

PATVIRTINTA
Lietuvos probacijos tarnybos
direktorius 2022 m. gruodžio 15 d. įsakymu Nr.
V-321 (Lietuvos probacijos tarnybos direktoriaus
2024 m. rugsėjo 10 d. įsakymo Nr. V-151
redakcija)

LIETUVOS PROBACIJOS TARNYBOS VIDAUS KONTROLĖS POLITIKA

I SKYRIUS BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Lietuvos probacijos tarnybos vidaus kontrolės politika (toliau – Politika) nustato Lietuvos probacijos tarnybos (toliau – Probacijos tarnybos) vidaus kontrolės tikslus, principus, elementus, dalyvius, vidaus kontrolės įgyvendinimo tvarką.

2. Politika parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymu (toliau – Įstatymas) bei 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“ (toliau – Aprašas), ir atsižvelgiant į Probacijos tarnybos kaip viešojo juridinio asmens veiklą reglamentuojančius įstatymus ir kitus teisės aktus, taip pat vidaus kontrolės įgyvendinimą Probacijos tarnyboje reglamentuojančius dokumentus, kurie saugomi Probacijos tarnybos dokumentų valdymo sistemoje ir su kuriais gali laisvai susipažinti visi Probacijos tarnybos darbuotojai.

3. Probacijos tarnybos internetinėje svetainėje www.probacija.lrv.lt pateikiamas detalus Probacijos tarnybos veiklą reglamentuojančių teisės aktų sąrašas.

4. Politikoje vartojamos sąvokos suprantamos taip, kaip jos apibrėžtos ir vartojamos Įstatyme ir Apraše.

II SKYRIUS VIDAUS KONTROLĖS TIKSLAI

5. Vidaus kontrolė yra nenutrūkstamas ir kompleksinis procesas, apimantis įvairių vidaus kontrolės priemonių parinkimą ir taikymą, siekiant Probacijos tarnybos veiklos planavimo dokumentuose numatytų tikslų, didinant Probacijos tarnybos veiklos efektyvumą ir rezultatyvumą.

6. Probacijos tarnybos vidaus kontrolės tikslai yra padėti užtikrinti, kad:

6.1. Probacijos tarnybos veikla būtų vykdoma laikantis teisės aktų, reglamentuojančių Probacijos tarnybos veiklą, reikalavimų;

6.2. Probacijos tarnybos turtas būtų apsaugotas nuo sukčiavimo, iššvaistymo, pasisavinimo, neteisėto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo ar kitų neteisėtų veikų;

6.3. Probacijos tarnyba vykdytų veiklą laikydamasi patikimo finansų valdymo principo, grindžiamo ekonomiškumu, efektyvumu ir rezultatyvumu;

6.4. teisės aktų nustatyta tvarka Probacijos tarnybos teikiama informacija apie jos finansinę ir kitą veiklą būtų patikima, aktuali, išsami ir teisinga.

7. Probacijos tarnybos statutiniai valstybės tarnautojai, karjeros valstybės tarnautojai ir darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis, (toliau kartu – darbuotojai) turėtų galimybę, vykdydami savo funkcijas, nustatyti, įvertinti, stebėti ir kontroliuoti riziką.

III SKYRIUS VIDAUS KONTROLĖS PRINCIPAI

8. Probacijos tarnybos vidaus kontrolė organizuojama vadovaujantis šiais principais:

8.1. tinkamumo – vidaus kontrolė pirmiausia turi būti įgyvendinama tose viešojo juridinio asmens veiklos srityse, kuriose susiduriama su didžiausia rizika;

8.2. efektyvumo – vidaus kontrolės įgyvendinimo sąnaudos neturi viršyti dėl atliekamos vidaus kontrolės gaunamos naudos;

8.3. rezultatyvumo – turi būti pasiekti vidaus kontrolės tikslai;

8.4. optimalumo – vidaus kontrolė turi būti proporcinga rizikai ir neperteklinė;

8.5. dinamiškumo – vidaus kontrolė turi būti nuolat tobulinama atsižvelgiant į pasikeitusias viešojo juridinio asmens veiklos sąlygas;

8.6. nenutrūkstamo funkcionavimo – vidaus kontrolė turi būti įgyvendinama nuolat.

IV SKYRIUS VIDAUS KONTROLĖS ELEMENTAI

9. Probacijos tarnybos veiklos kontrolę sudaro šie elementai:

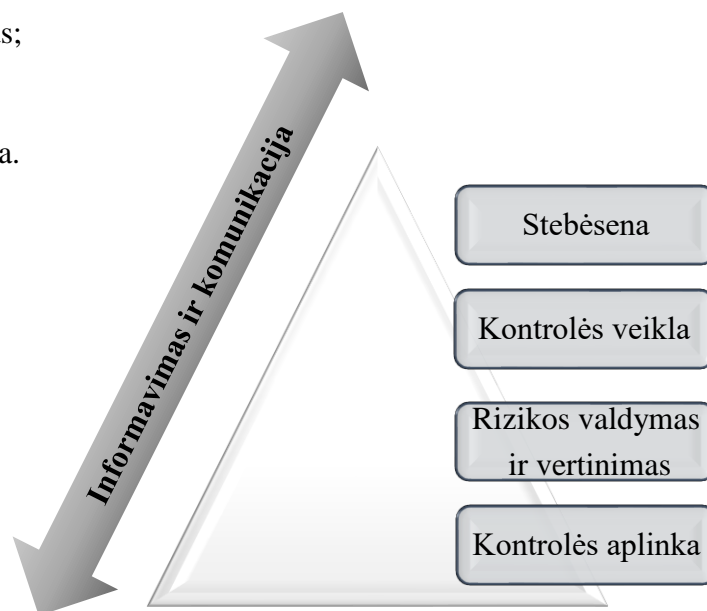
9.1. kontrolės aplinka;

9.2. rizikos valdymas ir vertinimas;

9.3. kontrolės veikla;

9.4. stebėseną;

9.5. informavimas ir komunikacija.



