

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės tarybos
2015 m. rugpjūčio 28 d. sprendimu Nr. TS-171

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

2015-04-14 Nr. 1
Rokiškis

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.	46	44
2.	Viešojo juridinio asmens patvirtintas pareigybių (etatų) skaičius.	1947,95	1977,33
3.	Viešajame juridiniame asmenyje dirbančių (dirbusių) valstybės tarnautojų ir darbuotojų skaičius.	1942	1970
4.	Viešojo juridinio asmens buhalterijoje (struktūriniame padalinyje, tvarkančiame apskaitą) patvirtintas pareigybių (etatų) skaičius.	51,06	55,6
5.	Viešojo juridinio asmens buhalterijoje (struktūriniame padalinyje, tvarkančiame apskaitą) dirbančių (dirbusių) valstybės tarnautojų ir darbuotojų skaičius.	54	58
Klausimai		Atsakymai	
Pažymėkite ✓			
6.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra patvirtinta organizacinė struktūra?	Taip 46	Ne
7.	Ar siekiant viešajam juridiniam asmeniui iškeltų strateginių ir kitų tikslų yra nustatoma rizika, galinti sutrukdyti šiuos tikslus pasiekti?	Taip 19	Ne 27
8.	Jei taip, kaip ji yra vertinama (pažymėkite tinkamą variantą (variantus):		
8.1.	rizika yra vertinama vadovaujantis auditų išvadomis ir rekomendacijomis;	Taip 19	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 46	Ne
10.	Ar viešojo juridinio asmens vadovas yra patvirtinęs Viešojo juridinio asmens apskaitos politiką?	Taip 46	Ne
11.	Ar nustatyta ir viešojo juridinio asmens vadovo patvirtinta naudojamų apskaitos registru:		
11.1.	forma;	Taip 46	Ne
11.2.	turinys;	Taip 46	Ne
11.3.	skaičius ?	Taip 46	Ne
12.	Ar teisės aktų nustatyta tvarka parengtas ir viešojo juridinio asmens vadovo patvirtintas apskaitos dokumentų ir apskaitos registru saugojimo tvarkos aprašas?	Taip 46	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 46	Ne
14.	Ar paskirtas darbuotojas, kuris atlieka vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba struktūrinio padalinio, tvarkančio apskaitą, vadovo funkcijas jo atostogų, ligos metu?	Taip 15	Ne 31
15.	Ar viešojo juridinio asmens vadovas yra patvirtinęs Viešojo juridinio asmens finansų kontrolės taisykles?	Taip 46	Ne
16.	Ar jos parengtos atsižvelgus į:		
16.1.	įstaigos veiklos pobūdį ir ypatumus;	Taip 46	Ne
16.2.	organizacinę struktūrą;	Taip 46	Ne
16.3.	veiklos riziką;	Taip 46	Ne
16.4.	apskaitos ir informacinę sistemą;	Taip 46	Ne
16.5.	turto apsaugos būklę?	Taip 46	Ne
17.	Ar viešojo juridinio asmens finansų kontrolės taisyklės per ataskaitinį laikotarpį buvo keistos (papildytos)?	Taip	Ne 46
18.	Ar viešojo juridinio asmens vadovas yra paskyręs atsakingus už išankstinę, einamąją ir paskesniąją finansų kontrolę darbuotojus?	Taip 36	Ne 10
19.	Ar viešojo juridinio asmens vadovas užtikrina, kad valstybės tarnautojai ir darbuotojai, atliekantys finansų kontrolę, turi tinkamą kompetenciją atlikti jiems pavestas funkcijas?	Taip 46	Ne
20.	Ar darbuotojų, atliekančių finansų kontrolę, pareigybių aprašymuose ir kituose vidaus dokumentuose yra aiškiai ir tinkamai apibrėžtos funkcijos, teisės, atsakomybė ir pavaldumas?	Taip 46	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 36	Ne 10

