Rokiškio rajono savivaldybės administracijos

vidaus kontrolės politikos aprašo 1 priedas

**Nacionalinių teisės aktų, Rokiškio rajono savivaldybės tarybos sprendimų, Rokiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais nustatytų vidaus taisyklių, instrukcijų ir kitų vidaus kontrolės sistemos dokumentų sąrašas**

**Rokiškio rajono savivaldybės administracijos nuostatai ir struktūra:** [**https://rokiskis.lt/bendri-kontaktai/**](https://rokiskis.lt/bendri-kontaktai/)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Veiklos sritis /****uždaviniai** | **Administracijos padalinys / asmuo** | **Teisės aktai** |
| * organizuoti ir tvarkyti savivaldybės administracijos, skyrių, seniūnijų ir priskirtų biudžetinių įstaigų buhalterinę apskaitą taip, kad apskaitos informacija, išreikšta pinigais, būtų teisinga, objektyvi ir palyginama, pateikiama laiku,  išsami ir naudinga vidaus ir išorės informacijos vartotojams;
* organizuoti ir tvarkyti ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto, ilgalaikio finansinio turto, biologinio turto, atsargų, išankstinių mokėjimų, gautinų mokėtinų sumų, trumpalaikio turto, finansavimo sumų, trumpalaikių ir ilgalaikių įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų buhalterinius registrus;
* rengti finansinių, biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius bei pateikti juos pagal įstatymų ir kitų teisės aktų reikalavimus;
* užtikrinti ataskaitinių duomenų teisingumą bei tinkamą finansinę atskaitomybę;
* užtikrinti finansinių-ūkinių operacijų teisėtumą, valstybės ir savivaldybės biudžeto lėšų naudojimą nustatyta tvarka ir tinkamą dokumentų įforminimo kontrolę;
* organizuoti ir apskaityti valstybės turtą, perduotą savivaldybės nuosavybėn, iki jis bus perduotas kitoms įstaigoms, organizacijoms ar įmonėms valdyti ir naudoti patikėjimo teise ir valstybės turtą, perduotą savivaldybei valdyti patikėjimo teise;
* archyvuoti, saugoti teisės aktų nustatyta tvarka einamuosius apskaitos, finansinės atskaitomybės, biudžeto vykdymo sąmatų,  ataskaitų dokumentus, jų  apskaitos registrus.
 | **Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyrius** Nuostatai ir pareigybės aprašymai:<https://rokiskis.lt/kontaktai/centralizuotos-buhalterines-apskaitos-skyrius/>  | **Vidiniai teisės aktai:**1. Rokiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2011-11-30 įsakymas Nr. AV-968 „Dėl Rokiškio rajono savivaldybės administracijos ir jai pavaldžių įstaigų apskaitos vadovo patvirtinimo“;`
2. Rokiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2013-11-28 įsakymas Nr. AV-943 „Dėl turto inventorizacijos tvarkos aprašo patvirtinimo“;
3. Rokiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2014-12-31 įsakymas Nr. AV-1028 „Dėl finansų kontrolės taisyklių patvirtinimo“;
4. Rokiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2016-04-05 įsakymas Nr. AV-297 „Dėl Rokiškio rajono savivaldybės administracijos padalinių (seniūnijų) kaip viešųjų juridinių asmenų finansų kontrolės taisyklių patvirtinimo“;
5. Rokiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2016-12-30 įsakymas Nr. AV-1181 „Dėl turto statybos užbaigimo aktų pristatymo centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriui“;
6. Rokiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2019-04-19 įsakymas Nr. AV-393 „Dėl formų, patvirtintų įstaigos apskaitos politikos vadove, naudojimo nurašant trumpalaikį turtą“;
7. Rokiškio rajono savivaldybės mero 2019-05-31 potvarkis Nr. MV-30 „Dėl formų, naudojamų nurašant trumpalaikį turtą“;
8. Rokiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2020-10-08 įsakymas Nr. AV-1024 „Dėl turto perdavimo-priėmimo įstaigos viduje“;
9. Rokiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2021-04-13 įsakymas Nr. AV-335 ,,Dėl savivaldybės biudžeto lėšų naudojimo sutarties formos patvirtinimo“;
10. Rokiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2019-10-22 įsakymas Nr. AV-1098 „Dėl šilumos energijos savikainos skaičiavimo formos patvirtinimo“.
 |