

PATVIRTINTA
Kalvarijos priešgaisrinės apsaugos
ir gelbėjimo tarnybos vadovo
2021m. kovo 12 d. įsakymu Nr. V- 4

KALVARIJOS PRIEŠGAISRINĖS APSAUGOS IR GELBĖJIMO TARNYBOS VIDAUS KONTROLĖS POLITIKA

I SKYRIUS BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Kalvarijos priešgaisrinės apsaugos ir gelbėjimo tarnybos (toliau – KPAGT) vidaus kontrolės politika (toliau- Politika) vidaus dokumentas, reglamentuojantis priešgaisrinės apsaugos veiklos kryptių vidaus kontrolės tikslus, principus, vidaus kontrolės elementus ir jų įgyvendinimo organizavimą, analizę ir vertinimą bei informacijos teikimą apie vidaus kontrolės įgyvendinimą Kalvarijos priešgaisrinės apsaugos ir gelbėjimo tarnyboje.
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 2020 m. birželio 29 d. įsakymu Nr. IK- 195 „Dėl vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje“.
3. Politikoje vartojamos sąvokos suprantamos taip, kaip jos apibrėžtos Lietuvos Respublikos įstatymuose bei kituose teisės aktuose.

II skyrius

PAGRINDINIAI VIDAUS TEISĖS AKTAI IR VIDAUS KONTROLĖ

4. Vidaus kontrolės įgyvendinimą KPAGT reglamentuoja tarnybos vadovo įsakymai.

III SKYRIUS

VIDAUS KONTROLĖS TIKSLAI IR PRINCIPAI

5. KPAGT vidaus kontrolė yra nenutrūkstamas procesas, kurį įgyvendina tarnybos padaliniai ir darbuotojai.
6. Vidaus kontrolė kuriama ir palaikoma vadovaujantis pagrindiniais vidaus kontrolės principais:
 - 6.1. vidaus kontrolė įgyvendinama ten, kur susiduriama su rizika;
 - 6.2. ten, kur turi būti pasiekti vidaus kontrolės tikslai;
 - 6.3. ten, kur vidaus kontrolė gali būti tobulinama, atsižvelgiant į tarnybos pokyčius.
7. Vidaus kontrolė skirta valdyti rizikos veiksnius, užtikrinti, kad būtų pasiekti vidaus kontrolės tikslai:
 - 7.1. laikytis teisės aktų reikalavimų;
 - 7.2. laikytis finansų valdymo principo;
 - 7.3. laikytis turto apsaugos nuo iššvaistymo, neteisėto valdymo ir kitų neteisėtų veiksmų;
 - 7.4. teikti patikimą informaciją apie finansinę veiklą.

IV SKYRIUS

VIDAUS KONTROLĖS ELEMENTAI IR JŲ ĮGYVENDINIMO ORGANIZAVIMAS

8. Vidaus kontrolė KPAGT kuriama atsižvelgiant į tarnybos veiklos pobūdį, organizacinę struktūrą, žmogiškuosius išteklius ir kitus poreikio vertinimus.
9. Tarnyboje vidaus kontrolės įgyvendinimas užtikrinamas apimant visus kontrolės sistemos elementus:
 - 9.1. kontrolės aplinka, kurioje darbuotojai įgyvendina savo pareigas ir kurioje veikia vidaus kontrolės sistema;
 - 9.2. organizacinė struktūra, kurioje nustatyta pavaldumas ir atskaitingumas, konkrečiai išdėstytas pareigybių aprašymuose;
 - 9.3. darbuotojų kvalifikacija savo funkcijoms vykdyti;
 - 9.4. darbuotojų laikymasis elgesio taisyklių reikalavimų;
 - 9.5. siekiamybė efektyvaus darbo organizavimo, darbo kokybės ir vidinės tvarkos;
 - 9.6. rizikos vertinimo ir valdymo procese identifikuojami rizikos vertinimo veiksniai;
 - 9.7. siekiamybė sumažinti neigiamą rizikos veiksnių poveikį tarnyboje;
 - 9.8. siekiamybė užtikrinti, kad tarnyboje valdomas ir naudojamas turtas atitiktų teisėtumo bei finansų valdymo, efektyvumo ir ekonomiškumo principus;
 - 9.9. technologijų naudojimas parenkant informacinių sistemų veiklą, užtikrinant jų naudojimo ir palaikymo kontrolę;
 - 9.10. tarnyboje stebėjimo veikla užtikrina, kad vidaus kontrolė veiktų kaip numatyta, o esant poreikiui būtų tobulinama.

V SKYRIUS

VIDAUS KONTROLĖS ANALIZĖ IR VERTINIMAS

10. KPAGT vidaus kontrolės analizę ir vertinimą atlieka Kalvarijos savivaldybės centralizuoto vidaus audito tarnyba.

VI SKYRIUS

BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

11. KPAGT darbuotojai, vykdantys pavestas funkcijas, nustatytas jų pareigybių aprašuose ir tarnybos vadovo įsakymuose, laiku ir kokybiškai atlieka savo pareigas, kad vidaus kontrolė būtų veiksminga.
 12. Pasikeitus veiklos sąlygomis Politikos aprašas gali būti atnaujinamas.
 13. KPAGT darbuotojai gali teikti tarnybos vadovui vidaus kontrolės tobulinimo siūlymus.
-