2.4.3.	Kontrolės veiklą (Istatymo 6 straipsnio 3 punktas, Aprašo 16 punktas):			
2.4.3.1.	Ar parenkamos ir tobulinamos kontrolės priemonės, padedančios mažinti riziką iki toleruojamos:			
2.4.3.1.1.	ar suteikti įgaliojimai, leidimai (užtikrinta, kad būtų atliekamos tik VJA vadovo nustatytos procedūros)?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2.4.3.1.2.	ar užtikrinama priemonių kontrolė (kad VJA turtu ir dokumentais naudotųsi tik įgalioti (paskirti) darbuotojai ir	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

	kad VJA turtas ir dokumentai būtų apsaugoti nuo neteisėtų veikų)?					
2.4.3.1.3.	ar VJA užtikrinamas funkcijų atskyrimas (kad VJA darbuotojai nebūtų pavesta kontroliuoti visų funkcijų)?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
2.4.3.1.4.	ar užtikrinama, kad periodiškai būtų atliekama VJA veiklos ir rezultatų peržiūra?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
2.4.3.1.5.	ar vykdoma VJA veiklos priežiūra?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
2.4.3.2.	Ar VJA užtikrinamas tinkamas technologijų naudojimas (įdiegtų ir palaikomų informacinių technologijų sistemų patikimumas, saugi ir nenutrūkstama informacinių sistemų veikla)?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
2.4.3.3.	Ar užtikrinamas VJA politikų ir procedūrų taikymas (nustatytų VJA politikų, tvarkos aprašų, taisyklių ir kitų dokumentų taikymas, peržiūrėjimas ir tikslinimas, atsižvelgiant į teisės aktų pasikeitimą ir kitus veiksnius)?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
2.4.3.4.	Siekiant vidaus kontrolės tikslų, ar VJA kuriama ir užtikrinama veiksminga finansų kontrolė, kaip vidaus kontrolės dalis (<i>Įstatymo 4 straipsnio 1 dalis, Aprašo 7-9 punktai</i>):					
2.4.3.4.1.	ar patvirtintos (atnaujintos) finansų kontrolės taisyklės, reglamentuojančios finansų kontrolės organizavimą VJA?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		Patvirtinta Šilalės rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuro direktoriaus 2010 m. lapkričio 19 d. įsakymu Nr.B1-58 „Dėl finansų kontrolės taisyklių patvirtinimo“
2.4.3.4.2.	ar VJA vadovas yra paskyręs finansų kontrolę atliekančius darbuotojus (atliekančius išankstinę, einamąją ir paskesnę finansų kontrolę) ir nustatęs jų pareigas ir atsakomybę?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
2.4.4.	Informavimą ir komunikaciją (<i>Įstatymo 6 straipsnio 4 punktas, Aprašo 17 punktas</i>):					
2.4.4.1.	ar VJA užtikrinamas aktualios, išsamios, patikimos ir teisingos informacijos, palaikančios vidaus kontrolės veikimą VJA, gavimas, rengimas ir naudojimas?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
2.4.4.2.	ar užtikrinama tinkama VJA vidaus komunikacija (nenutrūkstamas informacijos perdavimas VJA, apimantis visas VJA veiklos sritis ir organizacinę struktūrą)?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		

2.4.4.3.	ar užtikrinama tinkama VJA išorės komunikacija (informacijos perdavimas išorės informacijos vartotojams ir informacijos gavimas iš jų)?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.4.5.	Stebėseną (Istatymo 6 straipsnio 5 punktas, Aprašo 18 punktas):				
2.4.5.1.	ar VJA darbuotojai atlieka nuolatinę stebėseną (VJA darbuotojams vykdančiam reguliarią atitinkamą VJA veiklos sričių valdymo ir priežiūros veiklą) pagal patvirtintą VJA vidaus kontrolės politiką?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.4.5.2.	ar VJA vidaus auditą atlieka VJA įsteigta vidaus audito tarnyba (centralizuoto vidaus audito tarnyba)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
2.4.5.3.	ar vidaus auditą atlieka kito VJA centralizuoto vidaus audito tarnyba (vidaus audito tarnyba)?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.4.5.4.	ar VJA vidaus auditui atlikti įsigyjamos (planuojamos įsigyti) vidaus audito paslaugos Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymo nustatyta tvarka?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
2.4.5.5.	ar per ataskaitinį laikotarpį (2022 metus) buvo atliekami periodiniai vertinimai:				(Prie atitinkamų papunkčių nurodoma, kokie vidaus auditai, auditai ir/ar vertinimai buvo atlikti 2022 metais.) (Nurodyta informacija siejasi su Informacijos 3 d. teikiama informacija.)
2.4.5.5.1.	vidaus audito tarnybos (centralizuoto vidaus audito tarnybos)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
2.4.5.5.2.	savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
2.4.5.5.3.	Valstybės kontrolės?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
2.4.5.5.4.	kitų audito vykdytojų ir (ar) vertintojų?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(Nurodyti, kokie kiti audito vykdytojai, vertintojai atliko auditą (vertinimą) VJA 2022 metais.)
3. Vidaus kontrolės trūkumai ir jų atsiradimą lemiantys veiksniai (Aprašo 30.4 papunktis)					
3.1.	Ar buvo nustatyta reikšmingų vidaus kontrolės trūkumų nuolatinės stebėsenos ir (ar) periodinių vertinimų metu?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(Nurodoma, kokiose VJA veiklos srityse nustatyti reikšmingi vidaus kontrolės trūkumai ir jų priežastys.) (Prie atitinkamų papunkčių nurodoma trumpa informacija apie atliktų vidaus auditų, auditų ir/ar vertinimų metu pateiktas rekomendacijas.) (Teikiama informacija
3.2.	Jeigu TAIP, kas juos nustatė:				

