

PATVIRTINTA

Audito, apskaitos, turto vertinimo ir
nemokumo valdymo tarnybos prie
Lietuvos Respublikos finansų ministerijos
direktoriaus 2021 m. kovo 4 d. įsakymu Nr. V4-52

**AUDITO, APSKAITOS, TURTO VERTINIMO IR NEMOKUMO VALDYMO TARNYBA
PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJOS**

**FIZINIO ASMENS BANKROTO PROCESO ADMINISTRAVIMO
KONTROLINIS KLAUSIMYNAS**

20__-__-__

I. IŽANGINĖ DALIS

Tikrinamas (-i) administratorius (-iai) (<i>juridinio asmens pavadinimas (fizinio asmens vardas, pavardė), eilės numeris Nemokumo administratorių sąraše, įrašymo į šį sąrašą data</i>)
Administruojamas (-i) asmuo (-enys)
Patikrinimo rūšis
Pagrindas, kuriuo remiantis pradėtas patikrinimas

II. APRAŠOMOJI DALIS

Patikrinimo eiga
Bankroto proceso pagrindiniai etapai

III. MOTYVUOJAMOJI DALIS (KONTROLINIAI KLAUSIMAI)

Eil. Nr.	Tikrinama pareiga	Reglamentavimas	Patikrinimo išvada			
			Taip	Ne	Netikrinta	Netaikoma
1.	Plano ¹ svarstymas ir tvirtinimas					
1.1.	Ar Administratorius ² fiziniam asmeniui pateikė ne vėliau kaip per 5 darbo dienas nuo plano projekto gavimo dienos?	FABI ⁴ 8 str. 2 d. 1 p.	☐	☐	☐	☐
	Pastabos:					
1.2.	Ar Administratorius išvadoje nurodė:					
1.2.1.	ar fizinio asmens turimas turtas ir profesinė kvalifikacija, individualios ar	FABI 8 str. 2 d. 1 p.	☐	☐	☐	☐

	ūkininko veiklos vykdymas (kai tokią veiklą numatoma vykdyti) ir kitos plano įgyvendinimui reikšmingos faktinės aplinkybės leidžia tikėtis plano projekte numatytų lėšų, kad būtų įvykdyti plano projekte numatyti mokėjimai;					
1.2.2.	ar fizinis asmuo numato panaudoti visas galimybes gauti lėšų kreditorių reikalavimams patenkinti?	FABĮ 8 str. 2 d. 1 p.	☐	☐	☐	☐
Pastabos:						
1.3.	Ar Administratorius išvadą ir plano projektą kiekvienam fizinio asmens kreditoriui pateikė likus ne mažiau kaip 20 dienų iki numatomo pirmojo kreditorių susirinkimo?	FABĮ 8 str. 2 d. 2 p.	☐	☐	☐	☐
Pastabos:						
1.4.	Ar Administratorius užtikrino, kad pirmasis kreditorių susirinkimas įvyktų ne vėliau kaip per 40 dienų nuo teismo nutarties patvirtinti kreditorių ir jų reikalavimų sąrašą įsiteisėjimo dienos?	FABĮ 8 str. 2 d. 2 p., 25 str. 1 d.	☐	☐	☐	☐
Pastabos:						
1.5.	Ar Administratorius užtikrino, kad per pirmąjį kreditorių susirinkimą būtų:					
1.5.1.	renkamas kreditorių susirinkimo pirmininkas;	FABĮ 12 str. 1 d. 8 p., 25 str. 1 d.	☐	☐	☐	☐
Pastabos:						
1.5.2.	svarstomas bankroto administravimo išlaidų sąmatos projektas;	FABĮ 12 str. 1 d. 8 p., 22 str. 2 d.	☐	☐	☐	☐
Pastabos:						
1.5.3.	svarstomas informacijos apie bankroto bylos eigą teikimo tvarkos projektas?	FABĮ 12 str. 1 d. 8 p., 26 str. 6 p.	☐	☐	☐	☐
Pastabos:						