1 schema. Probacijos tarnybos vidaus kontrolė

V SKYRIUS KONTROLĖS APLINKA

10. Kontrolės aplinka, tai aplinka, kurioje vykdoma Probacijos tarnybos veikla ir kurioje funkcionuoja vidaus kontrolės sistema. Kontrolės aplinka Probacijos tarnyboje apima:

10.1. Organizacinę struktūrą:

10.1.1. kuri patvirtinta Lietuvos Respublikos teisingumo ministro įsakymu ir kurioje nustatytas Probacijos tarnybos struktūrinių padalinių pavaldumas ir atskaitingumas. Struktūrinių padalinių veikla detalizuota struktūrinių padalinių nuostatuose ir darbuotojų pareigybių aprašymuose. Darbo organizavimo, vykdant jai pavestus uždavinius ir funkcijas, tvarka įtvirtinta Probacijos tarnybos darbo reglamente;

10.1.2. Probacijos tarnybos organizacinė struktūra formuojama taip, kad būtų atskirti planavimo, veiklos ir kontrolės procesai, būtų užtikrintas veiklos skaidrumas, išvengta besidubliuojančių funkcijų ir užtikrintas Probacijos tarnybos uždavinių įgyvendinimas;

10.1.3. struktūrinių padalinių vadovai organizuoja ir kontroliuoja darbuotojų darbą, vadovaudamiesi Probacijos tarnybos veiklos planavimo dokumentais (Lietuvos Respublikos teisingumo ministro valdymo sričių strateginiu veiklos planu, plėtros programa, Probacijos tarnybos metiniu veiklos planu, rizikos ir kokybės planavimo dokumentais ir kitais), padalinių nuostatais ir pareigybių aprašymais;

10.1.4. visiems probacijos tarnybos darbuotojams yra parengti pareigybių aprašymai, kurie nustato pareigybių funkcijas, teises bei pareigas, pavaldumą. Papildomos pareigybių aprašymuose nenumatytos funkcijos priskiriamos Probacijos tarnybos direktoriaus įsakymais ir tiesioginių vadovų nurodymais. Darbuotojams per ataskaitinius metus priskirti vykdytini veiksmai ar priemonės yra apibrėžti Probacijos tarnybos metiniame veiklos plane ir kituose planavimo dokumentuose bei nustatant darbuotojams metinius lūkesčius.

10.2. Kompetenciją:

10.2.1. darbuotojų kompetencijos poreikius nustato tiesioginis vadovas, rengdamas pareigybės aprašymą (aprašymo specialieji reikalavimai). Darbuotojo atitikimas reikalavimams vertinamas, jį priimančį darbą. Darbuotojų mokymai vykdomi pagal poreikį kvalifikacijai tobulinti;

10.2.2. naujai priimtų į Probacijos tarnybą darbuotojų adaptacijos įstaigoje procesai įtvirtinti Lietuvos probacijos tarnybos adaptacijos vykdymo tvarkos apraše, patvirtintame Probacijos tarnybos direktoriaus 2023 m. rugpjūčio 20 d. įsakymu Nr. V-210. Naujai priimti darbuotojai supažindinami su Probacijos tarnybos darbo reglamentu, vidaus tvarkos taisyklėmis, planavimo dokumentais, veiklos specifika, organizacine struktūra. Naujai priimtiems darbuotojams yra skiriami kuratoriai;

10.2.3. į Probacijos tarnybą priimti pareigūnai baigia įvadininius mokymus pagal Probacijos tarnybos pareigūnų įvadinio mokymo kursų programą;

10.2.4. efektyvus personalo profesinių kompetencijų tobulinimas užtikrinamas Probacijos tarnybos darbuotojams dalyvaujant kvalifikacijos tobulinimo renginiuose pagal kvalifikacijos tobulinimo planą, konferencijose, vidiniuose mokymuose, savišvietos būdu;

10.2.5. Probacijos tarnybos darbuotojai, atlikdami savo funkcijas, vadovaujasi veiklos planais, struktūrinių padalinių nuostatais, pareigybių aprašymais, procedūromis ir kitais jų veiklą reglamentuojančiais dokumentais.

10.3. Profesinio elgesio taisyklės ir principus:

10.3.1. pagrindiniai Probacijos tarnybos darbuotojų tarnybinės etikos principai įtvirtinti Lietuvos Respublikos vidaus tarnybos statute, Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos įstatyme, Lietuvos probacijos tarnybos darbuotojų etikos kodekse, Lietuvos probacijos tarnybos antikorpucinio elgesio kodekse, Klientų aptarnavimo Lietuvos probacijos tarnyboje standarte, Lietuvos probacijos tarnybos vidaus tvarkos taisyklėse;

10.3.2. įsteigta ir funkcionuoja Probacijos tarnybos tarnybinės etikos komisija;

10.3.3. Probacijos tarnyboje įdiegta lygių galimybių, smurto ir priekabiavimo prevencijos politika.

10.4. Vadovavimo filosofiją ir vadovavimo stilių:

10.4.1. Vadovybė yra išpareigojusi sudaryti tinkamą darbo aplinką Probacijos tarnybos darbuotojams, skatinti juos, gerinti atliekamą veiklą, tobulinti darbuotojų kvalifikaciją bei kompetenciją;

10.4.2. Probacijos tarnybos direktorius palaiko vidaus kontrolę, nustato politikas, procedūras ir prižiūri, kaip įgyvendinama vidaus kontrolė.

