

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės tarybos
2012 m. rugsėjo 28 d. sprendimu Nr. TS-10.185

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)
ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖ
(viešojo juridinio asmens pavadinimas)

Respublikos g. 94, Rokiškis
(viešojo juridinio asmens kodas, adresas, telefonas)

FINANSŲ KONTROLĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2012-09-28 Nr. 1
(data)

Rokiškis
(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. | 49 | 48 |
| 2. | Viešojo juridinio asmens patvirtintas pareigybių (etatu) skaičius. | 2084,32 | 2121,16 |
| 3. | Viešajame juridiniame asmenyje dirbančių (dirbusių) valstybės tarnautojų ir darbuotojų skaičius. | 2049 | 2007 |
| 4. | Viešojo juridinio asmens buhalterijoje (struktūriniame padalinyje, tvarkančiame apskaitą) patvirtintas pareigybių (etatu) skaičius. | 54,75 | 54,25 |
| 5. | Viešojo juridinio asmens buhalterijoje (struktūriniame padalinyje, tvarkančiame apskaitą) dirbančių (dirbusių) valstybės tarnautojų ir darbuotojų skaičius. | 57 | 56 |
| Klausimai | | Atsakymai | |
| Pažymėkite ✓ | | | |
| 6. | Ar viešajame juridiniame asmenyje yra patvirtinta organizacinė struktūra? | Taip 49 | Ne <input type="checkbox"/> |
| 7. | Ar siekiant viešajam juridiniam asmeniui iškeltų strateginių ir kitų tikslų yra nustatoma rizika, galinti sutrukdyti šiuos tikslus pasiekti? | Taip 17 | Ne 29 |
| 8. | Jei taip, kaip ji yra vertinama (pažymėkite tinkamą variantą (variantus): | | |
| 8.1. | rizika yra vertinama vadovaujantis auditų išvadomis ir rekomendacijomis; | Taip 16 | Ne |
| 8.2. | rizika yra vertinama naudojantis rizikos vertinimo modeliais; | Taip <input type="checkbox"/> | Ne <input type="checkbox"/> |

