



**VALSTYBINĖS MAISTO IR VETERINARIJOS TARNYBOS
DIREKTORIUS**

**ĮSAKYMAS
DĖL VALSTYBINĖS MAISTO IR VETERINARIJOS TARNYBOS
VIDAUS KONTROLĖS POLITIKOS PATVIRTINIMO**

2021 m. vasario 25 d. Nr. B1-150
Vilnius

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo 4 ir 7 straipsniais ir Vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje tvarkos aprašo, patvirtinto Lietuvos Respublikos finansų ministro 2020 m. birželio 29 d. įsakymu Nr. 1K-195 „Dėl Vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje“, nuostatomis:

1. **T v i r t i n u** Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos vidaus kontrolės politiką (pridedama).
2. **P a v e d u** Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos Bendrųjų reikalų skyriui su šiuo įsakymu supažindinti visus Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos ir Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos struktūrinių padalinių darbuotojus.
3. **Į p a r e i g o j u** Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos Viešųjų ryšių skyrių šį įsakymą paskelbti Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos interneto svetainėje.

Direktorius

Darius Remeika

PATVIRTINTA

Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos
direktorium 2021 m. vasario 25 d.
įsakymu Nr. B1-150

VALSTYBINĖS MAISTO IR VETERINARIJOS TARNYBOS VIDAUS KONTROLĖS POLITIKA

I SKYRIUS BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos vidaus kontrolės politika (toliau – Politika) nustato Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos (toliau – VMVT) vidaus kontrolės tikslus, principus, vidaus kontrolės elementus ir jų įgyvendinimo organizavimą, analizę ir vertinimą ir informacijos apie VMVT vidaus kontrolės įgyvendinimą teikimą.

2. Politika parengta, vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo administravimo įstatymu, Vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje tvarkos aprašu, patvirtintu Lietuvos Respublikos finansų ministro 2020 m. birželio 29 d. įsakymu Nr. 1K-195 „Dėl Vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje“, ir Viešojo sektoriaus subjektų buhalterinės apskaitos organizavimo tvarkos aprašu, patvirtintu Lietuvos Respublikos finansų ministro 2005 m. gegužės 25 d. įsakymu Nr. 1K-170 „Dėl Viešojo sektoriaus subjektų buhalterinės apskaitos organizavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“.

3. Politikoje vartojamos sąvokos atitinka sąvokas, vartojamas Vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatyme, Buhalterinės apskaitos įstatyme ir kituose teisės aktuose, reglamentuojančiuose vidaus kontrolės sistemos funkcionavimą.

4. Politika reglamentuoja tik pagrindines nuostatas dėl vidaus kontrolės, o aktualūs vidaus kontrolės procesai, kompetencijos, atsakingi asmenys, vidaus kontrolės procedūros detalizuojami atskiruose VMVT teisės aktuose.

5. VMVT pagal Lietuvos standartą LST EN ISO/IEC 17020:2012 „Atitikties įvertinimas. Reikalavimai, keliami įvairių tipų kontrolės įstaigų veiklai“ įdiegta kokybės vadybos sistema, kuri padeda tinkamai įgyvendinti VMVT vidaus kontrolę ir užtikrina efektyvią vidaus kontrolės analizę ir vertinimą. VMVT akredituota kaip A tipo kontrolės įstaiga, kuriai taikomi aukščiausi nešališkumo reikalavimai, ir atitinka jai keliamus reikalavimus.

6. VMVT veiklą reglamentuojančių teisės aktų sąrašas nurodytas Politikos 1 priede, VMVT vidaus kontrolės įgyvendinimą ir vidaus auditą reglamentuojančių teisės aktų (įskaitant VMVT direktoriaus įsakymais patvirtintus VMVT kokybės sistemos dokumentus) sąrašas pateikiamas Politikos 2 priede.

II SKYRIUS VIDAUS KONTROLĖS TIKSLAI IR PRINCIPAI

7. VMVT direktorius, siekdamas strateginiuose planavimo dokumentuose numatytų tikslų, kuria rizikos valdymu paremtą vidaus kontrolę, kuri įgyvendinama VMVT ir visuose jos struktūriniuose padaliniuose.

8. VMVT vidaus kontrolė yra skirta nustatyti ekonominiams, reguliavimo ir veiklos sąlygų rizikos veiksniams ir juos valdyti vidaus kontrolės priemonėmis, taip užtikrinant, kad bus pasiekti VMVT vidaus kontrolės tikslai:

8.1. laikytis teisės aktų, reglamentuojančių VMVT veiklą, reikalavimų;

8.2. saugoti turtą nuo sukčiavimo, iššvaistymo, pasisavinimo, neteisėto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ar kitų neteisėtų veikų;

- 8.3. vykdyti veiklą, laikantis patikimo finansų valdymo principo, grindžiamo:
- 8.3.1. ekonomišku – minimalių išteklių panaudojimu, užtikrinant VMVT veiklos kokybę,
- 8.3.2. efektyvumu – geriausiu naudojamų išteklių ir VMVT vykdomos veiklos kokybės santykiu,
- 8.3.3. rezultatyvumu – nustatytų VMVT tikslų ir planuojamų rezultatų pasiekimo lygiu;
- 8.4. teikti patikimą, aktualią, išsamią ir teisingą informaciją apie finansinę ir kitą veiklą.
9. Vidaus kontrolė VMVT įgyvendinama, laikantis šių principų:
- 9.1. tinkamumo – vidaus kontrolė, visų pirma, įgyvendinama tose VMVT veiklos srityse, kuriose susiduriama su didžiausia rizika;
- 9.2. efektyvumo – vidaus kontrolės įgyvendinimo sąnaudos atitinka vidaus kontrolės gaunamą naudą;
- 9.3. rezultatyvumo – pasiekiami vidaus kontrolės tikslai;
- 9.4. optimalumo – vidaus kontrolė proporcinga rizikai ir neperteklinė;
- 9.5. dinamiškumo – vidaus kontrolė nuolat tobulinama, atsižvelgiant į pasikeitusias VMVT veiklos sąlygas;
- 9.6. nenutrūkstamo funkcionavimo – vidaus kontrolė VMVT įgyvendinama nuolat.
10. Finansų kontrolė VMVT atliekama, vadovaujantis Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos finansų kontrolės taisyklėmis, patvirtintomis Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2020 m. gruodžio 8 d. įsakymu Nr. B1-966 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos finansų kontrolės taisyklių patvirtinimo“, kurios reglamentuoja finansų kontrolės sistemos organizavimą VMVT ir VMVT darbuotojų, atliekančių finansų kontrolę, pareigas ir atsakomybę.
11. Visi VMVT darbuotojai turi būti įsitraukę į VMVT vidaus kontrolės sistemos kūrimą ir palaikymą, o VMVT direktorius yra atsakingas už šios sistemos veiksmingumą.

III SKYRIUS

VIDAUS KONTROLĖS ELEMENTAI IR JŲ ĮGYVENDINIMO ORGANIZAVIMAS

12. Vidaus kontrolė VMVT įgyvendinama, atsižvelgiant į VMVT veiklos pobūdį ir ypatumus (organizacinę struktūrą, veiklos riziką, žmogiškuosius išteklius), laikantis Politikos 9 punkte įvardytų vidaus kontrolės principų, apimant Politikos 13 punkte įvardytus vidaus kontrolės elementus, nustatant vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekančių darbuotojų pareigas, integruojant vidaus kontrolę į VMVT veiklą, apimant pagrindinius valdymo procesus (planavimą, atlikimą ir stebėseną), ir keičiama, atsižvelgiant į vidaus kontrolės nuolatinio tobulinimo poreikį.

13. VMVT užtikrina vidaus kontrolės įgyvendinimą, remdamasi INTOSAI gerojo valdymo gairėmis (TAAIO GOV 9100 „Viešojo sektoriaus vidaus kontrolės standartų gairės“, TAAIO GOV 9130 „Viešojo sektoriaus vidaus kontrolės standartų gairės – išsamesnė informacija apie organizacijos rizikos valdymą“) ir COSO ERM modeliu, apimančiu šiuos tarpusavyje susijusius vidaus kontrolės elementus:

13.1. kontrolės aplinka – tai aplinka, kurioje vykdoma VMVT veikla ir darbuotojai įgyvendina funkcijas, nurodytas pareigybių aprašymuose, ir kurioje funkcionuoja vidaus kontrolės sistema;

13.2. rizikos vertinimas ir valdymas – rizikos veiksnių, galinčių turėti neigiamos įtakos VMVT veiklai, identifikavimas ir priimamų sprendimų dėl neigiamos įtakos sumažinimo iki priimtino lygio įgyvendinimas;

13.3. kontrolės veikla – reglamentuota veikla, kuria siekiama sumažinti neigiamą rizikos veiksnių poveikį, nustatant vidaus kontrolės priemones VMVT vidaus teisės aktuose, VMVT valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartį, vykdančių pavestas funkcijas, pareigybių aprašymuose ir VMVT direktoriaus įsakymuose;

13.4. informavimas ir komunikavimas – sprendimų priėmimui turinti įtakos veikla, kai laiku pranešama aktuali, išsami, patikima ir teisinga informacija apie vidaus ir išorės įvykius ir procesus;

13.5. stebėseną – veikla, skirta užtikrinti, kad vidaus kontrolė veiktų taip, kaip numatyta, ir prireikus būtų tobulinama.

