



ДЕРЖАВНА АУДИТОРСЬКА СЛУЖБА УКРАЇНИ

АКТ

17.10.2016

(дата)

№ 04-22/5

м. Київ

(місце складання)

ревізії використання коштів, виділених з державного бюджету на компенсацію підприємствам, установам, організаціям у межах середнього заробітку працівників, призваних на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період та надання щомісячної адресної допомоги особам, які переміщуються з тимчасово окупованої території України та районів проведення антитерористичної операції, для покриття витрат на проживання, у тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, за період з 01 січня 2014 року по завершений місяць 2016 року, а також законності призначення, нарахування та виплати усіх видів соціальної допомоги, пільг, субсидій та інших виплат, що здійснюються за рахунок коштів державного та місцевих бюджетів за 2014 – 2016 роки, в Управлінні праці та соціального захисту населення Подільської районної в місті Києві державної адміністрації

Відповідно до пункту 2.7 Плану контрольно-ревізійної роботи Державної аудиторської служби України на III квартал 2016 року та на підставі направлень на проведення ревізії від 14.07.2016 № 949, № 950, № 951, № 952, № 953, виданих Головою комісії з реорганізації Держфінінспекції, Головою Державної аудиторської служби України Гавриловою Л.В., та направлень на проведення ревізії від 29.08.2016 № 118, № 119, № 120, № 121, виданих в.о. першого заступника Голови Державної аудиторської служби України Косіновим С.А., посадовими особами Державної аудиторської служби України, на яку відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 24 червня 2016 року № 519-р покладено функції і повноваження Державної фінансової інспекції України, заступником директора департаменту Дяченко І.С. (з 15.07.2016 по 29.07.2016, з 01.09.2016 по 16.09.2016, з 29.09.2016 по 07.10.2016 – 30 робочих днів), заступником директора департаменту – начальником відділу Міщенко Т.М. (з 15.07.2016 по 29.07.2016 – 11 робочих днів), головним державним аудитором Коротун М.В. (з 15.07.2016 по 29.07.2016, з 01.09.2016 по 16.09.2016, з 29.09.2016 по 07.10.2016 – 30 робочих днів), провідним державним аудитором Канинець І.М. (з 08.08.2016 змінила прізвище на Озімчук) (з 15.07.2016 по 29.07.2016, з 01.09.2016 по 16.09.2016, з 29.09.2016 по 30.09.2016 – 25 робочих днів), головним державним фінансовим інспектором Скрипник О.М. (з 15.07.2016 по 20.07.2016,

Заступник директора департаменту

Дяченко І.С.

з 25.07.2016 по 29.07.2016, з 05.09.2016 по 16.09.2016, з 29.09.2016 по 07.10.2016 – 26 робочих днів) проведено ревізію використання коштів, виділених з державного бюджету на компенсацію підприємствам, установам, організаціям у межах середнього заробітку працівників, призваних на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період та надання щомісячної адресної допомоги особам, які переміщуються з тимчасово окупованої території України та районів проведення антитерористичної операції, для покриття витрат на проживання, у тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, а також законності призначення, нарахування та виплати усіх видів соціальної допомоги, пільг, субсидій та інших виплат, що здійснюються за рахунок коштів державного та місцевих бюджетів, в Управлінні праці та соціального захисту населення Подільської районної в місті Києві державної адміністрації (далі – Управління) за період з 01.01.2014 по 01.07.2016 (далі – ревізійний період).

Ревізію проведено з відома начальника Управління Бернадської Світлани Борисівни (тел. (044) 425 31 19) та в присутності начальника відділу фінансового обліку та звітності – головного бухгалтера Топчій Тетяни Григорівни (тел. (044) 482 41 99).

Ревізію проведено з 15.07.2016 по 07.10.2016 у відповідності до питань програми ревізії, затвердженої 14.07.2016 Головою комісії з реорганізації Держфінінспекції, Головою Державної аудиторської служби України Гавриловою Л.В., та робочого плану ревізії.

Відповідно до пункту 7 Порядку проведення інспектування Державною фінансовою інспекцією, її територіальними органами, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 20 квітня 2006 року № 550 (далі – Порядок № 550), один примірник програми ревізії вручено начальнику Управління Бернадській С.Б. під розписку на примірнику Держаудитслужби для ознайомлення.

Відповідно до пункту 22 Порядку № 550 для проведення зустрічних звірок ревізію було зупинено з 01.08.2016 по 31.08.2016, з 19.09.2016 по 28.09.2016.

Посадовими особами Управління до ревізії надано журнал реєстрації перевірок, в якому 15.07.2016 зроблено відповідний запис щодо проведення контрольного заходу за № 11.

Загальні відомості про об'єкт контролю

Відповідно до розпорядження Виконавчого органу Подільської районної у м. Києві ради (Подільська районна у м. Києві державна адміністрація) від 15.12.2010 № 1162 (із змінами та доповненнями), Управління праці та соціального захисту населення виконавчого органу Подільської районної у м. Києві ради (Подільської районної у м. Києві державної адміністрації) припинено шляхом ліквідації.

Розпорядженням Подільської районної в місті Києві державної адміністрації від 20.12.2010 № 2 утворено Управління праці та соціального захисту населення Подільської районної у місті Києві державної адміністрації.

Копія розпоряджень Подільської районної в місті Києві державної адміністрації в додатку / до акта ревізії.

Розпорядженням Подільської районної в місті Києві державної адміністрації від 10.09.2015 № 569 затверджено Положення про Управління праці та соціального захисту населення Подільської районної в місті Києві державної адміністрації (далі – Положення).

Відповідно до Положення Управління утворюється головою Подільської районної в місті Києві державної адміністрації; є її структурним підрозділом; в межах Подільського району забезпечує виконання покладених на Управління завдань; підпорядковане голові Подільської районної в місті Києві державної адміністрації, підзвітне і підконтрольне Департаменту соціальної політики виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Граничну чисельність, фонд оплати праці працівників Управління визначає голова Подільської районної в місті Києві державної адміністрації у межах відповідних бюджетних призначень. Штатний розпис та кошторис Управління затверджує голова Подільської районної в місті Києві державної адміністрації за пропозиціями начальника Управління відповідно до Порядку складання, розгляду, затвердження та основних вимог до виконання кошторисів бюджетних установ, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 28.02.2002 № 228.


Управління є юридичною особою публічного права, має самостійний баланс, рахунки в органах Казначейства, печатку із зображенням Державного Герба України та своїм найменуванням, власні бланки.

Очолює Управління начальник, який призначається і звільняється з посади головою Подільської районної в місті Києві державної адміністрації за погодженням з директором Департаменту соціальної політики виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Основними завданнями Управління є забезпечення реалізації державної політики у сфері соціально-трудових відносин, оплати і належних умов праці, з питань соціального захисту населення; призначення соціальної допомоги, компенсацій та інших соціальних виплат, встановлених законодавством України, надання субсидій для відшкодування витрат на оплату житлово-комунальних послуг, придбання скрапленого газу, твердого та рідкого пічного побутового палива; організацію соціального обслуговування населення щодо надання соціальних послуг, тощо.

Копія розпорядження Подільської районної в місті Києві державної адміністрації від 10.09.2015 № 569 та Положення в додатку / до акта.

Відповідно до довідки Відділу статистики у Подільському районі Головного управління статистики у місті Києві від 07.05.2012 серії АБ № 327486 з Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України (ЄДРПОУ) та відомостей виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 27.08.2013 серії АГ № 078239, наданих державним реєстратором юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві Міщенко К.Л., Управління має наступні реквізити:

Заступник директора департаменту

Дяченко І.С.

ідентифікаційний код – 37393782;
дата первинної реєстрації – 18.01.2011 за № 1 071 102 0000 027815;
фактична та юридична адреса – 04071, м. Київ, Подільський район,
вул. Ярославська, 31-Б;
організаційно-правова форма – орган державної влади (410);
телефон – (044) 425-84-04;
види діяльності за КВЕД-2010 – 84.11 Державне управління загального
характеру;

Управління взято на облік:

19.01.2011, 38271, ДПІ у Подільському районі ГУ Міндоходів у м. Києві,
38671091;

19.01.2011, 01-16368, Управління ПФУ в Подільському районі м. Києва,
26087978;

20.01.2011, Головне управління регіональної статистики, 21680000;

клас професійного ризику виробництва платника єдиного внеску за
основним видом його економічної діяльності – 1.

Управління має Свідоцтво про державну реєстрацію від 18.01.2011
серії А01 № 602932, видане державним реєстратором Подільської районної в
місті Києві державної адміністрації Шумак О.І.

Відповідно до Рішення від 21.01.2011 № 789 Державної податкової
інспекції у Подільському районі м. Києва Державної податкової адміністрації
України (від 24.01.2011 № 812/10/15105), Управління внесено до Реєстру
неприбуткових організацій (установ) за ознакою неприбутковості – 0004.

*Копії довідки Відділу статистики у Подільському районі Головного управління
статистики у місті Києві від 07.05.2012 серії АБ № 327486 з ЄДРПОУ, витиски з Єдиного
державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 27.08.2013 серії АГ
№ 078239, Свідоцтва про державну реєстрацію від 18.01.2011 серії А01 № 602932, Рішення
від 21.01.2011 № 789 ДПІ у Подільському районі м. Києва (від 24.01.2011 № 812/10/15105) в
додатку § до акта.*

Згідно з наданими Управлінням наказами від 03.02.2014 № 2,
від 24.02.2014 № 16-к, від 15.05.2014 № 164к та від 02.07.2014 № 25
посадовими особами, яким було надано право підпису на фінансових
документах, у періоді, що підлягав ревізії, були:

з правом першого підпису:

- начальник Управління Бернадська Світлана Борисівна – весь період, що
підлягав ревізії;

- перший заступник начальника Управління Кужавська Алла Василівна –
з 01.01.2014 по 26.05.2014;

- перший заступник начальника Управління Федькевич Олена
Георгіївна – з 02.07.2014 по 01.07.2016;

з правом другого підпису:

- начальник відділу фінансового обліку та звітності – головний бухгалтер
Топчій Тетяна Григорівна – з 03.02.2014 по 01.07.2016;

- начальник відділу пільг, субсидій та компенсацій Управління Кириченко
Тетяна Степанівна – з 01.01.2014 по 24.02.2014;

- заступник головного бухгалтера Обараз Світлана Вікторівна – з 02.07.2014 по 01.07.2016.

Копії наказів у додатку 4 до акта.

Начальник Управління є державним службовцем.

З метою здійснення господарської діяльності в користуванні у Управління станом на 01.07.2016 знаходилось 10 рахунків, відкритих в УДКСУ у Подільському районі.

Довідка про відкриті рахунки станом на 01.07.2016 в додатку 3 до акта.

У періоді, що підлягав ревізії, до Управління праці та соціального захисту населення Подільської районної в місті Києві державної адміністрації з державного бюджету за загальним фондом надійшли кошти на загальну суму 44 011 493,51 грн, в тому числі за наступними кодами програмної класифікації видатків та кредитування державного бюджету (далі – КПКВК):

- за КПКВК 2501200 «Соціальний захист громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи» на загальну суму 27 503 450,01 грн, в тому числі у 2014 році на суму 10 732 416,91 грн, у 2015 році – 12 145 718,08 грн, у I півріччі 2016 року – 4 625 315,02 гривень;

- за КПКВК 2501350 «Компенсація підприємствам, установам, організаціям у межах середнього заробітку працівників, призваних на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період» у 2015 році на суму 16 508 043,50 гривень. У 2014 році та I півріччі 2016 року бюджетні кошти на виплату компенсації підприємствам, установам, організаціям у межах середнього заробітку працівників, призваних на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період, Управлінню не виділялись;

- за КПКВК 2507030 «Заходи із соціальної, трудової та професійної реабілітації інвалідів» у 2014 та 2015 роках бюджетні кошти Управлінню не виділялись. При затверджених кошторисом на 2016 рік бюджетних асигнуваннях у сумі 412 620,00 грн у I півріччі 2016 року кошти державного бюджету Управлінням не використовувались.

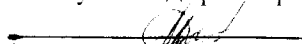
У періоді, що підлягав ревізії, до Управління праці та соціального захисту населення Подільської районної в місті Києві державної адміністрації з місцевого бюджету надійшли кошти на загальну суму 30 428 066,67 грн, в тому числі за наступними кодами програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів (Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів) (далі – КТКВК):

за загальним фондом

- за КТКВК 090201 (пільги ветеранам війни та праці, реабілітованим, дітям війни, громадянам, які стали інвалідами внаслідок репресій та є пенсіонерами, на житлово-комунальні послуги) на загальну суму 6 705 381,46 грн, в тому числі у 2014 році на суму 2 481 488,10 грн, у 2015 році – 2 824 839,28 грн, у I півріччі 2016 року – 1 399 054,08 грн;

- за КТКВК 090204 (пільги ветеранам військової служби та ветеранам органів внутрішніх справ, ветеранам державної пожежної охорони, вдовам ветеранів військової служби та ветеранів внутрішніх справ, ветеранів державної

Заступник директора департаменту

 Дяченко І.С.

пожежної охорони та інші, на житлово-комунальні послуги) на загальну суму 2 726 457,57 грн, в тому числі у 2014 році на суму 946 171,56 грн, у 2015 році – 1 173 588,05 грн, у I півріччі 2016 року – 606 697,96 грн;

- за КТКВК 090207 (пільги громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, на житлово-комунальні послуги) на загальну суму 4 258 868,03 грн, в тому числі у 2014 році на суму 1 576 910,45 грн, у 2015 році – 1 707 170,82 грн, у I півріччі 2016 року – 974 786,76 грн;

- за КТКВК 090215 (пільги багатодітним сім'ям, дитячим будинкам сімейного типу, на житлово-комунальні послуги) на загальну суму 1 085 992,29 грн, в тому числі у 2014 році на суму 471 659,42 грн, у 2015 році – 427 995,30 грн, у I півріччі 2016 року – 186 337,76 грн;

- за КТКВК 090405 (субсидії населенню для відшкодування на оплату на житлово-комунальні послуги) на загальну суму 15 541 367,32 грн, в тому числі у 2014 році на суму 1 177 078,34 грн, у 2015 році – 5 357 339,61 грн, у I півріччі 2016 року – 9 006 949,37 грн;

- за КТКВК 090412 (інші видатки на соціальний захист населення) у 2014 році та I півріччі 2016 року бюджетні кошти Управлінню не виділялись. При затверджених кошторисом на 2015 рік бюджетних асигнуваннях 1 591 900,68 грн у I півріччі 2016 року бюджетні кошти Управлінням не використовувались;

за спеціальним фондом

- за КТКВК 090203 (інші пільги ветеранам війни та праці) на загальну суму 110 000,00 грн, в тому числі у 2014 році на суму 34 152,00 грн, у 2015 році – 75 848,00 грн. У I півріччі 2016 року бюджетні кошти Управлінню за КТКВК 090203 не виділялись.

Обсяг обривізованих коштів становить 25 499 514,59 гривень.

Інформація щодо надходження, використання бюджетних коштів, заборгованості за бюджетними коштами державного бюджету за період з 01.01.2014 по 01.07.2016 по Управлінню в додатку 6 до акта.

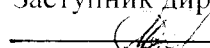
В ході ревізії кожного питання програми перевірялися документи, перелік яких наводиться в додатку 7 до акта.

Ревізією встановлено:

1. Стан усунення порушень та недоліків, виявлених попередніми ревізіями (перевірками)

Попередня планова ревізія фінансово-господарської діяльності в Управлінні праці та соціального захисту населення Подільської районної у місті Києві державної адміністрації за період з 01.08.2007 по 01.01.2009 проведена у I кварталі 2014 року (акт Контрольно-ревізійного управління в місті Києві від 24.04.2009 № 06-30/420). Виявлені ревізією порушення фінансово-бюджетної дисципліни усунуті під час ревізії в повному обсязі.

Також, попередня планова ревізія використання коштів субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату допомоги сім'ям з дітьми, інвалідам з дитинства, дітям-інвалідам та тимчасової державної допомоги дітям

Заступник директора департаменту
 Дяченко І.С.

Управління праці та соціального захисту населення Подільської районної в місті Києві державної адміністрації за період з 01.01.2010 по 01.09.2011 проведена у III кварталі 2011 року (акт Контрольно-ревізійного управління в місті Києві від 27.09.2011 № 06-30/1546).

Проведеною ревізією встановлено порушень фінансової дисципліни, що призвели до втрат, на загальну суму 8,46 тис. грн, в тому числі не усунуті під час ревізії на загальну суму 1,22 тис. гривень.

Так, ревізією встановлено, що громадянка Щербій Є.В. отримувала одноразову допомогу при народженні дитини у той час, коли її дитина Щербій П.Р. з 07.06.2011 перебувала на повному державному забезпеченні в Київському міському будинку дитини ім. М.М. Городецького. Таким чином, в порушення пункту 13 Порядку призначення і виплати державної допомоги сім'ям з дітьми, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 27.12.2001 № 1751, внаслідок подання недостовірних даних громадянкою Щербій Є.В, зайво отримано нею кошти на загальну суму 1 224,00 гривень.

До ревізії надано копію листа Управління від 26.10.2011 № 3920 до в.о. заступника прокурора Подільського району м. Києва, яким повідомлено про підготовку Управлінням матеріалів для вирішення питання про стягнення заборгованості у встановленим чинним законодавством порядку.

Прокуратурою Подільського району міста Києва до Подільського районного суду м. Києва подано позовну заяву від 12.04.2012 № 37/12 про стягнення з Щербій Є.В. переплаченої допомоги при народженні дитини в сумі 1 224,00 гривень.

Відповідно до рішення Подільського районного суду м. Києва від 28.11.2012 у справі № 2607/10827/2012 судом позов задоволено повністю та прийнято рішення стягнути з Щербій Є.В. безпідставно набуті грошові кошти на користь малолітнього Щербій П.Р.

До ревізії надано копію листа від 30.09.2016 № 615 Київського міського будинку дитини імені М.М. Городецького, відповідно до якого за вказаним вище рішенням Подільського районного суду м. Києва з Щербій Є.В. було стягнуто безпідставно набуті грошові кошти.

Копії листа Управління від 26.10.2011 № 3920, позовної заяви від 12.04.2012 № 37/12, рішення Подільського районного суду м. Києва від 28.11.2012 у справі № 2607/10827/2012, листа від 30.09.2016 № 615 в додатку ф до акта.

Крім цього, на виконання постанови Кабінету Міністрів України від 01.03.2014 № 65 «Про економію державних коштів та недопущення втрат бюджету» Державною фінансовою інспекцією в місті Києві у II кварталі 2014 року проведено перевірку державних закупівель в Управлінні праці та соціального захисту населення Подільської районної в місті Києві державної адміністрації за період з 01.01.2013 по 01.03.2014 (акт Держфінінспекції в м. Києві від 15.04.2014 № 06-30/1318), якою встановлено наявність кредиторської заборгованості з оплати товарів, робіт і послуг, на закупівлю яких не поширюється дія Закону України від 01.06.2010 № 2289-VI «Про здійснення державних закупівель» (зі змінами).

Також встановлено, що за період, що підлягав ревізії, Київським міським відділенням Подільської міжрайонної виконавчої дирекції Фонду соціального

страхування з тимчасової втрати працездатності проведено перевірку використання коштів загальнообов'язкового державного соціального страхування з тимчасової втрати працездатності за період з 19.01.2011 по 30.06.2016 (акт від 21.07.2016 № 243). Перевіркою встановлено неправомірно використані кошти Фонду на загальну суму 268,30 грн, які повернуті до Фонду винною особою 02.08.2016 в повному обсязі.

Копія акта перевірки та документів щодо усунення виявленого порушення в додатку 9 до акта.

Відповідно до наданої до ревізії інформації контрольні заходи за ревізійний період органами державного фінансового контролю та іншими (крім вищевказаного) державними органами, з питань, що належать до повноважень органів державного фінансового контролю, в тому числі з тих, що підлягали ревізії, в Управлінні не проводились.

Ревізією питання «Стан усунення порушень та недоліків, виявлених попередніми ревізіями (перевірками)» встановлено, що виявлені порушення попередніми контрольними заходами усунуті в повному обсязі.

2. Дотримання вимог законодавства при використанні коштів, виділених з державного бюджету за бюджетною програмою КПКВК 2501350 «Компенсація підприємствам, установам, організаціям у межах середнього заробітку працівників, призваних на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період»

2.1. Складання та затвердження кошторису та інших документів, що застосовуються в процесі виконання бюджету. Внесення змін до кошторису. Загальний стан виконання кошторису

Ревізію дотримання вимог законодавства при складанні та затвердженні кошторисів та інших документів, що застосовуються в процесі виконання бюджету, внесенні змін до кошторисів, загального стану виконання кошторису за бюджетною програмою КПКВК 2501350 «Компенсація підприємствам, установам, організаціям у межах середнього заробітку працівників, призваних на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період» (далі – КПКВК 2501350) проведено суцільним способом за період з 01.01.2014 по 01.07.2016.

Відповідальність за складання кошторисів, планів асигнувань, довідок про зміни до кошторисів та планів асигнувань впродовж періоду, що підлягав ревізії, згідно з посадовою інструкцією покладено на заступника начальника відділу фінансового обліку та звітності – головного бухгалтера Обараз С.В.

За обсягом наданих прав Управління, як учасник бюджетного процесу, є розпорядником бюджетних коштів нижчого рівня, яке забезпечує виплату компенсацій підприємствам, установам, організаціям у межах середнього заробітку працівників, призваних на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період (далі – призвані працівники, мобілізовані працівники).

Відповідно до паспорту бюджетної програми на 2015 рік за бюджетною програмою КПКВК 2501350 «Компенсація підприємствам, установам, організаціям у межах середнього заробітку працівників, призваних на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період», затвердженого спільним наказом Міністерства соціальної політики України та Міністерства фінансів України від 28.04.2015 № 463/470, Міністерство соціальної політики України є головним розпорядником бюджетних коштів, Апарат Мінсоцполітики – відповідальним виконавцем бюджетної програми.

Копія наказу від 28.04.2015 № 463/470 «Про затвердження паспорту бюджетної програми на 2015 рік» у додатку № до акта.

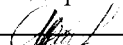
У періоді, який підлягав ревізії, Управлінням отримано бюджетні асигнування за бюджетною програмою КПКВК 2501350 лише в 2015 році. Кошториси по КПКВК 2501350 на 2014 та 2016 роки Управлінню не затверджувались, відповідно, бюджетні асигнування за цим кодом Управлінню не відкриті, кошти державного бюджету до Управління не надходили, видатки не проводились.

Ревізією обґрунтованості потреби в бюджетних асигнуваннях та механізму обрахунку потреби в коштах, необхідних для забезпечення компенсаційних виплат за КПКВК 2501350, встановлено, що Управлінням протягом квітня – грудня 2015 року на підставі поданих підприємствами, установами та організаціями Звітів про фактичні витрати на виплату середнього заробітку призваним працівникам (далі – Звіти) складено та подано до Департаменту соціальної політики виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) (далі – Департамент соціальної політики) Зведені звіти про фактичні витрати на виплату компенсації середнього заробітку призваним працівникам (далі – Зведені звіти) для затвердження кошторису видатків на 2015 рік, внесення до нього змін на відповідні суми та виділення відповідних бюджетних асигнувань.

У 2015 році відповідно до Зведених звітів Управлінням за бюджетною програмою КПКВК 2501350 складено кошторис та план асигнувань (за винятком надання кредитів з бюджету) загального фонду бюджету на 2015 рік на загальну суму 1 153 894,39 грн, який 21.05.2015 підписано першим заступником начальника управління Федькевич О.Г. та заступником головного бухгалтера Обараз С.В. та затверджено директором Департаменту соціальної політики Крикуновим Ю.В. Згідно з кошторисом бюджетні асигнування передбачені за КЕКВ 2800 «Інші поточні видатки». Відповідно до плану асигнувань бюджетні асигнування передбачені на березні 2015 року.

Відповідно до Зведених звітів Управлінням за бюджетною програмою КПКВК 2501350 складено довідки про зміни до кошторису на 2015 рік від 04.06.2015 № 1, від 09.07.2015 № 2, від 04.08.2015 № 3, від 04.09.2015 № 4, від 08.10.2015 № 5, від 09.11.2015 № 6, від 09.12.2015 № 7, від 22.12.2015 № 8, від 28.12.2015 № 9, від 28.12.2015 № 10 та плану асигнувань на 2015 рік від 04.06.2015 № 1, від 09.07.2015 № 2, від 04.08.2015 № 3, від 04.09.2015 № 4, від 08.10.2015 № 5, від 09.11.2015 № 6, від 09.12.2015 № 7, від 21.12.2015 № 8, від 28.12.2015 № 9, від 28.12.2015 № 10 щодо збільшення бюджетних асигнувань на загальну суму 15 354 149,11 грн, що відповідає обсягам

Заступник директора департаменту

 Дяченко І.С.

збільшення бюджетних асигнувань за відповідними реєстрами змін розподілу показників зведених кошторисів на 2015 рік, затверджених Департаментом соціальної політики управління праці та соціального захисту населення районних в місті Києві державних адміністрацій.

Таким чином, Управлінню затверджено на 2015 рік бюджетні асигнування по КПКВК 2501350 з урахуванням змін, внесених до кошторису та плану асигнувань, на загальну суму 16 508 043,50 гривень.

Ревізією обґрунтованості внесення змін до кошторису та плану асигнувань на 2015 рік встановлено, що у грудні 2015 року довідками від 25.12.2015 № 8, від 28.12.2015 № 9, від 28.12.2015 № 10 внесено зміни на підставі поданих Зведених звітів про фактичні витрати на виплату середнього заробітку призваним працівникам на загальну суму 3 164 827,17 грн, з яких фактичні витрати підприємств, установ, організацій на виплату середнього заробітку призваним працівникам в 2014 році складають 1 493 045,22 гривні.

Копії довідок про зміни до кошторису на 2015 рік від 25.12.2015 № 8, від 29.12.2015 № 9, 28.12.2015 № 10 та планів асигнувань на 2015 рік у додатку № 11 до акта.

Зведені звіти у грудні 2015 року, сформовані з урахуванням сум фактичних витрат підприємств, установ, організацій на виплату в 2014 році середнього заробітку призваним працівникам, підписані начальником Управління Бернадською С.Б. та начальником відділу по роботі з юридичними особами Управління Власенко Г.А. *Копії Зведених звітів у додатку № 12 до акта.*

Щодо правомірності прийняття Управлінням від підприємств, установ, організацій Звітів за 2014 рік та виплати у 2015 році компенсації фактичних витрат у межах середнього заробітку призваних працівників, які понесені підприємствами, установами та організаціями у 2014 році, начальник відділу по роботі з юридичними особами Управління Власенко Г.А. пояснила: *«Відповідно до постанови Кабінету Міністрів від 04.03.2015 № 105 «Про затвердження Порядку виплати компенсації підприємствам, установам, організаціям у межах середнього заробітку працівників, призваних на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період» (далі – Постанова № 105) Управлінням праці та соціального захисту населення Подільської районної в місті Києві державної адміністрації (далі – Управління) протягом 2015 року щомісячно до 15 числа приймалися звіти про фактичні витрати на виплату компенсації з бюджету середнього заробітку працівникам, які понесені підприємствами, установами та організаціями у 2015 році.*

Постановою Кабінету Міністрів України від 04.11.2015 № 911, яка набула чинності 12.11.2015, внесено зміни до Постанови № 105, відповідно до яких дія цієї постанови поширюється на громадян України, зокрема, які починаючи з 18 березня 2014 р. були призвані на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період.

Відповідно до листів Мінсоцполітики від 12.11.2015 № 17211/0/14-15/13 та від 19.06.2015 № 780/13/84-15 (копії додаються) з метою безумовного виконання положень вищезазначеної постанови Кабінету Міністрів України Управлінням було організовано прийом звітів про фактичні витрати на виплату компенсації з бюджету середнього заробітку працівників, військову

службу за призовом під час мобілізації, на особливий період, згідно з додатком 1 до Порядку (в тому числі за 2014).

Керуючись зазначеними постановою та листами Мінсоцполітики в грудні 2015 року Управлінням приймалися звіти про фактичні витрати на виплату компенсації з бюджету середнього заробітку працівникам, які понесені підприємствами, установами та організаціями у 2014 та у 2015 роках».

Пояснення начальника відділу по роботі з юридичними особами Управління Власенко Г.А. у додатку № 1 до акта.

Водночас, у листі Міністерства соціальної політики України від 19.06.2015 № 780/13/84-15 зазначено, що «Постановою Кабінету Міністрів України від 04.03.2015 № 105 затверджено Порядок виплати компенсації підприємствам, установам, організаціям у межах середнього заробітку працівників, призваних на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період (далі – Порядок). До звіту про фактичні витрати на виплату середнього заробітку працівників, призваних на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період, який подається щомісячно до 15 числа органу соціального захисту населення згідно з додатком 1 Порядку, включається інформація, починаючи з січня 2015 року (окремо за кожний місяць)...Законом України «Про Державний бюджет України на 2014 рік» бюджетне призначення на компенсацію витрат підприємствам, установам, організаціям на виплату середнього заробітку мобілізованим працівникам не було встановлено. Тобто у 2015 році компенсувати витрати підприємствам, установам та організаціям за 2014 рік за рахунок бюджетної програми 2501350 немає можливості».

Проте, листом від 12.11.2015 № 17211/0/14-15/13 Мінсоцполітики звернулося до департаментів соціального захисту населення облдержадміністрацій та Департаменту соціальної політики виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) щодо термінової організації прийому звітів про фактичні витрати на виплату середнього заробітку працівників, призваних на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період, згідно з додатком 1 до Порядку (в тому числі за 2014 рік) та забезпечення заходів щодо повного використання коштів за бюджетною програмою 2501350.

Копії листів Мінсоцполітики в додатку № 1 до акта.

Згідно з даними Звіту про надходження і використання коштів загального фонду» (форма № 2д) впродовж 2015 року надійшло бюджетних коштів на загальну суму 16 508 043,50 грн, касові та фактичні видатки відповідають профінансованому обсягу.

Ревізією відповідності звітних даних про використання бюджетних асигнувань даним аналітичного та синтетичного обліку розбіжностей не виявлено.

Інформація щодо надходження, використання бюджетних коштів, заборгованості за бюджетними коштами державного бюджету за період з 01.01.2014 по 01.07.2016 по Управлінню праці та соціального захисту населення Подільської районної в місті Києві державної адміністрації у додатку № 2 до акта.

Ревізією питання «Складання та затвердження кошторису та інших документів, що застосовуються в процесі виконання бюджету. Внесення змін до кошторису. Загальний стан виконання кошторису за бюджетною програмою КПКВК 2501350 «Компенсація підприємствам, установам, організаціям у межах середнього заробітку працівників, призваних на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період» порушень не встановлено.

2.2. Дотримання вимог законодавства в частині законності проведення видатків за рахунок коштів державного бюджету

Ревізією дотримання вимог законодавства в частині законності проведення видатків за рахунок коштів державного бюджету за бюджетною програмою КПКВК 2501350 «Компенсація підприємствам, установам, організаціям у межах середнього заробітку працівників, призваних на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період» проведено суцільним способом за період з 01.01.2015 по 31.12.2015.

Відповідно до Положень про відділ, затверджених начальником Управління Бернадською С.Б. 08.10.2015 та 31.05.2016, Відділ по роботі з юридичними особами Управління приймає звіти та проводить відшкодування компенсацій підприємствам, установам, організаціям у межах середнього заробітку працівників, призваних на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період.

Відповідно до посадових інструкцій, затверджених начальником Управління Бернадською С.Б. 08.10.2015 та 31.05.2016, начальник відділу по роботі з юридичними особами Управління Власенко Г.А. планує роботу спеціалістів щодо прийому звітів про фактичні витрати на виплату середнього заробітку працівникам, призваним на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період, своєчасного формування зведених звітів та виплату компенсацій.

