

PATVIRTINTA

Šiaulių lopšelio-darželio „Rugiagėlė“ direktoriaus
2026 m. vasario 11 d. įsakymu Nr. V-27-(1.5E)

**ŠIAULIŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „RUGIAGĖLĖ“
2025 M. VIDAUS KONTROLĖS IR RIZIKŲ VERTINIMAS**

Lopšelio-darželio „Rugiagėlė“ vidaus kontrolė apibrėžiama kaip lopšelio-darželio „Rugiagėlė“ direktoriaus sukurta visų kontrolės rūšių sistema, kuria siekiama užtikrinti lopšelio-darželio „Rugiagėlė“ veiklos teisėtumą, ekonomiškumą, efektyvumą, rezultatyvumą ir skaidrumą, strateginių ir kitų veiklos planų įgyvendinimą, turto apsaugą, informacijos ir ataskaitų patikimumą ir išsamumą, sutartinių ir kitų įsipareigojimų tretiesiems asmenims laikymąsi bei su visu tuo susijusių rizikos veiksnių valdymą.

Siekiant atlikti lopšelio-darželio „Rugiagėlė“ vidaus kontrolės vertinimą, vidaus kontrolė vertinama pagal šias tarpusavyje susijusias sritis:

1. Kontrolės aplinka.
2. Rizikos vertinimas.
3. Kontrolės veikla.
4. Informacija ir komunikacija.
5. Stebėsena.

Lopšelio-darželio vidaus kontrolė vertinama:

1. Labai gerai – jei visa rizika yra nustatyta ir valdoma, vidaus kontrolės trūkumų nerasta.
2. Gerai – jei visa rizika yra nustatyta ir valdoma, bet yra vidaus kontrolės trūkumų, neturinčių neigiamos įtakos viešojo juridinio asmens veiklos rezultatams.
3. Patenkinamai – jei visa rizika yra nustatyta, tačiau dėl netinkamo rizikos valdymo yra vidaus kontrolės trūkumų, kurie gali turėti neigiamą įtaką viešojo juridinio asmens veiklos rezultatams.
4. Silpnai - jei ne visa rizika yra nustatyta, nevykdomas rizikos valdymas ir vidaus kontrolės trūkumai daro neigiamą įtaką viešojo juridinio asmens veiklos rezultatams.

1. Sritis. Kontrolės aplinka.

EIL. NR.	RODIKLIAI	VERTINIMAS		POŽYMIAI/POKYTIS
		LYGIS	KOMENTARAI	
1.	Profesinio elgesio principai ir taisyklės	GERAI	Direktorius ir darbuotojai laikosi profesinio elgesio principų ir taisyklių, vengia viešųjų ir privačių interesų konflikto. Lopšelio-darželio direktorius formuoja teigiamą darbuotojų požiūrį į vidaus kontrolę (Darbo tvarkos taisyklės (2025-07-16, įsakymo Nr. V-135), Viešųjų pirkimų planavimo, inicijavimo, organizavimo, atlikimo ir atskaitomybės tvarkos aprašas (2022-02-24 įsak. Nr.V-24). Sudarytas viešųjų pirkimų procese dalyvaujančių asmenų sąrašas (2024-12-30, Nr.V-185), šiems	Parengtos visos reikalingos taisyklės, tvarkos ir aprašai patalpinti įstaigos elektroninėje svetainėje. Vykdyta darbuotojų veiklos priežiūra, esminių neatitikimų nenustatyta. Daugiau dėmesio skirta korupcijos prevencijai. Šiaulių miesto savivaldybės administracijos už korupcijai atsparios aplinkos kūrimą atsakingam asmeniui (vyriausiajai specialistei) Editai Minkuvienei teikta Darbuotojų tolerancijos korupcijai tyrimo analizė (2025-10-06 Nr. S-104)