1.6.	Jeigu planas neatitiko FABĮ 7 str. reikalavimų, ar Administratorius kreditorių susirinkimą dėl patikslinto plano sušaukė ne vėliau kaip per 2 mėnesius?	FABĮ 8 str. 3 d., 12 str. 1 d. 8 p.	☐	☐	☐	☐
Pastabos:						
1.7.	Ar Administratorius užtikrino, kad plano projektas būtų pateiktas tvirtinti teismui ne vėliau kaip per 4 mėnesius nuo nutarties iškelti fizinio asmens bankroto bylą įsiteisėjimo dienos ar per teismo pratęstą terminą?	FABĮ 8 str. 5 d., 12 str. 1 d. 8 p.	☐	☐	☐	☐
Pastabos:						
2.	Plano vykdymas					
2.1.	Ar Administratorius:					
2.1.1.	užtikrino, kad visos bankroto proceso metu gautos lėšos būtų kaupiamos ir visi mokėjimai atliekami tik per depozitinę sąskaitą ⁵ ;	FABĮ 6 str. 5 d. 4 p., 12 str. 2 d. 3 p.	☐	☐	☐	☐
Pastabos:						
2.1.2.	mokėjimus kreditoriams atliko ir depozitinės sąskaitos lėšomis bei turtu disponavo pagal planą (<i>mokėjimai atlikti plane nustatyto periodiškumu ir proporcijomis, depozitinės sąskaitos lėšomis ir turtu disponuota tik plane nustatyta tvarka, o, tokios tvarkos nesant, nepriimta sprendimų, galinčių turėti neigiamos įtakos lėšoms išsaugoti, turto vertei, likvidumui ir pan.</i>)?	FABĮ 8 str. 11 d. 1 p., 12 str. 2 d. 1, 2 p., 18 str. 3 d.	☐	☐	☐	☐
Pastabos:						
2.2.	Ar Administratorius po teismo nutarties patvirtinti planą įsiteisėjimo dienos kreditorių susirinkimus šaukė ne rečiau kaip	FABĮ 25 str. 2 d.	☐	☐	☐	☐

	vieną kartą per pusmetį?					
	Pastabos:					
2.3.	Ar Administratorius plano vykdymo eigos ataskaitą ne rečiau kaip kartą per pusę metų teikė:					
2.3.1.	teismui;	FABĮ 12 str. 2 d. 6 p.	☐	☐	☐	☐
2.3.2.	kreditorių susirinkime kreditoriams;	FABĮ 12 str. 2 d. 6 p.	☐	☐	☐	☐
2.3.3.	fiziniam asmeniui?	FABĮ 12 str. 2 d. 6 p.	☐	☐	☐	☐
	Pastabos:					
2.4.	Ar Administratorius plano vykdymo eigos ataskaitose nurodė:					
2.4.1.	fizinio asmens per ataskaitinį laikotarpį gautą lėšų sumą;	FABĮ 12 str. 2 d. 6 p.	☐	☐	☐	☐
2.4.2.	informaciją, kaip šios lėšos paskirstytos;	FABĮ 12 str. 2 d. 6 p.	☐	☐	☐	☐
2.4.3.	išsamią informaciją apie tai, kaip vykdomos plane numatytos FABĮ 7 str. 1 ir 2 d. nurodytos pajamų gavimo ir mokumo atkūrimo priemonės?	FABĮ 12 str. 2 d. 6 p.	☐	☐	☐	☐
	Pastabos:					
2.5.	Jeigu iš fizinio asmens gautų lėšų nepakako atlikti plane nustatytų mokėjimų, ar Administratorius sušaukė kreditorių susirinkimą ir pasiūlė svarstyti galimybę pateikti fiziniam asmeniui pasiūlymus dėl plano patikslinimo ir (ar) kreiptis į teismą dėl fizinio asmens bankroto bylos nutraukimo?	FABĮ 12 str. 2 d. 11 p.	☐	☐	☐	☐
	Pastabos:					
2.6.	Jeigu iš fizinio asmens gautos lėšos gerokai viršijo plane nustatytus mokėjimus, ar Administratorius sušaukė kreditorių susirinkimą ir pasiūlė	FABĮ 12 str. 2 d. 12 p.	☐	☐	☐	☐