Відповідно до посадових інструкцій, затверджених начальником Управління Бернадською С.Б. 08.10.2015 та 31.05.2016, головні спеціалісти Тимофеюк О.Е. та Мостіпан Н.А. здійснюють прийом звітів про фактичні витрати на виплату середнього заробітку працівникам, призваним на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період, формують зведені звіти та платіжні документи на відшкодування витрат.

Відповідно до посадової інструкції, затвердженої начальником Управління Бернадською С.Б. 08.10.2015, старший інспектор Кобенюк А.В. здійснює прийом звітів про фактичні витрати на виплату середнього заробітку працівникам, призваним на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період.

Ревізією встановлено, що у 2015 році для здійснення компенсаційних виплат підприємствам, установам, організаціям у межах середнього заробітку працівників, призваних на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період, Управлінням відкрито реєстраційний рахунок

№ 35213058077985 в Головному управлінні Державної казначейської служби України у м. Києві.

У 2016 році кошти на вказаний реєстраційний рахунок по виплатам компенсацій підприємствам, установам, організаціям у межах середнього заробітку працівників, призваних на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період, Управління не отримувало, станом на 01.01.2016 та 01.07.2016 залишок коштів по даному рахунку відсутній, що відповідає даним книги «Журнал-головна» за 2016 рік по рахунку 321/2501350 «Реєстраційний рахунок в органах Державного казначейства України» та меморіального ордеру № 2-16 «Накопичувальна відомість руху грошових коштів загального фонду в органах Державного казначейства України (установах банків)».

Протягом травня-грудня 2015 року Управлінням здійснювалися виплати компенсацій 171 підприємствам згідно з наданими ними 2 788 звітами про фактичні витрати на виплату компенсації середнього заробітку 489 працівникам, призваним на військову службу.

Касові та фактичні видатки за перерахованими підприємствам, установам, організаціям в періоді травень – грудень 2015 року компенсаціями склали на загальну суму 16 508 043,50 гривень.

Інформація щодо виплаченої компенсації підприємствам, установам, організаціям в межах середнього заробітку працівників призваних на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період, за рахунок державного бюджету у 2015 в додатку 16 до акта.

Ревізією дотримання вимог законодавства в частині законності проведення видатків за рахунок коштів державного бюджету встановлено наступне.


Відповідно до Указу Президента України від 17 березня 2014 року № 303/2014 «Про часткову мобілізацію», затвердженим Законом України від 17 березня 2014 року № 1126-VII, який набрав чинності 18 березня 2014 року, вперше оголошено та проведено мобілізацію.

Відповідно до статті 119 Кодексу законів про працю України (у редакції, що діяла станом на 18.03.2014) на час виконання державних або громадських обов'язків, якщо за чинним законодавством України ці обов'язки можуть здійснюватись у робочий час, працівникам гарантується збереження місця роботи (посади) і середнього заробітку. Працівникам, які залучаються до виконання обов'язків, передбачених законами України «Про військовий обов'язок і військову службу» і «Про альтернативну (невійськову) службу», надаються гарантії та пільги відповідно до цих законів.

Згідно з внесеними змінами до статті 119 Кодексу законів про працю України та статті 39 Закону України «Про військовий обов'язок і військову службу» з 01 квітня 2014 року за працівниками (громадянами України), які проходять військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період, але не більше одного року, зберігаються місце роботи (посада), середній заробіток на підприємстві, в установі, організації, незалежно від підпорядкування та форм власності.

Законом України від 20 травня 2014 року № 1275-VII «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо удосконалення оборонно-

Заступник директора департаменту

 Дяченко І.С.

мобілізаційних питань під час проведення мобілізації» до статті 119 Кодексу законів про працю України внесено зміни та в частині третій передбачено, що за працівниками, призваними на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період, але не більше одного року, зберігаються місце роботи, посада і компенсується із бюджету середній заробіток на підприємстві, в установі, організації, в яких вони працювали на час призову, незалежно від підпорядкування та форми власності. Виплата таких компенсацій із бюджету в межах середнього заробітку проводиться за рахунок коштів Державного бюджету України в порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України.

Пунктом 2 Прикінцевих положень Закону України від 20 травня 2014 року № 1275-VII «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо удосконалення оборонно-мобілізаційних питань під час проведення мобілізації» передбачено, зокрема, поширити дію частини третьої статті 119 Кодексу законів про працю України в редакції цього Закону на громадян України, які починаючи з 18 березня 2014 року були призвані на військову службу на підставі Указу Президента України від 17 березня 2014 року № 303 «Про часткову мобілізацію», затвердженого Законом України «Про затвердження Указу Президента України «Про часткову мобілізацію».

Слід зазначити, що у додатку 3 «Розподіл видатків Державного бюджету України на 2014 рік» до Закону України «Про Державний бюджет на 2014 рік» компенсаційні виплати у межах середнього заробітку мобілізованим працівникам, призваним на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період, з бюджету не передбачено та протягом 2014 року порядок відшкодування таких виплат з бюджету, визначений Кабінетом Міністрів України, був відсутній.

Постановою Кабінету Міністрів України від 04 березня 2015 року № 105, яка набрала чинності 17.03.2015, затверджено Порядок виплати компенсації підприємствам, установам, організаціям у межах середнього заробітку працівників, призваних на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період (назва Порядку в редакції від 17.03.2015, далі – Порядок № 105).

Цим Порядком визначено механізм виплати компенсації підприємствам, установам, організаціям у межах середнього заробітку працівників, призваних на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період за рахунок коштів, передбачених у державному бюджеті за програмою 2501350 «Компенсація підприємствам, установам, організаціям у межах середнього заробітку працівників, призваних на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період» (далі – бюджетні кошти). Головним розпорядником бюджетних коштів та відповідальним виконавцем бюджетної програми є Мінсоцполітики, розпорядниками бюджетних коштів нижчого рівня є Міністерство соціальної політики Автономної Республіки Крим, структурні підрозділи з питань соціального захисту населення обласних, Київської та Севастопольської міських держадміністрацій (далі – структурні підрозділи соціального захисту населення) та структурні підрозділи з питань соціального захисту населення районних, районних у м. Києві та Севастополі держадміністрацій, виконавчих органів міських, районних у містах (крім

мм. Києва та Севастополя) рад (далі – органи соціального захисту населення).

Законом України від 14 травня 2015 № 433-VIII «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо питань соціального захисту громадян України, які проходять військову службу під час особливого періоду» (набув чинності 11.06.2015) до статті 119 Кодексу законів про працю України внесено норму щодо компенсації із бюджету середнього заробітку працівникам, призваним на строкову військову службу, військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період або прийнятим на військову службу за контрактом у разі виникнення кризової ситуації, що загрожує національній безпеці, оголошення рішення про проведення мобілізації та (або) введення воєнного стану на строк до закінчення особливого періоду або до дня фактичної демобілізації.

Постановою Кабінету Міністрів України від 04 листопада 2015 року № 911 (набрала чинності 12.11.2015) внесено зміни до постанови Кабінету Міністрів України від 04 березня 2015 року № 105, зокрема визначено категорії громадян України, на яких поширюється дія цієї постанови, а саме: які починаючи з 18.03.2014 були призвані на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період; з 08.02.2015 були прийняті на військову службу за контрактом у разі виникнення кризової ситуації, що загрожує національній безпеці, оголошення рішення про проведення мобілізації та (або) введення воєнного стану; з 11.06.2015 були призвані на строкову військову службу, а також призвані на військову службу під час мобілізації, на особливий період та які підлягають звільненню з військової служби у зв'язку з оголошенням демобілізації, але продовжують військову службу у зв'язку з прийняттям на військову службу за контрактом.

Відповідно до пункту 1 статті 23 Бюджетного Кодексу України будь-які бюджетні зобов'язання та платежі з бюджету здійснюються лише за наявності відповідного бюджетного призначення, якщо інше не передбачено законом про Державний бюджет України.

Згідно з пунктом 2 статті 23 Бюджетного кодексу України бюджетні призначення встановлюються законом про Державний бюджет України (рішенням про місцевий бюджет) у порядку, визначеному цим Кодексом.

Законом України «Про Державний бюджет на 2014 рік» видатки бюджету на здійснення у 2014 році компенсаційних виплат у межах середнього заробітку мобілізованим працівникам, призваним на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період, не передбачені. Порядок відшкодування таких виплат з бюджету, визначений Кабінетом Міністрів України, як це передбачено статтею 119 Кодексу законів про працю України у 2014 році був відсутній.

Законом України «Про Державний бюджет України на 2015 рік» передбачено розподіл видатків Державного бюджету України на 2015 рік за бюджетною програмою КПКВК 2501350 «Компенсація підприємствам, установам, організаціям у межах середнього заробітку працівників, призваних на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період» (далі – КПКВК 2501350) за загальним фондом у сумі 1 790 000 тис. гривень.

Відповідно до статті 1 Бюджетного Кодексу України паспорт бюджетної програми – документ, що визначає мету, завдання, напрями використання бюджетних коштів, відповідальних виконавців, результативні показники та інші характеристики бюджетної програми відповідно до бюджетного призначення, встановленого законом про Державний бюджет України (рішенням про місцевий бюджет).

З метою виконання бюджетної програми КПКВК 2501350 спільним наказом Мінсоцполітики та Мінфіну від 28 квітня 2015 року № 463/470 затверджено Паспорт бюджетної програми на 2015 рік за КПКВК 2501350, відповідно до якого підставами для виконання бюджетної програми є Кодекс законів про працю України та постанова Кабінету Міністрів України від 04 березня 2015 року № 105 «Про затвердження Порядку виплати компенсації з Державного бюджету України підприємствам, установам, організаціям у межах середнього заробітку працівників, призваних на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період».

Цим паспортом бюджетної програми передбачено використання у 2015 році бюджетних коштів за напрямом «Надання компенсації підприємствам, установам, організаціям у межах середнього заробітку працівників, призваних на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період» на загальну суму 1 790 000,00 тис. грн. Інші напрями використання у 2015 році бюджетних коштів вказаним паспортом бюджетної програми КПКВК 2501350 не передбачено.

Відповідно до кошторису видатків (з урахуванням змін) на 2015 рік Управлінню затверджено бюджетні асигнування за бюджетною програмою КПКВК 2501350 на загальну суму 16 508 043,50 гривень.

У грудні 2015 року Управлінням здійснено виплати компенсацій 27 підприємствам, установам та організаціям за поданим 341 звітом про фактичні витрати на виплату компенсації середнього заробітку працівникам, призваним на військову службу на особливий період, які фактично понесені ними у березні-грудні 2014 року на загальну суму 1 493 045,22 гривень.

Копії зведених звітів та інформація щодо виплаченої Управлінням компенсації підприємствам, установам, організаціям в межах середнього заробітку працівників, призваних на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період, за рахунок державного бюджету у 2015 році за фактично понесені видатки на виплату середнього заробітку підприємствами, установами, організаціями у 2014 році в додатку до акта.

Відповідно до частини 1 статті 48 Бюджетного кодексу України, розпорядники бюджетних коштів беруть бюджетні зобов'язання та здійснюють платежі тільки в межах бюджетних асигнувань, встановлених кошторисами, враховуючи необхідність виконання бюджетних зобов'язань минулих років, довгострокових зобов'язань за енергосервісом, узятих на облік органами Казначейства України.

Відповідно до частини 4 статті 48 Бюджетного кодексу України зобов'язання, взяті учасником бюджетного процесу без відповідних бюджетних асигнувань або з перевищенням повноважень, встановлених цим Кодексом та законом про Державний бюджет України (рішенням про місцевий бюджет), не вважаються бюджетними зобов'язаннями (крім витрат, що здійснюються

відповідно до частини шостої цієї статті) і не підлягають оплаті за рахунок бюджетних коштів. Взяття таких зобов'язань є порушенням бюджетного законодавства. Витрати бюджету на покриття таких зобов'язань не здійснюються.

Відповідно до пункту 5 розділу II Правил складання паспортів бюджетних програм та звітів про їх виконання, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29 грудня 2002 року № 1098, окремим напрямом використання бюджетних коштів за загальним або спеціальним фондами державного бюджету визначаються погашення заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років, узятимися на облік органами, що здійснюють казначейське обслуговування бюджетних коштів.

Згідно з Паспортом бюджетної програми на 2015 рік використання бюджетних коштів за КПКВК 2501350 на погашення заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років, узятимися на облік органами, що здійснюють казначейське обслуговування бюджетних коштів, не передбачено.

Відповідно до даних бухгалтерського обліку (книги «Журнал-головна» за 2014, 2015, 2016 роки), щоквартальної фінансової звітності – балансу (форма № 1) та щомісячних Звітів про заборгованість за бюджетними коштами (форма № 7д) за КПКВК 2501350 в періоді з 01.01.2014 по 01.07.2016 дебіторська та кредиторська заборгованість станом на перше число кожного звітного періоду не обліковувалася.

Відповідно до пояснення начальника відділу по роботі з юридичними особами Управління Власенко Г.А.: *«Відповідно до постанови Кабінету Міністрів від 04.03.2015 № 105 «Про затвердження Порядку виплати компенсації підприємствам, установам, організаціям у межах середнього заробітку працівників, призваних на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період» (далі – Постанова № 105) Управлінням праці та соціального захисту населення Подільської районної в місті Києві державної адміністрації (далі – Управління) протягом 2015 року щомісячно до 15 числа приймалися звіти про фактичні витрати на виплату компенсації з бюджету середнього заробітку працівникам, які понесені підприємствами, установами та організаціями у 2015 році.*

Постановою Кабінету Міністрів України від 04.11.2015 № 911, яка набула чинності 12.11.2015, внесено зміни до Постанови № 105, відповідно до яких, дія цієї постанови поширюється на громадян України, зокрема, які починаючи з 18 березня 2014 р. були призвані на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період.

Відповідно до листів Мінсоцполітики від 12.11.2015 № 17211/0/14-15/13 та від 19.06.2015 № 780/13/84-15 (копії додаються) з метою безумовного виконання положень вищезазначеної постанови Кабінету Міністрів України Управлінням було організовано прийом звітів про фактичні витрати на виплату компенсації з бюджету середнього заробітку працівників, військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період, згідно з додатком 1 до Порядку (в тому числі за 2014).

Керуючись зазначеними постановою та листами Мінсоцполітики в грудні 2015 року Управлінням приймалися звіти про фактичні витрати на

виплату компенсації з бюджету середнього заробітку працівникам, які понесені підприємствами, установами та організаціями у 2014 та у 2015 роках».

Пояснення начальника відділу по роботі з юридичними особами Управління Власенко Г.А. у додатку № до акта.

Слід зазначити, що станом на 01.07.2016 до Управління надійшли від підприємств, установ, організацій 586 звітів про фактичні витрати на виплату середнього заробітку призваним працівникам за 2015 рік на загальну суму 3 599 109,81 грн, компенсація яких могла бути здійснена за рахунок бюджетних асигнувань, виділених у 2015 році, які фактично використані Управлінням на компенсацію середнього заробітку призваних працівників за березень-грудень 2014 року.

Крім цього, станом на 01.07.2016 Управлінням від підприємств, установ, організацій прийнято 205 звітів про фактичні витрати на виплату середнього заробітку призваним працівникам за 2014 рік на загальну суму 1 317 136,14 гривні.

Інформація щодо прийнятих Управлінням звітів про фактичні витрати на виплату середнього заробітку призваним працівникам в додатку № до акта.

Вказані звіти отримані Управлінням протягом I півріччя 2016 року. Проте, за даними бухгалтерського обліку, місячної бюджетної та квартальної фінансової звітності, що склалися протягом I півріччя 2016 року кредиторська заборгованість відсутня.

До ревізії надано копію листа Мінсоцполітики від 18.05.2016 № 513/04/67-16, в якому Міністерство повідомило, що Законом України від 25.12.2015 № 928 «Про Державний бюджет України на 2016 рік» бюджетну програму на виплату компенсації підприємствам, установам, організаціям, фермерським господарствам, сільськогосподарським виробничим кооперативам незалежно від підпорядкування та форми власності та фізичним особам – підприємцям у межах середнього заробітку працівників, призваних на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період, не зазначено, тому здійснити компенсацію за грудень 2015 року та інші періоди 2014-2015 років відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 04.03.2015 № 105 немає можливості. Водночас повідомлено, що Міністерство неодноразово зверталось до Мінфіну щодо розгляду питання внесення змін до Закону України «Про Державний бюджет України на 2016 рік» для забезпечення виплати зазначеної компенсації за 2014 – 2015 роки.

Копія листа Мінсоцполітики від 18.05.2016 № 513/04/67-16 в додатку № до акта.

Відповідно до пояснення начальника відділу по роботі з юридичними особами Власенко Г.А.: «Управління щомісячно формувались зведені звіти про фактичні витрати на виплату компенсації з бюджету середнього заробітку працівникам, за формою згідно додатком 2, та надавались до Департаменту соціальної політики виконавчого органу Київської міської ради (далі – Департамент) для отримання фінансування за поточний місяць. Кошторисні призначення та фінансування Департаментом надавались в наступному місяці.

Згідно Наказу Міністерства фінансів України від 02.03.2012 №309 «Про затвердження Порядку реєстрації та обліку бюджетних зобов'язань розпорядників бюджетних коштів та одержувачів бюджетних коштів в органах Державної казначейської служби України», зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 20 березня 2012 р. за № 419/20732, розпорядники бюджетних коштів можуть брати фінансові зобов'язання тільки в межах бюджетних асигнувань, установлених кошторисами (планами використання бюджетних коштів).

Так як Управлінню, в період отримання звітів про фактичні витрати на виплату компенсації з бюджету середнього заробітку працівникам, Департаментом не доведено суми кошторисних призначень та планів асигнувань, що не дає змоги зареєструвати фінансові зобов'язання в Державній казначейській службі».

Пояснення Власенко Г.А. в додатку *✓* до акта.


З метою підтвердження достовірності поданих підприємствами, установами та організаціями звітів про фактичні витрати на виплату компенсації з бюджету середнього заробітку працівників, призваних на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період, та правомірності призначення та виплати вищевказаної компенсації Держаудитслужбою проведено зустрічні звірки на 5 підприємствах, установах та організаціях, які отримали компенсацію середнього заробітку призваних працівників на загальну суму 3 066 182,41 грн, та направлено запити до 86 підприємств, установ та організацій, які отримали компенсацію середнього заробітку призваних працівників, на загальну суму 6 315 224,82 гривні.

Реєстр підприємств, установ та організація, яким направлено запити, та запити у додатку *✓* до акта.

Відповідно до направлених Держаудитслужбою запитів отримано інформацію та копії документів щодо нарахування та виплати середнього заробітку мобілізованим працівникам від 70 підприємств, установ та організацій.

Проведеною звіркою інформацій та копій документів, отриманих від підприємств, установ, організацій, та отриманих Управлінням Звітів про фактичні витрати на виплату компенсації середнього заробітку призваним працівникам встановлено, що **на порушення пункту 5 Порядку виплати компенсації, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 04.03.2015 № 105 (далі – Порядок № 105), та пункту 8 розділу IV Порядку обчислення середньої заробітної плати, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 08.02.1995 № 100 (далі – Порядок № 100), підприємствами завищено середній заробіток, нарахований і виплачений призваним працівникам та зазначений в Звіті про фактичні витрати, що призвело до зайвого перерахування Управлінням коштів компенсації на загальну суму 2 769,00 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на вказану суму, а саме:**

- ТОВ «Енергопартнер інжиніринг» (код ЄДРПОУ 31570407) завищено середній заробіток призваного працівника Личмана К.О. у квітні 2015 року на

Заступник директора департаменту
 Дяченко І.С.

суму 216,50 грн;

- Адвокатське об'єднання «Ай ем джі партнерс» (код ЄДРПОУ 38978504) завищено середній заробіток призваного працівника Мельник І.Г. у травні 2015 року на суму 243,60 грн;

- ТОВ «Богдан Авто» (код ЄДРПОУ 37176517) завищено середній заробіток призваного працівника Галєєва В.С. у травні 2015 року на суму 59,52 грн, у липні 2015 року – 153,18 грн, у серпні 2015 року – 346,26 грн, у жовтні 2015 року – 64,36 грн;

- ТОВ «ПБС «Інженерно-будівельна компанія» (код ЄДРПОУ 32347809) завищено середній заробіток призваного працівника Мазур О.В. у червні 2014 року на суму 65,07 грн, у серпні 2014 року – 36,60 грн, у листопаді 2014 року – 16,60 грн, у січні 2015 року – 36,60 грн, у лютому 2015 року – 182,93 грн, у травні 2015 року – 182,94 грн;

- Управлінням державної міграційної служби України в Київській області ДМС України (код ЄДРПОУ 37826158) завищено середній заробіток призваного працівника Кравченко Д.О. у травні 2015 року на суму 158,80 грн, у серпні 2015 року – 635,20 грн, у жовтні 2015 року – 158,80 грн;

- ТОВ «Норта Транс» (код ЄДРПОУ 37175796) завищено середній заробіток призваного працівника Роженко А.А. у жовтні 2015 року на суму 212,04 гривень.

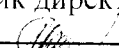
Разом з цим, перевіркою правильності визначення розміру середнього заробітку мобілізованих працівників встановлено, що на порушення пункту 5 Порядку № 105 та пункту 8 розділу IV Порядку № 100, підприємствами занижено середній заробіток призваним працівникам, внаслідок чого у 2015 році мобілізованими працівниками недоотримано кошти на загальну суму 25 234,64 грн, а саме:

- Адвокатське об'єднання «Ай ем джі партнерс» (код ЄДРПОУ 38978504) занижено середній заробіток призваного працівника Мельник І.Г. у квітні 2015 року на суму 51,63 грн;

- ТОВ «ПБС «Інженерно-будівельна компанія» (код ЄДРПОУ 32347809) занижено середній заробіток призваного працівника Мазур О.В. у липні 2014 року на суму 182,91 грн, у вересні 2014 року – 109,74 грн, у жовтні 2014 року – 182,91 грн, у грудні 2014 року – 228,91 грн, у березні 2015 року – 36,57 грн, у квітні 2015 року – 36,57 грн;

- ТОВ «Компанія Май Україна» (код ЄДРПОУ 35442324) занижено середній заробіток призваного працівника Стороженко М.П. у січні 2015 року на суму 38,80 грн, у лютому 2015 року – 38,80 грн, у березні 2015 року – 40,77 грн, у квітні 2015 року – 40,74 грн, у травні 2015 року – 34,92 грн, у червні 2015 року – 38,80 грн, у липні 2015 року – 44,62 грн, у серпні 2015 року – 25,22 грн;

- ПрАТ «ФК Сократ» (код ЄДРПОУ 21645965) занижено середній заробіток призваного працівника Кацаліпа О.Є. у березні 2015 року на суму 273,05 грн, у квітні 2015 року – 273,05 грн, у травні 2015 року – 24,98 грн, у червні 2015 року – 190,36 грн, у липні 2015 року – 438,43 грн, у серпні 2015 року – 190,36 грн, у вересні 2015 року – 355,74 грн, у жовтні 2015 року – 273,05 грн, у листопаді 2015 року – 273,05 грн, у грудні 2015 року – 438,43 грн;

Заступник директора департаменту
 Дяченко І.С.

- ТОВ «Глатекс» (код ЄДРПОУ 22914491) занижено середній заробіток призваного працівника Горбатенко В.В. у вересні 2015 року на суму 399,15 грн, у жовтні 2015 року – 319,32 грн та Черноштан Ю.І. у січні 2015 року на суму 185,48 грн, у лютому 2015 року – 400,60 грн, у березні 2015 року – 537,80 грн;

- Управління державної міграційної служби України в Київській області ДМС України (код ЄДРПОУ 37826158) занижено середній заробіток призваного працівника Кравченко Д.О. у квітні 2015 року на суму 158,80 грн, у червні 2015 року – 158,80 грн, у липні 2015 року – 635,20 грн, у листопаді 2015 року – 158,80 гривні.

Листи, інформації та копії документів, отримані від ТОВ «Енергопартнер інжиніринг», Адвокатське об'єднання «Ай ем джі партнерс», ТОВ «Богдан авто», ТОВ «ПВС «Інженерно-будівельна компанія», Управління державної міграційної служби України в Київській області ДМС України, ТОВ «Норта Транс», ТОВ «Компанія Май Україна», ПрАТ «ФК Сократ», ТОВ «Глатекс» у додатку 23 до акта.

Крім цього зустрічною звіркою, проведеною в Підприємстві з іноземними інвестиціями «Амік Україна» (код ЄДРПОУ 30603572), встановлено заниження Підприємством середнього заробітку 14 призваних працівників у 2015 році на загальну суму 18 418,28 грн внаслідок визначення середнього заробітку на підставі норм тривалості робочого часу, визначеного Міністерством соціальної політики України (лист Мінсоцполітики від 09.09.2014 № 10196/0/14-14/13 «Про розрахунок норми тривалості робочого часу на 2015 рік»), а не за фактично відпрацьовані робочі години.

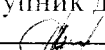
Довідка зустрічної звірки від 23.08.2016 № 04-22/15 в ПП «Амік Україна» у додатку 24 до акта.

Ревізією правомірності включення підприємствами нарахованих виплат у розрахунок середньої заробітної плати працівникам, призваних на строкову військову службу, військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період, встановлено, що Державне підприємство водних шляхів «Укрводшлях» (код ЄДРПОУ 03150102) на порушення пункту 3 розділу III Порядку №100 при обчисленні середньої заробітної плати призваного працівника Антоненко О.А. за два календарних місяця роботи, що передують події, в грудні 2014 року включено винагороду за підсумками роботи у 2014 році в повному обсязі (наказ ДП «Укрводшлях» від 16.12.2014 № 252), що привело до завищення в Звіті про фактичні витрати на виплату середнього заробітку працівникам, призваним на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період за 2015 рік на загальну суму 11 345,26 гривні. Як наслідок Управлінням зайво перераховано кошти компенсації з державного бюджету на суму 11 345,26 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на вказану суму.

Інформація та копії документів, отримані від ДП «Укрводшлях» у додатку 25 до акта.

Також під час ревізії Держаудитслужбою направлено запити до 22 військових комісаріатів щодо надання підтвердження факту призову та проходження військової служби 272 мобілізованих осіб, а також їх звільнення з військової служби та демобілізації. *Запити в додатку 26 до акта.*

Перевіркою отриманих від Солом'янського районного у м. Києві військового комісаріату (лист від 17.19.2016 № 16/1956) інформації та копій

Заступник директора департаменту
 Дяченко І.С.

документів щодо підтвердження факту призову і проходження військової служби та Звітів про фактичні витрати на виплату компенсації середнього заробітку працівникам, призваним на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період, встановлено, що поданий КП «Київпаstrанс» Подільським трамвайним депо Звіт у березні 2015 року про фактичні витрати на виплату компенсації середнього заробітку мобілізованого працівника Березинець Юрія Володимировича не співпадає з наданою КП «Київпаstrанс» Подільським трамвайним депо інформацією, але у Звіті є допис, який не враховано підприємством.

Так, працівник КП «Київпаstrанс» Подільського трамвайного депо Березинець Ю.В. демобілізований 06.03.2015 (наказ Солом'янського районного військового комісаріату № 19 від 06.03.2015), а відповідно до Звіту демобілізований 18.03.2015.

Вищезазначене призвело до завищення в Звіті фактичних витрат та виплату компенсації середнього заробітку мобілізованому працівнику Березинець Ю.В. за 2015 рік на загальну суму 691,60 гривень. Як наслідок Управлінням зайво перераховано КП «Київпаstrанс» Подільському трамвайному депо кошти компенсації на суму 691,60 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на вказану суму.

Лист Солом'янського районного у м. Києві військового комісаріату від 17.19.2016 № 16/1956 та копія Звіту та інформація КП «Київпаstrанс» Подільського трамвайного депо у додатку 2 до акта.

Проведеними зустрічними звірками підтверджено фактичні видатки понесені ПАТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна» щодо компенсації середнього заробітку 1 працівника, призваного на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період, на суму 287 597,72 грн, ПАТ «ПУМБ» – 17 призваних працівників на суму 1 158 369,82 грн, ПАТ «Фармак» – 8 призваних працівників на суму 676 401,70 грн, Представництві «Д-Лінк Інтернешнл ПТЕ ЛТД» – 1 призваних працівника на суму 433 069,66 гривні.

Матеріали зустрічних звірок в додатку 2 до акта.

Зустрічною звіркою в ПП «Амік Україна» встановлено, що Управлінням Підприємству перераховано компенсацію по 21 призваному працівнику на суму 510 743,51 гривні.

Перевіркою наданих до зустрічної звірки документів встановлено, що за наданими Підприємством Звітом про фактичні витрати за березень 2015 року, в тому числі на компенсацію в сумі 1 515,72 грн середнього заробітку працівника Свящук Ю.А., який не був призваний на військову службу, чим завдано державному бюджету матеріальну шкоду (збитку) на суму 1 515,72 гривні.

Крім цього, відповідно до Довідки від 16.03.2015 № 3070, виданої військовою частиною польова пошта В46820, працівник ПП «Амік Україна» Копитко О.І. брав безпосередню участь в антитерористичній операції з 02.01.2015 по 10.03.2015, відповідно до наказу Підприємства від 17.03.2015 № 14-22-к він приступив до обов'язків з 18.03.2015.

Відповідно до Звіту про фактичні витрати за березень 2015 року Підприємством включено середній заробіток працівника Копитко О.І. в сумі 1 374,78 грн, розрахований за 11 робочих днів (з 01.03.2015 по 18.03.2015), а не в сумі 749,88 грн – за 6 робочих днів (з 01.03.2015 по 10.03.2015 – дата завершення участі в антитерористичній операції).

Таким чином, Управлінням Підприємству перераховано компенсацію за наданими Підприємством Звітом про фактичні витрати за березень 2015 року, до якого включено завищений розмір середнього заробітку працівника Копитко О.І. на суму 624,90 грн, чим завдано державному бюджету матеріальну шкоду (збитки) на вказану суму.

Також, відповідно до витягу з наказу від 27.05.2015 № 199 військової частини польова пошта В 4680, працівник ПП «Амік Україна» Пукало І.Я. виключено зі списку особового складу та всіх видів забезпечення з 27.05.2015 та наказом Підприємства від 29.05.2015 року, він приступив до виконання обов'язків з 01.06.2015.

Відповідно до Звіту про фактичні витрати за травень 2015 року Підприємством включено середній заробіток працівника Пукало І.Я. у сумі 1 478,34 грн, розрахований за 18 робочих днів (01.05.2015 по 29.05.2015), а не в сумі 1 314,08 грн – за 16 робочих днів (01.05.2015 по 27.05.2015 – дата виключення зі списку особового складу).

Таким чином, Управлінням Підприємству перераховано компенсацію за наданими Підприємством Звітом про фактичні витрати за травень 2015 року, до якого включено завищений розмір середнього заробітку працівника Пукало І.Я. на суму 164,26 грн, чим завдано державному бюджету матеріальну шкоду (збитки) на вказану суму.

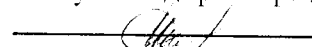
Отже, зустрічною звіркою встановлено, що ПП «Амік Україна» в Звітах про фактичні витрати завищило середній заробіток на загальну суму 2 304,88 гривні. Як наслідок Управлінням надлишково сплачено ПП «Амік Україна» компенсацію середнього заробітку призваних працівників склала на загальну суму 2 304,88 грн, чим завдано державному бюджету матеріальну шкоду (збитки) на вказану суму.

Матеріали зустрічної звірки в ПП «Амік Україна» в додатку № до акта.

Внаслідок допущених порушень у Звіті про надходження і використання коштів загального фонду (форма № 2д) станом на 01.01.2016 по КПКВК 2501350 за КЕКВ 2800 «Інші поточні видатки» завищено касові та фактичні видатки на загальну суму 17 110,74 грн, чим недотримано вимоги пункту 1.2 Порядку складання фінансової, бюджетної та іншої звітності розпорядниками та одержувачами бюджетних коштів, затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 24.01.2012 № 44 (далі – Порядок № 44).

