



ДЕРЖАВНА СЛУЖБА УКРАЇНИ З ПИТАНЬ ГЕОДЕЗІЇ, КАРТОГРАФІЇ ТА КАДАСТРУ

Держгеокадастр

вул. Народного Ополчення, 3, м. Київ, 03151, тел. 249-96-75, факс 249-96-70

land@land.gov.ua

11.09.2018 № 8-28-0.16-9751/2-18

На

від

Рахункова палата

***Про вжиття заходів щодо усунення порушень і недоліків, виявлених Рахунковою палатою***

На виконання доручення Прем'єр-міністра України Гройсмана В. Б. від 29.08.2018 № 32595/1/1-18 Державна служба України з питань геодезії, картографії та кадастру розглянула лист Рахункової палати від 07.08.2018 № 03-1861 та лист Рахункової палати від 07.08.2018 № 03-1862, який безпосередньо надійшов до Держгеокадастру, стосовно вжиття заходів щодо усунення порушень і недоліків, виявлених Рахунковою палатою (рішення Рахункової палати від 24 липня 2018 року № 19-7), та повідомляє.

Наказом Держгеокадастру від 07.09.2018 № 132 затверджено план заходів Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру щодо усунення порушень і недоліків, виявлених Рахунковою палатою за результатами фінансового аудиту (додається).

Додаток: на 7 арк. в 1 прим.

В. о. Голови

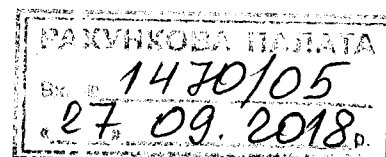
О. КОЛОТІЛН

Осадча 244 82 45

ДЕРЖГЕОКАДАСТР

8-28-0.16-9751/2-18 від 11.09.2018

0.16  
Осадча Юлія Юріївна



№1470/05 від 27.09.2018



ДЕРЖАВНА СЛУЖБА УКРАЇНИ З ПИТАНЬ ГЕОДЕЗІЇ, КАРТОГРАФІЇ ТА КАДАСТРУ  
Держгеокадастр

НАКАЗ

07.09.2018

Київ

№ 132

Про затвердження плану заходів щодо усунення порушень і недоліків, виявлених Рахунковою палатою за результатами фінансового аудиту

Відповідно до вимог статті 36 Закону України «Про Рахункову палату», з метою забезпечення відповідного реагування та вжиття заходів щодо усунення порушень і недоліків, виявлених Рахунковою палатою за результатами фінансового аудиту (рішення Рахункової палати від 24 липня 2018 року № 19-7),

**НАКАЗУЮ:**

1. Затвердити план заходів Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру щодо усунення порушень і недоліків, виявлених Рахунковою палатою за результатами фінансового аудиту (далі – План заходів), що додається.

2. Визначити Департамент фінансового забезпечення відповідальним за узагальнення інформації про виконання Плану заходів.

3. Керівникам структурних підрозділів Держгеокадастру забезпечити подання до Департаменту фінансового забезпечення інформації про виконання Плану заходів у визначені Планом заходів строки.

4. Контроль за виконанням цього наказу покласти на Сектор контролю.

В. о. Голови

О. КОЛОТІЛІН



ДЕРЖГЕОКАДАСТР  
132 від 07.09.2018



ЗАТВЕРДЖЕНО

наказ Держгеокадастру  
07.09 2018 № 132

План заходів

Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру щодо усунення порушень і недоліків, виявлених Рахунковою палатою за результатами фінансового аудиту

Рекомендації викладені у рішенні Рахункової палати від 24 липня 2018 року № 19-7	Заходи для усунення порушень та недоліків	Відповідальний підрозділ Держгеокадастру, посадова особа (П. І. Б)	Термін виконання
2	3	4	5
Вжити заходи щодо забезпечення функціонування в Держгеокадастрі бухгалтерської служби відповідно до норм, визначених законами України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», «Про державну службу», Типовим положенням про бухгалтерську службу бюджетної установи.	Внести зміни до Положення про Департамент фінансового забезпечення та про відділ бухгалтерського обліку та звітності цього ж департаменту, затвердити нові посадові інструкції працівників відділу бухгалтерського обліку та звітності Департаменту фінансового забезпечення.	Департамент фінансового забезпечення (Кашталян Т. М.) Департамент кадрової політики та персоналу (Ковганич С. П.)	01.11.2018
Вжити заходи щодо визначення в положенні про бухгалтерську службу Держгеокадастру та посадових інструкціях повноважень як керівника, так і працівників бухгалтерської служби відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» і Типового положення про бухгалтерську службу бюджетної установи.			
Вжити заходи щодо забезпечення правильності ведення бухгалтерського обліку і достовірності фінансової та бюджетної звітності, у тому числі згідно з:			

