



ЛИМАНСЬКА МІСЬКА РАДА ДОНЕЦЬКОЇ ОБЛАСТІ
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ
РІШЕННЯ

__16.01.2019__

№__6__

Про розгляд інформації управління
Східного офісу Держаудитслужби в
Донецькій області

Розглянувши інформацію управління Східного офісу Держаудитслужби в Донецькій області про результати ревізії окремих питань фінансово-господарської діяльності Комунального підприємства “Лиманська служба єдиного замовника” за період з 01.01.2014 по 30.09.2018, керуючись ст.40 Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні", виконавчий комітет міської ради

ВИРІШИВ:

1. Прийняти до відома інформацію Східного офісу Держаудитслужби в Донецькій області про результати ревізії окремих питань фінансово-господарської діяльності Комунального підприємства “Лиманська служба єдиного замовника” за період з 01.01.2014 по 30.09.2018
2. В.о. директора КП “Лиманська ССЗ” (Шепілов) прийняти заходи щодо повного відшкодування порушень, зазначених в акті ревізії і посилити контроль за ефективним використанням бюджетних коштів і комунального майна
3. Контроль за виконанням даного рішення залишаю за собою.

Міський голова

П.Ф. Цимідан

Шурмаченко І.В.
Муравйова С.М.
до опрацювання
28.11.18р.



ДЕРЖАВНА АУДИТОРСЬКА СЛУЖБА УКРАЇНИ
СХІДНИЙ ОФІС ДЕРЖАУДИТСЛУЖБИ
УПРАВЛІННЯ СХІДНОГО ОФІСУ ДЕРЖАУДИТСЛУЖБИ В
ДОНЕЦЬКІЙ ОБЛАСТІ

вул. Архітектора Нільсена, 26/2, м. Маріуполь, 87515, тел./факс (0629)53-07-42
E-mail: donetsk@dkrs.gov.ua Код ЄДРПОУ № 40477689

20.11.2018 № 04-05-06-13-02/7108

на № _____ від _____

Голові
Лиманської об'єднаної
територіальної громади
Цимідану П.Ф.

вул. Незалежності, б.46, м. Лиман,
Донецька область, 84406

Інформація про
результати ревізії

Шановний Петро Федорович!

Управлінням Східного офісу Держаудитслужби в Донецькій області, відповідно п.2.3.4.3 Плану проведення заходів державного фінансового контролю Східного офісу Держаудитслужби на IV квартал 2018 проведена ревізія окремих питань фінансово-господарської діяльності **Комунального підприємства «Лиманська служба єдиного замовника»** (далі – КП «Лиманська СЄЗ», Підприємство), в.о. директора Шепілов Д.О., головний бухгалтер Винокурова Н.О.) за період з 01.01.2014 по 30.09.2018.

Акт ревізії від 13.11.2018 №05.06-19/004 об'єктом контролю 16.11.2018 підписаний без заперечень.

За результатами ревізії встановлені фінансові порушення на загальну суму **164,31 тис.грн.** (в т.ч. недоотримання фінансових ресурсів на суму 82,28 тис.грн.; операції з ресурсами, проведені з порушенням чинного законодавства, що призвели до їх втрат на суму 82,03 тис.грн.). Сума завданих збитків установі склала 164,31 тис.грн. Порушення відшкодовані частково.

I. Недоотримано фінансових ресурсів на суму 82,28 тис.грн., які не відшкодовані :

28.11.2018

54,07 тис.грн. - за період з 01.01.2015 по 30.09.2018 недоотримано фінансових ресурсів об'єктом контролю внаслідок неврахування попередніх індексів інфляції при розрахунку місячної орендної плати орендарям нежитлових приміщень.

Відповідальна особа – головний бухгалтер Винокурова Н.О.

28,21 тис.грн.- за період з 01.01.2015 по 31.07.2018 недоотримано фінансових ресурсів об'єктом контролю внаслідок не нарахування та не сплати орендарями орендної плати та послуг по обслуговуванню прибудинкової території.

Відповідальна особа – головний бухгалтер Винокурова Н.О.

II. Операції з ресурсами, проведені з порушенням чинного законодавства, що призвело до їх втрат на суму 82,03 тис.грн., які відшкодовані частково на суму 26,26 тис.грн.:

35,03 тис.грн - за період з 01.12.2016-31.03.2018 проведено завищені витрати по оплаті праці внаслідок нараховування та виплати премії колишньому директору Неклеса Д.О. у завищених розмірах на суму 28,71 тис.грн. та як наслідок зайво сплачено внесків до ЄСВ на суму 6,32 тис.грн.

Відповідальна особа - колишній директор Неклеса Д.О.

