#### Maksete tegemise kontroll-leht

| Nõue | Jah | Ei | N/A | Mitterakendamise põhjendus („ei“ korral) | Kommentaar |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Tehingute teostamise põhimõtted on kehtestatud õigusaktiga. |  |  |  |  |  |
| 1. Sissetulnud arved registreeritakse ja menetletakse elektroonilises süsteemis. |  |  |  |  |  |
| 1. Tehingute arvestuse pidamiseks kasutatakse finantstarkvara (Omniva, Fitek vms). |  |  |  |  |  |
| 1. Ostuarvete kinnitamiseks on elektroonilises süsteemis määratud automaatsed kooskõlastusringid. |  |  |  |  |  |
| 1. Ostuarvete kinnitamisele eelnevalt kontrollitakse ostu tegemise aluseks olevaid dokumente (võrdlevad hinnapakkumised, lepingud jms). |  |  |  |  |  |
| 1. Finantstehingu teostamisel on kasutusel vähemalt 4-silma printsiip. |  |  |  |  |  |
| 1. Maksete teostamisel on määratud piirmäärad ja limiidid. |  |  |  |  |  |
| 1. Sularaha eest tehtavaid makseid välditakse. |  |  |  |  |  |
| 1. Sularaha eest tehtavate maksete puhul on tagatud piisav kontrolljälg. |  |  |  |  |  |
| 1. Pangakontode väljavõtteid vaadatakse eelarve eest vastutava isiku poolt regulaarselt üle. |  |  |  |  |  |
| 1. Eelarve täitmist võrreldakse planeerituga regulaarselt. |  |  |  |  |  |
| 1. Maksete tegemisel tekkinud vigu/probleeme analüüsitakse ning nende analüüside alusel parandatakse protsesse. |  |  |  |  |  |