

## **ЗВІТ ЗА 2017 РІК** **про роботу контрольно-аналітичного відділу ЖМР**

### **Основними завданнями відділу**

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

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

**Для забезпечення своєчасного та якісного виконання завдань відділом протягом 2017 року проводиться комплекс основних заходів, а саме:**

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

За звітний період відділом отримано та опрацьовано майже **12 тисяч звітів (11764 звіти) щодо розподілу отриманих коштів**, які надаються комунальними підприємствами до відділу (9176 щоденних звітів та 1924 щотижневих звітів).

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

За дорученням керівництва протягом року для проведення аналізу та надання висновків відділом було отримано та опрацьовано **1300 первинних господарських та фінансових документів**, з яких:

- 195 господарських договорів;
  - 35 проектно-кошторисних документів;
  - понад 1100 первинних документів (акти КБ-2, КБ-3, ресурсні відомості, товарні накладні, банківські документи).
- Проведено виїзди та фотофіксацію стану доріг на 31 об'єкті після проведеного у 2016 році капітального ремонту доріг (розпорядник коштів – управління комунального господарства ЖМР).

За результатами аналітичної роботи складено та надано міському голові **3 (три) інформаційні висновки**:

- щодо проведеного аналізу первинних бухгалтерських документів та господарських договорів наданих управлінням капітального будівництва, щодо капітального ремонту тротуарів м. Житомир по укладанню плитки ТОВ «Ві.Ай.Пі. Будівельна компанія» вул. В. Бердичівська (від площі Соборної до вул. Старий бульвар), вул. Театральна (від вул. В. Бердичівська до Майдану Перемоги), вул. Київська від площі Соборної до вул. Небесної сотні) *(результати такого аналізу документів дали можливість аргументовано виграти судову справу за позовом ТОВ «Ві.Ай.Пі. Будівельна компанія» до УКБ);*

- щодо проведеного аналізу інформації, отриманої від управління житлового господарства міської ради, щодо проведених капітальних видатків за 2016 рік на капітальний ремонт житлових будинків та інженерних мереж, капітальний ремонт ліфтів, заміну ліфтів, капітальний ремонт прибудинкових територій та проїздів;

- щодо проведеного аналізу інформації отриманої від КП «Міський інформаційний центр» Житомирської міської ради про укладання протягом 2017 року договорів на отримання послуг по регламентно-профілактичному обслуговуванню системи міського відеоспостереження «Безпечне місто».

Проведено детальне порівняння обсягів робіт та ресурсів між проектною документацією та фактичним виконанням робіт (акти КБ-2 і ресурсними відомостями) по 31 об'єкті проведеного у 2016 році капітального ремонту доріг, підготовлено перелік питань для пояснень наявності невідповідностей як підрядникам, так і проектантам. Всі матеріали проведеного аналізу були надані управлінню комунального господарства та раднику міського голови.

Проведено аналіз та моніторинг цін по **106 товарних позицій продуктів харчування**, які закуповувались закладами освіти в попередньому році та по **91 позиції будівельних матеріалів**, які використовувались для ремонту дошкільних закладів.

Також, протягом 2017 року відділом ЖМР отримано та опрацьовано **47 запитів про надання інформації**, які стосуються безпосередньо діяльності підрозділу, в тому числі від:

- Політичних партій, депутатів та громадських організацій – 26 шт.;
- Громадян – 7 шт.;
- Національна поліція, СБУ, органи прокуратури – 9 шт.;
- Державних органів та організацій – 5 шт.

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

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

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

У 2017 році контрольно-аналітичним відділом проведено та завершено 6 перевірок, з яких:

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

За результатами комплексних перевірок складено акти перевірок, а саме:

- **КП «Парк» ЖМР** за період з 01.01.2016р. по 30.11.2016р. *(тривала перевірка з 02.12.2016р. по 30.01.2017р., задіяні всі 3 працівники відділу);*

- **КП «Міський інформаційний центр» ЖМР** за період з 01.01.2015р. по 30.12.2016р. *(тривала перевірка з 15.03.2017р. по 06.06.2017р., задіяні 4 працівники відділу);*