			asmenims nurodyta deklaruoti viešuosius ir privačiuosius interesus (2024-12-30 Nr. V-186) PINREG sistemoje - visi įsakyme išvardinti asmenys deklaravo laiku. Patvirtintos naujos Darbo tvarkos taisyklės (2025-07-16 Nr. V-135). Mikroklimato tyrimai vykdomi kas dveji metai. Šiomet pedagogams (Mokytojų tarybos posėdyje 2025-11-25 Nr. 5) bei nepedagoginiam personalui (2025-11-12) pateikta mikroklimato 2021 m., 2023 m., 2025 m. tyrimo lyginamoji analizė. vykdyta darbuotojų anoniminė apklausa „Antikorupcinė aplinka švietimo įstaigoje“ 2025 m. rugsėjo 15–26 d. Net 97 proc. respondentų nurodė žinantys ir vadovaujasi Korupcijos prevencijos programa, Etikos ir antikorupcinio elgesio kodeksu bei Dovanų politika.	Atliktas korupcijos ugdymo įstaigoje tyrimas, kuris pristatytas Mokytojų tarybos posėdyje 2025-11-25 protokolas Nr. PT-5). Viešieji pirkimai vykdomi EcoCost sistemoje. Paskirti asmenys už duomenų teikimą, derinimą, tvirtinimą. Nuo 2024-11-02 pereita prie DVS DBSIS. Pasirengti šablonai teikti tiesiogiai ŠAC su finansais susijusius įsakymus, tabelius, valgiaraščius. Nuo 2025 m. pildėme SABIS – sąskaitų administravimo bendrąją sistemą, skirta prekių, paslaugų, darbų tiekėjams, aptarnaujantiems viešojo sektoriaus subjektus ir kitus subjektus, vykdančius viešųjų pirkimų sutartis, teikti gauti elektroninius finansinės apskaitos dokumentus.
2.	Kompetencija	GERAI	Lopšelyje-darželyje siekiama, kad darbuotojai turėtų tinkamą kvalifikaciją, pakankamai patirties ir reikiamų įgūdžių savo funkcijoms atlikti, pareigoms įgyvendinti ir atsakomybei už vidaus kontrolę suprasti. (Darbuotojų mokymosi ir kvalifikacijos tobulinimo tvarkos aprašas (2010-08-24 įsak. Nr.V-112), Mokytojų, pagalbos mokiniui specialistų (išskyrus psichologus) 2025-2027 m. atestacijos programa. Įsigyti metiniai abonementai: nuotolinio video mokymų portalo Pedagogas.lt., VšĮ „Mokymosi mokykla“ ilgalaikės kompleksinės programos „Besimokančių darželių tinklai (BDT)“. Su lopšeliu-darželiu „Žiogelis“ suorganizuota gerosios patirties	Ištirtas pedagogų kvalifikacijos tobulinimo poreikis ir įgyvendintos kvalifikacijos tobulinimo gairės, atliktas pedagogų savo profesinės veiklos įsivertinimas ir veiklos refleksija. Kvalifikaciją tobulinusių pedagogų skaičius – 36. Vidutiniškai vienas pedagogas kvalifikaciją tobulino 13,2 d. Kvalifikaciją tobulinusių nepedagoginių darbuotojų – 28. Ypatingas dėmesys buvo skirtas ikimokyklinio ugdymo programos atnaujinimui. Sudaryta ikimokyklinio ugdymo programos atnaujinimo darbo grupė parengė ikimokyklinio ugdymo

			metodinė tinklaveikos diena „Integruota veikla – iššūkis ar galimybė?“ (2025-12-09). Į metodinės tinklaveikos dieną įtrauktas Šiaulių lopšelis-darželis „Eglutė“. Su Šiaulių lopšeliu-darželiu „Dainelė“ suorganizuota tradicinė Šiaulių miesto ir Šiaulių rajono PU amžiaus vaikų muzikinė viktorina, skirta muzikos dienai paminėti 2025-10-01. 2025 m. spalio 27-31 dienomis su Šiaulių lopšeliu-darželiu „Trys nykštukai“ vyko gerosios darbo patirties sklaidos renginiai „Kolega-kolegai“, kurių metu atviras veiklas vedė mokytojai ir pagalbos mokiniui specialistai.	programą, kuriai pritarta Šiaulių miesto savivaldybės mero 2025 m. liepos 22 d. potvarkiu Nr. M-1078 bei patvirtinta Šiaulių lopšelio-darželio „Rugiagėlė“ direktoriaus 2025 m. liepos 24 d. įsakymu Nr. V-136. Dirti su atnaujinta programa apmokėti 28 pedagogai. Kvalifikaciją tobulinusių nepedagoginių darbuotojų – 25. Įvykdytas 2025 m. pedagogų atestacijos planas – O.R. įgijo vyresniojo mokytojo kvalifikacinę kategoriją. Nuosekliai vykdomas kvalifikuotų pedagogų pritraukimo planas Du švietimo įstaigos nepedagoginiai darbuotojai studijuoja Panevėžio kolegijoje iššėstinę Ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo programą, švietimo pagalbos (socialinis pedagogas) specialistė – VUŠA „Ikimokyklinio ugdymo ir priešmokyklinio ugdymo“ specializacijos modulį.
3.	Valdymo filosofija ir vadovavimo stilius	GERAI	Įstaigos vadovas palaiko vidaus kontrolę, nustato politiką, procedūras ir formuoja praktiką, skatinančią ir motyvuojančią darbuotojus siekti geriausių veiklos rezultatų, prižiūri, kaip įgyvendinama vidaus kontrolė. Reglamentuoja lopšelio-darželio „Rugiagėlė“ nuostatai, patvirtinti 2025-12-12 Šiaulių miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-607. 2025-02-24 direktoriaus įsakymu Nr. V-28 patvirtintas Šiaulių lopšelio-darželio „Rugiagėlė“ 2025 metų veiklos planas. Planas įvykdytas	Valdyme atstovaujami visų įstaigos bendruomenės narių interesai. Savivaldos atstovai renkami atvirai ir skaidriai. 2025 m. veikė išrinkta nauja Įstaigos taryba, kurią sudaro 2 pedagogai, 1 aplinkos darbuotojas, 3 ugdytinių tėvų atstovai, 1 Dainų mikrorajono bendruomenės atstovas. 2025 m. išrinkta Darbo taryba. Naujos tvarkos bei buvusių tvarkų naujos redakcijos svarstomos viešai, tvirtinamos pritarus Darbo

