



ДЕРЖАВНА РЕГУЛЯТОРНА СЛУЖБА УКРАЇНИ

вул. Арсенальна, 9/11, м. Київ, 01011, тел./факс (044) 239-76-40

E-mail: inform@drs.gov.ua, Сайт: www.drs.gov.ua, код згідно з ЄДРПОУ 39582357

від _____ № _____ на № _____ від _____ 20__ р.

Рахункова палата

*Про результати розгляду рішення
Рахункової палати від 26.11.2019 № 33-7,
заплановані та вжиті у зв'язку з цим заходи*

До Державної регуляторної служби України 28.12.2019 надійшло рішення Рахункової палати від 26.11.2019 № 33-7 та затверджений ним Звіт про результати аудиту ефективності використання коштів державного бюджету, виділених Державній регуляторній службі України на керівництво та управління у сфері регуляторної політики та ліцензування (далі – Звіт), за результатами розгляду якого повідомляємо таке.

З метою забезпечення відповідного реагування та вжиття заходів щодо усунення порушень і недоліків, виявлених Рахунковою палатою, відповідно до вимог статті 36 Закону України «Про Рахункову палату» Державна регуляторна служба України наказом від 22.01.2020 № 6 затвердила план заходів Державної регуляторної служби України щодо усунення порушень і недоліків, виявлених Рахунковою палатою за результатами аудиту ефективності використання коштів державного бюджету, виділених Державній регуляторній службі України на керівництво та управління у сфері регуляторної політики та ліцензування (далі – План заходів, копія додається).

Державна регуляторна служба України врахувала висновки Рахункової палати та вживає заходи щодо усунення виявлених недоліків і недопущення їх у подальшому.

З метою забезпечення внутрішнього контролю за плануванням та ефективним використанням бюджетних коштів, поліпшення контролю за дотриманням законодавства про публічні закупівлі, посилення контролю за належним веденням бухгалтерського обліку в ДРС проведено нараду (протокол апаратної наради від 17.01.2020), на якій т. в. о. Голови ДРС Мірошніченко О. наголосив на необхідності вжиття заходів щодо усунення недоліків, висвітлених у звіті Рахункової палати та виконання постанови Кабінету Міністрів України від 23.10.2019 № 1077 «Деякі питання забезпечення функціонування інтегрованої автоматизованої системи державного нагляду (контролю).

За результатами цієї наради доручено:

- начальнику Відділу фінансування, бухгалтерського обліку та звітності Бабич Л. посилити контроль за належним веденням бухгалтерського обліку в ДРС; вжити заходів з підвищення кваліфікації фахівців цього відділу; провести аналіз діяльності очолюваного відділу, забезпечити усунення порушень, виявлених Рахунковою палатою та не допускати їх у подальшому;

Державна регуляторна служба України
ВИХ №515/0/20-20 від 27.01.2020



- членам тендерного комітету ДРС за результатами аналізу порушень, виявлених Рахунковою палатою у роботі тендерного комітету ДРС, вжити заходів щодо їх недопущення в подальшому;

- директору Департаменту правової роботи і державного нагляду та контролю Барбелюку О. прискорити розробку Плану заходів ДРС з реалізації положень постанови Кабінету Міністрів України від 23.10.2019 № 1077 «Деякі питання забезпечення функціонування інтегрованої автоматизованої системи державного нагляду (контролю».

На виконання пункту 2 Плану заходів ДРС вже зробила кроки до забезпечення належного оформлення передання з балансу ДРС на баланс Мін'юсту з подальшим переданням державному підприємству "Національні інформаційні системи" комп'ютерного обладнання, а саме: ДРС надіслано до Мін'юсту лист від 27.01.2020 № 490/0/20-20 з проханням розглянути питання підписання відповідного акта приймання-передачі з посиланням на висновки Рахункової палати.

На виконання пункту 3.1 Плану заходів, 24 січня 2020 року у Відділі фінансування, бухгалтерського обліку та звітності проаналізовано застосування у ДРС Інструкції з підготовки бюджетних запитів, затвердженої наказом Мінфіну від 06.06.2012 № 687, та Порядку складання, розгляду, затвердження та основних вимог до виконання кошторисів бюджетних установ, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28.02.2002 № 228, з метою забезпечення їх неухильного виконання, про що повідомлено т. в. о. голови ДРС Мірошніченка О. доповідною запискою від 27.01.2020 № 012/14.

