

## **ЗВІТ ЗА 2018 РІК**

### **про роботу контрольно-аналітичного відділу ЖМР**

#### **Основними завданнями відділу**

є проведення комплексу контрольно-аналітичних заходів (аналітична робота, перевірки фінансово-господарської діяльності в цілому та з окремих питань, ревізії, інвентаризації тощо) та надання міському голові і раді за їх підсумками об'єктивних висновків, рекомендацій щодо:

- удосконалення системи управління фінансовими, матеріальними та трудовими ресурсами;
- запобігання фактам незаконного та неефективного використання бюджетних коштів, комунального майна, тощо;
- запобігання та попередження виникненню помилок, порушень чи інших недоліків у діяльності виконавчих органів ради, комунальних підприємств та установ міста, а також підприємств та організацій, яким було надано пільги щодо сплати податків до міського бюджету, або проводились дотаційні виплати з бюджету міста.

**Для забезпечення своєчасного та якісного виконання завдань відділом протягом 2018 року проводиться комплекс основних заходів, а саме:**

**- Аналітична робота - збір та обробка інформації, отриманої з різних джерел, опрацювання первинних документів, складання висновків, тощо.**

За звітний період відділом **отримано та опрацьовано майже 10 тисяч звітів (9362 звіти)** щодо розподілу отриманих коштів, які надаються комунальними підприємствами до відділу (7750 щоденних звітів та 1612 щотижневих звітів).

На підставі отриманої та опрацьованої інформації проводиться доперевірочний аналіз діяльності підприємств з урахуванням нормативної бази та інформації з інших зовнішніх джерел.

За дорученням керівництва протягом року для проведення аналізу та надання висновків відділом було **отримано та опрацьовано близько 4640 первинних господарських та фінансових документів**, з яких:

- 66 господарських договорів;
- 27 проектно-кошторисних документів;
- понад 4500 первинних документів (**37** - акти КБ-2, КБ-3; **22** - ресурсні відомості; **350** – інші акти виконаних робіт; **77** - товарні накладні; **4060** - банківських документів).

За результатами аналітичної роботи складено та надано міському голові **1 інформаційний висновок**, ініційовано створення робочої групи та проведено роботу робочої групи.

Проведено аналіз та моніторинг цінової політики по **152 товарних позицій будівельних матеріалів та робіт**, які проводились підрядниками за бюджетні кошти на об'єктах ОСББ.

Також, протягом 2018 року відділом ЖМР отримано та опрацьовано 23 **запити про надання інформації**, які стосуються безпосередньо діяльності підрозділу, в тому числі від:

- Політичних партій, депутатів та громадських організацій – 8 шт.;
- Журналістів – 7 шт.;
- Національна поліція, СБУ, органи прокуратури – 6 шт.;
- Державних органів та організацій – 2 шт.

Всі запити були виконані у встановленому законодавством порядку, обсягах та без порушень визначених термінів.

- **Контрольні заходи - перевірки; ревізії; інвентаризації, тощо.**

Зазначений комплекс заходів є самим трудомістким у роботі відділу і потребує витрачання великого об'єму робочого часу.

**У 2018 році контрольно-аналітичним відділом проведено та завершено 4 перевірки, з яких:**

**3 - комплексні перевірки** фінансово-господарської діяльності підприємства та ефективності використання бюджетних коштів. Комплексна **перевірка** це перевірка, яка стосується всіх питань щодо діяльності підприємства (кадрові, договірні, юридичні, економічні, фінансові та технологічний питання, бухгалтерський облік, всі види звітності, тощо).

За результатами комплексних перевірок складено акти перевірок, а саме:

- **КП «Житомирводоканал» ЖМР** акт від 27.04.2018р. №08/03344065 за період з 01.01.2016 року по 31.12.2017 року (*тривала перевірка з 19.12.2017р. по 27.03.2018р., задіяні всі 5 працівники відділу*);

- **КП «Виробниче житлове ремонтно-експлуатаційне підприємство №5» ЖМР** акт від 05.07.2018р. №09/13565123 за період з 01.04.2017р. по 31.12.2017р. (*тривала перевірка з 25.04.2018р. по 26.06.2018р., задіяні всі 5 працівники відділу*);

- **КП «Житомирське трамвайно-тролейбусне управління» ЖМР** акт від 27.12.2018р. №10/03328310 за період з 01.01.2018р. по 30.09.2018р. (*тривала перевірка з 12.09.2018р. по 30.11.2018р., задіяні всі 4 працівники відділу (1 працівник на допологовому лікарняному)*);

1 - **службова перевірка** КП «ВЖРЕП №16» Житомирської міської ради» відповідно Розпорядження міського голови від 06.08.2018 №690 «Про проведення - задіяні всі 4 працівники відділу.

