

A K T S

Pamatojoties uz Latvijas PSR Finanšu ministrijas Kontroles revīzijas pārvaldes uzdevumu no 1980.gada 9.oktobra Nr.15-15/153, Kontroles revīzijas pārvaldes vec. kontroliere-revidente Alūksnes rajonā Z.Znote, izdarīja finansiāli saimnieciskās darbības revīziju Latvijas PSR Lauksaimniecības ministrijas galvenās putnkopības rūpniecības pārvaldes A L Ū K S N E S P U T N U F A B R I K Ā par darbības laiku no 1979.gada 1.janvāra līdz 1980.gada 1.oktobrim.

Revīzijā piedalījās Finanšu nodaļas lauksaimniecības finansēšanas vecākā inspektore revidente B.Stabulniece, vietējās saimniecības finansēšanas vecākā ekonomiste N.Akimova un valsts iezēmmu vecākā inspektore revidente A.Vektēre.

Revīzijā aptvertajā periodā par direktoru strādāja N.Kuzņecovs un par galveno grāmatvedi J.Garoze.

Revīzija iesākta 1980.gada 27.oktobrī un pabeigta 14.novembrī.

REVĪZIJA KONSTATĒTS:

Alūksnes putnu fabrika nodibināta 1966.gada 26.decembrī.

1979.gada olu ražošanas plāns izpildīts par 115,6% vai plānoto 11.530 tūkst. gab. olu vietā saražots 13.334 tūkst. gab. olu, vairāk par 1.804 tūkst. gab. olu.

Salīdzinot ar iepriekšējo gadu ražots par 2.440 tūkst. gab. olu vairāk.

Gaļas ražošanas plāns izpildīts par 104,3% vai plānoto 890 cnt vietā saražoti 928 cnt gaļas, par 38 cnt vairāk.

Valsts sagādes plāns izpildīts par 123,8% vai 10.600 tūkst. gab. olu vietā nodots 13.126 tūkst. gab. - virsplānā nodots 2.526 tūkst. gab. olu.

Gaļas sagādes plāns izpildīts par 116% vai valstij piegādāts 12,8 tn gaļas vairāk kā plānots.

Olu ieguves plāns no 1.dējējvistas izpildīts par 102,9% vai plānoto 229 olu vietā iegūtas 235,9 olas.

Dzīvsvāra pieauguma plāns izpildīts par 211,2% vai plānoto 143cnt vietā izaudzēti 302cnt.

Plānots iegūt peļņu 345,0 tūkst. rbļ., faktiski iegūts 425,2 tūkst. rbļ. peļņa.

1979.gadā saimniecībā pārsniegta 1000 olu pašizmaksa par 0,36rbļ., kas izskaidrojams ar kombikorma cenu pieaugumu. Gada gaļas realizācijas plāns izpildīts par 104,3% līdz ar ko radušies papildus zaudējumi no gaļas realizācijas, kura attiecināta uz olu pašizmaksu.

Alūksnes putnu fabrika 1980.gada 9 mēnešos olu ražošanas plānu izpildījusi par 107,6% vai plānotā 9.332 tūkst. gab. olu vietā saražots 10.040 tūkst. gab. olu.

Gaļas ražošanas plāns izpildīts par 110,5% vai plānoto 660 cent gaļas vietā saražoti 729 cent gaļas.

Līdztekus sekmīgai ražošanas plāna izpildei, saimniecība izpildījusi arī valsts sagādes plānu. Oļas valstij nodotas par 115,1% vai realizēts vīreplānā 1.299 tūkst. gab. olu. Gaļas realizācijas plāns izpildīts par 111,9% vai valstij piegādātas 6,9 tn putnu gaļas vairāk kā plānots.

Saimniecība olu ražošanas plānu sekmīgi izpildījusi uz sasniegtās produktivitātes rēķina, jo olu ieguve no 1 dējējvistas izpildīta par 106,7% vai plānoto 170 olu vietā iegūtas 181 ola.

1980.gada 9.mēnešos Alūksnes putnu fabrika ieguvusi 187 cent dzīvsvāra pieaugumu plānoto 144 cent vietā vai plānu izpildījusi par 129,9%.

