



ПЕНСІЙНИЙ ФОНД УКРАЇНИ
ЦЕНТРАЛЬНЕ ОБ'ЄДНАНЕ УПРАВЛІННЯ
ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ УКРАЇНИ В М. КИЄВІ

вул. Борисоглібська, 14, м. Київ, 04070, e-mail: kiev_center@kv.pfu.gov.ua, Код ЄДРПОУ 40376133,
Адреса для листування: вул. Крутий узвіз, 4, м. Київ, 01601, тел. (044) 234-65-13, тел/факс (044) 235-37-59

НАПРАВЛЕННЯ № 953
від 21 лютого 2018 року

Відповідно до Закону України «Про загальнообов'язкове державне пенсійне страхування» від 09.07.2003 № 1058-IV (зі змінами), Закону України «Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування» від 08.07.2010 № 2464-VI (зі змінами) та Закону України «Про основні засади державного нагляду (контролю) у сфері господарської діяльності» від 05.04.2007 № 877-V (зі змінами), на підставі наказу Центрального об'єднаного управління Пенсійного фонду України в м. Києві від 14.02.2018 № 28, виданого начальником Центрального об'єднаного управління Пенсійного фонду України в м. Києві буде проведено позапланову перевірку за 2007 рік 21.02.2018 року.

Комунальне некомерційне підприємство
«Консультативно-діагностичний центр»
р.н.о.к.п.п. 38947811

(найменування/П.І.Б. платника страхових внесків, код за ЄДРПОУ/реєстраційний номер облікової картки платника податків з Державного реєстру фізичних осіб - платників податків або номер та серія паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні або інші переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків, офіційно повідомили про це відповідні органи державної влади та мають відмітку у паспорті))

Вул. Сакаганського, 100, м. Київ, 01032.
(місцезнаходження або місце проживання платника)

Підстава для здійснення перевірки: службова записка відділу ведення електронних реєстрів та підтримки інформаційно-аналітичних систем від 12.02.2018 № 607, лист страхувальника від 05.02.2018 № 01/99.

Предмет перевірки: додержання суб'єктом господарювання вимог законодавства у сфері загальнообов'язкового державного пенсійного страхування.

Інформація про здійснення попередньої перевірки: не проводилась.

Склад перевірників

№ з/п	Посада	П.І.Б
1.	Головний спеціаліст	Пономаренко Надія Анатоліївна

Дійсне при пред'явленні службового посвідчення.

Тел. 425-70-40

Начальник відділу
контрольно-перевірочної
роботи

(підпис)

Н. Білінська

М.П.



**ПЕНСІЙНИЙ ФОНД УКРАЇНИ
ЦЕНТРАЛЬНЕ ОБ'ЄДНАНЕ УПРАВЛІННЯ
ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ УКРАЇНИ В М. КИЄВІ**

вул. Борисоглібська, 14, м. Київ, 04070, e-mail: kiev_center@kv.pfu.gov.ua, Код ЄДРПОУ 40376133,
Адреса для листування: вул. Крутий узвіз, 4, м. Київ, 01601, тел. (044) 234-65-13, тел/факс (044) 235-37-59

АКТ,

який складається за результатами проведення планової (позапланової)
перевірки щодо додержання суб'єктом господарювання вимог законодавства у
сфері загальнообов'язкового державного пенсійного страхування

21.02.2018

(дата складання акта)

№ 105

**Комунальне некомерційне підприємство
«Консультативно-діагностичний центр»**

(найменування юридичної особи (відокремленого підрозділу) або прізвище,
ім'я та по батькові фізичної особи – підприємця)

код згідно з ЄДРПОУ, або реєстраційний номер облікової картки платника
податків 38947811, або серія та номер паспорта* _____,

вул. Саксаганського, 100, м. Київ.

(місцезнаходження суб'єкта господарювання, номер телефону,

288-29-76

телефаксу та адреса електронної пошти)

Загальна інформація про проведення перевірки:

Наказ від 14.02.2018 № 28 Посвідчення (направлення) від 21.02.2018 № 953	Тип заходу державного нагляду (контролю): ☐ плановий; ☒ позаплановий
--	--

*Для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовилися від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків, повідомили про це відповідний контролюючий орган та мають відмітку в паспорті.

Строк проведення перевірки:

Початок					Завершення				
21	02	2018	14	00	21	02	2018	17	00
число	місяць	рік	години	хвилини	число	місяць	рік	години	хвилини

Особи, що беруть участь у проведенні перевірки:

посадові особи Центрального об'єднаного управління Пенсійного фонду
України в м. Києві:

Головний спеціаліст відділу контрольно – перевіркової роботи Пономаренко
Надія Анатоліївна,

керівник суб'єкта господарювання або уповноважена ним особа:

Директор Беракішвілі Наталія Володимирівна

інші особи: головний бухгалтер Вержак Тамара Трохимівна.

