



ФОНД ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ
РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА
УКРАЇНИ ПО ВІННИЦЬКІЙ ТА ХМЕЛЬНИЦЬКІЙ ОБЛАСТЯХ

УПРАВЛІННЯ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ РЕАЛІЗАЦІЇ ПОВНОВАЖЕНЬ
У ХМЕЛЬНИЦЬКІЙ ОБЛАСТІ

вул. Соборна, 75, м. Хмельницький, 29013, тел./факс: (0382) 72-09-45, e-mail: khmelnytskyi@spfu.gov.ua

30.12.2020 № 11-04-02325

На № _____ від _____

АТ «Хмельницькобленерго»

29018, м. Хмельницький,
вул. Храновського, 11а

Про надання документів

Наказом Фонду державного майна України від 25.11.2020 №1892 «Про проведення позапланового внутрішнього аудиту діяльності АТ «Хмельницькобленерго» із змінами (наказ від 28.12.2020 №2069 «Про внесення змін до наказу Фонду державного майна України від 25.11.2020 №1892 «Про проведення позапланового внутрішнього аудиту діяльності АТ «Хмельницькобленерго» розпочато внутрішній аудит діяльності АТ «Хмельницькобленерго» з 25.11.2020 року за темою: «Оцінка ефективності управлінської діяльності під час реалізації функцій керівника АТ «Хмельницькобленерго» за період 2019 рік та 9 місяців 2020 року.»

На виконання листа Фонду державного майна України від 24.12.2020 №10-13-26441 (додається), просимо в термін до 18.01.2021 року просимо підготувати та надати інформацію і документи, зазначених у листі, за період 2019 рік та 9 місяців 2020 року щодо здійснення діяльності акціонерного товариства залученій до складу аудиторської групи особі – головного спеціаліста Управління забезпечення реалізації повноважень у Хмельницькій області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Вінницькій та Хмельницькій областях – Лазуткіній Ользі Анатоліїні, для опрацювання.

Додаток по тексту на 6 арк., в 1 прим.

Заступник начальника регіонального відділення –
Начальник Управління забезпечення реалізації
повноважень у Хмельницькій області

Н. АНДРУШКО

Ольга Лазуткіна 72 09 40





ФОНД ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ

НАКАЗ

Київ

№ 2069

28.11.2020
Про внесення змін до наказу
Фонду державного майна України
від 25.11.2020 № 1892
«Про проведення позапланового
внутрішнього аудиту діяльності
АТ «Хмельницькобленерго»

Відповідно до Порядку здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 року № 1001, Стандартів внутрішнього аудиту в державних органах приватизації, затверджених наказом Фонду державного майна України від 14 лютого 2020 року № 283, та відповідно до резолюції Голови Фонду на службову записку Департаменту корпоративного управління від 19.11.2020 № 17-1463

НАКАЗУЮ:

1. Внести зміни до Програми внутрішнього аудиту, затвердженої пунктом 3 наказу Фонду державного майна України від 25.11.2020 № 1892 «Про проведення позапланового внутрішнього аудиту діяльності АТ «Хмельницькобленерго», виклавши її в новій редакції, що додається.

Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою.

В. о. Голови Фонду

Тарас ЄЛЕЙКО

ЗГІДНО З ОРИГІНАЛОМ

28 ГРУ 2020

ГОЛ. СПЕЦ



ЗАТВЕРДЖЕНО**Наказ Фонду**

державного майна України

«25» листопада 2020 року № 1892

(у редакції наказу Фонду

державного майна України

«28» листопада 2020 року № 2069**Програма внутрішнього аудиту**

№ з/п	Розділ програми	Зміст
1.	Об'єкт внутрішнього аудиту	Діяльність Акціонерного товариства «Хмельницькобленерго» (ЄДРПОУ 22767506, вул. Храновського, 11-а, м. Хмельницький, 29018)
2.	Тема внутрішнього аудиту	Оцінка ефективності управлінської діяльності під час реалізації функцій керівника АТ «Хмельницькобленерго»
3.	Цілі внутрішнього аудиту	Надання об'єктивних та незалежних висновків та рекомендацій за результатами оцінки ефективності управлінської діяльності під час реалізації функцій керівника АТ «Хмельницькобленерго»
4.	Підстава для проведення внутрішнього аудиту	Наказ Фонду державного майна України про проведення внутрішнього аудиту
5.	Найменування структурних підрозділів, підприємств, установ, організацій, у яких виконується аудиторське завдання	Акціонерне товариство «Хмельницькобленерго» (вул. Храновського, 11-а, м. Хмельницький, 29018)
6.	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	2019 – 9 місяців 2020 року.
7.	Питання, що підлягають дослідженню з урахуванням результатів	- Функціонування системи внутрішнього контролю на АТ; - оцінка ефективності управлінської діяльності під час реалізації функцій керівника, виконання умов контракту;

