



ПЕНСІЙНИЙ ФОНД УКРАЇНИ

ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ УКРАЇНИ В ЧЕРНІГІВСЬКІЙ ОБЛАСТІ

НАКАЗ

від _____ 20__ р.

Чернігів

№ _____

Пріоритетні і актуальні питання здійснення контрольних заходів щодо дотримання суб'єктами господарювання вимог законодавства у сфері загальнообов'язкового державного пенсійного страхування та результати контрольно-перевірочної роботи за 9 місяців 2021 року

Управлінням контрольно-перевірочної роботи в межах чинного законодавства забезпечений контроль за управлінням коштами Пенсійного фонду України, в тому числі за цільовим використанням коштів Пенсійного фонду України організаціями, що здійснюють виплату і доставку пенсій, та в установах, у яких особи перебувають на повному державному утриманні. Також забезпечений контроль за дотриманням суб'єктами системи загальнообов'язкового державного пенсійного страхування вимог чинного законодавства. Всі контрольні заходи здійснюються з обов'язковим дотриманням санітарно-протиепідемічних правил і норм.

За 9 місяців поточного року підготовлено 4261 розпорядчий документ, що приймається органом державного нагляду (контролю) під час здійснення перевірок, з них 862 накази про здійснення контрольних заходів, 3234 направлення та 165 повідомлень.

З початку року в області організовані та здійснені 3238 контрольних заходів, що на 243 перевірки, або на 8 % більше, ніж за відповідний період 2020 року, в тому числі проведені 2284 перевірки (70,5 % від загальної кількості перевірок) документів, виданих для призначення пенсій, 44 (1,36%) планові перевірки суб'єктів господарювання, 784 (24,21%) позапланових перевірок суб'єктів господарювання, 13 (0,40%) перевірок організацій, що здійснюють виплату і доставку пенсій, 113 (3,5%) установ (закладів), у яких особи перебувають на повному державному утриманні. Крім того, здійснені 36 перевірок платників збору з окремих видів господарських операцій, перевірено 6609 операцій при відчуженні автомобілів.

В середньому навантаження на 1 спеціаліста за місяць склало 14 перевірок. Більше ніж в середньому по області навантаження у спеціалістів відділу контрольно-перевірочної роботи № 1 – 15 перевірок на спеціаліста, менше ніж в середньому по області навантаження у спеціалістів відділу контрольно-перевірочної роботи № 3 – 11 перевірок на спеціаліста.



Юрченко Юрій Дмитрович

КНЕДП - ІДД ДПС

605B3A4E9CAC3ED87F9BFF0A504E4ABA38B5775539BCD8BFF0C988BE6033FA7C01

28.10.2021

Головне управління ПФУ в
Чернігівській області



28.10.2021 1370

За 9 місяців поточного року показник навантаження на одного спеціаліста не змінився в порівнянні з минулим роком. Проте, збільшилась ефективність одного контрольного заходу суб'єкту господарювання і в цьому році вона склала 34,2 грн, проти 2,6 грн в минулому році.

Із 828 планових та позапланових перевірок суб'єктів господарювання виявлені порушення під час здійснення 99% контрольних заходів. Під час здійснення контрольних заходів суб'єктів господарювання перевірена достовірність поданих відомостей щодо 8458 застрахованих осіб, стосовно 4029 осіб, або 48% від загальної кількості перевірених виявлені недостовірні відомості. Виявлено 248,3 тис.грн завищення та 414,3 тис.грн заниження суми відображеної у відомостях заробітної плати, яка не відповідає первинним документам. Видано 817 приписів про усунення порушень щодо недостовірності відомостей, поданих до реєстру застрахованих осіб, донараховано 12,6 тис.грн страхових внесків, застосовано 4 фінансові санкції до страхувальників на суму 15,7 тис.грн, які сплачені в повному обсязі.

Планування перевірок цільового використання коштів Пенсійного фонду України здійснюється щоквартально. Наказами Головного управління затверджені плани та програми перевірок цільового використання коштів Пенсійного фонду України в установах, що здійснюють виплату і доставку пенсій на 2021 рік. Протягом 9-ти місяців заплановано 127 перевірок, фактично проведено 126 планових заходів, з них: 10 перевірок банківських установ, 113 перевірок установ, у яких особи перебувають на повному державному утриманні та 3 перевірки Чернігівської дирекції Акціонерного товариства “Укрпошта” під час яких здійснений контроль за своєчасним отриманням пенсій у 160 поштових відділеннях. На жовтень-грудень поточного року заплановані 43 перевірки цільового використання коштів.

Не проведена перевірка 1 банківської установи (Чернігівського РУ Східного РД РБ АТ “УКРСИББАНК”) у зв'язку з відмовою банку у наданні документів для здійснення планового контрольного заходу на підставі дії обмежень на проведення перевірок, запроваджених Законом України “Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо підтримки платників податків на період здійснення заходів, спрямованих на запобігання виникненню і поширенню коронавірусної хвороби (COVID-19)”. Перевірка включена в план по цільовому використанню коштів на IV квартал 2021 року.

