

Результати аудиту відповідності у КП «Володимирський ринок»

В ході аудиту встановлено, що в цілому фінансово-господарська діяльність КП «Володимирський ринок» є системною, спрямованою на виконання фінансових планів та покладених статутних завдань, в результаті чого спостерігається тенденція до збільшення доходу та прибутку Підприємства, яке відбулося також і за рахунок зміни та впровадження більш прозорої тарифної політики.

Проте, в періоді, що підлягав аудиту, мали місце фінансові порушення на загальну суму 1 584,0 тис. грн., з яких недоотримано фінансових ресурсів 1356,5 тис. грн. та проведено незаконні витрати 227,4 тис. грн., а також втрати від неефективних господарських рішень - 311,1 тис. грн., що може свідчити про недостатньо проведену роботу з виявлення та мобілізації резервів зростання доходів та посиленню управлінського обліку.

Зокрема, в результаті недотримання встановлених (затверджених) тарифів під час укладання договорів про надання послуг на використання торговельних місць (приміщень) ринку, КП «Володимирський ринок» недоотримано кошти (розрахунково) у сумі 637,6 тис. гривень.

Також, В КП «Володимирський ринок» поширена практика укладання із суб'єктами господарювання договорів про надання послуг, які виходячи із законодавчого обґрунтування оренди по суті є прихованою орендою комунального майна, внаслідок чого, Підприємством недоотримано доходів (розрахунково) у сумі 187,0 тис. грн. та бюджетом м. Києва недоотримано 50% надходжень від оренди комунального майна (розрахунково) у сумі 340,43 тис. гривень.

Крім того, в результаті неналежного контролю зі сторони КП «Володимирський ринок» за використанням торговельних місць (приміщень) ринку, переданих в користування підприємцям на підставі договорів про надання послуг та договорів оренди, Підприємством недоотримано доходів (розрахунково) 137,9 тис. гривень.

Внаслідок дострокового розірвання договорів оренди та не забезпечення процедури їх подовження Підприємством недоотримано доходів від оренди майна у сумі 8,8 тис. грн. та бюджетом міста Києва недоотримано 50% надходжень від оренди комунального майна у сумі 44,78 тис. гривень.

Також, в результаті недостатньої організації контролю з боку Підприємства за використанням комунальних коштів при проведенні розрахунків з підрядними організаціями за виконані ремонтні роботи, КП «Володимирський ринок» понесло зайві оціночні фінансові витрати в сумі 126,5 тис. гривень.

При здійсненні витрат, пов'язаних з оплатою праці та нарахуванням інших виплат, що не належать до фонду оплати праці, Підприємством, в окремих випадках не враховано норми Колективного договору та відповідних нормативно-правових актів, в результаті чого понесено зайві виплати в сумі 100,9 тис. гривень.

В результаті прийняття неефективних, на думку аудиторів, управлінських рішень щодо надання знижок у розмірі до 20% окремим суб'єктам господарювання, що здійснюють підприємницьку діяльність на території ринку, Підприємством недоотримано доходів від надання послуг (розрахунково) у сумі 215,33 тис. гривень.

Незважаючи на наявність на Підприємстві повного штату головних юристів, до посадових обов'язків яких входить надання юридичної допомоги при вирішенні питань, що виникають в процесі господарської діяльності та укомплектованого штату бухгалтерії, КП «Володимирський ринок» укладено господарські договори на надання тотожних юридичних та бухгалтерських послуг, в результаті чого неефективно використано кошти у сумі 95,8 тис. гривень.