Також, протягом 2018 року працівники контрольно-аналітичного відділу брали участь у проведенні службових перевірок, які проводились спільно з іншими виконавчими органами, а саме:

- відповідно Розпорядження міського голови від 23.02.2018р. №143 «Про проведення службової перевірки» – 1 особа;

- відповідно Розпорядження міського голови від 29.05.2018р. №458 «Про проведення службової перевірки» – 1 особа;

Крім того, в липні 2018 розпочато комплексну перевірку КП «Житомиртеплокомуненерго» Житомирської міської ради за період діяльності з 01.01.2017 по 30.06.2018р., перевірка була призупинена.

За результатами перевірки кожному підприємству надаються рекомендації щодо усунення порушень, недоліків, відшкодування шкоди та недопущення таких в подальшому.

Так, за результатами контрольних заходів підготовлено та надано 140 рекомендацій, з них:

9 – керівництву;

103 – об'єктам контролю;

28 – виконавчим органам;

Також, за кожним актом перевірки надається доповідна на міського голову для інформування та покладання відповідного контролю на профільне управління.

#### **- Інша діяльність відділу**

Протягом всього звітного періоду відділ постійно, якісно та своєчасно виконує всі доведені завдання, рекомендації та доручення надані рішеннями ради, міським головою, виконавчим комітетом.

Працівники відділу залучаються до складу тимчасових комісій, робочих груп, приймають участь у виробничих та апаратних нарадах.

Надається постійно практична та методологічна допомога іншим виконавчим органам ради та комунальним підприємствам з питань, що належать до компетенції відділу, економічних та юридичних питань, з питань ведення бухгалтерського та податкового обліку, тощо.

За ініціативи відділу та на підставі Розпоряджень міського голови від 15.06.2018 р. за №518 з метою дослідження якості та ефективності використання бюджетних коштів при проведенні у 2017 році капітальних ремонтів покрівель на об'єктах ОСББ, представниками відділу було прийнято участь у діяльності робочої групи.

В ході вивчення досліджуваних питань, проведено 8 засідань робочої групи та здійснено виїзди та огляди 22 об'єктів ОСББ, де здійснювався ремонт покрівель за кошти місцевого бюджету, що були виділені у 2017 році, з проведенням фотофіксації, на предмет повноти та якості виконаних робіт.

Проведено вивчення та порівняльний аналіз господарських договорів, первинних документів, які були надані керівниками ОСББ, на предмет відповідності актів виконаних робіт проектно-кошторисній документації в частині, як цінової політики так і відповідності обсягам. Досліджувались документи щодо формування договірної ціни, наявності документів, визначених законодавством, на оформлення прихованих робіт.

Також, спільно із виконавчими органами було організовано та проведено семінар-навчання з усіма керівниками ОСББ з метою надання їм допомоги, роз'яснень, консультацій та рекомендацій щодо їх прав та обов'язків, відповідальності за порушення Бюджетного законодавства, тощо при організації та проведенні ними ремонтних робіт, які фінансуються (співфінансуються) з бюджету ([http://zt-rada.gov.ua/?3398\[0\]=4674](http://zt-rada.gov.ua/?3398[0]=4674)). Був розроблений та наданий представникам ОСББ алгоритм дій та перелік нормативних документів.

За результатами проведеної роботи 10.09.2018р. були надані висновки та рекомендації.

**Також, представники відділу протягом звітного року приймали активну участь у роботі робочих груп та комісій:**

- щодо розгляду та затвердження фінансових планів та фінансових звітів комунальних підприємств – 1 особа

- відповідно Розпорядження міського голови від 12.03.2018р. №181 «Про створення робочої групи» – 1 особа;

- відповідно Розпорядження міського голови від 10.04.2018р. №279 «Про створення комісії щодо проведення інвентаризації КП «Інформаційно-видавничий центр Житомирської міської ради» – 1 особа;

**Працівники відділу постійно підвищують свій професійний та кваліфікаційний рівень знань шляхом самоосвіти та беручи участі у різноманітних семінарах, навчаннях та тренінгах.**

Так за 2018 рік працівниками відділу було взято участь у 7 тренінгах та семінарах на наступні теми:

- «Мистецтво публічного виступу» - 2 особи;
- «Емоціональний інтелект» - 2 особи;
- «Хмарні технології» - 2 особи;
- «Написання проектів» - 1 особа;
- «Староста: від успішного старту до ефективного розвитку» (дистанційний курс) - 1 особа;
- «Гендерно орієнтоване бюджетування для розвитку громад» - 1 особа.
- «Виконання розпорядниками вимог Закону України «Про доступ до публічної інформації» - 1 особа.

Здобуті нові знання та досвід з приводу питань, що були отримані та шляхів їх використання постійно застосовуються у діяльності працівниками відділу та використовуються при обміні досвідом.

Начальник контрольно-аналітичного відділу

В. Я. Козяр

**ПОГОДЖЕНО:**  
Міський голова

С. І. Сухомлин