Дані про останню перевірку:

Планова	Позапланова
Х не було	Х не було
☐ була з ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ по ☐ ☐ ☐ ☐ ☐	☐ була з ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ по ☐ ☐ ☐ ☐ ☐
Акт перевірки від ☐ ☐ ☐ ☐ ☐	Акт перевірки від ☐ ☐ ☐ ☐ ☐
№ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐	№ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐
Припис (розпорядження) щодо усунення порушень:	Припис (розпорядження) щодо усунення порушень:
Х не видавався; ☐ видавався;	Х не видавався; ☐ видавався;
його вимоги: ☐ виконано; ☐ не виконано	його вимоги: ☐ виконано; ☐ не виконано

При перевірці використано: наказ від 10.07.2007 № 97, наказ від 14.09.2007 № 130, особові рахунки по нарахуванню заробітної плати за 2007 рік; паспортні дані гр. Котельнікової Тетяни Якимівни.

Перелік питань щодо проведення перевірки

Номер за порядком	Питання щодо дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства	Відповіді на питання				Нормативне обґрунтування
		так	ні	дотримання вимог законодавства не є обов'язковим для суб'єкта господарювання	не розглядалося	
1	2	3	4	5	6	7
1	Нарахування та сплата внесків на загальнообов'язкове державне пенсійне страхування здійснюються відповідно до вимог ЗУ № 1058-IV					
1.1	Суми сукупного оподаткованого доходу (прибутку) застрахованих осіб, з урахуванням положень підпункту 4.2.1 пункту 4.2, пункту 4.4 статті 4 ЗУ № 889-IV (у редакції, що діяла на дату нарахування виплат), відображаються у	-	ні	-	-	Абзац шостий пункту 7 розділу VIII ЗУ № 2464-VI; пункт 4 частини другої статті 17, частина друга статті 19 ЗУ № 1058-IV (у редакції, що

	звітності в повному обсязі згідно з даними бухгалтерського обліку платника					діяла на дату нарахування виплат); підпункт 4.2.1 пункту 4.2, пункт 4.4 статті 4 ЗУ № 889-IV (у редакції, що діяла на дату нарахування виплат)
1.2	Суми сукупного оподаткованого доходу (прибутку) застрахованих осіб, з урахуванням положень підпункту 4.2.1 пункту 4.2, пункту 4.4 статті 4 ЗУ № 889-IV (у редакції, що діяла на дату нарахування виплат), відображаються у звітності в повному обсязі згідно з даними бухгалтерського обліку платника	-	ні	-	-	Абзац шостий пункту 7 розділу VIII ЗУ № 2464-VI; пункт 4 частини другої статті 17, частина друга статті 19 ЗУ № 1058-IV (у редакції, що діяла на дату нарахування виплат); підпункт 4.2.1 пункту 4.2, пункт 4.4 статті 4 ЗУ № 889-IV (у редакції, що діяла на дату нарахування виплат)

1.3	Страхові внески, що перераховуються до солідарної системи (крім страхових внесків, що перераховуються особами, зазначеними в пунктах 3 і 4 статті 11 та у статті 12 ЗУ № 1058-IV, а також страхових внесків, сплачуваних за осіб, зазначених у пунктах 8, 13, 14, 17 статті 11 ЗУ № 1058-IV), сплачуються страхувальниками та застрахованими особами на умовах і в порядку, визначених ЗУ № 1058-IV, та в розмірах, передбачених:					Абзац шостий пункту 7 розділу VIII ЗУ № 2464-VI; підпункт 1 пункту 8 розділу XV ЗУ № 1058-IV (у редакції, що діяла на дату нарахування виплат); пункти 1, 3-5 статті 4 ЗУ № 400/97-ВР (у редакції, що діяла на дату нарахування виплат)
1.3.1	пунктом 1 статті 4 ЗУ № 400/97-ВР	-	ні	-	-	
1.3.2	пунктом 3 статті 4 ЗУ № 400/97-ВР	-	ні	-	-	
1.3.3	пунктом 4 статті 4 ЗУ № 400/97-ВР	-	ні	-	-	
1.3.4	пунктом 5 статті 4 ЗУ № 400/97-ВР	-	ні	-	-	
1.4	Авансові платежі у вигляді сум страхових внесків, сплачені одночасно з виплатою заробітної плати (доходу)	-	ні	-	-	Частина шоста статті 20 ЗУ № 1058-IV
2	За осіб, зазначених у пунктах 8, 11-14 статті 11 ЗУ № 1058-IV, страхові внески сплачуються в порядку, визначеному ПКМУ № 1092 (у редакції, що діяла на дату нарахування виплат)	-	ні	-	-	Частина шоста статті 20 ЗУ № 1058-IV; ПКМУ № 1092 (у редакції, що діяла на дату нарахування виплат)
3	Платники збору на обов'язкове державне пенсійне страхування, визначені пунктами 7, 9, 10 статті 1 ЗУ № 400/97-ВР, сплачують збір на обов'язкове державне пенсійне страхування в розмірах,					Підпункт 1 пункту 8 розділу XV ЗУ № 1058-IV; пункти 8, 10, 11 статті 4 ЗУ № 400/97-ВР

