

Rokiškio rajono savivaldybės administracijos  
direktoriaus 2016 metų veiklos ataskaitos  
priedas

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

2017- 03-17 Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Rokiškis  
(sudarymo vieta)

Eil. Nr.	Bendri duomenys	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1.	Viešajam juridiniam asmeniui pavaldžių arba jo valdymo sričiai priskirtų viešųjų juridinių asmenų skaičius	38
2.	Viešojo juridinio asmens patvirtintas pareigybių (etatų) skaičius	165,75
3.	Viešajame juridiniame asmenyje dirbančių (dirbusių) valstybės tarnautojų ir darbuotojų skaičius	165
4.	Viešojo juridinio asmens buhalterijoje (struktūriniame padalinyje, tvarkančiame apskaitą) patvirtintas pareigybių (etatų) skaičius	21
5.	Viešojo juridinio asmens buhalterijoje (struktūriniame padalinyje, tvarkančiame apskaitą) dirbančių (dirbusių) valstybės tarnautojų ir darbuotojų skaičius	21
<b>Klausimai</b>		<b>Atsakymai</b>
<b>Pažymėkite ✓</b>		
6.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra patvirtinta organizacinė struktūra?	Taip x                      Ne
7.	Ar siekiant viešajam juridiniam asmeniui iškeltų strateginių ir kitų tikslų yra nustatoma rizika, galinti sutrukdyti šiuos tikslus pasiekti?	Taip x                      Ne
8.	Jei taip, kaip ji yra vertinama (pažymėkite tinkamą variantą (variantus):	

8.1.	rizika yra vertinama vadovaujantis auditų išvadomis ir rekomendacijomis;	Taip x	Ne
8.2.	rizika yra vertinama naudojantis rizikos vertinimo modeliais;	Taip	Ne
8.3.	rizika yra vertinama kitais būdais.	Taip x	Ne
9.	Ar viešojo juridinio asmens vadovas yra patvirtinęs Viešojo juridinio asmens sąskaitų planą?	Taip x	Ne
10.	Ar viešojo juridinio asmens vadovas yra patvirtinęs Viešojo juridinio asmens apskaitos politiką?	Taip x	Ne
11.	Ar nustatyta ir viešojo juridinio asmens vadovo patvirtinta naudojamų apskaitos registrų:		
11.1.	forma;	Taip x	Ne
11.2.	turinys;	Taip x	Ne
11.3.	skaičius ?	Taip x	Ne
12.	Ar teisės aktų nustatyta tvarka parengtas ir viešojo juridinio asmens vadovo patvirtintas apskaitos dokumentų ir apskaitos registrų saugojimo tvarkos aprašas?	Taip x	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 x	Ne
14.	Ar paskirtas darbuotojas, kuris atlieka vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba struktūrinio padalinio, tvarkančio apskaitą, vadovo funkcijas jo atostogų, ligos metu?	Taip x	Ne
15.	Ar viešojo juridinio asmens vadovas yra patvirtinęs Viešojo juridinio asmens finansų kontrolės taisykles?	Taip x	Ne
16.	Ar jos parengtos atsižvelgus į:		
16.1.	įstaigos veiklos pobūdį ir ypatumus;	Taip x	Ne
16.2.	organizacinę struktūrą;	Taip x	Ne
16.3.	veiklos riziką;	Taip x	Ne
16.4.	apskaitos ir informacinę sistemą;	Taip x	Ne
16.5.	turto apsaugos būklę?	Taip x	Ne
17.	Ar viešojo juridinio asmens finansų kontrolės taisyklės per ataskaitinį laikotarpį buvo keistos (papildytos)?	Taip	Ne 38
18.	Ar viešojo juridinio asmens vadovas yra paskyręs atsakingus už išankstinę, einamąją ir paskesniąją finansų kontrolę darbuotojus?	Taip x	Ne
19.	Ar viešojo juridinio asmens vadovas užtikrina, kad valstybės tarnautojai ir darbuotojai, atliekantys finansų kontrolę, turi tinkamą kompetenciją atlikti jiems pavestas funkcijas?	Taip x	Ne
20.	Ar darbuotojų, atliekančių finansų kontrolę, pareigybių aprašymuose ir kituose vidaus dokumentuose yra aiškiai ir tinkamai apibrėžtos funkcijos, teisės, atsakomybė ir pavaldumas?	Taip x	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 x	Ne
21.2.	ūkinė operacija yra teisėta;	Taip x	Ne
21.3.	jai atlikti pakaks patvirtintų asignavimų?	Taip x	Ne
22.	Ar buvo atvejų, kai vyriausiasis buhalteris (buhalteris) arba struktūrinio padalinio, tvarkančio apskaitą, vadovas atsisakė pasirašyti ūkinės operacijos atlikimo dokumentus?	Taip	Ne x
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 x
24.2.	dokumentai buvo netinkamai parengti;	Taip	Ne x
24.3.	ji buvo atlikta viršijant patvirtintas sąmatas ir neatitiko patvirtintų asignavimų?	Taip	Ne x
	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	Ne
26.	Ar viešajame juridiniame asmenyje atliekama kiekvienos ūkinės operacijos einamoji finansų kontrolė?	Taip x	Ne
27.	Ar, atliekant einamąją finansų kontrolę, viešajame juridiniame asmenyje buvo nustatyta neatitikimų ar klaidų?	Taip	Ne x