1000 olu ražošanai izlietas 1,96 cent barības vienību plānoto 2,0 cent barības vienību vietā, bet 1 cent dzīvsvāru pieaugumam plānoto 12,0 cent barības vienību vietā pārtērētas 11,14 cent barības vienības.

1980.gada 10.novembrī, uzsākot revīziju, izdarīta kases pēkšņā inventarizācija. Kasē atradās 362,43 rbļ. skaidrā naudā, kas atbilst dokumentiem. (sk. pielikumā kases inventarizācijas akts).

Atlikumā atradās benzīna A-76 taloni par 7.800 l, benzīna A-72 taloni par 1660 l un benzīna AI-93 taloni par 300 l.

Atlikumā 14 gab. darba grāmatīņas MT-1 Nr.0243532-0243545.

Darba grāmatīņu ieliktnī 16 gab. MT-1 Nr.0168805-0168820.

Atlikumi saskaņ ar grāmatvedības uzskaiti.

Kases operācijas tiek veiktas atbilstoši Nolikumam par kases operācijām valsts, kooperatīvajos un sabiedriskajos uzņēmumos, organizācijās un iestādēs. (Apstiprināts 1973.gada 6.augustā.) Kases pēkšņās inventarizācijas ir izdarītas katru mēnesi. Kases telpas iekārto - tas atbilstoši prasībām.

Neskatoties uz to, ka iepriekšējā revīzijā aizrādīts, praktizē produkcijas pārdošanā fabrikas strādniekiem pēc saraksta, arī naudu iekasē pēc šī saraksta noslēgšanas ar vienu iepērumu orderi naudu iemaksā kasē, nerakstot katram pirkumam atsevišķu iepērumu orderi, kā tas paredzēts pēc kases nolikuma.

Pārbaudot valsts bankas konzu izrakstus un salīdzinot ar kasi skaidrās naudas kustību, starpības konstatētas netika.

Pārkāpumi bankas operāciju kārtošanā netika konstatēti.

Par no kases izsniegtām avansu summām sastādi avansu norēķini ar atbilstošiem attaisnojošiem dokumentiem un iesniegti grāmatvedībā.

Nav ņemta vērā jaunā instrukcija par dienesta komandējumiem PSRS teritorijā, apstiprināta ar PSRS Ministru Padomes lēmumu Nr.46 no 1980.gada 17.janvāra.

1) Komandējuma apliecībā no 31.01.80.(pav.Nr.8-km 31.08.80.) komandēta uz Rīgu galvenā zootehniķe Celms Velta Augusta m. Komandēta apliecība izsniegta uz 1 dienu 1.februāri. Apmaksāta ceļa nauda 7,40 rubļ. bez dzelzceļa biļetēm, ieturēta nepareizi apdrošināšana 0,50 rubļ.(nav jāietur, jan nemaksā dienas naudu).

Pārmaksa 7,40 rubļ.

2) Komandējuma apliecība Nr.6 no 22.01.80.(pav.Nr.6-km no 2.01.80.), komandēts uz Rīgu uz Putnkopības pārvaldi direktors Kuzņecovs Nikolajs Fjodora d., komandējuma laiks 23.-24.01.80. Apmaksāti ceļa izdevumi 6,90 rubļ. bez attaisnojošiem dokumentiem. Dienas nauda aprēķināta par 1 dienu, jābūt par 2 dienām.

Pārmaksa 4,30 rubļ.

3) Komandējuma apliecība Nr.3 no 17.01.80.(pav.Nr.3 km no 17.01.80.) komandēta uz Rīgu Putnkopības pārvaldi laikā no 21.-25.01.80. galv. grāmatvede Garoze Janīna Stepaņslava m. Aprēķināta ceļa nauda uz vienu pusi bez biļetes 3,45 rubļ. Mazāk aprēķināta viena dienas nauda 2,60 rubļ.

Pārmaksa 0,85 rubļ.