	визначених:					
3.1	пунктом 8 статті 4 ЗУ № 400/97-ВР	-	ні	-	-	
3.2	пунктом 10 статті 4 ЗУ № 400/97-ВР	-	ні	-	-	
3.3	пунктом 11 статті 4 ЗУ № 400/97-ВР	-	ні	-	-	
4	Персоніфіковані відомості про заробітну плату (дохід, грошове забезпечення, допомогу, компенсацію) застрахованих осіб, на яку нараховано і з якої сплачено страхові внески, та інші відомості, подані роботодавцями, підприємствами, установами, організаціями, військовими частинами та органами, які виплачують грошове забезпечення, допомогу та компенсацію відповідно до законодавства, до реєстру застрахованих осіб, відповідають даним обліку страхувальника	ні	-	-	-	Частини друга, третя статті 20 ЗУ № 2464-VI; частини друга, шоста статті 21 ЗУ № 1058-IV

**Опис
виявлених порушень**

Номер за порядком	Нормативно-правовий акт, вимоги якого порушено, із зазначенням статті (частини, пункту, абзацу тощо)	Детальний опис виявленого порушення*
1	2	3
	Частини друга, третя статті 20 ЗУ № 2464-VI; частини друга, шоста статті 21 ЗУ № 1058-IV	Страхувальником Центральна дитяча поліклініка Шевченківського району (ЄДРПОУ 01993782) (правонаступник Комунальне некомерційне підприємство «Консультативно-діагностичний центр» (ЄДРПОУ 38947811) при формуванні та поданні річної звітності за 2007 рік до Управління Пенсійного фонду України в

		Шевченківському районі м. Києва на застраховану особу Котельнікову Тетяну Якимівну (р.н.о.к.п.п. 1867619608) допущено помилку в П.І.Б. В індивідуальній відомості тип форми «Початкова» зазначено «Котельникова Тетяна Якимівна», а згідно паспортних даних вірно - «Котельнікова Тетяна Якимівна» (р.н.о.к.п.п. 1867619608). Згідно наказу від 10.07.2007 № 97, Котельнікову Тетяну Якимівну з 10 липня 2007 року прийнято на посаду молодшої медсестри. Згідно наказу від 14.09.2007 № 130, Котельнікову Тетяну Якимівну з 14 вересня 2007 року звільнено з посади. Суми заробітної плати за 2007 рік зазначені в індивідуальній відомості відповідають даним особових рахунків по нарахуванню заробітної плати.
--	--	--

* Зазначаються зміст порушення, період, у якому воно вчинено (місяць, рік), первинний документ, на підставі якого здійснено записи в бухгалтерському обліку, та інші докази, що підтверджують наявність факту порушення.

У разі виявлення порушень при перевірці питань, наведених у підпунктах 1.1; 1.2; 1.3; 1.4 пункту 1 та пункті 4 цього Акта, висвітлюються показники, які відображалися платником у звітності, та фактичні показники, виявлені під час перевірки на підставі первинних документів бухгалтерського обліку та інших документів платника в розрізі періодів, передбачених звітністю у таблицях 1–9.

Таблиця 1

(до питання, наведеного у підпункті 1.1 пункту 1 цього Акта)

Період	Загальна сума виплат, на які нараховуються страхові внески, у розмірі __%, грн		
	за даними		відхилення
	звіту	перевірки	
1	2	3	4
-	-	-	-

Таблиця 2

(до питання, наведеного у підпункті 1.2 пункту 1 цього Акта)

Період	Загальна сума виплат, з яких утримуються страхові внески, у розмірі __%, грн		
	за даними		відхилення
	звіту	перевірки	
1	2	3	4
-	-	-	-

Таблиця 3

(до питання, наведеного у
підпункті 1.3 пункту 1 цього Акта)

Період	Нараховано страхових внесків у розмірі __%, грн			Утримано страхових внесків у розмірі __%, грн			Відхилення
	за даними		відхилення	за даними		відхилення	
	звіту	перевірки		звіту	перевірки		
1	2	3	4	5	6	7	8
-	-	-	-	-	-	-	-

Таблиця 4

(до питання, наведеного у
підпункті 1.4 пункту 1 цього Акта)

