

PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS TARYBA

**SPRENDIMAS
DĖL PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS 2013 METŲ
FINANSŲ KONTROLĖS BŪKLĖS ATASKAITOS**

2014 m. kovo d. Nr. T2-
Palanga

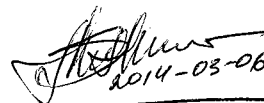
Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 16 straipsnio 3 dalies 9 punktu, Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo 10 straipsnio 5 punktu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2003 m. balandžio 14 d. nutarimo Nr. 470 „Dėl Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo įgyvendinimo ir vidaus audito tarnybos pavyzdinių nuostatų patvirtinimo“ 3 punktu, Palangos miesto savivaldybės taryba n u s p r e n d ž i a:

Pritarti Palangos miesto savivaldybės administracijos 2013 metų finansų kontrolės būklės ataskaitai (pridedama).

Meras

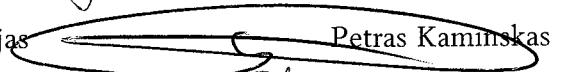
Šarūnas Vaitkus

Administracijos Biudžeto skyriaus vedėjo pavaduotoja,
atliekanti vedėjo funkcijas


2014-03-06

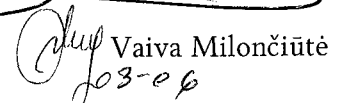
Irena Šatkauskienė

Administracijos Juridinio ir personalo skyriaus vedėjas



Petras Kaminskas

Administracijos Bendrojo skyriaus savivaldybės kalbos tvarkytoja


2014-03-06

Vaiva Milončiūtė

Mero pavaduotojas


2014-03-10

Saulius Simė

Administracijos direktorė


2014-03-10

Akvilė Kilijonienė

**PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
2013 METŲ FINANSŲ KONTROLĖS BŪKLĖS ATASKAITA**

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.	27	27
2.	Viešojo juridinio asmens patvirtintas pareigybių (etatų) skaičius.	106	106
3.	Viešajame juridiniame asmenyje dirbančių (dirbusių) valstybės tarnautojų ir darbuotojų skaičius.	100	104
4.	Viešojo juridinio asmens buhalterijoje (struktūriniame padalinyje, tvarkančiame apskaitą) patvirtintas pareigybių (etatų) skaičius.	7	7
5.	Viešojo juridinio asmens buhalterijoje (struktūriniame padalinyje, tvarkančiame apskaitą) dirbančių (dirbusių) valstybės tarnautojų ir darbuotojų skaičius.	7	7
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
11.2.	turinys;	Taip	✓ Ne
11.3.	skaičius ?	Taip	✓ Ne
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	
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		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 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	✓
24.2.	dokumentai buvo netinkamai parengti;	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	✓
24.3.	ji buvo atlikta viršijant patvirtintas sąmatas ir neatitiko	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	✓

	patvirtintų asignavimų?				
	Komentariai.				
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	<input type="checkbox"/>	Ne	<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 checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
27.	Ar, atliekant einamąją finansų kontrolę, viešajame juridiniame asmenyje buvo nustatyta neatitikimų ar klaidų?	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
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	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
29.	Kokie sprendimai buvo priimti:				
29.1.	ūkinė operacija nebuvo vykdoma;	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<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"/>
	Komentariai.				
30.	Ar vykdant paskesniąją finansų kontrolę buvo nustatyta neatitikimų ar klaidų ir numatyta priemonių jos metu nustatytiems trūkumams pašalinti?	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
31.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra atskirtos išankstinės ir paskesniosios finansų kontrolės funkcijos?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
32.	Ar viešajame juridiniame asmenyje laikomasi finansų kontrolės taisyklėse nustatytų procedūrų?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
33.	Ar finansų kontrolės procedūros:				
33.1.	ekonomiškos;	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
33.2.	veiksmingos;	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
33.3.	funkcionuoja kaip vientisa sistema?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
34.	Ar finansinės ataskaitos sudarytos vadovaujantis Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
35.	Ar sudarant finansines ataskaitas turtas, įsipareigojimai, pajamos ir	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>

