



AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS TARYBA

**SPRENDIMAS
DĖL PRITARIMO AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS 2018
METŲ FINANSŲ KONTROLĖS BŪKLĖS ATASKAITAI**

2019 m. kovo 28 d. Nr. T-62

Naujoji Akmenė

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 16 straipsnio 4 dalimi, Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo 10 straipsnio 5 punktu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2003 m. balandžio 14 d. nutarimo Nr. 470 „Dėl Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo įgyvendinimo ir Vidaus audito tarnybos pavyzdinių nuostatų patvirtinimo“, 3.1 ir 3.3 papunkčiais, remdamasi Finansų kontrolės būklės ataskaitos forma, patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2004 m. sausio 7 d. įsakymu Nr. 1K-004 „Dėl Finansų kontrolės būklės ataskaitos formos patvirtinimo“, Akmenės rajono savivaldybės taryba **n u s p r e n d ž i a** pritarti Akmenės rajono savivaldybės administracijos 2018 metų finansų kontrolės būklės ataskaitai (pridedama).

Šis sprendimas gali būti skundžiamas Lietuvos Respublikos administracinių bylų teisenos įstatymo nustatyta tvarka.

Savivaldybės meras

Vitalijus Mitrofanovas

PRITARTA

Akmenės rajono savivaldybės tarybos
2019 m. kovo 28 d. sprendimu Nr. T-62

AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Kodas 188719391, L. Petravičiaus a. 2, LT-85132 Naujoji Akmenė, tel. (8 425) 57 133, faks. (8 425) 56 594

Akmenės rajono savivaldybės tarybai

2018 METŲ FINANSŲ KONTROLĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2019-03-14 Nr.
Naujoji Akmenė

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.	28	29
2.	Viešojo juridinio asmens patvirtintas pareigybių (etatų) skaičius.	128 pareigybių	124 pareigybių
3.	Viešajame juridiniame asmenyje dirbančių (dirbusių) valstybės tarnautojų ir darbuotojų skaičius.	112	111
4.	Viešojo juridinio asmens buhalterijoje (struktūriniame padalinyje, tvarkančiame apskaitą) patvirtintas pareigybių (etatų) skaičius.	11	7
5.	Viešojo juridinio asmens buhalterijoje (struktūriniame padalinyje, tvarkančiame apskaitą) dirbančių (dirbusių) valstybės tarnautojų ir darbuotojų skaičius.	10	6
Klausimai		Atsakymai	
Pažymėkite ✓			
6.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra patvirtinta organizacinė struktūra?	Taip ✓	Ne <input type="checkbox"/>
7.	Ar siekiant viešajam juridiniam asmeniui iškeltų strateginių ir kitų tikslų yra nustatoma rizika, galinti sutrukdyti šiuos tikslus pasiekti?	Taip ✓	Ne <input type="checkbox"/>
8.	Jei taip, kaip ji yra vertinama (pažymėkite tinkamą variantą (variantus):		
8.1.	rizika yra vertinama vadovaujantis auditų išvadomis ir rekomendacijomis;	Taip ✓	Ne <input type="checkbox"/>
8.2.	rizika yra vertinama naudojantis rizikos vertinimo modeliais;	Taip <input type="checkbox"/>	Ne ✓
8.3.	rizika yra vertinama kitais būdais.	Taip ✓	Ne <input type="checkbox"/>
9.	Ar viešojo juridinio asmens vadovas yra patvirtinęs Viešojo juridinio asmens sąskaitų planą?	Taip ✓	Ne <input type="checkbox"/>
10.	Ar viešojo juridinio asmens vadovas yra patvirtinęs Viešojo juridinio asmens apskaitos politiką?	Taip ✓	Ne <input type="checkbox"/>
11.	Ar nustatyta ir viešojo juridinio asmens vadovo patvirtinta		

	naudojamų apskaitos registru:			
11.1.	forma;	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
11.2.	turinys;	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
11.3.	skaičius	Taip	✓	Ne <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	✓	Ne <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	✓	Ne <input type="checkbox"/>
14.	Ar paskirtas darbuotojas, kuris atlieka vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba struktūrinio padalinio, tvarkančio apskaitą, vadovo funkcijas jo atostogų, ligos metu?	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
15.	Ar viešojo juridinio asmens vadovas yra patvirtinęs Viešojo juridinio asmens finansų kontrolės taisykles?	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
16.	Ar jos parengtos atsižvelgus į:			
16.1.	įstaigos veiklos pobūdį ir ypatumus;	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
16.2.	organizacinę struktūrą;	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
16.3.	veiklos riziką;	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
16.4.	apskaitos ir informacinę sistemą;	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
16.5.	turto apsaugos būklę?	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
17.	Ar viešojo juridinio asmens finansų kontrolės taisyklės per ataskaitinį laikotarpį buvo keistos (papildytos)?	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne ✓
18.	Ar viešojo juridinio asmens vadovas yra paskyręs atsakingus už išankstinę, einamąją ir paskesniąją finansų kontrolę darbuotojus?	Taip	✓	Ne <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	✓	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	✓	Ne <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	✓	Ne <input type="checkbox"/>
21.2.	ūkinė operacija yra teisėta;	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
21.3.	jai atlikti pakaks patvirtintų asignavimų?	Taip	✓	Ne <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 ✓

