



УКРАЇНА

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ

НАЦІОНАЛЬНИЙ ТЕХНІЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ УКРАЇНИ  
“КИЇВСЬКИЙ ПОЛІТЕХНІЧНИЙ ІНСТИТУТ”

НАКАЗ № 1-14

м.Київ

28\_\_01\_\_2014р.

---

***Про результати ревізії фінансово-господарської діяльності НТУУ «КПІ»***

З 12 вересня по 4 грудня 2013 року Державною фінансовою інспекцією України проведено ревізію фінансово-господарської діяльності НТУУ «КПІ» за 2011-2012роки та завершений звітний період 2013року.

Згідно із затвердженою програмою перевірено основні напрями діяльності університету в цілому та окремих структурних підрозділів, а саме:

- складання, затвердження, внесення змін та виконання кошторисів бюджетних програм 2201020, 2201040, 2201160, 2201210 та 2201270;
- складання, затвердження, внесення змін до штатних розписів університету за програмами, що перевірялись;
- здійснення операцій на реєстраційних рахунках, відкритих у ГУ ДКСУ в м.Києві;
- застосування процедур при закупівлі товарів, робіт та послуг за кошти державного бюджету;
- оприбуткування, збереження та використання придбаних та безкоштовно отриманих основних засобів, інших необоротних активів, товарно-матеріальних цінностей та нематеріальних активів;
- дотримання вимог Інструкції з інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів, розрахунків та інших статей балансу;

- проведення вибірових інвентаризацій основних засобів;
- здача в оренду приміщень і майна університету, розрахунки з орендарями;
- оплата праці, встановлення посадових окладів, обов'язкових надбавок і доплат до них, надбавок і доплат, що носять стимулюючий характер, соціальних виплат згідно з колективним договором та Положенням про преміювання;
- визначення вартості платних послуг, передбачених постановою КМ України від 27.08.2010р. №796, у тому числі платного навчання та проживання в гуртожитках;
- виконання планів прийому студентів з числа дітей–сиріт та осіб, які знаходяться під опікою;
- стан розрахунків з університетом за надані платні послуги, зокрема за навчання студентів понад державне замовлення;
- використання благодійних внесків.

Перевіркою встановлено, що за період з 2011 року по вересень 2013 року фінансово-господарська діяльність в університеті здійснювалась у відповідності до вимог чинного законодавства щодо діяльності державних вищих навчальних закладів та затверджених кошторисів.

Але в зв'язку з тим, що окремі посадові особи в своїй роботі не в повній мірі виконують вимоги законодавчих документів, виникли деякі порушення, а саме:

- недоотримано доходів від надання платних освітніх послуг 56 студентами факультету соціології та права на суму 618,2 тис. грн. Згадане порушення виявлено контрольно-ревізійним відділом університету, матеріали передані до слідчих органів. На даний час слідство триває.
- внаслідок завищення державних будівельних норм України ДБН Д.1.1-1-2000 було завищено вартість виконаних ремонтних робіт на суму 331,2 тис. грн.
- встановлено порушень з оплати праці загалом на суму 112,2 тис. грн.
- в 2011-2013 роках за рахунок коштів загального фонду проведено покриття витрат на оплату комунальних послуг, спожитих під час виконання НДР за госпрозрахунковою тематикою, на суму 57,4 тис. грн.

В основному всі порушення усунуті під час проведення ревізії.

З метою забезпечення цільового використання бюджетних коштів та усунення порушень, виявлених ревізією,

#### **НАКАЗУЮ:**

1. Першому проректору Якименку Ю.І., проректору з наукової роботи Ільченку М.Ю., проректорам з науково-педагогічної роботи Новікову О.М. та Варламову Г.Б.,

проректору з адміністративно-господарської роботи Ковальову П.В. забезпечити безумовне дотримання вимог чинного законодавства в роботі підпорядкованих їм підрозділів за всіма напрямками фінансово-господарської діяльності.

