



**МІНІСТЕРСТВО  
СОЦІАЛЬНОЇ ПОЛІТИКИ УКРАЇНИ  
(Мінсоцполітики)**

вул. Еспланадна, 8/10, м. Київ, 01601, тел.: (044) 289-86-22; 289-70-60, факс: 289-00-98 E-mail: info@mlsp.gov.ua,  
Код ЄДРПОУ 37567866, рахунок UA388201720343180001000078737 в ДКСУ м. Києва, МФО 820172

№ \_\_\_\_\_  
На № 05-3046 від 08.12.2021

**Рахункова палата**

вул. М. Коцюбинського, 7, м. Київ,  
01601

Про виконання рекомендацій

Міністерство соціальної політики направляє затверджений План заходів з виконання рекомендацій Рахункової палати, наведених у Звіті про результати фінансового аудиту проекту „Модернізація системи соціальної підтримки населення України”, що підтримується позицією Міжнародного банку реконструкції та розвитку, затвердженому рішенням Рахункової палати від 23 листопада 2021 року № 30-3.

Додатки: Копія наказу Мінсоцполітики від 24.12.2021 № 732 „Про затвердження Плану заходів з виконання рекомендацій Рахункової палати, наведених у Звіті про результати фінансового аудиту проекту „Модернізація системи соціальної підтримки населення України”, що підтримується позицією Міжнародного банку реконструкції та розвитку, затвердженому рішенням Рахункової палати від 23 листопада 2021 року № 30-3” на 6 арк.

**Заступник Міністра**

**Борис ЛЕБЕДЦОВ**

Мойсеєнко Т.  
284-39-23





МІНІСТЕРСТВО  
СОЦІАЛЬНОЇ ПОЛІТИКИ УКРАЇНИ

НАКАЗ

м. Київ

24.12.2021

№ 732

Про затвердження Плану заходів з виконання рекомендацій Рахункової палати, наданих у Звіті про результати фінансового аудиту проекту „Модернізація системи соціальної підтримки населення України”, що підтримується позикою Міжнародного банку реконструкції та розвитку, затвердженому рішенням від 23.11.2021 № 30-3

З метою виконання рекомендацій, наданих Рахунковою палатою у Звіті про результати фінансового аудиту проекту „Модернізація системи соціальної підтримки населення України”, що підтримується позикою Міжнародного банку реконструкції та розвитку, затвердженому рішенням від 23.11.2021 № 30-3, відповідно до пункту 8 Положення про Міністерство соціальної політики України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 17.06.2015 № 423 (зі змінами),

**НАКАЗУЮ:**

1. Затвердити План заходів з виконання рекомендацій Рахункової палати, наданих у Звіті про результати фінансового аудиту проекту „Модернізація системи соціальної підтримки населення України”, що підтримується позикою Міжнародного банку реконструкції та розвитку, затвердженому рішенням від 23.11.2021 № 30-3 (далі – План заходів), що додається.
2. Управлінню бухгалтерського забезпечення (Марченко І. Л.) інформувати Рахункову палату про виконання Плану заходів відповідно до визначених термінів.
3. Контроль за виконанням цього наказу покласти на заступника Міністра Лебедцова Б. Б.

Міністр

Марина ЛАЗЕБНА

ЗАТВЕРДЖЕНО  
 Наказ Міністерства соціальної  
 політики України  
24.12.2021 № 732

**План заходів**  
**з виконання рекомендацій Рахункової палати, наданих у Звіті про результати фінансового аудиту проекту**  
**„Модернізація системи соціальної підтримки населення України”,**  
**що підтримується позикою Міжнародного банку реконструкції та розвитку, затвердженому рішенням**  
**від 23.11.2021 № 30-3**

№ з/п	Рекомендації	Заходи	Відповідальні за виконання	Терміни виконання
1	Передбачити в Операційному посібнику Проекту „Модернізація системи соціальної підтримки населення України”(далі – Посібник) положення щодо порядку включення до звіту до МБРР „Використання коштів за статтями” планових показників та до звіту „Джерела коштів та їх використання” порядку конвертування гривневого еквівалента, який обліковується на рахунках, відкритих для реалізації Проекту „Модернізація системи соціальної підтримки населення України” (далі – Проект) на звітні дати	Внесення змін до розділу 5 „Звітність за проектом” частини третьої Посібника	Лебедцов Б. Б. Тененіка Т. А.	До 31.05.2022
2	Забезпечити удосконалення облікової політики та організації бухгалтерського обліку Проекту, зокрема: Розробити та затвердити графік документообороту відповідно до вимог підпункту 5.1 пункту 5 Положення про документальне забезпечення записів у бухгалтерському обліку № 88, ознайомити з ним уповноважених посадових осіб	Внесення змін до Положення про організацію бухгалтерського обліку та звітності в апараті Міністерства соціальної політики України, затвердженого наказом Мінсоцполітики від 06.03.2017 № 347 (зі змінами), в частині графіка документообігу	Лебедцов Б. Б. Марченко І. Л.	До 31.05.2022

