

PATVIRTINTA
VšĮ Bendrystės ir socialinių inovacijų centro
direktorės 2021 m. birželio 9 d.
įsakymu Nr. V-007

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS BENDRYSTĖS IR SOCIALINIŲ INOVACIJŲ CENTRO VIDAUS VEIKLOS IR KONTROLĖS TVARKOS APRAŠAS

I SKYRIUS BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Viešosios įstaigos Bendrystės ir socialinių inovacijų centro vidaus veiklos ir kontrolės tvarkos aprašas (toliau – Aprašas) nustatyto Viešosios įstaigos Bendrystės ir socialinių inovacijų centro (toliau – Centras) vidaus darbo ir kontrolės tvarką, siekiant užtikrinti efektyvią ir veiksmingą Centro veiklą.

2. Vidaus kontrolė – tai kompleksinis procesas, kurį įgyvendina Centro direktorius bei visi Centro darbuotojai ir kuris skirtas nustatyti rizikos veiksnius bei užtikrinti, kad, vadovaujantis Centro misija, būtų įgyvendinami šie tikslai:

2.1. Centro veikla būtų vykdoma įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka pagal Centro veiklos strategiją;

2.2. Centro turtas bei įsipareigojimai tretiesiems asmenims būtų apsaugoti nuo sukčiavimo, iššvaistymo, pasisavinimo, neteisėto valdymo ar kitų neteisėtų veikų;

2.3. Centras vykdydamas veiklą laikytųsi patikimo finansų valdymo principo;

2.4. informacija apie Centro finansinę ir kitą veiklą būtų teisinga ir pateikiama teisės aktų nustatyta tvarka.

3. Centro direktorius atsakingas už tinkamos Centro vidaus kontrolės sukūrimą, veikimą, tobulinimą ir sprendimų dėl rizikos valdymo priėmimą.

4. Centro darbuotojai, atlikdami jiems pavestas funkcijas, įgyvendina Centro vidaus kontrolę ir yra atsakingi už rizikos bei veiklos problemų nustatymą ir informacijos apie nustatytą riziką ar veiklos problemas perdavimą Centro vadovui.

II SKYRIUS CENTRO VIDAUS KONTROLĖS ELEMENTAI

6. Centro vidaus kontrolės sistemą sudaro tarpusavyje susiję elementai:

6.1. Kontrolės aplinka:

6.1.1. Centro direktoriaus ir darbuotojų asmeninis ir profesinis sąžiningumas bei moralinės vertybės (Centro direktorius ir darbuotojai turi pasižymėti asmeniniu ir profesiniu sąžiningumu bei moralinėmis vertybėmis, visada laikytis galiojančių elgesio taisyklių);

6.1.2. kompetencija (žinių ir įgūdžių lygis, kuris yra būtinas tvarkingai, etiškai, ekonomiškai, efektyviai ir rezultatyviai Centro veiklai užtikrinti, taip pat geras kiekvieno Centro darbuotojo atsakomybės už Centro vidaus kontrolę supratimas; Centro direktorius turi siekti užtikrinti, kad Centro darbuotojai turėtų tinkamą kvalifikaciją, pakankamai patirties ir reikiamų įgūdžių savo funkcijoms atlikti ir pareigoms įgyvendinti);

6.1.3. valdymo filosofija ir vadovavimo stilius (Centro direktorius nuolat motyvuoja ir skatina Centro darbuotojus siekti geriausių veiklos rezultatų; užtikrina, kad Centro darbuotojų funkcijos būtų tinkamai paskirstytos ir nesidubliuotų; būtų vengiama interesų konfliktų);

6.1.4. organizacinė struktūra (Centro valdymo struktūra, kurioje nustatytas Centro darbuotojų pavaldumas, kompetencija, pareigų ir atsakomybės paskirstymas ir atskaitomybė);

6.1.5. žmogiškųjų išteklių valdymas (darbuotojų priėmimas į darbą Centre ir atleidimas, mokymai, veiklos vertinimai, skatinimai ir apmokėjimas už darbą).

6.2. Rizikos valdymas – tai Centro direktoriaus ir Centro darbuotojų vykdomas procesas, kuriuo siekiama nustatyti galimą riziką, taikyti priemones rizikai valdyti.

6.3. Kontrolės veikla – tai veiklos kryptys ir procedūros, įdiegtos Centre, siekiant valdyti riziką ir įgyvendinti Centro tikslus.

6.3.1. Kontrolės veiklą sudaro:

6.3.1.1. įgaliojimų, leidimų suteikimas – veikla, užtikrinanti, kad būtų atliekamos tik Centro direktoriaus patvirtintos procedūros;

6.3.1.2. išteklių (taip pat dokumentų) prieigos kontrolė – vertinimas, atliekamas siekiant nustatyti, ar prieigos prie turto teisės suteiktos tik įgaliotiems asmenims, atsakingiems už turto (taip pat informacijos, dokumentų) saugojimą ir (arba) naudojimą;

6.3.1.3. funkcijų (leidimo davimo, operacijos atlikimo, užregistravimo ir patikrinimo) atskyrimas – Centro darbuotojų uždavinių ir funkcijų priskyrimas atitinkamoms pareigybėms, siekiant sumažinti klaidų, apgaulių, kitų neteisėtų veikų riziką;