	svarstyti galimybę pateikti fiziniam asmeniui pasiūlymus dėl plano patikslinimo ir (ar) kreiptis į teismą dėl fizinio asmens bankroto bylos nutraukimo?					
	Pastabos:					
3.	Sandorių patikrinimas					
3.1.	Ar Administratorius ne vėliau kaip per 6 mėnesius nuo dokumentų apie fizinio asmens sandorių sudarymą gavimo dienos:					
3.1.1.	patikrino fizinio asmens sandorius, sudarytus per ne trumpesnę kaip 36 mėnesių laikotarpį iki bankroto bylos iškėlimo dienos;	FABĮ 12 str. 3 d.	☐	☐	☐	☐
3.1.2.	pareiškė ieškinius fizinio asmens bankroto bylą nagrinėjančiam teismui dėl sandorių, galėjusių turėti įtakos tam, kad fizinis asmuo negali įvykdyti prievolių kreditoriams, pripažinimo negaliojančiais?	FABĮ 12 str. 3 d.	☐	☐	☐	☐
	Pastabos:					
4.	Turto realizavimas					
4.1.	Ar Administratorius ėmėsi priemonių išieškoti skolas iš skolininkų?	FABĮ 12 str. 2 d. 8 p.	☐	☐	☐	☐
	Pastabos:					
4.2.	Ar Administratorius turto pardavimą organizavo ir turtą pardavė, ar perdavė kreditoriams laikydamasis FABĮ ir plano nuostatų bei kreditorių susirinkimo ir teismo sprendimų:					
4.2.1.	turto pardavimą pradėjo įsiteisėjus teismo nutarčiais patvirtinti planą;	FABĮ 27 str. 1 d.	☐	☐	☐	☐
	Pastabos:					
4.2.2.	kai kartu su fiziniu					

	asmeniu gyvena jo nepilnamečiai vaikai (įvaikiai) ir (ar) jo globojami (rūpinami) asmenys, vienintelį gyvenamąjį būstą, taip pat ir įkeistą, pardavė:					
4.2.2.1.	teismo sprendimu;	FABĮ 28 str. 1 d.	☐	☐	☐	☐
4.2.2.2.	ne anksčiau negu po 6 mėnesių nuo plano ar nuo pakeisto plano patvirtinimo?	FABĮ 28 str. 1 d.	☐	☐	☐	☐
	Pastabos:					
4.2.3.	turtą pardavinėjo pagal plane nustatytą eiliškumą ir terminus;	FABĮ 27 str. 1 d.	☐	☐	☐	☐
	Pastabos:					
4.2.4.	turtą pardavinėjo už kreditorių susirinkimo patvirtintą pradinę turto pardavimo kainą;	FABĮ 27 str. 1 d.	☐	☐	☐	☐
	Pastabos:					
4.2.5.	jeigu turtą pardavinėjo už mažesnę kainą negu numatyta plane, ar gavo fizinio asmens rašytinį sutikimą;	FABĮ 27 str. 1 d.	☐	☐	☐	☐
	Pastabos:					
4.2.6.	nekilnojamąjį turtą ir įkeistą turtą, kurio pradinė pardavimo kaina nėra mažesnė negu atlyginimas už varžytynių vykdymą, pardavinėjo varžytynėse Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatyta tvarka, išskyrus FABĮ 27 str. 4 d. nurodytą atvejį (jei iki varžytynių paskelbimo dienos fizinis asmuo surado ir pasiūlė nemokumo administratoriui turto pirkėją, kuris iki varžytynių paskelbimo dienos į depozitinę sąskaitą įmokėjo pinigų sumą, ne mažesnę už pradinę varžytynėse parduoti numatomo turto pardavimo kainą);	FABĮ 27 str. 2, 3, 4 d.	☐	☐	☐	☐
	Pastabos:					

