**CЄВЄРОДОНЕЦЬКА МІСЬКА РАДА**

**ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ**

**РІШЕННЯ №**

**“\_\_\_\_\_”серпня 2016 року**

**м.Сєвєродонецьк**

Про підсумки

контрольно-перевірочної роботи

за І півріччя 2016 року

На підставі ст.17 Закону України “Про місцеве самоврядування в Україні” та ст.26 Бюджетного кодексу України, р.3 Положення про відділ контрольно-ревізійної та договірної роботи, заслухавши довідку робочої групи про підсумки контрольно-перевірочної роботи за І півріччя 2016 року, виконком міської ради

**ВИРІШИВ:**

1. Довідку робочої групи взяти до відома (Додаток).

2. Відділу контрольно-ревізійної та договірної роботи Сєвєродонецької міської ради продовжити здійснення роботи щодо проведення внутрішніх аудитів у відповідності до затвердженого Порядку здійснення внутрішніх аудитів, та інформування виконавчого комітету про його результати в установлені терміни.

3. Рішення підлягає оприлюдненню.

4. Контроль за виконанням цього рішення покласти на першого заступника міського голови Коростельова А.В..

Перший заступник міського голови А.В.Коростельов

Підготував:

Начальник ВКР ДР В.М.Анцупов

Заст.начальника ВКР ДР О.В.Єсаулова

**Узгоджено**:

Секретар ради,

в.о. керуючого справами виконкому Г.В.Пригеба

Заступник міського голови А.А.Гавриленко

Заступник міського голови О.В.Ольшанський

Начальник відділу юридичних та

правових питань В.О.Скурідін

Додаток

до рішення виконкому

від \_\_\_серпня 2016 року №\_\_\_

Довідка робочої групи.

Про підсумки

контрольно-перевірочної роботи

за І півріччя 2016 року

За січень-червень 2016 року відділом контрольно-ревізійної та договірної роботи Сєвєродонецької міської ради, у відповідності до затверджених планів роботи відділу на перший та другий квартали 2016 року, здійснено 6 контрольних заходів в 5-ти комунальних підприємствах та в однієї бюджетній установі, а саме:

* КП «Єдиний розрахунковий центр м.Сєвєродонецька»;
* КП «Сєвєродонецькліфт»;
* КП «Житлосервіс «Ритм»;
* КП РМСПГ «Сєвєродонецькі вісті»;
* СДЮК «Юність»;
* КП «Комбінат шкільного харчування».

В ході здійснених контрольних заходів (аудитів) майже у всіх суб’єктів встановлено порушення фінансово-господарської діяльності, основні з яких наступні:

- порушення в частині розрахунків з оплати праці:

1) посадові оклади та тарифні ставки робітникам КП «Сєвєродонецькліфт» встановлені з порушенням ст.15 Закону України від 24.03.95 №108 «Про оплату праці», ст.9 Закону України від 01.07.93 №3356 «Про колективні договори та угоди», пп.3.1.3 розділу 1 Галузевої угоди, пп.2.4 Загальних положень та розділу 3 Колективного договору, тарифна ставка робітника 1-го розряду основного виробництва, розрахована із мінімальної заробітної плати 1147грн з урахуванням лише галузевих коефіцієнтів 1,45 та 1,42, без урахування коефіцієнту 1,2 у відповідності до пп.3.1.1 р.3 Галузевої угоди;

2) порушення п.3 р.3, п.8 р.4, абз.6 п.2 р.2 Порядку №100 при визначенні середнього заробітку за час оплати днів відпустки та відрядження працівникам КП «Сєвєродонецькліфт»;

3) порушення п.3 Порядку проведення індексації грошових доходів населення, при розрахунку та сплаті суми індексації робітникам КП «Сєвєродонецькліфт»;

4) в порушення ст.2 та ст.7 закону України від 01.07.93 №3356 «Про колективні договори і угоди», ст.15 Закону України №108, керівництвом КП «Сєвєродонецькі вісті» без наявності на підприємстві погодженого з колективом будь-якого документу, яким врегульовано додаткові гарантії в оплаті праці, нараховувалися та сплачувалися премії.

