



ПЕНСІЙНИЙ ФОНД УКРАЇНИ

КОЛЕГІЯ

при начальнику Головного управління Пенсійного фонду України
в Дніпропетровській області

РІШЕННЯ

17.04.2019

м.Дніпро

№ 4-4

Про підсумки роботи управління внутрішнього аудиту у I кварталі 2019 року

Заслухавши доповідь начальника управління внутрішнього аудиту Штогуна Ю. Л. про підсумки роботи управління внутрішнього аудиту колегія відмічає.

На виконання зведеного операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Пенсійним фондом України на 2019 рік проведено аудит відповідності.

Результати здійсненого аудиторського дослідження на тему: "Оцінка стану роботи щодо правильності припинення та поновлення виплати пенсії відповідно до законодавчих та нормативно-правових актів" свідчать, що за досліджуваний період управлінням з питань виплати пенсій проводилась робота спрямована на дотримання норм статей 47, 49 та 51 Закону України від 09 липня 2003 року № 1058 – IV із змінами "Про загальнообов'язкове державне пенсійне страхування", що регулюють порядок припинення та поновлення виплати пенсій.

Проте, аудиторським дослідженням встановлені упущення в організації роботи з питань виплати пенсій військовослужбовцям та деяким іншим категоріям громадян, зокрема продовження та припинення виплати пенсій, оформлення особових рахунків їх ведення та облік, здійснюється управлінням застосування пенсійного законодавства.

Здійснюваний внутрішній контроль управління з питань виплати пенсій в більшості спрямований на перевірку вже прийнятих рішень. Реалізація його результатів не забезпечувала в повній мірі вдосконалення механізмів упередження порушень та помилок, усунення причин їх виникнення.

Під час аудиту відібрано для перевірки 6 939 діючих електронних пенсійних справ, з яких проаналізовано 49 % матеріалів паперових документів по призупинених та поновлених до виплати особових рахунках. За результатами проведених перевірок визначено помилок по 142 особових рахунках.

В ході дослідження з'ясовано, що потребують активізації заходи по забезпеченню актуального стану, повноти та достовірності даних параметрів виплати пенсій в електронних пенсійних справах програмно-технологічного комплексу ІКІС ПФУ: Підсистема Призначення та Виплата Пенсії.

Відповідно до основних завдань управління з питань виплати пенсій організовує роботу спеціалістів щодо виплати пенсій за різними напрямками, проте аудитом підтверджена необхідність у покращенні організації роботи з виявлення обставин (смерть, зміна місця проживання), які є підставою для припинення виплати пенсій.

Недосконалий внутрішній контроль та відсутність моніторингу відпрацьованих особових рахунків, призвели до фактів перерахованих коштів після отримання повідомлень банківських установ про не одержання пенсій з поточного рахунка більш як один рік.

Неправильне застосування нормативних актів для поновлення і продовження виплати пенсії за довіреністю, у ході прийому документів відділами (секторами) обслуговування громадян, та відсутність аналізу заяв і копій документів, під час їх відпрацювання відділами з питань виплати пенсій створюють можливі ризики фінансових втрат коштів Фонду.

Випадки неправильно визначених періодів виплати шести пенсій наперед перед від'їздом за кордон і фактів проведення виплат без повного пакету належно оформлених документів спричинені наявними вакансіями та плінністю кадрів.

Через несвоєчасно відпрацьовані протоколи комісій з питань призначення (відновлення) соціальних виплат внутрішньо переміщеним особам управлінь соціального захисту населення (стосовно припинення пенсій) встановлені приклади виплат фактичних коштів за минулі періоди, що мали обліковуватись боргом.

З метою недопущення недоліків у подальшій роботі заступником начальника Головного управління — начальником управління обслуговування громадян Неклесою Л. А. та начальником управління з питань виплати пенсій Красицькою В. Д. розроблені заходи з метою запобігання випадкам помилок та порушень законодавчих норм.

Враховуючи вищевикладене, колегія

ВИРІШИЛА:

1. Доповідь начальника управління внутрішнього аудиту Штогуна Ю.Л. щодо проведеного аудиту відповідності протягом I кварталу 2019 року, взяти до відома.

2. Управлінню обслуговування громадян (Неклеса Л. А.) та управлінню з питань виплати пенсій (Красицька В. Д.) забезпечити виконання заходів щодо усунення порушень і недоліків виявлених внутрішнім аудитом та недопущення їх в подальшій роботі.

3. Контроль за виконанням цього рішення залишаю за собою.

Голова колегії

Ю. КОЗАК

Секретар колегії

С. ЗАГОРУДЬКО