



**ДЕРЖАВНА МИТНА СЛУЖБА УКРАЇНИ
ДНІПРОВСЬКА МИТНИЦЯ ДЕРЖМИТСЛУЖБИ**

вул. Княгині Ольги, 22, м. Дніпро, 49038, тел.: (056) 373-19-10, Факс: (056) 373-19-12,
E-mail: dp.post@customs.gov.ua; Код ЄДРПОУ 43350935

від _____ 2020р. № _____ на № _____ від _____ 20 _____ р.

Голові Рахункової палати
Валерію ПАЦКАНУ

01601, м. Київ,
вул. М. Коцюбинського, 7

Щодо надання інформації
за результатами аудиту

Наступним інформуємо, що відповідно до листа Рахункової палати від 26.02.2021 № 16-538 «Щодо результатів аудиту» було вжито заходів та усунуто недоліки за результатами аудиту ефективності діяльності за напрямком фінансово – господарської діяльності Дніпровської митниці Держмитслужби про що повідомлено Рахункову палату листами від 23.09.2020 р. № 7.5-08-02-2/22/13/9026 «Щодо надання інформації» та від 23.11.2020 р. № 7.5-08-02-1/22/13/11384 «Щодо надання інформації» разом з підтверджуючими документами.

Листом митниці від 09.12.2020 р. № 7.5-08-02-2/22/4/12065 «Про надання інформації» до Державної митної служби направлено копію Акту «Про результати аудиту ефективності діяльності Державної фіскальної служби України, Державної податкової служби України та Державної митної служби України в Дніпровській митниці Держмитслужби» та проінформовано про усунуті недоліки.

Додаток : 6 аркушів.

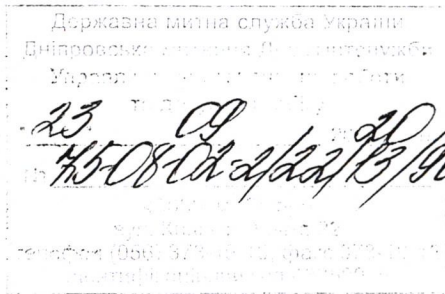
В.о. начальника митниці

Ірина Алексенко 3731947

Олексій МУЖЕВ

Дніпровська митниця Держмитслужби
№7.5-08-02-1/22/13/4935 від 14.05.2021





Члену Рахункової палати
Цезарю ОГНЮ

01601, м. Київ,
вул. М. Коцюбинського, 7

Щодо надання інформації

Згідно листа територіального управління Рахункової палати по Дніпропетровській області (у м.Дніпро) від 07.08.2020 21-14/17 Акт «Про результати аудиту ефективності діяльності Державної фіскальної служби України, Державної податкової служби України та Державної митної служби України надаємо інформацію щодо заходів, які вжиті митницею за результатами аудиту ефективності діяльності в Дніпровській митниці Держмитслужби.

Протягом серпня місяця, питання дотримання вимог нормативно-правових актів щодо умов оплати праці, зокрема виплати основної та додаткової заробітної плати, матеріальної допомоги, допомоги у випадку тимчасової втрати працездатності, інших виплат, передбачених законодавством усунуті шляхом проведення перерахунків по заробітній платі та перерахування коштів до державного бюджету, а саме:

Порушенні питання	Усунення
1. Щодо не перерахованих коштів до держбюджету, які утримано за результатами перерахунку фактичної кількості відпрацьованих днів, проведеного у січні-лютому 2020 р. за грудень 2019 р. працівникам Дніпровської митниці Держмитслужби,	Дане порушення усунуто за результатами акту перевірки. Кошти 2019 року перераховані до Держбюджету згідно платіжних доручень. За КЕКВ 2111 у сумі 19 375,92 грн, платіжне доручення від 21.08.2020 №1899(додається).

