



АНТИМОНОПОЛЬНИЙ КОМІТЕТ УКРАЇНИ

вул. Митрополита Василя Липківського, 45, м. Київ, 03035, тел. (044)251-62-62, факс (044)520-03-25
E-mail: slg@amcu.gov.ua Web: http:// www.amcu.gov.ua Код ЄДРПОУ 00032767

02.02.2021 № 38-29/01-1626

На № _____ від _____

Рахункова палата України

Щодо усунення порушень
та недоліків за результатами
контрольного заходу

На виконання частини другої статті 36 Закону України «Про Рахункову палату України», листа Рахункової палати України від 15.01.2021 № 08-107 «Щодо реагування на результати контрольного заходу» за результатами розгляду пропозицій Рахункової палати України від 14.07.2020 № 17-3, Антимонопольний комітет України (далі – Комітет) повідомляє наступне.

Наказом Антимонопольного комітету України від 09.10.2020 № 113-ОД затверджено План заходів Комітету щодо усунення порушень та недоліків, зазначених у рішенні Рахункової палати України про результати аудиту ефективності використання коштів державного бюджету, виділених Антимонопольному комітету України (далі – План заходів).

З метою забезпечення дотримання принципів програмно-цільового методу у бюджетному процесі, обґрунтованості потреби у бюджетних коштах, на виконання пункту 1 Плану заходів, керівникам самостійних структурних підрозділів надано доручення керівника апарату Комітету від 16.01.2021 № 13-10/31 щодо перегляду та надання актуальних показників до паспорту бюджетної програми КПКВК 6011010 «Керівництво та управління у сфері конкурентної політики, контроль за дотриманням законодавства про захист економічної конкуренції» на 2021 рік.

На виконання пункту 2 Плану заходів наказом Голови Комітету від 11.01.2021 № 1-АГ затверджено План заходів щодо ефективного використання державних коштів, передбачених на утримання системи органів Антимонопольного комітету України та погашення кредиторської і зменшення обсягу дебіторської заборгованості за рахунок коштів загального і спеціального фонду державного бюджету на 2021 рік.

На виконання пункту 3 та пункту 7 Плану заходів:

- Управлінням конкурентної та регіональної політики Комітету здійснено аналіз відповідності видатків за бюджетною програмою «Прикладні розробки у сфері конкурентної політики та права» визначеним постановою Кабінету

183315

Міністрів України від 13.05.1996 № 507 «Про створення Центру комплексних досліджень з питань антимонопольної політики» цілям і завданням щодо наукового забезпечення Державної програми демонополізації економіки і розвитку конкуренції;

- надано пропозицію щодо розгляду на засіданні Комітету звіту Центру комплексних досліджень про використання бюджетних коштів на виконання щорічного тематичного плану НДДКР у 2020 році;

- з метою розгляду питання щодо подальшого функціонування Центру комплексних досліджень з питань антимонопольної політики, Головою Комітету надано доручення відповідним структурним підрозділам апарату Комітету від 21.01.2021 № 13-01/48 про підготовку відповідних матеріалів.

В рамках виконання пункту 5 Плану заходів головою тендерного комітету пройдено навчання з підвищення кваліфікації за програмою «Публічні закупівлі» на базі Інституту вищої кваліфікації при Київському національному торговельно-економічному університеті у період 24 – 25 листопада 2020 року з отриманням відповідного сертифіката.

Слід зазначити, що, відповідно до пункту 6 Основних засад здійснення внутрішнього контролю розпорядниками бюджетних коштів, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 12 грудня 2018 року № 1062, організація та здійснення внутрішнього контролю в установі забезпечується шляхом: розроблення та затвердження керівником установи внутрішніх документів. Пунктом 8 визначаються питання, що повинні бути врегульовані внутрішніми документами, а саме:

- внутрішнє середовище,
- управління ризиками;
- здійснення заходів контролю;
- здійснення інформаційного та комунікаційного обміну;
- здійснення моніторингу.

