



ЗАКАРПАТСЬКИЙ АПЕЛЯЦІЙНИЙ СУД

вул. О. Довженка, 7, м. Ужгород, 88000, тел./факс 61-53-83, e-mail: inbox@zka.court.gov.ua, Код ЄДРПОУ: 42262749

17.08.2021

№ 2 /18008/2021

Голові Рахункової палати
Пацкану В.В.

Шановний Валерію Васильовичу!

На Ваш лист від 06.07.2021 №07-1550 щодо результатів аудиту використання коштів державного бюджету Державною судовою адміністрацією на забезпечення заходів з інформатизації повідомляю, що Закарпатським апеляційним судом обговорено результати аудиту на нараді за участю керівництва та працівників суду.

За результатами обговорення прийнято наступні робочі рішення:

1. Врахувати рішення Рахункової палати та звіт про результати аудиту ефективності використання коштів державного бюджету Державною судовою адміністрацією України на забезпечення заходів з інформатизації.
2. Врахувати недоліки, вжити заходи для ефективного використання бюджетних коштів на забезпечення заходів з інформатизації у майбутньому.

Також Закарпатський апеляційний суд звернувся до Державної судової адміністрації України із пропозицією врахувати викладені у Звіті зауваження при затвердженні форм розрахунків потреби в коштах за КПКВК 0501020 по КЕКВ 2240 в частині видатків на оплату послуг (за необхідності - деталізувати його).

Додатково повідомляю що в Закарпатському апеляційному суді на постійній основі вживаються заходи для ефективного використання бюджетних коштів, зокрема і на забезпечення заходів з інформатизації. Це питання знаходиться на контролі у керівництва суду та відповідальних за напрямками роботи працівників.

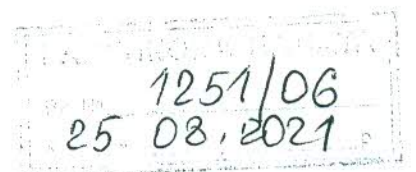
Додаток: протокол наради на 4 арк.
лист до ДСА України на 1 арк.

З повагою

Голова суду

вик. Гецько В.В.
0312-61-40-79

Г.В. Фазикош





ЗАКАРПАТСЬКИЙ АПЕЛЯЦІЙНИЙ СУД

ПРОТОКОЛ

наради з розгляду звіту про результати аудиту ефективності використання коштів державного бюджету Державною судовою адміністрацією України на забезпечення заходів з інформатизації

13 серпня 2021 року

м. Ужгород

Присутні:

Фазикош Г.В. – голова Закарпатського апеляційного суду
Кожух О.А. – заступник голови Закарпатського апеляційного суду
Гецько В. В. – керівник апарату Закарпатського апеляційного суду;
Кулик В. М. – начальник відділу планово-фінансової діяльності,
бухгалтерського обліку та звітності Закарпатського апеляційного суду;
Глаголич І. І. – начальник відділу правових питань та договірної роботи
Закарпатського апеляційного суду;
Тютченко К. Г. – начальник відділу матеріально-технічного забезпечення та
інформаційних технологій Закарпатського апеляційного суду.

ПОРЯДОК ДЕННИЙ:

1. Розгляд та прийняття рішення з приводу результатів аудиту ефективності використання коштів державного бюджету Державною судовою адміністрацією України на забезпечення заходів з інформатизації.

СЛУХАЛИ:

Керівника апарату Гецька В.В., який повідомив, що 28 липня 2021 року на адресу Закарпатського апеляційного суду надійшло рішення Рахункової палати від 22 червня 2021 року №14-1 Про розгляд Звіту про результати аудиту ефективності використання коштів державного бюджету Державною судовою адміністрацією України на забезпечення заходів з інформатизації та Звіт про результати аудиту ефективності використання коштів державного бюджету Державною судовою адміністрацією України на забезпечення заходів з інформатизації (далі – Звіт).

Зі змістом звіту усі присутні ознайомились. За результатами звіту Рахункова палата сформувала певні висновки, які не стосуються безпосередньо роботи Закарпатського апеляційного суду. Однак наявні певні обставини, які

стосуються і роботи суду. Щодо цих обставин контрольній групі надавались зауваження, які були враховані.

В додатку 4 до Звіту наведено факти щодо оцінки ефективності використання бюджетних коштів встановлені під час аудиту на об'єктах де проводився аудит.