10.5. Žmogiškųjų išteklių valdymo politiką ir praktiką:

10.5.1. Probacijos tarnyboje formuojama politika, skatinanti pritraukti, ugdyti ir išlaikyti kompetentingus darbuotojus;

10.5.2. Probacijos tarnyboje rengiami kvalifikacijos tobulinimo planai;

10.5.3. Probacijos tarnybos darbuotojai turi galimybę naudotis socialinėmis garantijomis, įtvirtintomis tiek nacionaliniuose ir vidaus teisės aktuose, tiek Nacionalinėje kolektyvinėje sutartyje ir Lietuvos Respublikos bausmių vykdymo sistemos šakos kolektyvinėje sutartyje;

10.5.4. Probacijos tarnybos vadovybė užtikrina darbuotojams sveikas ir saugias darbo sąlygas, taiko priemones mikroklimatui gerinti, stresui darbe mažinti, emociniam saugumui užtikrinti;

10.5.5. Probacijos tarnyboje kuriama korupcijai atspari aplinka, užtikrinama pozityvi organizacinė kultūra, formuojamas Probacijos tarnybos įvaizdis viešinant vykdomas veiklas ir populiarinant pataisos pareigūno profesiją;

10.5.6. siekiant didinti Probacijos tarnybos konkurencingumą rinkoje, pritraukti, ugdyti ir išlaikyti kompetentingus darbuotojus, Probacijos tarnyboje įdiegta ir taikoma darbo apmokėjimo sistema.

VI SKYRIUS RIZIKOS VALDYMAS IR VERTINIMAS

11. Rizikos vertinimas ir valdymas - tai procesas, kurio metu identifikuojami vidinių ir išorinių rizikų veiksniai, galintys turėti neigiamos įtakos Probacijos tarnybos veiklai ir rezultatų pasiekimui, priimami sprendimai dėl neigiamos įtakos sumažinimo iki priimtino lygio. Rizikos vertinimas ir valdymas padeda užtikrinti Probacijos tarnybos veiklos rezultatų pasiekimą optimaliomis priemonėmis. Optimaliomis laikomos priemonės, kurių įgyvendinimas leidžia efektyviai sumažinti ar eliminuoti riziką, jos tikimybę ir (ar) poveikį bei kurių įgyvendinimo kaštai neviršija galimo neigiamo atitinkamos rizikos poveikio.

12. Rizikos valdymas organizuojamas pagal keturias sritis:

12.1. strateginius tikslus (S)– Teisingumo ministerijos strateginiame veiklos plane nustatyti veiklos efektyvumo rodikliai (toliau – veiklos efektyvumo rodikliai) ir Probacijos tarnybos metiniame veiklos

plane užsibrėžti tikslai ir rodikliai, rodantys planuojamą pasiekti rezultatą per planavimo dokumentų įgyvendinimo laikotarpį;

12.2. veiklos tikslus (V) – efektyvus ir veiksmingas Probacijos tarnybos turimų išteklių panaudojimas, sprendimų priėmimas;

12.3. atskaitomybės tikslus (A) – Probacijos tarnybos vidaus ir išorinių ataskaitų patikimumas, procesų efektyvumas;

12.4. atitikties tikslus (AT) – Probacijos tarnybos veiklos atitiktis teisės aktų reikalavimams, valstybinių priežiūros ir kontrolės institucijų rekomendacijoms, gerosios praktikos pavyzdžiams.

13. Rizikų valdymo Probacijos tarnyboje dalyviai yra Probacijos tarnybos direktorius, Probacijos tarnybos direktoriaus įsakymu sudaryta rizikų vertinimo ir valdymo darbo grupė (toliau – darbo grupė), struktūrinių padalinių vadovai ir kiti darbuotojai.

13.1. Darbuotojų pareigos:

13.1.1. operatyviai pranešti savo tiesioginiam vadovui apie jam žinomą riziką;

13.1.2. įgyvendinti ar dalyvauti įgyvendinant rizikos valdymo priemones;

13.1.3. siūlyti savo tiesioginiam vadovui galimas rizikos valdymo priemones.

13.2. Struktūrinių padalinių vadovų pareigos:

13.2.1. nustatyti galimą potencialų pavojų ar grėsmę jų veiklos procese, dėl ko gali būti neigiamai paveiktas procesas, nepasiektas rezultatas, sutrikdyta veikla;

13.2.2. nuolat stebėti identifikuotos rizikos pokyčius, reaguoti į besikeičiančias sąlygas ar naujas grėsmes;

13.2.4. atsiskaityti už vidaus kontrolės stebėseną atsakingam padaliniui apie nustatytos rizikos valdymą ir pokyčius, informuoti apie naujai pasireiškiančias rizikas;

13.2.5. įgyvendinti nustatytas rizikos valdymo priemones ir stebėti savo veiklos procesų kokybę bei rezultatų stabilumą.

13.3. Darbo grupė atlieka šias funkcijas:

13.3.1. **nustato rizikos veiksnius:**

13.3.1.1. remiantis Probacijos tarnybos veiklos efektyvumo rodikliais, Probacijos tarnybos metiniame veiklos plane užsibrėžtais tikslais ir rodikliais, Probacijos tarnybos veiklą reglamentuojančiais dokumentais bei kitomis reikšmingomis aplinkybėmis, darbo grupė pagal struktūrinių padalinių vadovų pateiktas identifikuotas rizikas nustato galimus rizikos veiksnius, turinčius įtakos Probacijos tarnybos veiklos rezultatams pasiekti. Korupcijos pasireiškimo tikimybės riziką nustato ir motyvuotas išvadas dėl korupcijos pasireiškimo tikimybės Probacijos tarnybos veiklos srityse darbo grupei teikia už korupcijos prevenciją atsakingas skyrius;

13.3.1.2. atlieka Probacijos tarnybos išorės aplinkos (teisinio reguliavimo, ekonominių, fizinių veiksnių) pokyčių vertinimą, Probacijos tarnybos misijos, veiklos efektyvumo rodiklių ir planavimo dokumentuose nustatytą Probacijos tarnybos veiklos rezultatų, organizacinės struktūros ir kitų pokyčių vertinimą;

13.3.2. **atlieka rizikos veiksnių analizę:**

13.3.2.1. darbo grupė įvertina nustatytą rizikos veiksnių reikšmingumą ir jų pasireiškimo tikimybę bei poveikį Probacijos tarnybos veiklai. Rizikos veiksnių poveikio Probacijos tarnybos veiklai reikšmingumas vertinamas pagal 2 schemeje nurodytus kriterijus, rizikos veiksnių atsiradimo tikimybę vertinama pagal 3 schemeje nurodytus kriterijus.

