



Socialinės paramos skyrius
GAUTA
2008-06-18
Nr. SP12-1274

**BIUDŽETINĖ ĮSTAIGA KLAIPĖDOS MIESTO SOCIALINĖS PARAMOS
CENTRAS**
KLAIPĖDA CITY SOCIAL SUPPORT CENTRE

Klaipėdos miesto savivaldybės
Socialinės paramos skyriui

2008-06-18 Nr. 1-31-379

L. Šleičiušis
2008-06-18
[Signature]

DĖL DUOMENŲ PATEIKIMO

Pateikiame finansų kontrolės būklės ataskaita.

Pridedama: 1. Ataskaita.

Direktorė

Diana Stankaitienė

Liudmila Tamašauskas, 410338

Indrė Norkevičiūtė
Soc. paramos skyriaus
sekretorė *[Signature]*

TIKRA
2008-06-18

Savivaldybės biudžetinė įstaiga
Liepų g. 15, LT-92138 Klaipėda

Tel. (8 46) 31 11 85
Faks. (8 46) 48 66 78
El. p. spc@takas.lt

Juridinių asmenų registras
Kodas 141904935

Biudžetinė įstaiga Klaipėdos miesto socialinės paramos centras

(Viešojo juridinio asmens pavadinimas)
Įstaigos kodas 141904935, Liepų 15, Klaipėda, tel. 846-410838, faks. 846-486678

(Viešojo juridinio asmens kodas, adresas, telefonas, faksas)

(Adresatas)

FINANSŲ KONTROLĖS BŪKLĖS ATASKAITA

_____ 2008 m. birželio 18 d. _____ Nr. _____
(Data)

1. Viešojo juridinio asmens pavaldžių arba valdymo sričiai priskirtų įstaigų skaičius	1	
	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
2. Viešojo juridinio asmens patvirtintas pareigybių (etatu) skaičius	65,5	45,5
3. Viešajame juridiniame asmenyje dirbusių valstybės tarnautojų ir darbuotojų skaičius		
4. Viešojo juridinio asmens buhalterijoje / apskaitos tarnyboje patvirtintas pareigybių (etatu) skaičius	3	2
5. Viešojo juridinio asmens buhalterijoje / apskaitos tarnyboje dirbusių valstybės tarnautojų / darbuotojų skaičius	-	-
<i>Pažymėkite ✓</i>		
6. Ar patvirtinti visų viešojo juridinio asmens struktūrinių padalinių nuostatai ir darbuotojų pareigybių aprašymai (pareiginės instrukcijos)?	Taip <input checked="" type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
7. Ar viešajame juridiniame asmenyje pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus privalo būti įsteigta vidaus audito tarnyba?	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input checked="" type="checkbox"/>
8. Ar viešajame juridiniame asmenyje yra įsteigta vidaus audito tarnyba?	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input checked="" type="checkbox"/>
9. Ar per ataskaitinį laikotarpį keitėsi viešojo juridinio asmens vyriausiasis buhalteris (apskaitos tarnybos vadovas) (pažymėkite tinkamą variantą):		✓
9.1. nesikeitė,		<input type="checkbox"/>
9.2. keitėsi 1 kartą,		<input type="checkbox"/>
9.3. keitėsi daugiau kaip 1 kartą.		
10. Ar viešajame juridiniame asmenyje vyriausiasis buhalteris (apskaitos tarnybos vadovas) yra tiesiogiai pavaldus vadovui (administracijos vadovui)?	Taip <input checked="" type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>

11.	Ar siekiant viešajam juridiniam asmeniui iškeltų strateginių ir kitų tikslų yra nustatoma rizika, galinti sutrukdyti šiuos tikslus pasiekti?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
12.	Jei taip, kaip ji yra vertinama (pažymėkite tinkamą variantą / variantus):				
	12.1. rizika yra vertinama per pasitarimus,		<input checked="" type="checkbox"/>		
	12.2. rizika yra vertinama vadovaujantis vidaus ar išorės auditu išvadomis ir rekomendacijomis,		<input checked="" type="checkbox"/>		
	12.3. rizika yra vertinama naudojantis rizikos vertinimo modeliais,		<input type="checkbox"/>		
	12.4. rizika yra vertinama kitais būdais.		<input type="checkbox"/>		
13.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra patvirtintos finansų kontrolės taisyklės?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
14.	Ar viešojo juridinio asmens finansų kontrolės taisyklės per ataskaitinį laikotarpį buvo keistos / papildytos?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
15.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra atskirtos išankstinės ir paskesniosios finansų kontrolės funkcijos?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
16.	Ar viešojo juridinio asmens finansų kontrolės taisyklėse arba vyriausiojo buhalterio (apskaitos tarnybos vadovo) pareigybės aprašyme (pareiginėje instrukcijoje) arba kituose vidaus norminiuose aktuose yra numatyta atsakomybė už:	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
	16.1. tinkamą apskaitos tvarkymo kontrolę,	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
	16.2. atsiskaitymų kontrolę,	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
	16.3. išankstinę finansų kontrolę, kurios metu nustatoma: ar ūkinės operacijos bus atliekamos neviršijant patvirtintų sąmatų ir ar atitinka patvirtintus asignavimus, ar ūkinės operacijos dokumentai yra tinkamai parengti ir ar ūkinė operacija yra teisėta?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
17.	Ar prieš atliekant ūkinę operaciją yra nustatoma, ar:	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
	17.1. ji bus atliekama neviršijant patvirtintų sąmatų ir atitinka patvirtintus asignavimus,	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
	17.2. jos dokumentai yra tinkamai parengti,	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
	17.3. ji yra teisėta?				
18.	Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta atvejų (vidaus ar kitų auditorių ar atsitiktinai), kai atlikus ūkinę operaciją išaiškėjo, kad:				
	18.1. ji buvo atlikta viršijant patvirtintas sąmatas ar neatitiko patvirtintų asignavimų,	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
	18.2. ūkinės operacijos dokumentai buvo netinkamai parengti,	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
	18.3. ji buvo neteisėta?	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
<p><i>Komentarai. Jei buvo nustatyta šių atvejų, pateikiamos, Jūsų nuomone, svarbios pastabos:</i></p> <p>(Ivertinkite nustatytus atvejus; ar per ataskaitinį laikotarpį nustatyti trūkumai / klaidos buvo pašalintos;</p> <p>ar imtasi veiksmų, kad jie nepasikartotų ateityje; kiti, Jūsų nuomone, svarbūs paaiškinimai)</p>					
19.	Jei buvo nustatyta 18 punkte nurodytų atvejų, kas juos nustatė:	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>

19.1. vidaus auditoriai,

Taip Ne

19.2. Valstybės kontrolės pareigūnai,

Taip Ne

19.3. savivaldybės kontrolierius / savivaldybės kontrolieriaus tarnybos valstybės tarnautojai,

Taip Ne

19.4. kiti auditoriai,

Taip Ne

19.5. įstaigos valstybės tarnautojai ar darbuotojai.

Taip Ne

20. Ar viešajame juridiniame asmenyje per ataskaitinį laikotarpį buvo atvejų, kai vyriausiasis buhalteris (buhalteris) arba apskaitos tarnybos vadovas atsisakė pasirašyti ūkinės operacijos atlikimo dokumentus?

Taip Ne

21. Jei buvo nustatyta atvejų, kai vyriausiasis buhalteris (buhalteris) arba apskaitos tarnybos vadovas atsisakė pasirašyti ūkinės operacijos atlikimo dokumentus, tai ar (pažymėkite tinkamą (-us) variantą (-us):

21.1. ūkinė operacija nebuvo vykdoma,

21.2. ūkinė operacija buvo vykdoma,

21.3. ūkinė operacija buvo vykdoma raštišku vadovo pavedimu?

Komentarai. Jei per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta 21.2 ir 21.3 punktuose nurodytų atvejų, pateikiami, Jūsų nuomone, svarbūs paaiškinimai:

22. Ar viešajame juridiniame asmenyje per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta atvejų, kai išaiškėjo, kad viešajam juridiniam asmeniui priklausantis turtas nėra įtrauktas į apskaitą?

Taip Ne

Komentarai. Jei atsakėte „Taip“, pateikiamos, Jūsų nuomone, svarbios pastabos:

(Įvertinkite nustatytus atvejus; ar per ataskaitinį laikotarpį nustatyti trūkumai / klaidos buvo pašalintos;

ar imtasi veiksmų, kad jie nepasikartotų ateityje; kiti, Jūsų nuomone, svarbūs paaiškinimai)
Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos Informacinių technologijų skyrius įstaigoje be perdavimo aktų sumontavo kompiuterį ir spausdintuvą, kurie buvo gauti iš SADM. Negalime atlikti jokių veiksmų kol kompiuteris ir spausdintuvas nebus perduoti nustatyta tvarka, nes nežinome šio turto vertės.

