

Звіт

відділу внутрішнього контролю і аудиту Стрийської міської ради за період 2025 року

Відповідно до розпоряджень Стрийського міського голови відділом внутрішнього контролю і аудиту Стрийської міської ради за період 2025 року проведено 8 перевірок фінансово-господарської діяльності комунальних підприємств та бюджетних установ: Стрийського ліцею «Гімназія ім. Митрополита А.Шептицького», Стрийської дитячої школи мистецтв, дошкільного навчального закладу ясла-садок комбінованого типу №15, дошкільного навчального закладу ясла-садок комбінованого типу №6, Стрийської дитячо-юнацької спортивної школи Стрийської міської ради, КП «Водоканал +» Стрийської міської ради, КП «Стрийське міське радіомовлення «Голос Стрия», КП «Стрийська міська соціальна аптека».

За результатами проведених контрольних заходів виявлено фінансових порушень на загальну суму 465402,0грн, в тому числі порушень, що призвели до втрат бюджетних коштів – 433246,0грн., з яких на даний час відшкодовано 432246,0 грн, інших порушень (заниження в обліку матеріальних цінностей)– 32156,0 грн.

Так, перевіркою використання бюджетних на утримання ліцею «Гімназія ім. Митрополита А.Шептицького за період з 01.01.2023 по 30.09.2024 виявлені фінансові порушення, що призвели до втрат на загальну суму 15287,0грн., а саме, медсестрам ліцею без наявності наказу про призначення доплат та відсутності підтвердження про використання в роботі дезінфікуючих засобів нараховувалась та виплачувалась надбавка, що призвело до переплати заробітної плати та єдиного соціального внеску на вказану суму, яка відшкодована.

Перевіркою використання бюджетних коштів на утримання Стрийської міської дитячої школи мистецтв за період з 01.01.2022року по 31.12.2024року виявлено фінансових порушень що призвели до втрат на загальну суму 28659,0грн, а саме зайво виплачено заробітної плати педагогічним працівникам за непроведені години групових та індивідуальних занять в сумі 23491,0грн та переплачено єдиного соціального внеску на суму 5168,0грн. Сума незаконних витрат відшкодована в повному обсязі.

Перевіркою правильності використання бюджетних коштів на утримання ЗДО (ясла-садок) №6 комбінованого типу за період з 01.01.2022по 31.05.2025року виявлено порушень, що призвели до втрат на загальну суму 19217,0грн: переплачено заробітної плати медсестрі установи та єдиного соціального внеску за невідпрацьовані години роботи. Порушення усунуто.

Перевіркою правильності використання бюджетних коштів на утримання дитячо-юнацької спортивної школи Стрийсько міської ради за період з 01.01.2022 по 30.06.2025 встановлено, що в порушення вимог п.1 ст.3 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та вимог п 3.1 Типових штатних нормативів дитячо-юнацьких спортивних шкіл від 30.07.2013 №37

протягом 2022-2025 років безпідставно утримувалась посада завідувача складу, на утримання якої проведено витрат на загальну суму 370083,0грн. За наслідками перевірки посаду завідувача складу скорочено.

Перевіркою ЗДО (ясла-садок) №15 комбінованого типу Стрийської міської ради за період з 01.01.2022 по 31.03.2025 року виявлено не взяття на облік матеріальних цінностей, отриманих в якості благодійної допомоги на загальну суму 32156,0грн, порушення усунуто.

Перевіркою фінансово-господарської діяльності КП «Водоканал +» за період з 01.01.2022 по 30.06.2025 виявлені порушення, а саме, в бухгалтерському обліку підприємства відсутні первинні документи (подорожні листи на роботу автотранспорту, змінні рапорти на роботу механізмів, реєстри подорожніх листів, акти на списання пального на роботу генератора). Крім того в актах на списання матеріалів на проведення поточних ремонтів систем водопостачання та водовідведення та на списання запчастин на ремонт автотранспортних засобів відсутні дані про дату складання актів, не вказано об'єктів на яких проводився ремонт, прізвища осіб, які брали участь в операціях. Інформацію про усунення порушень керівником підприємства не надано.

Начальник відділу

М. Олійник