



РАХУНКОВА ПАЛАТА

вул. М. Коцюбинського, 7, м. Київ, 01601, тел. (044) 234-95-65, 234-10-41, факс (044) 288-09-59
E-mail: rp@ac-rada.gov.ua

04.01.2019 № 04-29

На № _____ від _____

Голові Верховної Ради України

Парубію А.В.

Щодо результатів аудиту

Шановний Андрію Володимировичу!

На засіданні Рахункової палати розглянуто та затверджено Звіт про результати аудиту ефективності використання та розпорядження майном державного підприємства “ПРОЗОРРО”, що має фінансові наслідки для державного бюджету, і за підсумками обговорення прийнято рішення (копії додаються).

На виконання вимог частини першої статті 37 Закону України “Про Рахункову палату” інформуємо.

Установлено, що Міністерство економічного розвитку і торгівлі України як уповноважений орган управління майном не забезпечило у 2016, 2017 роках та I півріччі 2018 року належного виконання покладених на нього повноважень з управління майном державного підприємства “ПРОЗОРРО” (далі – ДП “ПРОЗОРРО”, Підприємство). Мінекономрозвитку в порушення вимог пункту 28 частини першої статті 6 Закону України “Про управління об’єктами державної власності” не забезпечило оформлення Підприємством прав на земельну ділянку (0,17 га), яка знаходиться в користуванні ДП “ПРОЗОРРО”. Також Мінекономрозвитку не виявило фактів зміни звітних даних за 2016 рік при прийнятті фінансової та статистичної звітності ДП “ПРОЗОРРО” за 2017 рік. Це може свідчити про умисне приховування окремих незаконних фактів у діяльності ДП “ПРОЗОРРО”, заниження відрахувань до державного бюджету, що може мати ознаки кримінального правопорушення, відповідальність за яке передбачена статтею 367 Кримінального кодексу України.

ДП “ПРОЗОРРО” не забезпечило ефективного використання державного майна та в 2016, 2017 роках та I півріччі 2018 року здійснило витрати з недотриманням вимог законодавства на суму 32,0 млн грн, непродуктивні витрати – 9,3 млн. грн, отримало доходів з порушенням законодавства – 165,2 млн гривень. Також виявлено фактори, що впливають на достовірність фінансової звітності ДП “ПРОЗОРРО” і можуть викривлювати показники господарської діяльності, зокрема, відсутність первинних документів, що підтверджують вартість окремих активів та формування уповноваженим органом управління статутного капіталу, коригування у 2017 році показників фінансової звітності за 2016 рік. При цьому

внутрішній аудит діяльності ДП “ПРОЗОРРО” протягом 2016, 2017 років та I півріччя 2018 року не здійснювався, а система внутрішнього контролю на Підприємстві та у Міністерстві виявилася неспроможною запобігти цим порушенням.

Мінекономрозвитку у 2016 році не дотримано вимоги законодавства при призначенні виконуючого обов'язки керівника Підприємства, а в 2017 році в порушення вимог законодавства посадовими особами Міністерства в контракті, укладеному з генеральним директором ДП “ПРОЗОРРО”, визначено оклад, завищений на 32,55 тис. гривень. Загалом, **через допущені Міністерством порушення Підприємство здійснило витрати з порушенням вимог законодавства на оплату праці керівника в сумі 920,68 тис. грн (за розрахунками), чим завдано збитків Підприємству на вказану суму, що може мати ознаки кримінального правопорушення, відповідальність за яке передбачена статтею 364 або статтею 367 Кримінального кодексу України.**

Нормативна база щодо функціонування електронної системи закупівель потребує суттєвих змін і приведення у відповідність із вимогами Закону України “Про публічні закупівлі”. На підставі постанови Кабінету Міністрів України від 24.02.2016 № 166 “Про затвердження Порядку функціонування електронної системи закупівель та проведення авторизації електронних майданчиків” Мінекономрозвитку в порушення вимог пунктів 6 та 7 частини першої статті 8 Закону України “Про публічні закупівлі”, якими забезпечення функціонування веб-порталу та інформаційного ресурсу Уповноваженого органу, а також його наповнення віднесено до повноважень такого органу (яким є Мінекономрозвитку), власним наказом від 18.03.2016 № 473 (зі змінами) безпідставно переклало ці повноваження на ДП “ПРОЗОРРО”.

