

Висновок ревізійної комісії про результати безвиїздної документарної вибіркової перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства «Перший київський машинобудівний завод» за 2018 рік

1. Ревізійна комісія за даними протоколу інвентаризаційної комісії немає можливості перевірити (чи спростувати) наявність розбіжностей між фактичною наявністю активів з даними бухгалтерського обліку та немає змоги зробити висновок щодо наявності/відсутності таких розбіжностей.
2. На думку Ревізійної комісії, Товариству необхідно завершити процедуру оформлення правостановлюючих документів на земельні ділянки, які знаходяться у користуванні Товариства.
3. Ревізійна комісія зазначає, що інформація стосовно засідань Дирекції відсутня.
3. Необхідно активізувати претензійно-позовну роботу по стягненню дебіторської заборгованості.
4. Товариством не здійснюється робота щодо врегулювання кредиторської заборгованості. На думку Ревізійної комісії Товариству необхідно посилити контроль щодо фінансової дисципліни. По кожному з видів заборгованості скласти графік погашення та неухильно його виконувати.
5. Необхідно активізувати претензійно-позовну роботу щодо стягнення заборгованості орендної плати. Товариству необхідно посилити контроль за страхуванням майна переданого в оренду.
6. Ревізійній комісії не надана інформація щодо показника «податок на землю» у структурі адміністративних витрат, який займає найбільш питому вагу в структурі адміністративних витрат. Ревізійна комісія не має змоги проаналізувати правомірність віднесення зазначеної суми до складу адміністративних витрат.
7. Необхідно негайно активізувати роботу з погашення заборгованості зі сплати податків і зборів до всіх рівнів бюджету.
8. Необхідно провести вибірково інвентаризацію активів та зобов'язань Товариства з метою підтвердження даних бухгалтерського обліку для достовірності складання річної фінансової звітності за 2018 рік.
9. За результатом виявлених порушень, на думку ревізійної комісії вбачається неналежна організація та ведення бухгалтерського обліку, що може призвести до викривлення результатів фінансово-господарської діяльності Товариства.
10. На думку Ревізійної комісії, закупівлю товарів та послуг необхідно проводити відповідно до Закону України «Про публічні закупівлі».

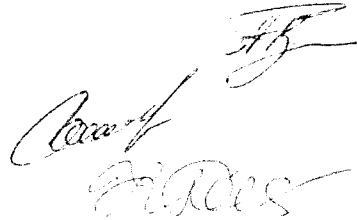
11. За інформацією Товариства, на момент завершення безвідокументарної вибіркової перевірки фінансово-господарської діяльності АТ «ПКМЗ» за 2018 рік аудит не буде завершений.

12. На думку Ревізійної комісії Товариству необхідно посилити контроль щодо дотримання фінансової дисципліни.

Голова ревізійної комісії

Член ревізійної комісії

Секретар ревізійної комісії

Three handwritten signatures in black ink, corresponding to the names listed on the right. The top signature is the most prominent and appears to be 'A. V. Reznichenko'. The middle signature is smaller and less legible. The bottom signature is also smaller and less legible.

А. В. Резніченко

І. Б. Рапопорт

Н. Г. Гошов

ЗВІТ

ревізійної комісії акціонерного товариства «Перший київський машинобудівний завод» за 2018 рік

Ревізійна комісія акціонерного товариства «Перший київський машинобудівний завод» діє на підставі Статуту Товариства, затвердженого наказом Фонду державного майна України від 10.05.2018 року № 624 «Щодо ПАТ «НВП «Більшовик» (код ЄДРПОУ 14308569)» та чинного законодавства України.

Ревізійною комісією акціонерного товариства «Перший київський машинобудівний завод» у складі: голови ревізійної комісії Резніченко А.В., секретаря ревізійної комісії Гошовської Н.Г., члена ревізійної комісії Рапопорта І. Б. проведено три засідання, на яких розглядалися питання, що входять до компетенції ревізійної комісії:

- про обрання голови ревізійної комісії, секретаря ревізійної комісії, загальні засади діяльності ревізійної комісії (*Головою ревізійної комісії обрано Резніченко Аллу Володимирівну, секретарем ревізійної комісії обрано Гошовську Наталію Георгіївну - протокол № 1 від 07.11.2018*);

- визначення плану, завдань, порядку проведення вибіркової перевірки ревізійною комісією Товариства фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства «Перший київський машинобудівний завод» за 2018 рік (*затверджено План проведення вибіркової перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 рік - протокол № 2 від 15.02.2019*);

- підведення підсумків проведення безвиїзної документарної вибіркової перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства «Перший київський машинобудівний завод» за 2018 рік ревізійною комісією Товариства (*затверджено Висновок ревізійної комісії за результатами проведення безвиїзної документарної вибіркової перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства «Перший київський машинобудівний завод» за 2018 рік - протокол № 3 від 10.04.2019*).

Ревізійною комісією у складі: голови ревізійної комісії Резніченко А.В., секретаря ревізійної комісії Гошовської Н.Г., члена ревізійної комісії Рапопорта І. Б. проведено безвиїзну документарну вибірку перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 рік, керуючись Законом України «Про управління об'єктами державної власності», Законом України «Про акціонерні товариства», на підставі Статуту акціонерного товариства «Перший київський машинобудівний завод», та складено Довідку про результати безвиїзної документарної вибіркової перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 рік від 28.03.2019.

Результати безвиїзної документарної вибіркової перевірки фінансово-господарської діяльності АТ «Перший київський машинобудівний завод» за 2018 рік відображено у Висновку ревізійної комісії Товариства, затвердженому 10.04.2019 на засіданні ревізійної комісії акціонерного товариства АТ «Перший київський машинобудівний завод».

Голова Ревізійної комісії



Резніченко А. В.