Jei buvo nustatyta 22 punkte nurodytų atvejų, kas juos nustatė:

23.1. vidaus auditoriai,

Taip Ne

23.2. Valstybės kontrolės pareigūnai,

Taip Ne

23.3. savivaldybės kontrolierius / savivaldybės kontrolieriaus tarnybos valstybės tarnautojai,

Taip Ne

23.4. kiti auditoriai,

Taip Ne

23.5. viešojo juridinio asmens valstybės tarnautojai ar darbuotojai.

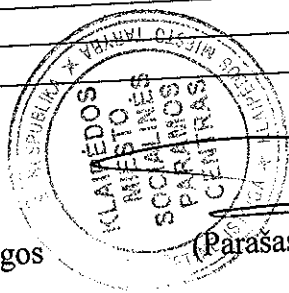
Taip Ne

24. Ar viešajame juridiniame asmenyje yra paskirti už perduoto naudoti viešojo juridinio asmens turto naudojimo kontrolę atsakingi asmenys?

Taip Ne

25.	Ar su darbuotojais, įgaliotais saugoti turta, yra sudaryta materialinės atsakomybės sutartis?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
26.	Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta tvarka inventorizuotas viešojo juridinio asmens turtas?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
27.	Jei taip, ar inventorizacijos metu buvo nustatyti turto ir buhalterinės apskaitos duomenų skirtumai? <i>Komentari. Jei atsakėte „Taip“, pateikiamos, Jūsų nuomone, svarbios pastabos:</i>	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
<p>(Įvertinkite nustatytus atvejus; ar per ataskaitinį laikotarpį nustatyti skirtumai buvo tinkamai įtraukti į apskaitą; ar imtasi veiksmų, kad tai nepasikartotų ateityje; kiti, Jūsų nuomone, svarbūs paaiškinimai)</p>					
28.	Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo viešojo juridinio asmens turto vagysčių arba netekimų dėl netinkamo saugojimo ir naudojimo? <i>Komentari. Jei atsakėte „Taip“, pateikiamos, Jūsų nuomone, svarbios pastabos:</i>	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
<p>(Įvertinkite nustatytus atvejus; ar per ataskaitinį laikotarpį imtasi veiksmų, kad tai nepasikartotų ateityje; kiti, Jūsų nuomone, svarbūs paaiškinimai)</p>					
29.	Ar Jūsų vadovaujame viešajame juridiniame asmenyje yra atskirtos turto apsaugos ir šio turto apskaitos funkcijos?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
30.	Ar Jūsų vadovaujamo viešojo juridinio asmens apskaitoje yra naudojamos specialios apskaitos kompiuterinės programos?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
31.	Pateikite savo nuomonę dėl finansų kontrolės viešajame juridiniame asmenyje. Ar, Jūsų nuomone, finansų kontrolė yra efektyvi ir funkcionuoja tinkamai? Ką šioje srityje reikia tobulinti? Kiti, Jūsų nuomone, svarbūs klausimai ir pastabos:				
<p>Finansų kontrolė yra efektyvi ir funkcionuoja tinkamai, bet būtina stiprinti stebėseną, ypač kai pasikeičia darbuotojai.</p>					
<p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p>					

Direktorė:
Viešojo juridinio asmens vadovo pareigos



(Parašas)

Diana Stankaitienė
(Vardas ir pavardė)



Socialinės paramos skyrius
GAUTA

2008-06-18 Nr. SP12-1274

**BIUDŽETINĖ ĮSTAIGA KLAIPĖDOS MIESTO SOCIALINĖS PARAMOS
CENTRAS**
KLAIPĖDA CITY SOCIAL SUPPORT CENTRE

Klaipėdos miesto savivaldybės
Socialinės paramos skyriui

2008-06-18 Nr. 1-31-379

DĖL DUOMENŲ PATEIKIMO (patikslinta)

Pateikiame finansų kontrolės būklės ataskaita.

Pridedama: 1. Ataskaita.

Direktorė

Diana Stankaitienė

Liudmila Tamašauskas, 410838

Indrė Norkevičiūtė
Soc. paramos skyriaus
sekretorė
TIKRA
2008-06-19

Savivaldybės biudžetinė įstaiga
Liepų g. 15, LT-92138 Klaipėda

Tel. (8 46) 31 11 85
Faks. (8 46) 48 66 78
El. p. spc@takas.lt

Juridinių asmenų registras
Kodas 141904935

Biudžetinė įstaiga Klaipėdos miesto socialinės paramos centras

(Viešojo juridinio asmens pavadinimas)

Istaigos kodas 141904935, Liepų 15, Klaipėda, tel. 846-410838, faks. 846-486678

(Viešojo juridinio asmens kodas, adresas, telefonas, faksas)

(Adresatas)

FINANSŲ KONTROLĖS BŪKLĖS ATASKAITA (patikslinta)

_____ 2008 m. birželio 18 d. _____ Nr. _____
(Data)

1. Viešojo juridinio asmens pavaldžių arba valdymo sričiai priskirtų įstaigų skaičius	1	
	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
2. Viešojo juridinio asmens patvirtintas pareigybių (etatu) skaičius	65,5	45,5
3. Viešajame juridiniame asmenyje dirbusių valstybės tarnautojų ir darbuotojų skaičius	72	58
4. Viešojo juridinio asmens buhalterijoje / apskaitos tarnyboje patvirtintas pareigybių (etatu) skaičius	3	2
5. Viešojo juridinio asmens buhalterijoje / apskaitos tarnyboje dirbusių valstybės tarnautojų / darbuotojų skaičius	4	4
<i>Pažymėkite ✓</i>		
6. Ar patvirtinti visų viešojo juridinio asmens struktūrinių padalinių nuostatai ir darbuotojų pareigybių aprašymai (pareiginės instrukcijos)?	Taip ✓	Ne <input type="checkbox"/>
7. Ar viešajame juridiniame asmenyje pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus privalo būti įsteigta vidaus audito tarnyba?	Taip <input type="checkbox"/>	Ne ✓
8. Ar viešajame juridiniame asmenyje yra įsteigta vidaus audito tarnyba?	Taip <input type="checkbox"/>	Ne ✓
9. Ar per ataskaitinį laikotarpį keitėsi viešojo juridinio asmens vyriausiasis buhalteris (apskaitos tarnybos vadovas) (pažymėkite tinkamą variantą):		✓
9.1. nesikeitė,		<input type="checkbox"/>
9.2. keitėsi 1 kartą,		<input type="checkbox"/>
9.3. keitėsi daugiau kaip 1 kartą.		<input type="checkbox"/>
10. Ar viešajame juridiniame asmenyje vyriausiasis buhalteris (apskaitos tarnybos vadovas) yra tiesiogiai pavaldus vadovui (administracijos vadovui)?	Taip ✓	Ne <input type="checkbox"/>

