



PAGĖGIŲ SAVIVALDYBĖS M. JANKAUS MUZIEJUS

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Bitėnai, LT-99265 tel.: (8 441) 42 736, mob.8 656 15021 el. p. muziejus@pagegiai.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188211585

Pagėgių savivaldybės administracijos
direktoriui V. Bendaravičiui

2012-03-21 NR. SD- 10

Į 2012-03-14 NR.R2-577

DĖL 2011 METŲ FINANSŲ KONTROLĖS BŪKLĖS ATASKAITOS

Teikiama 2011 metų finansų kontrolės būklės ataskaita.

P R I D E D A M A. 2011 metų finansų kontrolės būklės ataskaita (5 lapai).

Direktorė

Liudmila Burzdžiuvienė

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

PAGĖGIŲ SAVIVALDYBĖS M. JANKAUS MUZIEJUS
(viešojo juridinio asmens pavadinimas)

Įm. kodas 188211585 Bitinai LT-99265 Dumpinių sen.
(viešojo juridinio asmens kodas, adresas, telefonas)

Pagėgių savivaldybė Tel. 844142736 mob.tel. 8656 15021

(Adresas)

FINANSŲ KONTROLĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2012 03 21 Nr. SD-10
(data)

Bitinai
(sudarymo vieta)

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

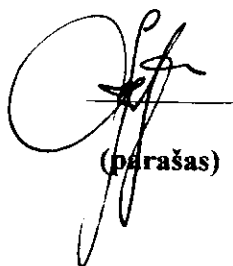
8.2.	rizika yra vertinama naudojantis rizikos vertinimo modeliais;	Taip	☐	Ne	☐
8.3.	rizika yra vertinama kitais būdais.	Taip	☐	Ne	☐
9.	Ar viešojo juridinio asmens vadovas yra patvirtinęs Viešojo juridinio asmens sąskaitų planą?	Taip	☒	Ne	☐
10.	Ar viešojo juridinio asmens vadovas yra patvirtinęs Viešojo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

21.2.	ūkinė operacija yra teisėta;	Taip	☒	Ne	☐
21.3.	jai atlikti pakaks patvirtintų asignavimų?	Taip	☒	Ne	☐
22.	Ar buvo atvejų, kai vyriausiasis buhalteris (buhalteris) arba struktūrinio padalinio, tvarkančio apskaitą, vadovas atsisakė pasirašyti ūkinės operacijos atlikimo dokumentus?	Taip	☐	Ne	☒
23.	Jei buvo nustatyta atvejų, kai vyriausiasis buhalteris (buhalteris) arba struktūrinio padalinio, tvarkančio apskaitą, vadovas atsisakė pasirašyti ūkinės operacijos atlikimo dokumentus:				
23.1.	ūkinė operacija nebuvo vykdoma;	Taip	☐	Ne	☐
23.2.	ūkinė operacija buvo vykdoma;	Taip	☐	Ne	☐
23.3.	ūkinė operacija buvo vykdoma rašytiniu vadovo pavedimu?	Taip	☐	Ne	☐
24.	Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta atvejų, kai atlikus ūkinę operaciją išaiškėjo, kad:				
24.1.	ji buvo neteisėta;	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:				
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:				
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 ☐
	Komentarai.		
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 ☒
	Komentarai.		
41.	Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo viešojo juridinio asmens turto vagysčių arba netekimų?	Taip ☒	Ne ☐
	Komentarai.		
	<i>Įvykdyta vagystė iš muziejui priklausančių pagal binių patalpų, dingo irankiai.</i>		

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. <i>(Pildoma, kai buvo gauti klausimai iš viešojo juridinio asmens, kuriam teikiama ši ataskaita.)</i>		
47.	Įvertinkite viešojo juridinio asmens finansų kontrolės būklę (labai gera, gera, patenkinama, silpna). <i>Gera</i>		
48.	Pagal pateiktas viešajam juridiniam asmeniui pavaldžių ir (arba) jo valdymo sričiai priskirtų viešųjų juridinių asmenų finansų kontrolės būklės ataskaitas, atliktus vertinimus ir turimus duomenis finansų kontrolės būklę įvertinta, iš viso <i>gera</i> (nurodytas viešajam juridiniam asmeniui pavaldžių ir (arba) jo valdymo sričiai priskirtų viešųjų juridinių asmenų skaičius turi atitikti įvertintų viešųjų juridinių asmenų skaičių), iš jų: labai gera: gera: patenkinama: silpna:		

Dirkštorė
(viešojo juridinio asmens
vadovo pareigos)


(parašas)

Lindmilla Buradoskaitė
(vardas ir pavardė)