



ДЕРЖАВНЕ АГЕНТСТВО УКРАЇНИ  
З УПРАВЛІННЯ ЗОНОЮ ВІДЧУЖЕННЯ  
(ДАЗВ)

01133, м. Київ, бул. Лесі Українки, 26, тел./факс: (044) 594-82-45, тел.: (044) 594-82-42,  
e-mail: office@dazv.gov.ua, www.dazv.gov.ua, код ЄДРПОУ: 37536183

08.01.2020-42/5-20  
№

Рахункова палата

Щодо надання інформації

Державне агентство України з управління зоною відчуження розглянуло листа Рахункової палати України від 5 грудня 2019 р. № 03-3294 та надає План заходів ДАЗВ щодо усунення виявлених порушень і недоліків за результатами аудиту ефективності використання коштів державного бюджету, спрямованих на виконання робіт у сфері поводження з радіоактивними відходами неядерного циклу, будівництво комплексу «Вектор» та експлуатацію його об'єктів, затверджений наказом ДАЗВ від 3 січня 2020 р. № 1-20 .

При цьому повідомляємо, що під час підготовки зазначеного Плану заходів було враховано наступне. За результатами державного фінансового аудиту виконання бюджетних програм Державним агентством України з управління зоною відчуження за період з 01.01.2016 по 31.12.2018 року (далі –Аудит), який проводився Держаудитслужбою, ДАЗВ наказом від 06.12.2019 №245-19 затвердив план заходів щодо усунення виявлених порушень і недоліків за результатами Аудиту у якому передбачено ряд заходів, спрямованих на поліпшення стану внутрішнього контролю. Враховуючи що рекомендації Рахункової палати також спрямовані на поліпшення внутрішнього контролю на підприємствах під час використання бюджетних коштів на виконання робіт у сфері поводження з радіоактивними відходами неядерного циклу, будівництво комплексу «Вектор» та експлуатацію його об'єктів, а також з метою уникнення дублювання, рекомендації Рахункової палати будуть виконуватися в межах та в терміни визначені у цьому плані заходів.

Додатки : Наказ № 1-20.pdf, Наказ № 245-19.pdf

Т.в.о. Голови

Олександр  
КОВАЛЬЧУК

Ольга Михальченко (044) 594-82-44





ДЕРЖАВНЕ АГЕНТСТВО УКРАЇНИ  
З УПРАВЛІННЯ ЗОНОЮ ВІДЧУЖЕННЯ  
(ДАЗВ)

НАКАЗ

Київ

від "06" 12 2019 р.

№ 245-19

Про затвердження Плану заходів  
ДАЗВ щодо усунення виявлених порушень  
і недоліків за результатами державного  
фінансового аудиту виконання бюджетних  
програм Державним агентством України з  
управління зоною відчуження за період  
з 01.01.2016 по 31.12.2018 року

Відповідно до Закону України «Про основні засади здійснення державного фінансового контролю в Україні» та з метою забезпечення відповідного реагування та вжиття заходів щодо усунення порушень і недоліків, виявлених Державною аудиторською службою України, за результатами державного фінансового аудиту виконання бюджетних програм Державним агентством України з управління зоною відчуження за період з 01.01.2016 по 31.12.2018,

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити План заходів ДАЗВ щодо усунення виявлених порушень і недоліків за результатами державного фінансового аудиту виконання бюджетних програм Державним агентством України з управління зоною відчуження за період з 01.01.2016 по 31.12.2018 року (далі – План), що додається.
2. Керівникам структурних підрозділів ДАЗВ, керівникам підприємств, установ та організацій, що належать до сфери управління ДАЗВ:
  - 2.1. Забезпечити своєчасне виконання Плану в повному обсязі та у визначені Планом строки;
  - 2.2. Надавати інформацію про хід виконання Плану головному спеціалісту з питань внутрішнього аудиту Кочиній С.М. щокварталу до 10 числа місяця, що настає за звітним кварталом.
3. Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою.

Т.в.о. Голови

О. КОВАЛЬЧУК

ЗАТВЕРДЖЕНО

наказ ДАЗВ

від 06.12.19 № 245-19

ЗАТВЕРДЖЕНО

наказ ДАЗВ

від 06.12.19 № 245-19

ЗАТВЕРДЖЕНО

наказ ДАЗВ

від 06.12.19 № 245-19

ПЛАН

ПЛАН

заходів щодо усунення виявлених порушень і недоліків за результатами державного фінансового аудиту виконання бюджетних програм  
Державним агентством України з управління зоною відчуження за період з 01.01.2016 по 31.12.2018 року