| | | | | | |
|-------|--|------------|--------------------------|----------|--------------------------|
| 8.3. | rizika yra vertinama kitais būdais. | Taip 9 | | Ne | <input type="checkbox"/> |
| 9. | Ar viešojo juridinio asmens vadovas yra patvirtinęs Viešojo juridinio asmens sąskaitų planą? | Taip 35 | <input type="checkbox"/> | Ne 11 | <input type="checkbox"/> |
| 10. | Ar viešojo juridinio asmens vadovas yra patvirtinęs Viešojo juridinio asmens apskaitos politiką? | Taip 33 | <input type="checkbox"/> | Ne 12 | <input type="checkbox"/> |
| 11. | Ar nustatyta ir viešojo juridinio asmens vadovo patvirtinta naudojamų apskaitos registru: | | | | |
| 11.1. | forma; | Taip 32 | <input type="checkbox"/> | Ne | <input type="checkbox"/> |
| 11.2. | turinys; | Taip 31 | <input type="checkbox"/> | Ne 14 | <input type="checkbox"/> |
| 11.3. | skaičius ? | Taip 27 | <input type="checkbox"/> | Ne 16 | <input type="checkbox"/> |
| 12. | Ar teisės aktų nustatyta tvarka parengtas ir viešojo juridinio asmens vadovo patvirtintas apskaitos dokumentų ir apskaitos registru saugojimo tvarkos aprašas? | Taip 32 | <input type="checkbox"/> | Ne 12 | <input type="checkbox"/> |
| 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 46 | <input type="checkbox"/> | Ne 3 | <input type="checkbox"/> |
| 14. | Ar paskirtas darbuotojas, kuris atlieka vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba struktūrinio padalinio, tvarkančio apskaitą, vadovo funkcijas jo atostogų, ligos metu? | Taip 13 | <input type="checkbox"/> | Ne 23 | <input type="checkbox"/> |
| 15. | Ar viešojo juridinio asmens vadovas yra patvirtinęs Viešojo juridinio asmens finansų kontrolės taisykles? | Taip 35 | <input type="checkbox"/> | Ne 10 | <input type="checkbox"/> |
| 16. | Ar jos parengtos atsižvelgus į: | | | | |
| 16.1. | įstaigos veiklos pobūdį ir ypatumus; | Taip 22 | <input type="checkbox"/> | Ne 1 | <input type="checkbox"/> |
| 16.2. | organizacinę struktūrą; | Taip 21 | <input type="checkbox"/> | Ne 1 | <input type="checkbox"/> |
| 16.3. | veiklos riziką; | Taip 17 | <input type="checkbox"/> | Ne 2 | <input type="checkbox"/> |
| 16.4. | apskaitos ir informacinę sistemą; | Taip 28 | <input type="checkbox"/> | Ne 1 | <input type="checkbox"/> |
| 16.5. | turto apsaugos būklę? | Taip 18 | <input type="checkbox"/> | Ne 2 | <input type="checkbox"/> |
| 17. | Ar viešojo juridinio asmens finansų kontrolės taisyklės per ataskaitinį laikotarpį buvo keistos (papildytos)? | Taip 2 | <input type="checkbox"/> | Ne 31 | <input type="checkbox"/> |
| 18. | Ar viešojo juridinio asmens vadovas yra paskyręs atsakingus už išankstinę, einamąją ir paskesniąją finansų kontrolę darbuotojus? | Taip 34 | <input type="checkbox"/> | Ne 3 | <input type="checkbox"/> |
| 19. | Ar viešojo juridinio asmens vadovas užtikrina, kad valstybės tarnautojai ir darbuotojai, atliekantys finansų kontrolę, turi tinkamą kompetenciją atlikti jiems pavestas funkcijas? | Taip 49 | <input type="checkbox"/> | Ne | <input type="checkbox"/> |
| 20. | Ar darbuotojų, atliekančių finansų kontrolę, pareigybių aprašymuose ir kituose vidaus dokumentuose yra aiškiai ir tinkamai apibrėžtos funkcijos, teisės, atsakomybė ir pavaldumas? | Taip 38 | <input type="checkbox"/> | Ne 11 | <input type="checkbox"/> |
| 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 36 | <input type="checkbox"/> | Ne 1 | <input type="checkbox"/> |
| 21.2. | ūkinė operacija yra teisėta; | Taip 34 | <input type="checkbox"/> | Ne 1 | <input type="checkbox"/> |
| 21.3. | jai atlikti pakaks patvirtintų asignavimų? | Taip 32 | <input type="checkbox"/> | Ne 1 | <input type="checkbox"/> |
| 22. | Ar buvo atvejų, kai vyriausiasis buhalteris (buhalteris) arba struktūrinio padalinio, tvarkančio apskaitą, vadovas atsisakė pasirašyti ūkinės operacijos atlikimo dokumentus? | Taip | <input type="checkbox"/> | Ne 34 | <input type="checkbox"/> |
| 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 | <input type="checkbox"/> | Ne | <input type="checkbox"/> |
| 23.2. | ūkinė operacija buvo vykdoma; | Taip | <input type="checkbox"/> | Ne | <input type="checkbox"/> |
| 23.3. | ūkinė operacija buvo vykdoma rašytiniu vadovo pavedimu? | Taip | <input type="checkbox"/> | Ne | <input type="checkbox"/> |
| 24. | Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta atvejų, kai atlikus ūkinę operaciją išaiškėjo, kad: | | | | |
| 24.1. | ji buvo neteisėta; | Taip | <input type="checkbox"/> | Ne 47 | <input type="checkbox"/> |
| 24.2. | dokumentai buvo netinkamai parengti; | Taip | <input type="checkbox"/> | Ne 48 | <input type="checkbox"/> |
| 24.3. | ji buvo atlikta viršijant patvirtintas sąmatas ir neatitiko patvirtintų asignavimų? | Taip | <input type="checkbox"/> | Ne 48 | <input type="checkbox"/> |
| | Komentarai. _____ _____ | | | | |
| 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 | <input type="checkbox"/> | Ne | <input type="checkbox"/> |
| 25.2. | Valstybės kontrolės auditoriai; | Taip | <input type="checkbox"/> | Ne | <input type="checkbox"/> |
| 25.3. | savivaldybės kontrolierius (savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos specialistai); | Taip 1 | <input type="checkbox"/> | Ne 1 | <input type="checkbox"/> |
| 25.4. | atestuoti auditoriai; | Taip | <input type="checkbox"/> | Ne | <input type="checkbox"/> |
| 25.5. | viešojo juridinio asmens valstybės tarnautojai ar darbuotojai? | Taip | <input type="checkbox"/> | Ne | <input type="checkbox"/> |
| 26. | Ar viešajame juridiniame asmenyje atliekama kiekvienos ūkinės operacijos einamoji finansų kontrolė? | Taip | <input type="checkbox"/> | Ne | <input type="checkbox"/> |
| 27. | Ar, atliekant einamąją finansų kontrolę, viešajame juridiniame asmenyje buvo nustatyta neatitikimų ar klaidų? | Taip 1 | <input type="checkbox"/> | Ne 46 | <input type="checkbox"/> |
| 28. | Ar nustatyta atvejų kai, nesant galimybių ištaisyti nustatytų neatitikimų ar klaidų, raštu buvo informuotas viešojo juridinio asmens vadovas, nurodant neatitikimų ar klaidų atsiradimo priežastis? | Taip | <input type="checkbox"/> | Ne | <input type="checkbox"/> |