		nuosekliai įgyvendinant uždavinius išskeltam tikslui pasiekti – efektyviai valdyti įstaigos veiklą, telkti bendruomenę aktualioms problemoms spręsti, numatyti, kaip įgyvendinami ugdymo įstaigos veiklai keliami reikalavimai, planuoti materialinės bazės išteklius, planuoti kaitos pokyčius. 2025 metais įstaigą lankė 211 vaikų, veikė 13 grupių – 3 lopšelio, 8 ikimokyklinio ugdymo (2 iš jų specialiojo ugdymo), 2 priešmokyklinės grupės (viena iš jų specialiojo ugdymo). Priešmokyklinio ugdymo programą baigė 27 vaikai. Pagalba teikiama 100 proc. specialiųjų ugdymosi poreikių (toliau – SUP) ugdytinių, kuriems rekomendavo PPT. Vykdoma įtraukiojo ugdymo programa. 29 didelių SUP vaikų ugdomi specialiosiose grupėse, 34 – bendrojo ugdymo grupėse. Vaikams teikiama individualizuota švietimo pagalba, pritaikomos ikimokyklinio bei priešmokyklinio ugdymo programos. Ugdymas organizuojamas pagal patvirtintas priešmokyklinio ir ikimokyklinio ugdymo programas. Grupių pedagogai sudaro metinius ir savaitinius grupių ugdomosios veiklos planus. Vidaus kontrolė užtikrinta atliekant metinę ilgalaikio ir nematerialaus turto, ūkinio inventoriaus, maisto produktų, gautinų ir mokėtinų sumų inventorizaciją (2020-10-12 įsakymas Nr.V-77, įgyvendinant lopšelio-darželio Finansų kontrolės taisyklės. Parengtos naujos Darbo tvarkos taisyklės (2025-07-16 Nr. V-135). Parengtas ir suderintas su	tarybos pirmininkui. Su darbuotojų atstovais derinami darbo grafikai. Sudaromos trumpalaikės ir ilgalaikės darbo grupės tikslams ir uždaviniams pasiekti. 2025 du kartus pakeistas Darbo apmokėjimo tvarkos aprašas (nuo 2025 m. sausio 1 d. 2024-12-30, įsak. Nr. V-187 ir nuo 2025 m. rugsėjo 1 d. 2025-09-01 įsakymu Nr. V-140) Darbuotai skatinami – 2025 m. gruodžio mėn. darbuotojams išmokėta 79157 Eur piniginių išmokų. Pasigendama savivaldos grupių aktyvumo ir savarankiškumo. Darbuotojų skatinimas numatytas Darbo apmokėjimo tvarkos apraše.
--	--	---	--

			Švietimo skyriaus Vedėju lopšelio-darželio strateginis 2025-2027 metų planas. Parengtas Vaiku, nemiegančių pietų miego, užimtumo tvarkos aprašas (2025-10-31 V-214).	
4.	Organizacinė struktūra	L.GERAI	Patvirtinta lopšelio-darželio organizacinė struktūra, kurioje nustatytas pavaldumas ir atskaitingumas, pareigos vykdant lopšelio-darželio veiklą ir įgyvendinant vidaus kontrolę (2024-11-19 įsak. Nr.V-161. Darbuotojų pavaldumas detalizuojamas pareigybių aprašuose. Organizacinė struktūra detalizuojama lopšelio-darželio rengiamuose pedagogų ir aplinkos (ūkio) darbuotojų tarifiniuose sąrašuose, kurie tvirtinami kiekvieną mėn.	Šiaulių lopšelio-darželio „Rugiagėlė“ struktūros modelis skelbiamas ugdymo įstaigos el. svetainėje. Darbuotojų pavaldumas įvardytas pareigybių aprašymuose.
5.	Personalo valdymo politika ir praktika	GERAI	Įstaigoje formuojama tokia personalo politika, kuri skatintų pritraukti, ugdyti ir išlaikyti kompetentingus darbuotojus, taikomos tinkamos prevencinės priemonės, skirtos darbuotojų darbingumui, sveikatai ir gyvybei darbe išsaugoti. Reglamentuoja: Darbo tvarkos taisyklės, Darbo apmokėjimo tvarkos aprašas, Darbuotojų veiklos vertinimo tvarkos aprašas, Psichologinio saugumo užtikrinimo tvarkos aprašas, Smurto ir priekabiavimo prevencijos ir intervencijos vykdymo tvarkos aprašas, Smurto ir priekabiavimo prevencijos politika, Pedagogų etikos kodeksas, dalis pareigybių aprašų, administratoriaus. Sėkmingai vykdoma personalo politika.	Laiku patvirtinami darbuotojų pareigybių sąrašai, pedagogų ir kitų darbuotojų tarifiniai sąrašai, priedai prie pareiginės algos pedagogams, dirbantiems su vaikais, turinčiais vidutinių, didelių specialiųjų ugdymosi poreikių bei ukrainiečiais, už tarptautinių projektų organizavimą ir vykdymą, sportinių-sveikatinimo projektų vykdymą. Atliktas darbuotojų veiklos (į)vertinimas ir pareiginės algos kintamosios dalies nustatymas (2025-02-27 Nr. V-34). Išmokėtos metinės piniginės išmokos už asmeninį išskirtinį indėlį įgyvendinant Lopšeliui-darželiui nustatytus 2025 m. tikslus ir uždavinius.

Lopšelyje-darželyje **kontrolės aplinka laikytina gera**, nes vadovai ir darbuotojai buvo gerai informuoti, vyravo iš dalies sąžiningas ir etiškas darbuotojų elgesys, organizacinėje struktūroje yra nustatytas informacijos ir atskaitomybės pateikimas horizontaliai ir vertikalčiai, suderinta veikla

visais veiklos valdymo lygiais, ne visi darbuotojai motyvuoti, tačiau tobulina savo žinias ir įgūdžius, darbuotojų priimami sprendimai koordinuoti ir kontroliuoti administracijos.

