

**Vidaus kontrolės politikos  
Priedas Nr. 1**

**RIZIKOS VERTINIMAS**

**RIZIKOS TIKIMYBĖS VERTINIMAS**

Rizikos tikimybės įvertinamas atliekamas remiantis patirtimi, Įstaigos pagrindinių veiklos rodiklių duomenų informacijos analizės rodikliais, taip pat atsižvelgiant į naujų ar numatomų aplinkybių įtaką.

Rizikos tikimybė atspindi galimybę, kad įvykis atsitiks per tam tikrą laikotarpį.

**RIZIKOS TIKIMYBĖS VERTINIMO SKALĖ**

<b>Poveikis</b>	<b>Rizikos balai</b>	<b>Aprašymas</b>
Labai tikėtina	5	Įvykio tikimybė per metus yra labai didelė (daugiau kaip 50 proc.)
Gana tikėtina	4	Įvykio tikimybė per metus yra didelė (20-50 proc.)
Tikėtina	3	Įvykio tikimybė per metus yra vidutinė (10-20 proc.)
Nelabai tikėtina	2	Įvykio tikimybė per metus yra nelabai tikėtina (1-19 proc.)
Mažai tikėtina	1	Nėra numatoma, kad įvykis įvyks per ateinančius metus (mažiau nei 1 proc.)

**RIZIKOS POVEIKIO VERTINIMAS**

Rizikos poveikis atspindi, kaip stipriai įvykis paveiks Įstaigos gebėjimą pasiekti savo tikslų.

**RIZIKOS POVEIKIO VERTINIMO SKALĖ**

<b>Poveikis</b>	<b>Rizikos balai</b>	<b>Aprašymas</b>
Kritinis	5	Kritinis poveikis siejamas su Įstaigos veiklos sutrikimais, kurie gali sąlygoti tikslų nepasiekimą.
Reikšmingas	4	Reikšmingas poveikis siejamas su Įstaigos veiklos sutrikimais, kurie gali turėti reikšmingų padarinių jos tikslų pasiekimui (pavyzdžiui, netikėtas kelių svarbias pozicijas užimančių vadovų ar darbuotojų pasitraukimas, nepagrįsto biudžeto projekto pateikimas ir kt.).
Vidutinis	3	Toks poveikis apibrėžiamas kaip turintis tam tikrą neigiamą poveikį tikslų pasiekimui (pavyzdžiui, Įstaigos pavadinimas paminėtas neigiamą atspalvį turinčioje žiniasklaidos publikacijoje, laikinai sutrikę tam tikri veiklos procesai ar funkcijų vykdymas, laikinai sumažėjęs darbo efektyvumas ir kt.).
Nežymus	2	Paprastai tai būtų trumpalaikio pobūdžio ir nesąlygojantis reikšmingo veiklos sutrikimo įvykis (pavyzdžiui, atskiri mokinių tėvų nepasitenkinimo teikiamomis paslaugomis atvejai, trumpalaikis tam tikrų procesų efektyvumo sumažėjimas ir kt.).
Nereikšmingas	1	Nereikšmingas poveikis beveik neveikia Įstaigos veiklos ir dažniausiai būna susijęs su veiklos sutrikimais, kurie neturi pastebimos įtakos ugdymo procesui.

## ĮDIEGTŲ KONTROLĖS PROCEDŪRŲ EFEKTYVUMO VERTINIMAS IR VERTINIMO SKALĖ

Įdiegtų kontrolės procedūrų efektyvumas	Rizikos balai	Aprašymas
Žemas	3	mažai efektyvios kontrolės procedūros arba jų nėra
Vidutinis	2	pakankamai efektyvios kontrolės procedūros
Aukštas	1	labai efektyvios kontrolės procedūros

### RIZIKOS SVARBA

Rizikos svarbos balas apskaičiuojamas pagal formulę: Rizikos svarba = Tikimybė x Poveikis x Įdiegtų kontrolės procedūrų efektyvumas ir taip gaunamas kompleksinis rizikos svarbos įvertinimas balais.

### RIZIKOS SVARBOS (POVEIKIO IR TIKIMYBĖS) LYGMENŲ LENTELE

Poveikis (eilutė) / Tikimybė (stulpelis)	Nereikšmingas (1)	Nežymus (2)	Vidutinis (3)	Reikšmingas (4)	Kritinis (5)
<b>Labai tikėtina (5)</b>	Vidutinis (5)	Vidutinis (10)	Aukštas (15)	Aukštas (20)	Aukštas (25)
<b>Gana tikėtina (4)</b>	Žemas (4)	Vidutinis (8)	Vidutinis (12)	Aukštas (16)	Aukštas (20)
<b>Tikėtina (3)</b>	Žemas (3)	Vidutinis (6)	Vidutinis (9)	Vidutinis (12)	Aukštas (15)
<b>Nelabai tikėtina (2)</b>	Žemas (2)	Žemas (4)	Vidutinis (6)	Vidutinis (8)	Vidutinis (10)
<b>Mažai tikėtina (1)</b>	Žemas (1)	Žemas (2)	Žemas (3)	Žemas (4)	Vidutinis (5)

1-4 balai – žema rizika pagal rizikos poveikį ir tikimybę;

5-12 balų - vidutinė rizika pagal rizikos poveikį ir tikimybę;

13-25 balai - aukšta rizika pagal rizikos poveikį ir tikimybę.

