

Forma patvirtinta
Lietuvos Respublikos finansų ministro
2004 m. sausio 7 d. įsakymu Nr. 1K-004
(Lietuvos Respublikos finansų ministro
2011 m. sausio 27 d.
įsakymo Nr. 1K-021 redakcija)

(Finansų kontrolės būklės ataskaitos forma)

Klaipėda ID, VšĮ
(viešojo juridinio asmens pavadinimas)

142031277, Bangų g. 5A, LT-91250 Klaipėda
(viešojo juridinio asmens kodas, adresas, telefonas)

(Adresatas)

FINANSŲ KONTROLĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2019-02-10 Nr. 1

(data)

Klaipėda

(sudarymo vieta)

Eil. Nr.	Bendri duomenys	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1.	Viešajam juridiniam asmeniui pavaldžių arba jo valdymo sričiai priskirtų viešųjų juridinių asmenų skaičius.	0	0
2.	Viešojo juridinio asmens patvirtintas pareigybių (etatų) skaičius.	10	10
3.	Viešajame juridiniame asmenyje dirbančių (dirbusių) valstybės tarnautojų ir darbuotojų skaičius.	0	0
4.	Viešojo juridinio asmens buhalterijoje (struktūriniame padalinyje, tvarkančiame apskaitą) patvirtintas pareigybių (etatų) skaičius.	1	1
5.	Viešojo juridinio asmens buhalterijoje (struktūriniame padalinyje, tvarkančiame apskaitą) dirbančių (dirbusių) valstybės tarnautojų ir darbuotojų skaičius.	1	1
Klausimai		Atsakymai	
Pažymėkite ✓			
6.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra patvirtinta organizacinė struktūra?	Taip ✓	Ne □
7.	Ar siekiant viešajam juridiniam asmeniui iškeltų strateginių ir kitų tikslų yra nustatoma rizika, galinti sutrukdyti šiuos tikslus pasiekti?	Taip ✓	Ne □
8.	Jei taip, kaip ji yra vertinama (pažymėkite tinkamą variantą (variantus):		
8.1.	rizika yra vertinama vadovaujantis auditų išvadomis ir rekomendacijomis;	Taip ✓	Ne □
8.2.	rizika yra vertinama naudojantis rizikos vertinimo modeliais;	Taip ✓	Ne □
8.3.	rizika yra vertinama kitais būdais.	Taip □	Ne □

