



ДЕРЖАВНЕ АГЕНТСТВО ВОДНИХ РЕСУРСІВ УКРАЇНИ

**СІВЕРСЬКО-ДОНЕЦЬКЕ БАСЕЙНОВЕ УПРАВЛІННЯ ВОДНИХ РЕСУРСІВ**

вул. Торська, 35, м. Слов'янськ, Донецька обл., 84122, тел./факс: (06262) 2-78-94

E-mail: [sd@sdbuvr.gov.ua](mailto:sd@sdbuvr.gov.ua), сайт: [sdbuvr.gov.ua](http://sdbuvr.gov.ua), код згідно з ЄДРПОУ 04391351

Члену Рахункової палати  
**Віктору БОГУНУ**

«Щодо розгляду результатів  
аудиту та вжиття невідкладних  
заходів для усунення порушень»

Сіверсько-Донецьким басейновим управлінням водних ресурсів, було отримано Рішення Рахункової Палати № 12-3 від 08 червня 2021 року «Про розгляд Звіту про результати аудиту ефективності виконання заходів Загальнодержавної цільової програми розвитку водного господарства та екологічного оздоровлення басейну річки Дніпро на період до 2021 року», де було вирішено надіслати таке Рішення та Звіт усім об'єктам контролю, та рекомендовано розглянути результати аудиту і вжити невідкладних заходів для усунення виявлених порушень.

Сіверсько-Донецьким басейновим управлінням водних ресурсів, уважно було досліджено Рішення Рахункової Палати № 12-3 від 08 червня 2021 року, та ознайомлено з проблемними питаннями, стосовно виконання Загальнодержавної цільової програми розвитку водного господарства та екологічного оздоровлення басейну річки Дніпро на період до 2021 року, а саме:

1) Виконання заходів Загальнодержавної програми, щодо повноти планування реалізації заходів, досягнення очікуваних результатів виконання заходів для всіх виконавців Загальнодержавної програми, повнота реалізації запланованих заходів, дотримання термінів реалізації заходів, достовірність звітування про стан реалізації Загальнодержавної програми, продуктивності, результативності та економності використання бюджетних коштів;

2) Встановлення співвідношення між результатами реалізації заходів Загальнодержавної програми розпорядниками бюджетних коштів – виконавцями заходів і використаними для досягнення таких результатів коштами державного бюджету, встановлення ступеня відповідності фактичних



ДОКУМЕНТ СЕД АСКОД

Сертифікат

[2B6C7DF9A3891DA104000000F98075009B283402](https://sdbuvr.gov.ua/2B6C7DF9A3891DA104000000F98075009B283402)

Підписувач ТРОФАНЧУК СЕРГІЙ ІВАНОВИЧ

Дійсний з 14.04.2021 9:43:44 по 14.04.2022 23:59:59

Сіверсько-Донецьке басейнове управління  
водних ресурсів



№ 10/2857 від 04.08.2021

результатів виконання заходів Загальнодержавної програми розпорядниками бюджетних коштів – виконавцями заходів очікуваним результатами;

3) Встановлення стану досягнення об'єктами аудиту запланованих результатів за рахунок використання мінімального обсягу бюджетних коштів або досягнення максимального результату при їх використанні, законності, своєчасності та повноти прийняття управлінських рішень використання коштів державного бюджету, спрямованих на реалізацію заходів Загальнодержавної програми, повинно здійснюватися своєчасно, у повному обсязі і з дотриманням норм чинного законодавства, які регулюють вказані питання;

4) Відповідність управлінських рішень об'єктів аудиту положенням чинного законодавства; стану внутрішнього контролю, повнота як охопленість внутрішнім контролем процесів та процедур, що мають вплив на ефективність використання бюджетних коштів, законність, своєчасність та повноту прийняття управлінських рішень учасниками бюджетного процесу з метою виконання заходів Загальнодержавної програми.

А також, щодо порушених питань, відносно басейнового управління.

При проведенні аудиту ефективності виконання заходів Загальнодержавної цільової програми розвитку водного господарства та екологічного оздоровлення басейну річки Дніпро на період до 2021 року у Сіверсько-Донецькому БУВР, було виявлено такі порушення:

1) Неefективне використання коштів за критерієм економності, передбаченим абз. 4 частини 4 ст. 4 Закону України «Про Рахункову палату», внаслідок того, що при придбанні лабораторного обладнання для здійснення державного моніторингу поверхневих вод не дотримано принципу ефективності, визначеного в п. 6 ч. 1 ст. 7 Бюджетного кодексу України (залучення мінімального обсягу бюджетних коштів та досягнення максимального результату при використанні визначеного бюджетом обсягу коштів), а саме: при оголошенні торгів завищена вартість деяких складових предмета закупівлі відносно кошторису витрат, що призвело до неекономного витрачання бюджетних коштів.

Порушення щодо проведення публічних закупівель:

1) Частини 4 ст.22 Закону № 922 та порушення в частині неправомірного визначення предмета закупівлі має ознаки адміністративного правопорушення, визначеного ч. 1 ст.16414 КУпАП;

2) Пункту 1 розділу 2 наказу Мінекономіки від 17.03.2016 № 454 «Про затвердження Порядку визначення предмета закупівлі» (далі – Наказ № 454), тендерний комітет об'єднав різні предмети закупівлі за єдиним кодом для закупівлі;

3) Абзацу 3,4 п.1 розділу 2 Наказу №454, тендерний комітет проігнорувавши законні вимоги і скарги потенційних учасників, безпідставно не застосував своє право визначити окремі частини предмета закупівлі (лоти), чим порушив принципи добросовісної конкуренції серед учасників, максимальної економії та ефективності, відкритості та прозорості на всіх стадіях закупівель;



4) Вимоги ч. 4 п.1 ст.30 Закону № 922, не відхилив тендерну пропозицію, як таку, що не відповідає умовам тендерної документації. Має ознаки адміністративного правопорушення, визначеного ч. 2 ст.16414КУпАП;

5) Вимоги ч. 4 п.1 ст.30 Закону № 922, не відхилив тендерну пропозицію, як таку, що не відповідає умовам тендерної документації. Має ознаки адміністративного правопорушення, визначеного ч. 2 ст.16414КУпАП.

Керуючись, п.2 ст. 36 ЗУ «Про Рахункову Палату», Рішення, прийняте за результатами обговорення звіту, підлягає розгляду об'єктом контролю. Об'єкт контролю у місячний строк інформує Рахункову палату про результати розгляду рішення Рахункової палати, заплановані та вжиті у зв'язку з цим заходи.

Виходячи з вищевикладеної інформації, керівництвом Сіверсько-Донецького БУВР, було доведено до відома фахівців басейнового управління, щодо порушень викладених у Звіті та Рішенні. Також, було проведено аналіз викладених фактів у Звіті, визначено превентивні міри, для того, щоб не допустити порушень у інших галузях. На теперішній час, проводиться підвищення кваліфікації всіх фахівців Сіверсько-Донецького БУВР; забезпечується ефективно, результативно та цільове використання коштів державного бюджету; приводяться у відповідність результативні показники бюджетних програм критерію «актуальність»; проводиться аналіз оформлення документів про здійснення державної реєстрації прав на нерухоме майно та земельні ділянки; розробляється план заходів, щодо зміцнення фінансово-бюджетної дисципліни; проводиться розробка плану, щодо здійснення моніторингу впровадження наданих аудиторських рекомендацій за результатами здійснених внутрішніх аудитів.

**Начальник управління**

**Сергій ТРОФАНЧУК**