



Львівська міська рада
Департамент «Адміністрація міського голови»
Управління контролю та аудиту

Україна, 79006, м. Львів, пл. Ринок, 1 тел.: 38 (032) 297-58-06, 297-57-48

22.10.2015 № **2103-446**

На № _____ від _____

Директору Львівського
комунального Ремонтно-
аварійного підприємства
п. Б.Перетятку

**Про результати перевірки
Львівського комунального
Ремонтно-аварійного підприємства**

Шановний Богдане Івановичу!

Відповідно до плану роботи на III квартал 2015 року, управлінням контролю та аудиту департаменту «Адміністрація міського голови» проведено перевірку фінансово-господарської діяльності Львівського комунального Ремонтно-аварійного підприємства (далі ЛК РАП або підприємство) за період з 01.01.2012 до 30.09.2015.

За результатами проведеної перевірки виявлено ряд недоліків та порушень фінансово-господарської дисципліни.

Так, перевіркою дотримання вимог законодавства при нарахуванні та виплаті працівникам заробітної плати встановлено, що двом працівникам підприємства нараховано премію за виконані роботи по ремонту автомобілів, що не передбачено умовами колективного договору ЛК РАП на 2013 – 2014 роки.

Вказане призвело до зайвого нарахування заробітної плати на суму 0,6 тис.грн., в тому числі єдиний соціальний внесок складає 0,2 тис.грн.

За результатами проведеної інвентаризації виявлено лишки матеріалів на загальну суму 1,8 тис.грн.

В ході перевірки також встановлено, що ЛК РАП протягом періоду з 01.01.2012 до 30.09.2015 на оплату послуг міжміського зв'язку (дзвінки на номери телефонів телекомунікаційних компаній: Київстар, Лайф, МТС), які надаються ПАТ «Укртелеком», витрачено 22,9 тис.грн. (в середньому витрати в місяць становили 509,58 грн.).

Слід зазначити, що у разі укладання договору з телекомунікаційною компанією ПАТ «Київстар», витрати підприємства на вищезазначені послуги за аналогічний період становили б 4,0 тис.грн. (за цінами 2015 року витрати в місяць

в середньому склали 90,00 грн. – згідно тарифного плану для працівників 3G Business 90).

Відповідно, економія коштів на телекомунікаційні послуги за вищезазначений період могла становити 18,9 тис.грн.

Під час перевірки встановлено, що на балансі ЛК РАП обліковуються два автомобілі УАЗ-390906 та УАЗ-3962, які не використовуються підприємством більше трьох років, оскільки знаходяться у технічно несправному стані.

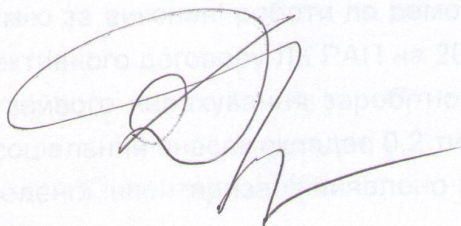
Перевіркою правильності ведення подорожніх листів за дев'ять місяців 2015 року встановлено, що листи незаповнені належним чином, зокрема, відсутні підпис та печатка лікаря, який відповідає за стан здоров'я водія при виїзді.

З метою усунення виявлених за результатами перевірки недоліків і порушень фінансово-господарської діяльності ЛК РАП, Вам необхідно опрацювати матеріали перевірки та вжити наступних заходів:

1. Відшкодувати зайво нараховані премії працівникам підприємства.
2. Оприбуткувати виявлені під час інвентаризації лишки запасів.
3. З метою економії коштів на оплату телекомунікаційних послуг укласти договір з оператором мобільного зв'язку.
4. Розглянути доцільність проведення ремонту автотранспортних засобів, які знаходяться у технічно несправному стані. У разі економічної недоцільності проведення ремонту провести списання автомобілів.
5. Забезпечити проведення медичного огляду водіїв перед виїздом автотранспорту.
6. Притягнути до відповідальності осіб, винних в допущених недоліках і порушеннях.

Інформацію про усунення виявлених за результатами перевірки порушень і недоліків з копіями підтверджуючих документів направити в управління контролю та аудиту в термін до 20.11.2015.

З повагою
начальник управління



О.Дроздов