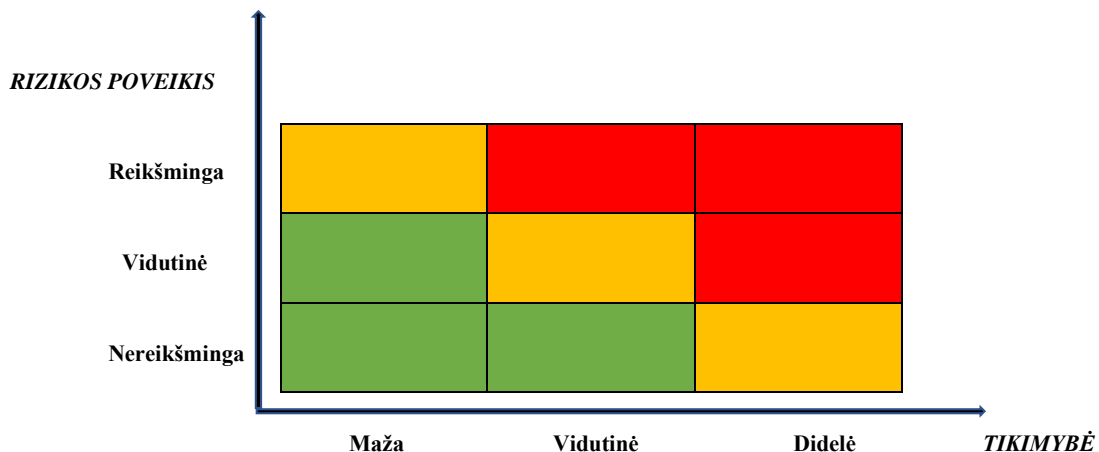
Rizikos veiksnių atsiradimo tikimybė	
(įvertinimas atliekamas remiantis patirtimi, pagrindinių veiklos rodiklių duomenų informacijos analizės rodikliais, taip pat atsižvelgiant į naujų ar numatomų aplinkybių įtaką)	
Didelė tikimybė	Tikimybė, kad įvykis gali įvykti ateinančiais metais, yra didelė (daugiau nei 70 proc. tikimybė).
Vidutinė tikimybė	Tikimybė, kad įvykis gali įvykti ateinančiais metais, yra vidutinė (nuo 70 proc. iki 30 proc. tikimybė).
Maža tikimybė	Tikimybė, kad įvykis gali įvykti ateinančiais metais, yra maža (mažiau nei 30 proc. tikimybė).

2 schema. Rizikos veiksnių poveikio Probacijos tarnybos veiklai nustatymo lentelė.

Rizikos veiksnių poveikis Probacijos tarnybos veiklai	
Reikšmingas	Veiksniai, kurie gali neleisti pasiekti Probacijos tarnybos veiklos rezultatų arba neleisti jų pasiekti laiku.
Vidutinis	Veiksniai, kurie gali trukdyti pasiekti Probacijos tarnybos veiklos rezultatus.
Nereikšmingas	Veiksniai, kurie yra trumpalaikiai, bet gali trukdyti pasiekti Probacijos tarnybos veiklos rezultatus laiku.

3 schema. Rizikos veiksnių atsiradimo tikimybės nustatymo lentelė

13.3.2.2. įvertinus nustatytų rizikos veiksnių reikšmingumą ir jų pasireiškimo tikimybę bei poveikį pagal 4 schemeje nurodytą matricą, rezultatai fiksuojami Probacijos tarnybos rizikų valdymo plane, kaip nurodyta 5 lentelėje.



SUTARTINIS ŽYMĖJIMAS	
	Didelio reikšmingumo rizikos veiksniai (vadovybės lygmuo).
	Vidutinio reikšmingumo rizikos veiksniai (struktūrinių padalinių ir jų vadovų lygmuo).
	Toleruojama rizika.

4 schema. Probacijos tarnybos rizikų matrica

„IDENTIFIKUOTOS RIZIKOS IR JŲ VALDYMO PRIEMONĖS:							RIZIKOS TOLERANCIJA:*			
Nr.	Rizikos pavadinimas	Apibūdinimas	Kategorija	Rizikos valdymo priemonės	Vykdytojai	Terminas	Pirminis vertinimas**	Pasireiškimo tikimybė	Poveikis	Rizikos valdymas

* **Rizikos tolerancija** – rizikos vertinimo variacijos, susijusios su tikslų pasiekimu;

****Pirminis vertinimas** – rizikos identifikavimo metu atliktas rizikos įvertinimas, kuris peržiūrimas atlikus rizikos veiksmų valdymo priemones.

5 lentelė. Probacijos tarnybos veiklos rizikų valdymo planas“;

13.3.3. **numato galimus reagavimo į nustatytas rizikas būdus:**

13.3.3.1. darbo grupė priima sprendimus dėl reagavimo į reikšmingą riziką, kurios pasireiškimo tikimybė vidutinė ar didelė (numatomos priemonės rizikai mažinti iki toleruojamos rizikos).