Ревізією питання «Дотримання вимог законодавства в частині законності проведення видатків за рахунок коштів державного бюджету» встановлено порушення на загальну суму 42 345,38 грн, з них завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на загальну суму 17 110,74 гривень. Як наслідок Управлінням у Звіті про надходження і використання коштів загального фонду (форма № 2д) станом на 01.01.2016 по

Заступник директора департаменту

 Дяченко І.С.

КПКВК 2501350 за КЕКВ 2800 «Інші поточні видатки» завищено касові та фактичні видатки на загальну суму 17 110,74 грн, чим недотримано вимоги пункту 1.2 Порядку № 44.

Ревізією питання «Дотримання вимог законодавства при використанні коштів, виділених з державного бюджету за бюджетною програмою КПКВК 2501350 «Компенсація підприємствам, установам, організаціям у межах середнього заробітку працівників, призваних на військову службу за призовом під час мобілізації, на особливий період» встановлено порушень на загальну суму 42 345,38 грн, в тому числі тих, якими завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на суму 17 110,74 гривні. Як наслідок Управлінням у Звіті про надходження і використання коштів загального фонду (форма № 2д) станом на 01.01.2016 по КПКВК 2501350 за КЕКВ 2800 «Інші поточні видатки» завищено касові та фактичні видатки на загальну суму 17 110,74 грн, чим недотримано вимоги пункту 1.2 Порядку № 44.

3. Дотримання вимог законодавства при використанні коштів, виділених з державного бюджету за бюджетною програмою КПКВК 2501480 «Надання щомісячної адресної допомоги особам, які переміщуються з тимчасово окупованої території України та районів проведення антитерористичної операції, для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг»

3.1. Складання та затвердження кошторису та інших документів, що застосовуються в процесі виконання бюджету. Внесення змін до кошторису. Загальний стан виконання кошторису.

Ревізією дотримання вимог законодавства при складанні та затвердженні кошторисів та інших документів, що застосовуються в процесі виконання бюджету, внесенні змін до кошторисів, загального стану виконання кошторису за бюджетною програмою КПКВК 2501480 «Надання щомісячної адресної допомоги особам, які переміщуються з тимчасово окупованої території України та районів проведення антитерористичної операції, для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг» (далі – КПКВК 2501480) проведено суцільним способом за період з 01.01.2014 по 01.07.2016.

Ревізією встановлено, що за бюджетною програмою КПКВК 2501480 кошториси Управлінню на 2014, 2015 та 2016 роки не затверджувались, відповідно, бюджетні асигнування за цим кодом Управлінню не відкриті, кошти державного бюджету до Управління не надходили, видатки не проводились, що підтверджується даними бухгалтерського обліку Управління, фінансової та бюджетної звітності за ревізійний період.

Відповідно до механізму, визначеному Порядком надання щомісячної адресної допомоги внутрішньо переміщеним особам для покриття витрат на

проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг (далі – грошова допомога), затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 01.10.2014 № 505 (зі змінами) (далі – Порядок № 505), для отримання грошової допомоги (у тому числі у разі призначення грошової допомоги на наступний шестимісячний строк, якщо її виплата раніше не здійснювалася через установи уповноваженого банку) уповноважений представник сім'ї звертається за фактичним місцем проживання (перебування) сім'ї до установи уповноваженого банку для відкриття в установленому порядку поточного рахунка, пред'являє паспорт громадянина України або інший документ, що посвідчує особу, та подає на адресу уповноваженого органу відповідну заяву про надання грошової допомоги (для призначення грошової допомоги вперше) або заяву, в якій повідомляє про відсутність змін, що впливають на призначення грошової допомоги (у разі призначення грошової допомоги на наступний шестимісячний строк, якщо її виплата раніше не здійснювалася через установи уповноваженого банку).

Пунктом 3¹ постанови Кабінету Міністрів України від 01.10.2014 № 505 зі змінами, внесеними постановою Кабінету Міністрів України від 15.06.2015 № 427, уповноваженим банком визначено публічне акціонерне товариство «Державний ощадний банк України», який відкриває та обслуговує поточні рахунки, на які зараховується грошова допомога, а також який приймає документи, необхідні для призначення грошової допомоги у разі відкриття поточного рахунка (у тому числі у разі призначення грошової допомоги на наступний шестимісячний строк, якщо виплата грошової допомоги раніше не здійснювалася через установи уповноваженого банку).

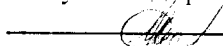
Уповноваженими органами визначено структурні підрозділи з питань соціального захисту населення районних, районних у місті Києві держадміністрацій, виконавчих органах з питань соціального захисту населення міських, районних у містах (у разі утворення) рад.

В Управлінні формується справа для призначення щомісячної адресної допомоги. Виплата допомоги здійснюється через Київський міський центр по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат.

Постановою Кабінету Міністрів України від 16.10.2014 № 554 до постанови Кабінету Міністрів України від 01.10.2014 № 505 внесено зміни, відповідно до яких Кабінет Міністрів України постановив виділити Міністерству соціальної політики України 510 000 тис. гривень для надання щомісячної адресної допомоги внутрішньо переміщеним особам для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг; Міністерству фінансів України здійснити зазначені видатки за рахунок коштів резервного фонду державного бюджету.

Відповідно до паспортів бюджетної програми на 2015 та 2016 роки за бюджетною програмою КПКВК 2501480 «Надання щомісячної адресної допомоги особам, які переміщуються з тимчасово окупованої території України та районів проведення антитерористичної операції, для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг», затверджених спільними наказами Міністерства соціальної політики України та

Заступник директора департаменту

 Дяченко І.С.

Міністерства фінансів України від 06.03.2015 № 251/298 та від 02.03.2016 № 219/287 відповідно, Міністерство соціальної політики України є головним розпорядником бюджетних коштів, Апарат Мінсоцполітики – відповідальним виконавцем бюджетної програми за КПКВК 2501480.

Ревізією питання «Складання та затвердження кошторису та інших документів, що застосовуються в процесі виконання бюджету. Внесення змін до кошторису. Загальний стан виконання кошторису за бюджетною програмою КПКВК 2501480 «Надання щомісячної адресної допомоги особам, які переміщуються з тимчасово окупованої території України та районів проведення антитерористичної операції, для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг» порушень не встановлено.

3.2. Дотримання вимог законодавства в частині законності проведення видатків за рахунок коштів державного бюджету

Ревізію дотримання вимог законодавства в частині законності проведення видатків за рахунок коштів державного бюджету за КПКВК 2501480 «Надання щомісячної адресної допомоги особам, які переміщуються з тимчасово окупованої території України та районів проведення антитерористичної операції, для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг» проведено суцільним способом за період з 01.01.2014 по 01.09.2016 за окремими отримувачами допомоги.

Так, відповідно до пункту 40 розділу VI Бюджетного кодексу України, постанови Кабінету Міністрів України від 18.02.2016 № 136 «Про затвердження Порядку здійснення верифікації та моніторингу достовірності інформації, поданої фізичними особами для нарахування та отримання соціальних виплат, пільг, субсидій, пенсій, заробітної плати, інших виплат, що здійснюються за рахунок коштів державного та місцевих бюджетів, коштів Пенсійного фонду України, фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування» Міністерство фінансів України надало Державній фінансовій інспекції України, функції та повноваження якої відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 24.06.2016 № 519-р покладено на Державну аудиторську службу України, окреме доручення від 26.05.2016 № 29020-06/1 щодо здійснення перевірки призначення, нарахування та виплати усіх видів соціальної допомоги, пільг, субсидій, пенсій та інших виплат, що здійснюються за рахунок коштів державного та місцевих бюджетів, коштів Пенсійного фонду України, фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування за 2014-2016 роки. На виконання вказаного окремого доручення Міністерство фінансів України надало інформацію з офіційних джерел – міністерств, інших центральних та місцевих органів влади, Пенсійного фонду України, фондів соціального страхування, банків, інших фінансових установ, державних підприємств, які відповідають за ведення державних реєстрів, тощо стосовно внутрішньо переміщених осіб, які зареєстровані або фактично проживають у Подільському

районі міста Києва, по яким за результатами верифікації виявлено розбіжності в інформації, наданій під час оформлення державних виплат.

Відповідно до положень про структурні підрозділи Управління та посадових інструкцій працівників з 01.10.2014 по 01.10.2015 здійснювали прийом заяв щодо обліку внутрішньо переміщених осіб і надання їм щомісячної адресної допомоги, призначення щомісячної адресної допомоги внутрішньо переміщеним особам для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, наступні структурні підрозділи Управління:

Відділ прийому громадян: начальник відділу Фост О.П., заступник начальника відділу Зубко Л.А., головні спеціалісти Артемчук Н.В., Осипенко Н.І. (звільнена наказ від 31.01.2015 № 7-к), Висоцька С.П., Бородиня Г.В., Тиханська О.С., Момотова Л.О., спеціалісти I категорії Остапенко Т.М., Зірчик Н.А., Тарасова Ю.І., старший інспектор Степанова Т.А. (звільнена наказ від 16.09.2016 № 159-к);

Відділ опрацювання заяв та прийняття рішень: начальник відділу – Давидова Т.В. (звільнена наказ від 30.09.2015 № 104-к), головні спеціалісти – Бондар О.П. (декретна відпустка наказ від 28.03.2016 № 30-к), Шилан О.М. (звільнена наказ від 03.08.2015 № 81-к), Фіщук В.А. (звільнена наказ від 15.05.2015 № 45-к), Московка Л.В.;

Відділ контролю за призначенням усіх видів соціальних допомог: заступник начальника управління – начальник відділу Безпалько Н.В., (звільнена розпорядження від 03.08.2015 № 81-к), головні спеціалісти Шевченко О.В., (звільнена наказ від 07.10.2014 № 104-к), Тітова І.І., Захарченко Л.В (звільнена наказ від 25.01.2016 № 3-к).

З 01.10.2015 по теперішній час здійснюють прийом заяв щодо обліку внутрішньо переміщених осіб і надання їм щомісячної адресної допомоги, призначення щомісячної адресної допомоги внутрішньо переміщеним особам для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, працівники *Відділу соціального захисту та обслуговування пільгових категорій населення (здійснював прийом заяв та призначення):* начальник відділу Сивашенко О.С. (звільнена наказ від 30.06.2015 № 61-к) та начальник відділу Мельник О.А. (призначена від 10.09.2015 № 91-к), заступник начальника відділу Осадчий Ю.О., головні спеціалісти Підгорна І.В. (звільнена наказ від 03.08.2015 № 80-к), Матерьова Л.А. (звільнена наказ від 09.10.2014 № 105-к), Хорошун К.П. (звільнена наказ від 21.06.2016 № 134-к), Луценко Н.О. (звільнена наказ від 14.09.2016 № 158-к), Свірський В.І. (звільнений наказ від 31.03.2015 № 33-к), Іскоростенська Т.П., Чех А.С., спеціалісти I категорії Кобзар М.А., Ягодін В.В. (звільнений наказ від 24.12.2015 № 136-к), Марусій Н.М. (звільнена наказ від 03.06.2016 № 130-к), Ранга А.В. (звільнена наказ від 13.07.2016 № 70-к).

Питання реєстрації внутрішньо переміщених осіб регулюється Законом України від 20 жовтня 2014 року № 1706-VII «Про забезпечення прав і свобод внутрішньо переміщених осіб» (далі – Закон № 1706) та постановою Кабінету

Заступник директора департаменту



Дяченко І.С.

Міністрів України від 01.10.2014 № 509 «Про облік внутрішньо переміщених осіб», якою затверджено Порядок оформлення і видачі довідки про взяття на облік внутрішньо переміщеної особи (далі – Порядок № 509).

В ході проведення ревізії встановлено, що починаючи з жовтня 2014 року до Управління зверталися особи, які переміщувалися з тимчасово окупованої території України та районів проведення антитерористичної операції.

Частиною 1 статті 1 Закону № 1706 визначено, що внутрішньо переміщеною особою (далі – ВПО) є громадянин України, іноземець або особа без громадянства, яка перебуває на території України на законних підставах та має право на постійне проживання в Україні, яку змусили залишити або покинути своє місце проживання у результаті або з метою уникнення негативних наслідків збройного конфлікту, тимчасової окупації, повсюдних проявів насильства, порушень прав людини та надзвичайних ситуацій природного чи техногенного характеру.

Відповідно до статті 4 Закону № 1706 факт внутрішнього переміщення підтверджується довідкою про взяття на облік ВПО (далі – довідка ВПО). Для отримання довідки ВПО особа звертається із заявою до структурного підрозділу з питань соціального захисту населення за місцем проживання.

Ревізією встановлено, що відповідно до журналів реєстрації довідок ВПО, які ведуться спеціалістами Управління під час прийому громадян, Управлінням у 2014 році видано довідки ВПО 3 415 особам, у 2015 році – 3 072 особам, I півріччі 2016 року – 818 особам. Інформацію про всіх осіб, яким видано довідки ВПО, внесено до Єдиної інформаційної бази даних про внутрішньо переміщених осіб.

Підставою для взяття на облік ВПО слугували дані про реєстрацію місця проживання осіб на території Луганської та Донецької областей та АР Крим, які відповідно до розпоряджень Кабінету Міністрів України «Про затвердження переліку населених пунктів, на території яких здійснювалася антитерористична операція» від 30.10.2014 № 1053-р, «Про затвердження переліку населених пунктів, на території яких здійснювалася антитерористична операція, та визнання такими, що втратили чинність, деяких розпоряджень Кабінету Міністрів України» від 02.12.2015 № 1275-р та наказу Антитерористичного центру при Службі безпеки України від 07.10.2014 № 33/6/а «Про визначення районів проведення антитерористичної операції та термінів її проведення» визнані як райони проведення антитерористичної операції.

Видача Довідок ВПО неповнолітнім особам здійснювалася згідно із заявами, які надані їх опікунами чи піклувальником. Продовження Довідки ВПО на наступні шість місяців проводилось за повторним зверненням до Управління.

Під час ревізії встановлено, що Управлінням формувались списки внутрішньо переміщених осіб та разом з супроводжуючим листом в електронному вигляді направлялись до Подільського районного відділу Головного управління Державної міграційної служби України в м. Києві (далі – Міграційна служба).

Крім цього, відповідно до п. 7¹ Порядку № 509 та доручення Міністерства соціальної політики України від 16.02.2016 № 672/0/10-16/081 «Про посилення

контролю щодо обліку внутрішньо переміщених осіб» на електронну адресу Міграційної служби було надано загальний список внутрішньо переміщених осіб, які отримали довідки ВПО в Управлінні за період з 01.10.2014 по 26.04.2016.

Співставленням даних особових справ з відомостями Єдиної інформаційної бази даних про внутрішньо переміщених осіб, розбіжностей не встановлено.

Вибірковою ревізією правомірності видачі довідок ВПО встановлено наступне.

Статтею 12 Закону № 1706 визначено, що підставою для скасування дії довідки ВПО та внесення відомостей про це в Єдину інформаційну базу даних про внутрішньо переміщених осіб є повернення внутрішньо переміщеної особи до покинутого місця постійного проживання.

Абзацом восьмим частини першої статті 12 Закону № 1706 передбачено, що у разі неповідомлення внутрішньо переміщеною особою про її повернення до покинутого місця постійного проживання рішення про скасування дії довідки відповідно до пункту 3 частини першої цієї статті приймається на підставі інформації про тривалу відсутність (понад 60 днів) особи за місцем проживання, яка дає обґрунтовані підстави вважати, що внутрішньо переміщена особа повернулася до покинутого місця постійного проживання.

Під час ревізії встановлено, що внутрішньо переміщена особа Катасонова О.О. (заявник) разом з чоловіком Катасоновим А.І. були відсутні за місцем проживання понад 60 днів, що може свідчити про їх повернення до покинутого місця проживання на окупованій території України.

Таким чином, відповідно до вимог статті 12 Закону № 1706 Катасонова О.О. та Катасонов А.І. втратили статус внутрішньо переміщеної особи. Проте Управлінням не скасовано довідки ВПО Катасонової О.О. та Катасонова А.І.

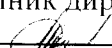
Відповідно до пояснення начальника відділу соціального захисту та обслуговування громадян пільгових категорій Управління Мельник О.А. довідки ВПО Управлінням не скасовано через неповідомлення родиною Катасонових щодо повернення до покинутого місця проживання на окупованій території України.

Пояснення Мельник О.А. в додатку 29 до акта.

Поряд з цим, під час ревізії опрацьовано дані верифікації, надані Міністерством фінансів України та встановлено випадки видачі довідок ВПО по недійсним паспортам та, відповідно, призначення щомісячної адресної допомоги таким особам.

Детальніше вказані факти описані нижче по розділу в частині дослідження питання правомірності призначення щомісячної адресної допомоги особам, які переміщуються з тимчасово окупованої території України та районів проведення антитерористичної операції, для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг.

Інших порушень в частині дотримання законодавства щодо взяття на облік внутрішньо переміщених осіб з тимчасово окупованої території України та районів проведення антитерористичної операції ревізією не встановлено.

Заступник директора департаменту
 Дяченко І.С.

Щомісячна адресна допомога призначалась громадянам, які зареєстровані в Управлінні, як внутрішньо переміщені особи, на підставі прийнятого рішення строком не більше шести місяців.

Так, станом на 01.07.2016 до Управління за призначенням щомісячної адресної допомоги звернулося 9 207 сімей (звернулися вперше – 4 445, на наступний шестимісячний термін – 4 762), з них: призначено щомісячну адресну допомогу – 8 637, триває призначення – 448, відмовлено у призначенні щомісячної адресної допомоги відповідно до п. 6 Порядку № 505 – 122 сім'ям.

Під час ревізії встановлено, що призначення грошової допомоги на наступний шестимісячний строк здійснювалося на підставі подання внутрішньо переміщеними особами – одержувачами допомоги заяв про відсутність змін, що впливають на призначення грошової допомоги, а також пред'явлення довідок всіх членів сім'ї про взяття їх на облік, строк дії яких продовжено на наступний шестимісячний період.

Фактів призначення грошової допомоги без наявності довідки про взяття на облік внутрішньо переміщеної особи (далі – довідка ВПО) або продовження терміну виплат без продовження строку дії довідки ВПО ревізією не виявлено.

Під час ревізії опрацьовано дані, отримані за результатами верифікації щодо фізичних осіб, які отримують державні виплати, надані Міністерством фінансів України на оптичних носіях згідно з актами приймання-передачі № 1 (дата складання акта не зазначена) та від 26.08.2016 № 8, Державного реєстру речових прав на нерухоме майно, Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру іпотек, Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна щодо суб'єкта стосовно наявності у внутрішньо переміщених осіб у власності житлових приміщень, розташованих в регіонах, інших ніж тимчасово окупована територія України, райони проведення антитерористичної операції та населені пункти, що розташовані на лінії зіткнення, та встановлено.

У 16 внутрішньо переміщених осіб, а саме: Темерко Ірина Володимирівна (особова справа/особовий рахунок 610511), Кир'язієва Наталія Володимирівна (о/р 610440), Горбунова Ганна Анатоліївна (о/р 610357), Акименко Ганна Олексіївна (о/р 608690), Сохатська Оксана Сергіївна (о/р 608721), Табачинська Олена Олександрівна (о/р 608134), Дахно Людмила Володимирівна (о/р 605688/108), Смагула Світлана Михайлівна (о/р 609523), Чернобай Галина Данилівна (о/р 609906), Коковський Владислав Владиславович (о/р 605625), Курденкова Інна Володимирівна (о/р 609515), Александрова Альона Володимирівна (о/р 606134/108), Кіщенко Алла Михайлівна (о/р 610232), Смолянкіна Ольга Сергіївна (о/р 605924), Кінзерська Людмила Володимирівна (о/р 610121), Севостьянова Тетяна Олександрівна (о/р 607960) у власності є житлові приміщення, розташовані в регіонах, інших ніж тимчасово окупована територія України, райони проведення антитерористичної операції та населені пункти, що розташовані на лінії зіткнення.

По особовій справі 610511

Темерко Ірині Володимирівні, 13.11.1985 р.н., як працездатній особі, на

Заступник директора департаменту

Дяченко І.С.

підставі заяви від 20.01.2016 призначено щомісячну адресну допомогу в розмірі 442,00 грн на період з 20.01.2016 по 04.07.2016. Разом з цим до заяви від 20.01.2016 долучено підписане завницею попередження про умови та терміни призначення щомісячної адресної допомоги, зобов'язання одержувача повідомити про працевлаштування, зміну обставин або переїзд до іншого місця проживання та надано згоду на обробку персональних даних. Допомогу призначено на одну особу. Адресою фактичного місця проживання Темерко І.В. зазначено: м. Київ, вул. Нижньоюрківська, 13/57.

Документальним підтвердженням того, що Темерко І.В. працевлаштована є копія трудової книжки та довідка з місця роботи.

Слід зазначити, що в заяві цієї особи від 20.01.2016 зроблено відмітку про наявність у володінні заявниці житлового приміщення, розташованого в регіонах, інших ніж тимчасово окупована територія України, райони проведення антитерористичної операції та населені пункти, що розташовані на лінії зіткнення, а саме: Полтавська обл., Диканський р-н, с. Великі Будища.

Разом з цим, за даними Міністерства фінансів України та Державного реєстру речових прав на нерухоме майно з 20.08.2015 Темерко Іриною Володимирівною (реєстраційний номер облікової картки платника податків далі – РНОКПП 3136302127, паспорт ВТ 045121) здійснено державну реєстрацію прав та їх обтяжень нерухомого майна за адресою: Полтавська обл., Диканський р., с. Великі Будища, вулиця Балкова, будинок 18.

Під час ревізії начальнику управління Бернадській С.Б. надано питання щодо причин прийняття рішення про призначення адресної допомоги Темерко І.В. (особова справа 610511) за результатами розгляду її заяви від 20.01.2016, у якій зазначено про наявність у володінні Темерко І.В. житлового приміщення, яке знаходиться за адресою: Полтавська обл., Диканський р-н, с. Великі Будища.

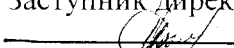
Відповідно до пояснень начальника відділу соціального захисту та обслуговування громадян пільгових категорій Управління Мельник О.А.: *«...Спеціалістом I категорії відділу Марусій Наталією Миколаївною було проведено призначення щомісячної адресної допомоги внутрішньо переміщеним особам для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, Темерко Ірині Володимирівні, 13.11.1985 року народження, на період з 20.01.2016 по 04.07.2016 в розмірі 442,00 грн щомісяця як працюючій, працездатній особі.*

При проведенні призначення грошової допомоги Марусій Н.М. та мною, Мельник Ольгою Анатоліївною, як особою, що перевіряла правильність призначення – помилково не було враховано задекларовані в заяві дані про наявність у власності заявниці будинку в Полтавській області».

Питання та пояснення в додатку 3^С до акта.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Темерко І.В. в періоді з січня по липень 2016 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 2 652,00 гривень.

Матеріали зустрічної звірки в Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат в додатку 3^І до акта.

Заступник директора департаменту
 Дяченко І.С.

Таким чином, на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Темерко І.В. щомісячну адресну допомогу на загальну суму 2 652,00 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу в сумі 2 652,00 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

Порушення допущено спеціалістом I категорії відділу соціального захисту та обслуговування громадян пільгових категорій Управління Марусій Н.М., якою проведено призначення щомісячної адресної допомоги Темерко І.В. та начальником відділу соціального захисту та обслуговування громадян пільгових категорій Управління Мельник О.А., яка згідно посадової інструкції перевіряла правильність призначення.

Копія особової справи 610511, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, Інформаційна довідка з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру Іпотек, Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна щодо суб'єкта в додатку 3 до акта.

Під час ревізії Управлінням винесено розпорядження від 27.09.2016 про припинення виплати щомісячної адресної допомоги Темерко І.В. (о/р № 610511) у зв'язку з невірним призначенням за період з 20.01.2016 по 04.07.2016. Управлінням 03.10.2016 повернуто суму переплати у розмірі 2 652,00 грн на рахунок Київського міського центру по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат.

Розпорядження від 27.09.2016, лист Київського міського центру по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат від 27.09.2016 № 04/1786-05 та квитанція про погашення Управлінням переплати в додатку 5 до акта.

По особовій справі 610440


Кир'язієвій Наталії Володимирівні, 14.12.1973 р.н., та її чоловіку Кир'язієву Станіславу Віталійовичу, як працевздатним особам, на підставі заяви від 18.12.2015 призначено щомісячну адресну допомогу на сім'ю з двох чоловік в розмірі 884,0 грн на період з 18.12.2015 по 17.02.2016 та в розмірі 442,00 грн кожному на період з 18.02.2016 по 17.04.2016, як особам які не працюють.

До заяви від 18.12.2015 долучено підписані заявницею попередження про умови та терміни призначення щомісячної адресної допомоги, зобов'язання одержувача повідомити про працевлаштування, зміну обставин або переїзд до іншого місця проживання та надано згоду на обробку персональних даних.

Адресою фактичного місця проживання Кир'язієвої Н.В. та її чоловіка Кир'язієва С.В. зазначено: м. Київ, вул. Гречка Маршала, буд. 12 В, кв. 53.

В заяві від 18.12.2015 зроблено відмітку про відсутність у володінні будь-кого з членів сім'ї житлового приміщення, розташованого в регіонах, інших ніж окуповані та районах проведення АТО, відсутність транспортних засобів та депозитів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працевздатних осіб.

Разом з цим, за даними Міністерства фінансів України, а також Державного реєстру речових прав на нерухоме майно, 16.01.2015 здійснено державну реєстрацію права власності Кир'язієвої Н.В. (РНОКПП 2701110804, паспорт ВВ 541270) на об'єкт житлової нерухомості – квартиру за адресою Київська обл., Києво-Святошинський р-н, с. Софіївська Борщагівка,

Заступник директора департаменту
 Дяченко І.С.

вул. Чубинського Павла, буд. 2, кв. 159.

Листом Управління від 08.09.2016 № 5741/36 Кир'язієву Н.В. запрошено для надання пояснень та підтвердних документів щодо права заявниці та її чоловіка Кир'язієва С.В. на щомісячну адресну допомогу. Станом на момент завершення ревізії Кир'язієва Н.В. до Управління для надання пояснень та підтвердних документів не з'явилась.

Отже, до ревізії не надано документи, що спростовують інформацію стосовно права власності заявниці на згадане житло та відсутності у неї та її чоловіка Кир'язієва С.В. права на щомісячну адресну допомогу.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Кир'язієвій Н.В. в періоді з грудня 2015 року по травень 2016 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 2 676,81 гривень.

Таким чином Кир'язієва Н.В. в заяві про призначення щомісячної адресної допомоги для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, зазначила недостовірні відомості про наявність у володінні будь-кого з членів сім'ї житлового приміщення, розташованого в регіонах, інших ніж окуповані та районах проведення антитерористичної операції. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Кир'язієвій Н.В. щомісячну адресну допомогу на загальну суму 2 676,81 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу в сумі 2 676,81 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

Копія листа Управління від 08.09.2016 № 5741/36, копія особової справи 610440, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, Інформаційна довідка з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру Іпотеки, Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна щодо суб'єкта в додатку 34 до акта.

По особовій справі 610357

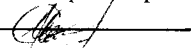
Горбуновій Ганні Анатоліївні, 08.05.1973 р.н., на підставі заяви від 05.11.2015 призначено допомогу на сім'ю з двох осіб (заявниця, перебуває у декретній відпустці, та її син до 18 років), в розмірі 1 326,00 грн на період з 05.11.2015 по 04.05.2016.

До заяви від 05.11.2015 долучено підписане заявницею попередження про умови та терміни призначення щомісячної адресної допомоги, зобов'язання одержувача повідомити про працевлаштування, зміну обставин або переїзд до іншого місця проживання та надано згоду на обробку персональних даних. Адресою фактичного місця проживання Горбунової Г.А. та її сина зазначено: м. Київ, вул. Бондарська, буд. 3, кв. 40.

У заяві від 05.11.2015 зроблено відмітку про відсутність у володінні будь-кого з членів сім'ї житлового приміщення, розташованого в регіонах інших ніж окуповані та райони проведення АТО, відсутність транспортних засобів та депозитів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Разом з цим, за даними Міністерства фінансів України та Державного

Заступник директора департаменту

 Дяченко І.С.

реєстру речових прав на нерухоме майно 12.11.2015 здійснено державну реєстрацію права власності Горбунової Г.А. (РНОКПП 2679115442, паспорт СК 822601) на об'єкт житлової нерухомості – квартири за адресою: м. Київ, вулиця Бондарська, буд. 3, кв. 40. Підстава виникнення права власності – договір купівлі-продажу.

На порушення п. 11 Порядку № 505 Горбунова Г.А. як уповноважений представник сім'ї (заявник), якому призначено грошову допомогу, не повідомила уповноважений орган (Управління) про зміну обставин, які впливають на призначення грошової допомоги, протягом трьох днів з дня настання таких обставин.

Листом Управління від 08.09.2016 № 5741/29 Горбунову Г.А. запрошено для надання пояснень та підтвердних документів щодо права заявниці та її сина на щомісячну адресну допомогу. Станом на момент завершення ревізії Горбунова Г.А. до Управління для надання пояснень та підтвердних документів не з'явилась.

Отже, до ревізії не надано документи, що спростовують інформацію стосовно права власності заявниці на згадане житло та відсутності у неї та її сина права на щомісячну адресну допомогу.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Горбуновій Г.А. в періоді з грудня 2015 року по травень 2016 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 6 801,10 гривень.

Таким чином на порушення п. 11 Порядку № 505 Горбунова Г.А. не повідомила Управління про зміну обставин, які впливають на призначення грошової допомоги. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Горбуновій Г.А. щомісячну адресну допомогу на загальну суму 6 801,10 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу у сумі 6 801,10 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

Копія листа Управління від 08.09.2016 № 5741/29, копія особової справи 610357, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, Інформаційна довідка з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру Іпотек, Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна щодо суб'єкта в додатку 35 до акта.

По особовій справі 608690

Акименко Ганні Олексіївні, 09.08.1963 р.н., як непрацездатній особі (пенсіонерка), на підставі заяви від 18.02.2015 призначено щомісячну адресну допомогу на сім'ю з двох осіб (заявниця та її дочка до 18 років) в розмірі 1 768,00 грн на період з 18.02.2015 по 17.08.2015, на підставі заяви від 18.08.2015 – в розмірі 1 768,00 грн на період з 18.08.2015 по 17.02.2016.

До заяв від 18.02.2015 та від 18.08.2015 долучено підписані заявницею попередження про умови та терміни призначення щомісячної адресної допомоги, зобов'язання одержувача повідомити про працевлаштування, зміну обставин або переїзд до іншого місця проживання та надано згоду на обробку персональних даних.

Адресою фактичного місця проживання Акименко Г.О. та її дочки за заявами від 18.02.2015 та від 18.08.2015 зазначено: м. Київ, проспект Правди, 8 а, кв. 229.

В заявах зроблено відмітку про відсутність у володінні будь-кого з членів сім'ї житлового приміщення, розташованого в регіонах інших, ніж окуповані, відсутність транспортних засобів, депозитів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Разом з цим, за даними Міністерства фінансів України та Державного реєстру речових прав на нерухоме майно 01.11.2011 здійснено державну реєстрацію права власності Акименко Ганни Олексіївни (РНОКПП 2323118585, паспорт ТГ 261126) на об'єкт житлової нерухомості – квартиру за адресою м. Київ, проспект Правди, 8а, кв. 229. Підстава виникнення права власності – договір дарування.

Листом Управління від 07.09.2016 № 5717/46 Акименко Г.О. запрошено для надання пояснень та підтвердних документів щодо права заявниці та її дочки на отримання щомісячної адресної допомоги. Станом на момент завершення ревізії Акименко Г.О. до Управління для надання пояснень та підтвердних документів не з'явилась.