23.	Jei buvo nustatyta atveju, 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="radio"/> 0 Ne <input type="radio"/> 0
23.2.	ūkinė operacija buvo vykdoma;	Taip	<input type="radio"/> 0 Ne <input type="radio"/> 0
23.3.	ūkinė operacija buvo vykdoma rašytiniu vadovo pavedimu?	Taip	<input type="radio"/> 0 Ne <input type="radio"/> 0
24.	Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta atveju, kai atlikus ūkinę operaciją išaiškėjo, kad:		
24.1.	ji buvo neteisėta;	Taip	<input type="checkbox"/> Ne <input checked="" type="checkbox"/>
24.2.	dokumentai buvo netinkamai parengti;	Taip	<input type="checkbox"/> Ne <input checked="" type="checkbox"/>
24.3.	ji buvo atlikta viršijant patvirtintas sąmatas ir neatitiko patvirtintų asignavimų?	Taip	<input type="checkbox"/> Ne <input checked="" type="checkbox"/>
	Komentariai. _____ _____		
25.	Jei per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta atveju, kai atlikus ūkinę operaciją išaiškėjo šios ataskaitos 24 punkte nurodytos aplinkybės, kas juos nustatė:		
25.1.	vidaus auditoriai;	Taip	<input type="radio"/> 0 Ne <input type="radio"/> 0
25.2.	Valstybės kontrolės auditoriai;	Taip	<input type="radio"/> 0 Ne <input type="radio"/> 0
25.3.	savivaldybės kontrolierius (savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos specialistai);	Taip	<input type="radio"/> 0 Ne <input type="radio"/> 0
25.4.	atestuoti auditoriai;	Taip	<input type="radio"/> 0 Ne <input type="radio"/> 0
25.5.	viešojo juridinio asmens valstybės tarnautojai ar darbuotojai?	Taip	<input type="radio"/> 0 Ne <input type="radio"/> 0
26.	Ar viešajame juridiniame asmenyje atliekama kiekvienos ūkinės operacijos einamoji finansų kontrolė?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/> Ne <input type="checkbox"/>
27.	Ar, atliekant einamąją finansų kontrolę, viešajame juridiniame asmenyje buvo nustatyta neatitikimų ar klaidų?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/> Ne <input type="checkbox"/>
28.	Ar nustatyta atveju kai, nesant galimybės ištaisyti nustatytų neatitikimų ar klaidų, raštu buvo informuotas viešojo juridinio asmens vadovas, nurodant neatitikimų ar klaidų atsiradimo priežastis?	Taip	<input type="checkbox"/> Ne <input checked="" type="checkbox"/>
29.	Kokie sprendimai buvo priimti:		
29.1.	ūkinė operacija nebuvo vykdoma;	Taip	<input type="radio"/> 0 Ne <input type="radio"/> 0
29.2.	įvertinus sprendimo vykdymo sustabdymo pasekmes ar kitas aplinkybes, ūkinė operacija buvo vykdoma toliau;	Taip	<input type="radio"/> 0 Ne <input type="radio"/> 0
29.3.	priimti kiti sprendimai?	Taip	<input type="radio"/> 0 Ne <input type="radio"/> 0
	Komentariai. _____ _____		
30.	Ar vykdant paskesniąją finansų kontrolę buvo nustatyta neatitikimų ar klaidų ir numatyta priemonių jos metu	Taip	<input type="checkbox"/> Ne <input checked="" type="checkbox"/>