| | | | | | |
|-------|---|------------|--------------------------|----------|--------------------------|
| 29. | Kokie sprendimai buvo priimti: | | | | |
| 29.1. | ūkinė operacija nebuvo vykdoma; | Taip | <input type="checkbox"/> | Ne 3 | <input type="checkbox"/> |
| 29.2. | įvertinus sprendimo vykdymo sustabdymo pasekmes ar kitas aplinkybes, ūkinė operacija buvo vykdoma toliau; | Taip | <input type="checkbox"/> | Ne | <input type="checkbox"/> |
| 29.3. | priimti kiti sprendimai? | Taip | <input type="checkbox"/> | Ne | <input type="checkbox"/> |
| | Komentarai. _____ _____ | | | | |
| 30. | Ar vykdant paskesniąją finansų kontrolę buvo nustatyta neatitikimų ar klaidų ir numatyta priemonių jos metu nustatytiems trūkumams pašalinti? | Taip | <input type="checkbox"/> | Ne 49 | <input type="checkbox"/> |
| 31. | Ar viešajame juridiniame asmenyje yra atskirtos išankstinės ir paskesniosios finansų kontrolės funkcijos? | Taip 32 | <input type="checkbox"/> | Ne 3 | <input type="checkbox"/> |
| 32. | Ar viešajame juridiniame asmenyje laikomasi finansų kontrolės taisyklėse nustatytų procedūrų? | Taip 33 | <input type="checkbox"/> | Ne 2 | <input type="checkbox"/> |
| 33. | Ar finansų kontrolės procedūros: | | | | |
| 33.1. | ekonomiškos; | Taip 29 | <input type="checkbox"/> | Ne 2 | <input type="checkbox"/> |
| 33.2. | veiksmingos; | Tai 29 | <input type="checkbox"/> | Ne 2 | <input type="checkbox"/> |
| 33.3. | funkcionuoja kaip vientisa sistema? | Taip 31 | <input type="checkbox"/> | Ne 2 | <input type="checkbox"/> |
| 34. | Ar finansinės ataskaitos sudarytos vadovaujantis Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu? | Taip 45 | <input type="checkbox"/> | Ne 4 | <input type="checkbox"/> |
| 35. | Ar sudarant finansines ataskaitas turtas, įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos buvo įvertinti vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais? | Taip 43 | <input type="checkbox"/> | Ne 4 | <input type="checkbox"/> |
| 36. | Ar viešojo juridinio asmens finansinėse ataskaitose teisingai rodomos finansavimo sumos, grynasis turtas bei pinigų srautai? | Taip 45 | <input type="checkbox"/> | Ne 3 | <input type="checkbox"/> |
| 37. | Ar viešajame juridiniame asmenyje yra paskirti už perduoto naudoti viešojo juridinio asmens turto naudojimo kontrolę atsakingi asmenys? | Taip 46 | <input type="checkbox"/> | Ne 1 | <input type="checkbox"/> |
| 38. | Ar su visais darbuotojais, įgaliotais saugoti turtą, yra sudarytos visiškos materialinės atsakomybės sutartys? | Taip 49 | <input type="checkbox"/> | Ne | <input type="checkbox"/> |
| 39. | Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta tvarka inventorizuotas visas viešojo juridinio asmens turtas ir įsipareigojimai? | Taip 49 | <input type="checkbox"/> | Ne | <input type="checkbox"/> |
| 40. | Ar inventorizacijos metu buvo nustatyti turto ir įsipareigojimų buhalterinės apskaitos duomenų ir faktiškai rastų jų likučių skirtumų? Komentarai. _____ _____ | Taip | <input type="checkbox"/> | Ne 49 | <input type="checkbox"/> |
| 41. | Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo viešojo juridinio asmens turto vagysčių arba netekimų ? | Taip | | Ne 49 | <input type="checkbox"/> |