9.	Ar viešojo juridinio asmens vadovas yra patvirtinęs Viešojo juridinio asmens sąskaitų planą?	Taip	✓	Ne	□
10.	Ar viešojo juridinio asmens vadovas yra patvirtinęs Viešojo juridinio asmens apskaitos politiką?	Taip	✓	Ne	□
11.	Ar nustatyta ir viešojo juridinio asmens vadovo patvirtinta naudojamų apskaitos registru:				
11.1.	forma;	Taip	✓	Ne	□
11.2.	turinys;	Taip	✓	Ne	□
11.3.	skaičius ?	Taip	✓	Ne	□
12.	Ar teisės aktų nustatyta tvarka parengtas ir viešojo juridinio asmens vadovo patvirtintas apskaitos dokumentų ir apskaitos registru saugojimo tvarkos aprašas?	Taip	✓	Ne	□
13.	Ar viešojo juridinio asmens vadovas yra patvirtinęs asmenų, kuriems suteikta teisė rengti ir pasirašyti arba tik pasirašyti apskaitos dokumentus, sąrašą ir jų parašų pavyzdžius?	Taip	✓	Ne	□
14.	Ar paskirtas darbuotojas, kuris atlieka vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba struktūrinio padalinio, tvarkančio apskaitą, vadovo funkcijas jo atostogų, ligos metu?	Taip	✓	Ne	□
15.	Ar viešojo juridinio asmens vadovas yra patvirtinęs Viešojo juridinio asmens finansų kontrolės taisykles?	Taip	✓	Ne	□
16.	Ar jos parengtos atsižvelgus į:				
16.1.	įstaigos veiklos pobūdį ir ypatumus;	Taip	✓	Ne	□
16.2.	organizacinę struktūrą;	Taip	✓	Ne	□
16.3.	veiklos riziką;	Taip	✓	Ne	□
16.4.	apskaitos ir informacinę sistemą;	Taip	✓	Ne	□
16.5.	turto apsaugos būklę?	Taip	✓	Ne	□
17.	Ar viešojo juridinio asmens finansų kontrolės taisyklės per ataskaitinį laikotarpį buvo keistos (papildytos)?	Taip	□	Ne	✓
18.	Ar viešojo juridinio asmens vadovas yra paskyręs atsakingus už išankstinę, einamąją ir paskesniąją finansų kontrolę darbuotojus?	Taip	✓	Ne	□
19.	Ar viešojo juridinio asmens vadovas užtikrina, kad valstybės tarnautojai ir darbuotojai, atliekantys finansų kontrolę, turi tinkamą kompetenciją atlikti jiems pavestas funkcijas?	Taip	✓	Ne	□
20.	Ar darbuotojų, atliekančių finansų kontrolę, pareigybių aprašymuose ir kituose vidaus dokumentuose yra aiškiai ir tinkamai apibrėžtos funkcijos, teisės, atsakomybė ir pavaldumas?	Taip	✓	Ne	□
21.	Ar vyriausiasis buhalteris (buhalteris) arba struktūrinio padalinio, tvarkančio apskaitą, vadovas, vykdydamas išankstinę finansų kontrolę, pasirašydamas ūkinės operacijos dokumentus, parašu patvirtina, kad:				
21.1.	dokumentai tinkamai parengti;	Taip	✓	Ne	□
21.2.	ūkinė operacija yra teisėta;	Taip	✓	Ne	□
21.3.	jai atlikti pakaks patvirtintų asignavimų?	Taip	✓	Ne	□
22.	Ar buvo atvejų, kai vyriausiasis buhalteris (buhalteris) arba struktūrinio padalinio, tvarkančio apskaitą, vadovas atsisakė pasirašyti ūkinės operacijos atlikimo dokumentus?	Taip	□	Ne	✓
23.	Jei buvo nustatyta atvejų, kai vyriausiasis buhalteris (buhalteris) arba struktūrinio padalinio, tvarkančio apskaitą, vadovas atsisakė pasirašyti ūkinės operacijos atlikimo dokumentus:				
23.1.	ūkinė operacija nebuvo vykdoma;	Taip	□	Ne	□

23.2.	ūkinė operacija buvo vykdoma;	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
23.3.	ūkinė operacija buvo vykdoma rašytiniu vadovo pavedimu?	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
24.	Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta atvejų, kai atlikus ūkinę operaciją išaiškėjo, kad:		
24.1.	ji buvo neteisėta;	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input checked="" type="checkbox"/>
24.2.	dokumentai buvo netinkamai parengti;	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input checked="" type="checkbox"/>
24.3.	ji buvo atlikta viršijant patvirtintas sąmatas ir neatitiko patvirtintų asignavimų?	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input checked="" type="checkbox"/>
	Komentariai.		
	–		
	–		
25.	Jei per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta atvejų, kai atlikus ūkinę operaciją išaiškėjo šios ataskaitos 24 punkte nurodytos aplinkybės, kas juos nustatė:		
25.1.	vidaus auditoriai;	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
25.2.	Valstybės kontrolės auditoriai;	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
25.3.	savivaldybės kontrolierius (savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos specialistai);	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
25.4.	atestuoti auditoriai;	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
25.5.	viešojo juridinio asmens valstybės tarnautojai ar darbuotojai?	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
26.	Ar viešajame juridiniame asmenyje atliekama kiekvienos ūkinės operacijos einamoji finansų kontrolė?	Taip <input checked="" type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
27.	Ar, atliekant einamąją finansų kontrolę, viešajame juridiniame asmenyje buvo nustatyta neatitikimų ar klaidų?	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input checked="" type="checkbox"/>
28.	Ar nustatyta atvejų kai, nesant galimybės ištaisyti nustatytų neatitikimų ar klaidų, raštu buvo informuotas viešojo juridinio asmens vadovas, nurodant neatitikimų ar klaidų atsiradimo priežastis?	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input checked="" type="checkbox"/>
29.	Kokie sprendimai buvo priimti:		
29.1.	ūkinė operacija nebuvo vykdoma;	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
29.2.	įvertinus sprendimo vykdymo sustabdymo pasekmes ar kitas aplinkybes, ūkinė operacija buvo vykdoma toliau;	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
29.3.	priimti kiti sprendimai?	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
	Komentariai.		
	–		
	–		
30.	Ar vykdant paskesniąją finansų kontrolę buvo nustatyta neatitikimų ar klaidų ir numatyta priemonių jos metu nustatytiems trūkumams pašalinti?	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input checked="" type="checkbox"/>
31.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra atskirtos išankstinės ir paskesniosios finansų kontrolės funkcijos?	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input checked="" type="checkbox"/>
32.	Ar viešajame juridiniame asmenyje laikomasi finansų kontrolės taisyklėse nustatytų procedūrų?	Taip <input checked="" type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
33.	Ar finansų kontrolės procedūros:		
33.1.	ekonomiškos;	Taip <input checked="" type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
33.2.	veiksmingos;	Taip <input checked="" type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
33.3.	funkcionuoja kaip vientisa sistema?	Taip <input checked="" type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>