13.3.4. **siūlo nustatytų rizikų valdymo būdus (6 schema).**

Rizikos mažinimą:	rizika mažinama nustatant papildomas kontrolės priemones (tobulinant veiklos sričių procesus). Šiam tikslui rengiamas rizikų valdymo planas, kuriame numatomos rizikos mažinimo priemonės, jų įgyvendinimo terminai ir atsakingi už priemonių įgyvendinimą darbuotojai.
Rizikos perdavimas:	Rizikos perdavimas trečiosioms šalims (pvz., draudžiant ar perkant tam tikras paslaugas).
Rizikos toleravimas	Rizikos prisiėmimas, kai rizikos pasireiškimo tikimybė ir poveikis veiklai neviršija nustatytos toleruojamos rizikos ir nesiimama jokių rizikos mažinimo veiksmų.
Rizikos vengimas	Probacijos tarnybos konkrečios veiklos (ar jos dalies) nutraukimas, kai rizikos valdymo priemonėmis neįmanoma sumažinti veiklos rizikos iki toleruojamos rizikos.

6 schema. Rizikos valdymo būdai (lentelė).

14. Galimos rizikos veiksmų valdymo priemonės:

14.1. techninės priemonės (davikliai, atsparios ugniai archyvų spintos, informacinėse sistemose saugomų duomenų rezervinis kopijavimas, saugos įranga ir pan.);

14.2. informacinės priemonės (kontrolės priemonių būklės stebėseną, licencijos, programos, atskaitomybė ir pan.);

14.3. organizacinės priemonės (tvarkų aprašai, taisyklės, metodikos, procedūros, planai, organizaciniai pokyčiai ir pan.); 14.4. teisinės priemonės (sutartys, susitarimai, paslaugų teikimo sąlygos ir pan.);

14.5. finansinės priemonės (papildomi finansavimo šaltiniai, nekilnojamojo turto ir transporto priemonių draudimas ir pan.);

14.6. kitos priemonės, kurios padėtų efektyviai valdyti nustatytas rizikas.

15. Probacijos tarnybos rizikų valdymo planas pateikiamas Probacijos tarnybos direktoriui tvirtinti;

15¹. Su patvirtintu rizikų valdymo planu dokumentų valdymo bendrojoje informacinėje sistemoje supažindinami rizikų valdymo plane numatyti atsakingi vykdytojai, kiti Probacijos tarnybos darbuotojai, planas paskelbiamas Probacijos tarnybos intraneto svetainėje.

16. Rizikų identifikavimas vyksta du kartus per kalendorinius metus (paprastai I ir III ketvirtį).

VII SKYRIUS KONTROLĖS VEIKLA

17. Kontrolės veikla Probacijos tarnyboje apima:

17.1. **Igaliojimų, leidimų suteikimą:**

17.1.1. darbuotojų teisės ir pareigos detalizuojamos Lietuvos Respublikos įstatymuose, poįstatyminiuose teisės aktuose bei vidaus teisės aktuose ir užtikrinamas tinkamas jų įgyvendinimas;

17.1.2. Probacijos tarnybos direktoriaus įsakymu darbuotojams suteikiami įgaliojimai atlikti tam tikrus veiksmus įstaigos vardu.

17.2. **Prieigos kontrolę:**

17.2.1. rizika, kad Probacijos tarnybos turto ir dokumentais naudosis neįgalieji (nepriskirti) asmenys ir dokumentai nebus apsaugoti nuo neteisėtų veikų, yra valdoma taikant prieigos kontrolę;

17.2.2. kiekvienas Probacijos tarnybos darbuotojas prie savo tarnybinio elektroninio pašto, dokumentų valdymo sistemos ir kitų valstybės registrų bei informacinių sistemų jungiasi asmeniniu vartotojo vardu ir slaptažodžiu;

17.3. **Funkcijų atskyrimą:**

17.3.1. Probacijos tarnybos struktūrinių padalinių uždaviniai ir funkcijos priskiriami atitinkamoms darbuotojų pareigybėms, kad darbuotojams nebūtų pavesta kontroliuoti visų su vienu procesu susijusių funkcijų, siekiant sumažinti klaidų, apgaulių ir kitų neteisėtų veikų riziką bei kiekvienam darbuotojui būtų aiškiai nustatytos jo funkcijos ir pareigos, sistemingai prižiūrimas kiekvieno darbuotojo darbas ir prireikus periodiškai už jį atsiskaitoma;

17.3.2. finansų kontrolė Probacijos tarnyboje organizuojama ir įgyvendinama vadovaujantis Probacijos tarnybos direktoriaus nustatyta finansų kontrolės Probacijos tarnyboje tvarka ir finansų kontrolę atliekančių darbuotojų pareigų paskirstymu;

17.3.3. Probacijos tarnybos finansinės apskaitos organizavimo funkcija perduota Nacionaliniam bendrųjų funkcijų centrui ir atliekama pagal Centralizuoto viešojo sektoriaus subjektų buhalterinės apskaitos organizavimo tvarkos aprašą, patvirtintą Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2018 m. gegužės 23 d. nutarimu Nr. 488 „Dėl Centralizuoto viešojo sektoriaus subjektų buhalterinės apskaitos organizavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“.

17.4. **Veiklos ir rezultatų peržiūrą:**

17.4.1. periodiškai peržiūrimi su Probacijos tarnybos veikla susiję teisės aktai, veiklos procesai ir veiklos rezultatai, siekiant užtikrinti jų atitiktį nustatytiems tikslams ir reikalavimams, Probacijos tarnybos veikla vertinama teisėtumo, ekonomiškumo, efektyvumo ir rezultatyvumo požiūriu, ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatai palyginami su planuotais ir (arba) praėjusio ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatais.

17.4.2. užtikrinama, kad Probacijos tarnyboje periodiškai būtų atliekama veiklos procesų ir rezultatų analizė ir priimami duomenimis grįsti sprendimai.