	nustatytiems trūkumams pašalinti?			
31.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra atskirtos išankstinės ir paskesniosios finansų kontrolės funkcijos?	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
32.	Ar viešajame juridiniame asmenyje laikomasi finansų kontrolės taisyklėse nustatytų procedūrų?	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
33.	Ar finansų kontrolės procedūros:			
33.1.	ekonomiškos;	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
33.2.	veiksmingos;	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
33.3.	funkcionuoja kaip vientisa sistema?	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
34.	Ar finansinės ataskaitos sudarytos vadovaujantis Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu?	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
35.	Ar sudarant finansines ataskaitas turtas, įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos buvo įvertinti vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais?	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
36.	Ar viešojo juridinio asmens finansinėse ataskaitose teisingai rodomos finansavimo sumos, grynasis turtas bei pinigų srautai?	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
37.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra paskirti už perduoto naudoti viešojo juridinio asmens turto naudojimo kontrolę atsakingi asmenys?	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
38.	Ar su visais darbuotojais, įgaliotais saugoti turta, yra sudarytos visiškos materialinės atsakomybės sutartys?	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
39.	Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta tvarka inventorizuotas visas viešojo juridinio asmens turtas ir įsipareigojimai?	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
40.	Ar inventorizacijos metu buvo nustatyti turto ir įsipareigojimų buhalterinės apskaitos duomenų ir faktiškai rastų jų likučių skirtumų?	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
	Komentarai. Pagal VI „Registrų centras“ išrašą rastas ir į apskaitą įtrauktas ilgalaikis turtas (siurblynė)			
41.	Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo viešojo juridinio asmens turto vagysčių arba netekimų ?	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne ✓
	Komentarai.			
42.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra atskirtos turto apsaugos ir šio turto apskaitos funkcijos?	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
43.	Ar viešajame juridiniame asmenyje pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus turi būti įsteigta vidaus audito tarnyba?	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
44.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra įsteigta vidaus audito tarnyba?	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
45.	Ar su Viešojo juridinio asmens finansų kontrolės būklės ataskaita susipažino Vidaus audito tarnybos vadovas?	Taip	✓	Ne <input type="checkbox"/>
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.			
47.	Įvertinkite viešojo juridinio asmens finansų kontrolės būklę (labai gera, gera, patenkinama, silpna).			

	gera	
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 būklė įvertinta, iš viso <u>28</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:</p> <p>labai gera: gera:28 patenkinama: silpna:</p>	
1	Akmenės rajono Akmenės gimnazija	Gera
2	Naujosios Akmenės „Saulėtekio“ progimnazija	Gera
3	Akmenės rajono jaunimo ir suaugusiųjų švietimo centras	Gera
4	Naujosios Akmenės Ramučių gimnazija	Gera
5	Akmenės rajono Ventos gimnazija	Gera
6	Akmenės rajono Papilės Simono Daukanto gimnazija	Gera
7	Akmenės rajono Kruopių pagrindinė mokykla	Gera
8	Akmenės rajono savivaldybės pedagoginė psichologinė tarnyba	Gera
9	Akmenės rajono socialinių paslaugų namai	Gera
10	Akmenės rajono sporto centras	Gera
11	Akmenės rajono savivaldybės kultūros centras	Gera
12	Akmenės rajono savivaldybės viešoji biblioteka	Gera
13	Akmenės rajono ugniagesių komanda	Gera
14	Akmenės rajono savivaldybės Akmenės krašto muziejus	Gera
15	Akmenės rajono paramos šeimai centras	Gera
16	Naujosios Akmenės vaikų lopšelis-darželis „Buratinas“	Gera
17	Akmenės rajono Ventos muzikos mokykla	Gera
18	Naujosios Akmenės muzikos mokykla	Gera
19	Akmenės r. Dabikinės Vladimiro Zubovo mokykla	Gera
20	Naujosios Akmenės vaikų lopšelis-darželis „Atžalynas“	Gera
21	Akmenės rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras	Gera
22	Viešoji įstaiga Naujosios Akmenės ligoninė	Gera
23	Viešoji įstaiga Akmenės rajono pirminės sveikatos priežiūros centras	Gera
24	Viešoji įstaiga Akmenės rajono greitosios medicinos pagalbos centras	Gera
25	Viešoji įstaiga Kruopių ambulatorija	Gera
26	Viešoji įstaiga Papilės ambulatorija	Gera
27	Viešoji įstaiga Ventos ambulatorija	Gera
28	Akmenės rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba	Gera

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Akmenės rajono savivaldybės administracija 188719391, L.Petravičiaus a. 2, LT-85132 Naujoji Akmenė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Dėl pritarimo Akmenės rajono savivaldybės administracijos 2018 metų finansų kontrolės būklės ataskaitai
Dokumento registracijos data ir numeris	2019-03-28 Nr. T-61
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Vitalijus Mitrofanovas, Meras, Meras
Sertifikatas išduotas	VITALIJUS MITROFANOVAS
Parašo sukūrimo data ir laikas	2019-03-28 14:24:48
Parašo formatas	XAdES-X-L
Laiko žymoje nurodytas laikas	2019-03-28 14:24:53
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	VI Registru Centras RCSC (IssuingCA-A), VI Registru Centras - I.k. 124110246 LT
Sertifikato galiojimo laikas	2018-01-24 - 2020-01-24
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokobit ADoc v1.0
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2019-11-13)
Paieškos nuoroda	https://www.e-tar.lt/portal/legalAct.html?documentId=84db8601515511e98bc2ba0c0453c004
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2019-11-13 01:40:11 TAIS