4.2.7.	apie turto pardavimą iš varžytynių pranešė įkaito turėtojui ir (ar) hipotekos kreditoriui;	FABĮ 27 str. 3 d.	☐	☐	☐	☐
Pastabos:						
4.2.8.	kitą turtą, kuris parduodamas ne iš varžytynių, ir dvejose varžytynėse neparduotą nekilnojamąjį turtą, taip pat įkeistą turtą, kurio pradinė pardavimo kaina mažesnė negu atlyginimas už varžytynių vykdymą, pardavinėjo už kreditorių susirinkimo nustatytą pardavimo kainą ir nustatyta tvarka, suderinta su fiziniu asmeniu, o kitą įkeistą turtą, neparduotą dvejose varžytynėse ir neperimtą įkaito turėtojo ir (ar) hipotekos kreditoriaus, pardavinėjo už kreditorių susirinkimo nustatytą pardavimo kainą ir pagal nustatytą tvarką;	FABĮ 27 str. 2, 3 d.	☐	☐	☐	☐
Pastabos:						
4.2.9.	atsižvelgė į FABĮ nustatytas atskirų rūšių turto pardavimo ypatybes;	FABĮ 28 str. 2–5 d.	☐	☐	☐	☐
Pastabos:						
4.2.10.	užtikrino, kad kreditorių susirinkimo, atsižvelgiant į FABĮ 22 str. 5 d. nustatytą apribojimą, būtų nustatyta suma bankroto administravimo išlaidoms, susijusioms su įkeisto turto administravimu, apmokėti;	FABĮ 12 str. 1 d. 3, 8 p., 2 d. 4 p., 27 str. 3 d.	☐	☐	☐	☐
Pastabos:						
4.2.11.	kai pirkėjas sumokėjo visą kainą už nupirktą įkeistą turtą, įkaito turėtojui ir (ar) hipotekos kreditoriui	FABĮ 27 str. 3 d.	☐	☐	☐	☐

	priklausančią sumą, atskaitęs kreditorių susirinkimo nustatytą sumą, ne vėliau kaip per 10 dienų nuo sumos už nupirktą įkeistą turtą gavimo dienos pervedė į įkaito turėtojo ir (ar) hipotekos kreditoriaus nurodytą sąskaitą;					
	Pastabos:					
4.2.12.	notarui ar teismui (priverstinės hipotekos atveju) perdavė duomenis apie hipotekos (įkeitimo) pabaigą;	FABĮ 27 str. 3 d.	☐	☐	☐	☐
	Pastabos:					
4.2.13.	užtikrino, kad pardavus nekilnojamąjį turtą būtų sudaryta rašytinė nekilnojamojo turto pirkimo–pardavimo sutartis;	FABĮ 27 str. 6 d.	☐	☐	☐	☐
	Pastabos:					
4.2.14.	jeigu neparduotas turtas kreditoriaus (kreditorių) prašymu buvo perduotas kreditoriui (kreditoriams):					
4.2.14.1.	gavo kreditorių susirinkimo sutikimą;	FABĮ 27 str. 5 d.	☐	☐	☐	☐
4.2.14.2.	parengė bei patvirtino turto perdavimo aktą?	FABĮ 27 str. 5 d.	☐	☐	☐	☐
	Pastabos:					
4.2.15.	jeigu pardavinėtas visas keliems asmenims bendrosios nuosavybės teise priklausantis turtas, kai ne visiems bendraturčiams iškelta bankroto byla ir antstolis išieškojimą iš bendraturčių, kuriems nėra iškelta bankroto byla, buvo nukreipęs į šį turtą:					
4.2.15.1.	gavo teismo leidimą parduoti visą turtą;	FABĮ 27 str. 8 d.	☐	☐	☐	☐
4.2.15.2.	gautas lėšas paskirstė proporcingai pagal bendraturčiams priklausančias turto dalis?	FABĮ 27 str. 8 d.	☐	☐	☐	☐
	Pastabos:					

