

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

2020-07-10

1.1.1. Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas

- 1) mokesčių sąnaudos sumažėjo 24,5 proc. (2019 m. - 34.495 Eur, 2018 m. - 45.681 Eur) dėl aplinkos teršimo ir gamtos išteklių mokesčio
- 1) finansinės sąnaudos padidėjo 25,5 proc. (2019 m. - 3.731 Eur, 2018 m. - 2.974 Eur) dėl priskaičiuotų delspinigių už mokėjimų vėlavimą;
- 2) administracinės sąnaudos sumažėjo 41,8 proc. (2019 m. - 106.073 Eur, 2018 m. - 182.122 Eur) perėjus dirbti pagal VSAFAS turėjo įtakos sąnaudų grupavimas
- 3) pardavimų sąnaudos padidėjo 21,4 proc. (2019 m. - 5.934 Eur, 2018 m. - 4.887 Eur) , įtakos turėjo didesnės kuro kainos,
- 4) kitos paskirstomos sąnaudos padidėjo 2,7 karto (2019 m. - 41.183 Eur, 2018 m. - 15.143 Eur). perėjus dirbti pagal VSAFAS turėjo įtakos sąnaudų grupavimas

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 priskyrė 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 priskyrė 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 priskyrė 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 kūrėjas 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-traktorininkas, 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 priskyrė 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) priskyrė šias DK dimensijas NT, NUGELEZ, NV, SVPARD ir VAND;

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

Direktorius

Vyr. finansininkė



Vaidas Virbalas

Audronė Štarolienė