Організація та здійснення внутрішнього контролю в Комітеті відбувається шляхом, видання (затвердження) Головою Комітету внутрішніх документів, спрямованих на функціонування внутрішнього середовища, вжиття заходів контролю, налагодження комунікації, обміну інформацією та здійснення моніторингу, зокрема:

1. виконання функцій та завдань керівниками самостійних структурних підрозділів та працівниками апарату Комітету, визначених законодавством України в частині реалізації державної політики про захист економічної конкуренції стандартизовані відповідними розпорядженням Комітету, у тому числі: «Порядок подання та оформлення повідомлень про нову державну допомогу та про внесення змін до умов чинної державної допомоги» (розпорядження Комітету від 04.03.2016 № 2-рп); «Порядок розгляду справ про державну допомогу суб'єктам господарювання» (розпорядження від 12.04.2016 № 8-рп); «Положення про порядок проведення перевірок додержання законодавства про захист економічної конкуренції» (розпорядження від 25.12.2001 № 182-р); Положення про порядок подання заяв

до Антимонопольного комітету України про попереднє отримання дозволу на концентрацію суб'єктів господарювання (розпорядження від 19.02.2002 № 33-р), тощо;

2. порядок інформування Голови Комітету та керівника апарату Комітету про ризики, що виникають в ході виконання покладених завдань, вжиття відповідних заходів контролю та моніторингу, обміну інформацією встановлено наказом Комітету від 31.05.2019 № 46-ОД «Про затвердження Порядку взаємодії структурних підрозділів Комітету, центрального апарату та територіальних відділень з окремих питань», дорученням Голови Комітету щодо посилення виконавської дисципліни в частині виконання доручень вищих органів влади (від 21.10.2020 № 13-01/1062), щомісячним та щотижневим моніторингом відділом контролю виконання документів та відкритих даних СЕД АСКОД з обов'язковим інформуванням відповідальних виконавців та керівництва Комітету;

3. в Комітеті організаційна структура затверджена штатним розписом, наказами Голови Комітету затверджені розподіл функціональних обов'язків та відповідальності між Головою Комітету, його заступниками та державними уповноваженими, повноваження керівника апарату Комітету; також затверджені положення про структурні підрозділи апарату Комітету, посадові інструкції працівників, внутрішніми розпорядчими документами визначено принципи і правила управління людськими ресурсами та компетентністю персоналу;

4. правила та процедури авторизації та підтвердження шляхом отримання дозволу відповідальних осіб на виконання операцій через процедуру візування, погодження та затвердження, визначені внутрішніми розпорядчими актами, у тому числі: наказами «Про надання права підпису»; наказом від 30.12.2020 № 28-АГ «Про призначення відповідальних осіб за експлуатацію клієнтської частини та за накладання електронного підпису в системі дистанційного обслуговування клієнтів через програмно – технічний комплекс «Клієнт казначейство – Казначейство», Інструкцією з діловодства в апараті Комітету що затверджена наказом Голови комітету від 15.02.2019 (зі змінами), тощо;

5. встановлення режимів доступу до інформаційних ресурсів визначається наказами Голови, у тому числі від 24.06.2019 № 53-ОД «Про надання прав доступу до систем електронного документообігу «АСКОД»», «Положення про набори відкритих даних Комітету», «Про забезпечення функціонування офіційного веб-порталу Комітету», тощо;

6. затверджені правила внутрішнього службового розпорядку;

7. здійснення процесів та операцій з питань інвентаризацій відповідно до щорічних наказів Комітету, у тому числі наказ від 21.09.2020 № 21-АГ «Про проведення річної інвентаризації»;

8. оцінка діяльності системи органів Комітету проводиться шляхом здійснення внутрішніх аудитів (відповідно до затвердженого Головою Комітету операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту) та комплексних