За результатами перевірок установ уповноважених банків виявлено 27 випадків порушень Порядку виплати пенсій та грошової допомоги через поточні рахунки в банках, з них 23 випадки порушення п. 19 - несвоєчасне повернення банківськими установами завірених списків і описів до них після зарахування коштів на поточні рахунки пенсіонерів та 4 випадки п. 21 – порушення вимог не обумовлення в договорах між уповноваженим банком та пенсіонером видачу за бажанням одержувача належних йому пенсій та грошової допомоги з безкоштовною доставкою додому у зручний для нього час.

За результатами проведених контрольних заходів Чернігівської дирекції Акціонерного товариства “Укрпошта” у 160 об'єктах поштового зв'язку виявлені 3833 порушення, в тому числі 38 випадків несвоєчасного повернення поштових

переказів, застосована пеня на суму 901,22 грн яка сплачена 07.10.2021.

За результатами проведених перевірок цільового використання коштів Пенсійного фонду установами (зкладами), де особи перебувають на повному державному утриманні виявлені 4 випадки порушення абзацу 3 п. 2 Порядку перерахування органами Пенсійного фонду України або структурними підрозділами з питань соціального захисту населення районних, районних у м. Києві державних адміністрацій, виконавчих органів міських рад коштів установам (зкладам), у яких особи перебувають на повному державному утриманні, та їх використання, в частині невчасно наданої довідки про вартість утримання особи в установі, 1 випадок порушення абзацу 2 п. 2 в частині відсутності заяви на перерахування установі частини пенсії, 1 випадок абзацу 2 п.6 в частині несвоєчасно надісланої копії наказу про переведення осіб в іншу установу та 1 випадок абзацу 1 п. 6 в частині несвоєчасно наданої копії наказу про вибуття особи на канікули.

На 9 місяців поточного року припадала 71 перевірка суб'єктів господарювання із 86, які заплановані на 2021 рік. За 9 місяців реалізовано 44 контрольних заходи суб'єктів господарювання, або 62% до запланованих. У зв'язку із заборобою на проведення органами державного нагляду (контролю) планових заходів в редакції Закону України "Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо підтримки платників податків на період здійснення заходів, спрямованих на запобігання виникненню і поширенню коронавірусної хвороби (COVID-19)" від 17.03.2020 № 533-IX не проводились контрольні заходи відносно 27 суб'єктів господарювання із середнім ступенем ризику.

Протягом серпня-вересня проведена робота по плануванню контрольних заходів на 2022 рік, визначений 81 суб'єкт господарювання, який підлягатиме плановим заходам державного нагляду (контролю) у 2022 році, в тому числі з високим ступенем ризику – 39 суб'єктів, із середнім – 42.

Станом на 1 жовтня поточного року забезпечене внесення до Інтегрованої автоматизованої системи державного нагляду (контролю) відомостей за результатами 828 перевірок додержання суб'єктами господарювання вимог законодавства у сфері загальнообов'язкового державного пенсійного страхування, з них 44 – за результатами планових заходів. Також внесені відомості про заходи державного нагляду (контролю) що плануються на 2022 рік.

Враховуючи вищезазначене та з урахуванням розгляду на розширеному засіданні колегії при начальнику Головного управління,

НАКАЗУЮ:

1. Інформацію начальника Управління контрольно-перевірочної роботи Мазко О.В. про пріоритетні і актуальні питання здійснення контрольних заходів щодо дотримання суб'єктами господарювання вимог законодавства у сфері загальнообов'язкового державного пенсійного страхування та результати контрольно-перевірочної роботи за 9 місяців 2021 року взяти до відома.

2. Управлінню контрольно-перевірочної роботи (Мазко О.В.) забезпечити:

2.1. Організацію та проведення перевірок всіх уповноважених банків в області, що здійснюють виплату пенсій, виплатних об'єктів Чернігівської дирекції Акціонерного товариства "Укрпошта" та установ, де особи перебувають на повному державному утриманні.

2.2. Належний рівень організації підготовки і проведення контрольних заходів в області та неухильне дотримання вимог законодавства щодо підстав здійснення контрольних заходів.

2.3. Внесення до Інтегрованої автоматизованої системи державного нагляду (контролю) відомостей за результатами перевірок додержання суб'єктами господарювання вимог законодавства у сфері загальнообов'язкового державного пенсійного страхування.

2.4. Стовідсоткове використання можливостей підсистеми контрольно-перевірочної роботи та внесення інформації по всіх контрольних заходах.

2.5. Виконання завдань, що стоять перед Управлінням контрольно-перевірочної роботи в умовах карантинних обмежень червоного рівня епідемічної небезпеки, зважаючи на наявність у 100% працівників, що здійснюють контрольні заходи сертифікатів вакцинації та одужання від COVID-19.

3. Контроль за виконанням цього наказу покласти на першого заступника начальника Головного управління Рем О.М.

Начальник

Юрій ЮРЧЕНКО