



## ПОЛТАВСЬКА ОБЛАСНА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ

### РОЗПОРЯДЖЕННЯ

02.09.2020

м. Полтава

№ 494

Про стан фінансово-бюджетної дисципліни в Полтавській області за перше півріччя 2020 року

Проведені Управлінням Північно-східного офісу Держаудитслужби в Полтавській області (далі – Управління) у першому півріччі 2020 року заходи державного фінансового контролю засвідчили недостатнє виконання місцевими органами виконавчої влади й органами місцевого самоврядування, керівниками ревізованих закладів повноважень, наданих Бюджетним кодексом України в частині забезпечення ефективності використання державних ресурсів, підвищення рівня фінансово-бюджетної дисципліни та організації внутрішнього контролю. Протягом січня-червня 2020 року Управлінням проведено 117 заходів державного фінансового контролю, із них: ревізій – 18; державних фінансових аудитів – 9; моніторинрів закупівель – 90.

Проконтрольовано та досліджено 5,3 млрд грн фінансових та матеріальних ресурсів регіону, із них: державних – 1 млрд грн, комунальних – 4,3 млрд грн.

За результатами проведених державних фінансових аудитів виявлено недоліків на загальну суму 119,4 млн грн. Об'єктам контролю надано 56 пропозицій та рекомендацій щодо удосконалення їхньої діяльності. Кількість впроваджених пропозицій – 53.

За результатами контролю у сфері закупівель здійснено 90 моніторинрів закупівель загальним обсягом 215,0 млн грн, за наслідком яких попереджено порушень на загальну суму 81,7 млн грн.

За результатами ревізій виявлено втрат фінансових та матеріальних ресурсів на загальну суму 20,3 млн грн, а саме: недоотримано фінансових ресурсів на 0,8 млн грн, незаконних, нецільових витрат і недостачі – на 19,5 млн грн.

Забезпечено усунення втрат фінансових і матеріальних ресурсів на загальну суму 10,6 млн грн.

Із метою стимулювання об'єктів контролю для вжиття заходів з усунення виявлених ревізіями бюджетних правопорушень та згідно з вимогами Бюджетного кодексу України до порушників бюджетної дисципліни застосовано фінансові санкції: у 3 випадках – призупинено бюджетні асигнування, у 10 – зупинено операції з бюджетними коштами, в 1 – зменшено бюджетні призначення (асигнування) на 950 тис. грн та попереджено

11 керівників про неналежне виконання бюджетного законодавства з вимогою щодо усунення порушення на загальну суму 5,2 млн грн.

Використовуючи надані повноваження щодо накладання адміністративних стягнень на службових осіб підприємств, установ за допущені порушення законодавства з фінансових питань згідно з Кодексом України про адміністративні правопорушення Управлінням до адміністративної відповідальності притягнуто 49 посадових осіб.

Направлено до суду 14 адміністративних протоколів про порушення законодавства про закупівлі, 2 особи притягнуто до адміністративної відповідальності.

За ініціативи Управління за допущені порушення законодавства з фінансових питань до дисциплінарної та матеріальної відповідальності притягнуто 36 посадових осіб об'єктів контролю.

За результатами заходів державного фінансового контролю керівники місцевих органів влади, підприємств, установ і організацій ухвалили 49 управлінських рішень.

До правоохоронних органів передано матеріали 14 заходів державного фінансового контролю, за результатами розгляду яких розпочато 3 досудові розслідування та долучено до кримінальних проваджень 6 таких матеріалів.

Для забезпечення відкритості та прозорості діяльності Управління в засобах масової інформації та мережі Інтернет оприлюднено 141 інформацію.

У зв'язку з вищевикладеним, на підставі статей 22, 26 Бюджетного кодексу України, частини першої статті 6, пунктів 1, 2 статті 16, статті 28 Закону України „Про місцеві державні адміністрації”, пункту 4 розпорядження Кабінету Міністрів України від 19 січня 2011 р. № 148-р „Питання зміцнення фінансово-бюджетної дисципліни”, із метою забезпечення ефективного використання державних ресурсів і посилення відповідальності, враховуючи рекомендації, дані на розширеному засіданні колегії обласної державної адміністрації від 27.08.2020:

1. Зобов'язати керівників структурних підрозділів обласної державної адміністрації – головних розпорядників коштів обласного бюджету, голів районних державних адміністрацій спільно з органами місцевого самоврядування, рекомендувати міським, селищним, сільським головам, головам об'єднаних територіальних громад:

1.1. Ужити заходів щодо посилення попереднього та поточного контролю за дотриманням чинного законодавства на всіх стадіях бюджетного процесу, в тому числі під час планування та проведення витрат коштів бюджетів усіх рівнів;

1.2. Ужити за результатами ревізій та державних фінансових аудитів, проведених Управлінням, вичерпних заходів щодо повного усунення підпорядкованими установами, організаціями та підприємствами виявлених порушень та інших недоліків фінансово-бюджетної дисципліни, впроваджувати надані за результатами державних фінансових аудитів пропозиції та рекомендації;

1.3. Забезпечити безумовне виконання вимог Закону України „Про публічні закупівлі”, зокрема в частині складання тендерної документації,

визначення відповідності пропозиції учасників тендерних торгів кваліфікаційним вимогам та умовам тендерної документації, дотримання законодавства під час укладання та виконання договорів;

1.4. Розробити заходи щодо підвищення кваліфікації членів тендерного комітету та/або уповноважених осіб шляхом проведення нарад, засідань, навчань тощо;

1.5. Розглянути на засіданнях колегії, нарадах результати проведених заходів державного фінансового контролю, заслухати керівників перевірених установ про вжиті ними заходи щодо усунення виявлених порушень та недоліків, за результатами розгляду зазначених питань видати відповідні розпорядчі документи;

1.6. Притягнути до відповідальності та розглянути питання про відповідність займаним посадам керівників установ, які допустили значні фінансові порушення та не забезпечили їх відшкодування, у встановленому законодавством порядку.

