

Доповнення

до інформаційного повідомлення про виконання об'єктом контролю рішення Рахункової палати від 21.12.2023 № 31-4

«Про розгляд Звіту про результати фінансового аудиту проєкту «Модернізація системи соціальної підтримки населення України», що підтримується позикою Міжнародного банку реконструкції та розвитку»

У межах моніторингу виконання рекомендацій, наданих у рішенні Рахункової палати від 21 грудня 2023 року № 31-4 щодо Звіту про результати фінансового аудиту проєкту «Модернізація системи соціальної підтримки населення України», що підтримується позикою Міжнародного банку реконструкції та розвитку, повідомляємо.

Рахунковою палатою надано 23 рекомендації, 21 з яких підлягає виконанню Міністерством соціальної політики України (далі – Мінсоцполітики), 2 – Міністерством фінансів України (далі – Мінфін).

Мінфін листами від 02.02.2024 № 19040-14/13-2/3451 і від 02.04.2024 № 19040-14/13-7/11071 поінформував про опрацювання наданих рекомендацій.

За результатами розгляду наданої Мінфіном інформації Рахункова палати дійшла висновку: із двох рекомендацій виконано одну. Рекомендація щодо удосконалення типової форми № 5-дс «Примітки до річної фінансової звітності», затвердженої наказом Мінфіну від 29.11.2017 № 977, у частині доповнення позицією для відображення методу оцінки запасів Мінфіном не виконана.

Враховуючи, що відповідно до Плану роботи Рахункової палати на 2025 рік, затвердженого рішенням Рахункової палати від 19 грудня 2024 року № 58-5 (зі змінами), з 10 червня 2025 року розпочато проведення фінансового аудиту фінансової звітності спеціального призначення за проєктом «Модернізація системи соціальної підтримки населення України», що підтримується позикою Міжнародного банку реконструкції та розвитку, за 2023–2024 роки, моніторинг виконання цієї рекомендації буде здійснено в межах зазначеного заходу державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).

Відповідно до пункту 4.7.4.2 Опису процесу «Моніторинг виконання рішень Рахункової палати за результатами заходу державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)», затвердженого рішенням Рахункової палати від 21 грудня 2023 року № 31-10, цій рекомендації присвоєно статус «Закрито – повторна перевірка».

Мінсоцполітики листами від 11.06.2024 № 14199/0/2-24/18, від 12.07.2024 № 16791/0/2-24/18, від 19.08.2024 № 19378/0/2-24/18, від 13.09.2024 № 21180/0/2-24/18, від 14.10.2024 № 23529/0/2-24, від 12.11.2024 № 6122/2/290-24/18, від 04.12.2024 № 26954/2/290-24/18, від 30.12.2024 № 28044/0/2-24/148, від 29.01.2025 № 1016/0/2-25/18, від 24.02.2025 № 2108/0/2-25/18, від 21.03.2025 № 3281/0/2-25, 18.04.2025 № 4426/0/2-25/18 поінформувало про заходи, вжиті для виконання рекомендацій Рахункової палати за результатами цього аудиту.



Документ СБД АСКОД РАХУНКОВОЇ ПАЛАТИ
1851/08-1 від 23.07.2025 18:39
В апараті Мінсоцполітики, а також подання звітності до Міжнародного

Підписувач Піщанська Ольга Станіславівна
Дійсний з 11.09.2024 0:00:00 по 10.09.2026 23:59:59

банку реконструкції та розвитку в межах реалізації цього Проєкту вжито таких заходів:

визначено відповідальні структурні підрозділи та внесено зміни до посадових інструкцій працівників апарату Мінсоцполітики, уповноважених здійснювати контроль за складанням звітності для подання до Міжнародного банку реконструкції та розвитку;

оновлено Положення про організацію бухгалтерського обліку та звітності в апараті Мінсоцполітики, а також графік документообігу первинних документів;

внесено зміни до Операційного посібника Проєкту, положень про облікову політику та про управління бухгалтерського забезпечення в апараті Мінсоцполітики;

проведено налаштування програмного забезпечення «ІС-ПРО» та удосконалено ведення облікових реєстрів; розширено функціональні можливості програмного забезпечення щодо ведення складського обліку в розрізі матеріально відповідальних осіб;

запроваджено облік робочого часу індивідуальних консультантів Проєкту та затверджено перелік документів, які підлягають передачі згідно з актом приймання-передачі у разі завершення дії договору;

удосконалено процедури проведення щорічної інвентаризації запасів, придбаних за кошти Проєкту, що перебувають на відповідальному зберіганні у постачальників;

приведено у відповідність до вимог нормативно-правових актів з бухгалтерського обліку для суб'єктів державного сектору облік необоротних активів, придбаних за кошти Проєкту;

надіслано листи до 288 територіальних громад щодо коригування первісної вартості отриманих ними за Проєктом товарно-матеріальних цінностей;

удосконалено форму матеріальної перепустки для працівників Мінсоцполітики та відвідувачів.

Створено також Робочу групу з управління ризиками в апараті Мінсоцполітики, якою в межах Проєкту затверджено:

план заходів щодо зменшення впливу ідентифікованих ризиків у діяльності структурних підрозділів апарату Мінсоцполітики; вжито відповідних заходів для забезпечення його виконання;

звіт про виконання плану заходів щодо зменшення впливу ідентифікованих ризиків у діяльності структурних підрозділів апарату Мінсоцполітики;

інформацію про ризики, ідентифіковані у 2024 році в діяльності самостійних структурних підрозділів апарату Мінсоцполітики та в межах реалізації Проєкту, які можуть негативно вплинути на виконання завдань, покладених на Мінсоцполітики;



Документ СЕД АСКОД, РАХУНКОВА ПАЛАТА
1851/08-1 від 23.07.2025 18:39
Сертифікат 3FAA9288358EC00304000000445438008FCED800
Підписувач Піщанська Ольга Станіславівна
Дійсний з 11.09.2024 0:00:00 по 10.09.2026 23:59:59

план заходів на 2025 рік щодо зменшення впливу ідентифікованих ризиків у діяльності структурних підрозділів апарату Мінсоцполітики та Проєкті.

За результатами розгляду наданої об'єктом контролю інформації та підтверджуючих документів Рахункова палата дійшла висновку: Мінсоцполітики забезпечило виконання 100 відс. наданих рекомендацій, відповідно, цим рекомендаціям присвоєно статус «Виконано».

З огляду на викладене моніторинг за виконанням наданих у рішенні Рахункової палати від 21.12.2023 № 31-4 рекомендацій завершений.

Голова Рахункової палати

Ольга ПІЩАНСЬКА



Документ СЕД АСКОД, РАХУНКОВА ПАЛАТА
1851/08-1 від 23.07.2025 18:39
Сертифікат 3FAA9288358EC00304000000445438008FCED800
Підписувач Піщанська Ольга Станіславівна
Дійсний з 11.09.2024 0:00:00 по 10.09.2026 23:59:59