

«Финансовое расследование: проверка движения ТМЦ от момента закупки до использования»

Ситуация

Материнская компания крупного холдинга обратилась с запросом на проведение корпоративного расследования в дочерней организации по движению отдельных основных средств и товарно-материальных ценностей от момента закупки до момента использования в производстве с целью установить факты мошеннических действий со стороны руководства и сотрудников.

Решение

При проведении расследования, эксперты провели:

- детальное изучение документов по закупке (в том числе порядок формирования НМЦ, условия договора, порядок выбора победителя закупки);
- анализ документов по получению и отпуску/списанию основных средств, ТМЦ;
- интервьюирование сотрудников;
- бенчмаркинг закупочных цен;
- выборочную инвентаризацию основных средств и ТМЦ с выездом на места хранения основных средств, ТМЦ;
- осмотр производственных объектов, на которые были установлены материальные ценности в рамках осуществления ремонта.

При проведении процедур со стороны сотрудников организации создавались препятствия к расследованию, включая ограничение доступа к системам бухгалтерского и налогового учета, непредставление договоров и первичных документов, предоставление недостоверной информации, ограничение доступа на склады.

Результат

По результатам оказанных услуг, экспертами установлен убыток, нанесенный организации в результате неправомερных действий сотрудников на сумму не менее 45 000 тыс. руб., в том числе:

- убыток от закупки основных средств по завышенным ценам у аффилированных лиц с руководством составил более 15 000 тыс. руб.
- убыток от закупки тмц по завышенным ценам составил свыше 3 500 тыс. руб.
- более 40 000 тыс. руб. были неправомерно отвлечены из оборота на закупку производственных запасов, которые в избытке хранились на складе организации.
- убыток от продажи основных средств по заниженной стоимости составил более 25 000 тыс. руб.

Клиенту был представлен отчет, в котором подробно раскрывались факты, указывающие на недобросовестные действия со стороны руководства и иных сотрудников, приведен детальный расчет суммы убытка нанесенного организации.

<https://delprof.ru/clients/cases/finansovoe-rassledovanie-proverka-dvizheniya-tmts-ot-momenta-zakupki-do-ispolzovaniya/>

Группа «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»

127015, г. Москва, ул. Вятская, д. 70

+7 (495) 740-16-01

info@delprof.ru