



МІНІСТЕРСТВО ЦИФРОВОЇ ТРАНСФОРМАЦІЇ УКРАЇНИ

Мінцифри

вул. Ділова, 24, м. Київ, 03150, тел. (044) 207-17-30

E-mail: hello@thedigital.gov.ua, сайт: www.thedigital.gov.ua, код згідно з ЄДРПОУ 43220851

від _____ 20__ р. № _____ На № _____ від _____ 20__ р.

**Комітет Верховної Ради
України з питань бюджету**

Рахункова палата України

Кабінет Міністрів України

Про інформування

Міністерство цифрової трансформації України на виконання резолюції Прем'єр-міністра України від 16.07.2021 № 33132/2/1-21 до звернення Комітету Верховної Ради України з питань бюджету від 14.07.2021 № 04-13/12-2021/233173 та до листа Рахункової палати від 02.07.2021 № 02-1530 щодо опрацювання результатів фінансового аудиту Міністерства цифрової трансформації України за 2020 рік повідомляє.

За результатами фінансового аудиту за 2020 рік, проведеного Рахунковою палатою, Міністерством цифрової трансформації України було розроблено та затверджено план усунення недоліків відповідно до акту аудиту Рахункової палати від 20.05.2021 № 01-02-10/36 (далі – План), що додається.

На виконання Плану забезпечено реалізацію заходів, термін виконання яких настав.

З метою забезпечення належних умов праці працівників та дотримання вимог Державних санітарних правил і норм роботи з візуальними дисплейними терміналами електронно-обчислювальних машин, підготовлено та направлено до Фонду державного майна лист від 22.06.2021 № 1/04-7-6700 щодо розгляду питання виділення приміщення для Мінцифри. Наразі опрацьовуються рекомендації Фонду державного майна (вх. лист від 06.07.2021 № 16784/0/2-21) щодо визначення адміністративної будівлі для розміщення працівників апарату Міністерства, враховуючи вимоги державних санітарних правил.

Для забезпечення відображення повної інформації про ведення обліку запасів у розрізі матеріально-відповідальних осіб – в оборотних відомостях (за



ДОКУМЕНТ СЕД МІНЦИФРА АСКОД

Підписувач Ругаєв Дмитро Володимирович
Сертифікат 58E2D9E7F900307B0400000E7C630003E568D00
Дійсний з 22.12.2020 0:00:00 по 22.12.2022 0:00:00



1/03-7-8372 від 29.07.2021

кожним субрахунком), періодичності визначення середньозваженої собівартості одиниці запасів та вартісних ознак предметів, що входять до складу малоцінних необоротних матеріальних активів, плану рахунків та кореспонденції субрахунків, періодичності та об'єктів проведення інвентаризації, графіку документообігу розроблено Положення про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику апарату Міністерства цифрової трансформації України, затверджене наказом Мінцифри від 13.07.2021 № 98.

Щодо впорядкування питань оплати праці, преміювання та встановлення стимулюючих виплат працівників Мінцифри, розроблено Положення про оплату праці керівним працівникам, державним службовцям та працівникам апарату Міністерства цифрової трансформації України, які виконують функції з обслуговування; Положення про преміювання керівних працівників, державних службовців та працівників апарату Міністерства цифрової трансформації України, які виконують функції з обслуговування; Положення про встановлення та виплату надбавок, надання грошової допомоги (матеріальної допомоги на оздоровлення) до щорічної основної відпустки та матеріальної допомоги для вирішення соціально-побутових питань керівним працівникам, державним службовцям та працівникам апарату Міністерства цифрової трансформації України, які виконують функції з обслуговування, які затверджені наказом Мінцифри від 18.06.2021 № 88.

Наразі опрацювання наказів Мінцифри про преміювання працівників та встановлення надбавок за інтенсивність праці та за виконання особливо важливої роботи здійснюються відповідно до службових записок з пропозиціями щодо встановлення премій і надбавок працівникам Міністерства за підписом керівника структурного підрозділу, а керівникам структурних підрозділів - за підписом першого заступника Міністра.

Табелі обліку робочого часу подаються управлінню персоналу та департаменту фінансово-господарської діяльності за підписом керівника структурного підрозділу два рази на місяць за три робочі дні до терміну виплати авансу та заробітної плати.

Щодо надання матеріальної допомоги на оздоровлення, під час надання щорічної відпустки керівним працівникам, забезпечено ведення облікових даних під час надання у поточному році щорічної відпустки відповідно до вимог законодавства.

З урахуванням вимог наказу Міністерства фінансів України від 13.03.1998 № 59 «Про затвердження Інструкції про службові відрядження в межах України та за кордон», зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 31.03.1998 за № 218/2658, розроблено Методичні рекомендації щодо службових відряджень працівників Мінцифри, затверджені наказом Мінцифри від 13.07.2021 № 97, у яких визначено термін подачі звіту про використання коштів, виданих на

відрядження та передбачено погодження директорату стратегічного планування та моніторингу з Міністерством закордонних справ України технічного завдання у разі направлення працівника у службове відрядження за кордон.

Для забезпечення правильного та повного відображення у бухгалтерському обліку інформації про основні засоби, інші необоротні матеріальні активи зі складом постійно діючої комісії з оприбуткування та списання необоротних активів та запасів проведено інструктаж та доведено основні вимоги наказу Міністерства фінансів України від 23.01.2015 № 11 «Про затвердження Методичних рекомендацій з бухгалтерського обліку для суб'єктів державного сектору».

