

VšĮ Velžio komunalinio ūkio paaiškinimai į reguliuojamos veiklos atskaitomybės ataskaitų audito pastebėjimus

2021-06-23

1.1.1. Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas

1) mokesčių sąnaudos padidėjo 9,13 proc. (2020 m. – 37.645 Eur 2019 m. - 34.495 Eur), dėl aplinkos teršimo ir gamtos išteklių mokesčio bei energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudų;

1) finansinės sąnaudos padidėjo 263,79 proc. (2020 m. – 13.573 Eur 2019 m. - 3.731 Eur,) dėl išaugusių teisinių paslaugų;

2) administracinės sąnaudos sumažėjo 47,22 proc. (2020 m. – 55.987 Eur 2019 m. - 106.073 Eur, Eur) pergupavus sąnaudas pagal VSAFAS ;

3) pardavimų sąnaudos sumažėjo 25,75 proc. (2020 m. - 4.406 Eur 2019 m. - 5.934 Eur,) , įtakos turėjo vartotojų atsiskaitymo būdai už paslaugas;

4) kitos paskirstomos sąnaudos sumažėjo 17,075 proc. (2020 m. – 34.151 Eur 2019 m. - 41.183 Eur,.) . pergupavus sąnaudas pagal VSAFAS ;

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

2.4.1. Pirminės turto paskirties priskyrimo patikrinimas

a) Ilgalaikis turtas pagal inv. Nr. 230205, 230224, 163630, 12200024E ir 12100074E įstaigoje priskirtas šilumos gamybos veiklos verslo vienetui;

b) Šilumos perdavimo veiklos verslo vienetui įstaiga priskyre šį ilgalaikį turtą inv. Nr. 12400048E, 12400046E, 12400080, 163552 ir 12100070E;

c) Ilgalaikis turtas inv. Nr. 12400086, 12400088, 12400089, 12400095 ir 12400098 įstaigoje priskirtas pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetui;

d) Kitai reguliuojamai veiklai įstaiga priskyre šį ilgalaikį turtą inv. Nr. 163586, 163614, 163592, 12200039 ir 12100025E;

- ilgalaikis turtas inv. nr.12400058E; 12400057E; 12300021E; 163588; 12300029; 163563; 12300028; 163564; 163582; 163559 priskirtas netiesioginių paslaugų teikimui

- bendram veiklos palaikymui įstaiga priskyre šį ilgalaikį turtą ;Nr. 12400040E, 12400103, 12400041E, 12200004E ir 12300019E.

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”

- automatizuotų katilų operatorius, katilinės kūrikas priskirtas gamybos verslo vienetai;

elektrikas automatikas, elektrotechnikas priskirtas šildymo ir karšto vandens sistemų perdavimo verslo vienetai;

tarnybos vadovas, inžinierius šilumininkas priskirtas mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) veiklos verslo vienetai;

šaltkalvis santechnikas-statybininkas, pastatų priežiūros ir remonto inžinierė priskirtas kitų paslaugų verslo vienetai; šaltkalvis santechnikas-tractorininkas, vandentvarkos inžinierius priskirti kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetai;

- direktorius, direktoriaus pavaduotojas, vyr. finansininkė, administratorė-personalo specialistė, administratorė-viešųjų pirkimų specialist priskirti bendrųjų sąnaudų kategorijai .

5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

-DK dimensijas BernatAPK, DembavMK, EriskiuKC, GelezMK, GustonMK, KarsakBNK, KREKLIGON, MiezMokk, PaistrKNK ir TiltagKNK įstaiga priskyre tiesioginėms sąnaudoms (šilumos (produkto) gamybai;

- Tiesioginėms sąnaudoms (šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais) įstaigoje priskirtos šios DK dimensijos 1, 2, 3, 4, 5, 6, 8, 9, 10 ir 11 10;

- įstaiga tiesioginėms sąnaudoms (kita reguliuojama veikla) priskyre šias DK dimensijas NT, NUGELEZ, NV, SVPARD ir VAND;

- bendrosioms sąnaudoms priskirtos šios DK dimensijos ADM, BENDRAS ir TEISMAS.

Direktorius

Vaidas Virbalas

Vyr. finansininkė

Audronė Štarolienė