	sąnaudos buvo įvertinti vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais?				
36.	Ar viešojo juridinio asmens finansinėse ataskaitose teisingai rodomos finansavimo sumos, grynasis turtas bei pinigų srautai?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
37.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra paskirti už perduoto naudoti viešojo juridinio asmens turto naudojimo kontrolę atsakingi asmenys?	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
38.	Ar su visais darbuotojais, įgaliotais saugoti turtą, yra sudarytos visiškos materialinės atsakomybės sutartys?	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
39.	Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo nustatyta tvarka inventorizuotas visas viešojo juridinio asmens turtas ir įsipareigojimai?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
40.	Ar inventorizacijos metu buvo nustatytų turto ir įsipareigojimų buhalterinės apskaitos duomenų ir faktiškai rastų jų likučių skirtumų?	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
	Komentariai. _____ _____				
41.	Ar per ataskaitinį laikotarpį buvo viešojo juridinio asmens turto vagysčių arba netekimų ?	Taip	<input type="checkbox"/>	Ne	<input checked="" type="checkbox"/>
	Komentariai. _____ _____				
42.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra atskirtos turto apsaugos ir šio turto apskaitos funkcijos?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
43.	Ar viešajame juridiniame asmenyje pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus turi būti įsteigta vidaus audito tarnyba?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
44.	Ar viešajame juridiniame asmenyje yra įsteigta vidaus audito tarnyba?	Taip	<input checked="" type="checkbox"/>	Ne	<input type="checkbox"/>
45.	Ar su Viešojo juridinio asmens finansų kontrolės būklės ataskaita susipažino Vidaus audito tarnybos vadovas?	Taip		Ne	<input checked="" 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. (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). Palangos miesto savivaldybės administracijoje - gera				
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 būklė įvertinta 27 įstaigose, iš jų: labai gera: Palangos miesto botanikos parke; gera: Palangos lopšelyje-darželyje „Sigutė“, Palangos lopšelyje-darželyje „Ažuoliukas“, Palangos lopšelyje-darželyje „Žilvinas“, Palangos lopšelyje-darželyje „Nykštukas“, Palangos lopšelyje-darželyje „Gintarėlis“, Palangos „Baltijos“ pagrindinėje mokykloje, Palangos pradinėje mokykloje, Šventosios pagrindinėje mokykloje, Palangos sanatorinėje mokykloje, Palangos švietimo pagalbos tarnyboje, Palangos Stasio Vainiūno meno mokykloje, Palangos viešojoje bibliotekoje, Palangos kultūros centre, Šventosios kultūros centre, Palangos miesto globos namuose, Palangos miesto socialinių paslaugų tarnyboje, Palangos miesto savivaldybės Kontrolės				

ir audito tarnyboje, VšĮ Palangos turizmo informacijos centre, Palangos VšĮ Antano Mončio namuose-muziejuje;

patenkinama: Palangos lopšelyje-darželyje „Pasaka“, Palangos Vlado Jurgučio pagrindinėje mokykloje, Palangos senojoje gimnazijoje, Palangos moksleivių klube, Palangos sporto centre, Palangos rinkliavų centre, VšĮ Palangos pirminės asmens sveikatos priežiūros centre.



PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Vytauto g.73, LT-00134 Palanga, tel. (8 460) 48 705, faks. (8 460) 40 217,
el. p. administracija@palanga.lt.

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 125196077

Palangos miesto savivaldybės tarybai

2014-03-10

TEIKIMAS

DĖL PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS TARYBOS SPRENDIMO „DĖL PALANGOS MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS 2013 METŲ FINANSŲ KONTROLĖS BŪKLĖS ATASKAITOS“ PROJEKTO

1. Parengto projekto tikslai ir uždaviniai.

Viešojo juridinio asmens vadovas kiekvienais metais Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatyta tvarka privalo pateikti viešajam asmeniui, kuriam jis yra pavaldus, ataskaitą apie finansų kontrolės būklę viešajame juridiniame asmenyje, įskaitant pavaldžius ir (arba) jo valdymo sričiai priskirtus viešuosius juridinius asmenis.