11.	Ar siekiant viešajam juridiniam asmeniui iškeltų strateginių ir kitų tikslų yra nustatoma rizika, galinti sutrukdyti šiuos tikslus pasiekti?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
12.	Jei taip, kaip ji yra vertinama (pažymėkite tinkamą variantą / variantus):		<input checked="" type="checkbox"/>		
	12.1. rizika yra vertinama per pasitarimus,		<input checked="" type="checkbox"/>		
	12.2. rizika yra vertinama vadovaujantis vidaus ar išorės auditų išvadomis ir rekomendacijomis,		<input type="checkbox"/>		
	12.3. rizika yra vertinama naudojantis rizikos vertinimo modeliais,		<input type="checkbox"/>		
	12.4. rizika yra vertinama kitais būdais.				
13.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra patvirtintos finansų kontrolės taisyklės?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
14.	Ar viešojo juridinio asmens finansų kontrolės taisyklės per ataskaitinį laikotarpį buvo keistos / papildytos?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
15.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra atskirtos išankstinės ir paskesniosios finansų kontrolės funkcijos?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
16.	Ar viešojo juridinio asmens finansų kontrolės taisyklėse arba vyriausiojo buhalterio (apskaitos tarnybos vadovo) pareigybės aprašyme (pareiginėje instrukcijoje) arba kituose vidaus norminiuose aktuose yra numatyta atsakomybė už:		<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
	16.1. tinkamą apskaitos tvarkymo kontrolę,	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
	16.2. atsiskaitymų kontrolę,	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
	16.3. išankstinę finansų kontrolę, kurios metu nustatoma: ar ūkinės operacijos bus atliekamos neviršijant patvirtintų sąmatų ir ar atitinka patvirtintus asignavimus, ar ūkinės operacijos dokumentai yra tinkamai parengti ir ar ūkinė operacija yra teisėta?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
17.	Ar prieš atliekant ūkinę operaciją yra nustatoma, ar:		<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
	17.1. ji bus atliekama neviršijant patvirtintų sąmatų ir atitinka patvirtintus asignavimus,	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
	17.2. jos dokumentai yra tinkamai parengti,	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
	17.3. ji yra teisėta?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
18.	Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta atvejų (vidaus ar kitų auditorių ar atsitiktinai), kai atlikus ūkinę operaciją išaiškėjo, kad:		<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
	18.1. ji buvo atlikta viršijant patvirtintas sąmatas ar neatitiko patvirtintų asignavimų,	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
	18.2. ūkinės operacijos dokumentai buvo netinkamai parengti,	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
	18.3. ji buvo neteisėta?	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
<p><i>Komentarai. Jei buvo nustatyta šių atvejų, pateikiamos, Jūsų nuomone, svarbios pastabos:</i></p> <p>([vertinkite nustatytus atvejus; ar per ataskaitinį laikotarpį nustatyti trūkumai / klaidos buvo pašalintos;</p> <p>ar imtasi veiksmų, kad jie nepasikartotų ateityje; kiti, Jūsų nuomone, svarbūs paaiškinimai)</p>					
19.	Jei buvo nustatyta 18 punkte nurodytų atvejų, kas juos nustatė:	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>

19.1. vidaus auditoriai,

Taip Ne

19.2. Valstybės kontrolės pareigūnai,

Taip Ne

19.3. savivaldybės kontrolierius / savivaldybės kontrolieriaus tarnybos valstybės tarnautojai,

Taip Ne

19.4. kiti auditoriai,

Taip Ne

19.5. įstaigos valstybės tarnautojai ar darbuotojai.

Taip Ne

20. Ar viešajame juridiniame asmenyje per ataskaitinį laikotarpį buvo atvejų, kai vyriausiasis buhalteris (buhalteris) arba apskaitos tarnybos vadovas atsisakė pasirašyti ūkinės operacijos atlikimo dokumentus?

Taip Ne

21. Jei buvo nustatyta atvejų, kai vyriausiasis buhalteris (buhalteris) arba apskaitos tarnybos vadovas atsisakė pasirašyti ūkinės operacijos atlikimo dokumentus, tai ar (pažymėkite tinkamą (-us) variantą (-us):

21.1. ūkinė operacija nebuvo vykdoma,

21.2. ūkinė operacija buvo vykdoma,

21.3. ūkinė operacija buvo vykdoma raštišku vadovo pavedimu?

Komentarai. Jei per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta 21.2 ir 21.3 punktuose nurodytų atvejų, pateikiami, Jūsų nuomone, svarbūs paaiškinimai:

22. Ar viešajame juridiniame asmenyje per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta atvejų, kai išaiškėjo, kad viešajam juridiniam asmeniui priklausantis turtas nėra įtrauktas į apskaitą?

Taip Ne

Komentarai. Jei atsakėte „Taip“, pateikiamos, Jūsų nuomone, svarbios pastabos:

(Įvertinkite nustatytus atvejus; ar per ataskaitinį laikotarpį nustatyti trūkumai / klaidos buvo pašalintos;

ar imtasi veiksmų, kad jie nepasikartotų ateityje; kiti, Jūsų nuomone, svarbūs paaiškinimai)
Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos Informacinių technologijų skyrius įstaigoje be perdavimo aktų sumontavo kompiuterį ir spausdintuvą, kurie buvo gauti iš SADM. Negalime atlikti jokių veiksmų kol kompiuteris ir spausdintuvas nebus perduoti nustatyta tvarka, nes nežinome šio turto vertės.

Jei buvo nustatyta 22 punkte nurodytų atvejų, kas juos nustatė:

23.1. vidaus auditoriai,

Taip Ne

23.2. Valstybės kontrolės pareigūnai,

Taip Ne

23.3. savivaldybės kontrolierius / savivaldybės kontrolieriaus tarnybos valstybės tarnautojai,

Taip Ne

23.4. kiti auditoriai,

Taip Ne

23.5. viešojo juridinio asmens valstybės tarnautojai ar darbuotojai.

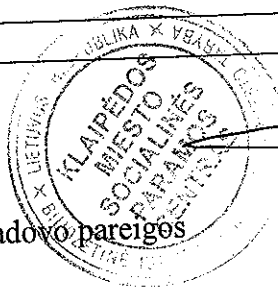
Taip Ne

24. Ar viešajame juridiniame asmenyje yra paskirti už perduoto naudoti viešojo juridinio asmens turto naudojimo kontrolę atsakingi asmenys?

Taip Ne

25.	Ar su darbuotojais, įgaliotais saugoti turta, yra sudaryta materialinės atsakomybės sutartis?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
26.	Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta tvarka inventorizuotas viešojo juridinio asmens turtas?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
27.	Jei taip, ar inventorizacijos metu buvo nustatyti turto ir buhalterinės apskaitos duomenų skirtumai? <i>Komentariai. Jei atsakėte „Taip“, pateikiamos, Jūsų nuomone, svarbios pastabos:</i>	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
<p>(Įvertinkite nustatytus atvejus; ar per ataskaitinį laikotarpį nustatyti skirtumai buvo tinkamai įtraukti į apskaitą; ar imtasi veiksmų, kad tai nepasikartotų ateityje; kiti, Jūsų nuomone, svarbūs paaiškinimai)</p>					
28.	Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo viešojo juridinio asmens turto vagysčių arba netekimų dėl netinkamo saugojimo ir naudojimo? <i>Komentariai. Jei atsakėte „Taip“, pateikiamos, Jūsų nuomone, svarbios pastabos:</i>	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
<p>(Įvertinkite nustatytus atvejus; ar per ataskaitinį laikotarpį imtasi veiksmų, kad tai nepasikartotų ateityje; kiti, Jūsų nuomone, svarbūs paaiškinimai)</p>					
29.	Ar Jūsų vadovaujame viešajame juridiniame asmenyje yra atskirtos turto apsaugos ir šio turto apskaitos funkcijos?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
30.	Ar Jūsų vadovaujamo viešojo juridinio asmens apskaitoje yra naudojamos specialios apskaitos kompiuterinės programos?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
31.	Pateikite savo nuomonę dėl finansų kontrolės viešajame juridiniame asmenyje. Ar, Jūsų nuomone, finansų kontrolė yra efektyvi ir funkcionuoja tinkamai? Ką šioje srityje reikia tobulinti? Kiti, Jūsų nuomone, svarbūs klausimai ir pastabos:				
<p>Finansų kontrolė yra efektyvi ir funkcionuoja tinkamai, bet būtina stiprinti stebėseną, ypač kai pasikeičia darbuotojai.</p>					

Direktorė:
Viešojo juridinio asmens vadovo pareigos



(Handwritten signature)
(Parašas)

Diana Stankaitienė
(Vardas ir pavardė)



Socialinės paramos skyrius
GAUTA

2008-06-17

Nr. SP12-1266

BIUDŽETINĖ ĮSTAIGA

KLAIPĖDOS MIESTO VAIKO KRIZIŲ CENTRAS

Ident. kodas 142143027, Turgaus g. 22/Tomo g. 15, 92241 Klaipėda, Tel./faks. (8-46) 41 21 45, tel. (8-46) 41 21 45, el. paštas: vkc@klaipeda.lt, AB bankas „Hansabankas“ a/s LT947300010078603575, teikiantiems paramą a/s LT577300010078603368

Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos
Socialinio departamento
Socialinės paramos skyriaus vedėjai
Audronei Liesytei

2008-06-17 Nr. S-02-1002

J. Liesyte
2008-06-17

DĖL INFORMACIJOS PATEIKIMO

Pateikiame Jums BĮ Klaipėdos miesto vaiko krizių centro finansų kontrolės būklės ataskaitą.

PRIDEDAMA: 4 lapai.