перевірок діяльності міжобласних територіальних відділень Комітету; щорічного оцінювання працівників, керівників структурних підрозділів системи органів Комітету щодо виконання затверджених завдань і ключових показників результативності, ефективності та якості службової діяльності державних службовців. На виконання наказу Голови Комітету від 29.12.2017 № 141 «Про удосконалення звітності територіальних відділень і структурних підрозділів Комітету», структурні підрозділи апарату Комітету та міжобласні територіальні відділення Комітету щомісячно звітують щодо основних показників діяльності за результатами якого готуються зведені данні та доповідна записка Голові Комітету для оперативного реагування та прийняття управлінських рішень;

9. ефективності виконання бюджетних програм та використання бюджетних коштів – наказ від 12.01.2021 № 3-АГ «Про виконання результативних показників та напрямів використання бюджетних програм за 2020 рік»

10. в частині порядку роботи із запитами про доступ до публічної інформації – доручення від 27.03.2019 № 13-07/335 щодо аналізу стану розгляду запитів про доступ до публічної інформації за відповідальним виконавцем, способом надходження, особою запитувача та результатів розгляду та підготовка відповідальними виконавцями зведеної інформації за результатами такого аналізу;

11. організації та проведення особистого прийому громадян забезпечується шляхом затвердження графіку прийому громадян, а також функціонування прямої телефонної лінії у Комітеті (доручення Голови Комітету від 07.11.2019 № 13-01/1153, яким визначено правила, процедури та звітування щодо отримання звернень громадян);

12. прозорість діяльності Комітету забезпечується підготовкою, затвердженням та оприлюдненням щорічних звітів про надання державної допомоги суб'єктам господарювання, щорічних звітів Комітету щодо основних показників діяльності із забезпечення реалізації державної політики про захист економічної конкуренції, фінансових звітів Комітету, звіти про відстеження результативності регуляторних актів, тощо;

13. в діяльності Комітету, з метою оперативного реагування, впроваджені заходи з ідентифікації та управління ризиками шляхом здійснення керівниками структурними підрозділів постійного аналізу стану відповідності законодавству, визначеним процедурам та внутрішнім регламентам виконання покладених функцій та завдань; відповідності професійної компетенції службовців до визначених посадових обов'язків, що ними виконуються; стану матеріально – технічного та фінансового забезпечення з метою запобігання плинності кадрів; дотримання службового розпорядку, кодексу етики державних службовців, аналіз корупційних ризиків. За результатами ідентифікації, щодо ризиків, які оцінено як високі, керівниками структурних підрозділів формуються пропозиції стосовно заходів реагування, рішення щодо вжиття яких буде прийматися Головою Комітету (службові, доповідні записки).

Щодо ризиків, які оцінено як середні, керівниками структурних підрозділів системи органів Комітету розробляються відповідні заходи реагування, що вживаються таким структурним підрозділом самостійно (рішення про заохочення, підвищення кваліфікації, визначення додаткових заходів контролю, тощо). Ризики, які оцінено як низькі, визнаються як прийнятними ризиками.

Абзацом другим частини 3 статті 26 Бюджетного кодексу України визначається, що внутрішнім контролем є комплекс заходів, що застосовуються керівником для забезпечення дотримання законності та ефективності використання бюджетних коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, завдань, планів і вимог щодо діяльності розпорядника бюджетних коштів і підприємств, установ та організацій, що належать до сфери його управління. Відповідно до п. 3 Основних засад встановлено принцип розмежування внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту – внутрішній аудит здійснюється для оцінки функціонування системи внутрішнього контролю в установі.

Щодо врахування пропозицій Рахункової палати України стосовно створення структурного підрозділу з внутрішнього аудиту відповідно до вимог законодавства.

Абзацом десятим пункту 3 Порядку здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 року № 1001, передбачено призначення посадової особи, на яку покладаються повноваження щодо здійснення внутрішнього аудиту. На виконання пункту 3 вищезазначеної постанови, структурою Антимонопольного комітету України та штатним розписом передбачена посада головного спеціаліста з питань внутрішнього аудиту.

З огляду на те, що термін впровадження пропозицій є більшим за 3 місяці, щоквартальний звіт є недоцільним.

Голова Комітету



О.ПЩАНСЬКА