



ПЕНСІЙНИЙ ФОНД УКРАЇНИ
ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ УКРАЇНИ
У ВІННИЦЬКІЙ ОБЛАСТІ

НАКАЗ

19.10.2018

м. Вінниця

№ 233

Про результати контрольних заходів,
проведених управлінням внутрішнього
аудиту та фінансового контролю
головного управління Пенсійного фонду
України Вінницької області
протягом 9 місяців 2018 року

Заслухавши та обговоривши інформацію начальника управління внутрішнього аудиту та фінансового контролю Карабінювської В.В. про результати контрольних заходів, проведених управлінням внутрішнього аудиту та фінансового контролю головного управління Пенсійного фонду України Вінницької області протягом 9 місяців 2018 року колегія при начальникові головного управління відзначає.

Управлінням внутрішнього аудиту та фінансового контролю за 9 місяців поточного року забезпечувався контроль за діяльністю територіальних управлінь, спрямований на удосконалення системи управління коштами, запобігання фактам незаконного та неефективного їх використання, попередження корупційних ризиків, а також контроль за дотриманням суб'єктами системи загальнообов'язкового державного пенсійного страхування вимог законодавства.

Так, відділом фінансового аудиту проведено 7 аудиторських досліджень та 23 інших контрольних заходів.

У 90% перевірених об'єктів встановлено 226 порушень не фінансового характеру та 305 фінансових на суму 161,6 тис. грн, з яких 138,4 тис. грн (86% виявленої суми порушень), при призначенні і виплаті пенсій, 23,2 тис. грн (14%) – при здійсненні адміністративних видатків та веденні бухгалтерського обліку господарських операцій.

За результатами проведених аудитів та інших контрольних заходів об'єктам контролю надано відповідні рекомендації. Виконано 57% рекомендацій, по яких настав термін виконання. Прийнято 31 управлінське рішення. Усунуто 100% виявлених не фінансових порушень та 89% (143,9 тис. грн) - фінансових.

Однак, об'єднаними управліннями не вжито належних організаційних заходів щодо повноти відшкодування коштів, за результатами виявлених

порушень. Зокрема, за проведеними аудиторськими дослідженнями, Козятинським в сумі 3565,57 грн та Жмеринським - 4723,63 грн об'єднаними управліннями. За підсумками контрольних заходів - Іллінецьким об'єднаним управлінням в розмірі 1748,30 грн.

При проведенні контрольних заходів в поточному році, найбільше порушень виявлено при перевірці питань дотримання законодавчих та нормативно - правових актів з питань призначення/перерахунку, виплати пенсій та допомог.

Недоліки на етапі здійснення правової оцінки або некоректного прийому документів, наданих для призначення/перерахунку пенсій, зумовлюють необхідність надання додаткових запитів на отримання уточненої інформації (Тиврівський р-н, Іллінецький р-н) або проведення повторної зустрічної перевірки (Козятинський р-н).

В деяких відділах з питань призначення, перерахунку та виплати пенсій відсутній кінцевий контроль за результатами проведених зустрічних перевірок, а саме: не врахування результатів актів зустрічних перевірок призвели до переоплат пенсій (Козятинський р-н - 14,95 грн.) або недоплат (Іллінецький р-н - 182,22 грн.).

В ході контрольних заходів встановлено, що в Липовецькому відділі з питань призначення, перерахунку та виплати пенсій допущено найбільшу кількість помилок щодо застосування норм пенсійного законодавства, взаємодія із сектором обслуговування громадян проводиться не на належному рівні і потребує вдосконалення. Також відсутній кінцевий контроль за виконанням документів: повторно виявлено факт недоплати пенсії дитині-сироті, хоча за результатами попереднього аудиту головному управлінню надано інформацію про її відшкодування з підтверджуючими документами. Водночас відсутність контролю за надісланими замовленнями на проведення зустрічних перевірок призвела до значної недоплати пенсії учаснику бойових дій в сумі 7196,41 грн.

При цьому слід відмітити, що в Гайсинському відділі з питань призначення, перерахунку та виплати пенсій робота ведеться на досить високому рівні, порушення термінів призначення та перерахунку не допускаються, відділ обслуговування громадян та відділ з питань призначення, перерахунку та виплати пенсій активно співпрацюють між собою.

