



УКРАЇНА

**ВИКОНАВЧИЙ ОРГАН КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ  
(КИЇВСЬКА МІСЬКА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ)**

вул. Хрещатик, 36, м. Київ, 01044, тел. (044) 202-76-90, 202-71-17, факс 202-76-41, Call-центр (044) 15-51  
E:mail: kmda@kma.gov.ua Код ЄДРПОУ 00022527

26.06.2014 № 010-357

на № \_\_\_\_\_ від \_\_\_\_\_

Кузнецов С.  
[foi+request-1391-e91d6af1@dostup.pravda.com.ua](mailto:foi+request-1391-e91d6af1@dostup.pravda.com.ua)

Шановний пане Святославе!

До виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) надійшов Ваш запит на отримання публічної інформації, який зареєстровано в управлінні інформаційного забезпечення та доступу до публічної інформації 19.06.2014 за № 981(з).

За результатами розгляду надсилаємо копію запитуваного листа.

Додаток: 3 арк.

З повагою

перший заступник  
керівника апарату

А.Почтарьов

071841

Вик. Носач В.О.

008-984  
16.06.14Голові Київської міської  
державної адміністрації  
Бондаренку В.Д.Про результати державного  
фінансового аудиту

Шановний Володимире Дмитровичу!

На виконання Вашого доручення від 23.05.2014 № 12138 опрацьовано лист Державної фінансової інспекції України від 16.05.2014 № 17-14/264 про результати державного фінансового аудиту діяльності КП «Київський метрополітен» (далі – Підприємство) за період з 01.11.2012 по 31.12.2013 роки, викладені рекомендації в аудиторському звіті від 25.04.2014 № 17-25/6 (далі – Аудиторський звіт) повідомляю наступне.

Рекомендації, викладені в Аудиторському звіті розглянуті, та затверджені відповідні Заходи щодо виконання рекомендацій (далі – Заходи), що додаються. На сьогодні ведеться робота відповідно до затверджених Заходів.

Підприємство провело повторну інвентаризацію дебіторської та кредиторської заборгованості, в результаті якої розбіжностей по контрагентам, викладених в додатку 1 до Аудиторського звіту не виявлено.

Таким контрагентам, як ТОВ "Нива-95" та ПП "РУМБ ОТ А" були направлені акти звірки дебіторської заборгованості. На час підготовки цього листа відповіді від них не надійшло. Відсутність акта звірки не є підставою для зняття заборгованості з обліку.

Крім того, Підприємство продовжує обліковувати дану заборгованість, оскільки вона нарахована відповідно до умов договорів оренди, а саме: орендна плата сплачується орендарем на рахунок підприємства починаючи з дати підписання акта приймання-передачі майна. Останнім днем сплати орендної плати є дата підписання Сторонами акта приймання-передачі при поверненні об'єкта оренди орендодавцю. Орендна плата сплачується орендарем незалежно від наслідків господарської діяльності орендаря. Тому, враховуючи, що вищевказане орендарі не підписували актів приймання-повернення при поверненні об'єкта оренди, Підприємство нараховувало доходи від оренди в межах діючого договору і продовжуватиме обліковувати цю дебіторську заборгованість до повного погашення орендарем такої.

Аналогічна ситуація із дебіторською заборгованістю щодо ТОВ «Експрес Сплата», оскільки договір, укладений з цим контрагентом є по суті договором оренди і умови та графіки оплати визначені договором, тому навіть без наявності актів звіряння у Підприємства немає підстав знімати з обліку таку заборгованість, крім як за рішенням суду. Крім того, відповідно до Заходів дане питання буде додатково досліджене в рамках проведеного незалежного аудиту.

Щодо вжиття заходів стягнення орендної плати за результатами проведеної інвентаризації в сумі 125,0 тис.грн, розроблені заходи по стягненню цих коштів.

Додатки: на 1 арк. в 1 прим.

Заступник голови

М. Костюк

Шпильовий 202 63 04



КИЇВСЬКА МІСЬКА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ  
Комуніальне підприємство  
"КИЇВСЬКИЙ МЕТРОПОЛІТЕН"

НАКАЗ

м. Київ

№ 21-11

20.05.2014

Про затвердження Заходів по виконанню рекомендацій за результатами державного фінансового аудиту діяльності КП «Київський метрополітен» за період з 01.11.2012 по 31.12.2013 року

Для виконання рекомендацій та недоліків, вкладених в аудиторському звіті Державної фінансової інспекції України за результатами державного фінансового аудиту діяльності КП «Київський метрополітен» (далі – Підприємство) за період з 01.11.2012 по 31.12.2013 від 25.04.2014 № 17-25/6,

