

Звіт про роботу відділу бухгалтерського обліку та звітності за II півріччя 2021 року

Протягом вказаного часу, як і раніше, **відділ бухгалтерського обліку та звітності** виконує свої посадові обов'язки згідно із Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», керується нормативно-правовими і законодавчими актами України, які стосуються питань організації і ведення бухгалтерського обліку і складання звітності, обліковою політикою, затвердженою розпорядженням міського голови.

Не залишається поза увагою щоденний моніторинг фінансового виконання видаткової частини міського бюджету ,а саме:

- контроль за банківськими казначейськими виписками;
- дотримання щомісячного ліміту використання плану асигнувань згідно економічної класифікації, а по потребі надається до фінансового відділу пояснювальна записка в потребі залучення додаткових коштів в межах річних призначень;
- по необхідності проводяться розрахунки, щодо недопущення кредиторської заборгованості зі сплати комунальних платежів та вчасного відшкодування орендарями оплати за енергоносії;
- завчасно ведуться перемови по укладанню додаткових угод на збільшення або зменшення основної угоди, щоб виконати фінансові зобов'язання, які зареєстровані в органах Державного казначейства.

Кожного дня іде підготовка та оприлюднення договорів в електронній системі державних закупівель Pro-Zorro.

За даний період часу зареєстровано та взято на облік юридичних зобов'язань в Дергачівському відділенні казначейства по 314 договорах ,з них:

- допорогові закупівлі до 50 тис.грн. - 394 договори;
- по спрощеній закупівлі - 15 договорів, а це: капітальний ремонт дорожнього покриття по вул. Лісна с.Питомник, виготовлення проектно-кошторисної документації по кап.ремонту ливнівки вул.Чехова-Національного прапора, закупівля піщано-сольової суміші, закупівля комп'ютерної техніки, закупівля електроенергії, два договори на придбання сміттєвих баків; поточний ремонт вул. Вокзальна м.Дергачі (КАДД АВТО) на суму 199977,00 грн., поточний ремонт вул.Слов'янська с.Прудянка (КАДД АВТО) на суму 157213,20 грн., поточний ремонт електромережі по вул. Магістральна с. Прудянка на суму 189859,00 грн., поточний ремонт дорожнього покриття вул. Привокзальна с.Дубівка на суму 199896 грн., придбання квітів (ФОП Данилко) на суму 100000,00 грн., відлов тварин (КП «Центр поводження з тваринами) на суму 142800,00 грн., заправка та

поточний ремонт картриджів (ФОП Гузенко) на суму 80000,00 грн., придбання щебенево-сольової суміші (ФОП Завадський) на суму 191250,00 грн.

- по переговорній процедурі 3 договори: газ з «Нафтогаз Трейдинг», теплоенергія з «Екотехнопарком», розподіл електроенергії з Харківобленерго;

- проведено відкриті торги: електроенергія на 3868990 грн. та дитячі майданчики на 608000 грн., придбання сміттєвозів на суму 9000000,00 грн., придбання комп'ютерів на суму 198726,00 грн., капітальний ремонт дорожнього покриття вул. Нагорна м. Дергачі на суму 2555079,00 грн.

А також згідно вимог Закону України «Про відкритість використання публічних коштів» здійснюється оприлюднення інформації на Єдиному веб-порталі (портал E-Data) про використані кошти (договори, акти, накладні, угоди, звіти) в терміни які визначені чинним законодавством.

Відділ готував та опрацьовував інформаційні матеріали з питань потреб з асигнування на проведення розрахунків згідно рішень сесій (липень-грудень 2021):

- оброблено та внесено змін до кошторису міського бюджету в програмну систему «Логіка» - 439 од.;

- внесено змін до мережі - 9 додатків;

- відкрито рахунків в органах казначейства - 11 шт.,

- профінансовано – 171 заявки;

- проведено 292 розподілів одержувачам коштів ;

- внесено зміни до паспортів бюджетних програм згідно розпоряджень міського голови - 81 шт.

Велика увага приділялася підготовці в плануванні міського бюджету на 2022 рік:

- підготовлено та опрацьовано 14 бюджетних запитів та зроблено до них розрахунки, опрацьовувалася збалансованість бюджету – щомісячна розбивка , як доходної частини (фінансовий орган) так і видаткової частини (відділ бухгалтерського обліку та звітності) по установах та по кодах економічної класифікації.

Проведена щорічна інвентаризація з виїздом до семи старостатів та по м.Дергачі протягом листопада 2021 року. Інвентаризація була здійснена станом на 01.11.2021 р.