6.3.1.4. veiklos ir rezultatų peržiūra – reguliarius Centro veiklos atitikties tikslams nustatymas, veiklos teisėtumo, ekonomiškumo, efektyvumo ir rezultatyvumo įvertinimas, ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų palyginimas su planuotais ir (arba) pateiktais praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėje atskaitomybėje ir veiklos ataskaitose;

6.3.1.5. patikrinimai – Centro veiklos procedūrų patikrinimai, kurių metu nustatoma, ar jos atitinka teisės aktų reikalavimus, Centro direktoriaus priimtus sprendimus, ar įgyvendinamos priemonės, mažinančios galimų klaidų skaičių, neatitikimų, apgaulių ir kitų neteisėtų veikų mastą (pvz., viešųjų pirkimų procedūrų, dokumentų, įrašų patikrinimai, inventorizacija);

6.3.1.6. finansų kontrolė (išankstinė, einamoji ir paskesnioji) – procesas, kurio metu užtikrinama, kad Centro turto valdymas, naudojimas, apsauga ir disponavimas juo, sutartiniai įsipareigojimai tretiesiems asmenims atitiktų teisėtumo bei patikimo finansų valdymo principus.

6.4. Informacija ir komunikacija. Informacija – įvairaus pobūdžio, patikimos, aktualios žinios, kurias galima perduoti, priimti, įsiminti ir panaudoti. Informacijos, susijusios su Centro veikla, pateikimas Centro direktoriui ir Centro darbuotojams turi esminę įtaką Centro veiklos vykdymui ir valdymui. Centro direktoriui sprendimams priimti Centro darbuotojams turi laiku teikti aktualią, išsamią, patikimą ir teisingą informaciją apie vidaus ir išorės veiklą, ūkines operacijas, teikiamas ataskaitas ir kitą su Centru ir jo veikla susijusią informaciją. Centro direktorius turi užtikrinti, kad su informacija apie Centrą ir jo veikla galėtų susipažinti Centro darbuotojai.

Komunikacija – procesas, užtikrinantis nenutrūkstamą informacijos perdavimą Centre tiek vertikaliai, tiek horizontaliai, taip pat tretiesiems asmenims (visuomenei, piliečiams). Informacija ir komunikacija užtikrina visų Centro vidaus kontrolės elementų funkcionavimą.

Už informaciją ir komunikaciją atsakingas Centro direktorius ir Centro darbuotojai.

6.5. Stebėseną – veiklą, kuri skirta užtikrinti, kad Centre vidaus kontrolė veiktų taip, kaip numatyta.

6.5.1. Stebėseną susideda iš:

6.5.1.1. nuolatinės (kasdienės) stebėsenos (ji apima reguliarią valdymo ir priežiūros veiklą bei kitus veiksmus Centro darbuotojams atliekant savo funkcijas ir įgyvendinant pareigas; nuolatinė stebėseną apima kiekvieną Centro vidaus kontrolės elementą ir veiksmus, nukreiptus prieš Centro vidaus kontrolės neefektyvumą);

6.5.1.2. atskirų vertinimų (atliekami nustatčius tam tikrus faktus, susijusius su Centro vidaus kontrolės veiksmingumo užtikrinimu, ir (ar) nuolatinės stebėsenos metu nustatčius rizikas ar veiklos problemas).

III SKYRIUS RIZIKŲ VALDYMAS

7. Centro darbuotojai, vykdydami savo funkcijas ir atlikdami veiklos stebėseną, nustatę tam tikrą riziką ar veiklos problemas turi nedelsdami pranešti Centro direktoriui. Gavęs pranešimą apie nustatytą riziką ar veiklos problemas, Centro direktorius nedelsiant turi imtis veiksmingų priemonių rizikai valdyti ar veiklos problemoms šalinti. Nustatčius esmines rizikas ar veiklos problemas (keliančias grėsmę Centro veiklos tęstinumui, reputacijai ir pan.), Centro direktorius informuoja Centro savininką ir sprendimai dėl rizikos valdymo ar veiklos problemų priimami dalyvaujant Centro savininko įgaliotam atstovui.

8. Nustatytų rizikų ar veiklos problemų ir jas lemiančių veiksnių vertinimo galimybės bei valdymo būdai svarstomi Centro direktoriaus organizuojamuose posėdžiuose, kuriuose dalyvauja Centro direktorius, tam tikrą riziką ar veiklos problemą nustatę Centro darbuotojai, prireikus kiti suinteresuoti asmenys, o svarstant Aprašo 7 punkte nurodytas nustatytas esmines rizikas ar veiklos problemas taip pat dalyvauja Centro savininko įgaliotasis atstovas. Posėdžių metu Centro direktoriui teikiami siūlymai ir rekomendacijos dėl rizikos valdymo būdų ar veiklos problemų šalinimo.

IV SKYRIUS
BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

9. Centro vidaus kontrolės sistema gali būti nuolat tobulinama, atsižvelgiant į rizikos valdymo bei vidaus kontrolės stebėsenos ir funkcionavimo įvertinimo metu pateiktas rekomendacijas ir siūlymus.