2. Sritis. Rizikos vertinimas.

EIL. NR.	RODIKLIAI	VERTINIMAS	
		POVEIKIO LYGIS	KOMENTARAI
1.	Turto valdymas ir apsauga	Vidutinis	Šiaulių lopšelio-darželio „Rugiagėlė“ vidaus kontrolės politikos IX skyrius „Turto naudojimo kontrolė“, X skyrius „Atsiskaitymų ir mokėjimų kontrolė“. Šiaulių lopšelio-darželio „Rugiagėlė“ direktoriaus 2020 m. gruodžio 30 d. įsakymas Nr. V-99 „Dėl asmenų, turinčių teisę surašyti ir pasirašyti arba tik pasirašyti apskaitos dokumentus ir registrus, patvirtinimo“. Sudaryta metinės inventorizacijos komisija (2025-11-21 įsak. Nr.V-234-(1.5E). Ilgalaikio ir trumpalaikio turto aprašai derinami su Šiaulių apskaitos centru. Prekybos įmonėms, su kuriomis sudarytos sutartys, išsiųsti įgaliotų darbuotojų pirkti į kreditą, užsakyti ir atsiimti prekes, duomenys (2024-02-21 Nr.S-17, Nr.S-18, Nr. S-19)). Šiaulių lopšelio-darželio „Rugiagėlė“ maitinimo išlaidų ir maisto produktų apskaitos tvarkos aprašas, 2022-01-03 Nr. V-3. „Dėl viešųjų ir privačių interesų deklaravimo“, 2025-12-30 Nr. V-186.
2.	Staigūs ir dažni darbo krūvių pasikeitimai	Vidutinis	Esant pasikeitimams (darbuotojų liga, atostogos ir kt.) vyksta derinimas su darbuotojais dėl pavadavimo.
3.	Nauji reglamentai ir normatyviniai teisės aktai	Vidutinis	Vyksta reguliarus susipažinimas su teisės aktų pakeitimais, 2025 metais administracijos darbuotojai kėlė kvalifikaciją, dalyvavo seminaruose (Viešieji pirkimai, Valstybės ir savivaldybių įstaigų darbo apmokėjimo įstatymo pakeitimai, Civilinės saugos mokymai, Valstybinės darbo inspekcijos organizuojami seminarai, Priešgaisrinės saugos mokymai ir kt.). Įvyko 4 praktiniai mokymai: 2025 m. gegužės 21 d. organizuotos civilinės saugos pratybos „Vaikų ir darbuotojų evakavimo organizavimas“ (2025-05-

			12 įsak. Nr. V-95); 2025 m. spalio 16 d. civilinės saugos mokymai (2025-10-15 įsak. Nr. V-206; 2025 m. balandžio 4 d. ir balandžio 7 d. organizuoti pedagogų, mokinio bei mokytojo padėjėjų mokymai naudotis LifeVac – patentuotu gyvybės gelbėjimo prietaisu vaikui užspringus (prietaisą švietimo įstaiga įsigijo).
4.	Turto įsigijimas ir valdymas	Vidutinė	Su Šiaulių apskaitos centru sudaryta Centralizuotų viešųjų pirkimų veiklos paslaugų sutartis, 2022-12-09 Nr. SUT (VP)-62. Veikia Viešųjų pirkimų valdymo sistema „EcoCost: Pirkimai“ Šiaulių miesto savivaldybės administracijos naudojama programinė įranga, skirta viešųjų pirkimų planavimui, vykdymui ir viešojo pirkimo sutarčių kontrolei elektroninėje erdvėje. Paskirti asmenys už duomenų teikimą, derinimą, tvirtinimą. „Viešųjų pirkimų proceso vykdymo Šiaulių lopšelyje-darželyje „Rugiagėlė“ tvarkos aprašas, 2023-01-06 įsak. Nr. V-7 (nauja redakcija 2025-03-14 Nr. V-48). 2024-12-30 įsak. Nr. V-185 „Dėl asmenų, atsakingų už viešųjų pirkimų planavimą, organizavimą ir vykdymą, skyrimo“. Patvirtintas pareigybių sąrašas, kurias einantys asmenys privalo deklaruoti privačius interesus (direktorius, direktoriaus pavaduotojas ugdymui, ugdymo aprūpinimo padalinio vadovas, viešųjų pirkimų komisijos pirmininkas, pirkimų organizatorius). Visi asmenys einantys šias pareigas yra deklaravę privačius interesus
5.	Strateginių, metinių tikslų įgyvendinimas.	Nereikšmingas	Minimalus poveikis veiklos strategijai. Visi strateginiame plane numatyti tikslai įvykdyti, pakako piniginių lėšų ir žmogiškųjų išteklių.
6.	Veiklos tikslų įgyvendinimas	Nereikšmingas	Nereikšmingi išorinių ir vidinių reikalavimų pažeidimai ir neturintys reikšmingų finansinių pasekmių. 94 proc. Veiklos plane numatytų veiklų

			įvykdyta.
7.	Atskaitomybės tikslų įgyvendinimas	Nereikšmingas	Neesminių klaidų taisymai.
8.	Atitikties tikslų įgyvendinimas	Nereikšmingas	Valstybinių, išorės, vidaus priežiūros ir kontrolės institucijų išvados dėl veiklos atitikimo teisės aktų reikalavimams, kurios neturėjo poveikio įstaigos įvaizdžiui.
9.	Grupių komplektavimas	Reikšmingas	Mažėjant gimstamumui, trūks vaikų lopšelio grupėse (2024 m. ir 2025 m. sausio-balandžio mėn. gim.), darželio gr. – 3 m. (2023 m. gim.). Pasikeitė Higienos normų HN 75:2016 nuostatos dėl SUP vaikų skaičiaus bendrojo ugdymo grupėse. Bendrojo priėmimo į PUG metu išryškėjo poreikis ugdyti didesnę kiekį SUP turinčių vaikų. Vykdamas įtraukijį ugdymą tėvai pageidauja didelių SUP vaikus ugdyti bendrojo ugdymo grupėse, o higienos normos leidžia tik 3. Vėl ryškėja poreikis daugiau vaikų ugdyti specialiosiose grupėse.