2. Начальнику ДЕФ – головному бухгалтеру Субботіній Л.Г.:
  - 2.1. Інформацію про результати ревізії ДФІ України подати на розгляд Адміністративній раді університету.
  - 2.2. Підготувати на затвердження план заходів по усуненню недоліків і порушень, виявлених ревізією, і взяти під контроль його своєчасне виконання.
  - 2.3. Провести нараду за участю відповідальних працівників філій центральної бухгалтерії в структурних підрозділах з питань усунення недоліків у здійсненні фінансової діяльності.
  - 2.4. Здійснювати постійний контроль за веденням бухгалтерської роботи в усіх структурних підрозділах, які надають платні послуги юридичним та фізичним особам.
3. Голові тендерного комітету Панову Є.М., проректору Ковальову П.В. забезпечити неухильне дотримання вимог чинного законодавства щодо закупівлі товарів, робіт та послуг за бюджетні кошти.
4. Керівникам структурних підрозділів відповідно до отриманих доручень ректора забезпечити суворе дотримання вимог чинного законодавства щодо планування, отримання та використання коштів держбюджету, як загального так і спеціального фондів.
5. Керуючому справами Цимбаленко Я.Ю. довести наказ до відома та керівництва керівникам усіх структурних підрозділів університету.
6. Контроль за виконанням наказу покласти на Першого проректора з навчальної роботи Якименка Ю.І.

**Ректор**

**М.З.Згуровський**

Проект наказу вносить:

ПОГОДЖЕНО:

Начальник ДЕФ Л.Г.Субботіна

Перший проректор

Ю.І.Якименко

Проректор

М.Ю.Ільченко

Проректор

П.В.Ковальов

Проректор

О.М.Новіков

Керуючий справами

Я.Ю.Цимбаленко

Начальник ВКАС

Л.П.Андрейчук

Начальник юридичного управління

А.М.Бежевець

Додаток до наказу  
від «28» 01 № 1-14  
ЗАТВЕРДЖУЮ:  
Ректор М.З.Згуровський  
\_\_\_\_\_ 2014р.

**ПЛАН**  
**заходів по усуненню порушень, виявлених перевіркою ДФІ України, проведеною з 12.09.2013р. по 04.12.2013р.**

№	Перелік заходів	Термін виконання	Відповідальні виконавці
1	2	3	4
1.	Проаналізувати акт перевірки Державної фінансової інспекції України, підготувати та подати на розгляд Адміністративної ради університету інформацію про наслідки перевірки фінансово-господарської діяльності НТУУ «КПІ» за період 2011-2012 роки та завершений період 2013 року.	лютий 2014р.	Начальник ДЕФ-головний бухгалтер Субботіна Л.Г.
2.	Забезпечити ведення бухгалтерського обліку згідно з вимогами Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», типового положення «Про бухгалтерську службу бюджетної установи», затвердженого постановою КМУ №59 від 26.01.2011р. та інших нормативних документів.	постійно	Начальник ДЕФ Субботіна Л.Г.; заст.нач.ДЕФ Клименко Л.М.
2а.	Забезпечити цільове використання бюджетних коштів в межах затверджених кошторисів	постійно	Проректори: Якименко Ю.І., Ільченко М.Ю.; Ковальов П.В., нач.ДЕФ Субботіна Л.Г., заст.нач.ДЕФ Болієва О.І
3.	Провести нараду з бухгалтерами підрозділів, провести детальний аналіз порушень, виявлених перевіркою ДФІ України.	лютий 2014р.	Нач.ДЕФ Субботіна Л.Г. заст.нач.ДЕФ:Клименко Л.М., заст.нач.ДЕФБолієва О.І.
4.	Посилити контроль за своєчасним поверненням кредитів, наданих на здобуття вищої освіти відповідно до постанови КМУ №916 від 16.06.2003р. На постійній основі вести претензійну роботу з особами, що заборгували повернення кредитів.	постійно	Керівники структурних підрозділів, заст.нач.ДЕФ Клименко Л.М., бухгалтери підрозділів
5.	Провести аналіз калькулювання собівартості НДР та ДКР, які виконуються як за рахунок коштів державного бюджету так і за рахунок замовників. При плануванні витрат передбачити видатки на оплату комунальних послуг, обґрунтовуючи розрахунками.	постійно	Керівники підрозділів; керівник служби-гол. економіст НДЧ Фінчук Т.К., бухгалтери підрозділів
6.	Привести у відповідність до нормативних документів Положення про форми та системи оплати праці, порядок встановлення та розміри надбавок та доплат.	лютий 2014р.	Нач.ДЕФ Субботіна Л.Г., заст.нач.ДЕФ Болієва О.І.
7.	При підготовці документів для проведення торгів виконувати вимоги ЗУ «Про закупівлю товарів, робіт та послуг за державні кошти» №2289-IV від 01.06.2010р. та інших нормативних актів.	постійно	Проректор Ковальов П.В.