17.5. Veiklos priežiūra:

17.5.1. Probacijos tarnybos veiklos priežiūra vykdoma rengiant Probacijos tarnybos metinius veiklos planus, korupcijos prevencijos veiksmų planus, kuriuose Probacijos tarnybos padaliniais aiškiai priskirti vykdytini veiksmai ir (ar) priemonės bei nustatomi jų vykdymo terminai;

17.5.2. prižiūrima, kad, vadovaujantis teisės aktais, kiekvienam darbuotojui būtų aiškiai nustatomos jų pareigos ir susitariama dėl metinių lūkesčių bei kasmetinio eilinio ar neeilinio vertinimo metu būtų tinkamai peržiūrimas kiekvieno darbuotojo atliktas darbas;

17.5.3. atliekami tiksliniai planiniai ir neplaniniai veiklos patikrinimai;

17.5.4. prižiūrima, kad asmens duomenys Probacijos tarnyboje tvarkomi, asmens duomenų apsauga užtikrinama ir duomenų subjektų teisės įgyvendinamos vadovaujantis Probacijos tarnybos direktoriaus nustatyta tvarka ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais asmens duomenų tvarkymą ir apsaugą;

17.5.5. Probacijos tarnyboje vykdoma veiklos planavimo dokumentų rengimo ir jų įgyvendinimo priežiūra, užtikrinama, kad vidaus planavimo dokumentuose įtvirtintų priemonių atsakingi vykdytojai, periodiškai (kas ketvirtį) teiktų tarpines šių priemonių įgyvendinimo ataskaitas, fiksuotų pasiektus rezultatus; už šių vidaus planavimo dokumentų įgyvendinimo priežiūrą ir kontrolę atsakingiems subjektams;

17.5.6. Probacijos tarnybos planavimo dokumentų rodikliai, atsižvelgiant į siektinus rezultatų kriterijus ir kitas aktualias aplinkybes būtų koreguojami pagal nustatytas rizikas ar pasikeitusius poreikius;

17.5.7. užtikrinama, kad rizikų šeimininkų pateikta informacija apie rizikos valdymo priemonių įgyvendinimą būtų dokumentuojama;

17.6. Technologijų naudojimą:

17.6.1. Probacijos tarnyboje įdiegtos ir palaikomos patikimos informacinių technologijų sistemos, užtikrinamas saugus ir nenutrūkstamas šių sistemų, ypač susijusių su duomenų, informacijos kaupimu, apdorojimu, naudojimu ir saugojimu, veikimas;

17.6.2. saugų interneto ryšį Probacijos tarnyboje tiekia ir užtikrina Kertinis valstybės telekomunikacijų centras;

17.6.3. Probacijos tarnybos darbuotojo nuotolinė darbo vieta pasiekama naudojant VPN per Probacijos tarnybos serverį. Prieigas prie nuotolinės darbo vietos suteikia atsakingi Administravimo skyriaus darbuotojai;

17.6.4. Probacijos tarnybos interneto svetainės administravimo paslaugą teikia ir saugumą užtikrina Informacinės visuomenės plėtros komitetas;

17.6.5. informacinių technologijų pagalba naudojamų asmens duomenų saugumas užtikrinamas laikantis Probacijos tarnybos direktoriaus patvirtinto Asmens duomenų tvarkymo ir asmens duomenų

subjektų teisių įgyvendinimo Lietuvos probacijos tarnyboje tvarkos aprašo reikalavimų ir Lietuvos probacijos tarnybos asmens duomenų saugumo pažeidimų valdymo tvarkos aprašo reikalavimų.

17.7. Politikų ir procedūrų taikymą:

17.7.1. kontrolės veikla įgyvendinama taikant Probacijos tarnybos direktoriaus įsakymais patvirtintas politikas ir procedūras;

17.7.2. vidaus kontrolė reglamentuojama nustatant Probacijos tarnybos veiklos tikslus, organizacinę struktūrą, funkcijų atskyrimą, pavaldumą, veiklos sritis ir vidaus kontrolės procedūras.

VIII SKYRIUS STEBĖSENA

18. Stebėseną – tai veikla, skirta užtikrinti, kad vidaus kontrolė veiktų taip, kaip numatyta, ir esant poreikiui būtų nuolat tobulinama. Stebėseną apima:

18.1. Nuolatinę stebėseną:

18.1.1. koordinuojant nustatytoje veiklos teritorijoje dirbančių specialistų tarnybinę veiklą, nustatant jiems veiklos teritorijas ir probacijos tarnybos registre esančių asmenų kategorijas vykdyti probaciją, viešųjų darbų ir laisvės apribojimo bausmes, baudžiamojo ir auklėjamojo poveikio priemones, atliekant vidinius veiklos patikrinimus;

18.1.2. nagrinėjant vidiniais informacijos apie pažeidimus teikimo kanalais gautus pranešimus apie Probacijos tarnybos darbuotojų planuojamus daryti, daromus ar padarytus korupcinio pobūdžio teisės pažeidimus, šiurkščius tarnybinės etikos pažeidimus ar kitus, su Probacijos tarnybos veikla susijusius teisės pažeidimus;

18.1.3. atliekant Probacijos tarnybos turto inventorizaciją;

18.1.4. atliekant veiklos planavimo dokumentų įgyvendinimo stebėseną;

18.1.5. nagrinėjant dokumentų valdymo sistemos priemonėmis pateiktą informaciją, susijusią su Probacijos tarnybos veikla, korupcijos prevencijos veiksmų plano įgyvendinimu;

18.1.6. vadovaujantis Probacijos tarnybos direktoriaus patvirtintu Viešųjų ir privačių interesų derinimo ir kontrolės Lietuvos probacijos tarnyboje tvarkos aprašu, atliekant nuolatinę deklaruojančių asmenų privačių interesų deklaracijų teikimo ir jų turinio stebėseną, užtikrinant tinkamą darbuotojų nusišalinimą nuo aplinkybių galinčių sukelti ar sukeliančių interesų konfliktą, teikiant išankstines rašytines rekomendacijas dėl viešųjų ir privačių interesų derinimo;

