



ФОНД ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ

вул. Генерала Алмазова, 18/9, м. Київ, 01133, тел. (044) 285-12-74, факс (044) 286-79-85
www.spfu.gov.ua Код ЄДРПОУ 00032945

0902/2021 № 12-13-2506

На № _____ від _____

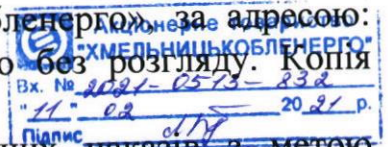
АТ «Хмельницькобленерго»
вул. Храновського, 11-А, м. Хмельницький, 29018

Щодо надання інформації та документів

Відповідно до законів України «Про управління об'єктами державної власності», «Про Фонд державного майна України», постанови Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 року № 1001 «Деякі питання здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту», Стандартів внутрішнього аудиту, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 04 жовтня 2011 року № 1247, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 20 жовтня 2011 року за № 1219/19957 (наразі – зі змінами, у редакції наказу Міністерства фінансів України від 14 серпня 2019 року № 344, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 27 серпня 2019 року за № 975/33946), наказу Фонду державного майна України (далі – Фонд) від 25.11.2020 № 1892 «Про проведення позапланового аудиту діяльності АТ «Хмельницькобленерго» з 25.11.2020 зі змінами, відповідно до наказів Фонду від 28.12.2020 № 2069 «Про внесення змін до наказу Фонду державного майна України від 25.11.2020 № 1892 «Про проведення позапланового аудиту діяльності АТ «Хмельницькобленерго»» та від 25.01.2021 № 91 «Про внесення змін до наказу Фонду державного майна України від 25 листопада 2020 року № 1892 «Про проведення позапланового внутрішнього аудиту діяльності АТ «Хмельницькобленерго» триває внутрішній аудит за темою «Оцінка ефективності управлінської діяльності під час реалізації функцій керівника АТ «Хмельницькобленерго» за період 2019 рік – 9 місяців 2020 року.

Запит голови аудиторської групи від 14.01.2021 № 13-3-1, який був наданий через поштову скриню АТ «Хмельницькобленерго» за адресою: вул. Храновського, 11-А, м. Хмельницький, залишено без розгляду. Копія листа від 14.01.2021 № 13-3-1 додається.

З огляду на зазначене, на виконання вказаних наказів з метою забезпечення повноти та об'єктивності дослідження, прошу у дводенний



термін надати аудиторській групі детальну інформацію та документи за період 2019 рік – 9 місяців 2020 року запитувану листом від 14.01.2021 № 13-3-1.

Додаток : лист голови аудиторської групи від 14.01.2021 № 13-3-1 на 3 арк.

**Директор Департаменту
внутрішнього аудиту**



Юлія ЮСУПЖАНОВА

14.01.2021 № 13-3-1

На № _____ від _____

АТ «Хмельницькобленерго»
вул. Храновського, 11-А, м. Хмельницький, 29018

Щодо надання інформації та документів

Відповідно до законів України «Про управління об'єктами державної власності», «Про Фонд державного майна України», постанови Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 року № 1001 «Деякі питання здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту», Стандартів внутрішнього аудиту, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 04 жовтня 2011 року № 1247, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 20 жовтня 2011 року за № 1219/19957 (наразі – зі змінами, у редакції наказу Міністерства фінансів України від 14 серпня 2019 року № 344, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 27 серпня 2019 року за № 975/33946), наказу Фонду державного майна України (далі – Фонд) від 25.11.2020 № 1892 «Про проведення позапланового аудиту діяльності АТ «Хмельницькобленерго» з 25.11.2020 розпочався внутрішній аудит за темою «Оцінка ефективності управлінської діяльності під час реалізації функцій керівника АТ «Хмельницькобленерго» за період 2019 рік – 9 місяців 2020 року. Наказ Фонду від 25.11.2020 № 1892 та Програма внутрішнього аудиту надіслані на адресу АТ «Хмельницькобленерго».

Наказом Фонду від 28.12.2020 № 2069 «Про внесення змін до наказу Фонду державного майна України від 25.11.2020 № 1892 «Про проведення позапланового аудиту діяльності АТ «Хмельницькобленерго»» (далі – Наказ Фонду від 28.12.2020 № 2069) внесено зміни до Програми внутрішнього аудиту та продовжено тривалість виконання аудиторського завдання з 29.12.2020 по 29.01.2021. Наказ Фонду від 28.12.2020 № 2069 та Програма внутрішнього аудиту надіслані на адресу АТ «Хмельницькобленерго».