Direktorė

Rita Bratėnaitė

V.Radavičienė 8 46 314 781

Indrė Norkevičiūtė
Soc. paramos skyriaus
sekretorė

TIKRA
2008-06-18

Forma patvirtinta Lietuvos Respublikos
finansų ministro 2003 m. sausio 7 d.
įsakymu Nr. 1K-004

BI KLAIPĖDOS MIESTO VAIKO KRIZIU CENTRAS
(Viešojo juridinio asmens pavadinimas)
L.K. 142143027. TURGAUS G. 22/TOMO G. 15, KLAIPĖDA
(Viešojo juridinio asmens kodas, adresas, telefonas, faksas)
TEL./FAX.: 8 46 412 145

Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos
Socialinio departamento
Socialinės paramos skyriaus vedėjai
Audronei Liesytei

FINANSŲ KONTROLĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2008 m. kovo 7 d. Nr. S-02-1002
(Data)

1. Viešojo juridinio asmens pavaldžių arba valdymo sričiai priskirtų įstaigų skaičius		
	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
2. Viešojo juridinio asmens patvirtintas pareigybių (etatu) skaičius	35	27
3. Viešajame juridiniame asmenyje dirbusių valstybės tarnautojų ir darbuotojų skaičius	36	30
4. Viešojo juridinio asmens buhalterijoje / apskaitos tarnyboje patvirtintas pareigybių (etatu) skaičius	1,5	1,5
5. Viešojo juridinio asmens buhalterijoje / apskaitos tarnyboje dirbusių valstybės tarnautojų / darbuotojų skaičius	2	2
<i>Pažymėkite ✓</i>		
6. Ar patvirtinti visų viešojo juridinio asmens struktūrinių padalinių nuostatai ir darbuotojų pareigybių aprašymai (pareiginės instrukcijos)?	Taip ✓	Ne <input type="checkbox"/>
7. Ar viešajame juridiniame asmenyje pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus privalo būti įsteigta vidaus audito tarnyba?	Taip <input type="checkbox"/>	Ne ✓
8. Ar viešajame juridiniame asmenyje yra įsteigta vidaus audito tarnyba?	Taip <input type="checkbox"/>	Ne ✓
9. Ar per ataskaitinį laikotarpį keitėsi viešojo juridinio asmens vyriausiasis buhalteris (apskaitos tarnybos vadovas) (pažymėkite tinkamą variantą):		✓
9.1. nesikeitė,		<input type="checkbox"/>
9.2. keitėsi 1 kartą,		<input type="checkbox"/>
9.3. keitėsi daugiau kaip 1 kartą.		<input type="checkbox"/>
10. Ar viešajame juridiniame asmenyje vyriausiasis buhalteris (apskaitos tarnybos vadovas) yra tiesiogiai pavaldus vadovui (administracijos vadovui)?	Taip ✓	Ne <input type="checkbox"/>

11.	Ar siekiant viešajam juridiniam asmeniui iškeltų strateginių ir kitų tikslų yra nustatoma rizika, galinti sutrukdyti šiuos tikslus pasiekti?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
12.	Jei taip, kaip ji yra vertinama (pažymėkite tinkamą variantą / variantus):				
	12.1. rizika yra vertinama per pasitarimus,		<input checked="" type="checkbox"/>		
	12.2. rizika yra vertinama vadovaujantis vidaus ar išorės auditų išvadomis ir rekomendacijomis,		<input type="checkbox"/>		
	12.3. rizika yra vertinama naudojantis rizikos vertinimo modeliais,		<input type="checkbox"/>		
	12.4. rizika yra vertinama kitais būdais.		<input type="checkbox"/>		
13.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra patvirtintos finansų kontrolės taisyklės?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
14.	Ar viešojo juridinio asmens finansų kontrolės taisyklės per ataskaitinį laikotarpį buvo keistos / papildytos?	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
15.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra atskirtos išankstinės ir paskesniosios finansų kontrolės funkcijos?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
16.	Ar viešojo juridinio asmens finansų kontrolės taisyklėse arba vyriausiojo buhalterio (apskaitos tarnybos vadovo) pareigybės aprašyme (pareiginėje instrukcijoje) arba kituose vidaus norminiuose aktuose yra numatyta atsakomybė už:				
	16.1. tinkamą apskaitos tvarkymo kontrolę,	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
	16.2. atsiskaitymų kontrolę,	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
	16.3. išankstinę finansų kontrolę, kurios metu nustatoma: ar ūkinės operacijos bus atliekamos neviršijant patvirtintų sąmatų ir ar atitinka patvirtintus asignavimus, ar ūkinės operacijos dokumentai yra tinkamai parengti ir ar ūkinė operacija yra teisėta?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
17.	Ar prieš atliekant ūkinę operaciją yra nustatoma, ar:				
	17.1. ji bus atliekama neviršijant patvirtintų sąmatų ir atitinka patvirtintus asignavimus,	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
	17.2. jos dokumentai yra tinkamai parengti,	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
	17.3. ji yra teisėta?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
18.	Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta atvejų (vidaus ar kitų auditorių ar atsitiktinai), kai atlikus ūkinę operaciją išaiškėjo, kad:				
	18.1. ji buvo atlikta viršijant patvirtintas sąmatas ar neatitiko patvirtintų asignavimų,	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
	18.2. ūkinės operacijos dokumentai buvo netinkamai parengti,	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
	18.3. ji buvo neteisėta?	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
<p><i>Komentarai. Jei buvo nustatyta šių atvejų, pateikiamos, Jūsų nuomone, svarbios pastabos:</i></p> <p>_____</p> <p>(Ivertinkite nustatytus atvejus; ar per ataskaitinį laikotarpį nustatyti trūkumai / klaidos buvo pašalintos;</p> <p>_____</p> <p>ar imtasi veiksmų, kad jie nepasikartotų ateityje; kiti, Jūsų nuomone, svarbūs paaiškinimai)</p> <p>_____</p>					
19.	Jei buvo nustatyta 18 punkte nurodytų atvejų, kas juos nustatė:	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>

19.1. vidaus auditoriai,	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
19.2. Valstybės kontrolės pareigūnai,	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
19.3. savivaldybės kontrolierius / savivaldybės kontrolieriaus tarnybos valstybės tarnautojai,	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
19.4. kiti auditoriai,	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
19.5. įstaigos valstybės tarnautojai ar darbuotojai.	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
20. Ar viešajame juridiniame asmenyje per ataskaitinį laikotarpį buvo atveju, kai vyriausiasis buhalteris (buhalteris) arba apskaitos tarnybos vadovas atsisakė pasirašyti ūkinės operacijos atlikimo dokumentus?	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
21. Jei buvo nustatyta atveju, kai vyriausiasis buhalteris (buhalteris) arba apskaitos tarnybos vadovas atsisakė pasirašyti ūkinės operacijos atlikimo dokumentus, tai ar (pažymėkite tinkamą (-us) variantą (-us):				
21.1. ūkinė operacija nebuvo vykdoma,				<input type="checkbox"/>
21.2. ūkinė operacija buvo vykdoma,				<input type="checkbox"/>
21.3. ūkinė operacija buvo vykdoma raštišku vadovo pavedimu?				<input type="checkbox"/>
<i>Komentarai. Jei per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta 21.2 ir 21.3 punktuose nurodytų atveju, pateikiami, Jūsų nuomone, svarbūs paaiškinimai:</i>				
<hr/>				
<hr/>				
<hr/>				
22. Ar viešajame juridiniame asmenyje per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta atveju, kai išaiškėjo, kad viešajam juridiniam asmeniui priklausantis turtas nėra įtrauktas į apskaitą?	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Komentarai. Jei atsakėte „Taip“, pateikiamos, Jūsų nuomone, svarbios pastabos:</i>				
<hr/>				
(Įvertinkite nustatytus atvejus; ar per ataskaitinį laikotarpį nustatyti trūkumai / klaidos buvo pašalintos;				
<hr/>				
ar imtasi veiksmų, kad jie nepasikartotų ateityje; kiti, Jūsų nuomone, svarbūs paaiškinimai)				
<hr/>				
23. Jei buvo nustatyta 22 punkte nurodytų atveju, kas juos nustatė:				
23.1. vidaus auditoriai,	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
23.2. Valstybės kontrolės pareigūnai,	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
23.3. savivaldybės kontrolierius / savivaldybės kontrolieriaus tarnybos valstybės tarnautojai,	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
23.4. kiti auditoriai,	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
23.5. viešojo juridinio asmens valstybės tarnautojai ar darbuotojai.	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
24. 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"/>
25. Ar su darbuotojais, igaliotais saugoti turta, yra sudaryta materialinės atsakomybės sutartis?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
26. Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta tvarka	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>

inventorizuotas viešojo juridinio asmens turtas?