Також постановою Кабінету Міністрів України від 01.07.2016 № 396 до Порядку функціонування електронної системи закупівель та проведення авторизації електронних майданчиків, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 24.02.2016 № 166, **внесено зміни (набрали чинності 08.07.2016), якими введено поняття “попередня авторизація”, що не передбачене статтею 1 Закону України “Про публічні закупівлі”. Внесені зміни не відповідають вимогам статті 10 цього Закону. Відповідно всі процедури, введені на підставі поняття “попередня авторизація,” суперечать Закону України “Про публічні закупівлі”. Це дозволило посадовим особам Мінекономрозвитку приймати незаконні управлінські рішення про попередню авторизацію електронних майданчиків та допускати їх до функціонування у складі електронної системи закупівель без створеної комплексної системи захисту інформації (далі – КСЗІ).**

ІТС “Prozorro” використовується ДП “ПРОЗОРРО” із суттєвими порушеннями законодавства. Так, у порушення вимог статті 8 Закону України “Про захист інформації в інформаційно-телекомунікаційних системах” та статті 12 Закону України “Про публічні закупівлі” ІТС “Prozorro” функціонує без КСЗІ з підтвердженою відповідністю. Зазначене унеможливлює отримання міжнародної сертифікації за ISO 27001, яка передбачена цією ж статтею Закону України “Про публічні закупівлі”.

Залучення до процесу адміністрування сторонніх комерційних організацій, які мають неконтрольований доступ до бази даних публічних закупівель, створює значні ризики, пов'язані з цілісністю, доступністю та конфіденційністю інформації, яка обробляється в ІТС. Експлуатація ДП “ПРОЗОРРО” ІТС “Prozorro” на даний час створює потенційні загрози інформаційній безпеці держави.

Враховуючи, що введення в дію та функціонування ІТС “Prozorro”, електронних майданчиків відбуваються з недотриманням законодавчих та нормативних актів, витрати ДП “ПРОЗОРРО” на винагороду попередньо авторизованих електронних майданчиків 31,1 млн грн та надходження від них у сумі 165,2 млн грн здійснені та отримані з 01.04.2016 по 30.06.2018 з порушенням вимог законодавства. Дії посадових осіб головного розробника проекту постанови Кабінету Міністрів України “Про затвердження Порядку функціонування електронної системи закупівель та проведення авторизації електронних майданчиків” та Секретаріату Кабінету Міністрів, які провели експертизу проекту та подали на розгляд урядовому комітету (який прийнято 24.02.2016 за № 166 та прийняття якого вплинуло на надходження до державного бюджету), можуть мати ознаки кримінального правопорушення, відповідальність за яке передбачена статтею 211 або статтею 367 Кримінального кодексу України.

Крім того, в електронній системі закупівель протягом періоду її функціонування відсутня технічна можливість ідентифікувати закупівлі за джерелом їх фінансування, що не дає змоги достовірно визначити дані про обсяг економії коштів для державного бюджету при здійсненні публічних закупівель за допомогою ІТС “Prozorro”. У щорічному звіті Мінекономрозвитку, що містить аналіз функціонування системи публічних закупівель за січень – грудень 2017 року, інформація про економію бюджетних коштів відсутня. Отже, розміщена на офіційних сайтах Кабінету Міністрів України, Мінекономрозвитку та офіційному You-Tube каналі Прем'єр-міністра України Гройсмана В. інформація про те, що електронна система публічних закупівель зекономила державному бюджету мільярди гривень, не знайшла підтвердження під час аудиту і підлягає спростуванню.

Рахункова палата надіслала до Кабінету Міністрів України, Мінекономрозвитку низку пропозицій, спрямованих на покращення управління об'єктами державної власності ДП “ПРОЗОРРО”, а також поінформує Генеральну прокуратуру України та Національне антикорупційне бюро України щодо фактів виявлених порушень, які можуть мати ознаки кримінальних правопорушень за статтями 211, 364 та 367 Кримінального кодексу України.

Надається в порядку інформування.

Додаток: на 75 арк.

З повагою

Голова



В. В. Пацкан