Фонд оплати праці Дергачівської міської ради за II півріччя 2021 року щомісячно складався з:

- опрацювання табелів робочого часу;

- нарахуванням заробітної плати, надбавок, премій - 144 чол. (оброблено 864 особових рахунків);

- створення, оформлення та введення протоколів засідання комісій з соціального страхування;
- нарахуванням лікарняних - 26 чол.;
- створення та надання 17 заявок-розрахунків для фонду соціального страхування в програмі М.Е.ДОС;
- нараховано відпускних- 301 чол.;
- нарахуванням матеріальної допомоги на оздоровлення – 131 чол.;
- нарахуванням матеріальної допомоги на вирішення соціально-побутових питань - 115 чол.;
- нарахуванням матеріальної винагороди по заключених договорах ЦПХ – 55шт., в т.ч. опалювачі - 10 чол. по старостинських округах та робітників з благоустрою – 45 чол.
- нарахуванням заробітної плати за трудовими договорами по громадським роботам- 100 чол.

Відповідно до впроваджених змін структури складала штатний розпис міської ради та розшифровку до нього.

Згідно календарного плану надавалися звіти :

- щомісячний звіт з використання палива-(статистика);
- щомісячний звіт по заборгованості (казначейство);
- щомісячний звіт по ЄСВ (податкова);
- щомісячний звіт по нарахуванню заробітної плати (фінансовий відділ);
- щомісячний звіт по тарифах та фактичне використання натуральних показників по енергоносіях(фінансовий відділ);
- щомісячна подача звітності по фактичних кіловатах по старостатах, в т. ч. вуличне освітлення та м.Дергачі (Харківобленерго);
- щомісячний звіт до обласного департаменту соціального захисту (санаторно-курортне лікування пільговиків, послуги зв'язку пільговиків);
- кварталні звіти за I півріччя та за 9 місяців 2021 року.

Оброблено та виплачено згідно відомості компенсації за соціальні послуги 202 чол.

Оброблено та виплачено за II півріччя по 64 договорам на санаторне курортне лікування (загальне захворювання, учасники АТО, ліквідаторів ЧАЕС).

Оброблено та виплачено згідно реєстру цільової щомісячної грошової допомоги хворим з хронічного нирковою недостатністю (гемодіаліз) – 78 чол.

Щомісячно обробляються та виставляються рахунки:

- за оренду комунального майна - 109 шт;
- за відшкодування орендарями комунальних послуг (газопостачання, електроенергія, тепло, вода) - 43 шт;
- відшкодування вартості за оцінку майна - 23 шт.

Ведеться облік надходжень по оплаті щомісячно:

- орендної плати за комунальне майно по орендодавцях – 59 шт.;
- орендна плата по землі з юридичних осіб – 82 шт.;
- орендна плата з фізичних осіб – 127 шт.;
- орендна плата по сервітутах – 36 шт.
- облік надходжень по договорам купівлі-продажу земельних ділянок – 8 шт.;
- облік по земельному податку приватного домоволодіння громади 25 951 особових рахунків.

Зареєстровано та подано в УДКСУ у Дергачівському районі:

- платіжних доручень по сплаті податків, заробітної плати, матеріальної допомоги, розрахунки за послуги, капітальні та поточні ремонти, придбання товарів та інвентарю-1944 шт,
- юридичних та фінансових зобов'язань для розрахунків з різними Дебіторами та Кредиторами - 784 шт

Проведена шифровка по кожній особі, якій надана матеріальна допомога: на поховання, вирішення соціально-побутових питань, лікування (дані паспорта, ідентифікаційного кода, адреса проживання) та передано через органи Державного казначейства – для зарахування коштів на картку або отримання готівки – 194 чол.

Здійснювали контроль за дотриманням порядку оформлення первинних і облікових документів:

- проводилось забезпечення водіїв талонами на паливно-мастильні матеріали;
- становлення на облік основних засобів, малоцінного інвентарю, товаро-матеріальних запасів;
- контроль та моніторинг по списанню товаро матеріальних цінностей матеріально-відповідальними особами старостатів Дергачівської міської ради та міської ради;
- дотримання лімітів використання паливо-мастильних матеріалів;
- складання актів прийому-передачі майна згідно розпорядчих документів.

Протягом звітного періоду:

- Здійснювали роботу, спрямовану на забезпечення суворого дотримання штатної, фінансової, касової дисципліни, кошторисів витрат, дотримання законності.
- Виконували інші вказівки та доручення міського голови, заступників міського , секретаря міської ради, керуючого справами (секретаря виконавчого комітету).
- У межах своєї компетенції підписували і візували документи.

Відділом постійно відстежується і опрацьовуються нововидані законодавчі акти ,пропозиції ,розробки та рекомендації в веденні бухгалтерського обліку у бюджетних установах .Відділ працює в постійному контакті з іншими структурними підрозділами міської ради і надає методичну та практичну допомогу.