Rizikos įvertinimas laikytinas geru, nes nustatyti galimi rizikos veiksniai (įskaitant korupcijos riziką), strateginio planavimo dokumentuose aiškiai iškelti veiklos tikslai padeda tinkamai nustatyti ir įvertinti su jais susijusius rizikos veiksnius, imamasi priemonių rizikai mažinti apskaitininkas, direktoriaus pavaduotojas ugdymui, ugdymo aprūpinimo padalinio vadovas, maitinimo paslaugų organizatorius atsakingi už rizikos įvertinimą, jos mažinimą, už periodišką rizikos peržiūrą savo veiklos srityse.

3. Sritis. Kontrolės veikla.

EIL. NR.	RODIKLIAI	VERTINIMAS	
		LYGIS	KOMENTARAI
1.	Įgaliojimų, leidimų suteikimas	L. GERAİ	Užtikrintas ūkinių operacijų atlikimas, patvirtinus Šiaulių švietimo centro buhalterinės apskaitos skyriui (toliau – ŠAC) ir direktoriui. Ūkinės operacijos atliekamos vadovaujantis apskaitos tvarka patvirtinta Šiaulių lopšelio-darželio „Rugiagėlė“ direktoriaus 2020 m. gruodžio 22 d. įsakymas Nr. V-93 (patvirtinta nauja redakcija 2023 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. V-183) ir kitais teisės aktais.
2.	Išteklių (dokumentų) prieigos kontrolė	L. GERAİ	Prieiga prie turto dokumentų nuo 2021 m. sausio 1 d. buvo suteikta ŠAC. Metinis pirkimų planavimas ir sąskaitos faktūros teikiamos per

			Viešųjų pirkimų sistemą EcoCost. Tai atlieka ugdymo aprūpinimo padalinio vadovas ir apskaitininkas. Nuo 2025 m. pildėme SABIS – sąskaitų administravimo bendrąją sistemą, skirta prekių, paslaugų, darbų tiekėjams, aptarnaujantiems viešojo sektoriaus subjektus ir kitus subjektus, vykdančius viešųjų pirkimų sutartis, teikti gauti elektroninius finansinės apskaitos dokumentus.
3.	Funkcijų (leidimo davimo, operacijos atlikimo, užregistravimo ir patikrinimo) atskyrimas	L. GERAI	Siekiant sumažinti klaidų, apgaulių, kitų neteisėtų veikų riziką, atskirtos ūkinių operacijų registravimo, užduočių vykdymo ir įvykdymo kontrolės funkcijos. Metinė inventurizacija atliekama pasitelkiant kitų pareigybų darbuotojus.
4.	Veiklos ir rezultatų peržiūra	GERAI	Reguliariai pateikiamas veiklos atitikties tikslams nustatymas, veiklos teisėtumo, ekonomiško, efektyvumo ir rezultatyvumo įvertinimas, ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų palyginimai su planuotais ir (arba) pateiktais praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėje atskaitomybėje ir veiklos ataskaitose.
5.	Patikrinimai	GERAI	Lopšelio-darželio veikla kitų institucijų nebuvo tikrinama. Direktoriaus įsakymu vyko metinė turto inventurizacija, kiekvieną mėnesį sutikrinami maisto sandėlio likučiai, vyko pedagogų ir kitų darbuotojų veiklos stebėseną.

Kontrolės veikla laikytina gera, nes buvo siekiama sumažinti neigiamą rizikos veiksnių poveikį, atlikti lopšelio-darželio direktoriaus nustatytos procedūros, sistemingai buvo prižiūrima įstaigos veikla, atliekama veiklos rezultatų peržiūra, ištaisomi siūlymai teikti patikrinimų metu. Kontrolės veikla įgyvendinama taikant atitinkamas įstaigos politikas ir procedūras. Vidaus kontrolė reglamentuojama nustatant įstaigos tikslus, organizacinę struktūrą, veiklos sritis ir vidaus kontrolės procedūras (tvarkų aprašai, taisyklės ir kiti dokumentai).

4. Sritis. Informacija ir komunikacija.

EIL. NR.	RODIKLIAI	VERTINIMAS	
		LYGIS	KOMENTARAI
1.	Ataskaitinių metų veiklos dokumentai, dokumentų registrai	L. GERAI	Sisteminami ataskaitinių metų veiklos dokumentai, sudarytas 2025 metų dokumentacijos planas, nustatyti veiklos dokumentų registrai. Dokumentacijos planas pagal