ДЕРЖГЕОКАДАСТР  
132 від 07.09.2018



0.16  
Кашталян Тетяна Миколаївна

<p>обліку нефінансових активів і складання фінансової звітності відповідно до вимог НП(С)БО 101 «Подання фінансової звітності», НП(С)БО 121 «Основні засоби», НП(С)БО 122 «Нематеріальні активи» та Методичних рекомендацій з бухгалтерського обліку для суб'єктів державного сектору;</p>	<p>Не допускати порушення вимог НП(С)БО 101 «Подання фінансової звітності», НП(С)БО 121 «Основні засоби», НП(С)БО 122 «Нематеріальні активи» НП(С)БО 123 «Запаси» та Методичних рекомендацій з бухгалтерського обліку для суб'єктів державного сектору. Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014 № 879, зареєстрованим у Мін'юсті 30.10.2014 № 1365/26142, і наказу Мінфіну від 17.06.2015 № 572 «Про затвердження типових форм для відображення бюджетними установами результатів інвентаризації», зареєстрованим у Мін'юсті 06.07.2015 № 788/27233 № 755 від 08.09.2017 «Про затвердження типових форм меморіальних ордерів, інших облікових реєстрів суб'єктів державного сектору та порядку їх складання» фахівцями бухгалтерської служби.</p>	<p>Департамент фінансового забезпечення (Кашталян Т. М.)</p>	<p>Постійно</p>
<p>обліку запасів установи та складання фінансової звітності відповідно до вимог НП(С)БО 123 «Запаси» та Методичні рекомендації з бухгалтерського обліку для суб'єктів державного сектору;</p>			
<p>обліку вибуття та переміщення малоцінних та швидкозношуваних предметів відповідно до типових форм меморіальних ордерів, інших облікових реєстрів суб'єктів державного сектору та порядку їх складання, у тому числі із застосуванням меморіального ордера № 10;</p>			
<p>проведення інвентаризації активів і зобов'язань Держгеокадастру відповідно до вимог Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014 № 879, зареєстрованим у Мін'юсті 30.10.2014 за № 1365/26142, і наказу Мінфіну від 17.06.2015 № 572 «Про затвердження типових форм для відображення бюджетними установами результатів інвентаризації», зареєстрованого у Мін'юсті 06.07.2015 за № 788/27233;</p>			

ДЕРЖГЕОКАДАСТР  
132 від 07.09.2018



0.16  
Кашталян Тетяна Миколаївна

	створення комісії для визначення ліквідаційної вартості основних засобів, на які нараховано 100-відсоткову амортизацію, але які продовжують використовуватись.	Під час проведення річної інвентаризації активів та зобов'язань Держгеокадастру утворити комісію для визначення ліквідаційної вартості основних засобів, на які нараховано 100-відсоткову амортизацію, але які продовжують використовуватись.	Департамент фінансового забезпечення (Кашталян Т. М.)	01.11.2018
4.	Вжити заходи щодо посилення контролю за дотриманням:			
	договірної дисципліни, у тому числі і за договорами відповідального зберігання та передачі майна;	Забезпечувати належне документальне оформлення передачі майна державним підприємствам, що належать до сфери управління Держгеокадастру.	Департамент фінансового забезпечення (Кашталян Т. М.)	Постійно
	Порядку списання об'єктів державної власності, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 08.11.2007 № 1314, при списанні основних засобів;	Не допускати порушення Порядку списання об'єктів державної власності, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 08.11.2007 № 1314.	Департамент фінансового забезпечення (Кашталян Т. М.)	Постійно
	вимог Закону України від 15.11.1996 № 504/96-ВР «Про відпустки» (статті 10, 11, 12) у частині своєчасного надання працівникам відпусток до кінця робочого року, але не пізніше 12 місяців після закінчення робочого року, за який надається відпустка;	При затвердженні графіку відпусток Держгеокадастру враховувати статті 10-12 Закону України «Про відпустку» та здійснювати контроль за своєчасністю надання відпусток згідно з вимогами законодавства.	Департамент кадрової політики та персоналу (Ковганич С. П.)	Постійно