Пункти 3.2 та 3.3 Плану заходів виконано з огляду на таке.

За результатами опрацювання зібраних від структурних підрозділів ДРС результативних показників Відділом фінансування, бухгалтерського обліку та звітності складено звіт до Паспорту бюджетних програм за 2019 рік та наслано його до Мінфіну листом ДРС від 16.01.2020 № 279/0/20-20.

Відділом фінансування, бухгалтерського обліку та звітності узагальнені пропозиції до Паспорту бюджетних програм на 2020 рік, де зазначені результативні показники: продукт, ефективність, якість, та надіслано до Мінфіну листом від 23.01.2020 № 456/0/20-20.

Також Відділом фінансування, бухгалтерського обліку та звітності усунуто недоліки, встановлені у звіті Рахункової палати, а саме: відображено на позабалансовому рахунку 021 «Активи на відповідальному зберіганні розпорядників бюджетних коштів» вартість програмного забезпечення, придбаного у 2018 році (з правом користування) на суму 3 750 995 грн («ДОК ПРОФ» та «Master: Комплексний облік для бюджетних установ»).

На виконання пункту 6 Плану заходів ДРС розроблено порядок внутрішнього контролю, прийняла наказ від 23.01.2020 № 7 «Про затвердження Інструкції з організації внутрішнього контролю в Державній регуляторній службі України».

Щодо виконання пункту 9 Плану заходів слід зазначити таке.

ДРС звернулась листом від 12.12.2019 №9255/0/20-19 до громадської організації «Офіс ефективного регулювання (BRDO)» (далі – BRDO) з метою приведення у відповідність до державного стандарту СРСР ГОСТ 34.602-89



технічного завдання на створення Інтегрованої автоматизованої системи державного нагляду (контролю) (далі – ІАС ДНК, система).

Листом BRDO від 14.01.2020 № 449 надіслало ДРС доопрацьоване технічне завдання на створення ІАС ДНК, яке було затверджено ДРС 15.01.2020.

ДРС також надіслала до Міністерства цифрової трансформації України лист від 16.01.2020 №268/0/20-20 з копіями документів на створення ІАС ДНК з метою визначення її відповідності нормам Закону України «Про Національну програму інформатизації», проведення експертизи та погодження цього проекту інформатизації.

Крім цього, ДРС надіслала до Фонду «Євразія», який виступає в ролі виконавця у Меморандумі про співробітництво від 26.10.2018 щодо модернізації пілотного модулю ІАС ДНК, лист від 23.01.2020 № 456/0/20-20 з проханням надати інформацію про стан виконання та результати цього проекту.

З метою забезпечення функціонування ІАС ДНК Кабінет Міністрів України прийняв постанову від 23.10.2019 № 1077 «Деякі питання забезпечення функціонування інтегрованої автоматизованої системи державного нагляду (контролю)» (далі – Постанова КМУ № 1077), яка набрала чинності 26.12.2019.

Відповідно до пункту 1 Постанови КМУ № 1077 створення ІАС ДНК включає такі етапи:

- розроблення та затвердження технічного завдання на створення системи;
- розроблення програмного забезпечення системи;
- запуск пілотного модуля - версії системи, що забезпечує планування заходів державного нагляду (контролю) та збір інформації про заходи державного нагляду (контролю);
- передання Державною регуляторною службою серверів, обладнання та системи технічному адміністратору системи;
- розгортання та дослідна експлуатація системи;
- державна експертиза комплексної системи захисту інформації;
- перенесення відомостей з пілотного модуля до системи;

введення системи в дію (експлуатацію).

Також пунктом 3 Постанови КМУ № 1077 зобов'язано ДРС та технічного адміністратора виконати відповідні етапи створення ІАС ДНК.

З огляду на викладене, ДРС надіслала до ДП «НАІС» та BRDO лист від 27.01.2020 № 489/0/20-20 із запрошенням на обговорення питання виконання етапів створення ІАС ДНК, з урахуванням висновків Рахункової палати.

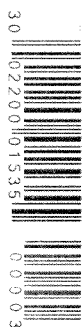
У подальшому ДРС надішле до Рахункової палати інформацію про вжиті заходи відповідно до плану заходів та стан виконання наданих за результатами аудиту рекомендацій.