Зокрема мова йшла про:

- відсутність в договорі №21/19 від 26.02.2019 укладеного з ТзОВ «Кубіт» деяких умов;
- визначення планової кількості модельних справ доведених Закарпатському апеляційному суду на 2019 рік згідно з умовами договору №17/19 від 19.02.2019 про надання послуг централізованого адміністрування мереж, інформаційних ресурсів та технічної підтримки що був укладений між Закарпатським апеляційним судом – та ДП «Інформаційні судові системи»;
- введення в експлуатацію та використання персональних комп'ютерів для забезпечення роботи суддів та працівників суду;
- формування потреби в коштах на 2019-2020 роки за КПКВК 0501020 по КЕКВ 2240 в частині видатків на оплату послуг та їх складання у відповідності з формами, що затверджені ДСА України як головним розпорядником бюджетних коштів.

За результатами обговорення загального звіту Рахункова палата вирішила рекомендувати Державній судовій адміністрації та об'єктам де проводився аудит розглянути рішення та вжити заходів щодо усунення виявлених недоліків.

Виступила голова зборів Фазикош Г.В., яка запропонувала обговорити результати аудиту в цілому та прийняти відповідні рішення, у тому числі превентивного характеру.

Виступив начальник відділу правових питань та договірної роботи Глаголич І.І. та зазначив що пояснення стосовно договірних відносин із ТОВ «КУБІТ» надані представникам контрольної групи Рахункової палати у листі-відповіді Закарпатського апеляційного суду на запит про надання інформації від 15.02.2021 №3. Там зокрема зазначено, що більшість вимог стосовно яких надавалось пояснення передбачені положеннями договору №21/19 від 26.02.2019.

Що стосується відсутності в специфікації до договору програмної та експлуатаційної документації на програмний продукт, зазначено, що програмна та експлуатаційна документація на антивірусну програмну продукцію ESET розміщена у вільному доступі 0-24x7x365 на офіційному веб-сайті виробника - www.eset.com/ua, з врахуванням такого принципу здійснення закупівель як максимальна економія та ефективність та враховуючи зазначене вище, було прийнято рішення не роздруковувати та не долучати до Договору №21/19

програмну та експлуатаційну документацію на програмний продукт, яка є у вільному доступі.

Ліцензії, що підтверджує правомірність використання програмного продукту, наявна, проте під час здачі архіву, відповідно до номенклатури відділу була підшита в окремий наряд.

Окрім того, в погоджених Генеральним державним замовником Національної програми інформатизації проєктах типових договорів, та додатках до них, які щороку Державна судова адміністрація доводить до Закарпатського апеляційного суду не передбачено обов'язкової наявності умов стосовно яких надається пояснення.

Керівник апарату Гецько В. В. доповів, що пояснення стосовно визначення планової кількості модельних справ доведених Закарпатському апеляційному суду на 2019 рік згідно з умовами договору №17/19 від 19.02.2019 про надання послуг централізованого адміністрування мереж, інформаційних ресурсів та технічної підтримки що був укладений між Закарпатським апеляційним судом – та ДП «Інформаційні судові системи» надані представникам контрольної групи Рахункової палати у листі-відповіді Закарпатського апеляційного суду на запит про надання інформації від 15.02.2021 №3.

Виступив начальник відділу матеріально-технічного забезпечення та інформаційних технологій Закарпатського апеляційного суду Тютченко К. Г. проінформував, що станом на дату розгляду звіту вся комп'ютерна техніка що придбана у 2019 році введена в експлуатацію та використовуються за призначенням.

Начальник відділу планово-фінансової діяльності, бухгалтерського обліку та звітності Кулик В. М. зазначила, що пояснення стосовно формування потреби в коштах на 2019-2020 роки за КПКВК 0501020 по КЕКВ 2240 в частині видатків на оплату послуг та їх складання у відповідності з формами, що затверджені ДСА України як головним розпорядником бюджетних коштів надані представникам контрольної групи Рахункової палати у листі-відповіді Закарпатського апеляційного суду на запит про надання інформації від 16.02.2021 № 4.

За результатами обговорення питання порядку денного голова суду запропонувала прийняти наступні робочі рішення:

1. Врахувати рішення Рахункової палати та звіт про результати аудиту ефективності використання коштів державного бюджету Державною судовою адміністрацією України на забезпечення заходів з інформатизації.

2. Врахувати недоліки, вжити заходи для ефективного використання бюджетних коштів на забезпечення заходів з інформатизації у майбутньому.