PIRMASIS SKIRSNIS KONTROLĖS APLINKA

14. VMVT kontrolės aplinką apibūdina šie principai:

14.1. organizacinė struktūra, kurioje nustatytas VMVT struktūrinių padalinių pavaldumas ir atskaitingumas, pareigos, vykdančios VMVT veiklą ir įgyvendinančios VMVT vidaus kontrolę:

14.1.1. VMVT administracijos struktūra, patvirtinta Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2010 m. gruodžio 8 d. nutarimu Nr. 1743 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos administracijos struktūros patvirtinimo“;

14.1.2. VMVT pagrindinės veiklos yra nurodytos Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos nuostatuose, patvirtintuose Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. birželio 28 d. nutarimu Nr. 744 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos nuostatų patvirtinimo“, Vidaus audito skyriaus nuostatuose, patvirtintuose Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2019 m. birželio 10 d. įsakymu Nr. B1-412 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos Vidaus audito skyriaus nuostatų ir valstybės tarnautojų pareigybių aprašymų patvirtinimo“, o pagrindiniai VMVT kokybės vadybos sistemos procesai identifikuoti Kokybės vadove, patvirtintame Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2020 m. vasario 26 d. įsakymu Nr. B1-141 „Dėl Kokybės vadovo patvirtinimo“;

14.1.3. VMVT organizacinė struktūra taip pat yra detalizuota VMVT valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, pareigybių sąrašė, patvirtintame Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2019 m. gegužės 15 d. įsakymu Nr. B1-335 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, pareigybių sąrašo patvirtinimo“; Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos teritorinių padalinių nuostatuose, patvirtintuose Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2019 m. rugsėjo 19 d. įsakymu Nr. B1-679 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos teritorinių padalinių nuostatų patvirtinimo“; Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos pasienio veterinarijos posto (skyriaus) nuostatuose, patvirtintuose Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2019 m. gegužės 22 d. įsakymu Nr. B1-359 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos pasienio veterinarijos posto (skyriaus) nuostatų patvirtinimo“;

14.1.4. VMVT darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartį, pareigybių aprašymai patvirtinti VMVT direktoriaus įsakymais, vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo ir komisijų narių atlygio už darbą įstatymu,

14.1.5. VMVT valstybės tarnautojų pareigybių aprašymai patvirtinti VMVT direktoriaus įsakymais, vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos įstatymu ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2020 m. kovo 10 d. nutarimo Nr. 213 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2018 m. lapkričio 28 d. nutarimo Nr. 1176 „Dėl Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos įstatymo įgyvendinimo“ pakeitimo“ 3.1 papunkčiu, remiantis Valstybės tarnautojų pareigybių aprašymo ir vertinimo metodika, patvirtinta Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2018 m. lapkričio 28 d. nutarimu Nr. 1176 „Dėl Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos įstatymo įgyvendinimo“;

14.2. valdymo filosofija ir vadovavimo stilius:

14.2.1. VMVT direktorius palaiko vidaus kontrolę, nustato politiką, procedūras ir formuoja praktiką, skatinančią ir motyvuojančią darbuotojus siekti geriausių veiklos rezultatų, prižiūri, kaip įgyvendinama vidaus kontrolė,

14.2.2. VMVT vyrauja transakcinio (mainų) ir transformacinio (pokyčių) vadovavimo stiliaus derinys (aiškiai apibrėžti VMVT direktoriaus lūkesčiai ir darbuotojų atsakomybė, VMVT direktorius veikia kaip sektinas pavyzdys, skatina darbuotojus įsipareigoti, kūrybingai mąstyti diegiant naujoves, kuria bendros ateities pojūtį, kelia darbuotojams pasitikėjimą ir įgalina juos veikti),

14.2.3. VMVT valdymas (sprendimų, padedančių įgyvendinti VMVT strategiją, pasiekti nustatytus tikslus ir patenkinti suinteresuotų šalių poreikius, priėmimas, taip pat VMVT veiklos, organizavimo ir aprūpinimo būtinais ištekliais užtikrinimas) yra apibrėžtas ir VMVT direktoriaus įsakymais patvirtintuose kokybės sistemos dokumentuose;

14.3. žmoniškųjų išteklių (personalo) valdymo politika ir praktika:

14.3.1. VMVT formuojama tokia personalo politika, kuri skatintų pritraukti, ugdyti ir išlaikyti kompetentingus darbuotojus,

14.3.2. VMVT siekiama efektyvaus darbo organizavimo, darbo kokybės, vidinės tvarkos, racionalaus turto ir darbo laiko panaudojimo,

14.3.3. VMVT personalo valdymas (darbuotojų atranka, priėmimas į darbą, atleidimas, darbo apmokėjimas, mokymai, veiklos vertinimas, skatinimas) yra reglamentuotas Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos įstatyme, Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo ir komisijų narių atlygio už darbą įstatyme, Lietuvos Respublikos darbo kodekse, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2018 m. lapkričio 28 d. nutarime Nr. 1176 „Dėl Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos įstatymo įgyvendinimo“, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2017 m. birželio 21 d. nutarime Nr. 496 „Dėl Lietuvos Respublikos darbo kodekso įgyvendinimo“, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002 m. liepos 19 d. nutarime Nr. 1167 „Dėl vienkartinį piniginių išmokų valstybės tarnautojams skyrimo tvarkos aprašo patvirtinimo“,

14.3.4. VMVT taikomos prevencinės priemonės, skirtos darbuotojų darbingumui, sveikatai ir gyvybei išsaugoti. VMVT darbuotojų sauga užtikrinama, vadovaujantis Darbo kodeksu, Lietuvos Respublikos darbuotojų saugos ir sveikatos įstatymu ir Lietuvos Respublikos priešgaisrinės saugos įstatymu ir juos įgyvendinančiais teisės aktais.

14.4. profesinio elgesio principai ir taisyklės:

14.4.1. VMVT siekiama užtikrinti skaidrų ir efektyvų valdymą, visi VMVT darbuotojai laikosi jiems keliamų nepriekaištingos reputacijos ir etiško elgesio reikalavimų, nustatytų Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos įstatyme, Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos vidaus audito metodikos ir vidaus auditorių profesinės etikos principų apraše, patvirtintame Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2020 m. vasario 27 d. įsakymu Nr. B1-150 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos vidaus audito metodikos ir vidaus auditorių profesinės etikos principų aprašo patvirtinimo“, Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos vidaus tvarkos taisyklėse, patvirtintose Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2014 m. balandžio 22 d. įsakymu Nr. B1-368 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos vidaus tvarkos taisyklių patvirtinimo ir kai kurių Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus įsakymų pripažinimo netekusiais galios“,

14.4.2. siekiant užkirsti kelią darbuotojų neetiškam elgesiui ar galimiems korupciniams veiksams, įtvirtinti VMVT veiklos srityse sąžiningumo ir skaidrumo principus kaip prioritetinius, didinti visuomenės pasitikėjimą VMVT ir jos darbuotojais, Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2020 m. gegužės 5 d. įsakymu Nr. B1-296 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartį, skaidraus elgesio gairių patvirtinimo“ patvirtintos Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartį, skaidraus elgesio gairės,

14.4.3. VMVT darbuotojai vengia viešųjų ir privačių interesų konfliktų ir jie deklaruojami Lietuvos Respublikos viešųjų ir privačių interesų derinimo įstatymo nustatyta tvarka pagal Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos pareigybių, kurias einantys darbuotojai privalo deklaruoti privačius interesus, sąrašą, patvirtintą Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2020 m. rugsėjo 17 d. įsakymu Nr. B1-676 „Dėl Valstybinės maisto ir

veterinarijos tarnybos pareigybių, kurias einantys darbuotojai privalo deklaruoti privačius interesus, sąrašo patvirtinimo“;