2. Kaip šiuo metu sureguliuoti projekte aptarti klausimai.

Palangos miesto savivaldybės tarybai teikiama 2013 metų Savivaldybės administracijos finansų kontrolės būklės ataskaita.

3. Kokių rezultatų siekiama, kokios gali būti sprendimo pasekmės.

Siekiama užtikrinti finansų kontrolės viešumą ir veiksmingumą.

Neigiamų pasekmių nelaukiama.

4. Projekto rengėjas.

Savivaldybės administracijos Biudžeto skyriaus vedėjo pavaduotoja Irena Šatkauskienė.

5. Teikėjo siūlomas pranešėjas.

Savivaldybės administracijos direktorė Akvilė Kilijonienė.

6. Visos faktinės aplinkybės sprendžiamu klausimu.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito 2002-12-10 įstatymo Nr. IX-1253 10 straipsnio 5 dalies bei Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2003-04-14 nutarimo Nr. 470 3 punkto nuostatomis, Palangos miesto savivaldybės administracijai jai pavaldžios 24 biudžetinės įstaigos, jos valdymo sričiai priskirtos 3 viešosios įstaigos bei Savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba pateikė finansų kontrolės būklės ataskaitas už 2013 metus, kurių duomenų pagrindu buvo parengta Administracijos finansų kontrolės būklės ataskaita pagal Lietuvos Respublikos finansų ministerijos 2004-01-07 įsakymu Nr. 1K-004 patvirtintą formą. Administracijos direktorius įvertina visų viešųjų juridinių asmenų finansų kontrolės būklę, kurią nurodo ataskaitoje ir teikia ataskaitą miesto savivaldybės tarybai.

Atsižvelgiant į Palangos miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2014 m. kovo 10 d. raštu Nr. K6-10 „Dėl Palangos miesto savivaldybės administracijos finansų kontrolės būklės“ pateiktą informaciją (pridedama), siūloma finansų kontrolės būklę Palangos Vlado Jurgučio pagrindinėje mokykloje, Palangos lopšelyje-darželyje „Pasaka“, Palangos sporto centre, Palangos rinkliavų centre įvertinti patenkinamai (įstaigos finansų kontrolės būklę įsivertino kaip gerą), gerai – „Baltijos pagrindinėje mokykloje“ (įstaiga įsivertino būklę kaip labai gerą).

7. Teisės aktai, reglamentuojantys svarstomą klausimą.

Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymas, Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymas, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2003-04-14 nutarimas Nr. 470 „Dėl Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo įgyvendinimo ir vidaus audito tarnybos pavyzdinių nuostatų patvirtinimo“, Lietuvos Respublikos finansų ministro 2004-01-07 įsakymas Nr. 1K-004 „Dėl finansų kontrolės būklės ataskaitos formos patvirtinimo“.

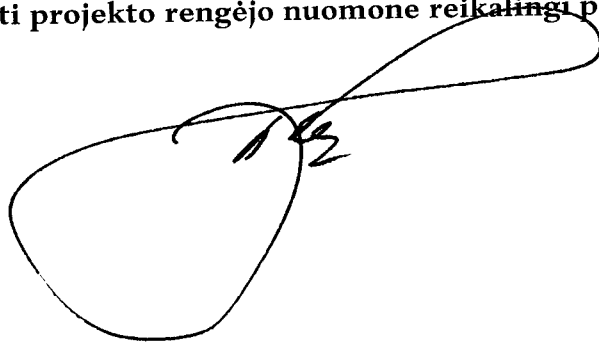
8. Antikorupcinis sprendimo projekto vertinimas.

Nevertinama, nes neatitinka Palangos miesto savivaldybės 2008-12-05 sprendimo Nr. T2-294 „Dėl Palangos miesto savivaldybės teisės aktų ir jų projektų antikorupcinio vertinimo metodikos patvirtinimo“ 5 punkte numatytų vertinimo kriterijų.

9. Kiti projekto rengėjo nuomone reikalingi pagrindimai ir paaškinimai.

Nėra.

Direktorė

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Akvilė Kilijonienė