

Інформація
по виконанню розпорядження міського голови від 19.05.2014 року № 86-р
"Про функціонування внутрішнього контролю у сфері використання
бюджетних коштів"

На виконання розпорядження міського голови від 19.05.2014 року № 86-р "Про функціонування внутрішнього контролю у сфері використання бюджетних коштів" управліннями та відділами міської ради за 2023 рік проведена певна робота.

Щомісячно проводиться аналіз споживання енергоносіїв бюджетними установами. Споживання енергоносіїв бюджетними установами здійснюється в межах встановлених лімітів.

Усі бюджетні установи, що фінансуються за рахунок бюджету міської територіальної громади, забезпечені лічильниками води, електричної енергії, природного газу. Оплата проводиться за показниками лічильників.

На підставі статті 26 Бюджетного кодексу України спеціалістами, що здійснюють внутрішній фінансовий контроль за 2023 рік проведено 418 перевірок, за результатами яких попереджено порушень на суму 29,5 тис.грн, усунено порушень в повному обсязі на суму 651,0 тис.грн.

За інформацією виконавчого комітету міської ради проведені наступні перевірки: правильності нарахування виплат по лікарняним листам, правильності обліку грошових документів, правильності заповнення подорожніх листів та правильності списання паливно-мастильних матеріалів на службовий автомобіль, правильності відображення в бухгалтерському обліку гуманітарної/благодійної допомоги, правильності відображення дебіторської заборгованості та відображення її у бухгалтерському обліку, порушень не встановлено.

За інформацією управління праці та соціального захисту населення проведені перевірки: відповідності даних реєстрів щоденного обліку перевезення пасажирів пільгової категорії до фактичних даних обліку ТОВ «АТП-11215», пасажиропотоку на міських автобусних маршрутах загального користування у звичайному режимі руху, нарахувань заробітної плати по управлінню праці та соціального захисту населення і в територіальному центрі соціального обслуговування, порушень не виявлено.

В результаті перевірки списків пільгових категорій громадян, перевезених залізничним транспортом, попереджено порушень на суму 29,5 тис.грн.

В результаті перевірки нарахування заробітної плати в міському центрі соціальних служб виявлено порушень на суму 3,8 тис. грн, в тому числі недоплату в сумі 0,1 тис.грн, переплату в сумі 3,7 тис.грн, порушення усунені в повному обсязі.

Міським фінансовим управлінням проведені перевірки:

- правильності складання кошторису на 2023 рік по міському фінансовому управлінню, порушень не встановлено;

- правильності нарахування та виплати заробітної плати згідно чинного законодавства за I квартал 2023 року та за II квартал 2023 року в міському фінансовому управлінні, порушень не встановлено;

- правильності складання кошторисів на 2023 рік по виконавчому комітету міської ради, управлінню праці та соціального захисту населення, відділу освіти, відділу культури та туризму, управлінню житлово-комунального господарства та комунальної власності, порушень не встановлено;

- правильності нарахування та виплати відпускних в міському фінансовому управлінні, порушень не встановлено;

- обліку та збереження майна в міському фінансовому управлінні;

- дотримання вимог бюджетного законодавства управлінням житлово-комунального господарства та комунальної власності в частині реєстрації фінансових зобов'язань по загальному фонду. В результаті проведених перевірок складено 2 акти на суму 612,2 тис.грн. Порушення усунено.

За інформацією відділу освіти року проведена перевірка: наявності мийчих та дезінфікуючих засобів в ліцеях №1,2,3,4,5,6,7, в дошкільних навчальних закладах №1,2,3,4,5,8,10,11,12, у дитячо-юнацькій спортивній школі, відпрацювання робочого часу молодшим обслуговуючим персоналом, зняття залишків товарно-матеріальних цінностей, журналу заміни уроків, журналу бракеражу готової продукції, кількості готових страв та випічки, згідно меню-вимоги, наповненості груп, порушень не виявлено. При перевірці правильності нарахування та виплати заробітної плати виявлено порушень на суму 33,9 тис. грн, в тому числі переплата на суму 11,1 тис.грн, недоплата в сумі 22,7 тис.грн. Порушення усунені в повному обсязі. При перевірці харчування перших класів та учнів пільгових категорій виявлено порушень на суму 1,1 тис. грн, які усунені в повному обсязі.