			atnaujintus reikalavimus, suderintas su Švietimo skyriumi, įkeltas į Dokumentų bendrąją informacinę sistemą – DBSIS. Veikia elektroninė dokumentų ir užduočių sistemos INTEGRRA dokumentų archyvas. Nuo 2024-11-02 pereita prie centralizuotai teikiamų dokumentų valdymo bendrosios informacinės sistemos DBSIS.
2.	Atsakingų asmenų paskyrimas už veiklos dokumentų tvarkymą, dokumentų saugojimas.	L. GERAİ	Paskirti už veiklos dokumentų registravimą, tvarkymą, apskaitą, saugojimą, naikinimą atsakingi asmenys, paskirti jiems įgaliojimai, nustatyta dokumentų saugojimo tvarka ir terminai.
3.	Sukurta ir veikia interneto svetainė.	L. GERAİ	Interneto svetainės struktūra atitinka teisės aktuose nustatytus reikalavimus, paskirti darbuotojai atsakingi už informacijos teikimą interneto svetainėje, skelbiama tik aktuali ir teisiškai galiojanti informacija, skelbiama informacija atnaujinama, garantuojamas abipusis ryšys tarp interneto vartotojo ir subjekto, užtikrinama informacijos įstaigos interneto svetainėje sauga, paskelbta apie lopšelio-darželio galimybę teikti informaciją.
4.	Informacijos teikimas.	GERAI	Informacija pareiškėjui teikiama nustatyta tvarka ir terminais, teikiama telefonu ir (ar) internetu, nustatyti būdai gauti informacijai fiksuoti, pateikta informacija registruojama ir nagrinėjama. Informacija teikiama tokia forma ir būdais, kokia naudojama subjekte.
5.	Įgyvendinamos organizacinės, techninės ir programinės priemonės.	GERAI	Įstaigoje įgyvendinamos organizacinės, techninės ir programinės priemonės, kurios padeda užtikrinti informacijos apsaugą nuo atsitiktinio ar neteisėto sunaikinimo, pakeitimo, atskleidimo, atsitiktinio praradimo, neteisėtos tiesioginės ar netiesioginės prieigos prie jos ar kitokio neteisėto tvarkymo, nustatytos šių priemonių peržiūros, o prireikus – atnaujinimo periodiškumas.
6.	Gautos informacijos sauga.	GERAI	Užtikrinama pateiktos ir valstybės informacinėje sistemoje ir (ar)

			žinybiniame registre tvarkomos informacijos sauga, įgaliotas asmuo užtikrina subjekte gautos informacijos apie pažeidimus konfidencialumą.
7.	Asmens duomenų apsauga.	GERAI	Įgyvendinamos organizacinės ir techninės asmens duomenų saugumo priemonės atitinka išdėstytas rašytinės formos dokumente, asmens duomenų valdytojas užtikrina, kad įgyvendintos organizacinės ir techninės duomenų saugumo priemonės būtų periodiškai peržiūrimos ir prireikus atnaujinamos.
8.	Dokumentų saugojimas	L. GERAİ	Užtikrinami vidaus administravimo ir kitų bendrųjų veiklos dokumentų saugojimo terminai, nustatyti informacijos apie pažeidimus naikinimo tvarka pasibaigus jos saugojimo laikui.
9.	Informacijos pritaikymas neįgaliųjų specialiesiems poreikiams.	GERAI	Tinklalapis pritaikytas asmenims su regėjimo negalia. Trūksta pritaikytos informacijos vidinėse įstaigos patalpose.

Informacija ir komunikacija laikytina gera.

Vidaus komunikacija. Vyko nenutrūkstamas vidaus ir išorės informacijos gavimas, perdavimas ir dalinimasis, vidaus komunikacija įstaigoje vyko bendraujant gyvai, elektroniniu paštu, telefonu, naudojant „Zoom“ programas ar kitus komunikacijos kanalus, esant poreikiui, buvo rengiami susirinkimai, vyksta reguliarius įstaigos darbuotojų ir jų atstovų informavimas ir konsultavimas, įstaigos vieši pranešimai skelbiami lopšelio-darželio interneto svetainėje www.rugiagele.tavodarzelis.lt, el. dienyne „Mūsų darželis“, socialinio tinklo „Facebook“ grupėse „Rugiagėlės darbuotojai“ bei „Rugiagėlės pedagogai“. Darbuotojai informuojami apie veiklos rezultatus, pokyčius, riziką ir vidaus kontrolės veikimą susirinkimų metu.

Išorės komunikacija. Išorės komunikacija – informacijos perdavimas išorės informacijos vartotojams ir informacijos gavimas iš jų naudojant įstaigoje įdiegtas komunikacijos priemones: lopšelio-darželio interneto svetainėje www.rugiagele.tavodarzelis.lt, el. dienyne „Mūsų darželis“, socialinio tinklo „Facebook“ grupėse, susirinkimų metu ir kt. Išorės komunikacija vyksta su suinteresuotomis šalimis įvairiomis komunikacijos priemonėmis, nepažeidžiant įstaigoje galiojančių asmens duomenų tvarkymo taisyklių <https://rugiagele.tavodarzelis.lt/konfidenciali-informacija/>. Įstaigoje 2018-10-10 direktoriaus įsakymu Nr. V-81 patvirtintas Šiaulių lopšelio-darželio „Rugiagėlė“ darbuotojų asmens duomenų apsaugos tvarkos aprašas, 2018-10-10 įsakymu Nr. V-82 Konfidencialios informacijos nustatymo ir naudojimo bei konfidencialumo laikymosi tvarkos aprašas, 2019-11-14 įsakymu Nr. V-96 Ugdytinių asmens duomenų tvarkymo taisyklės. Siūloma kreiptis į profesionalų BDAR specialistą dėl asmens duomenų audito ugdymo įstaigoje, nes BDAR reikalavimų įgyvendinimo vykdymas formaliai dėl nepakankamų žmogiškųjų ir kitų išteklių. Parengta Šiaulių lopšelio-darželio „Rugiagėlė“ informacijos teikimo asmenims su negalia jų pasirinktais prieinamais bendravimo būdais tvarkos aprašas 2024 m. gruodžio 12 d. įsakymu Nr. V-176 <https://rugiagele.tavodarzelis.lt/dokumentai/>