	<p>Внести зміни до Положення про облікову політику апарату Міністерства соціальної політики України затвердженого наказом Мінісоцполітики від 30.03.2021 № 155 (далі – Положення № 155), в частині уточнення, що процедури ведення бухгалтерського обліку за Проектом здійснюються з урахуванням вимог, визначених частиною третьою Посібника</p> <p>Провести коригування операцій за напрямом „основні засоби” і пов’язаними з ними напрямками</p> <p>При обліку запасів дотримуватись вимог законодавства, зокрема при оформленні результатів інвентаризації запасів, які перебувають на відповідальному зберіганні</p>	<p>Внесення змін до Положення № 155 в частині особливостей бухгалтерського обліку Проекту</p> <p>Коригування операцій за напрямом „основні засоби” та пов’язаних із цим напрямом операцій</p> <p>Оформлення результатів інвентаризації запасів, які перебувають на відповідальному зберіганні, з дотриманням вимог наказу Мінфіну від 02.09.2014 № 879 „Про затвердження Положення про інвентаризацію активів та зобов’язань” (зі змінами)</p>	<p>Лебедцов Б. Б. Марченко І. Л.</p> <p>Лебедцов Б. Б. Марченко І. Л.</p> <p>Лебедцов Б. Б. Марченко І. Л.</p>	<p>До 31.05.2022</p> <p>До 31.03.2022</p> <p>Постійно</p>
3	<p>Вжити дієвих заходів щодо дотримання законодавства у сфері бухгалтерського обліку під час реалізації Проекту та робочого плану субрахунків Мінсоцполітики при відображенні операцій за Проектом за всіма сферами обліку</p>	<p>Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті з дотриманням вимог ІП(С)БОДС № 130 „Вплив змін валютних курсів”, затвердженого наказом Мінфіну від 11.08.2011 № 1022</p> <p>Проведення записів у меморіальних ордерах відповідно до Положення № 155</p> <p>Ведення книги аналітичного обліку асигнувань і взятих за Проектом зобов’язань відповідно до вимог наказу Мінфіну від 29.06.2017 № 604 „Про затвердження форм карток і книг аналітичного обліку суб’єктів</p>	<p>Лебедцов Б. Б. Марченко І. Л. Тепеніка Т. А.</p> <p>Лебедцов Б. Б. Марченко І. Л.</p> <p>Лебедцов Б. Б. Марченко І. Л.</p>	<p>Постійно</p> <p>Постійно</p> <p>До 31.05.2022</p>

		державного сектору та порядку їх складання”		
4	Не допускати порушення встановлених вимог щодо застосування бюджетної класифікації, а також прийняття у кошторисі сум, не підтверджених розрахунками та економічними обґрунтуваннями	Забезпечення контролю за виконанням вимог частини другої Посібника щодо застосування бюджетної класифікації, а також прийняття у кошторисі сум, не підтверджених розрахунками та економічними обґрунтуваннями	Лебедцов Б. Б. Керівники структурних підрозділів, що залучаються до реалізації Проекту Тененіка Т. А.	Постійно
5	Забезпечити документальне оформлення передання справ у разі закінчення строку договору з індивідуальними консультантами	Контроль за виконанням договорів з індивідуальними консультантами	Лебедцов Б. Б. Тененіка Т. А.	Постійно
	Забезпечити належне зберігання основних засобів у Мінсоцполітики	Видача комп'ютерної техніки, придбаної в межах Проекту, для використання на віддалених робочих місцях з належним оформленням матеріальних перепусток відповідно до Інструкції з організації режиму пропуску в адмінбудівлі Мінсоцполітики, затвердженої наказом Мінсоцполітики від 11.01.2016 № 3	Лебедцов Б. Б. Калінін О. В.	Постійно
	Вжити невідкладних заходів із документального оформлення факту передання тестового середовища ДП „ІОЦ”	Видача відповідного наказу та передання тестового середовища ДП „ІОЦ”	Лебедцов Б. Б. Калінін О. В. Марченко І Л Тененіка Т. А.	До 31 05 2022
При відборі об'єктів Проекту дотримуватися вимог посібника та забезпечити обґрунтованість розподілу товарів між об'єктами Проекту	Розгляд питання про відбір об'єктів Проекту та / або розподіл товарів між об'єктами Проекту на засіданні Групи управління проектом, утвореної згідно з наказом Мінсоцполітики від 24.11.2016 № 1416 „Про затвердження Положення про Групу	Лебедцов Б. Б. Керівники структурних підрозділів, що залучаються до реалізації Проекту	Постійно	

