

D4 ANKETA

**UŽDUOTIES KLAUSIMYNAS –
MOKĖJIMO ĮSTAIGOS, ELEKTRONINIŲ PINIGŲ ĮSTAIGOS AUDITAS**

(užpildo auditorius kontrolierius)

(sudarymo data)

(sudarymo vieta)

Auditoriaus vardas ir pavardė _____

Užduoties kodas _____

MOKĖJIMO ĮSTAIGOS, ELEKTRONINIŲ PINIGŲ ĮSTAIGOS AUDITAS		Auditoriaus kontrolieriaus vertinimas	Svarba ¹
1.	Ar atlikdamas auditą auditorius dokumentavo savo svarstymus, kad įsitikintų:		
1.1.	Apie mokėjimo paslaugų ir kitos vykdomos veiklos atskyrimo teisingumą (taikoma mokėjimo įstaigoms)? Komentarai:		LS
1.2.	Apie elektroninių pinigų leidimo, mokėjimo paslaugų teikimo ir kitos vykdomos veiklos atskyrimo teisingumą (taikoma elektroninių pinigų įstaigoms)? Komentarai:		LS
1.3.	Ar mokėjimo įstaiga (elektroninių pinigų įstaiga) tiksliai ir kvalifikuotai įvertino turtą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus? Komentarai:		LS
1.4.	Ar mokėjimo įstaiga (elektroninių pinigų įstaiga) atliko privalomus turto vertės patikslinimus ir nurašymus? Komentarai:		LS
1.5.	Ar mokėjimo įstaiga (elektroninių pinigų įstaiga) sudarė privalomus ir būtinus kapitalus, rezervus ir atidėjinius (atidėjimus) veiklos rizikai sumažinti? Komentarai:		LS
1.6.	Ar mokėjimo įstaiga (elektroninių pinigų įstaiga) laikosi Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatytų kapitalo reikalavimų? Komentarai:		LS
1.7.	Ar mokėjimo įstaiga (elektroninių pinigų įstaiga) atitinka Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatytus veiksmingo ir patikimo nuosavybės valdymo bei saugios ir patikimos veiklos reikalavimus? Komentarai:		LS
1.8.	Ar mokėjimo įstaigos (elektroninių pinigų įstaigos) vidaus kontrolės sistema yra tinkama? Komentarai:		LS
1.9.	Ar mokėjimo įstaigos (elektroninių pinigų įstaigos) informacinė sistema yra tinkama? Komentarai:		LS
2.	Ar auditorius pateikė tinkamą ir pagrįstą Audito ataskaitą? (LR Elektroninių pinigų ir elektroninių pinigų įstaigų įstatymo 28 straipsnio 4 dalis, LR Mokėjimo įstaigų įstatymo 22 straipsnio 4 dalis) Komentarai:		LS
3.	Ar atlikdamas auditą auditorius informavo Lietuvos banką, kai tai buvo būtina atlikti pagal teisės aktų reikalavimus? (LR Finansų įstaigų įstatymo 46 straipsnis 3 d.) Komentarai:		LS

¹ Auditoriaus kontrolieriaus vertinamos sritys arba klausimo svarba: S – svarbu, LS – labai svarbu.

Auditorius kontrolierius _____

(parašas)

(vardas ir pavardė)