В ході перевірки оплати праці виявлено, що найбільш поширеними та однотипними є порушення при нарахуванні грошової допомоги, премії та розрахунку заробітної плати за фактично відпрацьований час.

Трапляються випадки неналежного ведення обліку основних засобів, пов'язанні з правильністю ведення інвентарних карток та дооцінки службового транспорту.

Це свідчить, що проведені об'єднаним управлінням заходи внутрішнього контролю не знизили ризики виникнення помилок.

Спеціалістами підрозділів контрольно-перевірочної роботи з початку року проведено 10895 перевірок суб'єктів системи загальнообов'язкового

державного пенсійного страхування, 70,1% з яких (7637) – щодо достовірності документів, наданих для призначення пенсій; 1,1% (118) – з питань цільового використання пенсійних коштів; 28,8% (3140) – позапланові перевірки суб'єктів господарської діяльності.

Навантаження на одного спеціаліста по кількості проведених перевірок, у порівнянні з відповідним періодом минулого року, зросло на 20%.

За результатами перевірок додержання порядку цільового використання коштів виплатними об'єктами поштового зв'язку, банківськими установами та держустановами виявлено порушень на загальну суму 22,4 тис. грн. Встановлено 640 випадків не фінансових порушень.

За результатами позапланових перевірок суб'єктів господарської діяльності виявлено недостовірні дані щодо відображеної заробітної плати у відомостях, яка не відповідає даним бухгалтерського обліку. Загальна сума завищеного фонду оплати праці становить 121,0 тис. грн, сума заниженого фонду оплати праці – 2516,0 тис. грн. Також встановлено 6393 випадків інших порушень.

За результатами перевірок документів для призначення/перерахунку пенсій виявлено порушень на загальну суму 28,3 тис. грн, в т.ч. переплат пенсій на суму 13,7 тис. грн, недоплат - на суму 5,7 тис. грн, попереджено порушень на суму 8,9 тис. грн.

Сектором з питань запобігання та виявлення корупції за звітний період проведено три контрольних заходи щодо вивчення та оцінки стану роботи з питань запобігання та виявлення корупції у трьох управліннях, яким надано рекомендації щодо мінімізації корупційних ризиків.

Враховуючи вищезазначене,

НАКАЗУЮ:

1. Інформацію начальника управління внутрішнього аудиту та фінансового контролю Карабінювської В.В. про результати контрольних заходів, проведених управлінням внутрішнього аудиту та фінансового контролю головного управління Пенсійного фонду України Вінницької області протягом 9 місяців 2018 року взяти до відома.

2. Начальнику управління внутрішнього аудиту та фінансового контролю Карабінювській В. В., при плануванні контрольних заходів, забезпечити поглиблене висвітлення проблемних питань, які були виявлені в ході проведення попередніх аудиторських досліджень діяльності органів Фонду.

3. Начальнику управління внутрішнього аудиту та фінансового контролю Карабінювській В. В., начальнику управління персоналу та організаційно – інформаційної роботи Пікуліній С. В., провести детальний аналіз навантаження на спеціалістів підрозділів контрольно-перевірочної роботи та надати пропозиції щодо їх штатної чисельності.

4. Управлінню пенсійного забезпечення (Зеленіна Н.А.), начальникам об'єднаних управлінь та управління в м. Вінниці:

4.1. активізувати роботу спрямовану на запобігання порушень чинного пенсійного законодавства та діючих нормативно-правових актів;

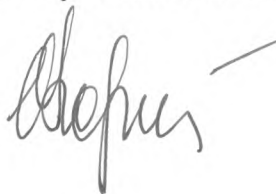
4.2. посилити поточний контроль за правильністю призначення/перерахунку, виплати пенсій та допомог;

4.3. забезпечити повне відшкодування сум переплат та недоплат коштів, виявлених в ході контрольних заходів до 01.12.2018.

5. Управлінню пенсійного забезпечення (Зеленіна Н.А.), управлінню персоналу та організаційно – інформаційної роботи (Пікуліна С. В.), начальникам об'єднаних управлінь та управління в м. Вінниці активізувати роботу серед роботодавців та найманих працівників щодо роз'яснення пенсійного законодавства, спрямовану на упередження виникнення порушень в майбутньому.

6. Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою.

Начальник головного управління



О. Корчака