На виконання постанови Кабінету Міністрів України від 12.08.2009 № 869 «Про затвердження загальних вимог до програмних продуктів, які закуповуються та створюються на замовлення державних органів» у разі закупівлі програмної продукції при підготовці тендерної документації та договорів визначатимуться умови використання створеного програмного продукту, зобов'язання щодо технічної підтримки програмного продукту, гарантійні зобов'язання і строки, а також умови технічної підтримки програмного продукту. У поточному році закупівлі програмної продукції не здійснювалися.

Заборгованість Товариства з обмеженою відповідальністю «Глобал Інтегрейшн Груп» у вигляді штрафних санкцій у сумі 13 374, 00 гривень за неналежне виконання зобов'язань за договором поставки від 26.08.2020 № ANK-0820-01P на підставі претензій Міністерства цифрової трансформації України від 29.10.2020 № 1/06-7-5533 та від 19.02.2021 № 1/06-7-1770 з вимогою про сплату штрафних санкцій, погашено в повному обсязі.

Також, просимо врахувати, що Міністерством цифрової трансформації продовжується робота щодо повного виконання визначених під час фінансового аудиту Рахункової палати України пропозицій та зауважень.

Інформацію щодо подальшої реалізації заходів, визначених у Плані усунення недоліків, термін виконання яких не настав, буде повідомлено додатково.

Додаток: на 6 арк. в 1 прим.

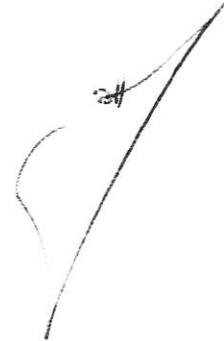
В.о. державного секретаря

Дмитро РУГАЄВ

15.	В актах про введення в експлуатацію техніки не визначено номера технічних паспортів та технічна характеристика. Акти введення в експлуатацію основних засобів не містять відмітки бухгалтерської служби про відображення операції у бухгалтерському обліку.	Відобразити особливості обліку основних засобів з урахуванням вимог наказу МФУ від 23.01.2015 № 11 «Про затвердження Методичних рекомендацій з бухгалтерського обліку основних засобів суб'єктів державного сектору» у положеннях облікової політики Мінцифри.	На постійній основі	Крупко І.П. Жуков О.В.
16.	За групою матеріальних цінностей, які обліковуються на рахунку 1014 – 45 найменувань основних засобів (принтери, монітори, всього 56 од.) початковою вартістю 139 285,0 грн, 22 державних стандарти в області інформаційних технологій, 5 найменувань програмних продуктів, дослідний зразок автоматизованої системи «Єдине вікно подання електронної звітності», програмний продукт-сервіс інтеграції між дослідним зразком СЕВ ОВВ та системи електронного документообігу, єдиний державний веб-портал відкритих даних, програмне забезпечення дослідного зразка системи електронної взаємодії державних електронних інформаційних ресурсів, програмне забезпечення другої черги автоматизованої системи «Єдине вікно подання електронної звітності» є морально застарілим та тривалий час не використовується.	За підсумками проведення щорічної інвентаризації визначити уточнений перелік майна, яке морально та технічно застаріло, за своїми технічними характеристиками не може бети використано у повсякденній роботі, технічно несправне та економічно не доцільне для відновлення і ремонту, та підготувати пропозиції щодо їх списання з обліку.	30.11.2021	Жуков О.В. Крупко І.П.
17.	Постановою № 869 визначено, що тендерною документацією та договором про закупівлю програмного продукту повинно бути передбачено, поряд з іншим, надання продавцем гарантійних зобов'язань; визначення строків та умов технічної підтримки програмного продукту. В договорах не визначені умови використання створеного програмного продукту як об'єкта права власності та майнові права державного органу на створений програмний продукт як на об'єкт права інтелектуальної власності, зобов'язання щодо технічної підтримки програмного продукту, в порушення Постанови № 869. В договорі не визначено гарантійні зобов'язання продавця та строки і умови технічної підтримки програмного продукту, прострочено терміни поставки товару, претензії за несвоєчасну поставку товару не було пред'явлено, штрафні санкції до постачальника не застосовувались.	Під час підготовки тендерної документації забезпечити врахування у її розділах вимоги щодо умов використання створеного програмного продукту, зобов'язання щодо технічної підтримки програмного продукту, гарантійні зобов'язання і строки та умови технічної підтримки програмного продукту. Враховувати вказані вимоги у договорах про закупівлю.	01.07.2021	Гаврилович В.А.

18.	За договором від 26.08.2020 №ANK 0820-01P ТОВ «Глобал Інтегрейшн Груп» прострочений термін поставки товару.	Підготувати позовну заяву до Господарського суду про стягнення з ТОВ «Глобал Інтегрейшн Груп» про оплату штрафних санкцій у вигляді пені на суму 13 374, 00 грн за неналежне виконання зобов'язань за вказаним Договором.	16.06.2021	Ругаєв Д.В. Гаврилович В.А.
19.	У Мінцифри відсутнє відстеження стану організації та функціонування окремих елементів внутрішнього контролю, таких як моніторинг, відсутні також внутрішні документи спрямовані на виявлення відхилень та недоліків у системі внутрішнього контролю.	Розробити та затвердити повноваження всіх учасників моніторингу, встановити перелік завдань та функцій, їх розподіл та закріплення за виконавцями.	01.10.2021	Малишко Н.Л.

Директор Департаменту фінансово-господарської діяльності



Едуард ГОНЧАРЕНКО