

Viešoji įstaiga „Klaipėdos butai“
(Viešojo juridinio asmens pavadinimas)

Įstaigos kodas 300646839, Taikos pr. 115B, Klaipėda, Tel./ fak. 8 46 313014

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

(Adresatas)

FINANSŲ KONTROLĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2008-06-30 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	7	-
3. Viešajame juridiniame asmenyje dirbusių valstybės tarnautojų ir darbuotojų skaičius	6	-
4. Viešojo juridinio asmens buhalterijoje / apskaitos tarnyboje patvirtintas pareigybių (etatu) skaičius	2	-
5. Viešojo juridinio asmens buhalterijoje / apskaitos tarnyboje dirbusių valstybės tarnautojų / darbuotojų skaičius	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 (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 type="checkbox"/>		
	12.2. rizika yra vertinama vadovaujantis vidaus ar išorės auditų 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 type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" 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 type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" 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> <hr/> <p>(Ivertinkite nustatytus atvejus; ar per ataskaitinį laikotarpį nustatyti trūkumai / klaidos buvo pašalintos;</p> <hr/> <p>ar imtasi veiksmų, kad jie nepasikartotų ateityje; kiti, Jūsų nuomone, svarbūs paaiškinimai)</p> <hr/>					
19.	Jei buvo nustatyta 18 punkte nurodytų atvejų, kas juos nustatė:	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" 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/>				
(Ivertinkite 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:				
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 type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
25. Ar su darbuotojais, įgaliotais 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"/>

v.?

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)

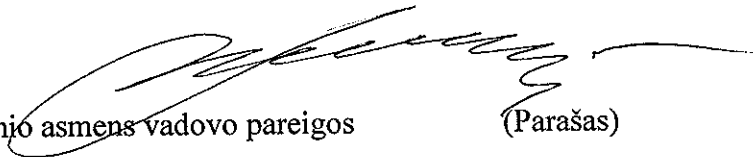
29. Ar Jūsų vadovaujame viešajame juridiniame asmenyje yra atskirtos turto apsaugos ir šio turto apskaitos funkcijos? Taip Ne

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

Viešojo juridinio asmens vadovo pareigos



(Parašas)

Polė Maskeliūnienė

(Vardas ir pavardė)

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

VŠĮ „Klaipėdos kelevinis transportas“

(Viešojo juridinio asmens pavadinimas)
142133780; Kalnupės g. 1, Klaipėda; tel. 366406; faks. 366865

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

(Adresatas)

FINANSŲ KONTROLĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2008-06-18 Nr. 1

1. Viešojo juridinio asmens pavaldžių arba valdymo sričiai priskirtų įstaigų skaičius	0	1
	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
2. Viešojo juridinio asmens patvirtintas pareigybių (etatu) skaičius	38	37
3. Viešajame juridiniame asmenyje dirbusių valstybės tarnautojų ir darbuotojų skaičius	0	0
4. Viešojo juridinio asmens buhalterijoje / apskaitos tarnyboje patvirtintas pareigybių (etatu) skaičius	3	3
5. Viešojo juridinio asmens buhalterijoje / apskaitos tarnyboje dirbusių valstybės tarnautojų / darbuotojų skaičius	0	0
<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,		✓
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	✓ 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 checked="" 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"/>
<i>Komentarai. Jei buvo nustatyta šių atvejų, pateikiamos, Jūsų nuomone, svarbios pastabos:</i>				
<hr/>				
(Vertinkite nustatytus atvejus; ar per ataskaitinį laikotarpį nustatyti trūkumai / klaidos buvo pašalintos;				
<hr/>				
ar imtasi veiksmų, kad jie neapsikartotų ateityje; kiti, Jūsų nuomone, svarbūs paaiškinimai)				
<hr/>				
19.	Jeigu buvo nustatyta 18 punkte nurodytų atvejų, kas juos nustatė:	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne <input checked="" 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	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne <input type="checkbox"/>

tarnybos valstybės tarnautojai, 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/>		
(Ivertinkite 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, įgaliotais saugoti turtą, 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?	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 Ne

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)

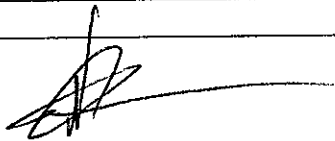
29. Ar Jūsų vadovaujame viešajame juridiniame asmenyje yra atskirtos turto apsaugos ir šio turto apskaitos funkcijos? Taip Ne

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:

Einamoji finansų kontrolė apima veiksmus, užtikrinančius, kad ūkinės operacijos būtų atliekamos laiku ir tinkamai. Eksploatuojamas įstaigos materialusis ir nematerialusis turtas yra apskaitomas pagal materialiai atsakingus asmenis, kurie yra atsakingi už šio turto saugojimą. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta atveju, kai atlikus ūkinę operaciją išaiškėjo, kad, ji buvo atlikta viršijant patvirtintas sąmatas ar neatitiko patvirtintų asignavimų, ūkinės operacijos dokumentai buvo netinkamai parengti, ji buvo neteisėta. Taip pat nebuvo atveju, kai vyriausiasis buhalteris (buhalteris) arba apskaitos tarnybos vadovas atsisakė pasirašyti ūkinės operacijos atlikimo dokumentus, taip pat per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta atveju, kai išaiškėjo, kad viešajam juridiniam asmeniui priklausantis turtas nėra įtrauktas į apskaitą, inventorizacijos metu nenustatyti turto ir buhalterinės apskaitos duomenų skirtumai. Todėl galime teigti, kad finansų kontrolė yra efektyvi ir funkcionuoja tinkamai.

Direktorius



Gintaras Neniškis

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

Viešoji įstaiga „Klaipėdos ekonominės plėtros agentūra“
(Viešojo juridinio asmens pavadinimas)

Istaigos kodas: 142031277, Turgaus g.5, LT-91247 Klaipėda, tel.: 8 46 311 010, faks. 8 46 420 510
(Viešojo juridinio asmens kodas, adresas, telefonas, faksas)

Klaipėdos miesto savivaldybės administracijai
(Adresatas)

FINANSŲ KONTROLĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2008-01- Nr.
(Data)

1. Viešojo juridinio asmens pavaldžių arba valdymo sričiai priskirtų įstaigų skaičius	Nėra	
	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2007-12-31	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2006-12-31
2. Viešojo juridinio asmens patvirtintas pareigybių (etatų) skaičius	4	4
3. Viešajame juridiniame asmenyje dirbusių valstybės tarnautojų ir darbuotojų skaičius	0 valst.tarnaut. 5 darbuotojai	0 valst.tarnaut. 5 darbuotojai
4. Viešojo juridinio asmens buhalterijoje / apskaitos tarnyboje patvirtintas pareigybių (etatų) skaičius	0,75	1
5. Viešojo juridinio asmens buhalterijoje / apskaitos tarnyboje dirbusių valstybės tarnautojų / darbuotojų skaičius	0	0
<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 (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 auditų 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:				
	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>(Įvertinkite 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 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:				
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"/>
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:*

(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 Ne
- 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 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:

Finansų kontrolė viešojoje įstaigoje Klaipėdos ekonominės plėtros agentūra funkcionuoja efektyviai. 2007 m. pradžioje atlikto nepriklausomo auditoriaus finansinės atskaitomybės audito išvada: finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais tikrai ir teisingai parodo įstaigos 2006-12-31 d. finansinę būklę bei 2006 m. veiklos rezultatus ir yra parengta pagal LR galiojančius teisės aktus.

Direktorė

(Parašas)

Raimonda Laužikienė
(Vardas ir pavardė)

Viešojo įstaiga Klaipėdos turizmo ir kultūros informacijos centras
(Viešojo juridinio asmens pavadinimas)

Įmonės kodas 142110116, Turgaus g. 7, LT 91247 Klaipėda, telef. 412186, faksas 412185
(Viešojo juridinio asmens kodas, adresas, telefonas, faksas)

(Adresatas)

FINANSŲ KONTROLĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2008.06.20 Nr. SE 2008/141
(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	9	8
3. Viešajame juridiniame asmenyje dirbusių valstybės tarnautojų ir darbuotojų skaičius	-	-
4. Viešojo juridinio asmens buhalterijoje / apskaitos tarnyboje patvirtintas pareigybių (etatu) skaičius	1	1
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 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 (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 type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
12.	Jei taip, kaip ji yra vertinama (pažymėkite tinkamą variantą / variantus):				
	12.1. rizika yra vertinama per pasitarimus,		<input 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 type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" 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>(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	<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:		
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"/>
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;

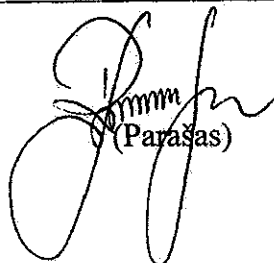
kiti, Jūsų nuomone, svarbūs paaiškinimai)

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

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
Viešojo juridinio asmens vadovo pareigos



(Parašas)

Romėna Savickienė
(Vardas ir pavardė)