Додаток: копія наказу ДРС від 22.01.2020 № 6.

**Т. в. о. Голови Державної
регуляторної служби України**



Олег МІРОШНІЧЕНКО





ДЕРЖАВНА РЕГУЛЯТОРНА СЛУЖБА УКРАЇНИ

НАКАЗ

від 22.01. 20 20 р.

Київ

№ 6

Про затвердження плану заходів щодо усунення порушень і недоліків, виявлених Рахунковою палатою за результатами аудиту ефективності використання коштів державного бюджету, виділених Державній регуляторній службі України на керівництво та управління у сфері регуляторної політики та ліцензування

З метою забезпечення відповідного реагування та вжиття заходів щодо усунення порушень і недоліків, виявлених Рахунковою палатою за результатами аудиту ефективності використання коштів державного бюджету, виділених Державній регуляторній службі України на керівництво та управління у сфері регуляторної політики та ліцензування (рішення Рахункової палати від 26.11.2019 №33-7), відповідно до вимог статті 36 Закону України «Про Рахункову палату», керуючись пунктом 10, підпунктом 25 пункту 13 Положення про Державну регуляторну службу України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 24.12.2014 № 724 «Деякі питання Державної регуляторної служби України»,

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити план заходів Державної регуляторної служби України щодо усунення порушень і недоліків, виявлених Рахунковою палатою за результатами аудиту ефективності використання коштів державного бюджету, виділених Державній регуляторній службі України на керівництво та управління у сфері регуляторної політики та ліцензування (далі – план заходів), що додається.

2. Керівникам структурних підрозділів ДРС забезпечити усунення виявлених порушень і недоліків та виконання плану заходів у визначені строки.

0.11

Барбелюк Олександр Борисович

№ 6/0/22-20 від 22.01.2020

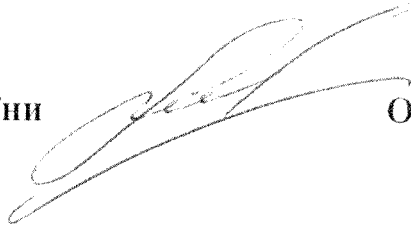
сн



3. Департаменту правової роботи і державного нагляду та контролю (Барбелюк О. Б.) забезпечити у встановленому законодавством порядку інформування Рахункової палати про стан виконання наданих за результатами аудиту рекомендацій.

4. Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою.

Т. в. о. Голови Державної
регуляторної служби України



Олег МІРОШНІЧЕНКО

ЗАТВЕРДЖЕНОНаказ Державної регуляторної
служби Українивід 28 01 20 № 6**ПЛАН**

заходів щодо усунення порушень і недоліків, виявлених Рахунковою палатою за результатами аудиту ефективності використання коштів державного бюджету, виділених Державній регуляторній службі України на керівництво та управління у сфері регуляторної політики та ліцензування

№ п/п	Найменування заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання
1	Вжити заходи щодо розробки методики розрахунку результативних показників бюджетної програми Державної регуляторної служби України та подати пропозиції керівництву ДРС.	Відділ фінансування, бухгалтерського обліку та звітності (Л. Бабич) Керівники структурних підрозділів	Перший квартал 2020 року
2	Вжити заходи стосовно належного оформлення передання з балансу Державної регуляторної служби України на баланс Міністерства юстиції України з подальшим переданням державному підприємству "Національні інформаційні системи" комп'ютерного обладнання.	Відділ управління майном і контролю за його використанням та державних закупівель (О. Миськів) Департамент правової роботи і державного нагляду та контролю (О. Барбелюк) Відділ фінансування, бухгалтерського обліку та звітності (Л. Бабич)	Перший квартал 2020 року
3	Забезпечити внутрішній контроль за плануванням та ефективним використанням бюджетних коштів за бюджетною програмою 8681010 "Керівництво та управління у сфері регуляторної політики та ліцензування", а саме:	Відділ фінансування, бухгалтерського обліку та звітності (Л. Бабич)	
3.1.	Провести навчання у Відділі фінансування, бухгалтерського обліку та звітності з вивчення Інструкції з підготовки бюджетних запитів, затвердженої наказом Мінфіну від 06.06.2012 № 687 та Порядку складання, розгляду, затвердження та основних вимог до виконання кошторисів бюджетних установ, затвердженого постановою Кабінету	Начальник відділу фінансування, бухгалтерського обліку та звітності Бабич Л.	Січень 2020 року