14.4.4. VMVT direktorius formuoja teigiamą darbuotojų požiūrį į vidaus kontrolę,

14.4.5. VMVT taikoma nulinė dovanų politika, VMVT darbuotojai, vykdydami jiems pavestas funkcijas, gauna darbo užmokestį ir neturi teisės gauti jokio papildomo atlygio, o visos dovanos, gautos tiek pagal Lietuvos Respublikos viešųjų ir privačiųjų interesų derinimo įstatyme numatytas išimtis, tiek ne pagal šį įstatymą, nepriklausomai nuo jų vertės, yra vertinamos ir registruojamos, vadovaujantis Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos dovanų, gautų pagal tarptautinį protokolą ar tradicijas, reprezentacinių dovanų ir neteisėtų dovanų perdavimo, vertinimo, apskaitos, saugojimo ir eksponavimo tvarkos aprašu, patvirtintu Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2020 m. birželio 23 d. įsakymu Nr. BIT-28 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos dovanų, gautų pagal tarptautinį protokolą ar tradicijas, reprezentacinių dovanų ir neteisėtų dovanų perdavimo, vertinimo, apskaitos, saugojimo ir eksponavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“;

14.5. kompetencija:

14.5.1. VMVT darbuotojai turi tinkamą kvalifikaciją, pakankamai patirties ir reikiamų įgūdžių savo funkcijoms atlikti, pareigoms įgyvendinti ir atsakomybei už vidaus kontrolę suprasti,

14.5.2. darbuotojų kompetencijos, funkcijos, atsakomybė ir atskaitomybė detalizuotos Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos įstatyme, darbuotojų pareigybių aprašymuose ir atitinkamuose VMVT kokybės sistemos dokumentuose,

14.5.3. kiekvienais metais yra atliekamas darbuotojų veiklos vertinimas, vadovaujantis Valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų veiklos vertinimo tvarkos aprašu, patvirtintu Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2017 m. balandžio 5 d. nutarimu Nr. 254 „Dėl Valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų veiklos vertinimo tvarkos aprašo patvirtinimo“, Valstybės tarnautojų tarnybinės veiklos vertinimo tvarkos aprašu, patvirtintu Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2018 m. lapkričio 28 d. nutarimu Nr. 1176 „Dėl Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos įstatymo įgyvendinimo“.

15. VMVT kontrolės aplinkos principai įpareigoja kiekvieną darbuotoją laikytis nustatytų taisyklių, pabrėžiant vidaus kontrolės svarbą ir kiekvieno darbuotojo svarbą ir vietą vidaus kontrolės procese.

16. VMVT užtikrinama saugi ir nenutrūkstama įdiegtų ir palaikomų informacinių technologijų sistemų, ypač susijusių su duomenų, informacijos kaupimu, apdorojimu, naudojimu ir saugojimu, veikla.

ANTRASIS SKIRSNIS RIZIKOS VERTINIMAS IR VALDYMAS

17. Rizikos vertinimo ir valdymo metu identifikuojami rizikos veiksniai, galintys turėti neigiamos įtakos VMVT veiklai, ir priimami sprendimai dėl neigiamos įtakos sumažinimo iki priimtino lygio, kurių įgyvendinimas detalizuojamas VMVT rizikos valdymo plane.

18. Rizikos vertinimas ir valdymas VMVT apima:

18.1. rizikos veiksnių, įskaitant korupcijos, nustatymą ir vertinimą:

18.1.1. VMVT nustatomi galimi rizikos veiksniai (įskaitant korupcijos riziką), turintys įtakos VMVT veiklos tikslų siekimui, ir įvertinami pokyčiai, galintys reikšmingai paveikti VMVT vidaus kontrolę (teisinio reguliavimo, ekonominių, fizinių veiksnių, organizacinės struktūros ir kitų pokyčių vertinimas),

18.1.2. VMVT strateginio planavimo dokumentuose aiškiai išskirti VMVT veiklos tikslai padeda tinkamai nustatyti ir įvertinti su jais susijusius rizikos veiksnius. Rizikai nustatyti sudaromas VMVT rizikos veiksnių sąrašas (registras),

18.1.3. atliekant korupcijos prevencijos veiklą VMVT, taikomos Lietuvos Respublikos korupcijos prevencijos įstatyme nustatytos korupcijos prevencijos priemonės,

18.1.4. VMVT yra vykdoma Korupcijos prevencijos programa, patvirtinta Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2015 m. kovo 30 d. įsakymu Nr. B1-294 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos korupcijos prevencijos programos patvirtinimo“, užtikrinanti ilgalaikę, veiksmingą, kryptingą korupcijos prevencijos ir kontrolės sistemą, kurios įgyvendinimas sudaro prielaidas ir sąlygas įgyvendinti aukščiausius skaidrumo reikalavimus. VMVT netoleruojamos jokios korupcijos apraiškos;

18.2. rizikos veiksnių analizę – įvertinamas nustatytų rizikos veiksnių reikšmingumas ir jų pasireiškimo tikimybė ir poveikis VMVT veiklai. VMVT rizikos veiksniai sugrupuoti pagal jų svarbą veiklai;

18.3. toleruojamos rizikos nustatymą – VMVT toleruojama nereikšminga rizika, kurios pasireiškimo tikimybė maža, o priemonių rizikai mažinti sąnaudos yra didelės;

18.4. reagavimo į riziką numatymą – VMVT priimami sprendimai dėl reagavimo į reikšmingą riziką, kurios pasireiškimo tikimybė didelė, ir numatomas priemonių rizikai valdyti pasirinkimas, siekiant riziką sumažinti iki toleruojamos rizikos.

19. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2020 m. birželio 30 d. įsakymu Nr. B1-487 „Dėl Pranešimų apie pažeidimus Valstybinėje maisto ir veterinarijos tarnyboje pateikimo pasitikėjimo linija ir jų nagrinėjimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ VMVT įsteigta Pasitikėjimo linija ir sudarytos galimybės anonimiškai pranešti apie VMVT darbuotojų galimai planuojamus daryti, daromus ar padarytus neteisėtus veiksmus ar neveikimą, netinkamą pareigų vykdymą, piktnaudžiavimą suteiktais įgaliojimais, viešųjų ir privačių interesų konfliktus ar apie veiksmus, turinčius korupcinio pobūdžio nusikalstamos veikos požymių.

20. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2020 m. vasario 11 d. įsakymu Nr. B1-101 „Dėl Informacijos apie pažeidimus Valstybinėje maisto ir veterinarijos tarnyboje teikimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ buvo įdiegtas VMVT vidinis informacijos apie pažeidimus teikimo kanalas, skirtas informaciją apie pažeidimus teikiantiems asmenims, kuriuos su VMVT sieja ar siejo tarnybos, darbo arba sutartiniai santykiai, kuriuo galima teikti informaciją VMVT apie rengiamus, padarytus ar daromus pažeidimus.

TREČIASIS SKIRSNIS KONTROLĖS VEIKLA

21. VMVT direktorius, veikdamas vidaus kontrolės srityje:

21.1. užtikrina vidaus kontrolės sukūrimą, jos įgyvendinimą ir tobulinimą;

21.2. nustato vidaus kontrolės tvarkas pagal Politikos ir kitų teisės aktų, reglamentuojančių vidaus kontrolės sistemą, nuostatas;

21.3. teisės aktų nustatyta tvarka teikia informaciją apie vidaus kontrolės įgyvendinimą VMVT.

