



МІНІСТЕРСТВО ЕКОЛОГІЇ ТА ПРИРОДНИХ РЕСУРСІВ УКРАЇНИ
(Мінприроди)

вул. Митрополита Василя Липківського, 35, м. Київ, 03035, тел. (044) 206-31-00, (044) 206-31-64;
факс (044) 206-31-07; E-mail: secretar@menr.gov.ua Код ЄДРПОУ 37552996

№ _____
03-2148 від 01.12.2017
на № _____

Рахункова палата України
вул. М. Коцюбинського, 7, м. Київ, 01601

Про результати аудиту

Міністерство екології та природних ресурсів, керуючись Законом України «Про центральні органи виконавчої влади», Положенням про Міністерство екології та природних ресурсів України, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 21.01.2015 № 32, доручило Державному агентству України з управління зоною відчуження (далі – ДАЗВ) розглянути лист Рахункової палати про результати фінансового аудиту Державного спеціалізованого підприємства «Чорнобильська АЕС» та надати інформацію за результатами розгляду.

На виконання доручення Мінприроди ДАЗВ поінформувало, що: рішенням Рахункової палати від 28.11.2017 № 24-1 за результатами фінансового аудиту Державного спеціалізованого підприємства «Чорнобильська АЕС» надано умовно-позитивний висновок;

недоліки, виявлені у ході проведеного аудиту, мали обмежений вплив на фінансову і бюджетну звітність підприємства та не викривлювали інформації про його загальний фінансовий стан;

з метою усунення виявлених недоліків та встановлення ефективного внутрішнього контролю, на виконання рекомендацій, викладених у Рішенні № 24-1, ДСП «Чорнобильська АЕС» розроблені заходи, затверджені наказом від 19.12.2017 № 855 «Про затвердження заходів щодо опрацювання рекомендацій» (копія додається).

Додаток: Копія наказу ДСП «Чорнобильська АЕС» від 19.12.2017 № 855 «Про затвердження заходів щодо опрацювання рекомендацій» на 4 арк.
в 1 прим.

332833

Заступник Міністра

В.М. Вакарш



Іванчикова 10-03
206-31-75

Мінприроди
№5/4-10/12079-17 від 28.12.2017

□



37/05
09.01.2018

№37/05 від 09.01.2018



ДЕРЖАВНЕ АГЕНТСТВО УКРАЇНИ З УПРАВЛІННЯ ЗОНОЮ ВІДЧУЖЕННЯ

ДСП "ЧОРНОБИЛЬСЬКА АЕС"

НАКАЗ

м. Славутич

Про затвердження заходів
щодо опрацювання рекомендацій

УВ ДСП ЧАЕС
К 855 від 19.12.2017



Рахунковою палатою України відповідно до Плану роботи Рахункової палати на II півріччя 2017 року та доручення Рахункової палати від 22.09.2017 № 03-542 проведений фінансовий аудит Державного спеціалізованого підприємства "Чорнобильська АЕС". Результати аудиту викладені в рішенні Рахункової палати України від 28 листопада 2017 року № 24-1.

Беручи до уваги лист Рахункової палати України від 01.12.2017 № 03-2146,

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити "Заходи щодо опрацювання рекомендацій, викладених у рішенні Рахункової палати від 28.11.2017 № 24-1, та усунення порушень і недоліків, виявлених за результатами фінансового аудиту Державного спеціалізованого підприємства "Чорнобильська АЕС" (далі за текстом - "Заходи...") (додаток до наказу).

2. Першому заступнику генерального директора (з планування та зняття з експлуатації) Сейді В. О., директору фінансовому Салію В. П., головному бухгалтеру Медінцовій Л. О., начальнику ВВФА Касперович О. Л. забезпечити виконання "Заходів...".

3. Головному бухгалтеру Медінцовій Л. О. надавати звіти щодо виконання "Заходів..." та завірені копії документів, що підтверджують усунення порушень та недоліків, до відділу внутрішнього фінансового аудиту щоквартально до п'ятого числа місяця, наступного за звітним періодом.

Термін: протягом 2018 року.

4. Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою.

В.о. Генеральний директор

В. О. Сейда
І. І. Грамоткін

Додаток
до наказу № 855
від "19" 12 2017 р.