2. Рекомендувати міським, селищним, сільським головам, головам об'єднаних територіальних громад:

2.1. Провести інвентаризації діючих місцевих цільових програм щодо оптимізації їх кількості та визначення в них конкретних результативних показників;

2.2. Розробити на місцевих рівнях Порядок формування, фінансування і моніторингу виконання місцевих програм із визначенням конкретних кількісних та якісних показників для забезпечення результативності та досягнення запланованих цілей, а також здійснення оцінки ефективності використання коштів місцевого бюджету на виконання програм;

2.3. Забезпечити постійний моніторинг виконання заходів, передбачених місцевими програмами, зокрема проводити щорічну оцінку стану їх ефективності за кількісними та якісними показниками;

2.4. Розробити та запровадити систему внутрішнього контролю з метою вирішення завдань ефективного використання публічних коштів, поліпшення діяльності установ, організацій комунальної власності;

2.5. Переглянути політику спрямування коштів переважно на власне утримання апарату управління з метою пріоритетного максимального спрямування коштів на розвиток територій та якісного задоволення потреб громад;

2.6. Здійснити суцільну інвентаризацію об'єктів будівництва, які не прийняті в експлуатацію, з метою залучення потенційних інвесторів (забудовників) до пайової участі у розвитку інфраструктури населених пунктів;

2.7. Залучити кошти пайової участі до розвитку інфраструктури населених пунктів та зобов'язати замовників брати участь у цьому, контролювати своєчасне та повне виконання договорів відповідно до вимог Закону України „Про регулювання містобудівної діяльності”;

2.8. Вжити заходів щодо повного надходження коштів за користування орендарями земельними ділянками. У разі необхідності – внести відповідні зміни до умов договорів згідно з вимогами чинного законодавства.

3. Відповідальним виконавцям пунктів 1 і 2 про результати проведеної роботи інформувати Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Полтавській області (Салогуб І.І.) до 20 вересня 2020 року для подальшого узагальнення та інформування облдержадміністрації до 10 жовтня 2020 року.

4. Керівникам установ Національної академії аграрних наук України, що розташовані на території Полтавської області, провести перевірку фінансово-господарської діяльності підлеглих державних підприємств за напрямками, визначеними статтею 16 Закону України „Про місцеві державні адміністрації”, і надати результати Полтавській обласній державній адміністрації до 01.12.2020:

4.1. Інституту свинарства і агропромислового виробництва Національної академії аграрних наук України (Волошук В.М.) провести перевірку фінансово-господарської діяльності підпорядкованих державних підприємств:

Державного підприємства „Дослідне господарство „Степне” Інституту свинарства і агропромислового виробництва Національної академії аграрних наук України (Сокирко П.Г.);

Державного підприємства „Дослідне господарство імені Декабристів” Інституту свинарства і агропромислового виробництва Національної академії аграрних наук України (Цибенко В.Г.);

Державного підприємства „Дослідне господарство імені 9 Січня” Інституту свинарства і агропромислового виробництва Національної академії аграрних наук України (Пасюта А.Г.).

4.2. Інституту сільського господарства Північного Сходу Національної академії аграрних наук України провести перевірку фінансово-господарської діяльності підпорядкованого Державного підприємства „Дослідне господарство „Вирішальне” Інституту сільського господарства Північного Сходу Національної академії аграрних наук України (Цибенко В.Г.).

4.3. Інституту захисту рослин Національної академії аграрних наук України провести перевірку фінансово-господарської діяльності підпорядкованого Державного підприємства „Дослідне господарство „Тахтаулово” Інституту захисту рослин Національної академії аграрних наук України (Варава І.Г.).

4.4. Інституту біоенергетичних культур і цукрових буряків Національної академії аграрних наук України провести перевірку фінансово-господарської діяльності підпорядкованого державного підприємства – Веселоподільської дослідно-селекційної станції Інституту біоенергетичних культур і цукрових буряків Національної академії аграрних наук України (Мороз О.В.).

4.5. Національному науковому центру „Інститут бджільництва імені П.І. Прокоповича” провести перевірку фінансово-господарської діяльності підпорядкованого Державного підприємства „Дослідне господарство „НЕКТАР” Національного наукового центру „Інститут бджільництва імені П.І. Прокоповича” (Фріц Г.Ю.).

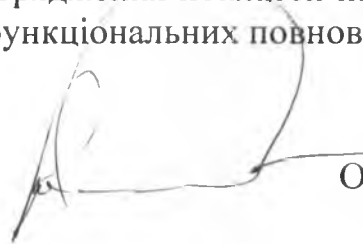
5. Рекомендувати Управлінню Північно-східного офісу Держаудитслужби в Полтавській області (Салогуб І.І.) забезпечувати постійний і дієвий контроль за реалізацією вимог та конкретних пропозицій, наданих підприємствам, установам та організаціям, місцевим органам виконавчої влади та органам місцевого самоврядування за результатами заходів державного фінансового

контролю. Про проведену роботу щоквартально інформувати обласну державну адміністрацію до 17 числа місяця, наступного за звітним кварталом.

6. Визнати таким, що втратило чинність, розпорядження голови облдержадміністрації від 21.08.2019 № 600 „Про стан фінансово-бюджетної дисципліни в Полтавській області за I півріччя 2019 року”.

7. Контроль за виконанням розпорядження покласти на заступника голови облдержадміністрації відповідно до функціональних повноважень.

Голова



О.СИНЕГУБОВ