

**ANKETA D4**

**UŽDUOTIES KLAUSIMYNAS - MOKĖJIMO ĮSTAIGOS, ELEKTRONINIŲ PINIGŲ  
ĮSTAIGOS AUDITAS**  
(užpildo auditorius kontrolierius)

\_\_\_\_\_

(sudarymo data)

\_\_\_\_\_

(sudarymo vieta)

Auditoriui suteiktas kodas \_\_\_\_\_

Užduoties kodas \_\_\_\_\_

Ar atlikdamas auditą auditorius atkreipė dėmesį į ir jeigu buvo pastebėjimų tai paminėjo Audito ataskaitoje:		Auditoriaus kontrolieriaus vertinimas	Svarba <sup>1</sup>
1.	apie mokėjimo paslaugų ir kitos vykdomos veiklos atskyrimo teisingumą (taikoma mokėjimo įstaigoms)?		LS
<b>Komentarai:</b>			
2.	apie elektroninių pinigų leidimo, mokėjimo paslaugų teikimo ir kitos vykdomos veiklos atskyrimo teisingumą (taikoma elektroninių pinigų įstaigoms)?		LS
<b>Komentarai:</b>			
3.	Ar mokėjimo įstaiga (elektroninių pinigų įstaiga) tiksliai ir kvalifikuotai įvertino turtą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus?		LS
<b>Komentarai:</b>			
4.	Ar mokėjimo įstaiga (elektroninių pinigų įstaiga) atliko privalomus turto vertės patikslinimus ir nurašymus?		LS
<b>Komentarai:</b>			
5.	Ar mokėjimo įstaiga (elektroninių pinigų įstaiga) sudarė privalomus ir būtinus kapitalus, rezervus ir atidėjinius (atidėjimus) veiklos rizikai sumažinti?		LS
<b>Komentarai:</b>			
6.	Ar mokėjimo įstaiga (elektroninių pinigų įstaiga) laikosi Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatytų kapitalo reikalavimų?		LS
<b>Komentarai:</b>			
7.	Ar mokėjimo įstaiga (elektroninių pinigų įstaiga) atitinka Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatytus veiksmingo ir patikimo nuosavybės valdymo bei saugios ir patikimos veiklos reikalavimus?		LS
<b>Komentarai:</b>			
8.	Ar mokėjimo įstaigos (elektroninių pinigų įstaigos) vidaus kontrolės sistema yra tinkama?		LS
<b>Komentarai:</b>			
9.	Ar mokėjimo įstaigos (elektroninių pinigų įstaigos) informacinė sistema yra tinkama?		LS
<b>Komentarai:</b>			

<sup>1</sup> Auditoriaus kontrolieriaus vertinamos srities arba klausimo svarba: S - svarbu, LS - labai svarbu.

Auditorius kontrolierius \_\_\_\_\_

(parašas)

\_\_\_\_\_

(vardas ir pavardė)