

## MAŽEIKIŲ DAILĖS MOKYKLOS BANKO OPERACIJŲ ORGANIZAVIMO TVARKOS APRAŠAS

### 1. BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Mažeikių dailės mokykla atsiskaitymus už prekes, mokesčio už ugdymą surinkimą, atlyginimų mokėjimą vykdo ne grynaisiais pinigais naudojantis bankų paslaugomis.
2. Negrynieji pinigai yra laikomi banko įstaigoje.
3. Mažeikių dailės mokykla operacijoms atlikti naudoja:
  - 3.1. sąskaitas Ūkio banke: 3.1.1. „Tėvų mokesčio už ugdymą mokykloje surinkimo“ sąskaita; 3.1.2. „Neformaliojo suaugusiųjų švietimo programos dalyvių mokesčio surinkimo“ sąskaita; 3.1.3. „Paramos ir 2% surinkimo“ sąskaita; 3.1.4. „Atlyginimų paskirstymo į Ūkio banko korteles“ sąskaita;
  - 3.2. sąskaitas DNB banke:
    - 3.2.1. „Atsiskaitomąją“ sąskaitą;
    - 3.2.2. „Pavediminę“ sąskaitą.
4. Tvarkoje naudojami žodžiai ir sąvokos:
  - 4.1. *chronologine tvarka* – iš eilės;
  - 4.2. *mokėjimo pavedimas* – nurodymas savo bankui pervesti tam tikrą pinigų kiekį.
5. Pavedimai bankui pateikiami naudojantis elektronine bankininkyste.
6. Ne rečiau kaip kartą per mėnesį iš bankų surenkami sąskaitų išrašai, kurie saugomi prie atitinkamos sąskaitos bankinių dokumentų chronologine tvarka.
7. Visi mokėjimo pavedimai yra registruojami viename mokėjimo pavedimų registracijos žurnale, nurodant pavedimo numerį, kurį automatiškai suteikia programa, pavedimo datą, gavėjo pavadinimą, sąskaitos numerį ir banko kodą, Mokyklos sąskaitos numerį iš kurios pervedamos lėšos, mokėjimo paskirtį ir sumą.
8. Visi mokėjimo pavedimai registruojami eilės tvarka, neatsižvelgiant iš kurios sąskaitos buvo pervestos lėšos ir neatnaujinant pavedimų registracijos kalendorinių metų pradžioje.
9. Atsiskaitydamas mokėjimo pavedimais, mokėtojas išrašo mokėjimo pavedimą, t.y. nustatytos formos blanką.
10. Mokėjimo pavedimais galima atsiskaityti už prekes, paslaugas, mokėti mokesčius, ir atlikti kitus mokėjimus.
11. Mokėjimo pavedimus pasirašyti turi teisę tik įstaigos įgalioti asmenys, kurių parašų pavyzdžiai patvirtinti banke. Parašai tvirtinami įstaigos antspaudu.
12. Bankinėms lėšoms apskaityti naudojami Memorialiniai orderiais Nr.2 ir Nr.3.
13. Bankinės lėšos apskaitomos pagal finansavimo šaltinius.