

VšĮ Velžio komunalinio ūkio paaikškinimai į reguliuojamos veiklos atskaitomybės atskaitų audito pastebėjimus

2020-06-30

1.1.1. Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas

- nuotekų surinkimo centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pajamos padidėjo 85 proc. įtakos turėjo naujai prisijungusių vartotojų skaičius
- nuotekų valymo pajamos sumažėjo 24 proc. Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras nupirko mažiau paslaugų
- apskaitos veiklos pajamos padidėjo 52 proc. keitėsi apskaitos prietaiso priežiūros kaina
- nereguliuojamosios veiklos pajamos sumažėjo 28 proc. įstaiga mažiau atliko sąmatinių darbų
- šilumos energijos sąnaudos padidėjo 51 proc. padidėjo katilinių skaičius, keitėsi kuro kainos.

2. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (toliau - IMNT) tikrinimas (TU 9.2 p.p.)

Pagal finansavimo šaltinius ilgalaikio turto apskaita nėra vedama, ir šiai dienai įstaiga kol kas galimybių tai padaryti neturi.

2.4.1. Pirminės turto paskirties priskyrimo patikrinimas

- a) Ilgalaikis turtas inv. Nr. 11200003E, 12100012E, 12100077, 12100099 ir 163606 įstaigoje priskirtas geriamojo vandens tiekimo paslaugai,
- b) Ilgalaikis turtas inv. Nr. 12100017E, 12100053E, 12100086, 12100093 ir 111191E įstaigoje priskirtas nuotekų tvarkymo paslaugoms tiekti,
- c) Ilgalaikis turtas inv. Nr. 12400078, 163611, 230207, 230228 ir 230227 įstaigoje priskirtas geriamojo vandens apskaitos prietaisų įsigijimo, įrengimo ir eksploatavimo užmokesčio veiklos verslo vienetai;
- d) nereguliuojamosios veiklos verslo vienetai įstaigoje priskirtas ilgalaikis turtas inv. Nr. 11200007, 12100004E, 12200002E, 12200007E ir 12300023E;
- bendram veiklos palaikymui įstaigoje priskirtas ilgalaikis turtas inv. Nr. 12200041, 12300008E, 12300011E, 12400011E ir 12400040E. Vertė paskirstoma paslaugoms proporcingai pagal kiekvienam turto pogrupiui tiesiogiai ir netiesiogiai priskirtą ilgalaikio turto vertę.

4.2.1. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

DU vienetai susiję su konkrečiomis paslaugomis yra taikomi remiantis:

2019 m. spalio 29 d. direktoriaus įsakymas Nr. VI-61 "Dėl Viešosios įstaigos Velžio komunalinio ūkio direktoriaus 2018 m. vasario 23 d. įsakymo Nr. VI-12 "Dėl darbo užmokesčio sąnaudų paskirstymo" 1-ojo priedo pakeitimo"

Vandentvarkos inžinierius ir tarnybos vadovas priskirti geriamojo vandens tiekimo veiklos verslo vienetai;

vandentvarkos inžinierė ir šaltkalvis santechnikas įstaigoje priskirti nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetui; kontrolierius ir vandentvarkos inžinierius įstaigoje priskirti geriamojo vandens apskaitos prietaisų įsigijimo, įrengimo ir eksploatavimo užmokesčio veiklos verslo vienetui);

elektrikas automatikas, elektrotechnikas, tarnybos vadovas, šaltkalvis santechnikas ir šaltkalvis-santechnikas-traktorininkas priskirti netiesioginių sąnaudų kategorijai;

bendram veiklos palaikymui įstaigoje priskirti šie DU vienetų (direktorius, vyr. finansininkė, buhalterė, direktoriaus pavaduotojas, administratorė-personalo specialistė)

5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas

DK dimensija VAND, NUGELEZ ir SVPARD įstaiga priskyrė tiesioginėms sąnaudoms (geriamojo vandens tiekimo veiklos verslo vienetą) priskiriamos sąnaudos, kurių atsiradimą (susiformavimą) ir apimtį lėmė konkrečios paslaugos ir jų apimtis ataskaitiniu laikotarpiu

DK dimensijos NT ir NV įstaigoje priskirta tiesioginėms sąnaudoms (nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetą) priskiriamos sąnaudos, kurių atsiradimą (susiformavimą) ir apimtį lėmė konkrečios paslaugos ir jų apimtis ataskaitiniu laikotarpiu,

DK dimensijų DarirGir, DembGuob, DembMelK, DembVeter, KastK, KREKKAT, KREKLIGON, KurgSkk, LINKAUCIU ir MiezKK 10 sąnaudos priskirtos tiesioginėms sąnaudoms (kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetui);

DK dimensijų ADM, BENDRAS ir TEISMAS įstaigoje priskirtos bendrųjų sąnaudų kategorijai ,sąnaudos skirtos Įstaigos bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui), kurios su konkrečiomis paslaugomis neturi nei tiesioginio, nei netiesioginio ryšio, tačiau kurių atsiradimą (susiformavimą) lėmė poreikis užtikrinti Įstaigas organizacinės veiklos nepertraukiamumą, saugumą, stabilumą.

Direktorius

Vyr. finansininkė



Vaidas Virbalas

Audronė Štarolienė