27. Jei taip, ar inventorizacijos metu buvo nustatyti turto ir buhalterinės apskaitos duomenų skirtumai? Taip Ne
- Komentarai. Jei atsakėte „Taip“, pateikiamos, Jūsų nuomone, svarbios pastabos:*

(Įvertinkite nustatytus atvejus; ar per ataskaitinį laikotarpį nustatyti skirtumai buvo tinkamai įtraukti į

apskaitą; ar imtasi veiksmų, kad tai nepasikartotų ateityje; kiti, Jūsų nuomone, svarbūs paaiškinimai)

28. Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo viešojo juridinio asmens turto vagysčių arba netekimų dėl netinkamo saugojimo ir naudojimo? Taip Ne
- Komentarai. Jei atsakėte „Taip“, pateikiamos, Jūsų nuomone, svarbios pastabos:*

(Įvertinkite nustatytus atvejus; ar per ataskaitinį laikotarpį imtasi veiksmų, kad tai nepasikartotų ateityje;

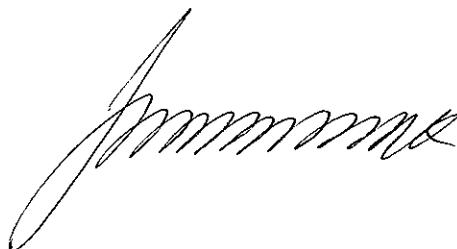
kiti, Jūsų nuomone, svarbūs paaiškinimai)

29. Ar Jūsų vadovaujama viešajame juridiniame asmenyje yra atskirtos turto apsaugos ir šio turto apskaitos funkcijos? Taip Ne

30. Ar Jūsų vadovaujamo viešojo juridinio asmens apskaitoje yra naudojamos specialios apskaitos kompiuterinės programos? Taip Ne

31. Pateikite savo nuomonę dėl finansų kontrolės viešajame juridiniame asmenyje. Ar, Jūsų nuomone, finansų kontrolė yra efektyvi ir funkcionuoja tinkamai? Ką šioje srityje reikia tobulinti? Kiti, Jūsų nuomone, svarbūs klausimai ir pastabos:

Direktorė



Rita Bratėnaitė

Socialinės paramos skyrius
GAUTA

2008-06-17

Nr. SP12-1258

BĮ KLAIPĖDOS MIESTO NAKVYNES NAMAI

Viršutinė 21, LT – 5813 Klaipėda

Telefonas 8 (46) 410880, tel./fak. 8 (46) 410879

Imonės kodas 140603263, atsiskaitomoji sąskaita LT9073000100 02331868 AB „Hansa – LTB“ Klaipėdos skyrius.

J. Norkevičiūtė
2008-06-17

Klaipėdos miesto savivaldybės
Administracijos socialinio departamento
Socialinės paramos skyriui

2008m. birželio mėn. 12 d.

Reg. Nr. (4.1)SJI -185

Pateikiama 2007m finansų kontrolės būklės ataskaita

Direktorė



Jūratė Karnilienė

naire Norkevičiūtė
šoc paramos skyriaus
sekretorė

TIKRA
2008-06-17

Forma patvirtinta Lietuvos Respublikos
finansų ministro 2003 m. sausio 7 d.
įsakymu Nr. 1K-004

BI Klaipėdos m. nakvynės namai
(Viešojo juridinio asmens pavadinimas)

140603263 Viršutinė g. 21 Klaipėda, 311208; 311204

(Viešojo juridinio asmens kodas, adresas, telefonas, faksas)

Klaipėdos m. savivaldybės socialinio departamento socialinės paramos skyriui

(Adresas)

FINANSŲ KONTROLĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2008-06-12 Nr. (4.1)SI1-185

(Data)

Viešojo juridinio asmens pavaldžių arba valdymo sričiai priskirtų įstaigų skaičius	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
2. Viešojo juridinio asmens patvirtintas pareigybių (etatu) skaičius	33	33
3. Viešajame juridiniame asmenyje dirbusių valstybės tarnautojų ir darbuotojų skaičius	31,5	31,5
4. Viešojo juridinio asmens buhalterijoje / apskaitos tarnyboje patvirtintas pareigybių (etatu) skaičius	1,5	1,5
5. Viešojo juridinio asmens buhalterijoje / apskaitos tarnyboje dirbusių valstybės tarnautojų / darbuotojų skaičius	1,5	1,5
<i>Pažymėkite ✓</i>		
Ar patvirtinti visų viešojo juridinio asmens struktūrinių padalinių nuostatai ir darbuotojų pareigybių aprašymai (pareiginės instrukcijos)?	Taip ✓	Ne <input type="checkbox"/>
7. Ar viešajame juridiniame asmenyje pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus privalo būti įsteigta vidaus audito tarnyba?	Taip	Ne <input checked="" type="checkbox"/>
8. Ar viešajame juridiniame asmenyje yra įsteigta vidaus audito tarnyba?	Taip	Ne <input checked="" type="checkbox"/>
9. Ar per ataskaitinį laikotarpį keitėsi viešojo juridinio asmens vyriausiasis buhalteris (apskaitos tarnybos vadovas) (pažymėkite tinkamą variantą):		✓
9.1. nesikeitė,		<input type="checkbox"/>
9.2. keitėsi 1 kartą,		<input type="checkbox"/>
9.3. keitėsi daugiau kaip 1 kartą.		
10. Ar viešajame juridiniame asmenyje vyriausiasis buhalteris (apskaitos tarnybos vadovas) yra tiesiogiai pavaldus vadovui (administracijos vadovui)?	Taip ✓	Ne <input type="checkbox"/>

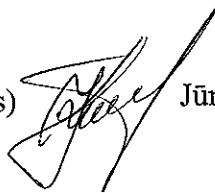
11.	Ar siekiant viešajam juridiniam asmeniui iškeltų strateginių ir kitų tikslų yra nustatoma rizika, galinti sutrukdyti šiuos tikslus pasiekti?								✓
12.	Jei taip, kaip ji yra vertinama (pažymėkite tinkamą variantą / variantus):								
	12.1. rizika yra vertinama per pasitarimus,								✓
	12.2. rizika yra vertinama vadovaujantis vidaus ar išorės auditų išvadomis ir rekomendacijomis,								<input type="checkbox"/>
	12.3. rizika yra vertinama naudojantis rizikos vertinimo modeliais,								<input type="checkbox"/>
	12.4. rizika yra vertinama kitais būdais.								<input type="checkbox"/>
13.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra patvirtintos finansų kontrolės taisyklės?	Taip		✓	Ne				
✓ 4.	Ar viešojo juridinio asmens finansų kontrolės taisyklės per ataskaitinį laikotarpį buvo keistos / papildytos?	Taip	<input type="checkbox"/>		Ne				✓
15.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra atskirtos išankstinės ir paskesniosios finansų kontrolės funkcijos?	Taip	<input type="checkbox"/>		Ne				✓
16.	Ar viešojo juridinio asmens finansų kontrolės taisyklėse arba vyriausiojo buhalterio (apskaitos tarnybos vadovo) pareigybės aprašyme (pareigineje instrukcijoje) arba kituose vidaus norminiuose aktuose yra numatyta atsakomybė už:								
	16.1. tinkamą apskaitos tvarkymo kontrolę,	Taip		✓	Ne				<input type="checkbox"/>
	16.2. atsiskaitymų kontrolę,	Taip		✓	Ne				<input type="checkbox"/>
	16.3. išankstinę finansų kontrolę, kurios metu nustatoma: ar ūkinės operacijos bus atliekamos neviršijant patvirtintų sąmatų ir ar atitinka patvirtintus asignavimus, ar ūkinės operacijos dokumentai yra tinkamai parengti ir ar ūkinė operacija yra teisėta?	Taip		✓	Ne				<input type="checkbox"/>
17.	Ar prieš atliekant ūkinę operaciją yra nustatoma, ar:								
	17.1. ji bus atliekama neviršijant patvirtintų sąmatų ir atitinka patvirtintus asignavimus,	Taip		✓	Ne				<input type="checkbox"/>
	17.2. jos dokumentai yra tinkamai parengti,	Taip		✓	Ne				<input type="checkbox"/>
	17.3. ji yra teisėta?	Taip		✓	Ne				<input type="checkbox"/>
18.	Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta atvejų (vidaus ar kitų auditorių ar atsitiktinai), kai atlikus ūkinę operaciją išaiškėjo, kad:								
	18.1. ji buvo atlikta viršijant patvirtintas sąmatas ar neatitiko patvirtintų asignavimų,	Taip	<input type="checkbox"/>		Ne				✓
	18.2. ūkinės operacijos dokumentai buvo netinkamai parengti,	Taip	<input type="checkbox"/>		Ne				✓
	18.3. ji buvo neteisėta?	Taip	<input type="checkbox"/>		Ne				✓
<p><i>Komentarai. Jei buvo nustatyta šių atvejų, pateikiamos, Jūsų nuomone, svarbios pastabos:</i></p> <p>(Įvertinkite nustatytus atvejus; ar per ataskaitinį laikotarpį nustatyti trūkumai / klaidos buvo pašalintos;</p> <p>ar imtasi veiksmų, kad jie nepasikartotų ateityje; kiti, Jūsų nuomone, svarbūs paaiškinimai)</p>									
19.	Jei buvo nustatyta 18 punkte nurodytų atvejų, kas juos nustatė:	Taip	<input type="checkbox"/>		Ne				✓

