



ДЕРЖАВНЕ АГЕНТСТВО ВОДНИХ РЕСУРСІВ УКРАЇНИ
РЕГІОНАЛЬНИЙ ОФІС ВОДНИХ РЕСУРСІВ У КІРОВОГРАДСЬКІЙ ОБЛАСТІ

вул. Дворцова, 32/29, м. Кропивницький, 25022, тел./факс (0522) 24-09-66,
E-mail: rovrkr@davr.gov.ua, сайт: rovrkr.davr.gov.ua, код згідно з ЄДРПОУ 01038861

від _____ р.№ _____/01-12 На № _____ від _____ 20__ р.

Рахункова палата

Щодо заходів за результатами
проведеного аудиту

На виконання листа Рахункової палати від 22.06.2021 року № 03-1479 Регіональний офіс водних ресурсів у Кіровоградській області (далі – Офіс) надає інформацію щодо розгляду Звіту про результати аудиту ефективності виконання заходів Загальнодержавної цільової програми розвитку водного господарства та екологічного оздоровлення басейну річки Дніпро на період до 2021 року, затвердженого рішенням Рахункової палати від 08.06.2021 № 12-3 та вжиття у зв'язку з цим заходів.

На засіданні колегії Регіонального офісу водних ресурсів у Кіровоградській області 16 липня 2021 року розглянуто Звіт про результати аудиту, а також прийнято рішення щодо розроблення відповідних заходів з метою усунення виявлених недоліків та недопущення їх в подальшій роботі.

Наказом РОВР у Кіровоградській області від 19.07.2020 року № 74 затверджено зазначені заходи з усунення виявлених недоліків та недопущення їх в подальшій роботі.

Додатки на 4 арк.

Начальник

Катерина ГАЙДУК

Годорожа 0522 24 09 66



Сертифікат
2B6C7DF9A3891DA1040000009CD73200AC2BF201
Підписувач ГАЙДУК КАТЕРИНА ІВАНІВНА
Дійсний з 14.01.2021 10:14:02 по 14.01.2022 23:59:59

Регіональний офіс водних ресурсів у Кіровоградській області



№ 928/01-12 від 23.07.2021



**РЕГІОНАЛЬНИЙ ОФІС ВОДНИХ РЕСУРСІВ У КІРОВОГРАДСЬКІЙ
ОБЛАСТІ**

Н А К А З

19 липня 2021 року

м. Кропивницький

№ 74

**«Про затвердження заходів
за результатами аудиту»**

За результатами проведеного Рахунковою палатою аудиту ефективності виконання заходів Загальнодержавної цільової програми розвитку водного господарства та екологічного оздоровлення басейну річки Дніпро на період до 2021 року (звіт затверджений рішенням Рахункової палати від 08.06.2021 № 12-3),

Н А К А З У Ю:

1. Затвердити заходи з усунення та недопущення недоліків в подальшій роботі Офісу, виявлених за результатами аудиту ефективності (додаток).
2. Відповідальним особам, забезпечити безумовне виконання заходів.
3. Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою.

Начальник

Катерина ГАЙДУК

Погоджено:

Головний юрисконсульт

А.Гладка

Затверджено
наказ РОВР у Кіровоградській області
від 19.07.2021 № 74

ЗАХОДИ

щодо усунення виявлених недоліків за результатами проведеного Рахунковою палатою аудиту ефективності виконання заходів Загальнодержавної цільової програми розвитку водного господарства та екологічного оздоровлення басейну річки Дніпро на період до 2021 року та недопущення їх в подальшій роботі РОВР у Кіровоградській області

Зміст виявлено недоліку	Заплановані заходи	Термін виконання	Відповідальні особи
Порушення бюджетного законодавства при формуванні та затвердженні у кошторисах обсягів коштів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) за відсутності затверджених головним розпорядником коштів лімітів споживання по кожному їх виду, що не відповідає вимогам абз.5 п.43 Порядку №228.	Своєчасне подання на затвердження розпорядником коштів вищого рівня лімітів споживання на оплату енергоносіїв (КЕКВ 2270) КПКВК 2707050 по кожному їх виду розпорядником коштів вищого рівня	I квартал бюджетного року	Головний енергетик
Порушення порядку ведення бухгалтерського обліку при відображенні в обліку вартості земельних ділянок за відсутності первинних документів, що підтверджують їх вартість, а	У зв'язку з виключенням абз.8 частини 2 статті 13 Закону № 1378 щодо проведення експертної грошової оцінки земельних ділянок для відображення вартості земельних ділянок та права користування	Постійно	Головний бухгалтер – начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності

<p>саме висновків про результати експертної оцінки цих земельних ділянок, що не відповідає вимогам абз.8 частини 2 ст.13 Закону України від 11.12.2003 №1378 «Про оцінку земель» (редакції, що діяла до 20.09.2019) щодо застосування нормативної грошової оцінки землі та частини 1 ст.9 Закону №996 та призвело до завищення вартості активів станом на 01.01.2021.</p>	<p>земельними ділянками у бухгалтерському обліку, на підставі Закону України від 20.09.2019 № 132-IX, та з метою забезпечення належного зберігання матеріальних цінностей, зокрема земельних ділянок, які знаходяться в оперативному управлінні, відображення в обліку земель буде здійснюватися по нормативній грошовій оцінці</p>		
<p>Порушення бюджетного законодавства при проведенні видатків на оплату капітального ремонту (КЕКВ 3132) за рахунок коштів ДФРВГ у 2018 році за відсутності переліку робіт, затвердженого Держводагентством, чим не дотримано вимоги п.3 та п.5 Порядку використання коштів державного фонду розвитку водного господарства, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 23.05.2018 №401</p>	<p>Своєчасне подання на затвердження переліку об'єктів капітального ремонту (КЕКВ 3132) та придбання обладнання та предметів довгострокового користування (КЕКВ 3110) розпорядником коштів вищого рівня за рахунок коштів державного фонду розвитку водного господарства</p>	<p>На протязі бюджетного року</p>	<p>Начальник відділу управління інфраструктурою, Головний економіст</p>

Порушення законодавства в сфері публічних закупівель, а саме не оприлюднено на вебпорталі додатки до річного плану закупівель (вимоги ст.4 закону України №922 «Про публічні закупівлі»)	Посилення контролю за своєчасним оприлюдненням на вебпорталі додатків до річного плану закупівель.	Постійно	Провідний фахівець з публічних закупівель
	Проходження додаткового навчання уповноваженого із державних закупівель	1 серпня 2021 року	
Порушення законодавства в сфері публічних закупівель, а саме відсутнє документальне підтвердження факту збільшення ціни товару на ринку (вимоги п.2 частини 5 ст.41 Закону України № 922 «Про публічні закупівлі»)	Здійснення контролю щодо коливання ціни за одиницю товару з урахуванням вимог п.2 частини 5 ст.41 закону України №922 «Про публічні закупівлі»	Постійно	Тендерний комітет РОВР у Кіровоградській обл.

Головний економіст



А. Годорожа