8.	З метою недопущення заниження вартості активів: <ul style="list-style-type: none"> <li>- неухильно виконувати вимоги Інструкції з бухгалтерського обліку необоротних активів бюджетних установ №64 від 17.07.2000р.</li> <li>- посилити вимоги та відповідальність членів інвентаризаційних комісій при проведенні річних інвентаризацій</li> </ul>	постійно	Нач.ДЕФ Субботіна Л.Г.; заст.нач.ДЕФ Клименко Л.М.; заст.гол.бухгалтера Ковтун О.В.; бухгалтери підрозділів; керівники підрозділів; голови інвентаризаційних комісій
9.	При списанні необоротних активів та запасів керуватись «Порядком списання об'єктів державної власності», затвердженим постановою КМУ від 08.11.2007р. №1314, «Типовою інструкцією про порядок списання майна бюджетних установ», затвердженою наказом Держказначейства України від 29.11.2010р №447	постійно	Керівники підрозділів, нач.ДЕФ Субботіна Л.Г., заст.нач.ДЕФ Клименко Л.М., заст.гол.бухгалтера Ковтун О.В., бухгалтери підрозділів
10	Забезпечити своєчасне проведення нарахувань за платне навчання та інші платні послуги. Не допускати безпідставного зменшення доходу. Забезпечити щомісячний контроль своєчасної оплати за послуги.	постійно	Нач.ДЕФ Субботіна Л.Г., заст.нач.ДЕФ Клименко Л.М., заст.гол.бухгалтера Геращенко О.П., керівники підрозділів, бухгалтери підрозділів
11.	Щоквартально проводити інвентаризацію простроченої дебіторської заборгованості, своєчасно проводити претензійно-позовну роботу про стягнення заборгованості з боржників.	постійно	Керівники підрозділів, бухгалтери підрозділів, заст.нач.ДЕФ Клименко Л.М., начальник юридичного управління Бежевець А.М.
12.	Забезпечити контроль за обсягами ремонтних робіт та розцінками, затвердженими наказом Держбуду України від 27.08.2000р. №174	постійно	Проректор Ковальов П.В., начальник ВКРНК Гребенник О.П.
13.	Привести у відповідність до діючих нормативних документів фінансово-господарські та орендні відносини з Асоціацією користувачів української науково-освітньої телекомунікаційної мережі «Уран»	Березень 2014 р.	Проректор Новіков О.М., нач.відділу оренди Мединцев І.А.
14.	З метою ефективного використання майна університету постійно провадити моніторинг використання площ, закріплених за підрозділами.	постійно	Проректор Новіков О.М., нач.відділу оренди Мединцев І.А.
15.	При проведенні планових внутрішніх перевірок фінансово-господарської діяльності підрозділів університету в план перевірки включити питання усунення порушень, виявлених ревізією ДФІ України	постійно	Нач.ДЕФ Субботіна Л.Г., заст.гол.бухгалтера Геращенко О.П.

Начальник ДЕФ

Л.Г.Субботіна