Отже, до ревізії не надано документи, що спростовують інформацію стосовно права власності заявниці на згадане житло та відсутності у неї та її дочки права на щомісячну адресну допомогу.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Акименко Г.О. в періоді з лютого 2015 року по березень 2016 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 21 178,98 гривень.

Таким чином Акименко Г.О. в заявах про призначення щомісячної адресної допомоги для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, зазначила недостовірні відомості про наявність у володінні будь-кого з членів сім'ї житлового приміщення, розташованого в регіонах, інших ніж окуповані та районах проведення антитерористичної операції. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Акименко Г.О. щомісячну адресну допомогу на загальну суму 21 178,98 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу в сумі 21 178,98 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

Копія листа Управління від 07.09.2016 № 5717/46, копія особової справи 608690, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, Інформаційна довідка з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру Іпотек, Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна щодо суб'єкта в додатку 36 до акта.

По особовій справі 608721.

Сохатській Оксані Сергіївні, 10.07.1984 р.н., на підставі заяви від 17.12.2014 призначено щомісячну адресну допомогу на сім'ю з трьох осіб (заявниці, як працездатній особі, та її двом дітям до 18 років) в розмірі 2 210,00 грн на період з 17.12.2014 по 16.06.2015, на підставі заяви

від 30.06.2015 – в розмірі 2 210,00 грн на період 17.06.2015 по 16.12.2015, на підставі заяви від 18.12.2015 – в розмірі 2 210,00 грн на період з 18.12.2015 по 31.05.2016 та на підставі заяви від 22.06.2016 – в розмірі 2 210,00 грн на період 01.06.2016 по 17.06.2016 та в розмірі 2 210,00 грн на період з 22.06.2016 по 21.12.2016.

До заяв від 17.12.2014, від 30.06.2015, від 18.12.2015 та від 22.06.2016 долучено підписані заявницею попередження про умови та терміни призначення адресної допомоги, зобов'язання повідомити про працевлаштування, зміну обставин або переїзд до іншого місця проживання, згоду на обробку персональних даних та рішення Солом'янського районного суду м. Києва про розірвання шлюбу та стягнення аліментів. Адресою фактичного місця проживання Сохатської О.С. та двох її дітей зазначено: м. Київ, вул. Електриків, 31, кв. 92.

В заяві зроблено відмітку про відсутність у володінні будь-кого з членів сім'ї житлового приміщення, розташованого в регіонах інших ніж окуповані, відсутність транспортних засобів та депозитів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Разом з цим, за даними Міністерства фінансів України та Державного реєстру речових прав на нерухоме майно 30.07.2012 здійснено державну реєстрацію права власності Сохатської Оксани Сергіївни (РНОКПП 3087203960, паспорт ЕВ 255652) на об'єкт житлової нерухомості – будинку за адресою Кіровоградська обл., Компаніївський р-н, с. Роздолля, вул. Слави, буд. 26, кв. 1.


Листом Управління від 12.09.2016 № 5876/41 Сохатську О.С. запрошено для надання пояснень та підтвердних документів щодо права заявниці та двох її дітей на щомісячну адресну допомогу. Станом на момент завершення ревізії Сохатська О.С. до Управління для надання пояснень та підтвердних документів не з'явилась.

Отже, до ревізії не надано документи, що спростовують інформацію стосовно права власності заявниці та двох її дітей на згадане житло та відсутності у них права на щомісячну адресну допомогу.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Сохатській О.С. в періоді з грудня 2015 року по вересень 2016 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 47 113,39 гривень.

Таким чином Сохатська О.С. в заявах про призначення щомісячної адресної допомоги для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, зазначила недостовірні відомості про наявність у володінні будь-кого з членів сім'ї житлового приміщення, розташованого в регіонах, інших ніж окуповані та районах проведення антитерористичної операції. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Сохатській О.С. щомісячну адресну допомогу на загальну суму 47 113,39 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу у сумі 47 113,39 грн, чим завдано матеріальної шкоди (збитків) державному бюджету на зазначену суму.

Копія листа Управління від 12.09.2016 № 5876/41, копія особової справи 608721,

Заступник директора департаменту

Дяченко І.С.

довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, Інформаційна довідка з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру Іпотек, Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна щодо суб'єкта в додатку з'ї до акта.

По особовій справі 608134.

Табачинській Олені Олександрівні, 06.02.1966 р.н., як працевздатній особі, на підставі заяви від 06.11.2014 призначено щомісячну адресну допомогу в розмірі 442,00 грн на період з 06.11.2014 по 05.05.2015; на підставі заяви від 15.10.2015 призначено щомісячну адресну допомогу в розмірі 442,00 грн на період з 15.10.2015 по 13.04.2016.

До заяв від 06.11.2014 та від 15.10.2015 долучено підписані заявницею попередження про умови та терміни призначення щомісячної адресної допомоги, зобов'язання одержувача повідомити про працевлаштування, зміну обставин або переїзд до іншого місця проживання та надано згоду на обробку персональних даних. Допомогу призначено на одну особу. Адресою фактичного місця проживання Табачинської О.О. зазначено: м. Київ, вул. Дачно-Білицька, буд. 28.

В заявах зроблено відмітку про відсутність у власності будь-кого з членів сім'ї житлового приміщення, розташованого в регіонах інших ніж окуповані, відсутність транспортних засобів та депозитів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працевздатних осіб.

Разом з цим, за даними Міністерства фінансів України та Державного реєстру речових прав на нерухоме майно 14.05.2004 здійснено державну реєстрацію права власності Табачинської Олени Олександрівни (РНОКПП 2414314922, паспорт КА 529801) на об'єкт житлової нерухомості – квартири за адресою: Львівська обл., м. Дрогобич, вул. Грюнвальдська, буд. 16, кв. 51.

Листом Управління від 08.09.2016 № 5732/51 Табачинську О.О. запрошено для надання пояснень та підтвердних документів щодо права заявниці на отримання щомісячної адресної допомоги. Станом на момент завершення ревізії Табачинська О.О. до Управління для надання пояснень та підтвердних документів не з'явилась.

Отже, до ревізії не надано документи, що спростовують інформацію стосовно права власності заявниці на згадане житло та відсутності у неї права на щомісячну адресну допомогу.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Табачинській О.О. в періоді з листопада 2015 року по квітень 2016 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 5 293,54 гривень.

Таким чином Табачинська О.О. в заявах про призначення щомісячної адресної допомоги для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, зазначила недостовірні відомості про наявність у володінні житлового приміщення, розташованого в регіонах, інших ніж окуповані та районах проведення антитерористичної операції. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Табачинській О.О. щомісячну

адресну допомогу на загальну суму 5 293,54 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу у сумі 5 293,54 грн, чим завдано матеріальної шкоди (збитків) державному бюджету на зазначену суму.

Копія листа Управління від 08.09.2016 № 5732/51, копія особової справи 608134, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, Інформаційна довідка з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру Іпотек, Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна щодо суб'єкта в додатку ЗЗ до акта.

По особовій справі 605688.

Дахно Людмилі Володимирівні, 18.07.1958 р.н., пенсіонер (копія посвідчення у справі відсутня), на підставі заяви від 22.10.2014 призначено щомісячну адресну допомогу в розмірі 884,00 грн на період з 22.10.2014 по 21.04.2015; на підставі заяви від 06.05.2015 – в розмірі 884,00 грн на період з 24.04.2015 по 23.10.2015; на підставі заяви від 10.11.2015 – в розмірі 884,00 грн на період з 10.11.2015 по 21.04.2016; на підставі заяви від 11.05.2016 – в розмірі 884,00 грн на період з 01.04.2016 по 09.05.2016 та з 11.05.2016 по 10.11.2016.

До заяв від 22.10.2014, від 06.05.2015, від 10.11.2015 та від 11.05.2016 долучено підписані заявницею попередження про умови та терміни призначення щомісячної адресної допомоги, зобов'язання одержувача повідомити про працевлаштування, зміну обставин або переїзд до іншого місця проживання та надано згоду на обробку персональних даних. Допомогу призначено на одну особу. Адресою фактичного місця проживання Дахно Л.В. зазначено: м. Київ, вул. Ужвій Наталії, буд. 4 Г. кв. 42.

Також в заявах від 22.10.2014, від 06.05.2015, від 10.11.2015 та від 11.05.2016 зроблено відмітку про відсутність у власності будь-кого із членів сім'ї житлового приміщення, розташованого в регіонах інших ніж окуповані, відсутність транспортних засобів та депозитів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працевдатних осіб.

Разом з цим, за даними Міністерства фінансів України та Державного реєстру речових прав на нерухоме майно 15.05.2014 здійснено державну реєстрацію права власності Дахно Людмили Володимирівни (РНОКПП 2138317043, паспорт ВС 449823) на об'єкт житлової нерухомості – квартиру за адресою м. Київ, вул. Ужвій Наталії, буд. 4 Г. кв. 42, тобто фактичне місце проживання заявниці, яке вказане в заяві. Підстава виникнення права власності – договір дарування 1/2 частини квартири.

Листом Управління від 07.09.2016 № 5717/55 Дахно Л.В. запрошено для надання пояснень та підтвердних документів щодо права заявниці на отримання щомісячної адресної допомоги. Станом на момент завершення ревізії Дахно Л.В. до Управління для надання пояснень та підтвердних документів не з'явилась.

Отже, до ревізії не надано документи, що спростовують інформацію стосовно права власності заявниці на згадане житло та відсутності у неї права на щомісячну адресну допомогу.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі

Заступник директора департаменту

 Дяченко І.С.

по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Дахно Л.В. в періоді з жовтня 2014 року по вересень 2016 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 20 036,39 гривень.

Таким чином Дахно Л.В. в заявах про призначення щомісячної адресної допомоги для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, зазначила недостовірні відомості про наявність у володінні житлового приміщення, розташованого в регіонах, інших ніж окуповані та районах проведення антитерористичної операції. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Дахно Л.В. щомісячну адресну допомогу на загальну суму 20 036,39 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу в сумі 20 036,39 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

Лист Управління від 07.08.2016 № 5717/55, копія особової справи 605688, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, Інформаційна довідка з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру Іпотек, Єдиного реєстру заборони відчуження об'єктів нерухомого майна щодо суб'єкта в додатку ЗЗ до акта.

По особовій справі 609523.

Смагулі Світлані Михайлівні, 15.12.1966 р.н., на підставі заяви від 08.06.2015 призначено щомісячну адресну допомогу на сім'ю з двох осіб (заявниця та її чоловік Смагула Андрій Валентинович 21.05.1965 р.н.) в розмірі 884,00 грн на період з 08.06.2015 по 07.08.2015, щомісячну адресну допомогу в розмірі 663,00 грн на період з 08.08.2015 по 07.10.2015 та щомісячну адресну допомогу в розмірі 442,00 грн на період з 08.10.2015 по 07.12.2015.

До справи долучено довідку від 25.05.2015 № 306, від 25.05.2015 № 306, від 18.12.2015 № 681 та від 22.06.2016 № 5 з місця роботи на посаді сестри медичної загально-лікарняного персоналу Територіального медичного об'єднання «Психіатрія» у м. Києві (з 17.11.2014 прийнята на підставі наказу від 17.11.2014 № 617/к та працює по теперішній час).

Разом з цим, в межах терміну призначення щомісячної адресної допомоги Управлінням здійснено перерахунки за періоди: з 10.06.2015 по 07.08.2015 щомісячна адресна допомога в розмірі 884,00 грн; з 08.08.2015 по 07.10.2015 – в розмірі 663,00 грн; з 08.10.2015 по 07.12.2015 – в розмірі 442,00 гривень.

На підставі заяви від 19.12.2015 щомісячну адресну допомогу призначено в розмірі 442,00 грн на період з 19.12.2015 по 31.05.2016, на підставі заяви від 22.06.2016 – в розмірі 442,00 грн на період з 01.06.2016 по 18.06.2016 та в розмірі 442,00 грн на період з 22.06.2016 по 21.12.2016.

До заяв від 08.06.2015, від 19.12.2015 та від 22.06.2016 долучено підписані заявницею попередження про умови та терміни призначення щомісячної адресної допомоги, зобов'язання одержувача повідомити про працевлаштування, зміну обставин або переїзд до іншого місця проживання та надано згоду на обробку персональних даних. Допомогу призначено на дві особи – заявниця Смагула С.М. та її чоловік Смагула А.В. Адресою фактичного місця проживання Смагулі С.М. та її чоловіка Смагули А.В. зазначено: м. Київ,

вул. Світлицького, буд. 26 а, кв. 47.

В заявах від 08.06.2015, від 19.12.2015 та від 22.06.2016 зроблено відмітку про відсутність у володінні будь-кого з членів сім'ї житлового приміщення, розташованого в регіонах інших ніж окуповані, та депозитів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб та транспортних засобів.

Разом з цим, за даними Міністерства фінансів України та Державного реєстру речових прав на нерухоме майно 13.02.2013 здійснено державну реєстрацію права власності Смагулі Світлані Михайлівні (РНОКПП 2445507449, паспорт ЕМ 354986) на об'єкт житлової нерухомості – квартиру за адресою м. Київ, вул. Світлицького, буд. 26 а, кв. 47. Підстава виникнення права власності – договір купівлі-продажу.

Листом Управління від 08.09.2016 № 5741/2 Смагулу С.М. запрошено для надання пояснень та підтвердних документів щодо права заявниці на отримання щомісячної адресної допомоги.

Смагула С.М. пояснює наступне: *«...я маю житлове приміщення на підконтрольній території, яке було придбано моїм сином згідно довіреності без мого відома. У зв'язку з винекненням переплати кошти поверну.»*

Отже, до ревізії не надано документи, що спростовують інформацію стосовно права власності заявниці на згадане житло та відсутності у неї та її чоловіка права на щомісячну адресну допомогу.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Смагулі С.М. в періоді з червня 2015 року по вересень 2016 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 8 090,49 гривні.

Таким чином Смагула С.М. в заявах про призначення щомісячної адресної допомоги для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, зазначила недостовірні відомості про наявність у володінні будь-кого з членів сім'ї житлового приміщення, розташованого в регіонах, інших ніж окуповані та районах проведення антитерористичної операції. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Смагулі С.М. щомісячну адресну допомогу на загальну суму 8 090,49 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу 8 090,49 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

Копія листа Управління від 08.09.2016 № 5741/2, пояснення Смагули С.М., копія особової справи 609523, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, Інформаційна довідка з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру Іпотек, Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна щодо суб'єкта в додатку 4^С до акта.

По особовій справі 609906.

Чернобай Галині Данилівні, 02.10.1936 р.н., як непрацездатній особі (пенсіонер) на підставі заяви від 24.09.2015 Управлінням з 24.09.2015 по 23.03.2016 призначено щомісячну адресну допомогу в розмірі 884,00 грн на одну особу (до справи прикладено свідоцтво про смерть чоловіка Чернобай

Івана Івановича) та на підставі заяви від 24.03.2016 призначено допомогу в розмірі 884,00 грн на період з 24.03.2016 по 23.09.2016.

До заяв від 24.09.2015 та від 24.03.2016 долучено підписані заявницею попередження про умови та терміни призначення щомісячної адресної допомоги, зобов'язання одержувача повідомити про працевлаштування, зміну обставин або переїзд до іншого місця проживання, надано згоду на обробку персональних даних. Адресою фактичного місця проживання Чернобай Г.Д. зазначено: м. Київ, проспект Свободи 6-86.

В заявах зроблено відмітку про відсутність у володінні житлового приміщення, розташованого в регіонах інших ніж окуповані, відсутність транспортних засобів та депозитів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Разом з цим, за даними Державного реєстру речових прав на нерухоме майно 14.09.2009 здійснено державну реєстрацію права власності Чернобай Г.Д. (РНОКПП 1342411448, паспорт ВЕ 833245) на об'єкт житлової нерухомості, який знаходиться за адресою: Київська обл., Іванківський район, с. Русаки, вул. Черненко, буд. 5. Підстава виникнення права власності – договір дарування.

Листом Управління від 07.09.2016 № 5715/5 Чернобай Г.Д. запрошено для надання пояснень та підтвердних документів щодо права заявниці на щомісячну адресну допомогу.


Чернобай Г.Д. пояснює наступне: *«На виконання листа від сьомого 7-9-2016 р № 5715/5 щодо увласності житлового приміщення на підконтрольній території немає».*

Таким чином до ревізії не надано жодних документів, що спростовують інформацію, надану Мінфіном, та дані Державного реєстру речових прав на нерухоме майно щодо наявності у володінні Чернобай Г.Д. житлового приміщення, розташованого в регіонах, інших ніж тимчасово окупована територія України.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Чернобай Г.Д. в періоді з вересня 2015 року по вересень 2016 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 10 608,00 гривень.

Таким чином Чернобай Г.Д. в заявах про призначення щомісячної адресної допомоги для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, зазначила недостовірні відомості про наявність у володінні будь-кого з членів сім'ї житлового приміщення, розташованого в регіонах, інших ніж окуповані та районах проведення антитерористичної операції. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Чернобай Г.Д. щомісячну адресну допомогу на загальну суму 10 608,00 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу 10 608,00 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

Відповідно до п.12 Порядку № 505, виплата грошової допомоги припиняється з наступного місяця у разі виявлення уповноваженим органом факту подання недостовірної інформації або неповідомлення про зміну

Заступник директора департаменту
 Дяченко І.С.

обставин, які впливають на призначення грошової допомоги.

Копія листа Управління від 07.09.2016 № 5715/5, пояснення Чернобай Г.Д, копія особової справи 609906, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, Інформаційна довідка з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру Іпотек, Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна щодо суб'єкта в додатку 4 до акта.

По особовій справі 605625.

Коковському Владиславу Владиславовичу, 20.05.1977 р.н. (заявник), як працевздатній особі, та його дитині Коковській Крістині Владиславівні 03.11.2010 р.н. на підставі заяви від 30.10.2014 призначено щомісячну адресну допомогу в розмірі 1 326,00 грн на період з 30.10.2014 по 29.12.2014, в розмірі 1 105,00 грн. на період з 30.12.2014 по 31.01.2015.

У подальшому Управлінням проведено перерахунок у межах терміну призначення у зв'язку із включенням в сім'ю дружини Попроцької Тетяни Володимирівни 08.12.1979 р.н. (до справи прикладена копія свідоцтва про шлюб та 10-ї сторінки паспорта, в якій стоїть відмітка про реєстрацію шлюбу) та призначено допомогу в розмірі 1 547,00 грн щомісяця на період з 01.02.2015 по 27.02.2015.

Крім цього Управлінням здійснено перерахунки в розмірі 1 326,00 грн на період з 28.02.2015 по 31.03.2015 та в розмірі 1 105,00 грн на період з 01.04.2015 по 29.04.2015; на підставі заяви від 11.06.2015 призначено щомісячну адресну допомогу в розмірі 884,00 грн на період з 11.06.2015 по 10.12.2015. До справи долучено підписане попередження про умови та терміни призначення щомісячної адресної допомоги, зобов'язання одержувача повідомити про працевлаштування, зміну обставин або переїзд до іншого місця проживання та надано згоду на обробку персональних даних. Крім цього, Коковським В.В. зроблено приписку про те, що «*моя дружина Попроцька Тетяна Володимирівна за кордоном, допомоги продовжувати поки що не буде*». Також щомісячну адресну допомогу в розмірі 884,00 грн призначено на періоди з 11.06.2015 по 10.12.2015 та з 12.01.2016 по 10.06.2016 на одну особу Коковську К.В.

Адресою фактичного місця проживання згідно заяв зазначено: м. Київ, проспект Гонгадзе, 14, кв. 24.

Крім цього до справи долучено акт обстеження матеріально-побутових умов сім'ї, в якому зазначено, що сім'я у складі трьох вищезазначених осіб фактично проживає за вказаною адресою.

В заявах зроблено відмітку про відсутність у володінні будь-кого з членів сім'ї житлового приміщення, розташованого в регіонах, інших ніж окуповані, відсутність транспортних засобів та депозитів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працевздатних осіб.

Разом з цим, за даними Міністерства фінансів України та Державного реєстру речових прав на нерухоме майно 15.01.2008 здійснено державну реєстрацію права власності Коковського В.В. (РНОКПП 2826415592, паспорт КО 802188) на об'єкт житлової нерухомості – квартири (до квартири відноситься 1/16 ч. сарая з погребом у дворі) за адресою: Полтавська область,

Гадяцький район, с. Книшівка, вул. Шкільна, будинок 4, квартира 7.

Листом Управління від 12.09.2016 № 5876/40 Коковського В.В. запрошено для надання пояснень та підтвердних документів щодо права заявника Коковського В.В., його дружини Попроцької Т.В. та дочки Коковської К.В. на щомісячну адресну допомогу. Станом на момент завершення ревізії Коковський В.В. до Управління для надання пояснень та підтвердних документів не з'явився.

Отже, до ревізії не надано документи, що спростовують інформацію стосовно права власності заявника на згадане житло та відсутності у нього, його дружини Попроцької Т.В. та дочки Коковської К.В. права на щомісячну адресну допомогу.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Коковському В.В. в періоді з жовтня 2014 року по червень 2016 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 17 457,05 гривні.

Таким чином Коковським В.В. в заявах про призначення щомісячної адресної допомоги для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, зазначено недостовірні відомості про наявність у володінні будь-кого з членів сім'ї житлового приміщення, розташованого в регіонах, інших ніж окуповані та районах проведення антитерористичної операції. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Коковському В.В. щомісячну адресну допомогу на загальну суму 17 921,20 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу у сумі 17 457,05 грн (утримано переплату в розмірі 464,15 грн за період з 30.12.2014 по 28.02.2015), чим завдано матеріальної шкоди (збитків) державному бюджету на зазначену суму.

Копія листа Управління від 12.09.2016 № 5876/40, копія особової справи 605625, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, Інформаційна довідка з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру Іпотек, Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна щодо суб'єкта в додатку 42 до акта.

По особовій справі 609515.

Курденковій Інні Володимирівні, 26.03.1972 р.н., (заявник) як працездатній особі та її дитині до 18 років (до справи прикладена копія свідоцтва про народження Курденкова Владислава Юрійовича 28.10.2007 р.н.) на підставі заяви від 01.07.2015 призначено щомісячну адресну допомогу в розмірі 1 326,0 грн на період з 01.07.2015 по 31.08.2015, в розмірі 1 105,00 грн на період з 01.09.2015 по 31.10.2015 та в розмірі 884,00 грн на період 01.11.2015 по 31.12.2015, на підставі заяви від 30.01.2016 призначено щомісячну адресну допомогу одній особі Курденкову В.Ю. в розмірі 884,00 грн на період з 30.01.2016 по 30.06.2016 та в розмірі 884,00 грн на період з 01.07.2016 по 29.07.2016.

До заяв від 01.07.2015 та від 30.01.2016 долучено підписані заявницею попередження про умови та терміни призначення щомісячної адресної

допомоги, зобов'язання одержувача повідомити про працевлаштування, зміну обставин або переїзд до іншого місця проживання та надано згоду на обробку персональних даних. Адресою фактичного місця проживання Курденкової І.В. та її дитини Курденкова В.Ю. зазначено: м. Київ, проспект Правди, 80 в, квартира 98.

В заявах від 01.07.2015 та від 30.01.2016 зроблено відмітку про відсутність у будь-кого з членів сім'ї у володінні житлового приміщення, розташованого в регіонах інших ніж окуповані, відсутність транспортних засобів та депозитів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Разом з цим, за даними Міністерства фінансів України та Державного реєстру речових прав на нерухоме майно 02.06.2015 здійснено державну реєстрацію права власності Курденкової І.В. (РНОКПП 2638319687, паспорт ВК 407360) на об'єкт житлової нерухомості – квартири за адресою м. Київ, проспект Правди, 80 в, квартира 98. Підстава виникнення права власності – договір купівлі-продажу.

Листом Управління від 08.09.2016 № 5741/25 Курденкову І.В. запрошено для надання пояснень та підтвердних документів щодо права заявниці та її дитини на щомісячну адресну допомогу. Станом на момент завершення ревізії Курденкова І.В. до Управління для надання пояснень та підтвердних документів не з'явилась.

Отже, до ревізії не надано документи, що спростовують інформацію стосовно права власності заявниці на згадане житло та відсутності у неї та її дитини права на отримання щомісячної адресної допомоги.

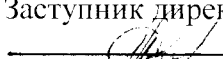
Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Курденковій І.В. в періоді з липня 2015 року по липень 2016 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 11 934,00 гривень.

Таким чином Курденкова І.В. в заявах про призначення щомісячної адресної допомоги для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, зазначила недостовірні відомості про наявність у володінні будь-кого з членів сім'ї житлового приміщення, розташованого в регіонах, інших ніж окуповані та районах проведення антитерористичної операції. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Курденковій І.В. щомісячну адресну допомогу на загальну суму 11 934,00 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу у сумі 11 934,00 грн, чим завдано матеріальної шкоди (збитків) державному бюджету на зазначену суму.

Лист Управління від 08.09.2016 № 5741/25, копія особової справи 609515, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, Інформаційна довідка з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру Іпотек. Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна щодо суб'єкта в додатку 4З до акта.

По особовій справі 606134/108.

Александровій Альоні Володимирівні, 08.09.1979 р.н., як працездатній

Заступник директора департаменту
 Дяченко І.С.

особі та її дитині до 18 років (до справи прикладена копія свідоцтва про народження Прохорової Лілії Романівни 12.08.2008 р.н.) на підставі заяви від 13.11.2014 призначено щомісячну адресну допомогу в розмірі 1 326,00 грн на період з 13.11.2014 по 12.01.2015, в розмірі 1 105,00 грн на період з 13.01.2015 по 12.03.2015 та в розмірі 884,00 грн на період з 13.03.2015 по 12.05.2015.

Також на підставі заяви від 11.09.2015 призначено щомісячну адресну допомогу в розмірі 884,00 грн на період з 11.09.2015 по 10.03.2016.

До заяв від 13.11.2014 та від 11.09.2015 долучено підписані заявницею попередження про умови та терміни призначення щомісячної адресної допомоги, зобов'язання одержувача повідомити про працевлаштування, зміну обставин або переїзд до іншого місця проживання та надано згоду на обробку персональних даних. Адресою фактичного місця проживання Александрової А.В. та її дитини Прохорової Л.Р. зазначено: м. Київ, проспект Правди, 31 А, кв. 276.

В заявах від 13.11.2014 та від 11.09.2015 зроблено відмітку про відсутність у володінні будь-кого з членів сім'ї житлового приміщення, розташованого в регіонах інших ніж окуповані та депозитів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб та наявність одного транспортного засобу, вказаного в заяві від 13.11.2014.

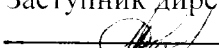
Разом з цим, за даними Міністерства фінансів України та Державного реєстру речових прав на нерухоме майно 16.10.2015 здійснено державну реєстрацію права власності Александрової А.В. (РНОКПП 2910503060, паспорт ВА 420978) на об'єкт житлової нерухомості – квартири за адресою: Київська обл., Києво-Святошинський район, с. Софіївська Борщагівка, вул. Боголюбова, буд. 10, кв. 97. Підстава виникнення права власності – договір купівлі-продажу.

Інформація про наявність з 16.10.2015 у Александрової А.В. житлового приміщення, розташованого в регіонах інших ніж тимчасово окупована територія України, райони проведення антитерористичної операції та населені пункти, що розташовані на лінії зіткнення, в особовій справі 606134/108 відсутня.

В порушення п. 11 Порядку № 505 Александрова А.В. як уповноважений представник сім'ї (заявник), якому призначено грошову допомогу, не повідомила уповноважений орган (Управління) про зміну обставин, які впливають на призначення грошової допомоги, протягом трьох днів з дня настання таких обставин.

Листом Управління від 12.09.2016 № 5876/42 Александрову А.В. запрошено для надання пояснень та підтвердних документів щодо права заявниці та її дитини Прохорової Л.Р. на щомісячну адресну допомогу. Станом на момент завершення ревізії Александрова А.В. до Управління для надання пояснень та підтвердних документів не з'явилась.

Отже, до ревізії не надано документи, що спростовують інформацію стосовно права власності заявниці Александрової А.В. на згадане житло та відсутності у неї та її дитини права на щомісячну адресну допомогу.

Заступник директора департаменту

Дяченко І С

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Александровій А.В. в періоді з листопада 2015 року по березень 2016 року виплачено щомісячної адресної допомоги на загальну суму 3 821,16 гривні.

Таким чином на порушення п. 11 Порядку № 505 Александрова А.В. не повідомила Управління про зміну обставин, які впливають на призначення грошової допомоги. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Александровій А.В. щомісячну адресну допомогу на загальну суму 3 821,16 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу у сумі 3 821,16 грн, чим завдано матеріальної шкоди (збитків) державному бюджету на зазначену суму.

Копія листа Управління від 12.09.2016 № 5876/42, копія особової справи 606134/108, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання. Інформаційна довідка з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру Іпотек, Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна щодо суб'єкта в додатку 44 до акта.

По особовій справі 610232.

Кіщенко Аллі Михайлівні, 11.12.1957 р.н., як непрацездатній особі (пенсіонерці) призначено щомісячну адресну допомогу на підставі заяви від 04.11.2015 в розмірі 884,00 грн на період з 04.11.2015 по 03.05.2016.

До заяв від 04.11.2015 та від 18.05.2016 долучено підписані заявницею попередження про умови та терміни призначення щомісячної адресної допомоги, зобов'язання одержувача повідомити про працевлаштування, зміну обставин або переїзд до іншого місця проживання, надано згоду на обробку персональних даних. Допомогу призначено на одну особу. Адресою фактичного місця проживання Кіщенко А.М. зазначено: м. Київ, проспект Правди, буд. 64, кв. 345.

В заявах від 04.11.2015 та від 18.05.2016 заявницею зроблено відмітку про відсутність у володінні житлового приміщення, розташованого в регіонах, інших ніж окуповані, відсутність транспортних засобів та депозитів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Разом з цим за даними Міністерства фінансів України та Державного реєстру речових прав на нерухоме майно запис про державну реєстрацію права власності Кіщенко А.М. внесено 20.09.2012 (РНОКПП 2116406722, паспорт ЕМ 691565) на об'єкт нерухомого майна – квартиру за адресою: м. Одеса, вул. Академіка Вільямса, 59-к, кв. 246. Підстава виникнення права власності – свідоцтво про право власності.

Листом Управління від 08.09.2016 № 5732/44 Кіщенко А.М. запрошено для надання пояснень та підтвердних документів щодо права заявниці на щомісячну адресну допомогу. Станом на момент завершення ревізії Кіщенко А.М. до Управління для надання пояснень не з'явилась.

Отже, до ревізії не надано документи, що спростовують інформацію стосовно права власності заявниці на згадане житло та відсутності у неї права

на щомісячну адресну допомогу.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Кіщенко А.М. в періоді з листопада 2015 року по травень 2016 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 5 301,15 гривні.

Таким чином Кіщенко А.М. в заявах про призначення щомісячної адресної допомоги для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, зазначила недостовірні відомості про наявність у володінні будь-кого з членів сім'ї житлового приміщення, розташованого в регіонах, інших ніж окуповані та районах проведення антитерористичної операції. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Кіщенко А.М. щомісячну адресну допомогу на загальну суму 5 301,15 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу 5 301,15 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

Під час ревізії Управління листом від 05.09.2016 № 5598 повідомило Кіщенко А.М. про відсутність підстав для призначення грошової допомоги у зв'язку з володінням квартири за даними Державного реєстру речових прав на нерухоме майно.

Копія листа Управління від 08.09.2016 № 5732/44, копія особової справи 610232, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, Інформаційна довідка з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру Іпотек, Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна щодо суб'єкта в додатку 45 до акта.


По особовій справі 605924.