19.1. vidaus auditoriai,	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
19.2. Valstybės kontrolės pareigūnai,	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
19.3. savivaldybės kontrolierius / savivaldybės kontrolieriaus tarnybos valstybės tarnautojai,	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
19.4. kiti auditoriai,	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
19.5. įstaigos valstybės tarnautojai ar darbuotojai.	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
20. Ar viešajame juridiniame asmenyje per ataskaitinį laikotarpį buvo atveju, kai vyriausiasis buhalteris (buhalteris) arba apskaitos tarnybos vadovas atsisakė pasirašyti ūkinės operacijos atlikimo dokumentus?	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
21. Jei buvo nustatyta atveju, kai vyriausiasis buhalteris (buhalteris) arba apskaitos tarnybos vadovas atsisakė pasirašyti ūkinės operacijos atlikimo dokumentus, tai ar (pažymėkite tinkamą (-us) variantą (-us):				
21.1. ūkinė operacija nebuvo vykdoma,		<input type="checkbox"/>		
21.2. ūkinė operacija buvo vykdoma,		<input type="checkbox"/>		
21.3. ūkinė operacija buvo vykdoma raštišku vadovo pavedimu?		<input type="checkbox"/>		
<i>Komentarai. Jei per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta 21.2 ir 21.3 punktuose nurodytų atveju, pateikiami, Jūsų nuomone, svarbūs paaiškinimai:</i>				
<hr/>				
<hr/>				
<hr/>				
22. Ar viešajame juridiniame asmenyje per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta atveju, kai išaiškėjo, kad viešajam juridiniam asmeniui priklausantis turtas nėra įtrauktas į apskaitą?	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Komentarai. Jei atsakėte „Taip“, pateikiamos, Jūsų nuomone, svarbios pastabos:</i>				
<hr/>				
(Įvertinkite nustatytus atvejus; ar per ataskaitinį laikotarpį nustatyti trūkumai / klaidos buvo pašalintos;				
<hr/>				
ar imtasi veiksmų, kad jie nepasikartotų ateityje; kiti, Jūsų nuomone, svarbūs paaiškinimai)				
<hr/>				
23. Jei buvo nustatyta 22 punkte nurodytų atveju, kas juos nustatė:				
23.1. vidaus auditoriai,	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
23.2. Valstybės kontrolės pareigūnai,	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
23.3. savivaldybės kontrolierius / savivaldybės kontrolieriaus tarnybos valstybės tarnautojai,	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
23.4. kiti auditoriai,	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
23.5. viešojo juridinio asmens valstybės tarnautojai ar darbuotojai.	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
24. 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"/>
25. Ar su darbuotojais, igaliotais saugoti turtą, yra sudaryta materialinės atsakomybės sutartis?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
26. Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta tvarka	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>

inventorizuotas viešojo juridinio asmens turtas?			
27.	Jei taip, ar inventorizacijos metu buvo nustatyti turto ir buhalterinės apskaitos duomenų skirtumai?	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input checked="" type="checkbox"/>
Komentarai. Jei atsakėte „Taip“, pateikiamos, Jūsų nuomone, svarbios pastabos:			
(Ivertinkite nustatytus atvejus; ar per ataskaitinį laikotarpį nustatyti skirtumai buvo tinkamai įtraukti į apskaitą; ar imtasi veiksmų, kad tai nepasikartotų ateityje; kiti, Jūsų nuomone, svarbūs paaiškinimai)			
28.	Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo viešojo juridinio asmens turto vagysčių arba netekimų dėl netinkamo saugojimo ir naudojimo?	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input checked="" type="checkbox"/>
Komentarai. Jei atsakėte „Taip“, pateikiamos, Jūsų nuomone, svarbios pastabos:			
(Ivertinkite nustatytus atvejus; ar per ataskaitinį laikotarpį imtasi veiksmų, kad tai nepasikartotų ateityje; kiti, Jūsų nuomone, svarbūs paaiškinimai)			
29.	Ar Jūsų vadovaujame viešajame juridiniame asmenyje yra atskirtos turto apsaugos ir šio turto apskaitos funkcijos?	Taip <input checked="" type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
30.	Ar Jūsų vadovaujamo viešojo juridinio asmens apskaitoje yra naudojamos specialios apskaitos kompiuterinės programos?	Taip <input checked="" type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
31.	Pateikite savo nuomonę dėl finansų kontrolės viešajame juridiniame asmenyje. Ar, Jūsų nuomone, finansų kontrolė yra efektyvi ir funkcionuoja tinkamai? Ką šioje srityje reikia tobulinti? Kiti, Jūsų nuomone, svarbūs klausimai ir pastabos:		

Direktorė

(Parašas)



Jūratė Karnilienė

Socialinės paramos skyrius
GAUTA

2008-06-18

Nr. SP12-1282



BIUDŽETINĖ ĮSTAIGA

KLAIPĖDOS MIESTO GLOBOS NAMAI

Žalgirio g. 3a, LT – 93248 Klaipėda, el.p. globosnamai@takas.lt, tel./faks. 8 (46) 48 20 28
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 141954233
A/s LT 717300010002332016. AB bankas „Hansabankas“, banko kodas 73000

Klaipėdos miesto
Savivaldybės administracijos
Socialinio departamento
Socialinės paramos skyriaus
Vedėjai A.Liesytei

2008-06-18 Nr. 133
Į 2008-06-13 Nr. (23.16)-SP13-1920

J. Šleimaitė
2008-06-18 *Jof*

**DĖL ATASKAITOS APIE FINANSŲ KONTROLĖS BŪKLĘ BĮ KLAIPĖDOS MIESTO
GLOBOS NAMUOSE**

Pateikiame Jums ataskaitą apie finansų kontrolės būklę BĮ Klaipėdos miesto globos namuose
(pridedama).

Direktorius

Ginter Harner

R. Gruzdienė 8 (46) 367800

Indrė Norkevičiūtė
Soc. paramos skyriaus
sekretorė

TIKRA
2008-06-19

Forma patvirtinta Lietuvos Respublikos
finansų ministro 2003 m. sausio 7 d.
įsakymu Nr. 1K-004

Biudžetinė įstaiga Klaipėdos miesto globos namai
(Viešojo juridinio asmens pavadinimas)

Įmonės kodas 141954233, Žalgirio g. 3A, LT-93248 Klaipėda, tel./faks.: 8(46)482028
(Viešojo juridinio asmens kodas, adresas, telefonas, faksas)

Klaipėdos miesto
Savivaldybės administracijos
Socialinio departamento
Socialinės paramos skyriaus
Vedėjai A.Liesytei

FINANSŲ KONTROLĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2008-06-18
(Data)

1. Viešojo juridinio asmens pavaldžių arba valdymo sričiai priskirtų įstaigų skaičius		
	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
2. Viešojo juridinio asmens patvirtintas pareigybių (etatų) skaičius	57	57
3. Viešajame juridiniame asmenyje dirbusių valstybės tarnautojų ir darbuotojų skaičius	57	56
4. Viešojo juridinio asmens buhalterijoje / apskaitos tarnyboje patvirtintas pareigybių (etatų) skaičius	2	2
5. Viešojo juridinio asmens buhalterijoje / apskaitos tarnyboje dirbusių valstybės tarnautojų / darbuotojų skaičius	2	2
<i>Pažymėkite ✓</i>		
6. Ar patvirtinti visų viešojo juridinio asmens struktūrinių padalinių nuostatai ir darbuotojų pareigybių aprašymai (pareiginės instrukcijos)?	Taip <input checked="" type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
7. Ar viešajame juridiniame asmenyje pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus privalo būti įsteigta vidaus audito tarnyba?	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input checked="" type="checkbox"/>
8. Ar viešajame juridiniame asmenyje yra įsteigta vidaus audito tarnyba?	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input checked="" type="checkbox"/>
9. Ar per ataskaitinį laikotarpį keitėsi viešojo juridinio asmens vyriausiasis buhalteris (apskaitos tarnybos vadovas) (pažymėkite tinkamą variantą):		
9.1. nesikeitė,	<input checked="" type="checkbox"/>	
9.2. keitėsi 1 kartą,	<input type="checkbox"/>	
9.3. keitėsi daugiau kaip 1 kartą.	<input type="checkbox"/>	
10. Ar viešajame juridiniame asmenyje vyriausiasis buhalteris	Taip <input checked="" type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>