- **КП «Управління автомобільних шляхів» ЖМР** за період з 01.01.2015р. по 31.05.2017р. *(тривала перевірка з 14.06.2017р. по 16.08.2017р., задіяні всі 5 працівників відділу);*

**3 - перевірки** фінансово-господарської діяльності підприємства з окремих питань (тематичні), а саме:

- **КП «Виробниче житлове ремонтно-експлуатаційне підприємство №5» ЖМР** з питань, викладених у зверненні громадян за період з 01.01.2014р по 31.03.2017р. *(тривала перевірка з 29.03.2017р. по 05.05.2017р., задіяні всі 5 працівників відділу)*

- **Департамент містобудування та земельних відносин ЖМР** з питань щодо обліку отриманих департаментом коштів від основної діяльності, за виключенням бюджетних надходжень, та ефективності їх використання за період з 01.01.2016р. по 31.08.2017р. *(тривала перевірка з 27.09.2017р. по 25.10.2017р., задіяні 2 працівники відділу.)*

- **КП «Інспекція з благоустрою м. Житомира» ЖМР** з питань щодо обліку отриманих підприємством коштів від основної діяльності, за виключенням бюджетних надходжень, та ефективності їх використання за період з 01.01.2016р. по 31.08.2017р. *(тривала перевірка з 27.09.2017 р. по 31.10.2017 р., задіяні 3 працівники відділу )*

Крім того, в грудні 2017 розпочато комплексну перевірку КП «Житомирводоканал» Житомирської міської ради за період діяльності з 01.01.2016 по 31.12.2017.

За результатами перевірок, об'єкти контролю мають право на надання заперечень до актів перевірок. Розгляд заперечень проводиться працівниками відділу за участі підприємства, представників профільного управління та юридичного департаменту.

Протягом звітнього року до актів перевірок було надано 2 заперечення (КП «ВЖРЕП №5» ЖМР, КП «Міський інформаційний центр» ЖМР), які розглянуто у встановленому порядку та надано відповіді.

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

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

А у випадках встановлення значних порушень та недоліків, які можуть свідчити про ймовірні втрати, та з метою недопущення безпідставного використання коштів громади міста, компенсації понесених Підприємством витрат і завданої шкоди, окрім рекомендацій, наданих підприємству, про факти наведені в матеріалах перевірки інформуються правоохоронні органи.

За результатами перевірок у 2017 році проінформовано правоохоронні органи у 3-х випадках (КП «Парк» ЖМР, КП «Управління автомобільних шляхів» ЖМР, КП «Виробниче житлове ремонтно-експлуатаційне підприємство №5» ЖМР)

Також, за результатами контрольних заходів відділом 20 червня поточного року працівниками відділу було підготовлено та проведено у сесійній залі міської ради навчальний семінар для представників бухгалтерських та економічних служб комунальних підприємств міста. [http://zt-rada.gov.ua/?3398\[0\]=696](http://zt-rada.gov.ua/?3398[0]=696). У ході якого були підняті питання відносно яких найчастіше трапляються порушення та недоліки: практичні аспекти ведення бухгалтерського обліку, складання фінансової та іншої звітності, здійснення фінансово-господарської діяльності, фінансовий контроль в бюджетних установах та комунальних підприємствах.

#### **Інша діяльність відділу**

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

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

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

Завдяки наданим відділом рекомендаціям, практичної та методологічної допомоги, комунальним підприємствам вдалося:

- повернути з державного бюджету (в рахунок майбутніх періодів) ПДВ зайво сплачений КП «Парк» ЖМР протягом 2014-2016 року в сумі майже 500 тис. грн.;

- забезпечити КП «Житомирміськгаз» ЖМР додаткові надходження до місцевого бюджету в сумі 2,5 млн. грн. (фінансове забезпечення договору при процедурі закупівель)

На підставі Розпоряджень міського голови, які були видані на підставі рекомендації постійної комісії з питань житлово-комунального господарства та інфраструктури міста **представниками відділу було очолено 3 робочих групи, які працювали у звітному періоді** щодо дослідження питання виконання робіт з капітального ремонту покрівель будинків за адресами:

- м. Житомир, вул. Київська, 15;
- м. Житомир, вул. В. Бердичівська, 28.
- вул. В.Бердичівська, 2/26

В ході вивчення досліджуваних питань, **проведено 15 засідань**, в тому числі 9 – виїзних за об'єктами капітального ремонту. Опрацьована проектно-кошторисна документація, договори та акти виконаних робіт, було здійснено візуальну оцінку якості проведених робіт, визначено перелік недоліків за всіма об'єктами, та надано завдання підрядним організаціям щодо їх усунення.