Смолянкіній Ользі Сергіївні, 22.03.1983 р.н., (заявниця) як працездатній особі, яка перебуває у декретній відпустці, на підставі заяви від 03.11.2014 призначено щомісячну адресну допомогу на сім'ю з трьох осіб: заявниця, син заявниці Смолянкін Віктор Андрійович, 16.07.2010 р.н. та дочка заявниці Смолянкіна Поліна Андріївна, 26.01.2014 р.н., в розмірі 2 210,00 грн на період з 03.11.2014 по 02.05.2015; на підставі заяви від 08.06.2015 в розмірі 2 210,00 грн на період з 08.06.2015 по 07.12.2015. Також до справи прикладено заяву від 04.08.2015, на підставі розгляду якої допомога не призначалась.

До заяв від 03.11.2014 та від 08.06.2015 додано підписане заявницею попередження про умови та терміни призначення щомісячної адресної допомоги, зобов'язання одержувача повідомити про працевлаштування, зміну обставин або переїзд до іншого місця проживання та надано згоду на обробку персональних даних. Адресою фактичного місця проживання сім'ї зазначено: м. Київ, вул. Введенська, буд. 29/58, кв. 67.

Крім цього, в заявах від 03.11.2014 та від 08.06.2015 зроблено відмітку про відсутність у володінні будь-кого з членів сім'ї житлового приміщення, розташованого в регіонах, інших ніж окуповані, відсутність транспортних засобів та депозитів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Разом з цим, за даними Міністерства фінансів України та Державного

Заступник директора департаменту
 Дяченко І.С.

реєстру речових прав на нерухоме майно 20.06.2015 здійснено державну реєстрацію права власності Смолянкіної О.С. (РНОКПП 3039603620, паспорт ВК 694081) на об'єкт житлової нерухомості – квартиру, яка знаходиться за адресою: Київська обл., м. Буча, вул. Шота Руставелі, буд. 2, кв. 22. Підстава виникнення права власності – договір купівлі-продажу.

Інформація про наявність з 20.06.2015 у Смолянкіної О.С. житлового приміщення, розташованого в регіонах інших, ніж тимчасово окупована територія України, райони проведення антитерористичної операції та населені пункти, що розташовані на лінії зіткнення, в особовій справі 605924 відсутня.

На порушення п. 11 Порядку №505 Смолянкіна О.С. як уповноважений представник сім'ї (заявник), якому призначено грошову допомогу, не повідомила уповноважений орган (Управління) про зміну обставин, які впливають на призначення грошової допомоги, протягом трьох днів з дня настання таких обставин.

Листом Управління від 06.09.2016 № 5700/47 Смолянкіну О.С. запрошено для надання пояснень та підтвердних документів щодо права заявниці та її дітей на щомісячну адресну допомогу. Станом на момент завершення ревізії Смолянкіна О.С. до Управління для надання пояснень та підтвердних документів не з'явилась.


Отже, до ревізії не надано документи, що спростовують інформацію стосовно права власності заявниці на згадане житло та відсутності у неї та її дітей права на отримання щомісячної адресної допомоги.

Крім цього, варто зазначити, що відповідно до витягу з протоколу № 6 рішення комісії з питань призначення (відновлення) соціальних виплат переміщеним особам при Подільській районній в місті Києві державній адміністрації від 17 серпня 2016 року комісія вирішила відмовити в призначенні (відновленні) всіх видів соціальних виплат внутрішньо переміщеній особі Смолянкіній О.С., яка фактично не проживає за адресою: м. Київ, вул. Введенська, буд. 29/58, кв. 67, зазначеною в довідці про облік внутрішньо переміщеної особи. Підставою відмови є акт обстеження матеріально-побутових умов сім'ї (акт у справі відсутній). Також розпорядженням від 25.08.2016 закрито справу 605924 згідно з рішенням комісії.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Смолянкіній О.С. в періоді з липня по грудень 2015 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 11 549,03 гривні.

Таким чином на порушення п. 11 Порядку № 505 Смолянкіна О.С. не повідомила Управління про зміну обставин, які впливають на призначення грошової допомоги. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Смолянкіній О.С. щомісячну адресну допомогу на загальну суму 11 549,03 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу у сумі 11 549,03 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

Копія листа Управління від 06.09.2016 № 5700/47, копія особової справи 605924, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, Інформаційна довідка з

Заступник директора департаменту
 Дяченко І.С.

Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та Реєстру прав власності на нерухоме майно. Державного реєстру Іпотек. Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна щодо суб'єкта в додатку 4Є до акта.

По особовій справі 607960.

Севостьяновій Тетяні Олександрівні, 10.02.1975 р.н., як працевдатній особі на підставі заяви від 03.12.2014 на сім'ю з трьох осіб: сама заявниця, син заявниці Севостьянов Костянтин Сергійович, 16.08.1998 р.н., та дочка заявниці Севостьянова Вероніка Сергіївна, 28.01.2011 р.н., призначено щомісячну адресну допомогу в розмірі 2 210,00 грн на період з 03.12.2014 по 02.02.2015, в розмірі 2 210,00 грн на період з 03.02.2015 по 02.04.2015 та в розмірі 1 989,00 грн на період з 03.04.2015 по 30.04.2015. Також на підставі заяви від 04.06.2015 призначено допомогу в розмірі 2 210,00 грн щомісяця на період з 03.06.2015 по 02.12.2015 та в розмірі 2 210,00 грн на період 01.05.2015 по 02.06.2015 з урахуванням виплаченої допомоги.

До справи прикладено довідку Управління від 01.09.2015 № 2104, в якій зазначено, що Севостьянова Тетяна Олександрівна надає соціальні послуги інваліду 2-ї групи Мельниченко Валентині Федорівні, 13.03.1950 р.н., з 29.04.2015 по 23.04.2016.

Крім цього, допомогу призначено в розмірі 2 210,00 грн щомісяця на період з 03.06.2015 по 02.12.2015. На підставі заяви від 02.12.2015 призначено допомогу в розмірі 2 210,00 грн щомісяця на період з 09.12.2015 по 24.05.2016 (на трьох осіб).

До заяв долучено підписані заявницею попередження про умови та терміни призначення щомісячної адресної допомоги, зобов'язання одержувача повідомити про працевлаштування, зміну обставин або переїзд до іншого місця проживання, надано згоду на обробку персональних даних. Адресою фактичного місця проживання сім'ї зазначено: м. Київ, проспект Правди, буд. 8, кв. 159.

В заявах зроблено відмітку про відсутність у володінні будь-кого з членів сім'ї житлового приміщення, розташованого в регіонах, інших ніж окуповані, депозитів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працевдатних осіб та наявність у чоловіка транспортного засобу.

Разом з цим, за даними Міністерства фінансів України та Державного реєстру речових прав на нерухоме майно здійснено запис про державну реєстрацію права власності Севостьянової Т.О. 26.08.2014 (РНОКПП 2743411724, паспорт ВА 733468) на об'єкт нерухомого майна – квартиру за адресою м. Київ, проспект Правди, буд. 8, кв. 159. Підстава виникнення права власності – договір купівлі-продажу.

Листом Управління від 08.09.2016 № 5741/46 Севостьянову Т.О. запрошено для надання пояснень та підтвердних документів щодо права заявниці та інших членів її сім'ї на щомісячну адресну допомогу. Станом на момент завершення ревізії Севостьянова Т.О. до Управління для надання пояснень та підтвердних документів не з'явилась.

Отже, до ревізії не надано документи, що спростовують інформацію

стосовно права власності заявниці на згадане житло та відсутності у неї та її дітей права на щомісячну адресну допомогу.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Севостьяновій Т.О. в періоді з грудня 2014 року по травень 2016 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 37 857,17 гривні.

Таким чином Севостьянова Т.О. в заявах про призначення щомісячної адресної допомоги для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, зазначила недостовірні відомості про наявність у володінні будь-кого з членів сім'ї житлового приміщення, розташованого в регіонах, інших ніж окуповані та районах проведення антитерористичної операції. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Севостьяновій Т.О. щомісячну адресну допомогу на загальну суму 37 857,17 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу у сумі 37 857,17 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

Копія листа Управління від 08.09.2016 № 5741/46, копія особової справи 607960, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, Інформаційна довідка з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру Іпотек, Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна щодо суб'єкта в додатку 47 до акта.

По особовій справі 610121.

Кінзерській Людмилі Володимирівні, 25.06.1971 р. н., як працездатній особі (згідно довідки з місця роботи Кінзерська Л.В. обіймає посаду провідного економіста бухгалтерії Інституту гідробіології НАНУ з 31.08.2015, призначено допомогу на підставі заяви від 17.10.2015 в розмірі 442,00 грн на період з 17.10.2015 по 16.04.2016.

До заяви від 17.10.2015 долучено підписані заявницею попередження про умови та терміни призначення щомісячної адресної допомоги, зобов'язання одержувача повідомити про працевлаштування, зміну обставин або переїзд до іншого місця проживання та надано згоду на обробку персональних даних. Допомогу призначено на одну особу. Адресою фактичного місця проживання Кінзерської Л.В. зазначено: м. Київ, вул. М. Гречка, 20 б, кв. 26.

В заяві від 17.10.2015 зроблено відмітку про відсутність у володінні будь-кого з членів сім'ї житлового приміщення, розташованого в регіонах інших ніж окуповані, відсутність транспортних засобів та депозитів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Разом з цим, відповідно до даних Міністерства фінансів України та Державного реєстру речових прав на нерухоме майно 29.01.2014 здійснено запис про державну реєстрацію права власності Кінзерської Л.В. (РНОКПП 2610807788, паспорт ЕК 932323) на об'єкт нерухомого майна – квартиру за адресою м. Київ, вул. М. Гречка, 20 б, кв. 26. Підстава виникнення права власності – договір купівлі-продажу.

Листом Управління від 08.09.2016 № 5741/18 Кінзерська Л.В. запрошено для надання пояснень та підтвердних документів щодо права заявниці на щомісячну адресну допомогу. Станом на момент завершення ревізії Кінзерська Л.В. до Управління для надання пояснень та підтвердних документів не з'явилась.

Отже, до ревізії не надано документи, що спростовують інформацію стосовно права власності заявниці на згадане житло та відсутності у неї права на щомісячну адресну допомогу.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Кінзерській Л.В. в періоді з жовтня 2015 року по квітень 2016 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 2 659,60 гривень.

Таким чином Кінзерська Л.В. в заявах про призначення щомісячної адресної допомоги для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, зазначила недостовірні відомості про наявність у володінні житлового приміщення, розташованого в регіонах, інших ніж окуповані та районах проведення антитерористичної операції. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Кінзерській Л.В. щомісячну адресну допомогу на загальну суму 2 659,60 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу у сумі 2 659,60 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

Копія листа Управління від № 5741/18, копія особової справи 610121, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, Інформаційна довідка з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно та Реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру Іпотек, Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна щодо суб'єкта в додатку 4⁸ до акта.

Таким чином, Управлінням **на порушення п. 6 Порядку № 505** у період з 01.01.2014 по 01.10.2016 16-ти уповноваженим представникам сім'ї (заявникам), внутрішньо переміщеним особам, призначено щомісячну адресну допомогу для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, при наявності у них житлового приміщення, розташованого в регіонах інших, ніж тимчасово окупована територія України, райони проведення антитерористичної операції та населені пункти, що розташовані на лінії зіткнення, в тому числі при придбанні таких приміщень протягом терміну призначення адресної допомоги, що призвело до **зайвої виплати коштів на загальну суму 215 029,86 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.**

Варто зазначити, що пунктом 10 Порядку № 505 визначено, що уповноважені органи мають право перевіряти обґрунтованість видачі та достовірність документів, поданих для призначення грошової допомоги, а також здійснювати запити та безоплатно отримувати відомості від підприємств, установ та організацій усіх форм власності, необхідні для призначення грошової допомоги та контролю за правильністю її надання.

З огляду на викладене, під час ревізії першому заступнику начальника

Управління Федькевич О.Г. надано питання щодо причин призначення допомоги внутрішньо переміщеним особам при наявності у них житлових приміщень в регіонах інших ніж тимчасово окупована територія України, райони проведення антитерористичної операції та населені пункти, що розташовані на лінії зіткнення.

Начальник відділу соціального захисту та обслуговування громадян пільгових категорій Управління Мельник О.А. пояснила наступне: «...Згідно з пунктом 11 Порядку уповноважений представник сім'ї, якому призначено грошову допомогу, зобов'язаний повідомляти уповноваженому органу про зміну обставин, які впливають на призначення грошової допомоги, протягом трьох днів з дня настання таких обставин.

Заявники, зазначені в переліку, не надали інформацію до Управління щодо наявності у будь-кого з членів сім'ї у власності житлового приміщення, розташованого в регіонах, інших ніж тимчасово окупована територія України, райони проведення антитерористичної операції та населені пункти, що розташовані на лінії зіткнення.

Управлінням постійно проводяться вибіркові перевірки щодо наявності у заявників або у будь-кого з членів сім'ї у власності житлового приміщення, розташованого в регіонах, інших ніж тимчасово окупована територія України, райони проведення антитерористичної операції та населені пункти, що розташовані на лінії зіткнення.

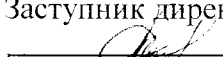
Окремо зазначаємо, що згідно з Порядком внутрішньо переміщені особи самостійно декларують всі дані про свою особу та членів родини, про що свідчать заяви на отримання грошової допомоги та заяви про взяття на облік внутрішньо переміщених осіб, завірені їх власними підписами. Крім того заявники несуть персональну відповідальність про надання недостовірних даних».

Запитання та пояснення Мельник О.А. наведено в додатку 4ґ до акта.

Крім цього, під час ревізії опрацьовано дані верифікації, надані Міністерством фінансів України, згідно з актами приймання-передачі оптичних носіїв, з інформацією щодо фізичних осіб, які отримують державні виплати № 1 (дата акта не зазначена), від 21.07.2016 № 6, від 25.08.2016 № 7 та від 26.08.2016 № 8, щодо наявності у внутрішньо переміщених осіб (будь-кого з членів сім'ї) **на депозитному банківському рахунку коштів в сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб**, та встановлено.

По особовій справі 609014.

Вовкогон Марії Пантеліївни, 30.04.1937 р.н., (заявниця) як непрацездатній особі (пенсіонер) на підставі заяви від 07.04.2015 призначено щомісячну адресну допомогу на сім'ю з двох осіб: сама заявниця та її чоловік Вовкогон В.М., 20.05.1937 р.н., (непрацездатна особа, пенсіонер) в розмірі 1 768,00 грн щомісяця на період з 07.04.2015 по 06.10.2015, на підставі заяви від 21.10.2015 – в розмірі 1 768,00 грн на період з 07.10.2015 по 06.04.2016 та в розмірі 1 768,00 грн – на період з 01.03.2016 по 06.04.2016 (перерахунок), на

Заступник директора департаменту
 Дяченко І.С.

підставі заяви від 07.04.2016 в розмірі 1 768,00 грн – на період з 07.04.2016 по 21.09.2016.

В заяві від 07.04.2015 Вовкогон М.П. зазначила про наявність у будь-кого з членів сім'ї на депозитному банківському рахунку коштів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Натомість в заявах від 21.10.2015 та від 07.04.2016 заявниця не вказує про наявність у будь-кого з членів сім'ї на депозитному рахунку коштів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Крім цього, за даними верифікації, наданих Міністерством фінансів України, Вовкогон М.П. мала на депозитному рахунку кошти у сумі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб в період з 01.10.2014 по 01.03.2016.


Ревізією встановлено, що відповідальними особами за призначення щомісячної адресної допомоги Вовкогон М.П. є головний спеціаліст відділу призначень, розрахунків та контролю за правильністю нарахування житлових субсидій Управління Шилан О.М., якою було проведено призначення щомісячної адресної допомоги Вовкогон М.П., та заступник начальника відділу призначень, розрахунків та контролю за правильністю нарахування житлових субсидій Управління Тітова І.І., яка перевіряла правильність призначення.

Щодо причин прийняття рішення про призначення щомісячної адресної допомоги Вовкогон М.П., яка в своїй заяві від 07.04.2015 зазначила про наявність у будь-кого з членів сім'ї на депозитному банківському рахунку коштів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб, заступник начальника відділу призначень, розрахунків та контролю за правильністю нарахування житлових субсидій Управління Тітова Ірина Іванівна пояснює наступне: *«...Головним спеціалістом відділу Шилан Оксаною Миколаївною було проведено призначення щомісячної адресної допомоги внутрішньо переміщеним особам для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, Вовкогон Марії Пантеліївній, 30.04.1937 року народження, на період з 07.04.2015 по 06.10.2015 в розмірі 1 768,00 грн щомісяця.*

При проведенні призначення грошової допомоги Шилан О.М. та мною, Тітовою Іриною Іванівною, як особою, що перевіряла правильність призначення – помилково не було враховано зазначену заявницею Вовкогон М.П. інформацію про наявність коштів на депозитному банківському рахунку у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб».

Вовкогон М.П. з приводу наявності на її депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб пояснює: *«Первый раз за помощью как переселенец обращалась в апреле 2015 г, где указала, что мой депозит превышает 10 кратный прожитковый мин. В последующие 2 раза я в заявлении указала, что депозит не превышает 10 кратный прожитковый мин., т. к. я собиралась снять депозит на лечение и операцию глаз и предстояли большие затраты*

Заступник директора департаменту

 Дяченко І.С.

(замена хрусталика и уколы по лечению....)».

Отже, до ревізії не надано документів, що спростовують інформацію стосовно наявності у Вовкогон М.П. на її депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб, за час отримання нею щомісячної адресної допомоги.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Вовкогон М.П. в періоді з квітня 2015 року по вересень 2016 року виплачено щомісячної адресної допомоги на загальну суму 31 470,40 гривень.

Таким чином, заступником начальника відділу призначень, розрахунків та контролю за правильністю нарахування житлових субсидій Управління Тітовою І.І. та головним спеціалістом відділу призначень, розрахунків та контролю за правильністю нарахування житлових субсидій Управління Шилан О.М. не забезпечено належного контролю за наявністю підстав на призначення щомісячної адресної допомоги Вовкогон М.П. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Вовкогон М.П. щомісячну адресну допомогу на загальну суму 10 596,59 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу у сумі 10 596,59 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на відповідну суму.

Також Вовкогон М.П. в заявах від 21.10.2015 та від 07.04.2016 про призначення щомісячної адресної допомоги для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, зазначила недостовірні відомості про наявність у неї на депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Вовкогон М.П. щомісячну адресну допомогу на загальну суму 20 873,81 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу у сумі 20 873,81 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.


Запитання Бернадській С.Б та пояснення Тітової І.І., пояснення Вовкогон М.П, копія особової справи 609014, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання в додатку 5С до акта.

Під час ревізії Управлінням винесено розпорядження від 27.09.2016 про припинення виплати щомісячної адресної допомоги Вовкогон М.П. (о/р № 609014) у зв'язку з невірним призначенням за період з 07.04.2015 по 06.10.2015. Управлінням 03.10.2016 повернуто суму переплати у розмірі 10 596,59 грн на рахунок Київського міського центру по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат.

Розпорядження від 27.09.2016, лист Київського міського центру по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат від 27.09.2016 № 04/1788-05 та квитанція про погашення Управлінням переплати в додатку 5А до акта.

По особовій справі 610524.

Кузнецову Віктору Григоровичу, 22.12.1936 р. н., (заявник) як

Заступник директора департаменту
 Дяченко І.С.

непрацездатній особі (пенсіонер) на підставі заяви від 26.11.2015 призначено щомісячну адресну допомогу на сім'ю з двох осіб: заявник та його дружина Кузнецова Лідія Григорівна, 08.03.1942 р.н. (пенсіонерка), в розмірі 1 958,00 грн на період з 26.11.2015 по 23.05.2016; на підставі заяви від 26.05.2016 – в розмірі 2 014,00 грн на період з 26.05.2016 по 25.11.2016, з урахуванням виплаченого в розмірі 2 014,00 грн на період з 01.05.2016 по 25.05.2016.

В заявах від 26.11.2015 та від 26.05.2016 Кузнецов В.Г. не вказав інформацію про наявність у будь-кого з членів сім'ї на депозитному банківському рахунку коштів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Однак, за даними верифікації, наданих Міністерством фінансів України, Кузнецов В.Г. мав на депозитному рахунку кошти у сумі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб, в період з 01.05.2015 по теперішній час.

Таким чином, Кузнецов В.Г. при оформленні щомісячної адресної допомоги не повідомив Управління про наявність на його депозитному банківському рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Листом Управління від 07.09.2016 № 5715/7 Кузнецова В.Г. запрошено для надання пояснень та документів, що підтверджують факт відсутності на його депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб. Станом на момент завершення ревізії Кузнецов В.Г. до Управління для надання пояснень не з'явився.

Отже, до ревізії не надано документів, що спростовують інформацію, надану Мінфіном.

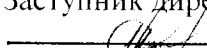
Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Кузнецову В.Г. в періоді з листопада 2015 року по вересень 2016 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 20 186,33 гривні.

Таким чином, Кузнецов В.Г. в заявах про призначення щомісячної адресної допомоги для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, зазначив недостовірні відомості про наявність у нього на депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Кузнецову В.Г. щомісячну адресну допомогу на загальну суму 20 186,33 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу 20 186,33 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

Копія листа Управління від 07.09.2016 № 5715/7, копія особової справи 610524, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, в додатку 52 до акта.

По особовій справі 609238.

Скатову Миколі Вікторовичу, 21.02.1951 р.н. (заявник), як

Заступник директора департаменту
 Дяченко І.С.

непрацездатній особі (пенсіонер), призначено щомісячну адресну допомогу на підставі заяви від 02.06.2015 в розмірі 884,00 грн на період з 02.06.2015 по 01.12.2015, на підставі заяви від 27.01.2016 в розмірі 884,00 грн на період з 27.01.2016 по 30.06.2016, на підставі заяви від 27.07.2016 в розмірі 884,00 грн на період з 01.07.2016 по 26.07.2016 та в розмірі 884,00 грн на період з 27.07.2016 по 26.01.2017 (перерахунок).

В заявах від 02.06.2015 та від 27.01.2016 Скатов М.В. не зазначив інформацію про наявність у нього на депозитному банківському рахунку коштів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Однак, за даними верифікації, наданих Міністерством фінансів України, Скатов М.В. мав на депозитному рахунку кошти у сумі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб в період з 01.10.2014 по 29.04.2016.

Таким чином, Скатов М.В. при оформленні щомісячної адресної допомоги не повідомив Управління про наявність на його депозитному банківському рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Листом Управління від 06.09.2016 № 5702/30 Скатова М.В. запрошено для надання пояснень та документів, що підтверджують факт відсутності на депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Скатов М.В. пояснює наступне: *«На исполнение письма от 06.09.2016 №5702/30 относительно моего счета в сумме, которая превышает 10 кратный размер прожиточного минимума установленного для работающего лица: в открытый депозитный вклад в г. Северодонецке 30 марта 2016 года.*

В случае возникновения переплаты обязуюсь вернуть в полном объеме назначенную сумму...».

Крім цього до пояснення додано копію договору від 30.03.2016 року № 72742112 на вклад «ВЕСНА КРАСНА» на ім'я Скатова М.В. щодо прийняття коштів ПАТ «Державний ощадний банк України» на депозитний рахунок у сумі 155 000,00 грн строком на 9 місяців.

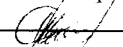
Таким чином, станом на момент подачі заяви від 27.07.2016 у Скатова М.В. на депозитному рахунку також рахувались кошти у сумі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Отже, до ревізії не надано документів, що спростовують інформацію, надану Мінфіном.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Скатову М.В. в періоді з червня 2015 року по вересень 2016 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 12 517,63 гривень.

Таким чином, Скатов М.В. в заявах про призначення щомісячної адресної допомоги для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, зазначив недостовірні відомості про наявність у нього на депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищують

Заступник директора департаменту

 Дяченко І.С.

10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Скатову М.В. щомісячну адресну допомогу на загальну суму 12 517,63 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу у сумі 12 517,63 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

Копія листа Управління від 06.09.2016 № 5702/30, пояснення Скатова М.В, копія особової справи 609238, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, в додатку 5 5 до акта.

По особовій справі 607928.

Ангеловській Тетяні Анатоліївні, 29.03.1965 р. н. (заявник) як працездатній особі призначено щомісячну адресну допомогу на підставі заяви від 18.12.2014 в розмірі 442,00 грн на період з 18.12.2014 по 17.02.2015 та у розмірі 221,00 на період з 18.02.2015 по 17.04.2015 (перерахунок).

У заяві від 18.12.2014 Ангеловська Т.А. не зазначила інформацію про наявність у неї на депозитному банківському рахунку коштів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Однак, за даними верифікації, наданих Міністерством фінансів України, Ангеловська Т.А. станом на момент подачі заяви мала на депозитному рахунку кошти у сумі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб, в період з 01.10.2014 по 26.12.2014.

Таким чином, Ангеловська Т.А. при оформленні щомісячної адресної допомоги не повідомила Управління про наявність на її депозитному банківському рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Листом Управління від 07.09.2016 № 5717/22 Ангеловській Т.А. запрошено для надання пояснень та документів, що підтверджують факт відсутності на її депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб. Станом на момент завершення ревізії Ангеловська Т.А. до Управління для надання пояснень не з'явилась.

Таким чином, до ревізії не надано документів, що спростовують інформацію, надану Мінфіном.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Ангеловській Т.А. в періоді з грудня 2014 року по квітень 2015 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 1 343,02 гривень.

Таким чином, Ангеловська Т.А. в заявах про призначення щомісячної адресної допомоги для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, зазначила недостовірні відомості про наявність у неї на депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Ангеловській Т.А. щомісячну

адресну допомогу на загальну суму 1 343,02 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу у сумі 1 343,02 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

Разом з цим, відповідно до витягу з протоколу № 5 рішення комісії з питань призначення (відновлення) соціальних виплат внутрішньо переміщеній особі при Подільській районній в м. Києві державній адміністрації від 10.08.2016 року комісія вирішила відмовити в призначенні всіх видів соціальних виплат внутрішньо переміщеній особі Ангеловській Т.А., яка фактично не проживає за адресою: м. Київ, вул. Щекавицька, буд. 30/39, кв. 63, зазначеною в довідці про облік внутрішньо переміщеної особи.

Копія листа Управління від 07.09.2016 № 5717/22, копія особової справи 607928, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, в додатку 54 до акта.

По особовій справі 606271.

Брагінській Ірині Ігорівні, 11.06.1958 р.н., (заявник) як непрацездатній особі (пенсіонер) призначено щомісячну адресну допомогу на підставі заяви від 10.11.2014 в розмірі 884,00 грн на період з 10.11.2014 по 09.05.2015, на підставі заяви від 16.12.2015 – в розмірі 884,00 грн на період 16.12.2015 по 15.06.2016.

У заяві від 10.11.2014 Брагінська І.І. не зазначила інформацію про наявність у неї на депозитному банківському рахунку коштів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Однак, за даними верифікації, наданих Міністерством фінансів України, Брагінська І.І. станом на момент подачі заяви мала на депозитному рахунку кошти у сумі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб, а саме: в період з 01.10.2014 по 17.02.2015.

Таким чином, Брагінська І.І. при оформленні щомісячної адресної допомоги не повідомила Управління про наявність на її депозитному банківському рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.


Листом Управління від 08.09.2016 № 5732/29 Брагінську І.І. запрошено для надання пояснень та документів, що підтверджують факт відсутності на її депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб. Станом на момент завершення ревізії Брагінська І.І. до Управління для надання пояснень не з'явилась.

Таким чином, до ревізії не надано документів, що спростовують інформацію, надану Мінфіном.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Брагінській І.І. в періоді з листопада 2014 року по травень 2015 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 5 295,45 гривень.

Таким чином, Брагінська І.І. в заяві про призначення щомісячної адресної допомоги для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, зазначила недостовірні відомості про

Заступник директора департаменту

 Дяченко І.С.

наявність у неї на депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Брагінській І.І. щомісячну адресну допомогу на загальну суму 5 295,45 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу в сумі 5 295,45 грн, чим завдано матеріальної шкоди (збитків) державному бюджету на зазначену суму.

Копія листа Управління від 08.09.2016 № 5732/29, копія особової справи 606271, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, в додатку 4Б до акта.

По особовій справі 606273.

Артеменку Артему Валерійовичу, 13.01.1993 р. н. (заявник) як працездатній особі (не працює), призначено щомісячну адресну допомогу на підставі заяви від 10.11.2014 в розмірі 442,00 грн на період з 10.11.2014 по 09.01.2015 та 221,00 грн на період з 10.01.2015 по 09.03.2015.

У заяві від 10.11.2014 Артеменко А.В. не зазначив інформацію про наявність у нього на депозитному банківському рахунку коштів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Однак, за даними верифікації, наданих Міністерством фінансів України, Артеменко А.В. станом на момент подачі заяви мав на депозитному рахунку кошти у сумі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб, в період з 11.11.2014 по 29.04.2016.

На порушення п. 11 Порядку № 505, Артеменко А.В. як заявник, якому призначено грошову допомогу, не повідомив уповноважений орган (Управління) про зміну обставин, які впливають на призначення грошової допомоги, протягом трьох днів з дня настання таких обставин.

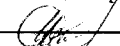
Листом Управління від 08.09.2016 № 5732/50 Артеменка А.В. запрошено для надання пояснень та документів, що підтверджують факт відсутності на його депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб. Станом на момент завершення ревізії Артеменко А.В. до Управління для надання пояснень не з'явився.

Таким чином, до ревізії не надано документів, що спростовують інформацію, надану Мінфіном.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Артеменку А.В. в періоді з грудня 2014 року по березень 2015 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 1 012,32 гривні.

Таким чином на порушення п. 11 Порядку № 505 Артеменко А.В. не повідомив Управління про зміну обставин, які впливають на призначення грошової допомоги. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Артеменку А.В. щомісячну адресну допомогу на загальну суму 1 012,32 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу в сумі 1 012,32 грн, чим завдано матеріальної шкоди (збитків) державному бюджету на зазначену суму.

Заступник директора департаменту

 Дяченко І.С.

Копія листа Управління від 08.09.2016 № 5732/50, копія особової справи 606273, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, в додатку 5^Є до акта.

По особовій справі 605816.

Ворожцовій Н.Г., 11.03.1967 р.н. (заявник) як працездатній особі призначено щомісячну адресну допомогу на підставі заяви від 28.10.2014 в розмірі 442,00 грн на період з 28.10.2014 по 27.04.2015, на підставі заяви від 11.02.2015 – в розмірі 442,00 грн на період з 01.11.2014 по 27.12.2014 та в розмірі 221,00 грн на період з 28.12.2014 по 27.02.2015.

У заявах від 28.10.2014 та від 11.02.2015 Ворожцова Н.Г. не зазначила інформацію про наявність у неї на депозитному банківському рахунку коштів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Однак, за даними верифікації, наданих Міністерством фінансів України, Ворожцова Н.Г. станом на момент подачі заяви мала на депозитному рахунку кошти у сумі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб, в період з 01.10.2014 по 04.03.2015.

Таким чином, Ворожцова Н.Г. при оформленні щомісячної адресної допомоги не повідомила Управління про наявність на її депозитному банківському рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Листом Управління від 08.09.2016 № 5741/4 Ворожцову Н.Г. запрошено для надання пояснень та документів, що підтверджують факт відсутності на її депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб. Станом на момент завершення ревізії Ворожцова Н.Г. до Управління для надання пояснень не з'явилась.

Таким чином, до ревізії не надано документів, що спростовують інформацію, надану Мінфіном.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Ворожцовій Н.Г. в періоді з жовтня 2014 року по квітень 2015 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 1 825,03 гривні.

Таким чином, Ворожцова Н.Г. в заявах про призначення щомісячної адресної допомоги для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, зазначила недостовірні відомості про наявність у неї на депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Ворожцовій Н.Г. щомісячну адресну допомогу на загальну суму 1 825,03 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу в сумі 1 825,03 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

Копія листа Управління від 08.09.2016 № 5741/4, копія особової справи 605816, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, в додатку 5^Г до акта.

