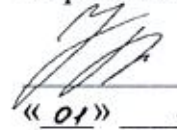


## **ЗАТВЕРДЖУЮ**

Начальник Управління Південного  
офісу Держаудитслужби в  
Херсонській області

 Дмитро КРУКОВСЬКИЙ  
« 01 » Лютого 2024 року

### **ПРОГРАМА**

ревізії фінансово-господарської діяльності  
Державного університету інфраструктури та технологій  
за період з 01 січня 2020 року по 31 грудня 2023 року

**Мета ревізії:** перевірка дотримання законодавства

#### **Питання, що підлягають ревізії:**

I. Стан усунення недоліків та порушень, виявлених попередніми ревізіями (перевірками).

II. Дотримання законодавства на всіх стадіях бюджетного процесу щодо державного і місцевих бюджетів.

1. Відповідність фактичної діяльності закладу видам діяльності, передбаченим Статутом, законодавством та отриманим дозвільним документам. Дотримання законодавства при здійсненні освітньої діяльності, в тому числі щодо виконання доведених до вищого навчального закладу обсягів державного замовлення та виконання зобов'язань за контрактами з підготовки фахівців, дотримання ліцензійного обсягу при здійсненні освітньої діяльності. Працевлаштування випускників вищого навчального закладу, підготовка яких здійснювалась за державним замовленням.

2. Використання і збереження державних фінансових ресурсів, необоротних та інших активів.

2.1. Правильність визначення потреби в бюджетних коштах, в тому числі при складанні планових бюджетних показників. Складання та затвердження кошторису та інших документів, що застосовуються в процесі виконання бюджету. Внесення змін до кошторису. Загальний стан виконання кошторису.

2.2. Стан використання коштів, виділення на здійснення заходів і завдань державних цільових програм та/або місцевих програм.

2.3. Ведення касових операцій. Розрахунки з підзвітними особами, у тому числі щодо видатків на відрядження.

2.4. Операції на реєстраційних рахунках, відкритих в органах Державної казначейської служби, та рахунках в установах банків.

2.5. Штатна дисципліна. Видатки на оплату праці працівників та нарахування на заробітну плату.

2.6. Взяття на облік зобов'язань, у тому числі відповідність взятих бюджетних зобов'язань відповідним бюджетним асигнуванням, паспорту бюджетної програми (у разі застосування програмно-цільового методу у бюджетному процесі). Стан розрахунково-платіжної дисципліни та виконання господарських договорів. Правильність відображення дебіторської та кредиторської заборгованості. Стан претензійно-позовної роботи.

2.7. Відповідність взятих довгострокових зобов'язань за енергосервісом затвердженим в установленому порядку умовам закупівлі енергосервісу.

2.8 Стан збереження майна, використання оборотних та необоротних активів. Дотримання вимог законодавства щодо визначення втрат через знищення та/або пошкодження майна внаслідок збройної агресії російської федерації.

2.9. Видатки на капітальне будівництво, реконструкцію та ремонт.

2.10. Утворення та використання власних надходжень бюджетної установи. Надання адміністративних послуг.

2.11. Забезпечення цільового використання бюджетних коштів.

2.12. Стан виконання заходів, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 11.10.2016 № 710 «Про ефективне використання державних коштів».

2.13. Дотримання законодавства про закупівлі.

2.14. Дотримання законодавства з питань врахування потреб людей з інвалідністю.

2.15. Дотримання вимог чинного законодавства щодо призначення, нарахування та виплати стипендіального забезпечення, матеріальної допомоги та заохочення.

2.16. Видатки на виконання програм у сфері досліджень і розробок.

2.17. Стан планування і використання бюджетних коштів на здійснення заходів з протипожежного захисту.

2.18. Перевірка використання коштів державного та місцевих бюджетів, а також коштів, отриманих з інших джерел, для забезпечення заходів спрямованих на боротьбу з гострою респіраторною хворобою COVID-19, спричиненою коронавірусом SARS-CoV-2.

2.19 Дотримання вимог законодавства щодо обмежень, введених в період воєнного стану, зокрема застосування персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій). Стан виконання заходів, спрямованих на подолання викликів і загроз національній та економічній безпеці, підвищення обороноздатності держави.



3. Забезпечення цільового використання і своєчасного повернення кредитів (позик), одержаних під державні (місцеві) гарантії.

4. Стан і достовірність бухгалтерського обліку, фінансової і бюджетної звітності, у тому числі зведеної.

III. Стан внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту.

Заступник начальника відділу

Олена НАРЧЕНКО

Один примірник програми ревізії отримано:

«  » \_\_\_\_\_ 20   року

\_\_\_\_\_ (посада керівника або заступника керівника об'єкта контролю)

\_\_\_\_\_ (підпис)

\_\_\_\_\_ (ініціал (ініціал імені), прізвище)