	попередньої оцінки ризиків (операції, ділянки бухгалтерського обліку та внутрішнього контролю установи тощо)	- дебіторська, кредиторська заборгованість; - фінансові звіти; - питання фінансово-господарського, комерційного, управлінського, організаційного характеру, бухгалтерський облік тощо.
8.	Обсяг аудиторського завдання (межі дослідження об'єкта внутрішнього аудиту (напрями діяльності, процеси, операції, системи тощо) з урахуванням часових, географічних обмежень)	- Управлінська діяльність керівника АТ; - система внутрішнього контролю; - виконання умов контракту керівником АТ; діяльність суб'єкту господарювання внаслідок реалізації управлінських рішень.
9.	Основні критерії оцінки об'єкта внутрішнього аудиту, які застосовуватимуться під час дослідження питань з метою підготовки висновків	- Ступінь досягнення мети діяльності АТ; - прибутковість діяльності АТ; - динаміка зростання ефективності АТ; - ефективність використання ресурсів та отримання економічного ефекту від управлінських рішень.
10.	Аудиторські прийоми та процедури збору й аналізу інформації в розрізі питань	Вибіркове дослідження, документальна перевірка, аналіз, обстеження, аналітичний огляд, опитування та інше.
11.	Тривалість виконання аудиторського завдання	Проведення внутрішнього аудиту з 29 грудня 2020 року по 29 січня 2021 року
12.	Склад аудиторської групи	Постернак Віта Григорівна – голова аудиторської групи, заступник директора Департаменту - начальник відділу аудиту діяльності державних підприємств, що перебувають у сфері управління органів приватизації Департаменту внутрішнього аудиту; Чала Ганна Іванівна – член аудиторської групи, головний спеціаліст відділу аудиту діяльності державних підприємств, що перебувають у сфері управління органів приватизації Департаменту внутрішнього аудиту. До проведення внутрішнього залучено: Лазуткіну Ольгу Анатоліївну – головного спеціаліста відділу приватизації, управління державним майном та корпоративними правами держави Управління забезпечення реалізації

		повноважень у Хмельницькій області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Вінницькій та Хмельницькій областях.
13.	Планові трудові витрати	44 людино-днів

Директор Департаменту
внутрішнього аудиту

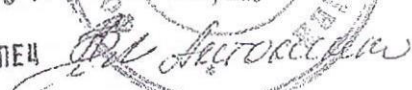


Юлія ЮСУПЖАНОВА

ЗГІДНО З ОРИГІНАЛОМ

28 ГРУ 2020

ГОЛ. СПЕЦ





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

24.12.2020 № 10-13-26441

На № _____ від _____

Регіональне відділення Фонду державного майна України по Вінницький та Хмельницький областях

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 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 від 25.11.2020 № 1892 та Програма внутрішнього аудиту надіслані на адресу АТ «Хмельницькобленерго».

Прошу начальника Управління забезпечення реалізації повноважень у Хмельницькій області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Вінницький та Хмельницький областях забезпечити вихід на АТ «Хмельницькобленерго» залученої особи – головного спеціаліста відділу приватизації, управління державним майном та корпоративними правами держави Управління забезпечення реалізації повноважень у Хмельницькій області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Вінницький та Хмельницький областях Лазуткіної Ольги Анатоліївни для отримання інформації та документів за період 2019 рік – 9 місяців 2020 року щодо здійснення діяльності, а саме:

- статут АТ «Хмельницькобленерго»;
- контракт з генеральним директором (виконуючим обов'язки генерального директора), членами Дирекції, додаткові угоди;

Регіональне відділення
Фонду державного майна України
по Вінницький та Хмельницький областях
Управління забезпечення реалізації
повноважень у Хмельницькій області
ВХ. № 28 12 2020

Регіональне відділення
Фонду державного майна України
по Вінницький та Хмельницький областях
ВХ. № 01/245-24.12.2020р.
Кільк. арк. _____

- накази на призначення (звільнення) генерального директора (виконуючого обов'язки 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 - 30.09.2020 року, яка має містити:
 - дату операції;
 - суму операції;
 - найменування контрагента;
 - підстава (договір, контракт, рахунок, акт, тощо).
- Реєстр (перелік) контрактів, договорів, інше, які були укладені акціонерним товариством у період з 01.01.2019 - 30.09.2020, зокрема за результатами проведених тендерів, який має містити:
 - найменування контрагента;
 - види товарів, робіт, послуг;
 - сума 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 по наступних рядках 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 авансами виданими»;
 - 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 по бухгалтерським рахункам 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 значаться 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.

Директор Департаменту
внутрішнього аудиту

Юлія ЮСУПЖАНОВА

Онлайн сервіс створення та перевірки кваліфікованого та удосконаленого електронного підпису

ПРОТОКОЛ
створення та перевірки кваліфікованого та удосконаленого електронного підпису

Дата та час: 08:49:41 24.12.2020

Назва файлу з підписом: Запит Андрушко.pdf.p7s
Розмір файлу з підписом: 2.5 КБ

Назва файлу без підпису: Запит Андрушко.pdf
Розмір файлу без підпису: 90.8 КБ

Результат перевірки підпису: Підпис створено та перевірено успішно. Цілісність даних підтверджено

Підписувач: Юсупжанова Юлія Ренатівна
П.І.Б.: Юсупжанова Юлія Ренатівна
РНОКПП: 2839015606
Організація (установа): Фонд державного майна України
Код ЄДРПОУ: 00032945
Час підпису (не підтверджено кваліфікованою позначкою часу для підпису від Надавача):
08:41:57 24.12.2020
Сертифікат виданий: КНЕДП - ІДД ДПС
Серійний номер: 58E2D9E7F900307B04000000A20B280016268600
Тип носія особистого ключа: Незахищений
Алгоритм підпису: ДСТУ-4145
Тип підпису: Удосконалений
Сертифікат: Кваліфікований

Шановний користувач!

Звертаємо Вашу увагу на те, що із набуттям чинності 07.11.2018 Закону України «Про електронні довірчі послуги» та відповідно до частини четвертої статті 26 цього закону, використання кваліфікованої електронної позначки часу для постійного зберігання електронних даних є обов'язковим.

Просимо звернутися до свого суб'єкта надання послуг електронного підпису із вимогою про приведення програмно-технічного комплексу у відповідність до норм законодавства.