По особовій справі 606606.

Боровиній Ользі Анатоліївні, 05.09.1957 р. н. (заявник) як непрацевдатній особі (пенсіонер) призначено щомісячну адресну допомогу на підставі заяви від 17.11.2014 в розмірі 884,00 грн на період з 17.11.2014 по 16.05.2015, на підставі заяви від 05.11.2015 – в розмірі 884,00 грн на період з 05.11.2015 по 04.05.2016.

У заяві від 17.11.2014 Боровіна О.А. не зазначила інформацію про наявність у неї на депозитному банківському рахунку коштів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працевдатних осіб.

Однак, за даними верифікації, наданих Міністерством фінансів України, Боровіна О.А. станом на момент подачі заяви мала на депозитному рахунку кошти у сумі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працевдатних осіб, а саме: в період з 01.10.2014 по 13.03.2015.

Таким чином, Боровіна О.А. при оформленні щомісячної адресної допомоги не повідомила Управління про наявність на її депозитному банківському рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працевдатних осіб.

Листом Управління від 08.09.2016 № 5732/33 Боровіну О.А. запрошено для надання пояснень та документів, що підтверджують факт відсутності на її депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працевдатних осіб. Станом на момент завершення ревізії Боровіна О.А. до Управління для надання пояснень не з'явилась.

Таким чином, до ревізії не надано документів, що спростовують інформацію, надану Мінфіном.


Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Боровиній О.А. в періоді з листопада 2014 року по травень 2015 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 5 288,79 гривні.

Таким чином, Боровіна О.А. в заяві про призначення щомісячної адресної допомоги для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, зазначила недостовірні відомості про наявність у неї на депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працевдатних осіб. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Боровиній О.А. щомісячну адресну допомогу на загальну суму 5 288,79 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу в сумі 5 288,79 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

Копія листа Управління від 08.09.2016 5732/33, копія особової справи 606606, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, в додатку 5З до акта.

По особовій справі 608779.

Андреевій Галині Володимирівні, 18.05.1957 р. н. (заявник) як

Заступник директора департаменту
 Дяченко І.С.

непрацевдатній особі (пенсіонер) призначено щомісячну адресну допомогу на підставі заяви від 03.03.2015 на сім'ю у складі двох осіб: заявниця та її дочка Андреева Тетяна Вікторівна, 15.04.1997 р.н., в розмірі 1 768,00 грн на період з 03.03.2015 по 02.09.2015, в розмірі 1 326,00 грн – на період з 01.05.2015 по 30.06.2015; в розмірі 1 105,00 грн – на період з 01.07.2015 по 31.08.2015; в розмірі 884,00 грн – на період з 01.09.2015 по 02.09.2015.

У заяві від 03.03.2015 Андреева Г.В. не зазначила інформацію про наявність у неї на депозитному банківському рахунку коштів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працевдатних осіб.

Однак, за даними верифікації, наданих Міністерством фінансів України, Андреева Г.В. станом на момент подачі заяви мала на депозитному рахунку кошти у сумі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працевдатних осіб, а саме: в період з 01.10.2014 по 09.04.2015.

Таким чином, Андреева Г.В. при оформленні щомісячної адресної допомоги не повідомила Управління про наявність на її депозитному банківському рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працевдатних осіб.

Листом Управління від 08.09.2016 № 5732/35 Андрееву Г.В. запрошено для надання пояснень та документів, що підтверджують факт відсутності на її депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працевдатних осіб. Станом на момент завершення ревізії Андреева Г.В. до Управління для надання пояснень не з'явилась.

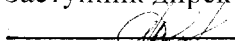
Таким чином, до ревізії не надано документів, що спростовують інформацію, надану Мінфіном.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Андреевій Г.В. в періоді з березня 2015 року по вересень 2015 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 8 342,87 грн (переплату у розмірі 442,00 грн за травень 2015 року утримано в червні 2015 року).

Таким чином, Андреева Г.В. в заяві про призначення щомісячної адресної допомоги для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, зазначила недостовірні відомості про наявність у неї на депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працевдатних осіб. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Ворожцовій Н.Г. щомісячну адресну допомогу на загальну суму 8 784,87 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу в сумі 8 342,87 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на суму 8 342,87 гривні.

Копія листа Управління від 08.09.2016 № 5732/35, копія особової справи 606606, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, в додатку 59 до акта.

По особовій справі 608929.

Заступник директора департаменту
 Дяченко І.С.

Кулібабі Михайлу Олександровичу, 12.10.1980 р. н. (заявник) як непрацездатній особі (інвалід II групи) призначено щомісячну адресну допомогу на підставі заяви від 23.03.2015 в розмірі 949,00 грн на період з 23.03.2015 по 22.09.2015 та проведено перерахунок в розмірі 949,00 грн на період з 23.03.2015 по 22.09.2015, на підставі заяви від 23.09.2015 – в розмірі 1 074,00 грн на період 23.09.2015 по 22.03.2016, на підставі заяви від 23.03.2016 проведено перерахунок в розмірі 1 074,00 грн на період з 01.03.2016 по 22.03.2016 та в розмірі 1 074,00 грн на період з 23.03.2016 по 18.09.2016, в розмірі 1 130,00 грн – на період з 01.05.2016 по 22.09.2016.

У заявах від 23.09.2015 та від 23.03.2016 Кулібаба М.О. не зазначив інформацію про наявність у нього на депозитному банківському рахунку коштів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Однак, за даними верифікації, наданих Міністерством фінансів України, Кулібаба М.О. станом на момент подачі заяви мав на депозитному рахунку кошти у сумі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб, в період з 25.09.2015 по 29.04.2016.

Таким чином, Кулібаба М.О. при оформленні щомісячної адресної допомоги не повідомив Управління про наявність на його депозитному банківському рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Листом Управління від 06.09.2016 № 5700/42 Кулібабу М.О. запрошено для надання пояснень та документів, що підтверджують факт відсутності на його депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Кулібаба М.О. пояснив наступне: *«На виконання листа від № 5700/42 счёту мого депозитного рахунку пошли у сумі, що перевищує прожитковий мінімум, становленому для працездатних осіб. Депозитний рахунок був вкладений в Ощадбанк 25.09.2015 р. Родичі винні були гроші в зв'язку з тяжким положенням нам родичі повернули, я не мог держати їх дома, тому поклав їх в Ощадбанк. У разі виникнення переплати, зобовязуюсь повернути в повному обсязі».*

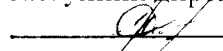
Разом з цим до пояснення додано довідку ПАТ «Державний ощадний банк України» від 27.09.2016 № 18 про те, що на ім'я Кулібаби М.О. в ТБВБ № 10026/0114 ГУ АТ «Ощадбанк» по м. Києву та Київській області 25.09.2015 року було відкрито депозитний вклад за № 110327726.

Таким чином, надане пояснення та документи підтверджують інформацію, надану Мінфіном.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Кулібабі М.О. в періоді з жовтня 2015 року по вересень 2016 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 12 866,67 гривні.

Таким чином на порушення п. 11 Порядку № 505 Кулібаба М.О. не повідомив Управління про зміну обставин, які впливають на призначення грошової допомоги. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Кулібабі М.О. щомісячну адресну

Заступник директора департаменту

 Дяченко І. С.

допомогу на загальну суму 12 866,67 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу в сумі 12 866,67 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

Копія листа Управління від 06.09.2016 № 5700/42, пояснення Кулібаби М.О. копія особової справи 608929, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, в додатку ЄС до акта.

По особовій справі 606018/108.

Орлову Анатолію Івановичу, 09.07.1935 р. н. (заявник) як непрацевдатній особі (пенсіонер) призначено щомісячну адресну допомогу на підставі заяви від 03.11.2014 в розмірі 884,00 грн на період з 03.11.2014 по 02.05.2015; на підставі заяви від 05.05.2015 – в розмірі 884,00 грн на період 03.05.2015 по 02.11.2015, на підставі заяви від 05.11.2015 – в розмірі 884,00 грн на період з 03.11.2015 по 02.05.2016, на підставі заяви від 05.05.2016 – в розмірі 884,00 грн на період з 05.05.2016 по 04.11.2016.

У заявах від 05.05.2015, від 05.11.2015 та від 05.05.2016 Орлов А.І. не зазначив інформацію про наявність у нього на депозитному банківському рахунку коштів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працевдатних осіб.

Однак, за даними верифікації, наданих Міністерством фінансів України Орлов А.І. станом на момент подачі заяви мав на депозитному рахунку кошти у сумі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працевдатних осіб, в період з 29.04.2015 по 29.04.2016.

Таким чином, Орлов А.І. при оформленні щомісячної адресної допомоги не повідомив Управління про наявність на його депозитному банківському рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працевдатних осіб.

Листом Управління від 07.09.2016 № 5715/3 Орлова А.І. запрошено для надання пояснень та документів, що підтверджують факт відсутності на його депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працевдатних осіб. Станом на момент завершення ревізії Орлов А.І. до Управління для надання пояснень не з'явився.

Таким чином, до ревізії не надано документів, що спростовують інформацію, надану Мінфіном.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Орлову А.І. в періоді з травня 2015 року по квітень 2016 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 10 608,00 гривень.

Таким чином на порушення п. 11 Порядку № 505 Орлов А.І. не повідомив Управління про зміну обставин, які впливають на призначення грошової допомоги. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Орлову А.І. щомісячну адресну допомогу на загальну суму 10 608,00 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу в сумі 10 608,00 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

Копія листа Управління від 07.09.2016 № 5715/3, копія особової справи 608929, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, в додатку Є 1 до акта.

По особовій справі 606376.

Нікуліній Юлії Леонідівні, 01.10.1986 р.н. (заявник) як працевздатній особі призначено щомісячну адресну допомогу на підставі заяви від 18.11.2014 в розмірі 442,00 грн на період з 18.11.2014 по 17.05.2015, на підставі заяви від 09.07.2015 – в розмірі 442,00 грн на період 09.07.2015 по 08.01.2016, на підставі заяви від 02.03.2016 – в розмірі 442,00 грн на період з 02.03.2016 по 01.09.2016.

У заявах від від 09.07.2015 та від 02.03.2016 Нікуліна Ю.Л. не зазначила інформацію про наявність у неї на депозитному банківському рахунку коштів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працевздатних осіб.

Однак, за даними верифікації наданих Міністерством фінансів України Нікуліна Ю.Л. станом на момент подачі заяви мала на депозитному рахунку кошти у сумі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працевздатних осіб, а саме: в період з 22.06.2015 по 29.04.2016.

Таким чином, Нікуліна Ю.Л. при оформленні щомісячної адресної допомоги не повідомила Управління про наявність на її депозитному банківському рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працевздатних осіб.


Листом Управління від 12.09.2016 № 5732/53 Нікуліну Ю.Л. запрошено для надання пояснень та документів, що підтверджують факт відсутності на її депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працевздатних осіб. Станом на момент завершення ревізії Нікуліна Ю.Л. до Управління для надання пояснень не з'явилась.

Таким чином, до ревізії не надано документів, що спростовують інформацію, надану Мінфіном.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Нікуліній Ю.Л. в періоді з липня 2015 року по вересень 2016 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 5 304,47 гривні.

Таким чином, Нікуліна Ю.Л. в заявах про призначення щомісячної адресної допомоги для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, зазначила недостовірні відомості про наявність у неї на депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працевздатних осіб. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Нікуліній Ю.Л. щомісячну адресну допомогу на загальну суму 5 304,47 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу в сумі 5 304,47 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на взазначену суму.

Копія листа Управління від 12.09.2016 № 5732/53, копія особової справи 606376.

Заступник директора департаменту
 Дяченко І.С.

довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, в додатку *Є2* до акта.

По особовій справі 608732.

Осадчій Валентині Андріївні, 29.04.1948 р. н. (заявник) як непрацездатній особі (пенсіонер) призначено щомісячну адресну допомогу на підставі заяви від 24.02.2015 в розмірі 884,00 грн на період з 24.02.2015 по 23.08.2015.

У заяві від 24.02.2015 Осадча В.А. не зазначила інформацію про наявність у неї на депозитному банківському рахунку коштів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Однак, за даними верифікації, наданих Міністерством фінансів України. Осадча В.А. станом на момент подачі заяви мала на депозитному рахунку кошти у сумі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб, а саме: в період з 14.11.2014 по 20.04.2015.

Таким чином, Осадча В.А. при оформленні щомісячної адресної допомоги не повідомила Управління про наявність на її депозитному банківському рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Листом Управління від 06.09.2016 № 5702/8 Осадчу В.А. запрошено для надання пояснень та документів, що підтверджують факт відсутності на її депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб. Станом на момент завершення ревізії Осадча В.А. до Управління для надання пояснень не з'явилась.

Таким чином, до ревізії не надано документів, що спростовують інформацію, надану Мінфіном.

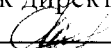
Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Осадчій В.А. в періоді з лютого по серпень 2015 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 5 233,73 гривні.

Таким чином, Осадча В.А. в заявах про призначення щомісячної адресної допомоги для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, зазначила недостовірні відомості про наявність у неї на депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Осадчій В.А. щомісячну адресну допомогу на загальну суму 5 233,73 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу в сумі 5 233,73 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

*Копія листа Управління 06.09.2016 № 5702/8, копія особової справи 608732, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, в додатку *Є3* до акта.*

По особовій справі 608692.

Вигнич Галині Вікторівні, 17.09.1960 р.н. (заявник) як працездатній особі призначено щомісячну адресну допомогу на підставі заяви від 11.02.2015 в

Заступник директора департаменту
 Дяченко І.С.

розмірі 442,00 грн на період з 11.02.2015 по 10.08.2015, на підставі заяви від 08.02.2016 – в розмірі 442,00 грн на період з 08.02.2016 по 07.08.2016.

У заяві від 08.02.2016 Вигнич Г.В. не зазначила інформацію про наявність на її депозитному банківському рахунку коштів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Однак, за даними верифікації, наданих Міністерством фінансів України, Вигнич Г.В. станом на момент подачі заяви мала на депозитному рахунку кошти у сумі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб, а саме: в період з 14.12.2015 по 12.03.2016.

Таким чином, Вигнич Г.В. при оформленні щомісячної адресної допомоги не повідомила Управління про наявність на її депозитному банківському рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Листом Управління від 07.09.2016 № 5717/12 Вигнич Г.В. запрошено для надання пояснень та документів, що підтверджують факт відсутності на її депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб. Станом на момент завершення ревізії Вигнич Г.В. до Управління для надання пояснень не з'явилась.

Таким чином, до ревізії не надано документів, що спростовують інформацію, надану Мінфіном.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Вигнич Г.В. в періоді з лютого по серпень 2016 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 2 645,12 гривні.

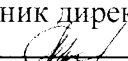
Таким чином, Вигнич Г.В. в заявах про призначення щомісячної адресної допомоги для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, зазначила недостовірні відомості про наявність у неї на депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Вигнич Г.В. щомісячну адресну допомогу на загальну суму 2 645,12 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу в сумі 2 645,12 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

Копія листа Управління 07.09.2016 № 5717/12, копія особової справи 608692, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, в додатку 6/4 до акта.

По особовій справі 606359.

Проценко Любов Василівні, 18.05.1937 р.н. (заявник) як непрацездатній особі (пенсіонер) призначено щомісячну адресну допомогу на підставі заяви від 20.11.2014 в розмірі 884,00 грн на період з 20.11.2014 по 19.05.2015.

У заяві від 20.11.2014 Проценко Л.В. не зазначила інформацію про наявність на її депозитному банківському рахунку коштів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для

Заступник директора департаменту
 Дяченко І.С.

працевдатних осіб.

Однак, за даними верифікації, наданих Міністерством фінансів України, Проценко Л.В. станом на момент подачі заяви мала на депозитному рахунку кошти у сумі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працевдатних осіб, а саме: в період з 01.10.2014 по 03.08.2015.

Таким чином, Проценко Л.В. при оформленні щомісячної адресної допомоги не повідомила Управління про наявність на її депозитному банківському рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працевдатних осіб.

Листом Управління від 07.09.2016 № 5715/8 Проценко Л.В. запрошено для надання пояснень та документів, що підтверджують факт відсутності на її депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працевдатних осіб.

З пояснень Проценко Л.В.: *«На виконання листа від 07.09.2016 №5715/8 щодо депозиту на рахунку у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працевдатних осіб, не маю. Депозит має моя дочка Молодих Надія Іванівна».*

Разом з цим, до пояснень долучено довідку, видану Подільським відділенням Печерської філії ПАТ КБ «Приватбанк» від 15.09.2016 № IEDB-NAN5-L7K3-4S8G про те, що нарахунку Молодих Надії Іванівни рахується депозит у сумі 95 952,41 гривень.

Таким чином, до ревізії не надано документів, що спростовують інформацію щодо наявності на депозитному банківському рахунку Проценко Л.В. коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працевдатних осіб.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Проценко Л.В. в періоді з листопада 2014 року по травень 2015 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 5 285,94 гривні.

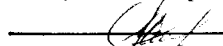
Таким чином, Проценко Л.В. в заяві про призначення щомісячної адресної допомоги для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, зазначила недостовірні відомості про наявність у неї на депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працевдатних осіб. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Проценко Л.В. щомісячну адресну допомогу на загальну суму 5 285,94 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу в сумі 5 285,94 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

Копія листа Управління 07.09.2016 № 5715/8, пояснення Проценко Л.В., копія особової справи 606359, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, в додатку 65 до акта.

По особовій справі 606575.

Сопіній Валентині Олександрівні, 02.12.1947 р. н. (заявник) як

Заступник директора департаменту

 Дяченко І.С.

непрацездатній особі (пенсіонер) призначено щомісячну адресну допомогу на підставі заяви від 18.11.2014 в розмірі 884,00 грн на період з 18.11.2014 по 17.05.2015.

У заяві від 18.11.2014 Сопіна В.О. не зазначила інформацію про наявність на її депозитному банківському рахунку коштів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Однак, за даними верифікації, наданих Міністерством фінансів України, Сопіна В.О. станом на момент подачі заяви мала на депозитному рахунку кошти у сумі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб, а саме: в період з 11.12.2013 по 16.12.2014.

Таким чином, Сопіна В.О. при оформленні щомісячної адресної допомоги не повідомила Управління про наявність на її депозитному банківському рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Листом Управління від 06.09.2016 № 5702/3 Сопіну В.О. запрошено для надання пояснень та документів, що підтверджують факт відсутності на її депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб. Станом на момент завершення ревізії Сопіна В.О. до Управління для надання пояснень не з'явилась.

Таким чином, до ревізії не надано документів, що спростовують інформацію, надану Мінфіном.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Сопіній В.О. в періоді з листопада 2014 року по травень 2015 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 5 287,84 гривні.

Таким чином, Сопіна В.О. в заяві про призначення щомісячної адресної допомоги для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, зазначила недостовірні відомості про наявність у неї на депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Сопіній В.О. щомісячну адресну допомогу на загальну суму 5 287,84 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу в сумі 5 287,84 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

Копія листа Управління 06.09.2016 № 5702/3, копія особової справи 606575, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, в додатку €€ до акта.

По особовій справі 605857.

Самсоновій Людмилі Анатоліївні, 26.03.1965 р.н. (заявник) як працездатній особі призначено щомісячну адресну допомогу на підставі заяви від 22.10.2014 в розмірі 442,00 грн на період з 22.10.2014 по 21.04.2015 та в розмірі 442,00 грн на період з 13.11.2014 по 21.04.2015 (перерахунок), на підставі заяви від 29.04.2015 – в розмірі 442,00 грн на період з 24.04.2015 по

Заступник директора департаменту
 Дяченко І.С.

23.10.2015.

У заяві від 22.10.2014 Самсонова Л.А. не зазначила інформацію про наявність на її депозитному банківському рахунку коштів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Однак, за даними верифікації, наданих Міністерством фінансів України, Самсонова Л.А. станом на момент подачі заяви мала на депозитному рахунку кошти у сумі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб, в період з 11.10.2014 по 10.03.2015.

Таким чином, Самсонова Л.А. при оформленні щомісячної адресної допомоги не повідомила Управління про наявність на її депозитному банківському рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Листом Управління від 07.09.2016 № 5717/23 Самсонову Л.А. запрошено для надання пояснень та документів, що підтверджують факт відсутності на її депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

Самсонова Л.А. надала довідку, видану Подільським відділенням Печерської філії ПАТ КБ «Приватбанк» від 20.09.2016 № МКНЕ-ILPS-CDB4-RD33 про те, що станом на 20.09.2016 на рахунку Самсонової Людмили Анатоліївни рахується залишок коштів у сумі 10 736,30 гривень.


Таким чином, до ревізії не надано документів, що спростовують інформацію щодо наявності на депозитному банківському рахунку Самсонової Л.А. коштів у сумі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб, у визначеному Мінфіном періоді (з 11.10.2014 по 10.03.2015).

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Самсоновій Л.А. в періоді з жовтня 2014 року по березень 2015 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 2 352,58 гривні.

Таким чином, Самсонова Л.А. в заяві про призначення щомісячної адресної допомоги для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, зазначила недостовірні відомості про наявність у неї на депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб. Як наслідок на порушення п. 6 Порядку № 505 Управлінням безпідставно призначено Самсоновій Л.А. щомісячну адресну допомогу на загальну суму 2 352,58 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу в сумі 2 352,58 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

Копія листа Управління від 07.09.2016 № 5717/23, пояснення Самсонової Л.А., копія особової справи 605857, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, в додатку 6 до акта.

Таким чином, Управлінням на порушення п. 6 Порядку № 505 у період з 01.01.2014 по 01.10.2016 17-ти уповноваженим представникам сім'ї

Заступник директора департаменту
 Дяченко І.С.

(заявникам), внутрішньо переміщеним особам, призначено щомісячну адресну допомогу для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, при наявності у них на депозитному рахунку коштів у сумі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб, в тому числі протягом терміну призначення адресної допомоги, що призвело до **зайвої виплати коштів на загальну суму 126 258,19 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.**

Варто зазначити, що пунктом 10 Порядку № 505 визначено, що уповноважені органи мають право перевіряти обґрунтованість видачі та достовірність документів, поданих для призначення грошової допомоги, а також здійснювати запити та безоплатно отримувати відомості від підприємств, установ та організацій усіх форм власності, необхідні для призначення грошової допомоги та контролю за правильністю її надання.

З огляду на викладене, під час ревізії першому заступнику начальника Управління Федькевич О.Г. надано питання щодо причин призначення допомоги ВПО при наявності у будь-кого з членів сім'ї на депозитному банківському рахунку коштів у розмірі, що перевищує 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних громадян.

Начальник відділу соціального захисту та обслуговування громадян пільгових категорій Управління Мельник О.А. пояснює наступне: *«...Згідно з пунктом 11 Порядку уповноважений представник сім'ї, якому призначено грошову допомогу, зобов'язаний повідомляти уповноваженому органу про зміну обставин, які впливають на призначення грошової допомоги, протягом трьох днів з дня настання таких обставин.*

Заявники зазначені в переліку не надали інформацію до Управління щодо наявності у будь-кого з членів сім'ї на депозитному банківському рахунку коштів у розмірі, що перевищують 10-кратний розмір прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб.

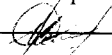
Окремо зазначаємо, що згідно з Порядком внутрішньо переміщені особи самостійно декларують всі дані про свою особу та членів родини, про що свідчать заяви на отримання грошової допомоги та заяви про взяття на облік внутрішньо переміщених осіб, завірені їх власними підписами. Крім того заявники несуть персональну відповідальність про надання недостовірних даних».

Питання та пояснення Мельник О.А. наведено в додатку 6 до акта.

Крім цього, під час ревізії опрацьовано дані, отримані за результатами верифікації щодо фізичних осіб, надані Міністерством фінансів України, на оптичних носіях згідно з актами приймання-передачі від 02.06.2016 № 2 та від 26.08.2016 № 8, **щодо виплати допомоги внутрішньо переміщеним особам за даними паспортів, які обліковуються компетентними органами як втрачені, вкрадені або належали особам, які на дату призначення виплат померли, та встановлено.**

Згідно з пунктом 5 Порядку № 505 для отримання грошової допомоги (у тому числі у разі призначення грошової допомоги на наступний шестимісячний

Заступник директора департаменту

 Дяченко І.С.

строк, якщо її виплата раніше не здійснювалася через установи уповноваженого банку) уповноважений представник сім'ї звертається за фактичним місцем проживання (перебування) сім'ї до установи уповноваженого банку для відкриття в установленому порядку поточного рахунка та пред'являє паспорт громадянина України або інший документ, що посвідчує особу, та подає на адресу уповноваженого органу відповідну заяву про надання грошової допомоги (для призначення грошової допомоги вперше) або заяву, в якій повідомляє про відсутність змін, що впливають на призначення грошової допомоги (у разі призначення грошової допомоги на наступний шестимісячний строк, якщо її виплата раніше не здійснювалася через установи уповноваженого банку).

Разом з цим, пунктом 5 Порядку № 505 визначено, що у заяві зазначаються відомості про всіх членів сім'ї, які претендують на отримання грошової допомоги, зокрема: серії, номер паспорта громадянина України, ким і коли виданий.

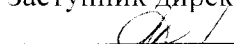
Водночас під час ревізії по 9 особових справах у внутрішньо переміщених осіб, а саме: Чекарьов Володимир Олександрович (особова справа/особовий рахунок 606831), Розбіцький Сергій Анатолійович (о/р 609645), Савлук Володимир Олександрович (о/р 608630), Сухаревська Тамара Володимирівна (о/р 609792), Засовський Яків Васильович (о/р 608828), Бурякова Світлана Володимирівна (о/р 610020), Козацька Тетяна Леонідівна (о/р 605645), Воронков Василь Петрович (о/р 608170), Кияненко Олена Олександрівна (о/р 606382), за даними Міністерства фінансів України здійснювалися виплати за даними паспортів, які обліковуються компетентними органами як втрачені, вкрадені або належали особам, які на дату призначення виплат померли.

Відповідно до пункту 19 Положення про паспорт громадянина України, затвердженого Постановою Верховної Ради України від 26 червня 1992 року № 2503-ХІІ (далі – Положення № 2503), про втрату паспорта громадянин зобов'язаний терміново повідомити центральний орган виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері громадянства, який видає тимчасове посвідчення, що підтверджує його особу. При цьому згідно з пунктом 21 Положення № 2503, знайдений загублений паспорт підлягає здачі до центрального органу виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері громадянства.

По особовій справі 606831.

Чекарьову Володимирі Олександровичу, 25.04.1952 р.н. (пенсіонер) (паспорт серії ЕК 415978, РНОКПП 1910809050) відповідно до заяви від 24.11.2014 призначено щомісячну адресну допомогу в розмірі 884,00 грн на період з 24.11.2014 по 23.05.2015.

Крім цього, згідно заяви від 17.08.2015 Чекарьову В.О. призначено допомогу в розмірі 884,00 грн на період з 17.08.2015 по 16.02.2016 та заяви від 09.03.2016 – в розмірі 884,00 грн на період з 09.03.2016 по 16.08.2016, в розмірі 884,00 на період з 17.08.2016 по 08.09.2016. Адресою фактичного місця проживання Чекарьова В.О. зазначено: м. Київ, проспект Правди, буд. 3, кв. 67.

Заступник директора департаменту
 Дяченко І.С.

Відповідно до даних верифікації та моніторингу достовірності інформації, поданої фізичними особами для отримання державних виплат, наданої Міністерством фінансів України та бази даних Міністерства внутрішніх справ України щодо втрачених паспортів, Чекарьов Володимир Олександрович, 25.04.1952 р.н. паспорт серії ЕК 415978 втратив 01.01.2010.

Листом Управління від 14.09.2016 № 5967/28 Чекарьова В.О. запрошено для надання пояснень та пред'явлення паспорту. Станом на момент завершення ревізії Чекарьов В.О. до Управління для надання пояснень не з'явився.

Таким чином, до ревізії не надано документи, що спростовують інформацію Міністерства фінансів України щодо факту виплати щомісячної адресної допомоги Чекарьову В.О. за недійсним паспортом.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Чекарьову В.О. в періоді з листопада 2014 року по вересень 2016 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 15 929,20 гривні.

Таким чином, Чекарьов В.О. під час звернення до Управління за призначенням щомісячної адресної допомоги пред'явив паспорт громадянина України, який відповідно до пункту 10.4 розділу Х Порядку оформлення і видачі паспорта громадянина України, затвердженого наказом Міністерства внутрішніх справ України від 13 квітня 2012 року № 320, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 2 липня 2012 року за № 1089/21401 (далі – Порядок № 320) є недійсним, та зазначив відомості щодо недійсного паспорта у заявах, за якими призначено, нараховано та виплачено грошову допомогу. Як наслідок на порушення п. 5 Порядку № 505 Управлінням за недійсним паспортом заявника безпідставно призначено щомісячну адресну допомогу Чекарьову В.О. на загальну суму 15 929,20 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу в сумі 15 929,20 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

Копія листа Управління від 14.09.2016 № 5967/28, копія особової справи 606831, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання в додатку СС до акта.

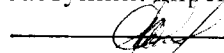
По особовій справі 609645.

Розбіцькому Сергію Анатолійовичу, 09.12.1971 р.н., пенсіонер, інвалід (паспорт: серії ЕН 907996, РНОКПП 2627504170) відповідно до заяви від 17.06.2015 призначено щомісячну адресну допомогу в розмірі 949,00 грн на період з 17.06.2015 по 16.12.2015, в розмірі 1 074,00 грн – на період з 01.09.2015 по 16.12.2015.

Крім цього, згідно заяви від 01.03.2016 Розбіцькому С.А. призначено допомогу в розмірі 1 074,00 грн щомісяця на період з 01.03.2016 по 27.05.2016 та в розмірі 1130,00 грн. на період з 01.05.2015 по 31.08.2015. Адресою фактичного місця проживання Розбіцького С.А. згідно заяви зазначено: м. Київ, вул. Муси Джаліля, буд. 21;

Відповідно до даних верифікації та моніторингу достовірності інформації, поданої фізичними особами для отримання державних виплат, наданої Міністерством фінансів України та бази даних Міністерства внутрішніх

Заступник директора департаменту

 Дяченко І.С.

справ України щодо втрачених паспортів, Розбіцький С.А., 09.12.1971 р.н., паспорт серії ЕН 907996 втратив 25.10.2012.

Листом Управління від 14.09.2016 № 5967/37 Розбіцького С.А. запрошено для надання пояснень та пред'явлення паспорту. Станом на момент завершення ревізії Розбіцький С.А. до Управління для надання пояснень не з'явився.

Таким чином, до ревізії не надано документів, що спростовують інформацію Міністерства фінансів України щодо факту виплати щомісячної адресної допомоги Розбіцькому С.А. за недійсним паспортом.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Розбіцькому С.А. в періоді з червня 2015 року по серпень 2016 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 12 785,19 гривні.

Таким чином, Розбіцький С.А. під час звернення до Управління за призначенням щомісячної адресної допомоги пред'явив паспорт громадянина України, який відповідно до пункту 10.4 розділу X Порядку № 320 є недійсним, та зазначив відомості щодо недійсного паспорта у заявах, за якими призначено, нараховано та виплачено грошову допомогу. Як наслідок на порушення п. 5 Порядку № 505 Управлінням за недійсним паспортом заявника безпідставно призначено щомісячну адресну допомогу Розбіцькому С.А. на загальну суму 12 785,19 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу в сумі 12 785,19 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

Копія листа Управління від 14.09.2016 № 5967/37, копія справи 609645, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання в додатку 40 до акта.

По особовій справі 608630.