22. VMVT kontrolės veikla apima:

22.1. vidaus kontrolės priemonių parinkimą ir tobulinimą:

22.1.1. įgaliojimų, leidimų suteikimą – VMVT vidaus teisės aktais užtikrinama, kad būtų atliekamos tik direktoriaus nustatytos procedūros:

22.1.1.1. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2011 m. rugsėjo 28 d. įsakymu Nr. B1-564 „Dėl veiklos administravimo Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos padaliniuose“ suteikti įgaliojimai VMVT struktūriniais padaliniais priimti atitinkamus sprendimus,

22.1.1.2. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2018 m. kovo 1 d. įsakymas Nr. B1-214 „Dėl įgaliojimų užrašyti rezoliucijas ant Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos gaunamų dokumentų, pasirašyti Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus įsakymus ir kitus dokumentus suteikimo“,

22.1.1.3. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2011 m. birželio 30 d. įsakymas Nr. B1-322 „Dėl įgaliojimų surašyti administracinių nusižengimų protokolus, nutarimus administracinių nusižengimų bylose suteikimo“, kuriuo VMVT pareigūnams

suteikiami įgaliojimai surašyti Administracinio nusižengimo protokolus, Nutarimus dėl administracinio nusižengimo, kai protokolas nesurašomas, taip pat nagrinėti administracinio nusižengimo bylas ir surašyti Nutarimus administracinio nusižengimo byloje. Taip pat šiuo įsakymu yra atskiriamos VMVT pareigūnų funkcijos, kai tas pats VMVT pareigūnas, atlikęs administracinio nusižengimo tyrimą ir surašęs ANK protokolą, negali nagrinėti administracinio nusižengimo bylos ir priimti Nutarimo administracinio nusižengimo byloje,

22.1.1.4. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2013 m. sausio 18 d. įsakymas Nr. B1-12 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos sprendimų dėl administracinių poveikio priemonių taikymo priėmimo tvarkos aprašo patvirtinimo“, kuriuo suteikiami įgaliojimai VMVT departamentų direktoriams priimti šiame apraše nurodytus sprendimus. Taip pat šiuo įsakymu yra atskiriamos VMVT pareigūnų funkcijos, kai tas pats pareigūnas, atlikęs patikrinimą ir užfiksavęs pažeidimą, negali priimti atitinkamo sprendimo,

22.1.1.5. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2013 m. liepos 19 d. įsakymas Nr. B1-487 „Dėl Produktų tiekimo rinkai ribojimo priemonių taikymo tvarkos aprašo patvirtinimo“, kuriuo suteikiami įgaliojimai VMVT departamentų direktoriams priimti šiame apraše nurodytus sprendimus. Taip pat šiuo įsakymu yra atskiriamos VMVT pareigūnų funkcijos, kai tas pats pareigūnas, atlikęs patikrinimą ir užfiksavęs pažeidimą, negali priimti atitinkamo sprendimo,

22.1.1.6. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2015 m. birželio 29 d. įsakymas Nr. B1-648 „Dėl Lietuvos Respublikos maisto įstatymo pažeidimų nagrinėjimo tvarkos aprašo patvirtinimo“, kuriuo suteikiami įgaliojimai VMVT pareigūnams surašyti Lietuvos Respublikos maisto įstatymo pažeidimų protokolus, kurie perduodami nagrinėti Lietuvos Respublikos maisto įstatymo pažeidimų nagrinėjimo komisijai,

22.1.1.7. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2012 m. kovo 16 d. įsakymas Nr. B1-216 „Dėl Lietuvos Respublikos alkoholio kontrolės įstatymo pažeidimų nagrinėjimo tvarkos aprašo patvirtinimo“, kuriuo suteikiami įgaliojimai VMVT pareigūnams surašyti protokolus, kurie perduodami nagrinėti Alkoholio kontrolės įstatymo pažeidimų nagrinėjimo komisijai;

22.1.2. *prieigos kontrolė:*

22.1.2.1 VMVT valdoma rizika, kad turtu ir dokumentais naudosis neįgalieji (nepaskirti) asmenys ir kad turtas ir dokumentai bus neapsaugoti nuo neteisėtų veikų. VMVT vidaus teisės aktuose, reglamentuojančiuose atskiras VMVT veiklos sritis ir aprašančiuose veiklos ir atitinkamų sprendimų priėmimo procedūrose, kontrolės veikla užtikrinama dvigubos veiklos procedūrų vidaus kontrolės principų taikymu („keturių akių“ principu). Dviguba vidaus kontrolė visais atvejais taikoma, kur yra padidinta klaidos, subjektyvumo, šališkumo ar kito rizikos veiksnio pasireiškimo tikimybė;

22.1.2.2. VMVT už įslaptintos informacijos apsaugą paskirti atsakingi asmenys, vadovaujantis Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2019 m. birželio 27 d. įsakymu Nr. B1-458 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos už įslaptintos informacijos apsaugą atsakingų asmenų skyrimo“;

22.1.3 *funkcijų atskyrimą:*

22.1.3.1. VMVT struktūrinių padalinių uždaviniai ir funkcijos priskiriami atitinkamoms darbuotojų pareigybėms, kad darbuotojui (-ams) nebūtų pavesta kontroliuoti visų funkcijų (leidimo suteikimo, atlikimo, registravimo ir patikrinimo), siekiant sumažinti klaidų, galimų interesų konfliktų, sukčiavimo, korupcijos apraiškų, tyčinių klaidų ir kitų neteisėtų veikų pasireiškimo tikimybę,

22.1.3.2. VMVT struktūrinio padalinio funkcijų vykdymas yra priskirtas konkretiems VMVT struktūrinio padalinio darbuotojams, kurie tiesiogiai yra atsakingi už šių funkcijų vykdymą, o VMVT struktūrinių padalinių vadovai yra atsakingi už jiems pavaldžių darbuotojų kontrolę. Atskirų projektų, užduočių įgyvendinimui ir (arba) funkcijų atlikimui VMVT direktoriaus įsakymu gali būti sudaromos darbo grupės, kurių nariai, vykdydami pavestas

funkcijas, vadovaujasi darbo grupės vadovo nurodymais ir jos veiklą reglamentuojančiais dokumentais;

22.1.4 veiklos ir rezultatų peržiūra:

22.1.4.1 periodiškai peržiūrimos VMVT veiklos sritys, procesai ir rezultatai, siekiant užtikrinti jų atitiktį VMVT keliamiems tikslams ir reikalavimams,

22.1.4.2 veikla vertinama teisėtumo, ekonomiškumo, efektyvumo ir rezultatyvumo požiūriu, palyginami ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatai su planuotais ir (arba) praėjusio ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatais;

22.1.5 veiklos priežiūra:

22.1.5.1 VMVT veikla prižiūrima, kiekvienam darbuotojui aiškiai nustatytos jo pareigos ir atsakomybė, sistemingai prižiūrimas kiekvieno darbuotojo darbas, prireikus periodiškai už jį atsiskaitoma;

22.1.5.2 VMVT darbuotojams kiekvieniems kalendoriniams metams nustatomos metinės užduotys, siektini rezultatai ir jų vertinimo rodikliai, atliekami kasmetiniai darbuotojų veiklos vertinimai;

22.2 **technologijų naudojimą** – VMVT įdiegti valdymo ir kontrolės mechanizmai, užtikrinantys informacinių technologijų sistemų veiklą ir tinkamą nustatytų veiklos priemonių kontrolę:

22.1.1. VMVT vykdomas kompiuterių tinklo, tarnybinių stočių tvarkymas, kompiuterių tinklo paslaugų teikimas ir apsauga, siekiant užtikrinti tinkamą ir nenutrūkstamą jų darbą;

22.1.2. VMVT užtikrina kompiuterizuotų darbo vietų valdymą, informacijos išsaugojimą ir atkūrimą;

22.1.3. VMVT vykdomas išankstinės kontrolės diegimas, nustatant prieigos teises atlikti tam tikrus veiksmus, dirbant su informacinėmis sistemomis, tiek diegiant įvairias einamosios ir prieš tai buvusios kontrolės priemones;

22.1.4. VMVT vykdomi programinės įrangos įsigijimo, priežiūros ir palaikymo kontrolės, tobulinimo ir plėtros darbai;

22.1.5. VMVT taikoma saugos politika, patvirtinti VMVT informacinių sistemų duomenų saugos nuostatai;

22.1.6. užtikrinamas informacijos saugumas pagal ISO 27001:2017, įgyvendinant 2019 m. birželio 10 / 18 d. Bendradarbiavimo sutartyje Nr. TP11-(7.7)-154 / BSR-13 / 4SUT-11, sudarytoje Nacionalinės mokėjimo agentūros prie Žemės ūkio ministerijos, VMVT ir Viešosios įstaigos Kaimo verslo ir rinkų plėtros agentūros, nustatytus įsipareigojimus;

22.2. **politikų ir procedūrų taikymas.** VMVT kontrolės veikla susijusi su VMVT direktoriaus patvirtintų tvarkos aprašų, politikų, kokybės sistemos ir kitų dokumentų taikymu VMVT veikloje.

23. VMVT vidaus teisės aktai rengiami taip, kad neprieštarautų vieni kitiems, nedubliuotų jau reglamentuotų procesų ir (ar) procedūrų, būtų numatyta aiški atsakomybė ir atskaitomybė, aiškūs kriterijai, teisės aktų nustatyta tvarka atliekamas teisės aktų antikorupcinis vertinimas.