18.1.7. atliekant gautų ir perduotų Nacionaliniam bendrųjų funkcijų centrui personalo administravimo ir finansinės apskaitos dokumentų bei Nacionalinio bendrųjų funkcijų centro parengtų personalo administravimo ir finansinės apskaitos dokumentų, ataskaitų peržiūrą, informacijos sutikrinimą, siekiant nustatyti, ar su šiomis sritimis susijusios Probacijos tarnybos funkcijos atliekamos tinkamai;

18.1.8. atliekant pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą teikiamų ataskaitų rinkinių analizę;

18.1.9. atliekant nuolatinę Probacijos tarnybos projektų vykdymo eigos stebėseną;

18.1.10. sudarant Probacijos tarnybos veiklos sričių sąrašą, skirtą sisteminti informaciją apie korupcijos tikimybės jame nustatymą bei periodiškai atliekant korupcijos pasireiškimo tikimybės nustatymo tyrimus aktualiose srityse;

18.1.11. įgyvendinant Lietuvos probacijos tarnybos 2024 – 2030 metų strategines veiklos gaires, kuriomis siekiama stiprinti probacijos priežiūroje esančių asmenų priežiūros ir resocializacijos procesus, stiprinti Probacijos tarnybos įvaizdį ir identitetą.

18.2. Periodinį vertinimą:

18.2.1. Lietuvos Respublikos valstybės kontrolės ir kitų įgaliotų institucijų įstatymų nustatyta tvarka atliekami išorės auditai;

18.2.2. Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos Centralizuoto vidaus audito skyriaus atliekami veiklos ir valdymo vidaus auditai.

IX SKYRIUS INFORMAVIMAS IR KOMUNIKACIJA

19. Siekiant užtikrinti, kad įgyvendinant šią Politiką būtų priimami tinkami sprendimai, laiku pateikiama aktuali, išsami, patikima ir teisinga informacija apie vidaus ir išorės įvykius ir procesus, Probacijos tarnyboje užtikrinamas efektyvus informavimas ir komunikacija, kuris apima:

19.1. Informacijos naudojimą:

19.1.1. informacijos naudojimą, kai Probacijos tarnyba gauna, rengia ir naudoja aktualią, išsamią, patikimą ir teisingą informaciją;

19.1.2. užtikrinant informacijos konfidencialumo principo įgyvendinimą.

19.2. Vidaus komunikaciją, apimančią šiuos darbuotojų informavimo būdus:

19.2.1. informavimas elektroniniu paštu – einamaisiais klausimais Probacijos tarnybos darbuotojai informuojami elektroniniu paštu;

19.2.2. organizuojami susirinkimai - organizuojami vadovybės ir struktūrinių padalinių vadovų susirinkimai, kuriuose keičiamasi informacija apie galimas rizikas struktūriniuose padaliniuose. Esant kitų klausimų aptarimo poreikiui, organizuojami Probacijos tarnybos darbuotojų tikslinių grupių susirinkimai;

19.2.3. asmeninis informavimas - su veiklos tikslais ir uždaviniais darbuotojai gali būti supažindinti informuojant juos asmeniškai ar dokumentų valdymo sistemos priemonėmis;

19.2.4. vidinis tinklas (intranetas) – kuriame talpinama bei valdoma įvairi su Probacijos tarnybos veikla susijusi informacija;

19.2.5. veiksmų algoritmą esant krizinėms situacijoms reglamentuoja Probacijos tarnybos direktoriaus patvirtintos Krizių komunikacijos rekomendacijos.

19.3. Išorės komunikaciją:

19.3.1. Probacijos tarnybos internetinėje svetainėje www.probacija.lrv.lt pateikta aktuali, su Probacijos tarnybos veikla susijusi informacija, struktūrinių padalinių kontaktiniai duomenys, įstaigos buveinės adresas, bendrasis elektroninis paštas, kontaktinis telefono numeris, kuriais gali kreiptis suinteresuotoji visuomenė;

19.3.2. viešinant informaciją socialiniuose tinkluose, organizuojant informacinius renginius, bendraujant su žiniasklaida, atstovaujant Probacijos tarnybą tarptautiniuose renginiuose, dalyvaujant nacionalinio ir tarptautinio lygmens projektuose;

19.3.3. sudarant bendradarbiavimo sutartis su suinteresuotomis šalimis, plėtojant tarpinstitucinį bendradarbiavimą;

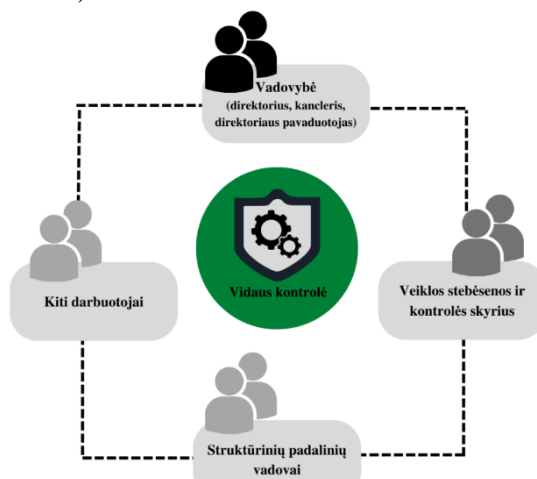
19.3.4. teikiant duomenų rinkinius Lietuvos atvirųjų duomenų portalui;

19.3.5. įregistruojant ir skelbiant Probacijos tarnybos direktoriaus įsakymus Teisės aktų registre, kurie pagal Lietuvos Respublikos teisėkūros pagrindų įstatymą turi būti skelbiami oficialiai;

19.3.6. vidinės ir išorinės komunikacijos priemonės ir tikslai numatyti Probacijos tarnybos direktoriaus įsakymu patvirtintame Išorinės ir vidinės komunikacijos priemonių plane.