5. Sritis. Stebėsena.

EIL. NR.	RODIKLIAI	VERTINIMAS	
		LYGIS	KOMENTARAI
1.	Vidaus kontrolės stebėseną.	GERAI	Paskirti tinkami atsakingi už vidaus kontrolės stebėseną asmenys. Tai nurodyta direktoriaus pavaduotojo ugdymui, ugdymo aprūpinimo padalinio vadovo, maitinimo paslaugų administratoriaus, apskaitininko, vyr. virėjo pareigybių aprašymuose.
2.	Veiklos stebėsenos vykdymas.	GERAI	Vykdoma nuolatinė stebėseną. Tai nurodyta lopšelio-darželio „Rugiagele“ 202 metų plane ir 2025 m. mėnesiniuose planuose. Atliktas ugdymo įstaigos platusis auditas už 2024 m. ir įstaigos veiklos kokybės teminis įsivertinimas „Pasiekimų vertinimas ir ugdymo planavimas“ (2025-03-26 protokolas Nr. PT-2); Lopšelio-darželio „Rugiagėlė“ mikroklimato tyrimas. Lyginamoji 2021 m. ir 2023 m. analizė, darbuotojų anoniminė apklausa „Antikorupcinė aplinka švietimo įstaigoje“ (teiktas Švietimo skyriui 2025-10-06 Nr. S-104), Lopšelio-darželio „Rugiagėlė“ SSGG tyrimas (2025-11-25 Nr. PT-5). Nustatytos veiklos stipriosios ir silpnosios pusės, parengta ataskaita ir rekomendacijos (įsivertinimui pritarta tarybos 2025-12-09 posėdyje, prot. Nr. TR-4). Užpildytas lopšelio-darželio 2025 m. veiklos savianalizės protokolas bei įstaigos 2025 m. veiklos analizė teikta Švietimo skyriui. Teikta Švietimo skyriui 2025 m. direktorės veiklos ataskaita įvertinta labai gerai.
3.	Vidaus kontrolės vertinimas.	GERAI	Šiaulių lopšelio-darželio „Rugiagėlė“ vidaus kontrolę vykdoma pagal direktoriaus 2020 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr. V-93 (patvirtinta nauja redakcija direktoriaus 2023 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. V-183) patvirtintą Vidaus kontrolės politiką. Patvirtintas Rizikos vertinimo metodikos aprašas – (VK politikos 1 priedas) bei Rizikos fiksavimo lentelė – (Rizikos žemėlapis ir veiksmų vertinimas VK politikos 2 priedas), kuri yra ir stebėsenai bei informavimui ir komunikavimui,

			kontrolės veiklai identifikuoti skirtas įrankis.
4.	Vidaus kontrolės vertinimo rezultatai.	GERAI	Sudaryta Vidaus kontrolės įgyvendinimo Šiaulių lopšelyje-darželyje „Rugiagėlė“ darbo grupė. Jos sudėtis atnaujinta direktoriaus 2026-01-16 įsakymu Nr. V-13.
5.	Reagavimas į stebėsenos rezultatus.	L. GERA	Stebėsenos rezultatai teikiami atsakingiems darbuotojams susipažinti pasirašytinai, rengiami trūkumų šalinimo planai.

Stebėseną laikytina gera, nes vyko sistemingas veiklų stebėjimas, jų vertinimas, analizavimas. Stebėseną vykdė lopšelio-darželio direktorius ir paskirti asmenys. Bendruomenės nariai buvo supažindinti su stebėsenos rezultatais. Tikrinančių institucijų nurodytų stebėsenos trūkumų nebuvo.

Nuolatinė stebėseną ir (ar) periodiniai vertinimai – atliekami reguliari įstaigos valdymo ir priežiūros veikla ir (ar) atskiri vertinimai, siekiant nustatyti, ar vidaus kontrolė įstaigoje įgyvendinama pagal įstaigos vadovo nustatytą vidaus kontrolės politiką ir ar ji atitinka pasikeitusias veiklos sąlygas: nuolatinė stebėseną – integruota į kasdienę įstaigos veiklą ir atliekama darbuotojams vykdant reguliarią (atitinkamų įstaigos veiklų sričių) valdymo ir priežiūros veiklą bei kitus veiksmus pagal pavestas funkcijas (atliekant savo pareigas). Stebimas personalo pareigybių, pavestų užduočių vykdymas, darbo taisyklių laikymasis, paslaugų teikimo kokybė.

Periodiniai vertinimai – jų apimtį ir dažnumą lemia įstaigos rizikos vertinimas ir nuolatinės stebėsenos rezultatai. Trūkumų vertinimas ir pranešimas apie juos – apie vidaus kontrolės trūkumus įstaigoje, nustatytus nuolatinės stebėsenos ir (ar) periodinių vertinimų metu, informuojamas įstaigos vadovas.

Išvada. Lopšelio-darželio „Rugiagėlė“ 2025 metų vidaus kontrolė vertinama gerai.