Полтавської Дніпропетровської, Запорізької та Кіровоградської митниць ДФС (додаток 13)	За КЕКВ 2120 у сумі 3 965,93 грн, платіжне доручення від 21.08.2020 №1901(додається).
2. Щодо зайво нарахованої доплати до визначеного законодавством мінімального розміру заробітної плати водіям Дніпровської митниці Держмитслужби за період з 01.01.2020 по 01.05.2020 (додаток 10)	Дане порушення частково усунуто під час перевірки шляхом проведення перерахунку заробітної плати у липні 2020 р. за січень 2020 р. водіям на загальну суму 2101,36 грн. В серпні 2020 року при закритті заробітної плати за серпень 2020р. проведено частковий перерахунок зайво сплачених коштів: водій Ізосімов В.В. - утримано 754,99 грн., залишок боргу складає 600,00 грн., водій Мороз А.Г. - утримано 500,00 грн., залишок боргу складає 519,01 грн. ЄСВ на загальну суму 276,10 грн. відшкодовано шляхом коригування. За рахунок скоригованих сум у серпні 2020 р. поновлено касові видатки по КЕКВ 2111 на суму 1254,99 грн. та по КЕКВ 2120 на суму 276,10 грн. Перерахунки заробітної плати водіїв відображені в особових рахунках (додаються). Залишки зайво сплачених коштів будуть утримуватися до повного їх погашення (розрахункові листки додаються).
3. Щодо зайво нарахованої та виплаченої заробітної плати мобілізованим працівникам за рахунок коштів Дніпровської митниці Держмитслужби в період з 01.01.2020 по 01.05.2020 (додаток 11)	Дане порушення частково усунуто під час перевірки шляхом проведення перерахунку заробітної плати мобілізованим працівникам у липні 2020 р. за січень 2020 р на загальну суму 1608,71 грн. В серпні 2020 року при закритті заробітної плати за серпень 2020р. проведено перерахунок зайво сплачених коштів, а саме: - Ломанов В.В. в серпні 2020 утримано 4 427,92 грн, 619,20 грн, 345,64 грн, 377,99 грн. Зазначене порушення повністю усунуто.

	- Каптьолов В.О. в серпні 2020 р. утримано 94,35 грн та 619,20 грн за січень-лютий 2020 року. ЄСВ на загальну суму 1426,55 грн відшкодовано шляхом коригування. За рахунок скоригованих сум заробітної плати у серпні 2020 р. поновлено касові видатки по КЕКВ 2111 на суму 6484,30 грн. та по КЕКВ 2120 на суму 1426,55 грн. (розрахункові листки додаються).
4. Щодо розрахунку заробітної плати за час перебування у щорічній відпустці працівників Дніпровської митниці Держмитслужби за період їх роботи на попередньому місці роботи оплату якої здійснено за рахунок поточних видатків установи на підставі наказу, замість депонованих сум компенсації за невикористану відпустку, отриманих при переведенні працівників, за період з 01.12.2019 по 01.05.2020 (додаток 8)	Дане порушення усунуто під час перевірки шляхом проведення перерахунку коштів, отриманих за час перебування працівників у відпустці за рахунок поточних видатків установи, замість депонованих сум компенсації за невикористану відпустку, отриманих при переведенні працівників до митниці Держмитслужби з попереднього місця роботи на загальну суму 12127,50 грн. Скориговані та відшкодовані кошти 2019 року у сумі 3 151,20 грн за КЕКВ 2111 та у сумі 693,26 грн за КЕКВ 2120 (Гуров А.В.) у серпні 2020 року перераховані до Державного бюджету згідно платіжних доручень від 21 серпня 2020 року № 1900 та № 1901 (додаються).

Питання щодо остаточного усунення недоліків та інформування Вас із зазначених питань взято під особистий контроль.

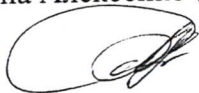
Додаток: 10 аркушів

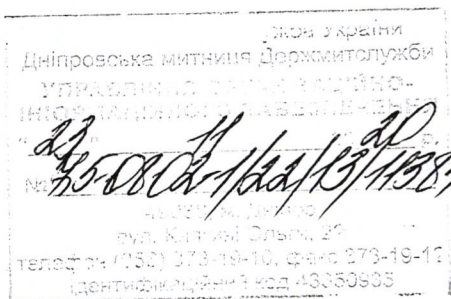
Перший заступник начальника



Олексій МУЖЕВ

Ірина Алексенко (056)3731947





Члену Рахункової палати
Цезарю ОГНЮ

01601, м. Київ,
вул. М. Коцюбинського, 7

Щодо надання інформації

Згідно листа територіального управління Рахункової палати по Дніпропетровській області (у м.Дніпро) від 07.08.2020 21-14/17 Акт «Про результати аудиту ефективності діяльності Державної фіскальної служби України, Державної податкової служби України та Державної митної служби України надаємо інформацію щодо заходів, які вжиті митницею за результатами аудиту ефективності діяльності в Дніпровській митниці Держмитслужби.