4) Komandējuma apliecība Nr.21 no 31.05.80.(pav. Nr.18-km no 31.05.80 uz Rīgu, laikā no 02.-04.06.80. direktoram Kuzņecovam N.F., aprēķināta ceļa nauda bez attaisnojošiem dokumentiem 6,90 rubļ., dienas nauda par vienu dienu mazāk 2,60 rubļ. un nakts nauda par 2 naktīm 0,70 x 2 = 1,40 rubļ., jābūt 2,-rubļ.

Pārmaksa 3,70 rubļ.

5) Komandējuma apliecība Nr.19. no 16.06.80.(pav. Nr.19-km no 16.06.80.) galv. grāmatvedei Garozei Janīnai Stepana m. aprēķināts 13,95 rubļ. uz Iecavu. Ceļš uz vienu pusi bez attaisnojošiem dokumentiem 3,45 rubļ., mazāk 1 dienas nauda 2,60 rubļ.

Pārmaksa 0,85 rubļ.

6) Komandējuma apliecība Nr.23. no 11.07.80.(pav. Nr.21-km 11.08.80.) komandēts uz Rīgu direktors Kuzņecovs N.F., aprēķināts komandējums 14,10 rubļ. Apmaksāts ceļš uz Rīgu un atpakaļ 7,50 rubļ. bez biļetēm, mazāk aprēķināta 1 dienas nauda 2,60 rubļ. un 0,60 rubļ. par naktsmitni (0,70 rubļ. Rīgā, jāmaksā 1,- rubļ.). Pārmaksa 4,30 rubļ.

7) Komandējuma apliecība Nr. 24 no 19.08.80 (pavēle Nr. 24- km no 19. augusta 1980. gada) direktoram Kuzņecovam N.F. uz Rīgu laikā no 20. līdz

21. augustam 1980.gada. Ceļš apmaksāts 7,50 rubļ. bez attaisnojošiem dokumentiem. Aprēķināts mazāk 1 dienas nauda un par 1 nakti 0,30 rubļ. Pārmaksa 4,60 rubļ.

8) Komandējumu apliecība Nr. 19 no 22.04.80. (pavēle Nr. 16 km no 22.04.80.) galvenā zootehniķe Celms Velta Augusta m. Aprēķināti ceļa izdevumi 7,40 rubļ. uz Rīgu un atpakaļ bez biļetēm, ieturēta nepareizi apdrošināšana 0,50 rubļ. (nemaksā dienas naudu). Pārmaksa 6,90 rubļ.

9) Komandējuma apliecība Nr. 5 no 21.01.80. (pavēle Nr. 5-km no 21.01.80.) komandēts uz Rīgu galvenā inženiera mehāniķa v.i. Miezītis Tālimāldis Roberts d. Apmaksāta ceļa nauda bez attaisnojošiem dokumentiem 6,90 rubļ. (t.sk. ieturēta nepareizi apdrošināšana). Pārmaksa 6,90 rubļ.

10) Komandējuma apliecība Nr. 4 (17.01.80., pavēle Nr. 4-km) vecākā ekonomiste Mihailova V.N. komandēta uz Rīgu no 21.-24.01.80 bez biļetes aprēķināts ceļš Rīga-Alūksne 3,45 rubļ., mazāk 1 dienas nauda 2,60 rubļ. un mazāk par 3 naktīm x 0,30 = 0,90 rubļ. Mazāk izmaksāts 0,05 rubļ.

Pavisam pārmaksāts komandējumos 39,80 rubļ.

Komandējumiem apstiprināts 1979.gadā 350,- rubļ., izlietots 350,- rubļ. 1980.gadā plāns 200,- rubļ., 9 mēnešos izlietots 146,- rubļ. Limits netiek pārtērēts.

Alūksnes putnu fabrikā par vistu saglabāšanu ir atbildīga zootehniķe A.Voska, kas liguma par darbinieka pilnīgu materiālo atbildību ir parakstījusi 9.07.73. 1980.gadā līdz 1.augustam ir kritušas 3054 vistas par 9956,- rubļ. un 307 jaunputni par 598 rubļ. Vistas ir saglabātas 97,1 %, bet plānots 97,5 %. Jaunputni ir saglabāti 99,3 % pie plānotiem 99 %.