	Міністрів України від 28.02.2002 № 228, забезпечити їх неухильне виконання.		
3.2.	За результатами опрацювання зібраних від структурних підрозділів ДРС результативних показників скласти звіт до Паспорту бюджетних програм за 2019 рік	Відділ фінансування, бухгалтерського обліку та звітності (Л. Бабич)	Січень 2020 року
3.3.	Узагальнити пропозиції до Паспорту бюджетних програм на 2020 рік, де зазначити результативні показники: продукт, ефективність, якість.	Відділ фінансування, бухгалтерського обліку та звітності (Л. Бабич)	Січень 2020 року
3.4.	Для формування бюджетного запиту на відповідний рік забезпечити збирання пропозицій до бюджетного запиту на відповідний рік та здійснення його підготовки у відповідності з нормами чинного законодавства.	Відділ фінансування, бухгалтерського обліку та звітності (Л. Бабич)	Постійно
4	З метою поліпшення контролю за дотриманням законодавства про публічні закупівлі:		
4.1.	При підготовці пропозицій до бюджетного запиту забезпечити дотримання Інструкції щодо застосування економічної класифікації видатків бюджету затвердженої наказом Мінфіну від 12.03.2012 № 333 «Про затвердження Інструкції щодо застосування економічної класифікації видатків бюджету та Інструкції щодо застосування класифікації кредитування бюджету» (зі змінами).	Відділ управління майном і контролю за його використанням та державних закупівель (О. Миськів)	Постійно
4.2.	При здійсненні закупівель товарів, робіт та послуг забезпечити дотримання Закону України «Про публічні закупівлі».	Тендерний комітет ДРС	Постійно
4.3.	Надати пропозиції щодо підвищення кваліфікації членів тендерного комітету.	Голова тендерного комітету ДРС Загородній В.	Протягом 2020 року
5.	З метою посилення контролю за належним веденням бухгалтерського обліку та недопущення у подальшій роботі порушень:		
5.1.	Проаналізувати виявлені порушення і недоліки встановлені у звіті Рахункової палати, переглянути внутрішні документи ДРС, які регулюють ведення бухгалтерського обліку та	Відділ фінансування, бухгалтерського обліку та звітності (Л. Бабич)	28.02.2020

	надати пропозиції щодо внесення відповідних змін до них та/або створення нових розпорядчих документів.		
5.2.	Надати пропозиції щодо підвищення рівня професійної компетентності державних службовців Відділу фінансування, бухгалтерського обліку та звітності.	Відділ фінансування, бухгалтерського обліку та звітності (Л. Бабич)	Протягом 2020 року
6.	Розробити порядок внутрішнього контролю.	Департамент правової роботи і державного нагляду та контролю (О. Барбелюк) Управління інформаційно-організаційного забезпечення діяльності служби (Т. Жерибор) Керівники структурних підрозділів	Січень 2020 року
7.	З метою приведення у відповідність до чинного законодавства наказу ДРС «Про облікову політику», підготувати та подати відповідний проект наказу на розгляд керівництву, у тому числі розробити графік документообігу первинних документів в ДРС.	Відділ фінансування, бухгалтерського обліку та звітності (Л. Бабич)	31.03.2020
8.	З метою належної організації планування та ведення бухгалтерського обліку, подати керівництву пропозиції щодо оптимізації роботи Відділу фінансування, бухгалтерського обліку та звітності, а також щодо змін до структури та штатного розпису ДРС.	Відділ управління персоналом (С. Козюк) Відділ фінансування, бухгалтерського обліку та звітності (Л. Бабич)	Перше півріччя 2020 року
9.	З метою усунення виявлених порушень і недоліків у звіті Рахункової палати щодо створення та впровадження ІАС ДНК, забезпечити підготовку та оформлення належних документів по створенню та функціонуванню ІАС ДНК згідно з чинним законодавством.	Департамент правової роботи і державного нагляду та контролю (О. Барбелюк); Відділ інформаційних технологій, захисту інформації та з питань цифрового розвитку (Є. Коробій); Відділ управління майном і контролю за його використанням та державних закупівель (О. Миськів)	Протягом 2020 року