4.3.	Jeigu fiziniam asmeniui priklausanti turto, kuris yra bendras su kitais asmenimis, dalis nenustatyta, ar Administratorius pasiūlė fiziniam asmeniui, o reikiamais atvejais ir bendrosios nuosavybės dalyviams, kreiptis su prašymu į teismą dėl fizinio asmens turto dalies, esančios bendra su kitais asmenimis nuosavybe, nustatymo?	FABĮ 27 str. 7 d.	☐	☐	☐	☐
Pastabos:						
5.	Bankroto proceso pabaiga					
5.1.	Ar atlikus paskutinį plane nustatytą mokėjimą Administratorius:					
5.1.1.	plano įgyvendinimo aktą parengė ne vėliau kaip per 10 darbo dienų nuo šio mokėjimo dienos;	FABĮ 30 str. 1 d.	☐	☐	☐	☐
Pastabos:						
5.1.2.	plano įgyvendinimo aktą ne vėliau kaip per 5 darbo dienas nuo jo pasirašymo dienos pateikė teismui;	FABĮ 30 str. 1 d.	☐	☐	☐	☐
Pastabos:						
5.1.3.	jeigu bent vienas iš FABĮ 30 str. 1 d. nurodytų asmenų atsisakė pasirašyti plano įgyvendinimo aktą:					
5.1.3.1.	surašė akto nepasirašymo protokolą;	FABĮ 30 str. 1 d.	☐	☐	☐	☐
5.1.3.2.	jame nurodė nepasirašymo priežastis;	FABĮ 30 str. 1 d.	☐	☐	☐	☐
5.1.3.3.	jį pateikė teismui kartu su plano įgyvendinimo aktu?	FABĮ 30 str. 1 d.	☐	☐	☐	☐
Pastabos:						
5.2.	Ar Administratorius apie teismo sprendimą baigti fizinio asmens bankroto bylą per 5 darbo dienas nuo šio sprendimo įsiteisėjimo dienos pranešė kreditoriams?	FABĮ 30 str. 5 d.	☐	☐	☐	☐
Pastabos:						

5.3.	Ar Administratorius ne vėliau kaip per 10 darbo dienų nuo teismo nutarties nutraukti fizinio asmens bankroto bylą ar nuo teismo sprendimo baigti fizinio asmens bankroto bylą įsiteisėjimo dienos:					
5.3.1.	saugotinus dokumentus, susijusius su fizinio asmens bankroto procesu, perdavė fiziniam asmeniui;	FABĮ 30 str. 6 d.	☐	☐	☐	☐
5.3.2.	depozitinėje sąskaitoje likusias lėšas pervedė į fizinio asmens asmeninę sąskaitą?	FABĮ 30 str. 6 d.	☐	☐	☐	☐
Pastabos:						
6.	Ataskaitų AVNT⁶ teikimas					
6.1.	Ar Administratorius per 10 kalendorinių dienų nuo nutarties patvirtinti kreditorių reikalavimus įsiteisėjimo dienos AVNT per AVNIS ⁷ pateikė bankroto ataskaitą?	FABĮ 12 str. 1 d. 5 p., 2 d. 7 p., 31 str. 1 d., Duomenų apie fizinio asmens bankroto procesą teikimo ir skelbimo taisyklių ⁸ 5.1.1 p.	☐	☐	☐	☐
Pastabos:						
6.2.	Ar Administratorius AVNT per AVNIS pateiktoje naujausioje metų ataskaitoje nurodė teisingus duomenis?	FABĮ 12 str. 1 d. 5 p., 2 d. 7 p., 31 str. 1 d., Duomenų apie fizinio asmens bankroto procesą teikimo ir skelbimo taisyklių 9 p.	☐	☐	☐	☐
Pastabos:						

Patikrinimo rezultatai
Nustatyti pažeidimai
Nustatytų pažeidimų reikšmingumas ir trukmė
Atsakomybės už nustatytus pažeidimus subjektai
Atsakomybę lengvinančios ir sunkinančios aplinkybės
Pastabos ir rekomendacijos

IV. REZOLIUCINĖ DALIS

Siūlomas sprendimas <i>(išvados projekte nepildoma)</i>

Skyriaus pavadinimas, pareigos
pavardė

(parašas)

Vardas,

¹ Paaiškinimas – Fizinio asmens kreditorių reikalavimų tenkinimo ir jo mokumo atkūrimo planas.

² Paaiškinimas – nemokumo administratorius.

³ Paaiškinimas – išvada dėl plano projekto įgyvendinimo galimybių.

⁴ [Lietuvos Respublikos fizinių asmenų bankroto įstatymas](#).

⁵ Paaiškinimas – atskira depozitinė sąskaita kredito įstaigoje fizinio asmens kreditorių reikalavimams tenkinti.

⁶ Audito, apskaitos, turto vertinimo ir nemokumo valdymo tarnyba.

⁷ Audito, vertinimo ir nemokumo informacinė sistema.

⁸ Patvirtintos AVNT direktoriaus [2019-07-29 įsakymu Nr. V4-191](#).