1980. gada 17.-21. martam, nesūtot putnās uz Balvu galas kombinātu ceļā kritušas 138 vistas, jo atbildīgās zootehniķes A.Voska un galv.vetārstes v.i. M.Rezakova, neievēroja putnu transportēšanas noteikumus ar brezentu nenosedza kastes, kurās atradās putni un tie priekšējās kastēs nosala.

Par kritušiem 75 putniem A.Voska 11.04.80 samaksājusi kase 163,53 rubļ. un par 63 putniem M.Rezakova samaksājusi 74,58 rubļ.

Likvidējot 8. cehu 10.01.80 pieaugušo putnu kustības sarakstā (loma Nr.3) A.Voska ir uzrādījusi, ka 187 vistas ir pārceļtas uz 5.cehu un 5.cehā tās uzrādītas kā ienākušas, bet 22.04.80 aktā, komisija galv. zootehniķe V.Celms, brigadiere V.Lidaciņa un galv. veterāra v.i. M.Rezakova norāda, ka 8.cehā 187 vistas

faktiski nav pārvestas uz 5.cehu, jo tas ir bijis iztrūkums. Likvidējot 5. ceha vistas š.g. marta formā Nr. 3 A.Voska ir uzrādījusi, ka 18.03.80 pārskaitītas uz citiem cehiem 1446 vistas un 21.03.80 pārskaitītas 163 vistas. Bet 7. cehā uzrādīts, ka ienācis 18.03.80 1446 vistas. Turpretī 163 vistas nekādā citā cehā nav ienākušas, jo faktiski bijis iztrūkums. Uzskaitē tas nav atspoguļots. Pēc būtības šo iztrūkumu ir radījusi fiktīvā vistu pārskaitīšana 10.01.80 no 8.ceha.

Likvidējot 3.ceha vistas 25.04.80 ir konstatēts pārpalikums 145 vistas. Pie tam 3.formā uzrādīts, ka 22.03.80 pārskaitītas uz 4.cehu 1500 vistas un 25.03.80 uz turieni pārskaitītas 151 vista.

Likvidējot 3.ceha vistas 25.04.80 formā Nr. 3 ierakstīts, ka Balvu gaļas kombinātam nosūtīts 1972 vistas, bet pēc preču transporta pavadzīmēm Nr. 140536 no šī ceha nosūtītas 2014 vistas un kopā nosūtītas 2084 vistas, Taču gaļas kombinātā pieņemts par 42 vistām mazāk. 25.04.80 aktā galv. zootehniķe V.Celms, brigadiere V.Lidaciņa un inspektore M.Gorbāne norāda, ka no 3.ceha 25.04.80 faktiski nosūtītas 1972 vistas, un ka transporta pavadzīmē ierakstīts par 42 vistām vairāk sakarā ar nepareizi saskaitīto tukšo taru, 28.04.80 paskaidrojums putnkope A.Baure, šoferis M.Lazdekalns un ekspeditore M.Gabrāne ir paskaidrojuši, ka no 3. ceha ir kļūdijušies saskaitot taru.

1979. gada 10. augustā likvidējot 4.cehu 3.formā ierakstīts, ka Balvu gaļas kombinātam nosūtītas 1389 vistas, taču pēc ganāmpulka saraksta Nr. 149830 gaļas kombinātā faktiski pieņemtas 1584 vistas par 195 vistām vairāk. Formā Nr. 3., 4.ceha pārpalikums 195 vistas uzrādītas itkā nosūtīts no 3.ceha. Salīdzinājuma.ceha vistu kustības sarakstu (f.Nr.3) no putnu ieskaitīšanas cehā 04.04.79 līdz putnu likvidācijai 25.04.80 ar attaisnojošiem dokumentiem faktiski pārpalikums sastāda tikai 21 vistu.

Šī gada 21.aprīlī 8.cehā ir izdarīta vistu inventarizācija un konstatēts pārpalikums 30 vistas.

Likvidējot vistas 6.cehā 27.06.80 ir konstatēts iztrūkums 63 vistas. Salīdzinot vistu kustības sarakstu (forma Nr.3) no vistu ievietošanas cehā 27.07.79 līdz to likvidācijai konstatēts, ka 8 gadījumos vairāk norakstītas 45 vistas un 6 gadījumos mazāk norakstītas 44 vistas kā uzrādīts attaisnojošos dokumentos.