Питання щодо усунення недоліків при проведенні капітального ремонту покрівлі даху по вул. В. Бердичівська, 28 робочою групою в межах компетенції було вирішено по суті.

За іншими адресами, оскільки жодного виходу зі сторони підрядної організації здійснено не було, а проблема протікання залишилась не вирішеною, членами робочих груп були прийняті питання щодо врегулювання вказаного питання через звернення до суду за об'єктами що розташовані за адресами:

- м. Житомир, вул. Київська, 15;
- вул. В.Бердичівська, 2/26

Про результати проведеної відділом роботи (2 робочі групи, 1- ще працює) було повідомлено голову комісії з питань житлово-комунального господарства та інфраструктури із наданням копій відповідних підтверджуючих документів.

**Також, представники відділу протягом звітного року приймали участь у роботі:**

- робочої групи по розробці Міської програми «Прозора влада. Відкрите місто»;

- комісії, створеної розпорядженням міського голови зі службової перевірки фактів, викладених у зверненні народного депутата України;

- комісії, створеної розпорядженням міського голови щодо відбору зразків асфальтобетону **на 33 об'єктах капітального ремонту асфальтобетонного покриття прибудинкових територій** на замовлення управління житлового господарства [http://zt-rada.gov.ua/?3398\[0\]=1560](http://zt-rada.gov.ua/?3398[0]=1560), [http://zt-rada.gov.ua/?3398\[0\]=1762](http://zt-rada.gov.ua/?3398[0]=1762);

- комісії, створеної розпорядженням міського голови щодо перевірки фактів, викладених у поданні управління захисту економіки Національної поліції України в Житомирській області;

- комісії, створеної розпорядженням міського зі службового розслідування фактів викладених у поданні Житомирської місцевої прокуратури;

- комісії з приводу обстеження відремонтованого приміщення центру захисту тварин за адресою: м. Житомир, вул. Параджанова та передачі його з балансу КП «КАТП 0628» ЖМР на баланс КП «Центр захисту тварин» ЖМР;

- підготовці та участі у судових засіданнях в якості представника Відповідача за позовами ТОВ «Ві.Ай.Пі. Будівельна компанія» до управління капітального будівництва Житомирської міської ради (3 судових засідання).

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

Так за 2017 рік працівниками відділу було **взято участь у 10 тренінгах та семінарах** на наступні теми:

- «Зовнішні та внутрішні комунікаційні стратегії співробітників органів місцевого самоврядування» - 1 особа;

- «Стрес-менеджмент» - 1 особа;

- «Мотивація та самомотивація» - 2 особи;

- «Тайм-менеджмент у роботі працівників органів місцевого самоврядування» - 2 особи;

- «Природа конфліктів та їх успішна трансформація» - 1 особа;

- «Фасилітація: сучасні інструменти роботи з групами» 2 особи;

- «Договірні відносини у 2017 році. Зміни в регулюванні, оподаткуванні та судовій практиці за 2017 рік» - 2 особи.

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

Також працівники відділу беруть активну участь в інших заходах. Так, 5 грудня 2017 року приймали участь в міжнародній конференції **«Головні виклики у боротьбі з корупцією в Україні»** за запрошенням Українського представництва міжнародної антикорупційної мережі Transparency International та Координатора проектів ОБСЄ в Україні в якості спікера панелі **«Боротьба з корупцією – локальний вимір»**  
<https://www.facebook.com/TransparencyInternationalUkraine/photos/a.1735962686424761.1073741920.597273446960363/1735963176424712/?type=3&theater>

Начальник контрольно-аналітичного відділу

В. Я. Козяр

**ПОГОДЖЕНО:**  
 Міський голова  
 С. І. Сухомлин