KETVIRTASIS SKIRSNIS INFORMAVIMAS IR KOMUNIKAVIMAS

24. VMVT informavimas ir komunikavimas apima:

24.1. **informacijos naudojimą**, kai VMVT gauna, rengia ir naudoja aktualią, išsamią, patikimą ir teisingą informaciją. Su vidaus kontrole susijusios informacijos kokybė ir efektyvus komunikavimas turi esminės įtakos VMVT veiklos vykdymui ir valdymui, nes informacija naudojama sprendimams priimti ir padeda palaikyti tinkamą vidaus kontrolės veikimą;

24.2. išorinę komunikaciją:

24.2.1. įgyvendinamas informacijos perdavimas suinteresuotosioms šalims ir informacijos gavimas iš jų, naudojant VMVT įdiegtas komunikacijos priemones,

24.2.2. VMVT vieši pranešimai skelbiami VMVT interneto svetainėje,
24.2.3. esant galimybėms, įvertinamas VMVT teikiamų paslaugų kokybės per bendrąjį asmenų pasitenkinimą rodiklis;

24.3. vidinę komunikaciją:

24.3.1. darbuotojai informuojami apie VMVT veiklos rezultatus, pokyčius, riziką, vidaus kontrolės veikimą ir keičiamasi informacija tarpusavyje tiek VMVT, tiek tarp skirtingų VMVT struktūrinių padalinių arba to paties VMVT struktūrinio padalinio darbuotojų,

24.3.2. VMVT vykdomas periodinis darbuotojų informavimas apie esminius, per tam tikrą periodą įvykusius įvykius, bendraujant gyvai, žodžiu (susirinkimai, telefonu, naudojant vaizdo konferencines platformas, pvz., Zoom, MS Teams), raštu (ataskaitos, informacinės žinutės ir pranešimai), esant galimybėms, reikiama informacija pateikiama automatiškai Dokumentų valdymo sistema teisės aktų nustatyta tvarka,

24.3.3. VMVT tinkamai įgyvendinamas reguliarus darbuotojų ir jų atstovų informavimas ir konsultavimas, vadovaujantis Lietuvos Respublikos darbo kodekso nuostatomis,

24.3.4. esant galimybėms, vykdoma darbuotojų apklausa vidinės komunikacijos efektyvumui įvertinti.

25. Siekiant užtikrinti tinkamą asmens duomenų apsaugą ir su tuo susijusių teisės aktuose nustatytų reikalavimų vykdymą, asmens duomenys VMVT yra tvarkomi VMVT direktoriaus nustatyta tvarka ir įgyvendinant Bendrojo duomenų apsaugos reglamento reikalavimus, VMVT yra paskirtas duomenų apsaugos pareigūnas.

26. VMVT vidaus kontrolės priemonėmis užtikrinama, kad informacinė sauga apimtų visas reikšmingas VMVT veiklos sritis ir būtų paruošta įvairiems ypatingiems atvejams: VMVT sukurti ir aprašyti veiklos tęstinumo užtikrinimo ir ypatingų atvejų valdymo planai su detalizuotomis procedūromis ir atsakomybėmis.

PENKTASIS SKIRSNIS STEBĖSENA

27. **Stebėseną VMVT apima nuolatinę stebėseną ir (ar) periodinius vertinimus.** VMVT direktorius ir VMVT struktūrinių padalinių vadovai turi užtikrinti, kad vidaus kontrolės sistemos stebėseną būtų vertinama:

27.2. nuolat, stebėseną VMVT integruojant į kasdienę VMVT veiklą, darbuotojams vykdant jiems pavestas funkcijas;

27.3. atliekant periodinius vertinimus VMVT, kurių apimtis ir dažnumas nustatomas remiantis rizikos vertinimu ir nuolatinės stebėsenos rezultatais (nustačius tam tikrus veiklos trūkumus). Periodinius vertinimus atlieka VMVT vidaus auditoriai. VMVT vykdomi ir išorės auditai (DG Sanco, Nacionalinio akreditacijos biuro, Nacionalinės mokėjimo agentūros prie Žemės ūkio ministerijos ir kt.).

28. Apie VMVT vidaus kontrolės trūkumus, nustatytus nuolatinės stebėsenos ir (ar) periodinių vertinimų metu, informuojamas VMVT direktorius, VMVT struktūrinių padalinių vadovai.

29. VMVT darbuotojai, savo veikloje susidūrę su vidaus kontrolės pažeidimais, identifikavę galimas rizikas ar turėdami įtarimų dėl korupcinio pobūdžio nusikalstamos veikos, turi apie tai pranešti savo tiesioginiam vadovui, o jei rizika susijusi su tiesioginio vadovo veikla – VMVT direktoriui ar VMVT struktūrinio padalinio vadovui.

30. Stebėsenos metu nustačius tam tikrų neatitikimų, pažeidimų, korupcinio pobūdžio nusikalstamos veikos atvejų ar kitus faktus, liudijančius apie vidaus kontrolės sistemos trūkumus, VMVT direktoriaus sprendimu gali būti atliekami atskiri vertinimai ir (arba) patikrinimai.

31. VMVT kokybės vadybos sistemos dokumentuose nustatyta tvarka ir periodiškumu, tačiau ne rečiau kaip kartą per metus yra atliekamas savęs vertinimas ir VMVT vadybos vertinamosios analizės metu pateikiami pasiūlymai VMVT veiklos kokybei gerinti.

IV SKYRIUS VIDAUS KONTROLĖS DALYVIAI

32. VMVT direktorius, siekdamas strateginio planavimo dokumentuose numatytų tikslų, organizuoja VMVT vidaus kontrolės kūrimą, įgyvendinimą ir tobulinimą.

33. Vidaus kontrolės sistemoje dalyvauja VMVT direktorius, pavaduotojai, vyriausiasis patarėjas, VMVT struktūrinių padalinių vadovai ir VMVT darbuotojai, įskaitant vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekančius (už priskirtų funkcijų vykdymą atsakingus) VMVT darbuotojus ir VMVT Vidaus audito skyrių (Politikos 3 priedas).

34. Įgyvendindamas vidaus kontrolę, VMVT direktorius, veikdamas vidaus kontrolės srityje, turi užtikrinti, kad būtų sukurtas vidaus kontrolės ir rizikos valdymas (I lygis Trijų linijų modelyje) ir siekdamas strateginio planavimo dokumentuose numatytų tikslų:

34.2. paskiria vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekančius darbuotojus;

34.3. užtikrina, kad būtų pašalinti vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekančių darbuotojų, VMVT Vidaus audito skyriaus nustatyti vidaus kontrolės trūkumai ir jų atsiradimą lemiantys veiksniai;

34.4. užtikrina, kad už vidaus kontrolės įgyvendinimą atsakingais nebūtų paskirti VMVT Vidaus audito skyriaus vadovai ir auditoriai;

34.5. užtikrina, kad kiekvienais metais būtų atliekama vidaus kontrolės analizė ir vertinimas, atsižvelgiant į vidaus kontrolės stebėsenos rezultatus;

34.6. nustatyta tvarka teikia Lietuvos Respublikos finansų ministerijai ir kitoms suinteresuotoms šalims informaciją apie VMVT vidaus kontrolės įgyvendinimą.

35. Vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekantys darbuotojai (specializuotos kontrolės ir ekspertinė pagalba) prižiūri vidaus kontrolės įgyvendinimą ir jos atitiktį nustatytai Politikai, atlikdami nuolatinę stebėseną, apimančią kiekvieną vidaus kontrolės elementą (II lygis Trijų linijų modelyje). Jie teikia VMVT direktoriui informaciją apie vidaus kontrolės ir rizikos valdymą, Politikos įgyvendinimo trūkumus ir rizikos veiksniai.

36. VMVT Vidaus audito skyrius, atlikdamas vidaus auditą, vertina VMVT vidaus kontrolę ir teikia VMVT direktoriui rekomendacijas dėl vidaus kontrolės tobulinimo, konsultuoja VMVT direktorių ir VMVT struktūrinių padalinių vadovus vidaus kontrolės klausimais (III lygis Trijų linijų modelyje).

V SKYRIUS VIDAUS KONTROLĖS ANALIZĖ IR VERTINIMAS

37. VMVT direktorius užtikrina, kad kiekvienais metais iki einamųjų metų vasario 15 d. būtų atliekama vidaus kontrolės analizė, apimanti visus vidaus kontrolės elementus.