Likvidējot 6.cehu vistu iztrūkums 64 vistas. Likvidējot izbrāķētās vistas šī gada 30. jūlijā 2.cehā konstatēts 336 vistu iztrūkums.

Pilnīgai galējā rezultāta noteikšanai pēc uzskaites datiem

ir salīdzināti pārskati ar attaisnojošiem dokumentiem.

Pārskatos par putnu kustību iztrūkumi un pārpalikumi ir iegrāmatoti uz formas Nr. 3 un zootehnisko darbinieku aktu pamata. Aprīlī ir iegrāmatots pārpalikums 199 vistas un iztrūkums 187 vistas bez summas. Jūnijā norakstīts iztrūkums 63 vistas 87,3 kg 149 rbļ. un jūlijā norakstīts iztrūkums 336 vistas, 431,8 kg 734,- rbļ. vērtībā.

Salīdzinot pārskatus ar attaisnojošiem dokumentiem, konstatēts, ka norakstīts vairāk 12 vistas, tajā skaitā kā nosūtītas uz Balvu gaļas kombinātu februārī 5 vistas un martā 1 vista, un kā kritušas norakstītas aprīlī 1 vista un jūlijā 5 vistas vairāk, kā ir attaisnojošos dokumentos. Vairāk norakstītas 12 vistas jūnijā var uzskatīt par iztrūkumu, ko iespējams segt ar aprīlī uzskaitīto 12 vistu pārpalikumu.

1980.gada jūlijā no Valkas rajona kolhoza "Oktobris" ir iepirkti 7500 jaunputni 8030 kg par 24750 rbļ., bet Alūksnes putnu fabrikā saņemti 7430 jaunputni par 70 jaunputniem mazāk. Iztrūkstošo 70 jaunputnu vidējais svars 74,9 kg un vērtība 230,84 rbļ. iepirkuma cenās.

Jāatzīmē, ka Alūksnes putnu fabrikas administrācija materiālus par vistu un jaunputnu iztrūkumu ir nodevusi Alūksnes rajona prokuratūrai 1980.gada 1.augustā, zaudējumu piedzišanai. Pēc fabrikas zaudējumu aprēķina iesniegta prasība pret zootehniķi A.Vosku par 70 jaunputnu un 368 vistu iztrūkumu ar kopējo svaru 559,7 kg, cena 1,68 rbļ. par 940,29 rbļ. Pēc dokumentālās revīzijas datiem A.Voska ir atbildīga par 399 vistu iztrūkumu, 524,1 kg, cena 1,68 rbļ. 880,49 rbļ. vērtībā pēc valsts iepirkuma cenām, un 70 jaunputnu iztrūkumu 74,9 kg vai 230,84 rbļ. vērtībā pēc iepirkuma cenām.

1980.gada 22.jūlijā veicot būvmateriālu inventarizāciju celtniecības meistarei K.Muceniecei ir konstatēts šifera iztrūkums 400 loksnes cena 0,50 rbļ. kopā par 200 rbļ. Līgums par pilnu materiālo atbildību K.MUCENIECE ir parakstījusi 1977.gada 30. oktobrī. Dokumentālā revīzijā noskaidrots, ka laika periodā no iepriekšējās inventarizācijas 28.11.79. šifera apgrozība nav notikusi.

Nav nekādu dokumentu par šifera saņemšanu vai izdošanu. Tikai jūlijā pirms inventarizācijas ir norakstīts šiferis 50 loksnēs, cena 0,50 rbļ. par 25 rbļ. un 40 loksnes cena 0,40 rbļ. 16,40 rbļ. kā izlietots tekošiem remontiem. Par remontdarbiem kuros būtu izlietots šiferis 1980.gadā nav darba uzdevumu. Apskatot šifera glabāšanas vietu aiz 5.ceha konstatēts, ka tā ir

pieejama visiem teritorijā esošajiem. K.Muceniece izskaidro iztrūkumu ar šifera izlietošanu remonta darbiem.