	Вжити дієвих заходів щодо дотримання об'єктами Проєкту Методичних рекомендацій з обліку товаро-матеріальних цінностей	управління проєктом „Модернізація системи соціальної підтримки населення України” (зі змінами) Інформування об'єктів Проєкту про неухильне дотримання Методичних рекомендацій щодо обліку матеріальних цінностей, отриманих в межах Проєкту структурними підрозділами	Лебедцов Б. Б. Марченко І. Л. Тененіка Т. А.	До 31.03 2022
6	З метою запобігання виникненню помилок в обліку та звітності забезпечити підтримку та своєчасну актуалізацію програмного забезпечення	Укладення договору з розробником програмного забезпечення „ІС-ПРО” про підтримку та оновлення одного робочого місяця	Лебедцов Б. Б. Марченко І. Л. Тененіка Т. А. Калінін О. В.	До 31.01.2022
7	Вжити дієвих заходів щодо забезпечення дотримання положень Посібника, керівних документів МБРР, а також рекомендацій МБРР при проведенні закупівель за Проєктом	Посилений контроль за виконанням вимог положень Посібника, керівних документів МБРР, а також рекомендацій МБРР при проведенні закупівель за Проєктом	Лебедцов Б. Б. Члени комітету конкурсних торгів Тененіка Т. А.	Постійно
8	Вжити дієвих заходів за дотриманням умов договорів з індивідуальними консультантами та належним документальним оформленням первинних документів на підтвердження їх виконання	Посилений контроль за виконанням договорів з індивідуальними консультантами	Лебедцов Б. Б. Тененіка Т. А.	Постійно
	Забезпечити дотримання вимог МБРР і Посібника при внесенні змін до договорів з індивідуальними консультантами	Посилений контроль за дотриманням вимог МБРР і Посібника при внесенні змін до договорів з індивідуальними консультантами	Лебедцов Б. Б. Тененіка Т. А.	Постійно
	Розробити методичні рекомендації щодо порядку обліку витраченого індивідуальними консультантами часу	Внесення відповідних змін до частини третьої Посібника	Лебедцов Б. Б. Марченко І. Л. Тененіка Т. А.	До 31.05.2022

	Вжити заходів щодо відшкодування неправомірно завищеної суми договору поставки ІСВ-А8 та стягнення неустойки за договором NCB-A9 за несвоєчасне надання супутніх послуг	Вивчення питання можливості відшкодування коштів за договором поставки ІСВ-А8 та стягнення неустойки за договором NCB-A9	Лебедцов Б. Б. Вербицький О.С. Тененіка Т. А.	До 31.03.2022
9	Забезпечити посилений контроль за належним обґрунтуванням у межах Проекту потреби при проведенні закупівель, змін до укладених договорів та моніторингом їх виконання шляхом залучення всіх відповідальних структурних підрозділів Мінсоцполітики	Посилений контроль за належним обґрунтуванням у межах Проекту потреби при проведенні закупівель, змін до укладених договорів, моніторинг їх виконання	Лебедцов Б. Б. Керівники структурних підрозділів, що залучаються до реалізації Проекту Тененіка Т. А.	Постійно
10	Розробити систему управління ризиками за Проектом, урахувати ідентифіковані під час аудиту ризики при її формуванні, визначити засоби управління ними, посадових осіб, відповідальних за кожний напрям, проводити регулярний моніторинг ризиків та їх переоцінку	Розроблення системи управління ризиками за Проектом	Лебедцов Б. Б. Самохатня О. Г. Підлужна Н. В. Тененіка Т. А.	До 31.05.2022
11	Вжити невідкладних заходів з метою уникнення витрат майбутніх періодів  Передбачати у договорах про забезпечення комп'ютерним обладнанням / меблями ОТГ термінів складання узагальнюючих актів, на підставі яких здійснюються розрахунки за договорами  Врегулювати у Положенні № 155 процедури відображення кредиторської заборгованості за термінами її виникнення (поточна, прострочена) виходячи із умов укладених договорів за Проектом	Розроблення алгоритму дій для уникнення витрат майбутніх періодів у межах вирішення спору за договором ІСВ-А1/1  Забезпечення визначення у договорах про забезпечення комп'ютерним обладнанням / меблями територіальних громад терміну відпрацювання актів, на підставі яких здійснюються розрахунки за договорами  Внесення відповідних змін до частини третьої Посібника	Бупшков В. Г. Калінін О. В.  Лебедцов Б. Б. Тененіка Т. А.  Лебедцов Б. Б. Марченко І. Л. Тененіка Т. А.	До 31.03.2022  Постійно  До 31.05.2022