

**LAZDIJŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS, JAI PAVALDŽIŲ IR JOS
VALDYMO SRIČIAI PRISKIRTŲ VIEŠŲJŲ JURIDINIŲ ASMENŲ
2015 METŲ FINANSŲ KONTROLĖS BŪKLĖS ATASKAITA**

2016-03-25 Nr. *FN1-8*
Lazdijai

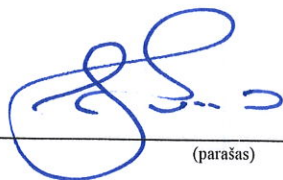
Eil. Nr.	Bendri duomenys	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1.	Viešajam juridiniam asmeniui pavaldžių arba jo valdymo sričiai priskirtų viešųjų juridinių asmenų skaičius.	23	27
2.	Viešojo juridinio asmens patvirtintas pareigybių (etatų) skaičius.	246,175	1504,065
3.	Viešajame juridiniame asmenyje dirbančių (dirbusių) valstybės tarnautojų ir darbuotojų skaičius.	192	1551
4.	Viešojo juridinio asmens buhalterijoje (struktūriniame padalinyje, tvarkančiame apskaitą) patvirtintas pareigybių (etatų) skaičius.	15,5	27,5
5.	Viešojo juridinio asmens buhalterijoje (struktūriniame padalinyje, tvarkančiame apskaitą) dirbančių (dirbusių) valstybės tarnautojų ir darbuotojų skaičius.	15	27
Klausimai		Atsakymai	
Pažymėkite ✓			
6.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra patvirtinta organizacinė struktūra?	Taip ✓	Ne ☐
7.	Ar siekiant viešajam juridiniam asmeniui iškeltų strateginių ir kitų tikslų yra nustatoma rizika, galinti sutrukdyti šiuos tikslus pasiekti?	Taip ✓	Ne ☐
8.	Jei taip, kaip ji yra vertinama (pažymėkite tinkamą variantą (variantus):		
8.1.	rizika yra vertinama vadovaujantis auditų išvadomis ir rekomendacijomis;	Taip ✓	Ne ☐
8.2.	rizika yra vertinama naudojantis rizikos vertinimo modeliais;	Taip ✓	Ne ☐
8.3.	rizika yra vertinama kitais būdais.	Taip ✓	Ne ☐
9.	Ar viešojo juridinio asmens vadovas yra patvirtinęs Viešojo juridinio asmens sąskaitų planą?	Taip ✓	Ne ☐
10.	Ar viešojo juridinio asmens vadovas yra patvirtinęs Viešojo juridinio asmens apskaitos politiką?	Taip ✓	Ne ☐
11.	Ar nustatyta ir viešojo juridinio asmens vadovo patvirtinta naudojamų apskaitos registru:		
11.1.	forma;	Taip ✓	Ne ☐
11.2.	turinys;	Taip ✓	Ne ☐
11.3.	skaičius ?	Taip ✓	Ne ☐
12.	Ar teisės aktų nustatyta tvarka parengtas ir viešojo juridinio asmens vadovo patvirtintas apskaitos dokumentų ir apskaitos registru saugojimo tvarkos aprašas?	Taip ✓	Ne ☐

24.2.	dokumentai buvo netinkamai parengti;	Taip	☐	Ne	☒
24.3.	ji buvo atlikta viršijant patvirtintas sąmatas ir neatitiko patvirtintų asignavimų?	Taip	☐	Ne	☒
	Komentariai.				
25.	Jei per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta atvejų, kai atlikus ūkinę operaciją išaiškėjo šios ataskaitos 24 punkte nurodytos aplinkybės, kas juos nustatė:		0		0
25.1.	vidaus auditoriai;	Taip	☐	Ne	☐
25.2.	Valstybės kontrolės auditoriai;	Taip	☐	Ne	☐
25.3.	savivaldybės kontrolierius (savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos specialistai);	Taip	☐	Ne	☐
25.4.	atestuoti auditoriai;	Taip	☐	Ne	☐
25.5.	viešojo juridinio asmens valstybės tarnautojai ar darbuotojai?	Taip	☐	Ne	☐
26.	Ar viešajame juridiniame asmenyje atliekama kiekvienos ūkinės operacijos einamoji finansų kontrolė?	Taip	☒	Ne	☐
27.	Ar, atliekant einamąją finansų kontrolę, viešajame juridiniame asmenyje buvo nustatyta neatitikimų ar klaidų?	Taip	☐	Ne	☒
28.	Ar nustatyta atvejų kai, nesant galimybės ištaisyti nustatytų neatitikimų ar klaidų, raštu buvo informuotas viešojo juridinio asmens vadovas, nurodant neatitikimų ar klaidų atsiradimo priežastis?	Taip	☐	Ne	☒
29.	Kokie sprendimai buvo priimti:		0		0
29.1.	ūkinė operacija nebuvo vykdoma;	Taip	☐	Ne	☐
29.2.	įvertinus sprendimo vykdymo sustabdymo pasekmes ar kitas aplinkybes, ūkinė operacija buvo vykdoma toliau;	Taip	☐	Ne	☐
29.3.	priimti kiti sprendimai?	Taip	☐	Ne	☐
	Komentariai.				
30.	Ar vykdant paskesniąją finansų kontrolę buvo nustatyta neatitikimų ar klaidų ir numatyta priemonių jos metu nustatytiems trūkumams pašalinti?	Taip	☐	Ne	☒
31.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra atskirtos išankstinės ir paskesniosios finansų kontrolės funkcijos?	Taip	☒	Ne	☐
32.	Ar viešajame juridiniame asmenyje laikomasi finansų kontrolės taisyklėse nustatytų procedūrų?	Taip	☒	Ne	☐
33.	Ar finansų kontrolės procedūros:				
33.1.	ekonomiškos;	Taip	☒	Ne	☐
33.2.	veiksmingos;	Taip	☒	Ne	☐

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

48.	labai gera: 14 įstaigų (Lazdijų r. Veisiejų Sigitos Gedos gimnazijos, Lazdijų r. Šeštokų mokyklos, Lazdijų r. Aštriosios Kirsnos mokyklos, Lazdijų r. Kapčiamiesčio Emilijos Pliaterytės mokyklos, Lazdijų r. Krosnos mokyklos, Lazdijų mokyklos-darželio „Vyturėlis“, Lazdijų mokyklos-darželio „Kregždutė“, Lazdijų r. Seirijų lopšelio-darželio „Žibutė“, Lazdijų meno mokyklos, Lazdijų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuro, Lazdijų rajono savivaldybės viešosios bibliotekos, viešosios įstaigos „Lazdijų savivaldybės pirminės sveikatos priežiūros centras“, viešosios įstaigos „Lazdijų ligoninė“, Lazdijų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba). gera: 9 įstaigų (Lazdijų Motiejaus Gustaičio gimnazijos, Lazdijų r. Seirijų Antano Žmuidzinavičiaus gimnazijos, Lazdijų r. Švėtežerio mokyklos, Lazdijų r. Kučiūnų mokyklos, Lazdijų r. Stebulių mokyklos, Lazdijų r. Būdviečio mokyklos, Lazdijų krašto muziejaus, viešosios įstaigos Lazdijų socialinių paslaugų centro, Lazdijų rajono savivaldybės socialinės globos centro „Židinys“). patenkinama: nėra. silpna: nėra.
-----	---

Administracijos direktorius



(parašas)

Audrius Klėjus