X SKYRIUS VIDAUS KONTROLĖS DALYVIAI

20. Probacijos tarnybos vidaus kontrolės dalyviai yra Probacijos tarnybos direktorius, kancleris, direktoriaus pavaduotojas, struktūrinių padalinių vadovai, už vidaus kontrolės įgyvendinimą atsakingas skyrius ir kiti darbuotojai (7 schema).



7 schema. Probacijos tarnybos vidaus kontrolės dalyviai

21. Probacijos tarnybos direktorius:

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

21.2. užtikrina, kad būtų pašalinti už vidaus kontrolės įgyvendinimą atsakingo skyriaus nustatyti vidaus kontrolės trūkumai ir jų atsiradimą lemiantys veiksniai;

21.3. užtikrina, kad kiekvienais metais būtų atliekama vidaus kontrolės analizė ir vertinimas.

22. Vidaus kontrolės priežiūrą atliekantis už vidaus kontrolės įgyvendinimą atsakingas skyrius:

22.1. organizuoja ir koordinuoja Politikos rengimą ir įgyvendinimą;

22.2. kasmet atlieka Probacijos tarnybos vidaus kontrolės analizę, vertina Probacijos tarnybos vidaus kontrolės atitiktį Politikai, teikia siūlymus Probacijos tarnybos direktoriui ir kancleriui dėl vidaus kontrolės tobulinimo;

22.3. teikia informaciją apie vidaus kontrolės įgyvendinimą Aprašo nustatyta tvarka.“;

23. Probacijos tarnybos struktūrinių padalinių vadovai atsakingi už nuolatinės stebėsenos užtikrinimą ir rizikų nustatymą ir valdymą pagal vadovaujamam padaliniui priskirtas funkcijas.

24. Darbuotojai, atlikdami savo tiesiogines funkcijas, kartu įgyvendina ir vidaus kontrolę bei yra atsakingi už vidaus kontrolės veiksmingumo užtikrinimą ir operatyvų tiesioginio vadovo informavimą apie jiems žinomus rizikos veiksniai.

XI SKYRIUS

VIDAUS KONTROLĖS ANALIZĖ IR VERTINIMAS

25. Vidaus kontrolės analizę ir vertinimą atlieka už vidaus kontrolės įgyvendinimą atsakingas skyrius.

26. Vidaus kontrolė analizuojama ir vertinama vadovaujantis Įstatyme ir Apraše nustatytais reikalavimais bei atsižvelgiant į Rekomendacines vidaus kontrolės sukūrimo, veikimo ir tobulinimo, jos vertinimo gaires viešojo sektoriaus subjektams (prieiga internete: [https://finmin.lrv.lt/uploads/finmin/documents/files/VIDAUS_KONTROLE_GAIRES_2014-06-16%20\(10\).pdf](https://finmin.lrv.lt/uploads/finmin/documents/files/VIDAUS_KONTROLE_GAIRES_2014-06-16%20(10).pdf)).

27. Atliekant vidaus kontrolės analizę taip pat gali būti vertinami atliktų tarnybinių patikrinimų, planinių ir neplaninių veiklos patikrinimų rezultatai, išorės auditorių pateikti rezultatai, naudojami kiti teisėti būdai ir priemonės – atliekamos nuotolinės apklausos, veiklos rodiklių vertinimas, sociologiniai tyrimai, pasitarimų metu gautos informacijos vertinimas, struktūrinių padalinių mikroklimate tyrimų atlikimas, kitų valstybės institucijų ar įstaigų, turinčių teisę kontroliuoti Probacijos tarnybos veiklą, pateiktos informacijos vertinimas ir kitos priemonės.

28. Už vidaus kontrolės įgyvendinimą atsakingas skyrius, atlikdamas vidaus kontrolės analizę ir vertinimą turi teisę:

28.1. gauti iš Probacijos tarnybos darbuotojų ar struktūrinių padalinių vadovų visą reikalingą informaciją, susijusią su vidaus kontrolės veikimu;

28.2. pasitelkti Probacijos tarnybos darbuotojus (suderinus su jų tiesioginiais vadovais).

29. Vidaus kontrolė gali būti vertinama labai gerai, gerai, patenkinamai, silpnai (žiūrėti 8 schemą).

Vertinimas	Kriterijai
Labai gerai	jei visa rizika yra nustatyta ir valdoma, vidaus kontrolės trūkumų nerasta.
Gerai	jei visa rizika yra nustatyta ir valdoma, bet yra vidaus kontrolės trūkumų, neturinčių neigiamos įtakos Įstaigos veiklos rezultatams.
Patenkinamai	jei visa rizika yra nustatyta, tačiau dėl netinkamo rizikos valdymo yra vidaus kontrolės trūkumų, kurie gali turėti neigiamą įtaką Įstaigos veiklos rezultatams.
Silpnai	jei ne visa rizika yra nustatyta, nevykdomas rizikos valdymas ir vidaus kontrolės trūkumai daro neigiamą įtaką Įstaigos veiklos rezultatams.

8 schema. *Vidaus kontrolės vertinimo rodikliai ir kriterijai.*

30. Atlikta Probacijos tarnybos vidaus kontrolės analizė ir jos vertinimas pateikiamas Probacijos tarnybos direktoriui raštu.

XII SKYRIUS BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

31. Vidaus kontrolės dalyviai turi vengti perteklinės kontrolės, kuri yra ne mažiau žalinga ir pavojinga nei kontrolės nebuvimas.

32. Politika nuolat tobulinama, atsižvelgiant į vidaus kontrolės analizės ir vertinimo rezultatus, pateiktas rekomendacijas ir pasiūlymus.
