

ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ
ДЕПАРТАМЕНТ ОСВІТИ І НАУКИ

Н А К А З

“ 26 ” грудня 2018 року м. Одеса

№ 354/ОА

Про результати проведеного
внутрішнього аудиту Департаменту
освіти і науки Одеської обласної
державної адміністрації

У ході проведеного внутрішнього аудиту Департаменту освіти і науки Одеської обласної державної адміністрації сектором внутрішнього аудиту Одеської обласної державної адміністрації за період з 01.01.2017 року по поточний період 2018 року встановлено випадки недотримання чинного законодавства та ряд недоліків у діяльності Департаменту.

З метою усунення порушень та недоліків, керуючись рекомендаціями за результатами проведеного аудиту, наданими для подальшого врахування в роботі з питань, викладених в аудиторському звіті

НАКАЗУЮ:

1. Аудиторський звіт сектору внутрішнього аудиту Одеської обласної державної адміністрації з оцінки діяльності Департаменту освіти і науки Одеської обласної державної адміністрації (аудит відповідності та аудит ефективності) прийняти до відома.

2. Головному спеціалісту – бухгалтеру Департаменту освіти і науки обласної державної адміністрації (Парандюк С.В):

2.1. Забезпечити дотримання вимог чинного законодавства щодо правильності нарахування заробітної плати працівникам Департаменту та взяти під особистий контроль витрати фонду оплати праці;

2.2. Здійснити відрахування із заробітної плати працівників Департаменту зайво отриманих ними грошових коштів у загальній сумі 19276,38 грн., в іншому випадку – стягнути з осіб, винних у проведенні зайвих виплат, шкоду у порядку та розмірі, встановленому статтями 130 - 136 Кодексу законів про працю України;

2.3. Провести донарахування недонарахованої заробітної плати (надбавка за ранг) працівникам Департаменту освіти і науки Одеської обласної державної адміністрації;

2.4. Здійснити відповідні розрахунки з Пенсійним фондом України.

3. Начальнику відділу управління персоналом та організаційної роботи (Кітаєва Т.В.):

3.1. Дотримуватись вимог пункту 6 Порядку відкликання державного службовця із щорічної відпустки, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 25.03.2016 №230. В наказах про відкликання з відпустки зазначати невідкладне завдання, яке стало підставою для відкликання державного службовця з відпустки;

3.2. При наданні невикористаної частини відпустки державному службовцю дотримуватись вимог частини другої статті 60 Закону України «Про державну службу» від 10.12.2015 №889-УІІ (зі змінами);

3.3. Тримати на постійному контролі розгляд звернень, заяв, скарг громадян. Керуватись у роботі вимогами Закону України «Про звернення громадян» від 02.10.1996 №393/96-ВР;

3.4. Тримати на постійному контролі оприлюднення на офіційному сайті Департаменту освіти і науки інформації, передбаченої Законом України «Про доступ до публічної інформації» від 13.01.2011 №2939-У;

3.5. Суворо дотримуватись вимог Указу Президента України «Про першочергові заходи щодо забезпечення реалізації та гарантування конституційного права на звернення до органів державної влади та органів місцевого самоврядування» від 07.02.2008 №109/2008.

4. Начальнику відділу корекційної освіти, соціальної роботи та ресурсного забезпечення (Углік О.В.):

4.1. Не допускати порушення строків, встановлених розпорядженням Голови обласної державної адміністрації при інформуванні щодо витрачених за цільовим призначенням коштів, виділених для проведення відповідних заходів програм;

4.2. Дотримуватись Правил складання паспортів бюджетних програм місцевих бюджетів та звітів про їх виконання, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 26.08.2014 №836, вимог Бюджетного кодексу України та інших законодавчих актів;

4.3. З метою недопущення порушень Закону України «Про бухгалтерський облік та звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-ХІУ, Положення про документальне забезпечення записів у бухгалтерському обліку, затверджене наказом Міністерства фінансів України від 24.05.1995 №88 проводити відповідні наради, навчання, контрольні заходи з підвідомчими Департаменту установами.

5. Начальнику відділу молодіжної політики, позашкільної освіти та виховної роботи (Сичова А.В.):

5.1. Забезпечити дотримання вимог, передбачених Типовим переліком бюджетних програм та результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів у молодіжній сфері, затверджених наказом Міністерства молоді та спорту України від 24.11.2016 №4408.

6. Керівникам комунальних установ та закладів обласного підпорядкування:

6.1. Неухильно дотримуватись вимог статті 116 Бюджетного Кодексу України, не допускаючи використання бюджетних коштів за бюджетними програмами не за цільовим призначенням;

6.2. За допущені порушення бюджетного законодавства, що призвело до нецільового використання бюджетних коштів, притягнути до цивільної, дисциплінарної, адміністративної або кримінальної відповідальності посадових осіб, з вини яких допущені ці порушення (частина 1 стаття 121 Бюджетного кодексу України);

6.3. Забезпечити суворе дотримання вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-ХІУ та Положення про документальне забезпечення записів у бухгалтерському обліку, затверджене наказом Міністерства фінансів України від 24.05.1995 №88.

7. Робочій групі з координації впровадження системи внутрішнього контролю у Департаменті освіти і науки облдержадміністрації:

7.1. Здійснити перевірку цільового та ефективного використання бюджетних коштів за бюджетними програмами та заходами, виконання яких забезпечується розпорядником бюджетних коштів нижчого рівня, у I кварталі 2019 року.

8. Контроль за виконанням даного наказу залишаю за собою.

Директор Департаменту



О.А.Лончак