Заходи щодо опрацювання рекомендацій,
викладених у рішенні Рахункової палати України від 28.11.2017 № 24-1, та усунення порушень і недоліків,
виявлених за результатами фінансового аудиту
Державного спеціалізованого підприємства "Чорнобильська АЕС"

№ п/п	Зміст рекомендацій, викладених у рішенні Рахункової палати від 28.11.2017 № 24-1	Зміст заходу	Відповідальний	Термін виконання
1.	Затвердити перелік і зміст (форми) журналів і реєстрів аналітичного обліку	Затвердити перелік і зміст (форму) журналів і реєстрів аналітичного обліку	ГБ Медінцова Л.О.	30.07.2018
2.	Розглянути питання про можливість оновлення наявного на ДСП ЧАЕС програмного забезпечення щодо ведення аналітичного і синтетичного обліку в єдиній програмі, яка забезпечувала б ведення бухгалтерського обліку та складання звітності відповідно до нормативних вимог	1. У встановленому на ДСП ЧАЕС порядку провести підготовчу роботу для включення до "Програми робіт... на 2018 рік" заходів з оновлення програмного забезпечення щодо ведення аналітичного і синтетичного обліку 2. Передбачити у "Програмі робіт... на 2018 рік" фінансування заходів з оновлення програмного забезпечення щодо ведення аналітичного і синтетичного обліку	ГБ Медінцова Л.О. ПЗГД Сейда В.О. ДФ Салій В.П.	28.02.2018 30.03.2018

№ п/п	Зміст рекомендацій, викладених у рішенні Рахункової палати від 28.11.2017 № 24-1	Зміст заходу	Відповідальний	Термін виконання
3.	Посилити контроль за належним веденням бухгалтерського обліку господарських операцій щодо незавершених капітальних інвестицій та основних засобів з метою забезпечення дотримання принципів облікової політики підприємства щодо визначеної вартісної межі визнання матеріальних активів основними засобами	Включити до плану роботи відділу внутрішнього фінансового аудиту та провести аудит дотримання принципів облікової політики підприємства щодо визначеної вартісної межі визнання матеріальних активів основними засобами	НВВФА Касперович О.Л.	28.12.2018
4.	Посилити контроль за дотриманням вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 6 "Виправлення помилок і зміни фінансових звітах", зокрема пунктів 4 і 5, при виправленні помилок, допущених при складанні звітності у попередніх роках	Посилити контроль за діями підлеглого персоналу щодо дотримання ними вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 6 "Виправлення помилок і зміни фінансових звітах", зокрема пунктів 4 і 5, при виправленні помилок, допущених при складанні звітності у попередніх роках	ГБ Медінцова Л.О.	Постійно
5.	Посилити внутрішній контроль за веденням обліку відповідно до вимог "Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій"	Включити до плану роботи відділу внутрішнього фінансового аудиту та провести аудит дотримання вимог "Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій" при веденні бухгалтерського обліку господарських операцій, пов'язаних із запасами	НВВФА Касперович О.Л.	30.05.2018

№ п/п	Зміст рекомендацій, викладених у рішенні Рахункової палати від 28.11.2017 № 24-1	Зміст заходу	Відповідальний	Термін виконання
6.	Посилити контроль за дотриманням вимог постанови Кабінету Міністрів Україна від 02.02.2011 № 98 “Про суми та склад витрат на відрядження державних службовців та інших осіб, що направляються у відрядження підприємствами та організаціями, які повністю або частково утримуються (фінансуються) за рахунок бюджетних коштів” та “Інструкції про службові відрядження в межах України та за кордон” при складанні працівниками підприємства звітів про використання коштів, виданих на відрядження або під звіт, а також за здійсненням відшкодувань за ними	Посилити контроль за діями персоналу щодо дотримання ними вимог постанови Кабінету Міністрів Україна від 02.02.2011 № 98 “Про суми та склад витрат на відрядження державних службовців та інших осіб, що направляються у відрядження підприємствами та організаціями, які повністю або частково утримуються (фінансуються) за рахунок бюджетних коштів” та “Інструкції про службові відрядження в межах України та за кордон” при складанні працівниками підприємства звітів про використання коштів, виданих на відрядження або під звіт, а також за здійсненням відшкодувань за ними	ГБ Медінцова Л.О.	Постійно

Перший заступник генерального директора
(з планування та зняття з експлуатації)



В. О. Сейда

Директор фінансовий



В. П. Салій

Головний бухгалтер



Л. О. Медінцова

Начальник ВВФА



О. Л. Касперович