						<i>siejasi su Informacijos 2 d. 2.4.5.5 p. teikiama informacija.)</i>
3.2.1.	vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekantys darbuotojai (vykdant nuolatinę stebėseną)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.2.2.	vidaus audito tarnybos (centralizuoto vidaus audito tarnybos) darbuotojai?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.2.3.	savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos darbuotojai?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.2.4.	Valstybės kontrolės darbuotojai?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.2.5.	kitų audito vykdytojų darbuotojai?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.3.	Ar apie vidaus kontrolės trūkumus, nustatytus nuolatinės stebėsenos ir (ar) periodinių vertinimų metu, buvo informuotas VJA vadovas ir kiti sprendimus priimančys darbuotojai?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.4.	Ar pašalinti vidaus kontrolės trūkumai ir jų atsiradimą lemiantys veiksniai, nustatyti (Aprašo 20.4 papunktis):					<i>(Jeigu atliktų auditų metu buvo nustatyta reikšmingų vidaus kontrolės trūkumų ir dėl jų buvo pateikta rekomendacijų, prie atitinkamų papunkčių trumpai nurodyti, kaip įgyvendinamos pateiktos rekomendacijos (taiku įgyvendintos, įgyvendinimo terminas dar nepasibaigęs, įgyvendinimas vėluoja, rekomendacijos neteko aktualumo.) (Teikiama informacija siejasi su Informacijos 3 d. 3.2 p. teikiama informacija.)</i>
3.4.1.	vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekančių darbuotojų (vykdant nuolatinę stebėseną)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.4.2.	vidaus audito tarnybos (centralizuoto vidaus audito tarnybos) darbuotojų?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.4.3.	savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos darbuotojų?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.4.4.	Valstybės kontrolės darbuotojų?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.4.5.	kitų audito vykdytojų ir (arba) vertintojų darbuotojų?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4.	Vidaus kontrolės analizė (Aprašo 30.3 papunktis)					
4.1.	Ar atliekama VJA vidaus kontrolės analizė (Aprašo 23 punktas)?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4.2.	Ar atliekama vidaus kontrolės analizė apima visus vidaus kontrolės elementus?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

4.3.	Ar atliekamos vidaus kontrolės analizės metu:				
4.3.1.	įvertinami VJA veiklos trūkumai?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4.3.2.	įvertinami VJA veiklos pokyčiai?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4.3.3.	įvertinama VJA veiklos atitiktis nustatytiems reikalavimams (ar vidaus kontrolė VJA įgyvendinama pagal VJA vadovo nustatytą vidaus kontrolės politiką)?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4.3.4.	įvertinama vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekančių darbuotojų pateikta informacija?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4.3.5.	įvertinami vidaus ir kitų auditų rezultatai?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4.3.6.	numatomos vidaus kontrolės tobulinimo priemonės?	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4.4.	Ar VJA įdiegta kokybės vadybos sistema, padedanti efektyviau atlikti VJA vidaus kontrolės analizę ir vertinimą (Aprašo 27 punktas)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(Nurodoma, kokia ir nuo kada kokybės vadybos sistema įdiegta VJA.)
5. VJA vidaus kontrolės vertinimas (Aprašo 30.5 papunktis)					
5.1.	VJA vidaus kontrolė vertinama (Aprašo 24 punktas):	(Nurodomas vienas iš 5.1.1. – 5.1.4. papunkčiuose nurodytų vidaus kontrolės vertinimo variantų)			
5.1.1.	<i>labai gerai</i> – jei visa rizika yra nustatyta ir valdoma, vidaus kontrolės trūkumų nerasta;	<input type="checkbox"/>			
5.1.2.	<i>gerai</i> – jei visa rizika yra nustatyta ir valdoma, bet yra vidaus kontrolės trūkumų, neturinčių neigiamos įtakos VJA veiklos rezultatams;	X			
5.1.3.	<i>patenkinamai</i> – jei visa rizika yra nustatyta, tačiau dėl netinkamo rizikos valdymo yra vidaus kontrolės trūkumų, kurie gali turėti neigiamą įtaką VJA veiklos rezultatams;	<input type="checkbox"/>			(Pateikiama papildoma informacija (tokį vertinimą lemusios priemonės jų pašalinimui).)
5.1.4.	<i>silpnai</i> – jei ne visa rizika yra nustatyta, nevykdomas rizikos valdymas ir vidaus kontrolės trūkumai daro neigiamą įtaką VJA veiklos rezultatams.	<input type="checkbox"/>			(Pateikiama papildoma informacija (tokį vertinimą lemusios priemonės jų pašalinimui).)
6. Informacija apie vidaus kontrolės vertinimą VJA pavaldžiuose ir (arba) atskaitinguose VJA (Aprašo 30.6 papunktis)					
6.1.	VJA pavaldžių ir (arba) atskaitingų VJA skaičius (iš viso), iš kurių:	<input type="checkbox"/>			(Aprašo 29.1 papunktyje nurodyti VJA nurodo VJA pavaldžių ir (arba) atskaitingų VJA (viešojo sektoriaus subjektų) skaičių vadovaujantis 2022 metų Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų konsolidavimo schema.)