38. VMVT Vidaus audito skyrius atlieka periodinį VMVT vidaus kontrolės vertinimą, vadovaudamasis Vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatyme, Vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje tvarkos apraše, patvirtintame Lietuvos Respublikos finansų ministro 2020 m. birželio 29 d. įsakymu Nr. 1K-195 „Dėl Vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje“ nustatytais reikalavimais, VMVT vidaus audito metodika, patvirtinta Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2020 m. vasario 27 d. įsakymu Nr. B1-150 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos vidaus audito metodikos ir vidaus auditorių profesinės etikos principų aprašo patvirtinimo“, ir atsižvelgdamas į Rekomendacines vidaus kontrolės sukūrimo, veikimo ir tobulinimo, jos vertinimo gaires viešojo sektoriaus subjektams.

39. Vertinant vidaus kontrolės įgyvendinimą VMVT, atsižvelgiama į tai, ar:

39.2. yra nustatyta Politika ir ar ji yra veiksminga;

39.3. VMVT kuriama ir įgyvendinama vidaus kontrolė, atitinkanti vidaus kontrolės principus ir apimanti visus vidaus kontrolės elementus;

39.4. VMVT atliekamas vidaus kontrolės vertinimas ir analizė, apimanti visus vidaus kontrolės elementus, įvertinami veiklos trūkumai, pokyčiai, atitiktis nustatytiems reikalavimams;

39.5. pašalinti vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekančių darbuotojų, vidaus auditorių nustatyti vidaus kontrolės trūkumai ir jų atsiradimą lemiantys veiksniai.

40. Atlikus vidaus kontrolės analizę, pagal jos rezultatus yra įvertinama VMVT vidaus kontrolė:

40.2. labai gerai – jei visa rizika yra nustatyta ir valdoma, vidaus kontrolės trūkumų nerasta;

40.3. gerai – jei visa rizika yra nustatyta ir valdoma, bet yra vidaus kontrolės trūkumų, neturinčių neigiamos įtakos VMVT veiklos rezultatams;

40.4. patenkinamai – jei visa rizika yra nustatyta, tačiau dėl netinkamo rizikos valdymo yra vidaus kontrolės trūkumų, kurie gali turėti neigiamą įtaką VMVT veiklos rezultatams;

40.4. silpnai – jei ne visa rizika yra nustatyta, nevykdomas rizikos valdymas ir vidaus kontrolės trūkumai daro neigiamą įtaką VMVT veiklos rezultatams.

41. Vidaus kontrolę įvertinus „Patenkinamai“ ar „Silpnai“, VMVT analizuojamos nustatytų vidaus kontrolės trūkumų, netinkamo rizikos valdymo priežastys ir numatomos taikyti vidaus kontrolės tobulinimo priemonės.

VI SKYRIUS INFORMACIJOS APIE VIDAUS KONTROLĖS ĮGYVENDINIMĄ TEIKIMAS

42. VMVT direktorius kiekvienais metais iki kovo 1 d. Finansų ministerijos rašytiniu prašymu, pateiktu ataskaitinių metų pabaigoje, teikia Finansų ministerijai finansų ministro įsakyme nurodytą informaciją apie vidaus kontrolės įgyvendinimą VMVT per praėjusius metus.

43. Informacijos, kaip įgyvendinama vidaus kontrolė, apibendrinimą pagal VMVT skyrių vedėjų ir VMVT struktūrinių padalinių vadovų pateiktą informaciją organizuoja VMVT Vidaus tyrimų skyrius.

VII SKYRIUS BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

44. VMVT valstybės tarnautojai ir darbuotojai, vykdantys pavestas funkcijas, nustatytas jų pareigybės aprašymuose ir VMVT direktoriaus įsakymuose, laiku ir kokybiškai atlieka savo funkcijas, siekia, kad vidaus kontrolė būtų veiksminga ir atsako už jos nevykdymą.

45. Politika turi būti periodiškai (pagal poreikį, tačiau ne rečiau kaip kartą per metus) peržiūrima ir atnaujinama, pritaikant gerosios praktikos pavyzdžius.

46. Politikos nuostatų peržiūrą ir atnaujinimą bet kuriuo metu gali inicijuoti VMVT direktorius ir VMVT struktūrinių padalinių vadovai, kai yra nustatomi esminiai vidaus kontrolės trūkumai ar reikšmingi įvykiai, kurie gali neigiamai paveikti VMVT veiklą.

47. VMVT valstybės tarnautojai ir darbuotojai turi teisę VMVT direktoriui teikti Politikos ir vidaus kontrolės tobulinimo siūlymus ir rekomendacijas.

Valstybinės maisto ir veterinarijos
tarnybos vidaus kontrolės politikos
1 priedas

**VALSTYBINĖS MAISTO IR VETERINARIJOS TARNYBOS VEIKLĄ
REGLAMENTUOJANČIŲ TEISĖS AKTŲ SĄRAŠAS**

Skelbiamas Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos interneto tinklalapyje
<https://vmvt.lt/teisine-informacija/teises-aktai>

**VALSTYBINĖS MAISTO IR VETERINARIJOS TARNYBOS VIDAUS KONTROLĖS
 ĮGYVENDINIMĄ IR VIDAUS AUDITĄ REGLAMENTUOJANČIŲ TEISĖS AKTŲ
 (ĮSKAITANT VALSTYBINĖS MAISTO IR VETERINARIJOS TARNYBOS
 DIREKTORIAUS ĮSAKYMAIS PATVIRTINTUS VALSTYBINĖS MAISTO IR
 VETERINARIJOS TARNYBOS KOKYBĖS SISTEMOS DOKUMENTUS) SĄRAŠAS**

1. Konkursų valstybės ir savivaldybių įmonėse, iš valstybės, savivaldybių ir Valstybinio socialinio draudimo fondo biudžetų bei iš kitų valstybės įsteigtų fondų lėšų finansuojamose valstybės ir savivaldybių įstaigose ir viešosiose įstaigose, kurių savininkė yra valstybė ar savivaldybė, organizavimo ir vykdymo tvarkos aprašas, patvirtintas Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2017 m. birželio 21 d. nutarimu Nr. 496 „Dėl Lietuvos Respublikos darbo kodekso įgyvendinimo“.

2. Darbo laiko režimo valstybės ir savivaldybių įmonėse, įstaigose ir organizacijose nustatymo aprašas, patvirtintas Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2017 m. birželio 21 d. nutarimu Nr. 496 „Dėl Lietuvos Respublikos darbo kodekso įgyvendinimo“.

3. 2016 m. balandžio 27 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2016/679 dėl fizinį asmenų apsaugos, tvarkant asmens duomenis ir dėl laisvo tokių duomenų judėjimo ir kuriuo panaikinama Direktyva 95/46/EB (Bendrasis duomenų apsaugos reglamentas), Lietuvos Respublikos asmens duomenų teisinės apsaugos įstatymas.

4. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2021 m. vasario 2 d. įsakymas Nr. B1-82 „Dėl darbo grupės Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos vidaus kontrolės politikai parengti sudarymo“.

5. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos nuostatai, patvirtinti Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. birželio 28 d. nutarimu Nr. 744 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos nuostatų patvirtinimo“.

6. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos teritorinių padalinių nuostatai, patvirtinti Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2019 m. rugsėjo 19 d. įsakymu Nr. B1-679 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos teritorinių padalinių nuostatų patvirtinimo“.

7. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos pasienio veterinarijos posto (skyriaus) nuostatai, patvirtinti Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2019 m. gegužės 22 d. įsakymu Nr. B1-359 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos pasienio veterinarijos posto (skyriaus) nuostatų patvirtinimo“.

8. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos darbo reglamentas, patvirtintas Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2011 m. birželio 30 d. įsakymu Nr. B1-306 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos darbo reglamento patvirtinimo“.

9. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos vidaus tvarkos taisyklės, patvirtintos Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2014 m. balandžio 22 d. įsakymu Nr. B1-368 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos vidaus tvarkos taisyklių patvirtinimo ir kai kurių Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus įsakymų pripažinimo netekusiais galios“.

10. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartį, skaidraus elgesio gairės, patvirtintos Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2020 m. gegužės 5 d. įsakymu Nr. B1-296 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartį, skaidraus elgesio gairių patvirtinimo“.

11. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos vidaus audito metodikos ir vidaus auditorių profesinės etikos principų aprašas, patvirtintas Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2020 m. vasario 27 d. įsakymu Nr. B1-150 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos vidaus audito metodikos ir vidaus auditorių profesinės etikos principų aprašo patvirtinimo“.

12. Vidaus audito skyriaus nuostatai ir Vidaus audito skyriaus tarnautojų pareigybių sąrašas, patvirtinti Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2019 m. birželio 10 d. įsakymu Nr. B1-412 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos Vidaus audito skyriaus nuostatų ir valstybės tarnautojų pareigybių aprašymų patvirtinimo“.