(apskaitos tarnybos vadovas) yra tiesiogiai pavaldus vadovui (administracijos vadovui)?			
11. Ar siekiant viešajam juridiniam asmeniui iškeltų strateginių ir kitų tikslų yra nustatoma rizika, galinti sutrukdyti šiuos tikslus pasiekti?	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
12. Jei taip, kaip ji yra vertinama (pažymėkite tinkamą variantą / variantus):			
12.1. rizika yra vertinama per pasitarimus,		✓	
12.2. rizika yra vertinama vadovaujantis vidaus ar išorės auditų išvadomis ir rekomendacijomis,		<input type="checkbox"/>	
12.3. rizika yra vertinama naudojantis rizikos vertinimo modeliais,		<input type="checkbox"/>	
12.4. rizika yra vertinama kitais būdais.		<input type="checkbox"/>	
13. Ar viešajame juridiniame asmenyje yra patvirtintos finansų kontrolės taisyklės?	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
14. Ar viešojo juridinio asmens finansų kontrolės taisyklės per ataskaitinį laikotarpį buvo keistos / papildytos?	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne ✓
15. Ar viešajame juridiniame asmenyje yra atskirtos išankstinės ir paskesniosios finansų kontrolės funkcijos?	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
16. Ar viešojo juridinio asmens finansų kontrolės taisyklėse arba vyriausiojo buhalterio (apskaitos tarnybos vadovo) pareigybės aprašyme (pareiginėje instrukcijoje) arba kituose vidaus norminiuose aktuose yra numatyta atsakomybė už:			
16.1. tinkamą apskaitos tvarkymo kontrolę,	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
16.2. atsiskaitymų kontrolę,	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
16.3. išankstinę finansų kontrolę, kurios metu nustatoma: ar ūkinės operacijos bus atliekamos neviršijant patvirtintų sąmatų ir ar atitinka patvirtintus asignavimus, ar ūkinės operacijos dokumentai yra tinkamai parengti ir ar ūkinė operacija yra teisėta?	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
17. Ar prieš atliekant ūkinę operaciją yra nustatoma, ar:			
17.1. ji bus atliekama neviršijant patvirtintų sąmatų ir atitinka patvirtintus asignavimus,	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
17.2. jos dokumentai yra tinkamai parengti,	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
17.3. ji yra teisėta?	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
18. Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta atvejų (vidaus ar kitų auditorių ar atsitiktinai), kai atlikus ūkinę operaciją išaiškėjo, kad:			
18.1. ji buvo atlikta viršijant patvirtintas sąmatas ar neatitiko patvirtintų asignavimų,	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne ✓
18.2. ūkinės operacijos dokumentai buvo netinkamai parengti,	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne ✓
18.3. ji buvo neteisėta?	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne ✓

Komentarai. Jei buvo nustatyta šių atvejų, pateikiamos, Jūsų nuomone, svarbios pastabos:

(Ivertinkite nustatytus atvejus; ar per ataskaitinį laikotarpį nustatyti trūkumai / klaidos buvo pašalintos;

ar imtasi veiksmų, kad jie nepasikartotų ateityje; kiti, Jūsų nuomone, svarbūs paaiškinimai)

- | | | | | |
|--|------|--------------------------|----|--------------------------|
| 19. Jei buvo nustatyta 18 punkte nurodytų atvejų, kas juos nustatė: | Taip | <input type="checkbox"/> | Ne | <input type="checkbox"/> |
| 19.1. vidaus auditoriai, | Taip | <input type="checkbox"/> | Ne | <input type="checkbox"/> |
| 19.2. Valstybės kontrolės pareigūnai, | Taip | <input type="checkbox"/> | Ne | <input type="checkbox"/> |
| 19.3. savivaldybės kontrolierius / savivaldybės kontrolieriaus tarnybos valstybės tarnautojai, | Taip | <input type="checkbox"/> | Ne | <input type="checkbox"/> |
| 19.4. kiti auditoriai, | Taip | <input type="checkbox"/> | Ne | <input type="checkbox"/> |
| 19.5. įstaigos valstybės tarnautojai ar darbuotojai. | Taip | <input type="checkbox"/> | Ne | <input type="checkbox"/> |

- | | | | | |
|---|------|--------------------------|----|-------------------------------------|
| 20. Ar viešajame juridiniame asmenyje per ataskaitinį laikotarpį buvo atvejų, kai vyriausiasis buhalteris (buhalteris) arba apskaitos tarnybos vadovas atsisakė pasirašyti ūkinės operacijos atlikimo dokumentus? | Taip | <input type="checkbox"/> | Ne | <input checked="" type="checkbox"/> |
|---|------|--------------------------|----|-------------------------------------|

- | | | | | |
|---|--|--------------------------|--|--|
| 21. Jei buvo nustatyta atvejų, kai vyriausiasis buhalteris (buhalteris) arba apskaitos tarnybos vadovas atsisakė pasirašyti ūkinės operacijos atlikimo dokumentus, tai ar (pažymėkite tinkamą (-us) variantą (-us): | | | | |
| 21.1. ūkinė operacija nebuvo vykdoma, | | <input type="checkbox"/> | | |
| 21.2. ūkinė operacija buvo vykdoma, | | <input type="checkbox"/> | | |
| 21.3. ūkinė operacija buvo vykdoma raštišku vadovo pavedimu? | | <input type="checkbox"/> | | |
- Komentarai. Jei per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta 21.2 ir 21.3 punktuose nurodytų atvejų, pateikiami, Jūsų nuomone, svarbūs paaiškinimai:*

- | | | | | |
|---|------|-------------------------------------|----|--------------------------|
| 22. Ar viešajame juridiniame asmenyje per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta atvejų, kai išaiškėjo, kad viešajam juridiniam asmeniui priklausantis turtas nėra įtrauktas į apskaitą? | Taip | <input checked="" type="checkbox"/> | Ne | <input type="checkbox"/> |
|---|------|-------------------------------------|----|--------------------------|

Komentarai. Jei atsakėte „Taip“, pateikiamos, Jūsų nuomone, svarbios pastabos:

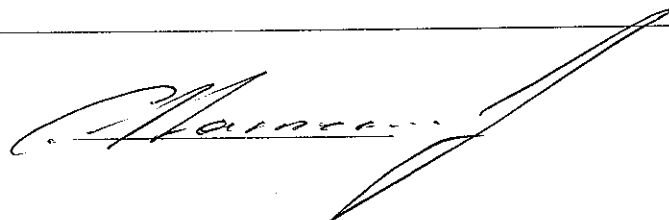
(Ivertinkite nustatytus atvejus; ar per ataskaitinį laikotarpį nustatyti trūkumai / klaidos buvo pašalintos; ar imtasi veiksmų, kad jie nepasikartotų ateityje; kiti, Jūsų nuomone, svarbūs paaiškinimai)

UAB „Teida“ gauta parama ilgalaikis turtas „Ferrox lygiagretės“ įvesta į ilgalaikio turto kartoteką 2007-11-21, tačiau per klaidą nepateko į sąskaitą 016,3 ir ilgalaikio turto fondo sąskaitą 250. Klaida ištaisyta 2008-01-02.