2,44 тис.грн.- за період 01.03.2017 -31.03.2017 проведено зайве нарахування та виплата матеріальної допомоги на оздоровлення колишньому директору Неклеса Д.О. у завищеному розмірі, внаслідок зайвого нарахування та виплати премії яка була включена при розрахунку середньої заробітної на суму 2,00 тис.грн, та як наслідок зайво перераховано єдиного соціального внеску у сумі 0,44 тис.грн.

Відповідальна особа - колишній директор Неклеса Д.О.

10,98 тис.грн.- за період 01.07.2017 -31.07.2017 проведено зайве нарахування та виплата матеріальної допомоги на придбання ліків колишньому директору Неклеса Д.О. , що не передбачено Контрактом від 02.08.2016 року та не узгоджено з міською радою на суму сумі 9,00 тис.грн., та як наслідок зайво перераховано єдиного соціального внеску у сумі 1,98 тис.грн.

Відповідальна особа - колишній директор Неклеса Д.О.

7,32 тис.грн.- за період 01.11.2017-30.11.2017 року проведено зайве нарахування та виплата премії за результатами оплати населенням послуг по утриманню будинків та прибудинкових колишньому директору Неклеса Д.О., що не передбачено Контрактом та не узгоджено з міською радою на суму 6,00 тис.грн. ,та як наслідок зайво перераховано єдиного соціального внеску у сумі 1,32 тис.грн.

Відповідальна особа - колишній директор Неклеса Д.О.

0,92 тис.грн.- за період з 01.07.2016 по 31.07.2016 року, з 01.12.2017 по 31.12.2017 року проведено нарахування та виплата матеріальної допомоги на лікування працівникам підприємства у завищеному розмірі внаслідок невірного визначення розміру середньої заробітної плати у загальній сумі 0,76 тис.грн., та як наслідок зайво перераховано єдиного соціального внеску у сумі 0,16 тис.грн.

Порушення усунуто в повному обсязі шляхом утримання зайво виплачених сум із заробітної плати та коригування єдиного соціального внеску.

Відповідальна особа- бухгалтер Безкровна Ю.Г.

3,56 тис.грн.- за період з 01.07.2017 по 31.07.2017 проведено нарахування та виплату матеріальної допомоги до ювілейних та святкових дат у завищеному розмірі внаслідок невірного визначення посадового окладу в сумі 2,92 тис.грн., та як наслідок зайво перераховано єдиного соціального внеску у сумі 0,64 тис.грн. Порушення усунуто в повному обсязі шляхом утримання зайво виплачених сум із заробітної плати та коригування єдиного соціального внеску.

Відповідальна особа- бухгалтер Безкровна Ю.Г.

1,62 тис.грн.- за період 01.05.2017-30.06.2017 проведено завищені витрати по оплаті праці внаслідок нарахування та виплати доплати за суміщення посад у завищеному розмірі на суму 1,33 тис.грн., та як наслідок зайво перераховано єдиного соціального внеску у сумі 0,29 тис.грн. Порушення усунуто в повному обсязі шляхом утримання зайво виплачених сум із заробітної плати та коригування єдиного соціального внеску.

Відповідальна особа- бухгалтер Безкровна Ю.Г.

20,16 тис.грн.- за період 01.12.2016- 31.12.2016, 01.06.2017-31.12.2017 року КП «Лиманська СЄЗ» проведено зайвих виплат бюджетних коштів внаслідок завищення вартості виконаних ремонтно-будівельних робіт через включення до актів приймання виконаних робіт ф.КБ-2в витрат на перевезення сміття на полігон, які не підтверджено первинними документами. Порушення усунуто в повному обсязі шляхом перерахування підрядником зайво отриманих коштів до міського бюджету.

Відповідальні особи - виконавці робіт – ТОВ «Леман-Бетон».

Керівнику об'єкта контролю направлена вимога щодо усунення виявлених порушень.

Матеріали ревізії направлено до Управління захисту економіки в Донецькій області Департаменту захисту економіки Національної поліції України

Про результати ревізії направлено інформацію до Головного управління Депржпраці у Донецькій області та першому заступнику начальника Слов'янської ОДПІ Головного управління ДФС у Донецькій області.

Інформація про результати ревізії направляється відповідно п. 47 «Порядку проведення інспектування Державною аудиторською лужбою, її міжрегіональними територіальними органами», затвердженого Постановою КМУ від 20.04.2006 №550 для розгляду на засіданні виконкому.

Інформацію та рішення виконкому про розгляд результатів ревізії та вжиті у зв'язку з цим заходи прошу у місячний термін направити до Управління Східного офісу Держаудитслужби в Донецькій області за адресою 87515, м.Маріуполь, вул. Архітектора Нільсена, 26/2.

Проект рішення додається.

З повагою
Заступник начальника



Т.НОВІКОВА

Валентина Ананіч
0663033907