34.	Ar finansinės ataskaitos sudarytos vadovaujantis Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
35.	Ar sudarant finansines ataskaitas turtas, išpareigojimai, pajamos ir sąnaudos buvo įvertinti vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
36.	Ar viešojo juridinio asmens finansinėse ataskaitose teisingai rodomos finansavimo sumos, grynasis turtas bei pinigų srautai?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
37.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra paskirti už perduoto naudoti viešojo juridinio asmens turto naudojimo kontrolę atsakingi asmenys?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
38.	Ar su visais darbuotojais, įgaliojais saugoti turta, yra sudarytos visiškos materialinės atsakomybės sutartys?	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
39.	Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta tvarka inventorizuotas visas viešojo juridinio asmens turtas ir išpareigojimai?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
40.	Ar inventorizacijos metu buvo nustatytų turto ir išpareigojimų buhalterinės apskaitos duomenų ir faktiškai rastų jų likučių skirtumų?	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
	Komentarai.				
41.	Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo viešojo juridinio asmens turto vagysčių arba netekimų ?	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
	Komentarai.				
42.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra atskirtos turto apsaugos ir šio turto apskaitos funkcijos?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
43.	Ar viešajame juridiniame asmenyje pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus turi būti įsteigta vidaus audito tarnyba?	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
44.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra įsteigta vidaus audito tarnyba?	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
45.	Ar su Viešojo juridinio asmens finansų kontrolės būklės ataskaita susipažino Vidaus audito tarnybos vadovas?	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
46.	Kiti Finansų kontrolės būklės ataskaitos formoje nepaminti svarbūs finansų kontrolės klausimai, pateikiami viešajam juridiniam asmeniui pavaldiems ir (arba) jo valdymo sričiai priskirtiems viešiesiems juridiniams asmenims. (Pildoma, kai buvo gauti klausimai iš viešojo juridinio asmens, kuriam teikiama ši ataskaita.)				
47.	Įvertinkite viešojo juridinio asmens finansų kontrolės būklę (labai gera, gera, patenkinama, silpna). Labai gera				

48.	<p>Pagal pateiktas viešajam juridiniam asmeniui pavaldžių ir (arba) jo valdymo sričiai priskirtų viešųjų juridinių asmenų finansų kontrolės būklės ataskaitas, atliktus vertinimus ir turimus duomenis finansų kontrolės būklė įvertinta, iš viso <u>1</u> (<i>nurodytas viešajam juridiniam asmeniui pavaldžių ir (arba) jo valdymo sričiai priskirtų viešųjų juridinių asmenų skaičius turi atitikti įvertintų viešųjų juridinių asmenų skaičių</i>), iš jų:</p> <p>labai gera: 1 gera: patenkinama: silpna:</p>
-----	--

Direktorius
(viešojo juridinio asmens
vadovo pareigos)

(parašas)

Simas Simanauskas
(vardas ir pavardė)

Rengėjas
(Vardas ir pavardė)

Anton Sokolkin