13. Valstybės tarnautojų, privalančių deklaruoti privačius interesus, pareigybių sąrašas, patvirtintas Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2020 m. rugsėjo 17 d. įsakymu Nr. B1-676 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos pareigybių, kurias einantys darbuotojai privalo deklaruoti privačius interesus, sąrašo patvirtinimo“.

14. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, pareigybių sąrašas, patvirtintas Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2019 m. gegužės 15 d. įsakymu Nr. B1-335 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, pareigybių sąrašo patvirtinimo“.

15. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2020 m. birželio 30 d. įsakymas Nr. B1-487 „Dėl Pranešimų apie pažeidimus Valstybinėje maisto ir veterinarijos tarnyboje pateikimo pasitikėjimo linija ir jų nagrinėjimo tvarkos aprašo patvirtinimo“.

16. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2020 m. vasario 11 d. įsakymas Nr. B1-101 „Dėl informacijos apie pažeidimus Valstybinėje maisto ir veterinarijos tarnyboje teikimo tvarkos aprašo patvirtinimo“.

17. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos korupcijos prevencijos programa, patvirtinta Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2015 m. kovo 30 d. įsakymu Nr. B1-294 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos korupcijos prevencijos programos patvirtinimo“.

18. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos ir Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos departamentų informacijos sklaidos planas, patvirtintas Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2021 m. vasario 3 d. įsakymu Nr. B1-87 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos 2021 metų informacijos sklaidos plano ir Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos departamentų 2021 metų informacijos sklaidos plano patvirtinimo“.

19. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos finansų kontrolės taisyklės, patvirtintos Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2020 m. gruodžio 8 d. įsakymu Nr. B1-966 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos finansų kontrolės taisyklių patvirtinimo“.

20. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos tarnybinių lengvųjų automobilių naudojimo taisyklės, patvirtintos Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2021 m. vasario 1 d. įsakymu Nr. B1T-5 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2011 m. liepos 4 d. įsakymo Nr. B1-350 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos tarnybinių lengvųjų automobilių naudojimo taisyklių patvirtinimo“ pakeitimo“.

21. 2021 metų valstybinės maisto ir veterinarinės kontrolės specialistų mokymų programa, patvirtinta Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2021 m. sausio 26 d. įsakymu Nr. B1-61 „Dėl 2021 metų valstybinės maisto ir veterinarinės kontrolės specialistų mokymų programos patvirtinimo“.

22. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos vaizdo stebėjimo ir garso įrašymo tvarkos aprašas, patvirtintas Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2018 m. liepos 17 d. įsakymu Nr. B1-626 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos vaizdo stebėjimo ir garso įrašymo tvarkos aprašo patvirtinimo“.

23. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos privatumo politika, patvirtinta Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2018 m. spalio 4 d. įsakymu Nr. B1-822 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos privatumo politikos patvirtinimo“.

24. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos dovanų, gautų pagal tarptautinį protokolą ar tradicijas, reprezentacinių dovanų ir neteisėtų dovanų perdavimo, vertinimo, apskaitos, saugojimo ir eksponavimo tvarkos aprašas, patvirtintas Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2020 m. birželio 23 d. įsakymu Nr. B1T-28 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos dovanų, gautų pagal tarptautinį protokolą ar tradicijas, reprezentacinių dovanų ir neteisėtų dovanų perdavimo, vertinimo, apskaitos, saugojimo ir eksponavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“.

25. Asmenų konsultavimo Valstybinėje maisto ir veterinarijos tarnyboje taisyklės, patvirtintos Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2019 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. B1-966 „Dėl Asmenų konsultavimo Valstybinėje maisto ir veterinarijos tarnyboje taisyklių patvirtinimo“.

26. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos informacinių sistemų naudotojų administravimo taisyklės, patvirtintos Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2020 m. lapkričio 23 d. įsakymu Nr. B1-912 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos informacinių sistemos saugos dokumentų patvirtinimo“.

27. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos tvarkomų registrų ir informacinių sistemų veiklos tęstinumo valdymo planas, patvirtintas Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2020 m. lapkričio 23 d. įsakymu Nr. B1-912 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos informacinių sistemos saugos dokumentų patvirtinimo“.

28. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos tvarkomų registrų ir informacinių sistemų saugaus elektroninės informacijos tvarkymo taisyklės, patvirtintos Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2020 m. lapkričio 23 d. įsakymu Nr. B1-912 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos informacinių sistemos saugos dokumentų patvirtinimo“.

29. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos valdomų informacinių sistemų nuostatai ir sistemų duomenų saugos nuostatai (IMVIS, FIS, AFIS, Veterinarinių vaistų registras).

30. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos saugos ir sveikatos tarnybos sudarymas ir jos nuostatai, patvirtinti Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2013 m. gruodžio 10 d. įsakymu Nr. B1-786 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos saugos ir sveikatos tarnybos sudarymo“.

31. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartį, priešgaisrinės saugos mokymo programa, patvirtinta Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2014 m. rugpjūčio 26 d. įsakymu Nr. B1-759 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartį, priešgaisrinės saugos mokymo programos patvirtinimo“.

32. Darbų saugos ir sveikatos ir gaisrinės saugos instrukcijos, patvirtintos Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2019 m. balandžio 2 d. įsakymu Nr. B1-232 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartį, saugos ir sveikatos bei gaisrinės saugos instrukcijų patvirtinimo“.

33. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos profesinės rizikos vertinimo darbų planas, patvirtintas Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2019 m. kovo 19 d. įsakymu Nr. B1-190 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos profesinės rizikos vertinimo darbų plano patvirtinimo“.

34. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos darbuotojų pareigybių, dirbančių darbo aplinkoje, kurioje galima profesinė rizika (kenksmingų veiksnių poveikis ir (ar) pavojingas darbas) privalomojo sveikatos tikrinimo prieš įsidarbinant ir periodiškai, sąrašas.

35. 2019-06-01 atmintinė dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos įvykusių incidentų darbe aplinkybių ir priežasčių tyrimo.

36. 2019-06-01 atmintinė darbuotojams dėl saugaus darbo tvarkant krovinius rankomis.

37. 2020-09-31 neformalaus mokymo medžiaga VMVT darbuotojams, dirbantiems su pavojingomis cheminėmis medžiagomis.

38. Priešgaisrinės saugos mokymų programa ir organizavimas, patvirtintas Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2019 m. vasario 22 d. įsakymu Nr. B4-39 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartį, priešgaisrinės saugos mokymo organizavimo“.

39. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos nešiojamų kopėčių naudojimo ir tikrinimo tvarkos aprašas, patvirtintas Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2020 m. spalio 27 d. įsakymu Nr. B1-818 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos nešiojamų kopėčių naudojimo ir tikrinimo tvarkos aprašo patvirtinimo“

40. 2020-11-30 neformalaus mokymo medžiaga Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos darbuotojams, dirbantiems aukštyje.

41. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartį, civilinės saugos mokymai darbo vietoje, patvirtinti Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2020 m. gruodžio 10 d. įsakymu Nr. B4-325 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartį, civilinės saugos mokymo organizavimo“.

42. Lietuvos vyriausiojo archyvaro 2011 m. liepos 4 d. įsakymas Nr. V-117 „Dėl Dokumentų rengimo taisyklių patvirtinimo“.

43. Lietuvos vyriausiojo archyvaro 2011 m. liepos 4 d. įsakymas Nr. V-118 „Dėl Dokumentų tvarkymo ir apskaitos taisyklių patvirtinimo“.

44. Lietuvos vyriausiojo archyvaro 2011 m. gruodžio 28 d. įsakymas Nr. V-157 „Dėl Dokumentų saugojimo taisyklių patvirtinimo“.

45. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos viešųjų pirkimo organizavimo ir vidaus kontrolės taisyklės, patvirtintos Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2012 m. rugpjūčio 27 d. įsakymu Nr. B1-622 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos viešųjų pirkimo organizavimo ir vidaus kontrolės taisyklių patvirtinimo“.

Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos komisijos:

46. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2017 m. rugpjūčio 22 d. įsakymas Nr. B1-526 „Dėl nuolatinės komisijos, atsakingos už Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos valstybės tarnautojų prašymų ir informacijos dėl leidimo dirbti kitą darbą pagal darbo sutartį nagrinėjimą sudarymo“.

47. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2011 m. spalio 17 d. įsakymas Nr. B1-605 „Dėl komisijos sudarymo“.

48. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2011 m. rugsėjo 28 d. įsakymas Nr. B1-565 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos turto nurašymo komisijos sudarymo“.

49. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2011 m. rugsėjo 13 d. įsakymas Nr. B1-535 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos terminijos komisijos sudarymo“.

50. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2011 m. birželio 13 d. įsakymas Nr. B1-259 „Dėl inventorizacijos komisijos sudarymo ir inventorizacijos atlikimo Valstybinei maisto ir veterinarijos tarnybai pavaldžiose reorganizuojamose įstaigose“.

51. Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos dvišalės komisijos nelaimingiems atsitikimams darbe tirti sudėtis, patvirtinta Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos direktoriaus 2013 m. sausio 21 d. įsakymu Nr. B1-20 „Dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos dvišalės komisijos nelaimingiems atsitikimams darbe tirti sudėtis patvirtinimo“.

Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos kokybės sistemos dokumentai, susiję su Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos vidaus kontrolės įgyvendinimu:

52. Kokybės sistemos programa ST-1-1 „Planavimo organizavimas“.

53. Kokybės sistemos darbo instrukcija ST-1-1-D1 „Metų veiklos, valstybinės kontrolės planų rengimas Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos teritoriniuose departamentuose“.

54. Kokybės sistemos programa ST-2 „Viešųjų ir privačių interesų derinimas priimant administracinius sprendimus valstybinėje tarnyboje“.

55. Kokybės sistemos programa ST-2-1 „Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos nepriklausomumo ir nešališkumo vertinimas“.

56. Kokybės sistemos programa DR-1 „Valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartį, asmens bylų tvarkymas“.

57. Kokybės sistemos programa DR-2 „Valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartį, mokymai“.

58. Kokybės sistemos programa DR-3 „Valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, saugos ir sveikatos, gaisrinės saugos organizavimas“.

59. Kokybės sistemos programa DR-5 „Korupcijos prevencija“.

60. Kokybės sistemos programa DR-6 „Personalo valdymas Valstybinėje maisto ir veterinarijos tarnyboje“.

61. Kokybės sistemos programa DR-8 „Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos talentų valdymas“.

62. Kokybės sistemos programa DR-10 „Pasiūlymų dėl Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos veiklos tobulinimo teikimas, vertinimas ir įgyvendinimas“.

63. Kokybės sistemos darbo instrukcija DR-2-1-D1 „Pagrindiniai kriterijai Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos deleguotų darbuotojų skaičiui skerdyklose nustatyti“.

64. Kokybės sistemos programa RI-1-2 „Ataskaitų rengimas“.

65. Kokybės sistemos programa RI-1-5 „Elektroninio pašto naudojimas“.

66. Kokybės sistemos programa RI-1-6 „Dokumentų tvarkymo, apskaitos ir saugojimo tvarkos aprašas“.

67. Kokybės sistemos programa RI-2-4 „Apsauga nuo kompiuterinių virusų“.

68. Kokybės sistemos programa RI-2-5 „Elektroninių duomenų apsauga“.

69. Kokybės sistemos darbo instrukcija RI-1-2-D1 „Ataskaitų reikalavimai“.

70. Kokybės sistemos darbo instrukcija RI-2-5-D1 „Prieigos prie VMVT informacinių sistemų ir registrų suteikimas (panaikinimas)“.

71. Kokybės sistemos darbo instrukcija RI-2-5-D2 „Konfidencialios informacijos teikimas elektroninio ryšio priemonėmis“.

72. Kokybės sistemos programa SK-1-1 „Pranešimų (skundų) registravimas ir nagrinėjimas“.

73. Kokybės sistemos programa SK-1-5 „Informacijos sklaida ir komunikacija“.

74. Kokybės sistemos darbo instrukcija SK-1-5-D1 „Informacijos rengimas, teikimas ir skelbimas Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos interneto svetainėje“.

75. Kokybės sistemos programa PŽ-1-1 „Vidaus auditas Valstybinėje maisto ir veterinarijos tarnyboje ir (ar) Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos departamentuose, jų skyriuose ir Valstybinei maisto ir veterinarijos tarnybai pavaldžioje įstaigoje“.

76. Kokybės sistemos programa PŽ-1-2 „Bendrieji vidaus kokybės vadybos sistemos audito reikalavimai“.

77. Kokybės sistemos programa PŽ-1-3 „Vadovybinė vertinamoji analizė Valstybinėje maisto ir veterinarijos tarnyboje“.

78. Kokybės sistemos programa PŽ-1-5 „Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos pareigūnų kvalifikacijos ir gebėjimų atlikti pareigybės aprašyme nustatytas funkcijas“.

79. Kokybės sistemos darbo instrukcija PŽ-1-1-D1 „Vidaus audito atlikimas, rezultatų įforminimas ir pažangos stebėjimas“.

80. Kokybės sistemos darbo instrukcija PŽ-1-1-D2 „Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos teritorinių valstybinių maisto ir veterinarijos tarnybos pareigūnų, vykdančių ūkio subjektų veiklos priežiūrą, darbo krūvio vertinimas“.

81. Kokybės sistemos darbo instrukcija PŽ-1-6-D2 „Veiklos efektyvumo (rezultatyvumo) rodiklių matavimo ir vertinimo aprašas“.

82. Kokybės sistemos darbo instrukcija PŽ-1-6-D4 „Personalo valdymo efektyvumo vertinimas Valstybinėje maisto ir veterinarijos tarnyboje“.

83. Kokybės sistemos darbo instrukcija PŽ-1-7-D1 „Europos Komisijos maisto ir veterinarijos tarnybos Valstybinėje maisto ir veterinarijos tarnyboje vykdomo audito koordinavimas“.

VALSTYBINĖS MAISTO IR VETERINARIJOS TARNYBOS VIDAUS KONTROLĖS DALYVIAI (3 LINIJŲ MODELIS)

VALSTYBINĖS MAISTO IR VETERINARIJOS TARNYBOS DIREKTORIUS

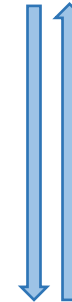
Lvderystė, skaidrumas, kompetencija

VIZIJA, DELEGAVIMAS,
IŠTEKLIAI, PRIEŽIŪRA



ATSKAITOMYBĖ,
INFORMAVIMAS

VIZIJA,
DELEGAVIMAS,
IŠTEKLIAI,
PRIEŽIŪRA



ATSKAITOMYBĖ,
INFORMAVIMAS

DIREKTORIAUS PAVADUOTOJAI, VYRIAUSIASIS PATARĖJAS

DARBUOTOJAI, ATSAKINGI UŽ IZIKOS VALDYMĄ / VMVT KOKYBĖS VADYBININKAS
Veiklą (įskaitant rizikos valdymą), siekiant VMVT tikslų

I linija

VMVT SKYRIŲ VEDĖJAI
VMVT STRUKTŪRINIŲ
PADALINIŲ VADOVAI

Paskirtų funkcijų vykdymas, vidaus
kontrolės ir rizikos valdymas

Valdymo kontrolė

Strateginio lygio kontrolė

Rodiklių stebėseną

Vidaus kontrolė

Veiklą reglamentuojančių
sričių priežiūra

VMVT IR VMVT
STRUKTŪRINIŲ PADALINIŲ
VALSTYBĖS TARNAUTOJAI IR
DARBUOTOJAI

II linija

VMVT STRATEGINIO PLANAVIMO IR KOKYBĖS
VALDYMO SKYRIUS

Strateginis ir veiklos planavimas / kokybės vadyba

VMVT VIDAUS TYRIMŲ SKYRIUS

Korupcijos rizikos valdymas / duomenų saugos
pareigūnas

VMVT PERSONALO SKYRIUS

Vidaus komunikavimas / žmogiškieji ištekliai

VMVT TEISĖS SKYRIUS

Vidaus kontrolės įgyvendinimo teisinis
reglamentavimas

VMVT VIEŠŲJŲ RYŠIŲ SKYRIUS

Išorės komunikavimas / viešieji ryšiai

VMVT FINANSŲ IR BIUDŽETO SKYRIUS

Finansų / turto kontrolė

VMVT BENDRŲJŲ REIKALŲ SKYRIUS

Darbuotojų saugos ir sveikatos kontrolė / fizinė sauga

VMVT INFORMACINIŲ SISTEMŲ SKYRIUS

Kibernetinis saugumas / IS saugos įgaliotinis

Bendradarbiavimas



III linija

VIDAUS AUDITO
SKYRIUS
Nepriklausomas ir
objektyvus užtikrinimas,
konsultacijų, susijusių su
VMVT
tikslų pasiekimu,
teikimas

IŠORĖS AUDITAS IR KITOS IŠORINĖS PRIEŽIŪROS INSTITUCIJOS
Išorinis veiklos, finansinis ir kt. auditas, kitų išorinių institucijų patikrinimai, vertinimai