| | | | | | |
|-----|---|------------|--------------------------|----------|---------------------------|
| | Komentariai. | | | | |
| | _____ | | | | |
| | _____ | | | | |
| 42. | Ar viešajame juridiniame asmenyje yra atskirtos turto apsaugos ir šio turto apskaitos funkcijos? | Taip 43 | <input type="checkbox"/> | Ne 2 | <input type="checkbox"/> |
| 43. | Ar viešajame juridiniame asmenyje pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus turi būti įsteigta vidaus audito tarnyba? | Taip 9 | <input type="checkbox"/> | Ne 38 | <input type="checkbox"/> |
| 44. | Ar viešajame juridiniame asmenyje yra įsteigta vidaus audito tarnyba? | Taip 6 | <input type="checkbox"/> | Ne 37 | <input type="checkbox"/> |
| 45. | Ar su Viešojo juridinio asmens finansų kontrolės būklės ataskaita susipažino Vidaus audito tarnybos vadovas? | Taip 8 | <input type="checkbox"/> | Ne 25 | <input type="checkbox"/> |
| 46. | <p>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.)</p> <p>_____</p> <p>_____</p> | | | | |
| 47. | Įvertinkite viešojo juridinio asmens finansų kontrolės būklę (labai gera, gera, patenkinama, silpna). | | | | |
| | _____ | | | | |
| 48. | <p>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 _____ (nurodytas viešajam juridiniam asmeniui pavaldžių ir (arba) jo valdymo sričiai priskirtų viešųjų juridinių asmenų skaičius turi atitikti įvertintų viešųjų juridinių asmenų skaičių), iš jų:</p> <p>labai gera:</p> <p>gera:</p> <p>patenkinama:</p> <p>silpna:</p> | | | | |
| 1. | Rokiškio rajono savivaldybės administracija | | | | Įvertinta patenkinamai |
| | Seniūnijos: | | | | |
| 1.1 | Rokiškio miesto seniūnija | | | | gerai |
| 1.2 | Rokiškio kaimiškoji seniūnija | | | | gerai |
| 1.3 | Obelių seniūnija | | | | gerai |
| 1.4 | Kazliškio seniūnija | | | | gerai |
| 1.5 | Kriaunų seniūnija | | | | gerai |
| 1.6 | Juodupės seniūnija | | | | patenkinamai |
| 1.7 | Kamajų seniūnija | | | | gerai |

| | | |
|------|--|--------------|
| 1.8 | Panemunėlio seniūnija | gerai |
| 1.9 | Pandėlio seniūnija | gerai |
| 1.10 | Jūžintų seniūnija | patenkinamai |
| 2. | Juozo Keliuočio viešoji biblioteka | gerai |
| 3. | VŠĮ Rokiškio jaunimo centras | patenkinamai |
| 4. | Rokiškio rajono kultūros ir sporto centras | gerai |
| 5. | Rokiškio rajono savivaldybės priešgaisrinė tarnyba | gerai |
| 6. | Rokiškio socialinės paramos centras | patenkinamai |
| 7. | Rokiškio kultūros centras | gerai |
| 8. | Rokiškio krašto muziejus | patenkinamai |
| 9. | Visuomenės sveikatos biuras | gerai |
| 10. | Juozo Tumo Vaižganto vidurinė mokykla | patenkinamai |
| 11. | Juozo Tūbelio gimnazija | gerai |
| 12. | „Romuvos“ gimnazija | patenkinamai |
| 13. | Pandėlio gimnazija | gerai |
| 14. | Juodupės gimnazija | gerai |
| 15. | Obelių gimnazija | patenkinamai |
| 16. | Jūžintų Juozo Otto Širvydo vidurinė mokykla | patenkinamai |
| 17. | Kamajų Antano Strazdo gimnazija | patenkinamai |
| 18. | Panemunėlio pagrindinė mokykla | gerai |
| 19. | Senamiesčio progimnazija | gerai |
| 20. | Darželis-mokykla „Varpelis“ | gerai |
| 21. | Rokiškio suaugusiųjų mokymo centras | patenkinamai |
| 22. | Kriaunų pagrindinė mokykla | patenkinamai |

| | | |
|-----|---|--------------|
| 23. | Kazliškio pagrindinė mokykla | patenkinamai |
| 24. | Rokiškio jaunimo mokykla | patenkinamai |
| 25. | Rokiškio pradinė mokykla | patenkinamai |
| 26. | Pandėlio pradinė mokykla | patenkinamai |
| 27. | Lopšelis-darželis „Linelis“ | patenkinamai |
| 28. | Lopšelis-darželis „Nykštukas“ | patenkinamai |
| 29. | Lopšelis-darželis „Pumpurėlis“ | patenkinamai |
| 30. | Darželis-mokykla „Ąžuoliukas“ | patenkinamai |
| 31. | Obelių darželis-mokykla | patenkinamai |
| 32. | Kavoliškio darželis-mokykla | patenkinamai |
| 33. | Juodupės lopšelis-darželis | patenkinamai |
| 34. | Rokiškio choreografijos mokykla | patenkinamai |
| 35. | Rokiškio muzikos mokykla | patenkinamai |
| 36. | Pandėlio universalus daugiafunkcinis centras | patenkinamai |
| 37. | Rokiškio rajono savivaldybės administracijos švietimo centras | patenkinamai |
| 38. | Rokiškio rajono savivaldybės Pedagoginė psichologinė tarnyba | patenkinamai |
| 39. | Panemunėlio universalus daugiafunkcinis centras | gerai |

Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktorius

(viešojo juridinio asmens
vadovo pareigos)

(parašas)

Aloyzas Jočys

(vardas ir pavardė)