Дата виплати заробітної плати	Сума виплаченої заробітної плати, грн	Місяць та рік, за який виплачено заробітну плату	Нараховано авансових платежів до Пенсійного фонду, грн	Сплачено авансових платежів, грн	Недоїмка (-) або переплата (+) на дату, що передусе виплаті заробітної плати, грн
1	2	3	4	5	6
-	-	-	-	-	-

Таблиця 5

(до питання, наведеного у
пункті 4 цього Акта)

Достовірність відомостей про реєстраційний номер облікової картки платника податків або номер та серію паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні або інші переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків, офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган та мають відмітку в паспорті) (далі – номер картки ЗО)

№ з/п	За даними звіту		За даними первинних документів страхувальника	
	прізвище, ім'я, по батькові	номер картки ЗО	прізвище, ім'я, по батькові	номер картки ЗО
1	2	3	4	5
-	-	-	-	-

Таблиця 6

(до питання, наведеного у
пункті 4 цього Акта)

Достовірність відомостей про період трудової діяльності застрахованих осіб

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові	Номер картки ЗО	Період трудової діяльності за даними звіту		Період трудової діяльності за даними перевірки	
			дата початку	дата закінчення	дата початку	дата закінчення
1	2	3	4	5	6	7
-	-	-	-	-	-	-

Достовірність відомостей про період відносин із застрахованими особами за договорами цивільно-правового характеру

Таблиця 8

Достовірність відомостей про період соціальних відпусток
застрахованих осіб

Таблица 9

Достовірність відомостей про нарахування заробітної плати (доходу)
застрахованим особам

[illegible]

**Перелік
питань щодо здійснення контролю за діями (бездіяльністю)
посадових осіб, які здійснювали перевірку***

Номер за поряд- ком	Питання щодо здійснення контролю	Відповіді на питання			Закон України “Про основні засади державного нагляду (контролю) у сфері господарської діяльності”
		так	ні	дотримання вимог законодавства не є обов'язковим для посадових осіб	
1	2	3	4	5	6
1	Про проведення планової перевірки підприємство письмово попереджено не менше ніж за 10 календарних днів до його початку				частина четверта статті 5
2	Направлення на проведення перевірки та службове посвідчення, що засвідчує посадову особу органу Пенсійного фонду України, пред'явлено				частина п'ята статті 7, абзац третій статті 10
3	Копію направлення на проведення перевірки надано				частина п'ята статті 7, абзаци третій та шостий статті 10
4	Перед початком проведення перевірки посадовими особами органу Пенсійного фонду України внесено запис про проведення такого заходу до відповідного журналу суб'єкта господарювання (у разі його наявності)				частина дванадцята статті 4
5	Під час проведення позапланової перевірки розглядалися лише ті питання, які стали підставою для її проведення і зазначені у направленні на проведення такої перевірки				частина перша статті 6

*Ця частина акта перевірки заповнюється виключно керівником суб'єкта господарювання або уповноваженою ним особою.

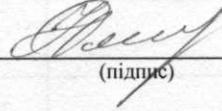
Пояснення, зауваження або заперечення щодо проведеної перевірки та складеного акта перевірки

Номер за порядком	Пояснення, зауваження або заперечення

Посадові особи Центрального об'єднаного управління Пенсійного фонду
(найменування органу Пенсійного фонду України)

України в м. Києві:

Головний спеціаліст
(найменування посади)


(підпис)

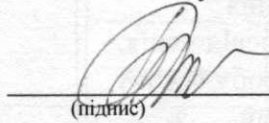
Н.А. Пономаренко
(ініціали та прізвище)

Підтверджуємо, що первинні документи, використані при проведенні перевірки, достовірні, надані в повному обсязі.

Керівник суб'єкта господарювання або уповноважена ним особа:



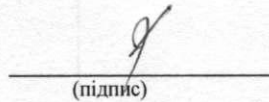
Директор
(найменування посади)


(підпис)

Н.В. Берікашвілі
(ініціали та прізвище)

Інші особи, які брали участь у проведенні перевірки:

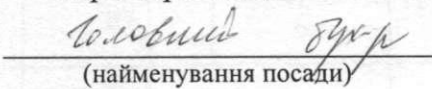
Головний бухгалтер
(найменування посади)

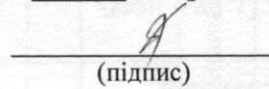

(підпис)

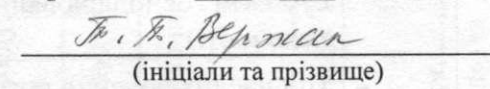
Т.Т. Вержак
(ініціали та прізвище)

Акт складено у трьох примірниках.

Примірник цього Акта на _____ сторінках отримано 21.02.2018:


(найменування посади)


(підпис)


(ініціали та прізвище)

Відмітка про відмову від підписання керівником суб'єкта господарювання або уповноваженою ним особою, іншими особами цього Акта