6.1.1.	biudžetinių įstaigų skaičius:	<input type="checkbox"/>		
6.1.2.	viešųjų įstaigų skaičius:	<input type="checkbox"/>		
6.1.3.	regiono plėtros taryba:	<input type="checkbox"/>		
6.2.	Vidaus kontrolės vertinimas VJA pavaldžiuose ir (arba) atskaitinguose VJA (pagal jiems pateiktą pavaldžių ir (arba) atskaitingų VJA informaciją apie vidaus kontrolės įgyvendinimą) (Aprašo 24 punktas), įvertintų VJA skaičius (iš viso), iš jų:	<input type="checkbox"/>		(VJA, turinys pavaldžių ir (arba) atskaitingų VJA, nurodo informaciją apie vidaus kontrolės vertinimą pavaldžiuose ir (arba) atskaitinguose VJA pateikdami pavaldžių ir (arba) atskaitingų VJA (viešojo sektoriaus subjektų) sąrašą ir nurodydami kiekvieno jų vidaus kontrolės vertinimą. Informacijai pateikti siūlome naudoti atskirą priedą (lentelę „Viešajam juridiniam asmeniui pavaldžių ir (arba) atskaitingų viešųjų juridinių asmenų (viešojo sektoriaus subjektų) vidaus kontrolės vertinimas“) (pridedama). Įvertintų VJA skaičius turi būti nurodyta VJA pavaldžių ir (arba) atskaitingų VJA skaičių (esant neatitiktims, pateikti paaiškinimą).)
6.2.1.	labai gerai (pavaldžių ir (arba) atskaitingų VJA skaičius)	<input type="checkbox"/>		
6.2.2.	gerai (pavaldžių ir (arba) atskaitingų VJA skaičius)	<input type="checkbox"/>		
6.2.3.	patenkinamai (pavaldžių ir (arba) atskaitingų VJA skaičius)	<input type="checkbox"/>		(Pateikiama papildoma informacija (tokį vertinimą lėmusios priežastys, priemonės jų pašalinimui).)
6.2.4.	silpnai (pavaldžių ir (arba) atskaitingų VJA skaičius)	<input type="checkbox"/>		(Pateikiama papildoma informacija (tokį vertinimą lėmusios priežastys, priemonės jų pašalinimui).)
6.2.5.	nevertinta (pavaldžių ir (arba) atskaitingų VJA skaičius)	<input type="checkbox"/>		(Nurodomos nevertinimo priežastys.)
<p>Papildoma informacija apie vidaus kontrolės tobulinimą VJA:</p> <p>Trumpai aprašomos VJA priimtose, įdiegtose ir (ar) patobulintos vidaus kontrolės priemonės (taip pat atkreipiant dėmesį (tiek, kiek tai siejasi su VJA (įskaitant jam pavaldžius ir (arba) atskaitingus VJA) į 2022 metų valstybinio audito ataskaitose dėl finansinių ataskaitų duomenų teisingumo (apskaitos, turto ir kt. srityse) užtikrinimo priimtas vidaus kontrolės priemones), kurių imtasi dažniausiai pasitaikantiems teisės aktuose nustatytiems vidaus kontrolės neatitiktims, apie kuriuos detalizuota Finansų ministerijos 2022 m. gruodžio 9 rašte Nr. (19.1Mr)-6K-2207341 „Dėl vidaus kontrolės viešuosiuose juridiniuose asmenyse tobulinimo“, pašalinti ir kita informacija. Taip pat nurodyti, ar darbuotojams, atsakingiems už vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą VJA, buvo sudarytos sąlygos tobulinti</p>				