21.2.	ūkinė operacija yra teisėta;	Taip 46	Ne
21.3.	jai atlikti pakaks patvirtintų asignavimų?	Taip 46	Ne
22.	Ar buvo atvejų, kai vyriausiasis buhalteris (buhalteris) arba struktūrinio padalinio, tvarkančio apskaitą, vadovas atsisakė pasirašyti ūkinės operacijos atlikimo dokumentus?	Taip	Ne 46
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 46
24.2.	dokumentai buvo netinkamai parengti;	Taip 1	Ne 45
24.3.	ji buvo atlikta viršijant patvirtintas sąmatas ir neatitiko patvirtintų asignavimų?	Taip	Ne 46
	Komentarai. <hr/>		
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 1	Ne
26.	Ar viešajame juridiniame asmenyje atliekama kiekvienos ūkinės operacijos einamoji finansų kontrolė?	Taip 46	Ne
27.	Ar, atliekant einamąją finansų kontrolę, viešajame juridiniame asmenyje buvo nustatyta neatitikimų ar klaidų?	Taip 1	Ne 45
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 46
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 46	Ne 46
31.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra atskirtos išankstinės ir paskesniosios finansų kontrolės funkcijos?	Taip 46	Ne
32.	Ar viešajame juridiniame asmenyje laikomasi finansų kontrolės taisyklėse nustatytų procedūrų?	Taip 46	Ne
33.	Ar finansų kontrolės procedūros:		
33.1.	ekonomiškos;	Taip	Ne
33.2.	veiksmingos;	Tai 46	Ne
33.3.	funkcionuoja kaip vientisa sistema?	Taip 34	Ne
34.	Ar finansinės ataskaitos sudarytos vadovaujantis Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu?	Taip 46	Ne
35.	Ar sudarant finansines ataskaitas turtas, įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos buvo įvertinti vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais?	Taip 46	Ne
36.	Ar viešojo juridinio asmens finansinėse ataskaitose teisingai rodomos finansavimo sumos, grynasis turtas bei pinigų srautai?	Taip 46	Ne
37.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra paskirti už perduoto naudoti viešojo juridinio asmens turto naudojimo kontrolę atsakingi asmenys?	Taip 14	Ne 22
38.	Ar su visais darbuotojais, įgaliotais saugoti turtą, yra sudarytos visiškos materialinės atsakomybės sutartys?	Taip 14	Ne 22
39.	Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta tvarka inventorizuotas visas viešojo juridinio asmens turtas ir įsipareigojimai?	Taip 46	Ne
40.	Ar inventorizacijos metu buvo nustatytų turto ir įsipareigojimų buhalterinės apskaitos duomenų ir faktiškai rastų jų likučių skirtumų? Komentarai. _____	Taip	Ne 46
41.	Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo viešojo juridinio asmens turto vagysčių arba netekimų ? Komentarai. _____ _____	Taip 1	Ne 45
42.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra atskirtos turto apsaugos ir šio turto apskaitos funkcijos?	Taip 46	Ne
43.	Ar viešajame juridiniame asmenyje pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus turi būti įsteigta vidaus audito tarnyba?	Taip 1	Ne 45
44.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra įsteigta vidaus audito tarnyba?	Taip 1	Ne 45

45.	Ar su Viešojo juridinio asmens finansų kontrolės būklės ataskaita susipažino Vidaus audito tarnybos vadovas?	Taip 1	Ne 45
46.	Kiti Finansų kontrolės būklės ataskaitos formoje nepaminėti svarbūs finansų kontrolės klausimai, pateikiami viešajam juridiniam asmeniui pavaldžiams 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).		
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 <u>46</u> (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: nėra gera: 28 patenkinama: 18 silpna:		Įvertinta
1.	Rokiškio rajono savivaldybės administracija		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		gerai
2.	Juozo Keliuočio viešoji biblioteka		gerai
3.	VšĮ Rokiškio jaunimo centras		patenkinamai
4.	Rokiškio rajono kūno 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.	Rokiškio Juozo Tumo-Vaižganto gimnazija	patenkinamai
11.	Rokiškio Juozo Tūbelio progimnazija	gerai
12.	Rokiškio r. Kriaunų pagrindinė mokykla	patenkinamai
13.	Rokiškio r. Pandėlio gimnazija	patenkinamai
14.	Rokiškio r. Juodupės gimnazija	gerai
15.	Rokiškio r. Obelių gimnazija	patenkinamai
16.	Rokiškio r. Jūzintų Juozo Otto Širvydo vidurinė mokykla	patenkinamai
17.	Rokiškio r. Kamajų Antano Strazdo gimnazija	patenkinamai
18.	Rokiškio r. Panemunėlio pagrindinė mokykla	patenkinamai
19.	Rokiškio Senamiesčio progimnazija	gerai
20.	Rokiškio lopšelis-darželis „Varpelis“	gerai
21.	Rokiškio suaugusiųjų ir jaunimo mokymo centras	gerai
22.	Rokiškio r. Pandėlio pradinė mokykla	gerai
23.	Rokiškio lopšelis-darželis „Nykštukas“	gerai
24.	Rokiškio lopšelis-darželis „Pumpurėlis“	gerai
25.	Rokiškio mokykla-darželis „Ąžuoliukas“	gerai
26.	Rokiškio r. Obelių lopšelis-darželis	patenkinamai
27.	Rokiškio r. Kavoliškio mokykla-darželis	patenkinamai
28.	Rokiškio r. Juodupės lopšelis-darželis	patenkinamai

29.	Rokiškio choreografijos mokykla	gerai
30.	Rokiškio Rudolfo Lymano muzikos mokykla	patenkinamai
31.	Rokiškio r. Pandėlio universalus daugiafunkcis centras	patenkinamai
32.	Rokiškio rajono savivaldybės švietimo centras	patenkinamai
33.	Rokiškio rajono savivaldybės pedagoginė psichologinė tarnyba	gerai
34.	Rokiškio pagrindinė mokykla	gerai
35.	Rokiškio turizmo ir tradicinių amatų informacijos ir koordinavimo centras	gerai
36.	Rokiškio r. Panemunėlio universalus daugiafunkcis centras	gerai