Згідно п. 2 Порядку здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту, затверджено постанови Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 року № 1001 «Деякі питання здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту», об'єктом внутрішнього аудиту є діяльність державного органу, його територіальних органів, підприємств (у тому числі суб'єктів господарювання, державна частка у статутному капіталі яких перевищує 50 відсотків чи становить величину, яка забезпечує державі право вирішального впливу на господарську діяльність таких суб'єктів господарювання), установ та організацій, що належать до сфери його управління, в повному обсязі або з окремих питань (на

окремих етапах), та заходи, що здійснюються керівниками таких органів, підприємств, установ та організацій для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю (дотримання принципів законності та ефективного використання бюджетних коштів та інших активів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань, планів і вимог щодо їх діяльності).

З метою безумовного виконання вказаного наказу Фондом, Департаментом внутрішнього аудиту Фонду **неодноразово** листами, виконавцями яких були голова аудиторської групи та його член, звертались до АТ «Хмельницькобленерго» про забезпечення виконання наказу Фонду від 25.11.2020 № 1892 (з урахування змін відповідно до наказу Фонду від 28.12.2020 № 2069) та надання інформації і документів. Внутрішній аудит розпочатий 25.11.2020, проте станом на 13.01.2021 інформація та документи, які запитувались ненадані, чим здійснюється затягування його проведення.

На безумовне виконання вказаних наказів та у зв'язку зі стислими термінами проведення внутрішнього аудиту і з метою забезпечення повноти та об'єктивності дослідження, **прошу** у дводенний термін надати аудиторській групі детальну інформацію та документи за період 2019 рік – 9 місяців 2020 року щодо здійснення діяльності, а саме:

- статут АТ «Хмельницькобленерго»;
- контракт з генеральним директором (виконавцем обов'язків генерального директора), членами Дирекції, додаткові угоди;
- накази на призначення (звільнення) генерального директора (виконавцем обов'язків генерального директора) та членів Дирекції;
- структуру, штатний розпис Товариства;
- наказ про облікову політику Товариства;
- внутрішні документи Товариства, що стосуються розпорядження майном (положення, кодекс);
- фінансову звітність (баланс (форма № 1), звіт про фінансові результати (форма № 2), звіт про рух грошових коштів (форма № 3) і звіт про власний капітал (форма № 4), примітки до річної фінансової звітності (форма № 5));
- фінансові плани та пояснювальні записки до них;
- звіти про виконання фінансових планів з пояснювальними записками;
- інформацію про рух грошових коштів (витратна частина) з 01.01.2019 по 30.09.2020, яка має містити:
 - дату операції;
 - суму операції;
 - найменування контрагента;
 - підставу (договір, контракт, рахунок, акт тощо);
- реєстр (перелік) контрактів, договорів та інше, які були укладені акціонерним товариством у період з 01.01.2019 по 30.09.2020, зокрема за результатами проведених тендерів, який має містити:
 - найменування контрагента;

- види товарів, робіт, послуг;
суму за контрактом/ договором;
виконаний/ не виконаний;
період дії контракту/ договору;
- відомості нарахування заробітної плати та премії керівного складу акціонерного товариства (копії відомостей нарахування);
 - розшифрувати та надати первинні документи за такими рядками балансу :
 - р. 1030 «Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств»;
 - р. 1100 «Запаси»;
 - р. 1125 «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги»;
 - р. 1130 «Дебіторська заборгованість за виданими авансами»;
 - р. 1405 «Капітал у дооцінках»;
 - р. 1410 «Додатковий капітал»;
 - р. 1500 «Відстрочені податкові зобов'язання»;
 - р. 1615 «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги»;
 - р. 1635 «Поточна кредиторська заборгованість за отриманими авансами»;
 - р. 1690 «Інші поточні зобов'язання»;
 - загальну оборотно-сальдову відомість за 2019 рік, 9 місяців 2020 року;
 - оборотно-сальдові відомості за бухгалтерськими рахунками 10, 12, 15, 36, 63, 68, 79 за 2019 рік, 9 місяців 2020 року;
 - інформацію щодо стану утримання, використання, збереження об'єктів соціально-побутової сфери, які перебувають на балансі АТ «Хмельницькобленерго», за формою:

№ з/п	Інвентарний номер майна	Назва майна	Місцезнаходження	Розмір земельної ділянки / площа забудови, кв. м	Розмір (площа об'єкта, пог.м) куб.м / кв.м	Доходи АТ «Хмельницькобленерго» від використання майна	Витрати на майно	Способи використання (на підставі чого та ким використовується)
1	2	3	4	5	6	7	8	9

- документи, що свідчать про володіння та користування землею (акт на право володіння/користування земельною ділянкою/ договір оренди земельної ділянки, експертно-грошова оцінка земельної ділянки, нормативно-грошова оцінка земельної ділянки, підтвердження сплати податку за землю тощо);

- іншу документацію Товариства за потребою.

Голова аудиторської групи



Віта ПОСТЕРНАК