

**JUNGTINĖS CENTRINĖS KREDITO UNIJOS
VIDAUS AUDITO TARNYBOS
2019 METŲ VEIKLOS ATASKAITA TEIKIAMA
PAREIGŪNŲ KREDITO UNIJAI**

Vilnius

2020-02-21

TURINYS

SĄVOKOS IR SANTRUMPOS.....	2
VEIKLOS APŽVALGA IR REZULTATAI	3
IŠVADA.....	5

SĄVOKOS IR SANTRUMPOS

JCKU – Jungtinė centrinė kredito unija.

Unija – Pareigūnų kredito unija.

VAT – Vidaus audito tarnyba.

VKS – Vidaus kontrolės sistema.

VEIKLOS APŽVALGA IR REZULTATAI

Iki 2019 m. rugpjūčio mėn Unijos VAT sudarė vienas asmuo, kuris Unijoje dirbo 0,25 etato. Šis asmuo kartu buvo VAT vadovas.

2019 m. birželio 1 d. įsigaliojus Lietuvos Respublikos Centrinų kredito unijų įstatymo pakeitimui dėl centrinės kredito unijos galimybės atlikti centrinės kredito unijos narėse vidaus audito funkciją, 2019 m. rugpjūčio 1 d. Unijos Valdyboje buvo priimtas sprendimas centralizuoti Unijos vidaus audito tarnybą, kuris įtvirtintas protokolu Nr. 047. Atsižvelgiant į tai tarp Unijos ir JCKU 2019 m. rugsėjo 23 d. pasirašyta vidaus audito paslaugų teikimo sutartis Nr. 2019/033, vadovaujantis kuria nuo 2019 m. spalio 1 d. vidaus audito paslaugas Unijai pradėjo teikti JCKU.

Unijos Valdybos posėdžio 2019 m. sausio 3 d. protokolu Nr. 001 buvo patvirtintas 2019 m. vidaus audito planas.

Po centralizacijos JCKU Stebėtojų Tarybos posėdžio 2019-10-01 protokolu Nr. ST-2019-15 buvo patvirtintas naujas 2019-2021 m. strateginis veiklos planas bei 2019 m. veiklos planas.

Vadovaujantis JCKU VAT 2019 m. veiklos planu buvo **atliktas ir Unijos valdybai pristatyta Unijos VKS vidaus audito ataskaita.**

Ši metinė ataskaita yra parengta vadovaujantis prieinama informacija apie atliktas vidaus audito užduotis ir jų rezultatus.

Atliktos vidaus audito užduotys ir jų rezultatai, vadovaujantis 2019 metų vidaus audito ataskaitomis:

Unijos VKS vidaus auditas

- VKS vidaus audito metu buvo vertinti tokie elementai, kaip kontrolės aplinka, stebėseną, informavimas ir komunikavimas, informacinės technologijos ir kontrolės veikla. Visa rizika yra nustatyta, tačiau dėl netinkamo rizikos valdymo yra vidaus kontrolės trūkumų, kurie gali turėti neigiamos įtakos Unijos veiklos rezultatams.
- **Vidaus kontrolės funkcionalumas vertinamas patenkinamai.**

2019 metais rekomendacijų pateikta nebuvo.

IŠVADA

Remiantis 2019 m. JCKU VAT atliktų audito užduočių ataskaitose nurodyta informacija, darytina išvada, kad PKU yra įdiegta VKS, kuri turėtų būti stiprintina, siekiant gerinti veiklos rezultatus. Pateiktos rekomendacijos, kaip ištaisyti vidaus audito metu nustatytus trūkumus.

JCKU VAT vidaus auditorė

Natalija Lipunova