- | | | | | |
|---|------|--------------------------|----|--------------------------|
| 23. Jei buvo nustatyta 22 punkte nurodytų atvejų, kas juos nustatė: | | | | |
| 23.1. vidaus auditoriai, | Taip | <input type="checkbox"/> | Ne | <input type="checkbox"/> |
| 23.2. Valstybės kontrolės pareigūnai, | Taip | <input type="checkbox"/> | Ne | <input type="checkbox"/> |
| 23.3. savivaldybės kontrolierius / savivaldybės kontrolieriaus | Taip | <input type="checkbox"/> | Ne | <input type="checkbox"/> |

tarnybos valstybės tarnautojai, 23.4. kiti auditoriai,	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
23.5. viešojo juridinio asmens valstybės tarnautojai ar darbuotojai.	Taip <input checked="" type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
24. 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"/>
25. Ar su darbuotojais, įgaliotais saugoti turta, yra sudaryta materialinės atsakomybės sutartis?	Taip <input checked="" type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
26. Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta tvarka inventorizuotas viešojo juridinio asmens turtas?	Taip <input checked="" type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
27. Jei taip, ar inventorizacijos metu buvo nustatyti turto ir buhalterinės apskaitos duomenų skirtumai? <i>Komentarai. Jei atsakėte „Taip“, pateikiamos, Jūsų nuomone, svarbios pastabos:</i>	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input checked="" type="checkbox"/>
<p>(Įvertinkite nustatytus atvejus; ar per ataskaitinį laikotarpį nustatyti skirtumai buvo tinkamai įtraukti į apskaitą; ar imtasi veiksmų, kad tai nepasikartotų ateityje; kiti, Jūsų nuomone, svarbūs paaiškinimai)</p>		
28. Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo viešojo juridinio asmens turto vagysčių arba netekimų dėl netinkamo saugojimo ir naudojimo? <i>Komentarai. Jei atsakėte „Taip“, pateikiamos, Jūsų nuomone, svarbios pastabos:</i>	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input checked="" type="checkbox"/>
<p>(Įvertinkite nustatytus atvejus; ar per ataskaitinį laikotarpį imtasi veiksmų, kad tai nepasikartotų ateityje; kiti, Jūsų nuomone, svarbūs paaiškinimai)</p>		
29. Ar Jūsų vadovaujame viešajame juridiniame asmenyje yra atskirtos turto apsaugos ir šio turto apskaitos funkcijos?	Taip <input checked="" type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
30. Ar Jūsų vadovaujamo viešojo juridinio asmens apskaitoje yra naudojamos specialios apskaitos kompiuterinės programos?	Taip <input checked="" type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
31. Pateikite savo nuomonę dėl finansų kontrolės viešajame juridiniame asmenyje. Ar, Jūsų nuomone, finansų kontrolė yra efektyvi ir funkcionuoja tinkamai? Ką šioje srityje reikia tobulinti? Kiti, Jūsų nuomone, svarbūs klausimai ir pastabos:	<p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p>	

Direktorius



Ginter Harner

Socialinės paramos skyrius
GAUTA

2008-06-13

Nr. SP12-1138



**BIUDŽETINĖ ĮSTAIGA NEĮGALIŲJŲ DIENOS UŽIMTUMO
CENTRAS „KLAIPĖDOS LAKŠTUTĖ“**

Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos
Socialinio departamento
Socialinės paramos skyriaus vedėjai
Audronei Liesytei

2008-06-16 Nr. 73

J. Šlesaitė
2008-06-13

DĖL FINANSŲ KONTROLĖS BŪKLĖS ATASKAITOS

Pateikiame BĮ Neįgaliųjų dienos užimtumo centro „Klaipėdos lakštutė“ 2007 m. Finansų kontrolės būklės ataskaitą (pridedama, 2 lapai).

Direktorė

Danutė Daukantienė

Indrė Norkevičiūtė
Soc. paramos skyriaus

2008-06-16 sekretorė

TIKRA

Įmonės kodas 141833324
Lakštučių g. 6
LT 91196 Klaipėda

tel. (46) 38-34-39
tel/faks (46) 38-34-02

El.p.klaipedoslakstute@gmail.com
www.klaipedoslakstute.lt

Forma patvirtinta Lietuvos Respublikos
finansų ministro 2003 m. sausio 7 d.
įsakymu Nr. 1K-004

B. Į NEĮGALIŲJŲ DIENOS UŽIMTUMO CENTRAS „KLAIPĖDOS LAKŠTUTĖ“

(Viešojo juridinio asmens pavadinimas)
141833324 Lakštučių g. 6, Klaipėda, tel. faks. 846 383402

(Viešojo juridinio asmens kodas, adresas, telefonas, faksas)

Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos
Socialinio departamento
Socialinės paramos skyriui

(Adresatas)

FINANSŲ KONTROLĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2008-06-12 Nr. 73
(Data)

1. Viešojo juridinio asmens pavaldžių arba valdymo sričiai priskirtų įstaigų skaičius	1	1
	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
2. Viešojo juridinio asmens patvirtintas pareigybių (etatu) skaičius	30,5	30,5
3. Viešajame juridiniame asmenyje dirbusių valstybės tarnautojų ir darbuotojų skaičius	31	33
4. Viešojo juridinio asmens buhalterijoje / apskaitos tarnyboje patvirtintas pareigybių (etatu) skaičius	1,5	1,5
5. Viešojo juridinio asmens buhalterijoje / apskaitos tarnyboje dirbusių valstybės tarnautojų / darbuotojų skaičius	2	2
<i>Pažymėkite ✓</i>		
6. Ar patvirtinti visų viešojo juridinio asmens struktūrinių padalinių nuostatai ir darbuotojų pareigybių aprašymai (pareiginės instrukcijos)?	Taip <input checked="" type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>
7. Ar viešajame juridiniame asmenyje pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus privalo būti įsteigta vidaus audito tarnyba?	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input checked="" type="checkbox"/>
8. Ar viešajame juridiniame asmenyje yra įsteigta vidaus audito tarnyba?	Taip <input type="checkbox"/>	Ne <input checked="" type="checkbox"/>
9. Ar per ataskaitinį laikotarpį keitėsi viešojo juridinio asmens vyriausiasis buhalteris (apskaitos tarnybos vadovas) (pažymėkite tinkamą variantą):		
9.1. nesikeitė,		<input checked="" type="checkbox"/>
9.2. keitėsi 1 kartą,		<input type="checkbox"/>
9.3. keitėsi daugiau kaip 1 kartą.		<input type="checkbox"/>
10. Ar viešajame juridiniame asmenyje vyriausiasis buhalteris (apskaitos tarnybos vadovas) yra tiesiogiai pavaldus vadovui	Taip <input checked="" type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>

19. Jei buvo nustatyta 18 punkte nurodytų atvejų, kas juos nustatė:	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
19.1. vidaus auditoriai,	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
19.2. Valstybės kontrolės pareigūnai,	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
19.3. savivaldybės kontrolierius / savivaldybės kontrolieriaus tarnybos valstybės tarnautojai,	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
19.4. kiti auditoriai,	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
19.5. įstaigos valstybės tarnautojai ar darbuotojai.	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
20. Ar viešajame juridiniame asmenyje per ataskaitinį laikotarpį buvo atvejų, kai vyriausiasis buhalteris (buhalteris) arba apskaitos tarnybos vadovas atsisakė pasirašyti ūkinės operacijos atlikimo dokumentus?	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
21. Jei buvo nustatyta atvejų, kai vyriausiasis buhalteris (buhalteris) arba apskaitos tarnybos vadovas atsisakė pasirašyti ūkinės operacijos atlikimo dokumentus, tai ar (pažymėkite tinkamą (-us) variantą (-us):				
21.1. ūkinė operacija nebuvo vykdoma,		<input type="checkbox"/>		
21.2. ūkinė operacija buvo vykdoma,		<input type="checkbox"/>		
21.3. ūkinė operacija buvo vykdoma raštišku vadovo pavedimu?		<input type="checkbox"/>		
<i>Komentarai. Jei per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta 21.2 ir 21.3 punktuose nurodytų atvejų, pateikiami, Jūsų nuomone, svarbūs paaiškinimai:</i>				
<hr/>				
<hr/>				
<hr/>				
22. Ar viešajame juridiniame asmenyje per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta atvejų, kai išaiškėjo, kad viešajam juridiniam asmeniui priklausantis turtas nėra įtrauktas į apskaitą?	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Komentarai. Jei atsakėte „Taip“, pateikiamos, Jūsų nuomone, svarbios pastabos:</i>				
<hr/>				
(Įvertinkite nustatytus atvejus; ar per ataskaitinį laikotarpį nustatyti trūkumai / klaidos buvo pašalintos;				
<hr/>				
ar imtasi veiksmų, kad jie nepasikartotų ateityje; kiti, Jūsų nuomone, svarbūs paaiškinimai)				
<hr/>				
23. Jei buvo nustatyta 22 punkte nurodytų atvejų, kas juos nustatė:	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
23.1. vidaus auditoriai,	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
23.2. Valstybės kontrolės pareigūnai,	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
23.3. savivaldybės kontrolierius / savivaldybės kontrolieriaus tarnybos valstybės tarnautojai,	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
23.4. kiti auditoriai,	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
23.5. viešojo juridinio asmens valstybės tarnautojai ar darbuotojai.	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
24. 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"/>
25. Ar su darbuotojais, įgaliotais saugoti turtą, yra sudaryta materialinės atsakomybės sutartis?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>