- порушення при здійсненні орендних відношень:

1) СДЮК «Юність» при укладанні договору оренди порушено п.2 ст.10 Закону України від 10.04.92 №2269 в частині невідповідності Типовому договору оренди нерухомого майна, що є комунальною власністю територіальної громади міста Сєвєродонецька Луганської області, який затверджено рішенням Сєвєродонецької міської ради від 23.10.03 №911;

2) СДЮК «Юність» не було укладено договір на оренду основних засобів та товарно-матеріальних цінностей, які фактично знаходяться в користуванні орендаря на території ДОТ «Альянс»;

3) КП «Сєвєродонецькліфт» не пред’являлися до відшкодування орендарю рахунки по сплаті збору за використання водних ресурсів;

4) КП «Комбінат шкільного харчування» в порушення п.9 Прикінцевих положень ЗУ «Про Державний бюджет України на 2016 рік», статті 10 Закону України «Про оренду державного та комунального майна», виставляло рахунки з орендної плати з урахуванням індексу інфляції.

- порушення в частині отримання доходів:

1) КП «Сєвєродонецькліфт» встановлено економічно необґрунтовану вартість з організації і виконання робіт по технічному обслуговуванню та ремонту ліфтів за окремими договорами.

- порушення порядку ведення бухгалтерського обліку встановлені в КП «Сєвєродонецькліфт», в КП РМСПГ «Сєвєродонецькі вісті», в СДЮК «Юність» та в КП «Комбінат шкільного харчування»;

- порушення в частині ефективності використання та збереження майна:

1) КП РМСПГ «Сєвєродонецькі вісті» не дотримано вимог здійснення інвентаризацій основних засобів та товарно-матеріальних цінностей;

2) встановлено надлишки та нестачі товарно-матеріальних цінностей при здійсненні вибіркової інвентаризації в КП «Комбінат шкільного харчування».

- інші.

Про результати проведених аудитів відділ контрольно-ревізійної та договірної роботи Сєвєродонецької міської ради постійно інформує заступників міського голови згідно закріплення.

Відділом контрольно-ревізійної та договірної роботи Сєвєродонецької міської ради проведено аналіз виконання фінансових планів комунальних підприємств за 2015 рік та перший квартал 2016 року.

За відповідний період відділ контрольно-ревізійної та договірної роботи приймав участь у роботі балансової комісії по результатам роботи комунальних підприємств за 2015 рік.

Відділом контрольно-ревізійної та договірної роботи Сєвєродонецької міської ради підготовлено та надано зацікавленим особам звіти про проведення закупівель товарів, робіт і послуг за державні кошти структурними підрозділами міської ради за 4-й квартал 2015 року та перший-другий квартал 2016 року.

Згідно з річним планом закупівель на 2016 рік та об’ємів фінансування відділ контрольно-ревізійної та договірної роботи приймав участь в проведенні конкурсних торгів щодо закупівлі за відкритими торгами:

- ДК 016:2010 "26.20.14 - Машини автоматичного обробляння інформації цифрові, подані як системи"( ДК 021:2015 "30236000-2 Комп’ютерне обладнання різне") (Електронна система голосування).

- ДК 016:2010 "19.20.2 - Паливо рідинне та газ; оливи мастильні"(ДК 021:2015"09132000-3 Бензин")(Бензин А-95).

- ДК 016:2010 - "26.20.14 Машини автоматичного обробляння інформації цифрові, подані як системи", (ДК 021:2015 - "30236000-2 Комп’ютерне обладнання різне") Система керування чергою, ПАК ЄДДР.

- ДК 016:2010 «26.20.1 Машини обчислювальні, частини та приладдя до них» (ДК 021:2015 "30200000-1 Комп’ютерне обладнання та приладдя") Персональний комп’ютер, принтер, сканер, БФП .

Сєвєродонецька міська рада приєдналася до пілотного проекту ProZorro у грудні 2015р. Перші допорогові торги проведені відділом контрольно-ревізійної та договірної роботи у березні 2016р.

За період з березня 2016 року по липень 2016 року відділом контрольно-ревізійної та договірної роботи було оголошено 13 торгів на загальну очікувану вартість 372,27тис.грн.

Відділом контрольно-ревізійної та договірної роботи за звітний період були проведені консультаційні семінари щодо роботи в системі ProZorro для підпорядкованих розпорядників коштів та комунальних підприємств Сєвєродонецької міської ради.

В робочому порядку в межах своєї компетенції виконувалися інші доручення керівництва для своєчасного виявлення порушень та їх усунення підконтрольними підрозділами Сєвєродонецької міської ради.

Секретар ради,

в.о. керуючого справами виконкому Г.В.Пригеба