### RIZIKOS VERTINIMAS IR VALDYMAS

RIZIKOS VEIKSNIAI (PRIEŽASTYS)	RIZIKOS VERTINIMAS			PREVENCINIAI VEIKSMAI	ATSAKINGI ASMENYS	PREVENCINIŲ VEIKSMŲ REZULTATYVUMAS
	TIKIMYBĖ	POVEIKIS	VERTINIMAS			

**Vidaus kontrolės politikos  
Priedas Nr. 2**

**UKMERGĖS SENAMIESČIO PROGIMNAZIJOS VEIKLĄ  
REGLAMENTUOJANČIŲ TEISĖS AKTŲ SĄRAŠAS**

Progimnazijos veiklą reglamentuoja šie bendrieji teisės aktai:

- Lietuvos Respublikos Konstitucija
- Istatymai

Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies gražinimo įstatymas

Lietuvos Respublikos darbo kodekso patvirtinimo, įsigaliojimo ir įgyvendinimo įstatymas

Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas

Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas

Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymas

Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas

Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymas

Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymas

Lietuvos Respublikos gyventojų turto deklaravimo įstatymas

Lietuvos Respublikos asmens duomenų teisinės apsaugos įstatymas

Lietuvos Respublikos viešųjų ir privačių interesų derinimo įstatymas

Lietuvos Respublikos teisės gauti informaciją iš valstybės ir savivaldybių institucijų ir įstaigų įstatymas

Lietuvos Respublikos korupcijos prevencijos įstatymas

Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo ir komisijų narių atlygio už darbą įstatymas

Lietuvos Respublikos darbuotojų saugos ir sveikatos įstatymas

Lietuvos Respublikos švietimo įstatymas

- Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimai

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1998 m. lapkričio 17 d. nutarimas Nr. 1341 „Dėl tarnybinių lengvųjų automobilių įsigijimo, nuomos ir naudojimo biudžetinėse įstaigose“

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2012 m. sausio 11 d. nutarimas Nr. 11 „Dėl išlaidų judriojo ryšio paslaugoms limitų ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002 m. kovo 5 d. nutarimo Nr. 331 „Dėl tarnybinių mobiliųjų telefonų“ ir jį keitusių nutarimų pripažinimo netekusiais galios“

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2004 m. balandžio 29 d. nutarimas Nr. 526 „Dėl dienpinigių ir kitų komandiruočių išlaidų apmokėjimo“

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002 m. birželio 6 d. nutarimas Nr. 827 „Dėl strateginio planavimo metodikos patvirtinimo“

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. kovo 18 d. nutarimas Nr. 196 „Dėl viešųjų pirkimų vykdymo naudojantis Centrinės viešųjų pirkimų informacinės sistemos priemonėmis“

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2006 m. gegužės 5 d. nutarimas Nr. 432 „Dėl Viešojo pirkimo–pardavimo sutarčių, sudaromų ilgiau kaip 3 metams, terminų nustatymo kriterijų ir atvejų, kuriais gali būti sudaromos tokios sutartys, aprašo patvirtinimo“

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2018 m. gruodžio 12 d. nutarimas Nr. 1298 „Dėl Valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, pareigybių poreikio nustatymo kriterijų aprašo ir Didžiausio leistino valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo

sutartis ir gaunančių darbo užmokestį iš valstybės biudžeto ir valstybės pinigų fondų, pareigybių skaičiaus sąrašo patvirtinimo“

- Isakymai

Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017 m. birželio 6 d. įsakymas Nr. 1S-80 „Dėl Viešųjų pirkimų ir pirkimų ataskaitų rengimo ir teikimo tvarkos aprašo, viešųjų pirkimų ir pirkimų ataskaitų formų patvirtinimo“

Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017 m. birželio 19 d. įsakymas Nr. 1S-91 „Dėl Informacijos viešinimo Centrinėje viešųjų pirkimų informacinėje sistemoje tvarkos aprašo patvirtinimo“

Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017 m. birželio 23 d. įsakymas Nr. 1S-93 „Dėl Nešališkumo deklaracijos tipinės formos patvirtinimo“

Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017 m. birželio 27 d. įsakymas Nr. 1S-94 „Dėl Numatomos viešojo pirkimo ir pirkimo vertės skaičiavimo metodikos patvirtinimo“

Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017 m. birželio 28 d. įsakymas Nr. 1S-97 „Dėl Mažos vertės pirkimų tvarkos aprašo patvirtinimo“

Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017 m. birželio 29 d. įsakymas Nr. 1S-105 „Dėl Tiekėjo kvalifikacijos reikalavimų nustatymo metodikos patvirtinimo“

- Ukmergės Senamiesčio progimnazijos direktoriaus patvirtinti švietimo įstaigos veiklą reglamentuojantys dokumentai

Ukmergės Senamiesčio progimnazijos nuostatai.  
 Progimnazijos strateginis planas  
 Mokslo metų ugdymo planas  
 Mokslo metų veiklos planas  
 Progimnazijos bendruomenės etikos kodeksas  
 Progimnazijos darbo tvarkos taisyklės  
 Progimnazijos apgaulės ir korupcijos prevencijos tvarkos aprašas  
 Progimnazijos darbuotojų darbo apmokėjimo sistema  
 Progimnazijos darbuotojų pareigybių aprašymai  
 Progimnazijos darbuotojų, mokinių (ugdytinių), jų tėvų, globėjų asmens duomenų apsaugos politikos ir jos įgyvendinimo priemonių tvarkos aprašas  
 Progimnazijos informacinių ir komunikacinių technologijų naudojimo tvarka  
 Asmens duomenų tvarkymo taisyklės  
 Ukmergės Senamiesčio progimnazijos mažos vertės viešųjų pirkimų organizavimo tvarka  
 Paramos lėšų gavimo, apskaitos ir panaudojimo tvarkos aprašas