Rizikos veiksnių 2025 metams įsivertinimas

Rizikos veiksniai:	Silpnosios pusės	Rizikos išvengimo lygmuo:
1. Kokybiškos paslaugos:	Komunikacija su ikimokyklinio ir priešmokyklinio amžiaus vaikų tėvais dėl ikimokyklinio, priešmokyklinio ir pradinio ugdymo dermės.	Aktyviau komunikuoti su ugdytinių tėvais ugdymo, vaikų elgesio ir kt. klausimais. Tėvus aktyviau traukti į bendruomenės veiklas. Įsteigti Tėvų tarybą.
1.2. teikiamų paslaugų prieinamumas;	Ne visi vaikai, esantys ikimokyklinio ugdymo vaikų eilės sąrašuose, priimami į ugdymo įstaigą.	Vaikai nukreipiami į kitas ikimokyklinio ugdymo įstaigas.
1.3. teikiamų paslaugų atitikimas tikslinių grupių poreikiams.	Ugdymo įstaigoje vaikams neteikiama psichologo pagalba, nes nerandama specialisto. Sudarytos sąlygos gauti psichologo pagalbą Šiaulių PPT.	Įsivesta psichologo 0,25 etato dalis. Vaikams sudarytos sąlygos gauti psichologo paslaugas Šiaulių PPT .
	Neužtikrinama savalaikė pagalba vaikui, nes tėvai	Aktyvinti VGK komunikaciją su ugdytinių tėvais.

	neigia SUP poreikius savo vaikui, nesutinka, kad jis būtų vertinamas.	
	Ugdytinių tėvai nepasiruošę priimti ir toleruoti grupėje esančius didelių poreikių SUP vaikus.	Vykdyti tėvų švietimą įtraukiojo ugdymo, vaikų „kitoniškumo“ klausimais. Tėvų švietimas ir vaikų pasiekimus, poreikius ir tėvų lūkesčius atliepiančios paslaugos.
1.4. asmens duomenų apsauga	Asmeninio pobūdžio informacijos (visos bendruomenės narių) nepakankamas konfidencialumo valdymas ir rinkimas nesivadovaujant BDAR nustatytų kriterijų (įskaitant, bet neapsiribojant, tikslingumo reikalavimu).	Pirkti profesionalaus BDAR specialisto paslaugas dėl asmens duomenų audito ugdymo įstaigoje. Vykdyti personalo mokymus dėl asmens duomenų apsaugos.
2. Finansiniai ištekliai ir turto valdymas:	Dažnai besikeičiantys teisės aktai.	Savalaikė teisės aktų analizė. Užtikrintas turto ir finansinių išteklių valdymas.
2.1. teikiamų paslaugų finansavimo efektyvumas	Ne visi tėvai laiku (iki einamojo mėn. 25 d.) sumoka mokesčius už vaiką. Yra 2 mėn. įsiskolinimų.	90 proc. tėvų (globėjų) sumoka laiku mokesčius. Komunikacija su tėvais dėl savalaikio atsiskaitymo už paslaugas. Atlyginimo už vaiko išlaikymą švietimo įstaigoje skolos iš tėvų išieškomos Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka.
2.2. paslaugų kainų dydžio pagrįstumas	Nesurenkamos lėšos per mėnesį virtuvės darbuotojų darbo užmokesčiui išmokėti iš 0,58 Eur už patiekalo gamybą.	Darbo užmokesčio trūkumas šiems darbuotojams kompensuojamas iš Savivaldybės biudžeto lėšų.
2.3. neapskaitytas įsigytas turtas	Ne laiku „suvaikštantys“ ŠAC duomenys	Atsakingas už paskesniosios kontrolės vykdymą direktorius.
2.4. finansinių procesų prognozuojamumas, skaidrumas	Atsirandančios nenumatytos aplinkybės	Siekiant išvengti biudžeto sąmatos vykdymo nukrypimų, tarp gautų ir panaudotų asignavimų, atliekama praeitų metų ataskaitinio laikotarpio patirtų sąnaudų analizė, prekių ir paslaugų pirkimas planuojamas atsižvelgiant į turimas lėšas išlaidų ekonominiuose klasifikacijos straipsniuose. Ne mažiau nei 75 proc. bendruomenės dalyvauja paskirstant lėšas, informuota apie jų panaudojimą. Teikti informaciją naujam savivaldos organui – Tėvų tarybai.
3. Išorės veiksnių įtaka įstaigos veiklai	Teisės aktų pasikeitimai.	Teisės aktų analizė ir atsinaujinimas pagal galiojančius teisės aktus.
	Vaikų gimstamumo mažėjimas.	Mažinti vaikų skaičių grupėse, laikytis Higienos normų nuostatų. Aktyvinti

		įstaigos veiklos ir pasiekimų viešinimą.
	Dažnas darbuotojų bei jų vaikų sergamumas peršalimo bei kitomis ligomis. Didėja darbo krūvis sveikiems darbuotojams, pedagogų „perdegimas“ dėl kolegų pavadavimo.	Operatyviai reaguojama į ligos protrūkius, užtikrinama, kad būtų pavaduojami susirgę darbuotojai. Skaidriai vykdyti darbuotojų darbo apmokėjimą bei skatinimo priemonės. Esant ilgalaikiam darbuotojų nedarbingumui – samdyti darbuotojus iš šalies.

Direktorė

Roma Jarulienė

Asmuo atsakingas už vidaus kontrolės įgyvendinimą
ugdymo įstaigoje
2026-02-10

Reda Lukošaitienė