

## **Результати позапланового аудиту відповідності у КП «Житлорембудсервіс» Деснянського району м. Києва.**

За результатами аудиту КП «Житлорембудсервіс» встановлено низку проблем, що призвели до фінансових порушень на загальну суму **24 726,2 тис. грн.**, в тому числі: втрат від фінансових порушень та неефективного використання комунальних ресурсів – **5 038,3 тис. грн.**, ризику втрат – **19 488,5 тис. грн.**, а саме:

- несплата до міського бюджету частки 25% (50%) доходів, отриманих від оренди комунального майна станом на 01.04.2015 - 1 237,3 тис. грн.;
- підприємством недоотримано доходів 454,5 тис. грн. в процесі орендних відносин, з яких: 301,1 тис. грн. – не нарахування пені орендарям-боржникам та 153,4 тис. грн. – передача в громадським організаціям по 1,0 грн. на рік площ, що перевищують 100 кв. м.;
- на оплату аудиторських послуг використано коштів на загальну суму 435,8 тис. грн., з яких: незаконно – 330,8 тис. грн., неефективно – 105,0 тис. грн., в результаті неврахування рекомендацій щодо усунення порушень, встановлених аудиторами;
- підприємством понесено зайвих витрат в розмірі 104,5 тис. грн. на утримання додатково введених штатних одиниць в порушення рішення Київради;
- проведено зайвих витрат 65,5 тис. грн. в результаті нарахування та проведення виплат премій та надбавок керівнику підприємства всупереч умовам контракту;
- нараховані зайві витрати по сплаті пені та штрафів 2 740,7 тис. грн. внаслідок несвоєчасних оплат по боргам підприємства;
- не врахована об'єктивна потреба в коштах для сплати за послуги з теплопостачання, що призвело до відволікання бюджетних коштів впродовж 2 років на користь ПАТ «Київенерго» 10 806,9 тис. грн. (існує ризик втрати цих коштів), та не проведено перерахунок населенню за теплопостачання на суму 5 057,4 тис. грн.;
- в результаті бездіяльності керівництва КП «Житлорембудсервіс» щодо повернення коштів АТ «Златобанк» та ПАТ «АКТАБАНК», по яких розпочато процедуру ліквідації, станом на 01.07.2015 існує ризик втрати підприємством 1 916 тис. грн.;
- завищено зобов'язань на загальну суму 1 907,6 тис. грн., з яких 1 708,2 тис. грн. - не підтверджена первинними документами кредиторська заборгованість перед ПАТ «Київводоканал» та 199,4 тис. грн. - кредиторська заборгованість по пільгам та субсидіям для населення;
- завищено вартість активів на загальну суму 39 051,9 тис. грн., в результаті відображення по бухгалтерському обліку дебіторської заборгованості за постачання холодної води на підігрів перед ПАТ АК «Київводоканал», не підтвердженої первинними документами;
- не внесено зміни до статуту Підприємства та не збільшено розмір статутного капіталу у розділі 5 «Майно підприємства» на суму 8 329,4 тис. грн.;
- занижено посадові оклади 30 працівникам у 2014 році розрахунково на суму 12,7 тис. грн., внаслідок незастосування законодавчо встановленої мінімальної заробітної плати при визначенні посадового окладу;
- орендарями не здійснено страхування орендованого комунального майна;
- на офіційному веб-сайті Деснянської РДА відсутня інформація щодо переліку вільних площ, які могли б бути передані в оренду;
- ведення бухгалтерського обліку не відповідає вимогам нормативних документів та фінансова звітність підприємства містить неповну, неправдиву інформацію про фінансове становище КП «Житлорембудсервіс» (безпідставне відображення кредиторської та дебіторської заборгованостей, не проведення інвентаризації розрахунків з контрагентами тощо).

Отже, проведеним аудитом встановлено випадки безконтрольного використання бюджетних коштів та коштів підприємства, недоотримання доходів КП «Житлорембудсервіс», що стало можливе, у тому числі, внаслідок невиконання

Деснянською РДА функцій головного розпорядника бюджетних коштів відповідно до вимог п.п.7 п.5 ст.22 та ст.26 Бюджетного кодексу України.

Зазначені прорахунки стали наслідком нескоординованої співпраці між відповідними структурними підрозділами та недостатнього управлінського і внутрішнього контролю.