Apskatot Putnu fabrikas teritoriju celtniecības meistare K. Muceniece nevarēja uzrādīt, kur būtu izlietots iztrūkstošais šifers. Par būvmateriālu nepareizu uzskaiti K.Muceniece disciplināri sodīta 01.08.79. ar pavēli Nr.73-k. Ar šo pavēli uzdots grāmatvedībai nodrošināt savlaicīgu un pareizu dokumentu noformēšanu. Tomēr celtniecības un remontdarbos izlietotie būvmateriāli netika salīdzināti dokumenti ar pavadzīmēm, noraksti - šanas aktiem un faktisko materiālu izlietojumu salīdzinājumā ar normām. Par veiktiem būvdarbiem grāmatvedībā netika iesniegti darbu pieņemšanas akti forma Nr.2. Tādā kārtībā nenodrošina pareizu uzskaiti un kontroli.

Par šifera iztrūkumu 200,- rbļ. lieta pret K.Muceniecei ierosināta Alūksnes rajona prokuratūrai 1980.gada 1.augustā., zaudējumu piedzišanai.

Latvijas PSR Finanšu ministrijas
Kontroles revīzijas pārvaldes vecākā
kontroliere- revidente Alūksnes rajonā

Z. Znote Z. Znote

Alūksnes putnu fabrikas direktors

N. Kuzņecovs
N. Kuzņecovs

Galvenā grāmatvede

J. Garoze J. Garoze

1980.gada 18.novembrī

1049/03-01
02.12.80.



Latvijas PSR
ALŪKSNES RAJONA
TAUTAS DEPUTĀTU PADOMES
IZPILDKOMITEJA

Латвийская ССР
ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ КОМИТЕТ
АЛУКСНЕНСКОГО РАЙОННОГО
СОВЕТА НАРОДНЫХ ДЕПУТАТОВ

Finansu nodaļa

Финансовый отдел

228730 — Alūksne, Dārza ielā 11
telefons 2987, 2272, 2668, 2774
Tekošais konts Nr. 6912002
PSRS Valsts bankas Alūksnes nodaļā

228730 г. Алуксне, ул. Дарза 11
телефон 2987, 2272, 2668, 2774
Текущий счет № 6912002
в Алуксенском отделении Госбанка СССР

18.11.80.

Nr. 6-6-1575

Uz/Ha №

Alūksnes putnu fabrikas
direktorām b.N.Kuzņecovam

Izdarot finansiāli saimnieciskās darbības revīziju par laiku no 1979.gada 1.janvāra līdz 1980.gada 1.oktobrim konstatēts, ka Alūksnes putnu fabrika savu galveno uzdevumu — olu ražošanu veic sekmīgi. Olu ražošanas un valsts sagādes plāns izpildīts. Tomēr ir pieļauti trūkumi saimnieciski-finansiālajā darbībā.

Materiāli atbildīgo personu bezatbildīgās rīcības rezultātā radies vistu un jaunputnu iztrūkums par 940,29 rbļ., šīfera iztrūkums par 200,- rbļ.

Pieļauti trūkumi un nepilnības dokumentācijas noformēšanā putnu kustībai.

Nav ievērota instrukcija par komandējumu aprēķināšanu, kas stājusies spēkā ar 15.01.80., pārmaksāti 39,80 rbļ.

Lai novērstu revīzijā konstatētos trūkumus un uzlabotu saimnieciski-finansiālo darbību Alūksnes rajona finansu nodaļa iesaka:

1. Izpildīt Galvenās putnkopības rūpniecības pārvaldes pavēli Nr.77. no 17.07.80.

2. Ieturēt līdz 1980.gada 20.decembrim no vainīgajām personām pārmaksātos komandējuma izdevumus par summu 39,80 rbļ. un ieturēto summu iemaksāt valsts bankas tekošā rēķinā.

Par revīzijās norādīto trūkumu novēršanu ziņot finansu nodaļai līdz 1980.gada 25.decembrim.

Finansu nodaļas vadītāja: *[Signature]*

I.Jānīte

Sag.Z.Znote
telef.2668