



PAGĖGIŲ SAVIVALDYBĖ
Gauta

2012-03-16 Nr. R5-258

**PAGĖGIŲ SAVIVALDYBĖ
PAGĖGIŲ PALAIKOMOJO GYDymo, SLAUGOS IR
SENELIŲ GLOBOS NAMAI**

Savivaldybės biudžetinė įstaiga. Žemaičių g. 7, 99290 Pagėgiai
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 177338827.
Tel. (8 441) 57 696, 57 593 Fax. (8 441) 57 593. El.p. psgn@takas.lt

Pagėgių savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2012-03-16 Nr. 71

DĖL 2011 METŲ FINANSŲ KONTROLĖS BŪKLĖS ATASKAITOS PATEIKIMO

Pagėgių palaikomojo gydymo, slaugos ir senelių globos namai pateikia 2011 metų finansų kontrolės būklės ataskaitą (pridedama 5 lapai).

Direktorė

Regina Narušienė

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

(Finansų kontrolės būklės ataskaitos forma)

Pāgēgiu palaiķomōjo gdytmo, slaugos ir senelių gļobos namai
(viešojo juridinio asmens pavadinimas)

Imonės kodas 177338827, Žemaičių g. 7, Pağėgiai LT 99290, 8-44157696
(Viešojo juridinio asmens kodas, adresas, telefonas)

(Adresatas)

FINANSŲ KONTROLES BŪKLES ATASKAITA

2012-03-16 Nr. 1 (data)

Page 31
(sudarymo vieta)

Nr. Eil.	Bendri duomenys	Pažymėkite ✓			
		Klausimai		Atsakymai	
1.	Viešajam juridiniam asmeniui pavaldžių arba jo valdymo sričiai priskirtų viešųjų juridinių asmenų skaičius.	31,5	31,5	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Pradžios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
2.	Viešojo juridinio asmens patvirtintas pareigybių (etaty) skaičius.	33 su sezon. 31,5 nuolat.	33 su sezon. 31,5 nuolat.		
3.	Viešajame juridiniame asmenyje dirbančių (dirbusių) valstybės tarnautojų ir darbuotojų skaičius.		31,5	Centralizuota	31,5
4.	Viešojo juridinio asmens buhalterijoje (struktūriniam padalinijje, tvarkančiame apskaitą) patvirtintas pareigybių (etaty) skaičius.	Centralizuota	Centralizuota		
5.	Viešojo juridinio asmens buhalterijoje (struktūriniam padalinijje, tvarkančiame apskaitą) dirbančių (dirbusių) valstybės tarnautojų ir darbuotojų skaičius.	Centralizuota	Centralizuota		
Pažymėkite ✓					
6.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra patvirtinta organizacinė struktūra?	Taip ✓	Ne	☐	
7.	Ar siekiant viešajam juridiniam asmeniui išskeltų 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 audito 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 naudojimų apskaitos registrai;		
11.1.	forma;	Taip ✓	Ne ☐
11.2.	turiny;	Taip ✓	Ne ☐
11.3.	skaičius ?	Taip ✓	Ne ☐
12.	Ar teisės aktų nustatyta tvarka parengtas ir viešojo juridinio asmens vadovo patvirtintas apskaitos dokumentų ir apskaitos registrai saugojimo tvarkos aprašas?	Taip ✓	Ne ☐
13.	Ar viešojo juridinio asmens vadovas yra patvirtinęs asmenų, kuriems suteikta teisė rengti ir pasirašyti arba tik pasirašyti apskaitos dokumentus, sąrašą ir jų parašų pavyzdžius?	Taip ✓	Ne ☐
14.	Ar paskirtas darbuotojas, kuris atlieka vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba struktūrinio padalinio, tvarkančio apskaitą, vadovo funkcijas jo atostogų, ligos metu?	Taip ✓	Ne ☐
15.	Ar viešojo juridinio asmens vadovas yra patvirtinęs Viešojo juridinio asmens finansų kontrolės taisyklės?	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 atskaitinį 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, pareigybų 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.	jį buvo neteisėta;	Taip	✓	Ne	☐
24.2.	dokumentai buvo netinkamai parengti;	Taip	✓	Ne	☐
24.3.	jį buvo atlikta viršijant patvirtintas sąmatas ir neatliko patvirtintų asignavimų?	Taip	✓	Ne	☐
	Komentarai. Buhalterinė apskaita tvarko savivaldybės administracijos buhalterinės apskaitos sietimus				
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.	primiti kiti spendimai?	Taip ☐ Ne ☒	Komentari.
30.	Ar vykdančią paskestinę finansų kontrolę buvo nustatyta neatitiktimų ar klaidų ir numatyta priemonių jos metu nustatytiems trūkumams pašalinti?	Taip ☐ Ne ☒	
31.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra atskirtos išankstinės ir paskestinios finansų kontrolės funkcijos?	Taip ☒ Ne ☐	
32.	Ar viešajame juridiniame asmenyje laikomasi finansų kontrolės taisyklės nustatytų procedūrų?	Taip ☒ Ne ☐	
33.	Ar finansų kontrolės procedūros:		
33.1.	ekonomiškos;	Taip ☒ Ne ☐	
33.2.	veiksmingos;	Taip ☒ Ne ☐	
33.3.	funkcinuoju kaip vientisa sistema?	Taip ☒ Ne ☐	
34.	Ar finansinės atskaitos sudarytos vadovaujantis Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu?	Taip ☒ Ne ☐	
35.	Ar sudarant finansines atskaitas turtas, išipareigojimai, pajamos ir sąnaudos buvo įvertinti vadovaujantis viešojo sektoriaus atskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais?	Taip ☒ Ne ☐	
36.	Ar viešojo juridinio asmens finansinėse atskaitose 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 atskaitinį laikotarpį buvo nustatyta tvarka inventorizuotas visas viešojo juridinio asmens turtas ir išipareigojimai?	Taip ☒ Ne ☐	
40.	Komentari.		
41.	Komentari.		
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 juridiniame 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).	_____ gera
48.	Pagal pateiktas viešajam juridiniame asmeniui pavaldžių ir (arba) jo valdymo sričiai priskirtų viešųjų juridinių asmenų finansų kontrolės būklę įvertinta, iš viso _____ (nurodytas viešajam juridiniame 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: _____	

Direktore
Viešojo juridinio asmens
vadovo pareigos)

(parašas)



(vardas ir pavardė)

Regina Narušienė

Rengėjas
(Vardas ir pavardė)