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити Заходи по виконанню рекомендацій за результатами державного фінансового аудиту діяльності КП «Київський метрополітен» за період з 01.11.2012 по 31.12.2013 року від 25.04.2014 № 17-25/6 (далі – Заходи), що додаються.
2. Посадовим особам Підприємства, які є відповідальними за виконання відповідних пунктів Заходів, щомісячно в останній робочий день місяця надавати звіт щодо повного виконання Заходів у відділ внутрішнього фінансового контролю та ревізій.
3. Раднику начальника - начальнику відділу внутрішнього фінансового контролю та ревізій Кулиничу М.М. до 11.06.2014 надати зведену інформацію про виконання Заходів в.о. директора фінансового Панасюк Л.Г., а надалі – після виконання пунктів Заходів.
4. В.о.директора фінансового Панасюк Л.Г. до 16.06.2014 проінформувати Державну фінансову інспекцію України про розгляд рекомендацій та прийняття управлінських рішень.
5. Контроль за виконанням цього наказу покласти на інспекцію при начальнику метрополітену.

Начальник

Р.А.Казюлькін

Розробка: НЗ-1, НДФ, НН, НФ, НО, НК, НК, НДВ, Д, К, ТЧ-1, ТЧ-2, ТЧ-3, П, Ш, ІТЗ, Е, ЕМ, ЕС, ВРЗ, НК, СЗ, Т, ДБМ, НК

Панасюк 44-10

26  
05  
4  
2014.05.17  
21

Затверджено  
Наказ від 20.05.2014 № 21-11

ЗАХОДИ

по виконанню рекомендацій за результатами державного фінансового аудиту діяльності  
Комуніального підприємства «Київський метрополітен»  
за період з 01.11.2012 по 31.12.2013 від 25.04.2014 № 17-25/6 (Заходи)

№ пп	Найменування	Відповідальні	Термін	Примітки
1	Розглянути Аудиторський звіт з причетними підрозділами, при необхідності отримати від причетних пояснення	НЗ-1 Гавриленко В.В., в.о.НДФ Панасюк Л.Г.	27.05.2014	
2	Забілювати постійний контроль за фактичним використанням орендних площ, порушення оформлювати актами комісійно та стягувати відповідну оплату	НЗК-контроль, НДВ Рудницька І.В., Д Ткачук С.Д та інші причетні підрозділи	Не рідше одного разу на місяць останнього робочого дня місяця	При виявленні порушення доповідати НОФ
3	Стягнути з орендарів кошти за фактично використовувану площу (додаток 1)	НДВ Рудницька І.В.	31.05.2014	
4	Розглянути та провести додаткову інвентаризацію дебіторської та кредиторської заборгованості станом на 31.12.2013 відповідно до зауважень Аудиторського звіту та передіти контрагентам, за результатами привнести показники у відповідність до чинного законодавства (додаток 2)	НФЗ Мельник Л.В. та причетні структурні підрозділи (К, НДВ, ДБМ)	31.05.2014	Оформити акти звірки
5	При проведенні річної інвентаризації дебіторської та кредиторської заборгованості відповідно до пп. д) п.1.11 Інструкції по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 11.08.1994 № 69, а саме: формувати довідку про дебіторську і кредиторську заборгованість, щодо якої термін позовної давності минув, із зазначенням осіб, винних у минуланих термінах позовної давності дебіторської заборгованості, а також назви і адреси дебіторів або кредиторів. Суми заборгованості, дати та підстави виникнення заборгованості.	НФЗ Мельник Л.В. та всі структурні підрозділи	31.12.2014, постійно	

№ пп	Найменування	Відповідає	Термін	Примітки
6	Направити запит до Департаменту комунальної власності та Міністерства фінансів України щодо надання роз'яснення про виконання Постанови КМУ від 29.11.2006 року №1673 «Про стан фінансово-бюджетної дисципліни, заходів щодо посилення боротьби з корупцією та контролю за використанням державного майна і фінансових ресурсів» комунальними підприємствами у випадку, якщо підприємство є планово збитковим, але дані витрати передбачені нормативними актами місцевих органів та Колективним договором підприємства	НФЗ Мельник Л.В., НЮ Ніконов А.А.	06.06.2014	
7	При проведенні незалежного аудиторського дослідження по стандартам МСФЗ опрацювати питання обліку дебіторської заборгованості по «Експрес Сплата» на суму 1,55 млн.грн.	НФЗ Мельник Л.В.	01.07.2014	
8	Розробити та надати на затвердження органу управління методіку розрахунку сум компенсаційних виплат в розрізі пільгових категорій громадян, які мають право на безоплатний проїзд в метрополітені	НН Демченко М.А.	16.06.2014	
9	Подати на погодження органу управління Методіку обліку перевезення пасажирів за фактичними проходами.	НН Демченко М.А.	16.06.2014	
10	Посилити стан внутрішнього контролю за укладанням та виконанням цивільно-правових та господарських договорів; за виконанням працівниками Підприємства своїх посадових обов'язків.	НДВ Рудницька І.В., НКР Овдій, НФК Кулшнич М.М.	Постійно та при проведенні комплексних внутрішніх ревізій	

В.о. директора фінансового  
КП «Київський метрополітен»

Л.Г.Панасюк