Протягом вересня – жовтня місяця, питання дотримання вимог нормативно-правових актів щодо умов оплати праці, зокрема виплати основної та додаткової заробітної плати, матеріальної допомоги, допомоги у випадку тимчасової втрати працездатності, інших виплат, передбачених законодавством усунуті шляхом проведення перерахунків по заробітній платі, а саме:

Порушенні питання	Усунення
1. Щодо зайво нарахованої доплати до визначеного законодавством мінімального розміру заробітної плати водіям Дніпровської митниці Держмитслужби за період з 01.01.2020 по 01.05.2020 (додаток 10)	Дане порушення усунуто в повному обсязі (КЕКВ 2111 на загальну суму 4475,36 грн. та КЕКВ 2120 на загальну суму 984,58 грн). Порушене питання частково було усунуто під час перевірки шляхом проведення перерахунку заробітної плати у липні 2020 р. за січень 2020 р. водіям на

	загальну суму 2101,36 грн. В серпні 2020 року при закритті заробітної плати за серпень 2020р. проведено частковий перерахунок зайво сплачених коштів на загальну суму 1254,99 грн. Протягом вересня місяця проведено остаточний перерахунок зайво сплачених коштів: водій Ізосімов В.В. - утримано 600,00 грн., водій Мороз А.Г. - утримано 519,01 грн. ЄСВ на загальну суму 246,18 грн. відшкодовано шляхом коригування. За рахунок скоригованих сум у вересні 2020 р. поновлено касові видатки по КЕКВ 2111 на суму 1119,01 грн. та по КЕКВ 2120 на суму 246,18 грн. Перерахунки заробітної плати водіїв відображені в особових рахунках (бухгалтерські довідки та розрахункові листки додаються).
2. Щодо зайво нарахованої та виплаченої заробітної плати мобілізованим працівникам за рахунок коштів Дніпровської митниці Держмитслужби в період з 01.01.2020 по 01.05.2020 (додаток 11)	Дане порушення усунуто в повному обсязі (КЕКВ 2111 на загальну суму 8936,56 грн. та КЕКВ 2120 на загальну суму 1966,04 грн). Порушене питання частково було усунуто під час перевірки шляхом проведення перерахунку заробітної плати мобілізованим працівникам у липні 2020 р. за січень 2020 р на загальну суму 1608,71 грн. В серпні 2020 року при закритті заробітної плати за серпень 2020р. проведено перерахунок зайво сплачених коштів на суму 6484,30 грн. Протягом вересня-жовтня 2020 року проведено остаточний перерахунок, а саме: - Каптьолов В.О. в вересні 2020 р. утримано 408,85 грн. за березень 2020 року. - Каптьолов В.О. в жовтні 2020 р. утримано 434,70 грн. за квітень 2020 року.

	ЄСВ на загальну суму 185,58 грн відшкодовано шляхом коригування. За рахунок скоригованих сум заробітної плати у вересні - жовтні 2020 р. поновлено касові видатки по КЕКВ 2111 на суму 843,55 грн. та по КЕКВ 2120 на суму 185,58 грн. (бухгалтерські довідки та розрахункові листки додаються).
3. Щодо бюджетного правопорушення передбаченого п.23 част. 1 ст. 116 Бюджетного кодексу України від 08 липня 2010 року № 2456-VI, щодо сплати бюджетних зобов'язань з єдиного внеску у січні 2020 року у сумі 64 468,31 грн із заробітної плати за грудень 2019 року	Кіровським районним судом м. Дніпропетровська розглянуто матеріали, що надійшли від Рахункової Палати про притягнення до адміністративної відповідальності начальника управління бухгалтерського обліку та фінансової роботи – головного бухгалтера Дніпровської митниці Держмитслужби Ірину Алексенко. Згідно Акту матеріальної шкоди Дніпровській митниці Держмитслужби завдано не було. За результатами розгляду справи накладено стягнення у вигляді штрафу у розмірі 510,00 грн. Адміністративний штраф сплачено повністю порушення усунуто у повному обсязі (копія квитанції додається).

Станом на 01 листопада 2020 року всі недоліки зазначені в Акті усунуті Дніпровською митницею Держмитслужби у повному обсязі.

Додаток: 8 аркушів

В.о. начальника митниці

Михайло ЗАКАЛІНСЬКИЙ

Ірина Алексенко (056)3731947