За інформацією відділу культури та туризму проведені перевірки: правильність та своєчасність формування та надання бюджетних запитів на 2023 рік дитячою бібліотекою, школою мистецтв, відпрацювання робочого часу та трудової дисципліни працівниками школи мистецтв, відвідування учнями он-лайн уроків в школі мистецтв, стану первинних документів по нарахуванню заробітної плати (табелі робочого часу, тарифікації, накази), своєчасності та повноти оприбуткування товарно-матеріальних цінностей, порядку та правильності їх списання та відображення в бухгалтерському обліку в установах культури, правильності нарахування відпускних педагогічним працівникам, відпрацювання робочого часу та трудової дисципліни працівниками дитячої бібліотеки, достовірності та ефективності списання бібліотечного фонду, законності надання пільг по оплаті за навчання в школі мистецтв, показників лічильників по обліку енергоносіїв. Порушень не виявлено.

За інформацією управління житлово-комунального господарства та комунальної власності здійснювались перевірки відповідності виконаних об'ємів робіт:

- комунальним підприємством Синельниківської міської ради «Ритуальна служба» по утриманню кладовищ, порушень не встановлено;

- комунальним підприємством Синельниківської міської ради «Благоустрій» по вивезенню твердих побутових відходів та прибиранню сміття з урн, технічному обслуговуванню мереж зовнішнього освітлення. Порухень не встановлено.

Зауваження щодо формування заявок на фінансування послуг виправлені комунальним підприємством в ході перевірки.

Не дотримано заходи згідно графіку виконаних робіт з санітарної обрізки дерев та видалення зелених насаджень відповідно до переліку дерев на 2023 рік, не вірно відображено території міста у звітах про виконані роботи. Недоліки усунуто.

При перевірці штатного розпису на 2024 рік виявлені помилки. Недоліки виправлено.

Стан проведення перевірок з внутрішнього фінансового контролю та усунення порушень розглядається на засіданнях робочої групи щодо забезпечення ефективного функціонування внутрішнього фінансового контролю, усунення порушень чинного законодавства та запобігання проявам корупції у сфері використання бюджетних коштів.

За 2023 рік проведено 4 планових засідання робочої групи, на яких були розглянуті наступні питання:

- звіт про стан проведення внутрішнього контролю за 2022 рік та станом на 1 березня 2023 року у виконавчому комітеті міської ради та в управлінні праці та соціального захисту населення. Доручено забезпечити неухильне дотримання терміну надання звітності на виконання пункту 23 розпорядження міського голови №12-р від 31.01.2023 «Про затвердження плану заходів на 2023 рік щодо організації виконання бюджету міської територіальної громади, ефективного використання бюджетних коштів та посилення фінансово-бюджетної дисципліни»;

- звіт про стан проведення внутрішнього контролю станом на 1 червня 2023 року в установах освіти, культури і в управлінні житлово-комунального господарства та комунальної власності. Рекомендовано, на виконання статті 26 Бюджетного Кодексу України, посилити внутрішній фінансовий контроль для досягнення необхідних результатів у процесі здійснення своєї діяльності, взяти під особистий контроль питання дотримання бюджетного законодавства, забезпечити освоєння коштів, в тому числі коштів освітньої субвенції, відповідно до затверджених помісячних планів асигнування. Начальнику управління житлово-комунального господарства та комунальної власності з метою своєчасного здійснення результативних та якісних перевірок з питань внутрішнього фінансового контролю забезпечити укомплектування управління відповідним працівником;

- звіт про стан проведення внутрішнього контролю станом на 1 вересня 2023 року у виконавчому комітеті міської ради та в управлінні праці та соціального захисту населення. Доручено забезпечити неухильне дотримання вимог бюджетного законодавства при здійсненні фінансово-господарських

операцій, ведені бухгалтерського обліку і звітності, взяттям бюджетних зобов'язань та не допускати порушень фінансово-бюджетної дисципліни на всіх стадіях бюджетного процесу. Виконавчому комітету (Серветник) вжити заходів щодо отримання Акту прийому-передачі виконаних робіт (наданих послуг) ТОВ «Укрсервіс М» для підписання та отримання коштів за металобрухт;

- звіт про стан проведення внутрішнього контролю станом на 1 грудня 2023 року в установах освіти, культури та в управлінні житлово-комунального господарства та комунальної власності. Начальнику управління житлово-комунального господарства та комунальної власності надати голові робочої групи інформацію щодо невиконаних листів та протокольних доручень з фінансових питань за 2023 рік, які направлялись до СМКП «Благоустрій». Начальнику СМКП «Благоустрій» підготувати та надати голові робочої групи звіт про виконання листів та протокольних доручень з фінансових питань за 2023 рік, наданих управлінням житлово-комунального господарства та комунальної власності. Інформація отримана та буде винесена на розгляд чергового засідання робочої групи з внутрішнього фінансового контролю.

Начальник міського
фінансового управління

Лариса КІРПІЧОВА