Савлуку Володимиру Олександровичу, 20.07.1957 р.н., (заявник, пенсіонер, паспорт: серії ВЕ 394486, РНОКПП 2102014076) та його дружині Савлук Ользі Олексіївні, 08.08.1960 р.н., відповідно до заяви від 10.02.2015 призначено щомісячну адресну допомогу в розмірі 1 326,00 грн на період з 10.02.2015 по 09.04.2015, в розмірі 1 105,00 грн – на період з 10.04.2015 по 09.06.2015, в розмірі 884,00 грн – на період з 10.06.2015 по 09.08.2015.

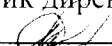
Адреса фактичного місця проживання сім'ї згідно заяви: м. Київ, вул. Ужвій Наталії, буд. 6, кв. 72.

Відповідно до даних верифікації та моніторингу достовірності інформації, поданої фізичними особами для отримання державних виплат, наданої Міністерством фінансів України та бази даних Міністерства внутрішніх справ України щодо втрачених паспортів, Савлук В.О. паспорт серії ВЕ 394486 втратив 01.02.2005.

Листом Управління від 14.09.2016 № 5967/31 Савлука В.О. запрошено для надання пояснень та пред'явлення паспорту. Станом на момент завершення ревізії Савлук В.О. до Управління для надання пояснень не з'явився.

Таким чином, до ревізії не надано документів, що спростовують інформацію Міністерства фінансів України щодо факту виплати щомісячної адресної допомоги Савлуку В.О. за недійсним паспортом.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі

Заступник директора департаменту

Дяченко І.С.

по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Савлуку В.О. в періоді з лютого по червень 2015 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 5 452,39 гривні.

Таким чином, Савлук В.О. під час звернення до Управління за призначенням щомісячної адресної допомоги пред'явив паспорт громадянина України, який відповідно до пункту 10.4 розділу X Порядку № 320 є недійсним, та зазначив відомості щодо недійсного паспорта у заявах, за якими призначено, нараховано та виплачено грошову допомогу. Як наслідок на порушення п. 5 Порядку № 505 Управлінням за недійсним паспортом заявника безпідставно призначено щомісячну адресну допомогу Савлуку В.О. на загальну суму 5 452,39 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу в сумі 5 452,39 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

Копія листа Управління від 14.09.2016 № 5967/31, копія особової справи 608630, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання в додатку 77 до акта.

По особовій справі 609792.

Сухаревська Тамара Володимирівна, 26.11.1958 р.н., паспорт: серії ЕК 324380, РНОКПП 2151407164, не працює, відповідно до заяви від 26.08.2015 призначено щомісячну адресну допомогу в розмірі 442,00 грн на період з 26.08.2015 по 25.10.2015 та в розмірі 221,00 грн на період з 26.10.2015 по 25.12.2015.

Адреса фактичного місця проживання Сухаревської Т.В. згідно заяви: м. Київ, вул. Межигірська, буд. 30, кв. 21.


Відповідно до даних верифікації та моніторингу достовірності інформації, поданої фізичними особами для отримання державних виплат, наданої Міністерством фінансів України та бази даних Міністерства внутрішніх справ України щодо втрачених паспортів, Сухаревська Т.В., 26.11.1958 р.н., паспорт серії ЕК 324380 втратила 13.10.2015.

Листом Управління від 14.09.2016 № 5967/33 Сухаревську Т.В. запрошено для надання пояснень та пред'явлення паспорту. Станом на момент завершення ревізії Сухаревська Т.В. до Управління для надання пояснень не з'явилась.

Таким чином, до ревізії не надано документів, що спростовують інформацію Міністерства фінансів України щодо факту виплати щомісячної адресної допомоги Сухаревській Т.В. за недійсним паспортом.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Сухаревській Т.В. періоді з листопада по грудень 2015 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 399,23 гривні.

Таким чином, на порушення п. 11 Порядку № 505 Сухаревська Т.В. не повідомила Управління про зміну обставин, які впливають на призначення грошової допомоги. Як наслідок на порушення п. 5 Порядку № 505 Управлінням за недійсним паспортом заявника безпідставно призначено щомісячну адресну допомогу Сухаревській Т.В. на загальну суму 399,23 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну

Заступник директора департаменту

Дяченко І.С.

допомогу в сумі 399,23 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

Копія листа Управління від 14.09.2016 № 5967/33, копія особової справи 609792, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, в додатку 42 до акта.

По особовій справі 608828.

Засовському Якову Васильовичу, 27.02.1962 р.н., пенсіонер (паспорт: серії ВЕ 829037, РНОКПП 2270312235) відповідно до заяви від 25.02.2015 призначено щомісячну адресну допомогу в розмірі 884,00 грн на період з 25.02.2015 по 24.08.2015.

Крім цього, Засовському Я.В. відповідно до заяви від 29.08.2015 призначено допомогу в розмірі 884,00 грн щомісяця на період з 25.08.2015 по 08.12.2015. Адреса фактичного місця проживання Засовського Я.В. згідно заяви: м. Київ, вул. Зоряна, 9 А.

Відповідно до даних верифікації та моніторингу достовірності інформації, поданої фізичними особами для отримання державних виплат, наданої Міністерством фінансів України та бази даних Міністерства внутрішніх справ України щодо втрачених паспортів, Засовський Я.В. паспорт серії ВЕ 829037 втратив 24.11.2008.

Листом Управління від 07.09.2016 № 5717/1 Засовського Я.В. запрошено для надання пояснень та пред'явлення паспорту. Станом на момент завершення ревізії Засовський Я.В. до Управління для надання пояснень не з'явився.

Таким чином, до ревізії не надано документів, що спростовують інформацію Міністерства фінансів України щодо факту виплати щомісячної адресної допомоги за недійсним паспортом.

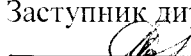
Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Засовському Я.В. в періоді з лютого по грудень 2015 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 8 310,42 гривні.

Таким чином, Засовський Я.В. під час звернення до Управління за призначенням щомісячної адресної допомоги пред'явив паспорт громадянина України, який відповідно до пункту 10.4 розділу X Порядку № 320 є недійсним, та зазначив відомості щодо недійсного паспорта у заявах, за якими призначено, нараховано та виплачено грошову допомогу. Як наслідок на порушення п. 5 Порядку № 505 Управлінням за недійсним паспортом заявника безпідставно призначено щомісячну адресну допомогу Засовському Я.В. на загальну суму 8 310,42 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу в сумі 8 310,42 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

Копія листа Управління від 07.09.2016 № 5717/1, копія особової справи 608828, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, в додатку 43 до акта.

По особовій справі 610020.

Буряковій Світлані Володимирівні, 04.08.1961 р. н., як працездатній особі (паспорт: серії СВ 711954, РНОКПП 2249619825), відповідно до заяви від 08.10.2015 призначено щомісячну адресну допомогу в розмірі 442,00 грн на

Заступник директора департаменту
 Дяченко І.С.

період з 08.10.2015 по 07.04.2016.

Крім цього, відповідно до заяви від 24.03.2016 проведено перерахунок в межах терміну призначення з урахуванням виплаченого в розмірі 442,00 грн на період з 01.03.2016 по 07.04.2016.

Також, відповідно до заяви від 08.04.2016 призначено допомогу в розмірі 442,00 грн на період з 08.04.2016 по 07.10.2016. Адреса фактичного місця проживання Бурякової С.В. згідно заяв: м. Київ, вул. Петропавлівська, 6.

Відповідно до даних верифікації та моніторингу достовірності інформації, поданої фізичними особами для отримання державних виплат, наданої Міністерством фінансів України та бази даних Міністерства внутрішніх справ України щодо втрачених паспортів, Бурякова С.В., 04.08.1961 р.н. паспорт серії СВ 711954 втратила 16.05.2011.

Листом Управління від 14.09.2016 № 5967/35 Бурякову С.В. запрошено для надання пояснень та пред'явлення паспорту. Станом на момент завершення ревізії Бурякова С.В. до Управління для надання пояснень не з'явилась.

Таким чином, до ревізії не надано документів, що спростовують інформацію Міністерства фінансів України щодо факту виплати щомісячної адресної допомоги Буряковій С.В. за недійсним паспортом.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Буряковій С.В. в періоді з жовтня 2015 по вересень 2016 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 5 204,19 гривні.

Таким чином, Бурякова С.В. під час звернення до Управління за призначенням щомісячної адресної допомоги пред'явила паспорт громадянина України, який відповідно до пункту 10.4 розділу X Порядку № 320 є недійсним, та зазначила відомості щодо недійсного паспорта у заявах, за якими призначено, нараховано та виплачено грошову допомогу. Як наслідок на порушення п. 5 Порядку № 505 Управлінням за недійсним паспортом заявника безпідставно призначено щомісячну адресну допомогу Буряковій С.В. на загальну суму 5 204,19 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу в сумі 5 204,19 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

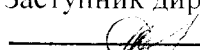
Копія листа Управління від 14.09.2016 № 5967/35, копія особової справи 610020, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, в додатку 74 до акта.

По особовій справі 605645.

Козацькому Миколі Миколайовичу 16.03.1951 р.н., заявник, пенсіонер, (паспорт: серії ВС 173049, РНОКПП 1870214039) та його дружині Козацькій Тетяні Леонідівні 12.08.1951 р.н., пенсіонерка, (паспорт: серії ВЕ 519030, РНОКПП 1885100328), відповідно до заяви від 23.10.2014 призначено щомісячну адресну допомогу на сім'ю з двох осіб в розмірі 1 768,00 грн (по 884,00 грн на 1 особу) на період з 23.10.2014 по 22.04.2015.

Крім цього, відповідно до заяви від 29.04.2015 року призначено допомогу в розмірі 1 768,00 грн щомісяця на період з 24.04.2015 по 23.10.2015.

Також, відповідно до заяви від 10.11.2015 призначено допомогу в розмірі 1 768,00 грн на період з 10.11.2015 по 31.03.2016. Відповідно до заяви

Заступник директора департаменту
 Дяченко І.С.

від 12.05.2016 проведено перерахунок в межах терміну призначення з урахуванням виплаченого в розмірі 1 768,00 грн на період з 01.04.2016 по 09.05.2016 та продовжено виплати по вказаній заяві в розмірі 1 768,00 грн на період з 12.05.2016 по 11.11.2016.

Адреса фактичного місця проживання внутрішньо переміщених осіб згідно заяв: м. Київ, вул. Маршала Гречка, 18 Г, кв. 132.

Разом з цим, під час ревізії встановлено, що в особовій справі Козацького М.М. № 605645 містяться заяви від 10.11.2015 та від 12.05.2016 для призначення щомісячної адресної допомоги, у яких не вказані паспортні дані його дружини Козацької Тетяни Леонідівни.

В довідці від 28.04.2015 № 3007000438 про взяття на облік особи, переміщеної з тимчасово окупованої території України та районів проведення АТО, виданої Козацькій Т.Л. 20.09.2014 зазначено паспорт серії ВЕ № 519030, виданий 20.11.2001 Пролетарським РВДМУУМВС України в Донецькій області та вказано, що довідка пред'являється разом із дійсним паспортом громадянина України або іншим документом, що посвідчує особу.

Водночас, відповідно до даних верифікації та моніторингу достовірності інформації, поданої фізичними особами для отримання державних виплат, наданої Міністерством фінансів України та бази даних Міністерства внутрішніх справ України щодо втрачених паспортів, Козацька Тетяна Леонідівна, 12.08.1951 р.н., паспорт серії ВЕ 519030 втратила 25.10.2015.

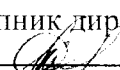
Враховуючи викладене, заявником та його дружиною Козацькою Т.Л. для отримання щомісячної адресної допомоги при продовженні щомісячної адресної допомоги на наступний шестимісячний строк згідно заяв 10.11.2015 та від 12.05.2016 подано Управлінню недостовірні відомості щодо документа, що посвідчує особу (зазначено реквізити недійсного паспорта), чим порушено п. 11 Порядку № 505.

Листом Управління від 14.09.2016 № 5967/27 Козацьку Т.Л. запрошено для надання пояснень та пред'явлення паспорта.

З пояснень Козацької Т.Л.: *«На виконання листа від 14.09.2016 № 5967/27 я, Козацька Т.Л. оформляла допомогу внутрішньо переміщеним особам для покриття витрат на проживання по старому паспорту, який я загубила у жовтні 2015 року (або вкрали). У листопаді 2015 р. я получила новий паспорт, яким користуюсь і додаю копію на одному аркуші.»*

Слід зазначити, що пунктом 2.4. Наказу Міністерства праці та соціальної політики України від 19 вересня 2006 року № 345 «Про затвердження Інструкції щодо порядку оформлення і ведення особових справ отримувачів усіх видів соціальної допомоги», зареєстрованого Міністерством юстиції України 6 жовтня 2006 року за № 1098/12972 (зі змінами) (далі – Наказ № 345) визначено, що спеціаліст з прийому проводить співбесіду із заявником та перевіряє **повноту заповнення заяви.**

Стосовно факту прийняття заяви, оформленої неналежним чином та призначення щомісячної адресної допомоги на підставі заяви, в якій містяться неповні дані про особу, начальник відділу соціального захисту та обслуговування громадян пільгових категорій Управління Мельник О.А. пояснює наступне: *«...Головним спеціалістом відділу Іскоростенською*

Заступник директора департаменту

Дяченко І.С.

Тетяною Павлівною було прийнято заяву на отримання щомісячної адресної допомоги внутрішньо переміщеним особам для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг, згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 01.10.2014 № 505 (далі – грошова допомога) та продовжено довідку для взяття на облік внутрішньо переміщеної особи (далі – довідка ВПО) Козацькій Тетяні Леонідівні згідно копії паспорту Козацької Т.Л. та оригіналу довідки ВПО. Згідно наданих пояснень Іскоростенською Т.П., заявниця забула оригінал паспорту вдома та надала копію паспорту серії ВЕ № 519030, виданого 20.11.2001 Пролетарським РВДМУУМВС України в Донецькій області.

Провідним спеціалістом відділу Марусій Наталією Миколаївною, яка звільнилась в червні 2016 року, було продовжено термін дії довідки ВПО Козацької Т.Л. 12.05.2016 та не виправлено дані паспорту.

Заявник не вніс паспортні дані своєї дружини в заяві на призначення грошової допомоги від 10.11.2015 та від 12.05.2016. Козацька Т.Л. не повідомила Управління про втрату паспорту та отримання його дублікату.

Головним спеціалістом відділу Луценко Наталією Олександрівною, яка звільнилась в вересні 2016 року, було проведено продовження виплати.

Під час перевірки правильності призначення грошової допомоги по заявах від 10.11.2015 та 12.05.2016, враховуючи дані копії довідки ВПО, завіреної власноруч Козацькою Т.Л., заступником начальника відділу Осадчим Юрієм Олексійовичем було прийнято рішення про призначення грошової допомоги родині Козацьких.».

З пояснень головного спеціаліста відділу соціального захисту та обслуговування пільгових категорій населення Управління Іскоростенської Т.П.: «...Я Іскоростенська Тетяна Павлівна продовжувала термін дії довідки ВПО Козацькій Т.Л. 05.11.2015 по ксерокопії паспорту та оригіналу довідки 300700438. Козацька Т.Л. почувала себе погано, паспорт забула вдома і я їй продовжила довідку. Заяву щодо надання щомісячної адресної допомоги ВПО від 10.11.2015 Козацький Микола Миколайович написав разом з Козацькою Т.Л. і не повідомили про втрату паспорту та отримання його дублікату.»

Заступник начальника відділу соціального захисту та обслуговування пільгових категорій населення Управління Осадчий Ю.О. пояснює наступне: «Я Осадчий Юрій Олексійович під час перевірки правильності призначення грошової допомоги як внутрішньо переміщеній особі по заявах від 10.11.2015 та від 12.05.2016 Козацької Т.Л., врахував дані копії довідки ВПО завіреної заявницею власноруч.».

Пояснення у головного спеціаліста відділу соціального захисту та обслуговування пільгових категорій населення Управління Луценко Н.О. та провідного спеціаліста цього ж відділу Марусій Н.М. не відібрано у зв'язку з їх звільненням.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Козацькому М.М. в періоді з листопада 2015 по вересень 2016 року виплачено щомісячну адресну допомогу на сім'ю з двох осіб на загальну суму 18 803,54 гривні.

Таким чином, на порушення п. 11 Порядку № 505 Козацький М.М. та його дружина Козацька Т.Л. не повідомили Управління про зміну обставин, які впливають на призначення грошової допомоги, а також в недотримання п. 2.4 Наказу № 345 Іскоростенською Т.П. та Марусій Н.М. не забезпечено перевірку повноти заповнення заяв. Як наслідок на порушення п. 5 Порядку № 505 Управлінням за недійсним паспортом безпідставно призначено щомісячну адресну допомогу Козацькій Т.Л., через уповноважену особу – її чоловіка Козацького М.М., на загальну суму 9 401,77 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу в сумі 9 401,77 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

Порушення допущено головним спеціалістом відділу соціального захисту та обслуговування громадян пільгових категорій Управління Іскоростенською Т.П., яка прийняла заяву на отримання щомісячної адресної допомоги та продовжила довідку для взяття на облік ВПО Козацькій Т.Л. 05.11.2015 без оригіналу паспорта, та провідним спеціалістом цього ж відділу Марусій Н.М., яка продовжила термін дії довідки ВПО Козацької Т.Л. 12.05.2016 без оригіналу паспорта.

Копія листа Управління від 14.09.2016 № 5967/27, пояснення Козацької Т.Л., питання та пояснення Мельник О.А., пояснення Осадчого Ю.О., пояснення Іскоростенської Т.П., накази про звільнення Луценко Н.О. та Марусій Н.М., копія особової справи 605645, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання в додатку 75 до акта.

По особовій справі 608170.

Воронковій Людмилі Миколаївні, 20.09.1936 р.н., заявниця, пенсіонер (паспорт: серії ЕМ 999375, РНОКПП 1341205443) та Воронкову Василю Петровичу 10.10.1936 р. н., чоловік заявниці, пенсіонер (паспорт: серії ЕМ 999374, РНОКПП 1343213418) відповідно до заяви від 29.10.2014 призначено допомогу на сім'ю з двох осіб в розмірі 1 768,00 грн щомісяця (по 884,00 грн на 1 особу), на період з 29.10.2014 по 28.04.2015.

Крім цього, відповідно до заяви від 27.11.2014 призначено щомісячну адресну допомогу в розмірі 1 768,00 грн на період з 01.01.2015 по 28.04.2015.

Адреса фактичного місця проживання сім'ї згідно заяв: м. Київ, проспект Порика Василя, буд. 17-А, кв. 40.

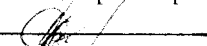
Відповідно до даних верифікації та моніторингу достовірності інформації, поданої фізичними особами для отримання державних виплат, наданої Міністерством фінансів України та бази даних Міністерства внутрішніх справ України щодо втрачених паспортів, Воронков Василь Петрович, 10.10.1936 р.н., паспорт серії ЕМ 999374 втратив 30.09.2007.

Листом Управління від 14.09.2016 № 5967/24 Воронкова В.П. запрошено для надання пояснень та пред'явлення паспорта. Станом на момент завершення ревізії Воронков В.П. до Управління для надання пояснень не з'явився.

Таким чином, до ревізії не надано документів, що спростовують інформацію Міністерства фінансів України щодо факту виплати щомісячної адресної допомоги Воронкову В.П. за недійсним паспортом.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі

Заступник директора департаменту

 Дяченко І.С.

по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Воронковій Л.М. на сім'ю з двох осіб в періоді з січня по квітень 2015 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 6 954,13 гривні.

Таким чином, Воронкова Л.М. та її чоловік Воронков В.П. під час звернення до Управління за призначенням щомісячної адресної допомоги пред'явили паспорт громадянина України, який відповідно до пункту 10.4 розділу X Порядку № 320 є недійсним, та зазначили відомості щодо недійсного паспорта у заявах, за якими призначено, нараховано та виплачено грошову допомогу. Як наслідок на порушення п. 5 Порядку № 505 Управлінням за недійсним паспортом безпідставно призначено щомісячну адресну допомогу Воронкову В.П., через уповноважену особу – його дружину Воронкову Л.М., на загальну суму 3 477,07 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу в сумі 3 477,07 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

Лист Управління від 14.09.2016 № 5967/24, копія особової справи 608170, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, в додатку 76 до акта.

По особовій справі 606382.

Кияненко Олені Олександрівні, 02.06.1975 р.н., воєнна пенсія, (паспорт: серії ВВ 825526, РНОКПП 2754621545), відповідно до заяви від 20.11.2014 призначено допомогу в розмірі 884,00 грн на період з 20.11.2014 по 19.05.2015.

Адреса фактичного місця проживання Кияненко О.О. згідно заяви: м. Київ, вул. Щекавицька, буд. 36, кв. 5.


Відповідно даних верифікації та моніторингу достовірності інформації, поданої фізичними особами для отримання державних виплат, наданої Міністерством фінансів України та бази даних Міністерства внутрішніх справ України щодо втрачених паспортів, Кияненко Олена Олександрівна, 02.06.1975 р.н. паспорт серії ВВ 825526 втратила 15.06.2014.

Листом Управління від 14.09.2016 № 5967/38 Кияненко О.О. запрошено для надання пояснень та пред'явлення паспорта. Станом на момент завершення ревізії Кияненко О.О. до Управління для надання пояснень не з'явилась.

Таким чином, до ревізії не надано документів, що спростовують інформацію Міністерства фінансів України щодо факту виплати щомісячної адресної допомоги Кияненко О.О. за недійсним паспортом.

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Кияненко О.О. в періоді з листопада 2014 року по травень 2015 року виплачено щомісячну адресну допомогу на загальну суму 5 285,94 гривні.

Таким чином, Кияненко О.О. під час звернення до Управління за призначенням щомісячної адресної допомоги пред'явила паспорт громадянина України, який відповідно до пункту 10.4 розділу X Порядку № 320 є недійсним, та зазначила відомості щодо недійсного паспорта у заявах, за якими призначено, нараховано та виплачено грошову допомогу. Як наслідок на порушення п. 5 Порядку № 505 Управлінням за недійсним паспортом заявника безпідставно призначено щомісячну адресну допомогу

Заступник директора департаменту
 Дяченко І.С.

Кияненко О.О. на загальну суму 5 285,94 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу в сумі 5 285,94 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на відповідну суму.

Копія листа Управління від 14.09.2016 № 5967/38, копія особової справи 606382, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання, в додатку 77 до акта.

Таким чином, Управлінням на порушення п. 5 Порядку № 505 у період з 01.01.2014 по 01.10.2016 9-ти уповноваженим представникам сім'ї (заявникам), внутрішньо переміщеним особам, призначено щомісячну адресну допомогу для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг за недійсними паспортами заявників та членів їх сім'ей, що призвело до зайвої виплати коштів на загальну суму **66 245,40 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.**

Варто зазначити, що пунктом 10 Порядку № 505 визначено, що уповноважені органи мають право перевіряти обґрунтованість видачі та достовірність документів, поданих для призначення грошової допомоги, а також здійснювати запити та безоплатно отримувати відомості від підприємств, установ та організацій усіх форм власності, необхідні для призначення грошової допомоги та контролю за правильністю її надання.

З огляду на викладене, під час ревізії першому заступнику начальника Управління Федькевич О.Г. надано питання щодо причин призначення допомоги ВПО за даними паспортів, які обліковуються компетентними органами як втрачені, вкрадені або належали особам, які на дату призначення виплат померли.

Начальник відділу соціального захисту та обслуговування громадян пільгових категорій Управління Мельник О.А. пояснює наступне: «...Згідно з пунктом 4 Порядку оформлення і видачі довідки про взяття на облік внутрішньо переміщеної особи, затвердженого постановою Кабінету Міністрів від 01.10.2014 № 509, під час подання заяви про взяття на облік заявник пред'являє документ, що посвідчує особу та підтверджує громадянство України, або документ, що посвідчує особу.

Згідно з пунктом 7¹ Порядку оформлення і видачі довідки про взяття на облік внутрішньо переміщеної особи у разі наявності підстав, передбачених статтею 12 Закону України «Про забезпечення прав і свобод внутрішньо переміщених осіб» (далі – Закон), МВС, Національна поліція, ДМС, СБУ, Адміністрація Держприкордонслужби, Мінфін подають уповноваженому органу відповідну інформацію для прийняття рішення щодо зняття з обліку внутрішньо переміщених осіб.

Рішення про скасування дії довідки відповідно до статті 12 Закону приймається керівником уповноваженого органу за місцем проживання особи та надається їй протягом трьох днів з дати прийняття такого рішення або надсилається на адресу місця проживання, зазначену в довідці.

Уповноважений орган на підставі прийнятого рішення невідкладно вносить до Єдиної інформаційної бази даних про внутрішньо переміщених осіб запис про скасування дії довідки.

Інформація від МВС, Національна поліція, ДМС, СБУ, Адміністрації Держсприкордонслужби, Мінфіну щодо втрачених, викрадених або паспортів, що належали померлим особам, які обліковуються компетентними органами до Управління не надходила.

Згідно з пунктом 5 Порядку...№ 505, для отримання грошової допомоги ...уповноважений представник сім'ї звертається за фактичним місцем проживання (перебування) сім'ї до установи уповноваженого банку для відкриття в установленому порядку поточного рахунка, пред'являє паспорт громадянина України або інший документ, що посвідчує особу, та подає на адресу уповноваженого органу відповідну заяву про надання грошової допомоги (для призначення грошової допомоги вперше) або заяву, в якій повідомляє про відсутність змін, що впливають на призначення грошової допомоги (у разі призначення грошової допомоги на наступний шестимісячний строк, якщо її виплата раніше не здійснювалася через установи уповноваженого банку)...У заяві зазначаються такі відомості про всіх членів сім'ї, які претендують на отримання грошової допомоги: прізвище, ім'я та по батькові; число, місяць, рік народження; серії, номер паспорта громадянина України, ким і коли виданий ...

Згідно з пунктом 11 Порядку уповноважений представник сім'ї, якому призначено грошову допомогу, зобов'язаний повідомляти уповноваженому органу про зміну обставин, які впливають на призначення грошової допомоги, протягом трьох днів з дня настання таких обставин.

Заявники зазначені в переліку не надали інформацію до Управління щодо втрати, викрадення тощо паспортів.

Окремо зазначаємо, що згідно з Порядком внутрішньо переміщені особи самостійно декларують всі дані про свою особу та членів родини, про що свідчать заяви на отримання грошової допомоги та заяви про взяття на облік внутрішньо переміщених осіб, завірені їх власними підписами. Крім того заявники несуть персональну відповідальність про надання недостовірних даних.»


Питання та пояснення Мельник О.А. наведено в додатку 78 до акта.

Крім цього, під час ревізії опрацьовано дані верифікації, надані Міністерством фінансів України, згідно з актами приймання-передачі оптичних носіїв, з інформацією щодо фізичних осіб, які отримують державні виплати № 1 (дата акта не зазначена), від 22.06.2016 № 5 та від 26.08.2016 № 8, **щодо тривалої відсутності (понад 60 днів) внутрішньо переміщених осіб за місцем проживання, яка дає підстави вважати, що внутрішньо переміщена особа повернулася до покинутого місця постійного проживання, та встановлено.**

По особовій справі 609829.

Катасоновій Олені Олександрівні, 24.07.1954 р.н., пенсіонер, інвалід

Заступник директора департаменту

 Дяченко І.С.

II групи, на підставі заяви від 15.03.2016 призначено щомісячну адресну допомогу на сім'ю з двох осіб: заявниця та її чоловік Катасонов Анатолій Іванович, 05.10.1954 р.н., пенсіонер в розмірі 1958,00 грн на період з 15.03.2016 по 31.08.2016.

До зазначеної заяви долучено підписане попередження про умови та терміни призначення щомісячної адресної допомоги, зобов'язання одержувача повідомити про працевлаштування, зміну обставин або переїзд до іншого місця проживання та надано згоду на обробку персональних даних. Адресою фактичного місця проживання сім'ї зазначено: м. Київ, вул. Рожева, буд. 24.

Разом з цим, за даними верифікації, наданими Мінфіном, Катасонова О.О. була відсутня за місцем проживання понад 60 днів, що може свідчити про її повернення до покинутого місця проживання на окупованій території України.

Листом Управління від 08.09.2016 № 5760/39 Катасонову О.О. запрошено для надання пояснень та підтверджуючих документів з цього приводу.

Відповідно до наданих пояснень Катасонова А.І. та Катасонової О.О.: *«Я в апреле 2016 року выехал на оккупированную территорию по месту прежнего места жительства Д-47, ул. Полоцкого, д 1 кв 5 с целью посадки огорода на своей даче и ухода за престарелым тестем и отцом инвалидом I гр. Вернулись мы 10.09.2016 г, чем нарушили установленный срок пребывания в зоне оккупации. Впредь стараемся не нарушать этих норм. Я, Катасонова Елена Александровна ездила вместе с мужем».*


Пунктом 3 частини другої статті 9 Закону № 1706 визначено, що у разі добровільного повернення до покинутого постійного місця проживання внутрішньо переміщена особа зобов'язана повідомити про це структурний підрозділ з питань соціального захисту населення районних, районних у місті Києві державних адміністрацій, виконавчих органів міських, районних у містах (у разі утворення) рад за місцем отримання довідки не пізніше як за три дні до дня від'їзду.

Статтею 12 Закону № 1706 визначено, що підставою для скасування дії довідки про взяття на облік внутрішньо переміщеної особи та внесення відомостей про це в Єдину інформаційну базу даних про внутрішньо переміщених осіб є повернення внутрішньо переміщеною особою до покинутого місця постійного проживання.

Абзацом восьмим частини першої статті 12 Закону № 1706 передбачено, що у разі неповідомлення внутрішньо переміщеною особою про її повернення до покинутого місця постійного проживання рішення про скасування дії довідки відповідно до пункту 3 частини першої цієї статті приймається на підставі інформації про тривалу відсутність (понад 60 днів) особи за місцем проживання, яка дає обґрунтовані підстави вважати, що внутрішньо переміщена особа повернулася до покинутого місця постійного проживання.

На питання, чому не скасовано довідки про взяття на облік внутрішньо переміщених осіб Катасонова А.І. та Катасонової О.О. та чому їм виплачувалась щомісячна адресна допомога тоді, як вони знаходились на окупованій території України начальник відділу соціального захисту та обслуговування громадян пільгових категорій Управління Мельник О.А. пояснює наступне: *«...Катасонова О.О. та її чоловік, згідно наданих пояснень,*

Заступник директора департаменту

 Дяченко І.С.

були відсутні з квітня 2016 по 10.09.2016 за місцем свого фактичного проживання та від їжджали до покинутого місця проживання на окупованій території України. Окремо зазначаємо, що згідно з Законом України від 24.12.2015 № 921-VIII «Про внесення змін до деяких законів України щодо посилення гарантій дотримання прав і свобод внутрішньо переміщених осіб» у разі наявності у внутрішньо переміщеної особи обґрунтованих причин для продовження строку її відсутності за місцем проживання понад 60 днів така особа звертається з відповідною письмовою заявою за місцем проживання до структурного підрозділу з питань соціального захисту населення районних, районних у місті Києві державних адміністрацій, виконавчих органів міських, районних у містах (у разі утворення) рад. У такому разі строк відсутності внутрішньо переміщеної особи за місцем проживання може бути збільшено до 90 днів. Зважаючи на те, що родина Катасонових до Управління не зверталась, заяву про відсутність за фактичним місцем проживання до Управління не надавала та не надала точну дату свого від'їзду з м. Києва, Управлінням буде зроблено перерахунок грошової допомоги з 01.07.2016 та особову справу направлено до Київського міського центру по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат Департаменту соціальної політики виконавчого органу Київської районної ради (Київської міської державної адміністрації) для виставлення суми переплачених коштів».

Під час ревізії проведено зустрічну звірку у Київському міському центрі по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат, якою встановлено, що Катасоновій О.О. в періоді з липня по вересень 2016 року виплачено щомісячну адресну допомогу на сім'ю на загальну суму 4 967,87 гривні.