ДЕРЖГЕОКАДАСТР  
132 від 07.09.2018



0,16  
Кашталян Тетяна Миколаївна

<p>НП(С)БО 101 «Подання фінансової звітності» в частині відображення у примітках до фінансової звітності інформації про операції з пов'язаними сторонами.</p>	<p>При здачі річної фінансової звітності в примітках до фінансової звітності відображати інформацію про операції з пов'язаними сторонами.</p>	<p>Департамент фінансового забезпечення (Кашталян Т. М.)</p>	<p>Постійно</p>
<p>Вжити заходи щодо забезпечення працівників Держгеокадастру коштами для здійснення поточних витрат (авансом) під час службового відрядження та посилення внутрішнього контролю за складанням звітів про використання коштів, виданих на відрядження.</p>	<p>Керівникам структурних підрозділів заздалегідь подавати до Департаменту кадрової політики та персоналу доповідні записки про направлення у відрядження, забезпечуючи дотримання Інструкції про службові відрядження в межах України та за кордон, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 13.03.1998 № 59, та постанови Кабінету Міністрів України від 02.02.2011 № 98 «Про суми та склад витрат на відрядження державних службовців, а також інших осіб, що направляються у відрядження підприємствами, установами та організаціями, які повністю або частково утримуються (фінансуються) за рахунок бюджетних коштів».</p>	<p>Керівники структурних підрозділів</p>	<p>Постійно</p>
	<p>Надавати засвідчені належним чином копії наказів на відрядження до відділу бухгалтерського обліку та звітності Департаменту фінансового забезпечення в термін не пізніше, ніж за три дні до вибуття у відрядження.</p>	<p>Департамент кадрової політики та персоналу (Ковганич С. П.)</p>	

ДЕРЖГЕОКАДАСТР  
132 від 07.09.2018



0.16  
Кашталян Тетяна Миколаївна

		Здійснювати виплату належних коштів працівникам, які направляються у відрядження, у порядку та строки, визначені законодавством.	Департамент фінансового забезпечення (Кашталян Т. М.)	
6.	Створення ефективної системи внутрішнього контролю, у тому числі шляхом:			
	Належного кадрового забезпечення Відділу внутрішнього аудиту;	Провести конкурс на зайняття вакантних посад державної служби Відділу внутрішнього аудиту.	Департамент кадрової політики та персоналу (Ковганич С. П.)	31.12.2018
	проведення внутрішнього аудиту апарату Держгеокадастру;	Проводити внутрішні аудити апарату Держгеокадастру.	Відділ внутрішнього аудиту (Несин І. М.)	Щороку
	впровадження ідентифікації, оцінки, визначення способів реагування на ризики та їх документування як складових частин управління установою, виконання завдань і функцій;	Затвердити Порядок управління ризиками у Державній службі України з питань геодезії, картографії та кадастру.	Відділ внутрішнього аудиту (Несин І. М.) Керівники структурних підрозділів	31.12.2018
	укладання колективного договору Держгеокадастру;	У разі ініціювання представниками трудового колективу укладання колективного договору провести переговори щодо укладання колективного договору.	Департамент кадрової політики та персоналу (Ковганич С. П.) Юридичний департамент (Солодка І.В.)	через 10 днів після колективних переговорів

ДЕРЖГЕОКАДАСТР  
132 від 07.09.2018



0.16  
Кашталян Тетяна Миколаївна

застосування належних заходів внутрішнього контролю при складанні табелів обліку використання робочого часу з метою запобігання порушенням в оплаті праці працівників Держгеокадастру.	Керівникам структурних підрозділів посилити контроль за складання табелів обліку використання робочого часу.	Керівники структурних підрозділів	Постійно
	Визначити відповідальну особу за перевірку табелів обліку використання робочого часу.	Департамент кадрової політики та персоналу (Ковганич С. П.)	
Притягнення до відповідальності осіб, винних у допущенні порушень, встановлених аудитом.	Подати пропозиції щодо ініціювання дисциплінарного провадження щодо осіб, які допустили порушення, встановлені аудитом.	Керівники структурних підрозділів	01.11.2018

ДЕРЖГЕОКАДАСТР  
132 від 07.09.2018



0,16  
Кашталян Тетяна Миколаївна