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 x
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. <hr/>		
30.	Ar vykdant paskesniąją finansų kontrolę buvo nustatyta neatitikimų ar klaidų ir numatyta priemonių jos metu nustatytiems trūkumams pašalinti?	Taip	Ne x
31.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra atskirtos išankstinės ir paskesniosios finansų kontrolės funkcijos?	Taip x	Ne
32.	Ar viešajame juridiniame asmenyje laikomasi finansų kontrolės taisyklėse nustatytų procedūrų?	Taip x	Ne
33.	Ar finansų kontrolės procedūros:		
33.1.	ekonomiškos;	Taip x	Ne
33.2.	veiksmingos;	Tai x	Ne
33.3.	funkcionuoja kaip vientisa sistema?	Taip 38	Ne
34.	Ar finansinės ataskaitos sudarytos vadovaujantis Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu?	Taip x	Ne
35.	Ar sudarant finansines ataskaitas turtas, įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos buvo įvertinti vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais?	Taip x	Ne
36.	Ar viešojo juridinio asmens finansinėse ataskaitose teisingai rodomos finansavimo sumos, grynasis turtas bei pinigų srautai?	Taip x	Ne
37.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra paskirti už perduoto naudoti viešojo juridinio asmens turto naudojimo kontrolę atsakingi asmenys?	Taip x	Ne
38.	Ar su visais darbuotojais, įgaliotais saugoti turta, yra sudarytos visiškos materialinės atsakomybės sutartys?	Taip x	Ne
39.	Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta tvarka inventorizuotas visas viešojo juridinio asmens turtas ir įsipareigojimai?	Taip x	Ne
40.	Ar inventorizacijos metu buvo nustatytų turto ir įsipareigojimų buhalterinės apskaitos duomenų ir faktiškai rastų jų likučių skirtumų? Komentarai. <hr/>	Taip	Ne x
41.	Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo viešojo juridinio asmens turto vagysčių arba netekimų ? Komentarai.	Taip	Ne x

42.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra atskirtos turto apsaugos ir šio turto apskaitos funkcijos?	Taip x	Ne
43.	Ar viešajame juridiniame asmenyje pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus turi būti įsteigta vidaus audito tarnyba?	Taip x	Ne
44.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra įsteigta vidaus audito tarnyba?	Taip x	Ne
45.	Ar su Viešojo juridinio asmens finansų kontrolės būklės ataskaita susipažino Vidaus audito tarnybos vadovas?	Taip x	Ne
46.	Kiti Finansų kontrolės būklės ataskaitos formoje nepaminėti svarbūs finansų kontrolės klausimai, pateikiami viešajam juridiniam asmeniui pavaldiams 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>38</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: gera: patenkinama: silpna:		Įvertinta
1.	Juozo Keliuočio viešoji biblioteka		gerai
2.	Kontrolės ir audito tarnyba		gerai
3.	Rokiškio rajono kultūros ir sporto centras		gerai
4.	Rokiškio rajono savivaldybės priešgaisrinė tarnyba		gerai
5.	Rokiškio socialinės paramos centras		patenkinamai
6.	Rokiškio kultūros centras		gerai
7.	Rokiškio krašto muziejus		gerai
8.	Visuomenės sveikatos biuras		gerai
9.	Juozo Tumo-Vaižganto gimnazija		patenkinamai
10.	Juozo Tūbelio progimnazija		gerai
11.	Kriaunų pagrindinė mokykla		patenkinamai
12.	Pandėlio gimnazija		gerai
13.	Juodupės gimnazija		gerai
14.	Obelių gimnazija		patenkinamai
15.	Jūžintų Juozo Otto Širvydo vidurinė mokykla		patenkinamai
16.	Kamajų Antano Strazdo gimnazija		gerai
17.	Panemunėlio pagrindinė mokykla		gerai

18.	Senamiesčio progimnazija	gerai
19.	Lopšelis-darželis „Varpelis“	gerai
20.	Rokiškio suaugusiųjų ir jaunimo mokymo centras	gerai
21.	Pandėlio pradinė mokykla	patenkinamai
22.	Lopšelis-darželis „Nykštukas“	patenkinamai
23.	Lopšelis-darželis „Pumpurėlis“	gerai
24.	Darželis-mokykla „Ąžuoliukas“	gerai
25.	Obelių darželis-mokykla	gerai
26.	Kavoliškio darželis-mokykla	patenkinamai
27.	Juodupės lopšelis-darželis	patenkinamai
28.	Rokiškio choreografijos mokykla	patenkinamai
29.	Rokiškio Rudolfo Lymano muzikos mokykla	patenkinamai
30.	Pandėlio universalus daugiafunkcinis centras	patenkinamai
31.	Rokiškio rajono savivaldybės administracijos švietimo centras	gerai
32.	Rokiškio rajono savivaldybės Pedagoginė psichologinė tarnyba	gerai
33.	Rokiškio pagrindinė mokykla	gerai
34.	Rokiškio turizmo ir tradicinių amatų informacijos ir koordinavimo centras	gerai
35.	Panemunėlio universalus daugiafunkcinis centras	gerai
36.	VšĮ Rokiškio Pirminės asmens sveikatos priežiūros centras	gerai
37.	VšĮ Rokiškio rajono ligoninė	gerai
38.	Viešoji įstaiga Rokiškio psichikos sveikatos centras	gerai

Administracijos direktorius  
(viešojo juridinio asmens  
vadovo pareigos)  
Rengėjas (vardas ir pavardė) Audronė Spundzevičienė

\_\_\_\_\_ (parašas)

Valerijus Rancevas  
(vardas ir pavardė)