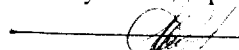
Таким чином на порушення п. 11 Порядку № 505 Катасонова О.О. не повідомила Управління про зміну обставин, які впливають на призначення грошової допомоги. Як наслідок, на порушення пункту 2 Порядку 505 Управлінням безпідставно призначено Катасоновій О.О. щомісячну адресну допомогу на загальну суму 4 967,87 грн, з якої нараховано та виплачено щомісячну адресну допомогу у сумі 4 967,87 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

Копія листа Управління від 08.09.2016 № 5760/39, пояснення Катасонова А.І. та Катасонової О.О., питання та пояснення Мельник О.А., копія особової справи 609829, довідка про допомогу переміщеним особам на проживання в додатку 27 до акта.

Ревізією питання «Дотримання вимог законодавства в частині законності проведення видатків за рахунок коштів державного бюджету за КПКВК 2501480 «Надання щомісячної адресної допомоги особам, які переміщуються з тимчасово окупованої території України та районів проведення антитерористичної операції, для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг» встановлено порушень законодавства на загальну суму 412 501,32 грн, які призвели до матеріальної шкоди (збитків) на вказану суму. З них під час ревізії усунуто порушень на загальну суму 13 248,59 гривні.

Ревізією питання «Дотримання вимог законодавства при

Заступник директора департаменту

 Дяченко І.С.

використанні коштів, виділених з державного бюджету за бюджетною програмою КПКВК 2501480 «Надання щомісячної адресної допомоги особам, які переміщуються з тимчасово окупованої території України та районів проведення антитерористичної операції, для покриття витрат на проживання, в тому числі на оплату житлово-комунальних послуг» встановлено порушень законодавства на загальну суму 412 501,32 грн, які призвели до матеріальної шкоди (збитків) державного бюджету на вказану суму. З них під час ревізії усунуено порушень на загальну суму 13 248,59 гривні.

4. Дотримання вимог законодавства при призначенні, нарахуванні та виплаті усіх видів соціальної допомоги, пільг, субсидій та інших виплат, що здійснюються за рахунок коштів державного та місцевих бюджетів

Ревізію вказаного питання проведено суцільним способом за період 01.01.2014 по 01.10.2016 за окремими отримувачами допомог, по яким за інформацією, наданою Міністерством фінансів України на виконання окремого доручення Мінфіну від 26.05.2016 № 29020-06/1, встановлені розбіжності в інформації, наданій під час оформлення державних виплат.

Так, відповідно до пункту 40 розділу VI Бюджетного кодексу України, постанови Кабінету Міністрів України від 18.02.2016 № 136 «Про затвердження Порядку здійснення верифікації та моніторингу достовірності інформації, поданої фізичними особами для нарахування та отримання соціальних виплат, пільг, субсидій, пенсій, заробітної плати, інших виплат, що здійснюються за рахунок коштів державного та місцевих бюджетів, коштів Пенсійного фонду України, фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування» Міністерство фінансів України надало Державній фінансовій інспекції України, функції та повноваження якої відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 24.06.2016 № 519-р покладено на Державну аудиторську службу України, окреме доручення від 26.05.2016 № 29020-06/1 щодо здійснення перевірки призначення, нарахування та виплати усіх видів соціальної допомоги, пільг, субсидій, пенсій та інших виплат, що здійснюються за рахунок коштів державного та місцевих бюджетів, коштів Пенсійного фонду України, фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування за 2014-2016 роки. На виконання вказаного окремого доручення Міністерство фінансів України надало інформацію з офіційних джерел – міністерств, інших центральних та місцевих органів влади, Пенсійного фонду України, фондів соціального страхування, банків, інших фінансових установ, державних підприємств, які відповідають за ведення державних реєстрів, тощо стосовно отримувачів субсидій, які зареєстровані або фактично проживають у Подільському районі міста Києва, по яким за результатами верифікації виявлено розбіжності в інформації, наданій під час оформлення державних виплат.

Перелік отримувачів субсидій, за якими проведено ревізію, в додатку ¹⁶ до акта.

В Управлінні на виконання постанови Кабінету Міністрів України від 29.01.2003 № 117 функціонує Єдиний державний автоматизований реєстр осіб, які мають право на пільги (далі – ЄДАРП).

Чисельність пільговиків, облікованих у ЄДАРП по Подільському району

міста Києва (звіт форми Реєстр-Н) склала станом на 01.01.2014 – 46 069 осіб, станом на 01.01.2015 – 45 963 осіб, станом на 01.01.2016 – 45 543 осіб та станом на 01.07.2016 – 45 171 особи.

Звіт форми Реєстр-Н у додатку 2' до акта ревізії.

З метою автоматизації процесів призначення, перерахунку житлових субсидій, формування звітності в Управлінні функціонує програмний комплекс «Житлові субсидії» (далі – ПК «Житлові субсидії»).

Відповідно до наданої Управлінням інформації за ПК «Житлові субсидії» до Управління за призначенням субсидії відповідно до Положення про порядок призначення та надання населенню субсидій для відшкодування витрат на оплату житлово-комунальних послуг, придбання скрапленого газу, твердого та рідкого пічного побутового палива, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 21.10.1995 № 848 із змінами та доповненнями (далі – Положення № 848) у 2014 році звернулося 5 905 домогосподарств, з них 5 821 домогосподарству призначено субсидію для відшкодування витрат на оплату житлово-комунальних послуг (далі – субсидія), у 2015 році звернулося 15 308 домогосподарств (призначено – 15 308), у I півріччі 2016 року звернулося 12 788 домогосподарств (призначено – 12 788).

Відповідальність за складання кошторисів, планів асигнувань, довідок про зміни до кошторисів та планів асигнувань на відшкодування витрат на житлово-комунальні послуги пільговим категоріям населення по КВК 015 впродовж періоду, що підлягав ревізії, згідно з посадовою інструкцією покладено на заступника начальника відділу фінансового обліку та звітності – головного бухгалтера Обараз С.В.

Відповідно до Положень про відділ, затверджених начальником Управління Бернадською С. 19.02.2014, Відділ контролю за призначенням усіх видів соціальних допомог Управління організував роботу з призначення усіх видів соціальних допомог та здійснював контроль за їх призначенням.

Відповідно до посадових інструкцій, затверджених начальником Управління Бернадською С.Б. 05.02.2014, заступник начальника управління-начальник відділу контролю за призначенням усіх видів соціальних допомог Управління Безпалько Н.В. організувала призначення соціальної допомоги, компенсації та інших соціальних виплат, встановлених законодавством України, в тому числі надання субсидій для відшкодування витрат на оплату житлово-комунальних послуг.

Відповідно до посадової інструкції, затвердженої начальником Управління Бернадською С.Б. 19.02.2014, головні спеціалісти відділу контролю за призначенням усіх видів соціальних допомог Шевченко О.В., Тітова І.І. та Захарченко Л.В. здійснювали перевірку правомірності призначення, розрахунку та перерахунку державних соціальних допомог та житлових субсидій та приймають по реєстру особові справи для здійснення перевірки правильності призначення, реєстрували в журналі реєстрації прийнятих рішень, після затвердження призначення державної соціальної допомоги, передавали особові справи до архіву.

Відповідно до Положень про відділ, затверджених начальником Управління Бернадською С.Б. 08.10.2015, Відділ грошових виплат та компенсацій Управління організував роботу з призначення та контролю за призначенням усіх видів соціальної допомоги та компенсації.

Відповідно до посадових інструкцій, затверджених начальником Управління Бернадською С.Б. 08.10.2015, заступник начальника відділу грошових виплат та компенсацій Управління Фост О.П. здійснювала перевірку особових справ та справ прийнятих на розгляд комісії усіх видів соціальних допомоги та компенсацій, у тому числі на надання субсидій для відшкодування витрат на оплату житлово-комунальних послуг.

Відповідно до посадової інструкції, затвердженої начальником Управління Бернадською С.Б. 08.10.2015, головні спеціалісти відділу грошових виплат та компенсацій Близнюк В.П., Тарасова Ю.І., Московка Л.В. та Березовська Н.А. здійснювали призначення та контроль за призначенням особових справ населенню усіх видів соціальних допомог, компенсацій та субсидій для відшкодування витрат на оплату житлово-комунальних послуг.

Відповідно до Положень про відділ, затверджених начальником Управління Бернадською С.Б. 01.03.2016, Відділ призначень, розрахунків та контролю за правильністю нарахування житлових субсидій Управління організує роботу з призначення, розрахунку та контролю за правильністю нарахування житлових субсидій.

Відповідно до посадових інструкцій, затверджених начальником Управління Бернадською С.Б. 01.03.2016, заступник начальника управління-начальник відділу призначень, розрахунків та контролю за правильністю нарахування житлових субсидій Управління Хілик О.В. організує призначення соціальної допомоги, компенсації та інших соціальних виплат, встановлених законодавством України, у тому числі надання субсидій для відшкодування витрат на житлово-комунальних послуг.

Відповідно до посадових інструкцій, затверджених начальником Управління Бернадською С.Б. 01.03.2016, заступник начальника відділу призначень, розрахунків та контролю за правильністю нарахування житлових субсидій Управління Тітова І.І. здійснює перевірку особових справ та справ прийнятих на розгляд комісії щодо надання субсидій для відшкодування витрат на оплату житлово-комунальних послуг.

Відповідно до посадової інструкції, затвердженої начальником Управління Бернадською С.Б. 01.03.2016, спеціаліста I категорії відділу відділу призначень, розрахунків та контролю за правильністю нарахування житлових субсидій та з 31.05.2016 провідний спеціаліст Привалов О.О. призначає та приймає рішення щодо призначення житлових субсидій та формує в електронному вигляді особові справи.

Відповідно до посадових інструкцій, затверджених начальником Управління Бернадською С.Б. 08.10.2015 та 31.05.2016, начальник відділу по роботі з юридичними особами Управління Власенко Г.А. планує роботу спеціалістів щодо здійснення обліку розрахунків по пільгах та субсидіях, забезпечує своєчасну виплату.

Ревізією встановлено, що Управління призначає субсидії на умовах та в порядку, визначеному Положенням № 848. За сумами призначеної субсидії для відшкодування витрат на оплату за постачання холодної та гарячої води та водовідведення, опалення, газопостачання, електроенергію перерахування коштів організаціям, що надають ці послуги, здійснює Департамент соціальної політики виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) (далі – Департамент соціальної політики). За сумами призначеної субсидії для відшкодування витрат на оплату користування житлом, утримання житла, управління багатоквартирним будинком організаціям, що надають вказані послуги, кошти перераховує Управління.

Так, відповідно до наданої Управлінням інформації за ПК «Житлові субсидії» в 2014 році Управлінням нараховано субсидії на загальну суму 5 813 652,00 гривні. При цьому, заборгованість за розрахунками з організаціям, що надали вказані послуги, станом на 01.01.2014 склала: дебіторська – 11 810,46 грн, кредиторська – 609 526,93 грн, станом на 01.01.2015: дебіторська – 41 609,73 грн, кредиторська – 1 955 834,97 гривні. Кошти субсидії організаціям, що надали вказані послуги, перераховані Департаментом соціальної політики на суму – 3 320 064,92 грн, Управлінням – 1 177 078,34 гривні.

Відповідно до наданої Управлінням інформації за ПК «Житлові субсидії» в 2015 році Управлінням нараховано субсидії на загальну суму 41 604 479,88 гривні. При цьому, заборгованість за розрахунками з організаціям, що надали вказані послуги, станом на 01.01.2016: дебіторська – 394 096,69 грн, кредиторська – 3 548 863,56 гривні. Кошти субсидії організаціям, що надали вказані послуги, перераховані Департаментом соціальної політики на суму – 35 006 598,64 грн, Управлінням – 5 357 339,61 гривні.

Відповідно до наданої Управлінням інформації за ПК «Житлові субсидії» в I півріччі 2016 року Управлінням нараховано субсидії на загальну суму 51 397 681,97 гривні. При цьому, заборгованість за розрахунками з організаціям, що надали вказані послуги, станом на 01.07.2016: дебіторська – 66 130,17 грн, кредиторська – 9 959 181,04 гривні. Кошти субсидії організаціям, що надали вказані послуги, перераховані Департаментом соціальної політики на суму – 36 324 249,43 грн, Управлінням – 8 335 148,54 гривні.

Інформація про призначення, нарахування та виплати субсидії на 2014, 2015 роки та I півріччя 2016 року по Управлінню в додатку 22 до акта.

Відповідно до даних бухгалтерського обліку, фінансової та бюджетної звітності касові видатки за КТКВК 090405 (субсидії населенню для відшкодування на оплату на житлово-комунальні послуги) в ревізійному періоді склали на загальну суму 14 869 566,49 грн, в тому числі у 2014 році – 1 177 078,34 грн, 2015 році – 5 357 339,61 грн та I півріччі 2016 році – 8 335 148,54 гривні.

Фактичні видатки за КТКВК 090405 в ревізійному періоді склали на загальну суму 14 870 960,12 грн, в тому числі у 2014 році – 1 177 078,34 грн, 2015 році – 5 357 339,61 грн та I півріччі 2016 році – 8 336 542,17 гривні.

Станом на 01.07.2016 відповідно до даних бухгалтерського обліку, фінансової та бюджетної звітності існує поточна кредиторська заборгованість на суму 1 393,63 гривні.

Інформація щодо надходження, використання бюджетних коштів, заборгованості за бюджетними коштами за період з 01.01.2014 по 01.07.2016 по Управлінню в додатку № 3 до акта.

Управлінням протягом ревізійного періоду щомісяця в ПК «Житлові субсидії» окремо за кожною житлово-експлуатаційною організацією, житлово-будівельним (житловим) кооперативом, об'єднанням співвласників багатоквартирного будинку та організацією, що надає житлово-комунальні послуги (далі – організації-надавачі послуг) здійснювалися нарахування сум субсидії для відшкодування витрат на оплату житлово-комунальних послуг за кожним уповноваженим власником/наймачем, яким призначено субсидію (далі – отримувач субсидії), із зазначенням прізвища, імя, по-батькові отримувача субсидії, номера заяви на призначення субсидії, особового рахунку, періоду, на який призначено субсидію, адреси прописки, суми субсидії та суми обов'язкового платежу отримувача субсидії.

Сформовані переліки уповноважених власників/наймачів, яким призначено субсидію для відшкодування витрат на оплату житлово-комунальних послуг передавалися в електронному вигляді організаціям-надавачам комунальних послуг та енергоносіїв (ресурсів).

Також щомісяця від Департаменту соціальної політики до Управління надходили копії реєстрів погашення кредиторської заборгованості по пільгах та субсидіях населенню згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 11.01.2005 № 20 «Про затвердження Порядку перерахування деяких субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам на надання пільг, субсидій та компенсацій» (зі змінами) по кожному виду енергоносія та комунальної послуги в розрізі районів міста Києва, складені Департаментом фінансів виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) (далі – Департамент фінансів).

У вказаних реєстрах зазначені суми погашення кредиторської заборгованості за рахунок коштів загального фонду в розрізі кодів функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету: КФК 090201 «Пільги ветеранам війни та праці, реабілітованим, дітям війни, громадянам, які стали інвалідами внаслідок репресій та є пенсіонерами, на житлово-комунальні послуги»; КФК 090204 «Пільги ветеранам військової служби та ветеранам органів внутрішніх справ, ветеранам державної пожежної охорони, вдовам ветеранів військової служби та ветеранів внутрішніх справ, ветеранів державної пожежної охорони та інші, на житлово-комунальні послуги»; КФК 090207 «Пільги громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, на житлово-комунальні послуги»; КФК 090215 «Пільги багатодітним сім'ям, дитячим будинкам сімейного типу, на житлово-комунальні послуги»; КФК 090405 «Субсидії населенню для відшкодування на оплату на житлово-комунальні послуги».

Управлінням, виходячи з переліків уповноважених власників/наймачів, яким призначено субсидію для відшкодування витрат на оплату житлово-комунальних послуг, а також наданих копій реєстрів погашення кредиторської заборгованості по пільгах та субсидіях населенню, складених Департаментом фінансів, по кожному виду енергоносія та комунальної послуги складався реєстр погашення заборгованості за рахунок бюджетних коштів КФК 090405 у межах суми, доведеної Департаментом фінансів, в розрізі організацій – надавачів послуг.

Також між Управлінням та підприємствами (постачальниками, надавачами) комунальних послуг та енергоносіїв (ресурсів) складені та підписані акти звірки розрахунків за наданими населенню субсидіям за кожний місяць ревізійного періоду. У вказаних актах зокрема зазначено фактичне споживання, фактичну сплату за енергоносії та комунальні послуги за наданими населенню субсидіям, а також загальна сума заборгованості на початок та кінець звітного періоду.

Одночасно складався зведений реєстр актів звірок розрахунків за спожиті енергоносії, комунальні послуги по наданих населенню субсидіях за рахунок бюджетних коштів КФК 090405 в розрізі видів енергоносіїв та комунальних послуг за показниками: заборгованість на початок року, фактично сплачено заборгованість минулих років, фактично спожито, фактично сплачено, сума заборгованості, в тому числі поточної, залишок коштів на рахунок. Ці реєстри Управлінням надавалися до Департаменту соціальної політики.

Слід зазначити, що облік сум фактично сплаченої (перерахованої), використаної субсидії та заборгованості по розрахункам за субсидіями окремо за кожним отримувачем субсидії Управлінням не ведеться.

Суми заборгованості за спожиті енергоносії та комунальні послуги по призначених субсидіях обраховуються Управлінням із розрахунку щомісячно визначеної загальної суми нарахованої субсидії та загальної суми перерахованих коштів субсидії.

Відповідно до пояснення заступника начальника управління – начальника відділу призначень, розрахунків та контролю за правильністю нарахування житлових субсидій Хілик Л.В.: *«До функцій органів соціального захисту населення не належить контроль за сплатою житлово-комунальних послуг споживачами, в тому числі з врахуванням нарахованих житлових субсидій.»*

Відповідно до Положення про порядок призначення та надання населенню субсидій для відшкодування витрат на оплату житлово-комунальних послуг, придбання скрапленого газу, твердого та рідкого пічного побутового палива, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 21.10.1995 № 848 (далі – Положення) субсидія для відшкодування витрат на оплату житлово-комунальних послуг надається шляхом перерахування коштів на рахунок підприємств, що надають комунальні послуги.

Крім того, п. 20 Положення визначено, що надання раніше призначеної субсидії припиняється за поданням житлово-експлуатаційних організацій, житлово-будівельних (житлових) кооперативів, об'єднань співвласників багатоквартирного будинку та організацій, що надають житлово-комунальні послуги, якщо громадянин, якому призначено субсидію, не сплачує вартість

Заступник директора департаменту

 Дяченко І.С.

фактично спожитої послуги з урахуванням розміру призначеної субсидії, за винятком випадків, пов'язаних із затримкою виплати заробітної плати, пенсії тощо, яка підтверджується відповідними документами, - з місяця, в якому надійшло таке подання. Подання надається зазначеними організаціями структурним підрозділам з питань соціального захисту населення до 10 числа місяця, що настає за місяцем, в якому виникли такі обставини.

Виходячи з вищезазначеного, органи соціального захисту перераховують нараховані суми субсидій в організації, що надають житлово-комунальні послуги. Корегування/припинення нарахованих сум субсидій проводиться відповідно до наданих відомостей організацій-надавачів послуг.

Станом на 06.10.2016 подання від організацій-надавачів житлово-комунальних послуг щодо несплати громадянином вартості фактично спожитої послуги з урахуванням розміру призначеної субсидії до Управління праці та соціального захисту населення не надходило.

Отже, розпорядником інформації стосовно оплати житло-комунальних послуг, заборгованості по оплаті включаючи сплату обов'язкової частки сплати житлової субсидії, або оплати факту використаних послуг окремо по кожному отримувачу субсидії є організація виробник/виконавець послуг».

Пояснення Хілик Л.В. в додатку № до акта.

На підставі реєстру погашення заборгованості в межах суми, виділеної у відповідному місяці за КФК 090405, Управлінням здійснювалися перерахування організаціям-надавачам послуг коштів субсидії для відшкодування витрат на оплату користування житлом, утримання житла, управління багатоквартирним будинком.

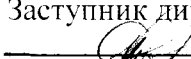
Операції з нарахування субсидій в бухгалтерському обліку Управління щомісяця відображалися в меморіальному ордері № 17 шляхом записів за дебетом рахунку 802 «Видатки з місцевого бюджету на утримання установи та інші заходи» та за кредитом рахунку 674 «Розрахунки за спеціальними видами платежів» на загальну суму касових видатків за відповідний місяць, тобто перерахованих у відповідному місяці бюджетних коштів за КТКВК 090405 (субсидії населенню для відшкодування на оплату на житлово-комунальні послуги).

Таким чином, ревізією встановлено розбіжності між даними оперативного обліку Управління та даними бухгалтерського обліку та фінансової та бюджетної звітності.

Так, відповідно до актів звірки розрахунків за наданими населенню субсидіям, підписаним між Управлінням та підприємствами (постачальниками, надавачами) комунальних послуг та енергоносіїв (ресурсів), за спожиті енергоносії та комунальні послуги наявна кредиторська заборгованість, яка складає:

станом на 01.01.2014 на загальну суму 606 526,93 грн, з них за відшкодування витрат на оплату користування житлом; утримання житла; управління багатоквартирним будинком – 288 375,37 грн;

станом на 01.01.2015 – 1 955 834,97 грн, з них за відшкодування витрат на оплату користування житлом; утримання житла; управління багатоквартирним

Заступник директора департаменту
 Дяченко І.С.

будинком – 564 733,65 грн;

станом на 01.01.2016 – 3 548 863,56 грн, з них за відшкодування витрат на оплату користування житлом; утримання житла; управління багатоквартирним будинком – 2 338 019,27 грн;

станом на 01.07.2016 – 9 959 181,04 грн, з них за відшкодування витрат на оплату користування житлом; утримання житла; управління багатоквартирним будинком – 1 527 030,94 гривні.

Також за даними актів звірки розрахунків за наданими населенню субсидіям, підписаним між Управлінням та підприємствами (постачальниками, надавачами) комунальних послуг та енергоносіїв (ресурсів), наявна дебіторська заборгованість за розрахунками за енергоносії та комунальні послуги:

станом на 01.01.2014 на загальну суму 11 810,46 грн, з них за відшкодування витрат на оплату користування житлом; утримання житла; управління багатоквартирним будинком – 679,22 грн;

станом на 01.01.2015 – 41 609,73 грн;

станом на 01.01.2016 – 394 096,69 грн;

станом на 01.07.2016 – 51 233,77 грн, з них за відшкодування витрат на оплату користування житлом; утримання житла; управління багатоквартирним будинком – 8 328,69 гривні.

Водночас, відповідно до даних книги «Журнал-головна» за 2014, 2015, 2016 роки, звітів про заборгованість за бюджетними коштами (форма № 7д) Управління за КТКВК 090405 (субсидії населенню для відшкодування на оплату на житлово-комунальні послуги) станом на 01.01.2014, 01.01.2015, 01.01.2016 та 01.07.2016 та Балансу (форма № 1) станом на 01.01.2014, 01.01.2015, 01.01.2016 та 01.07.2016 дебіторська та кредиторська заборгованість не обліковується.

Відповідно до пояснення начальника відділу бухгалтерського обліку та звітності – головного бухгалтера Топчій Т.Г.: *«Управлінням та підприємствами (постачальниками, надавачами) кожного місяця складаються та підписуються акти звірок розрахунків за наданими населенню субсидіями, які надаються в Департамент соціальної політики для отримання фінансування. Фактичні видатки за наданими населенню субсидіями проводяться по м/о 17, згідно якого проводяться відповідні записи в книгу «Журнал-головна» по дебету 802 рахунку та кредиту 674 рахунку. М/о 17 складається начальником відділу по роботі з юридичними особами та подається для проведення запису в книгу «Журнал-головна» начальнику відділу бухгалтерського обліку та звітності – головному бухгалтеру. Всі записи в книгу «Журнал-головна» проводяться згідно наданих меморіальних ордерів, відповідно наданих ордерів формується дебіторська чи кредиторська заборгованість».*

Пояснення Топчій Т.Г. в додатку № 5 до акта.

Відповідно до пояснення начальника відділу по роботі з юридичними особами Власенко Г.А.: «Погашення кредиторської заборгованості по наданих населенню субсидіях на житлово-комунальні послуги здійснюється за рахунок субвенцій з державного бюджету, які перераховуються бюджету міста Києва в частині розрахунків за енергоносії згідно з постановами Кабінету Міністрів

Заступник директора департаменту

 Дяченко І.С.

України від 04.03.2002 .N 256 «Про затвердження Порядку фінансування видатків місцевих бюджетів на здійснення заходів з виконання державних програм соціального захисту населення за рахунок субвенцій з державного бюджету» (зі змінами та доповненнями) та від 11.01.2005 № 20 «Про затвердження Порядку перерахування деяких субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам на надання пільг, субсидій та компенсацій» (зі змінами та доповненнями).

Управлінням праці та соціального захисту населення Подільської районної в місті Києві державної адміністрації ведеться щомісячний аналітичний облік розрахунків по наданих населенню субсидій на житлово-комунальні послуги, який відображається в щомісячних актах звіряння розрахунків з організаціями-надавачами та організаціями-виробниками послуг. Акти звіряння розрахунків щомісячно передаються до Департаменту соціальної політики виконавчого органу Київської міської ради, який є головним розпорядником бюджетних коштів по відшкодуванню витрат, пов'язаних з наданням субсидій на житлово-комунальні послуги.

Виходячи з вищезазначеного, для уникнення задвоєння кредиторської заборгованості в меморіальних ордерах № 17 фактичні видатки по наданих субсидіях виставляються на рівні касових видатків».

Пояснення Власенко Г.А. в додатку № до акта.

Ревізією особових справ отримувачів субсидії щодо наявності необхідних документів, на підставі яких прийнято рішення про призначення субсидій, правильності врахування зареєстрованих на житловій площі осіб при призначенні субсидій, правильності обчислення доходів громадян, яким призначено субсидії, та правильності розрахунків розмірів субсидій по перевіреним справам порушень не встановлено.

Перелік перевірених особових справ осіб, яким призначені субсидії, у додатку № до акта.

Ревізії опрацьовано дані верифікації, надані Міністерством фінансів України, згідно з актом приймання-передачі оптичного носія, з інформацією щодо фізичних осіб, які отримують державні виплати від 26.08.2016 № 8, щодо отримувачів субсидій, які зареєстровані або фактично проживають у Подільському районі м. Києва, якими за результатами верифікації виявлено розбіжності в інформації, наданій під час оформлення державних виплат та встановлено.

За наданою Мінфіном інформацією неправомірно призначено субсидії 1011 домогосподарствам (з причини придбання ними квартири та земельних ділянок протягом 12 місяців перед зверненням за призначенням субсидії).

За результатами опрацювання особових справ отримувачів субсидій та інформації з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно не підтверджено факт відсутності права на субсидію по 938 отримувачам субсидії та підтверджено відсутність права на субсидію у 81 отримувачем.

Під час ревізії для з'ясування правомірності призначення субсидії на сплату житлово-комунальні послугу Управлінням направлено листи на адресу

Заступник директора департаменту
Дяченко І.С.

домогосподарств з проханням надати відомості щодо встановлення права власності на нерухоме майно (земельну ділянку) в період з 01.01.2014 по 01.09.2016.

Відповідно до наданих пояснень та копій документів (заповіт; договір дарування; договір купівлі-продажу, що не перевищує суми, визначеної пунктом 5 Положення № 848) представниками 72 домогосподарств підтверджено право на отримання субсидії зі сплати житлово-комунальних послуг.

Ресстр особових справ по 81 домогосподарствам та пояснення з копіями документів у додатку ІІ до акта.

Ревізією встановлено, що 9 заявників на призначення субсидії для відшкодування витрат на оплату житлово-комунальних послуг в заяві та декларації про доходи зазначили недостовірні відомості про придбання або отримання нерухомого майна (земельної ділянки) протягом 12 місяців перед зверненням за призначенням субсидії. Як наслідок Управління на порушення пункту 5 Положення № 848 безпідставно призначено цим заявниками субсидію для відшкодування витрат на оплату житлово-комунальних послуг на загальну суму 31 499,15 грн, з якої нараховано та виплачено субсидію у сумі 31 499,15 грн, чим завдано матеріальну шкоду (збитки) державному бюджету на зазначену суму.

Інформація Управління щодо призначених та перерахованих коштів субсидії з порушенням законодавства у додатку ІІІ до акта.

Ревізією питання «Дотримання вимог законодавства при призначенні, нарахуванні та виплаті усіх видів соціальної допомоги, пільг, субсидій та інших виплат, що здійснюються за рахунок коштів державного та місцевих бюджетів» встановлено порушення законодавства на загальну суму 31 499,15 грн, які призвели до матеріальної шкоди (збитків) державного бюджету на вказану суму.

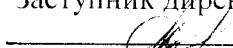
5. Стан і достовірність бухгалтерського обліку, фінансової і бюджетної звітності

Ревізію порядку ведення бухгалтерського обліку, складання фінансової і бюджетної звітності та її достовірності проведено за кожним питанням ревізії у спосіб та за період, якими ревізувались відповідні питання.

Відповідно до частини 7 статті 8 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» відповідальність за дотримання встановлених єдиних методологічних засад бухгалтерського обліку, складання і подання у встановлені строки фінансової звітності у ревізійний період покладалася на начальника відділу фінансового обліку та звітності – головного бухгалтера Топчій Т.Г.

Наказом начальника Управління Бернадської С.Б. від 04.01.2016 № 1-АГ «Про організацію бухгалтерського обліку та облікової політики на 2016 рік» регламентовано організацію бухгалтерського обліку та його методологію, документообіг установи.

Копія наказу від 04.01.2016 № 1-АГ в додатку ІС до акта.

Заступник директора департаменту
 Дяченко І.С.

В періоді, який підлягав ревізії, ведення бухгалтерського обліку в Управлінні здійснювалось на підставі вимог Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» (зі змінами), Плану рахунків бухгалтерського обліку бюджетних установ, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 26.06.2013 № 611 (зі змінами) із застосуванням форм меморіальних ордерів, передбачених Інструкцією про форми меморіальних ордерів бюджетних установ та порядок їх складання, затвердженою наказом Державного казначейства України від 27.07.2000 № 68 (зі змінами).

Ревізією дотримання порядку організації ведення бухгалтерського обліку, складання фінансової та бюджетної звітності, в тому числі відповідності звітності даним бухгалтерського обліку та достовірності віднесення сум касових і фактичних видатків за кодами економічної класифікації, порушень не встановлено, крім тих, про які зазначено в попередніх розділах акта.

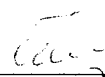
Акт складено в 3-х примірниках на 96 аркушах.

Заступник директора Департаменту контролю у соціальній галузі та культурі Державної аудиторської служби України



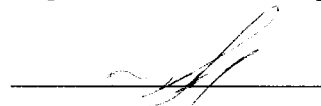
І.С. Дяченко

Начальник Управління праці та соціального захисту населення Подільської районної в місті Києві державної адміністрації



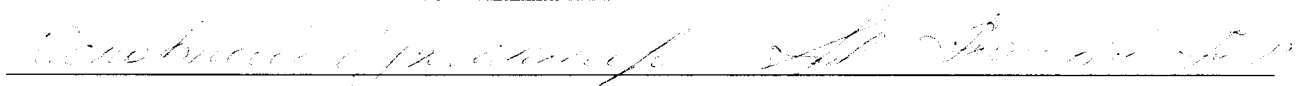
С.Б. Бернадська

Головний бухгалтер Управління праці та соціального захисту населення Подільської районної в місті Києві державної адміністрації



Т.Г. Топчій

Перший та третій примірники акта передано для ознайомлення та підписання «17» листопада 2016 року



Другий примірник акта отримано «16» листопада 2016 року