3. Звернутись до Державної судової адміністрації України із пропозицією врахувати викладені у Звіті зауваження при затвердженні форм розрахунків

потреби в коштах за КПКВК 0501020 по КЕКВ 2240 в частині видатків на оплату послуг (за необхідності - деталізувати його).

4. Контроль за виконанням заходів покласти на учасників зборів у відповідності до напрямків їх роботи та функціональних обов'язків.

Протокол від



Гецько В.В.

Ознайомлені:

Фазикош Г.В.



Кожух О.А.



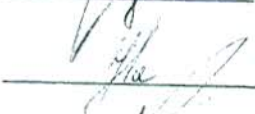
Гецько В.В.



Кулик В.М.



Глаголич І.І.



Тютченко К.Г.





ЗАКАРПАТСЬКИЙ АПЕЛЯЦІЙНИЙ СУД

вул. О. Довженка, 7, м. Ужгород, 88000, тел./факс 61-53-83, e-mail: inbox@zka.court.gov.ua, Код ЄДРПОУ: 42262749

04.08.2021

№ 2 /17265/2021

Т.в.о. Голови Державної судової
адміністрації України
Сальнікову О.О.
вул. Липська, 18/5, м. Київ, 01601

Шановний Олексію Олександровичу!

До Закарпатського апеляційного суду надійшов звіт Рахункової палати про результати аудиту використання коштів державного бюджету Державною судовою адміністрацією на забезпечення заходів з інформатизації.

Відповідно до інформації про виявлені порушення та факти щодо оцінки ефективності використання бюджетних коштів, що є додатком до звіту, в Закарпатському апеляційному суді під час формування показників що включались до проектів кошторисів за КПКВК 0501020, видатки на оплату послуг з інформатизації (КЕКВ2240) не були деталізовані за видами та кількістю із зазначенням вартості за одиницю, що є порушенням вимог п.22 Порядку складання, розгляду, затвердження основних вимог до виконання кошторисів бюджетних установ, затвердженого постановою Кабінету міністрів України від 28.02.2002 №228.

Звертаю Вашу увагу, що відповідно до вимог п.3 вказаного Порядку установа незалежно від того чи веде вона бухгалтерський облік самостійно чи обслуговується централізованою бухгалтерією, для забезпечення своєї діяльності складає індивідуальні кошториси.

Розрахунки, які обґрунтовують показники видатків бюджету, відповідно до вимог Порядку №228, є невід'ємною частиною індивідуального кошторису.

На підставі ст.22, 35 Бюджетного кодексу України, ст.149 Закону Країни «Про судоустрій і статус суддів» Державна судова адміністрація України є головним розпорядником бюджетних коштів, зокрема і для Закарпатського апеляційного суду, та має повноваження для складання проекту зведеного кошторису головного розпорядника для подальшого формування бюджетного запиту.

Наказами ДСА України від 03.01.2019 №4 «Про затвердження форм розрахунків до кошторисів та Звіту про виконання індивідуального кошторису та паспорта бюджетної програми», від 10.01.2020 №6 «Про затвердження форми розрахунків, які обґрунтовують показники видатків бюджету, що включаються до проекту кошторису та є невід'ємною частиною паспорта бюджетної програми»

затверджено форму розрахунків, які обґрунтовують показники видатків бюджету, що включаються до проекту кошторису та є невід'ємною частиною кошторису та паспорта бюджетної програми на 2019-2020 роки для розпорядників бюджетних коштів нижчого рівня, які підпорядковуються Державній судовій адміністрації України.

При формуванні потреби в коштах на 2019-2020 роки за КПКВК 0501020 по КЕКВ 2240 в частині видатків на оплату послуг, які надавались зокрема і ДП «ІСС» розрахункові показники проекту індивідуального кошторису були складені у відповідності з формами що затверджені ДСА України як головним розпорядником бюджетних коштів.

Враховуючи наведене прошу врахувати виявлені Рахунковою палатою порушення під час складання та затвердження форм розрахунків, які обґрунтовують показники видатків бюджету, що включаються до проекту кошторисів на наступні бюджетні роки для розпорядників бюджетних коштів нижчого рівня, які підпорядковуються Державній судовій адміністрації України.

З повагою
Голова суду



Г.В.Фазикош

Гецько В.В.
(0312) 61-40-79

Надійшло експертним шляхом 04.08.21