

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 2025 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 ст.26 Бюджетного кодексу України спеціалістами, що здійснюють внутрішній фінансовий контроль за 2025 рік проведено 264 перевірки за результатами яких попереджено порушень на суму 86,6 тис.грн, усунено порушень в повному обсязі на суму 19,8 тис.грн.

За інформацією виконавчого комітету міської ради проведені перевірки: наявності реєстрів бухгалтерського обліку за 2024 рік, правильності нарахування виплат по лікарняним листам, правильності обліку грошових документів, їх видачі та списання, правильності заповнення подорожніх листів та правильності списання паливно-мастильних матеріалів на службовий автомобіль, 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 в територіальному центрі соціального обслуговування, порушень не виявлено.

В результаті перевірки списків пільгових категорій громадян, перевезених залізничним транспортом, попереджено порушень на суму 86,6 тис.грн.

В результаті перевірки нарахувань заробітної плати по центру соціальних служб виявлено недоплату в сумі 0,08 тис.грн., переплату в сумі 2,2 тис.грн. Порушення усунені в повному обсязі.

В результаті перевірки нарахувань заробітної плати в управлінні праці та соціального захисту населення виявлено переплату в сумі 2,4 тис.грн та недоплату в сумі 0,09 тис.грн. Порушення усунені в повному обсязі.

Міським фінансовим управлінням проведено перевірки:

- правильності складання кошторису на 2025 рік по міському фінансовому управлінню, порушень не встановлено;
- правильності нарахування та виплати заробітної плати згідно чинного законодавства за I квартал 2025 року і за II квартал 2025 року в міському фінансовому управлінні, порушень не встановлено;

- правильності нарахування та виплати відпускних в міському фінансовому управлінні, порушень не встановлено;
- правильності обліку та збереження майна в міському фінансовому управлінні, порушень не встановлено.
- правильності складання кошторисів на 2025 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.

За інформацією відділу освіти проведені перевірки:

- відпрацювання робочого часу сторожів в установах освіти, нарахування та повноти надходження батьківської плати в дошкільних навчальних закладах, робота гуртків та спортивних секцій, калькуляційних карт в ліцеях, журналу бракеражу готової продукції, норм харчування, кількості готових страв та випічки, згідно меню-вимоги, наповненості груп в дошкільних закладах, зняття залишків продуктів харчування, порушень не виявлено;
- при перевірці харчування учнів виявлені порушення в сумі 1,2 тис.грн, порушення усунені в повному обсязі;
- при перевірці нарахування заробітної плати виявлено недоплату в сумі 6,8 тис.грн, порушення усунені в повному обсязі;
- при перевірці розрахунку тарифікації виявлено порушення у вигляді не донарахування заробітної плати в сумі 2,7 тис.грн, перевищено нарахування в сумі 4,0 тис.грн, порушення усунені в повному обсязі;
- при перевірці зняття залишків товарно-матеріальних цінностей виявлено нестачу на суму 0,3 тис.грн, порушення відшкодовано в повному обсязі.

За інформацією відділу культури та туризму проведені перевірки: правильність та своєчасність формування та надання бюджетних запитів на 2025 рік дитячою бібліотекою, школою мистецтв, відпрацювання робочого часу та трудової дисципліни працівниками школи мистецтв, проведення уроків з учнями школи мистецтв, стану первинних документів по нарахуванню заробітної плати, своєчасності та повноти оприбуткування товарно-матеріальних цінностей, порядку та правильності їх списання та відображення в бухгалтерському обліку, правильності нарахування відпускних педагогічним працівникам школи мистецтв, відпрацювання робочого часу та трудової дисципліни працівниками дитячої бібліотеки, правильності списання бібліотечного фонду, законності надання пільг по оплаті за навчання. 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 санітарному обробленню, вивезенню твердих побутових відходів та прибиранню сміття, садінню та догляду за декоративними насадженнями, технічному обслуговуванню та утриманню мереж зовнішнього освітлення, фарбуванню об'єктів

благоустрою, поточного ремонту пам'ятників, встановленню дорожніх знаків, порушень не виявлено.

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 2025 рік проведено чотири планових засідання робочої групи, на яких були розглянуті звіти про стан проведення внутрішнього контролю станом на 1 березня 2025 року і станом на 1 вересня 2025 року у виконавчому комітеті міської ради, в управлінні житлово-комунального господарства та комунальної власності, та стан проведення внутрішнього контролю станом на 1 червня 2025 року і станом на 1 грудня 2025 року в установах освіти, культури і в управлінні праці та соціального захисту населення.

Начальник міського
фінансового управління

Лариса КІРПІЧОВА