

## Maksete tegemise kontroll-leht

Nõue	Jah (nõue on täielikult täidetud)	Ei (nõue ei ole/ei ole täielikult täidetud, kuid selle täitmine on vajalik)	N/A (nõue pole omavalitsuses asjakohane)	Probleem „ei“ korral (kirjeldada probleemi või mittevastavuse ulatust ning pakutavat lahendust)	Kommentaar „N/A“ korral (kirjeldada, miks hinnatakse, et selle meetme rakendamine pole vajalik)
1. Tehingute teostamise põhimõtted on kehtestatud õigusaktiga.					
2. Sissetulnud arved registreeritakse ja menetletakse elektroonilises süsteemis.					
3. Tehingute arvestuse pidamiseks kasutatakse finantstarkvara. Märkida finantstarkvara nimetus.					
4. Ostuarvete kinnitamiseks on elektroonilises süsteemis määratud automaatsed kooskõlastusringid.					
5. Ostuarvete kinnitamisele eelnevalt kontrollitakse ostu tegemise aluseks olevaid dokumente (võrdlevad hinnapakumised, lepingud jms)					
6. Finantstehingu teostamisel on kasutusel vähemalt nelja-silma printsiip.					
7. Maksete teostamisel on määratud piirmäärad ja limiidid.					

8.	Sularaha eest tehtavaid makseid välditakse.					
9.	Sularaha eest tehtavate maksete puhul on tagatud piisav kontrolljälg.					
10.	Pangakontode väljavõtteid vaadatakse eelarve eest vastutava isiku poolt regulaarselt üle.					
11.	Eelarve täitmist võrreldakse planeerituga regulaarselt.					
12.	Maksete tegemisel tekkinud vigu/probleeme analüüsitakse ning nende analüüside alusel parandatakse protsesse.					