№ п/п	Виявлені порушення і недоліки	Пропозиції щодо ліквідації порушень	Назва заходу контролю	Виконавці	Терміни виконання
1	2	3	4	5	6
1	Використання бюджетних коштів на цілі які за своїми функціональними характеристиками безпосередньо не пов'язані із досягненням мети та поставлених завдань, передбачених бюджетними програмами, що свідчить про недоліки у плануванні та використанні бюджетних коштів.	1. Здійснення щоквартального моніторингу і контролю за підпорядкованими установами щодо витрачання бюджетних коштів, взятих бюджетних зобов'язань, повнотою їх надходжень, шляхом забезпечення дієвого внутрішнього контролю.	1. Розробка та затвердження типових форм для проведення щоквартального моніторингу витрачання бюджетних коштів підприємствами, установами та організаціями.	Відділ економіки та фінансів, Кравченко О.І., Вербило М.О., Крамаренко Є. Г., Коптев Є.С., Кочіна С.М.	01.03.2020
			2. Розробка та затвердження порядку подання інформації про використання бюджетних коштів, їх розгляду та підготування узагальнених даних керівництву ДАЗВ.	Відділ економіки та фінансів, Кравченко О.І., Вербило М.О., Крамаренко Є.Г., Коптев Є.С., Кочіна С.М.	01.03.2020
		2. Підготовка та надання пропозицій головному розпоряднику щодо змін до порядків використання	Здійснення аналізу існуючих порядків використання бюджетних коштів та, у разі необхідності, внесення пропозицій щодо змін до порядків використання бюджетних	Відділ економіки та фінансів, Кравченко О.І., Вербило М.О.,	15.01.2020

№ п/п	Виявлені порушення і недоліки	Пропозиції щодо ліквідації порушень	Назва заходу контролю	Виконавці	Терміни виконання
		бюджетних коштів в частині визначення напрямів їх витрачання відповідно до соціально-економічних пріоритетів.	коштів, затверджених постановами Кабінету Міністрів України від 02.03.2011 №196 «Про затвердження Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті для виконання робіт у сфері поводження з радіоактивними відходами неядерного циклу, будівництва комплексу «Вектор» та експлуатації його об'єктів», від 28.02.2011 № 234 «Про затвердження Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті для підтримки у безпечному стані енергоблоків та об'єкта «Укриття» і здійснення заходів щодо підготовки до зняття з експлуатації Чорнобильської АЕС», від 23 лютого 2011 р. № 202 «Про затвердження Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті для підтримки екологічно безпечного стану в зонах відчуження і безумовного (обов'язкового) відселення».	Байтала М.Р., Дудар С.І., Коптев Є.С., Кочіна С.М.	
2	Недостатньо розбудована система внутрішнього контролю негативно впливає на виконання функцій і завдань, покладених на Агентство: 1) Не розроблено внутрішній регламент організації внутрішнього контролю;	Розробка та створення механізму внутрішнього контролю, спрямованого на запобігання ризикам за невиконання (або виконання не в повному обсязі) підпорядкованими установами результативних показників паспортів бюджетних	1. Підготовка та затвердження порядку організації та здійснення внутрішнього контролю в системі ДАЗВ.	Кочіна С.М., відділ економіки та фінансів, Коптев Є.С., Заяц І.П. Кравченко О.І., Вербіло М.О., Байтала М.Р., Дудар С.І., Крамаренко Є.Г.	31.12.2019

№ п/п	Виявлені порушення і недоліки	Пропозиції щодо ліквідації порушень	Назва заходу контролю	Виконавці	Терміни виконання
	<p>2) на ДСП не затверджено порядок організації постійного моніторингу в ході поточної (щоденної або щотижневої) діяльності;</p> <p>3) на ДСП не затверджено заходи контролю, які мають піддаватися постійному моніторингу та періодичним оцінкам;</p> <p>4) Незатверджено план реалізації заходів контролю та моніторингу впровадження їх результатів;</p> <p>5) Не проводилися засідання робочої групи фінансового управління і контролю та управлінської звітності</p>	<p>програм, завдань і заходів, визначених у них.</p>	<p>2. Зобов'язання керівників підприємств, установ та організацій сфери управління ДАЗВ розробити та затвердити порядки організації та здійснення внутрішнього контролю на своїх підприємствах, в установах та організаціях відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 12.12.2018 № 1062 та внутрішнього порядку ДАЗВ, якими, зокрема, визначити порядок постійного моніторингу щотижневої діяльності шляхом:</p> <p>1) виявлення наявних ризиків діяльності, їх оцінки та заходів реагування;</p> <p>2) розгляду ризикових сфер діяльності за відповідними напрямками діяльності на щотижневих нарадах;</p> <p>3) складання плану заходів контролю за виявленими проблемами, відповідальних виконавців, термінів виконання та очікуваних результатів від їх впровадження.</p> <p>3. Проведення засідання робочої групи фінансового управління і контролю та управлінської підзвітності не рідше двох разів на рік, з метою розгляду ризикових сфер діяльності з високим рівнем та запровадження заходів контролю.</p>	<p>Кочіна С.М., підприємства, установи та організації сфери управління ДАЗВ</p> <p>Голова ДАЗВ або його заступник, Кочіна С.М.</p>	<p>31.03.2020</p> <p>Квітень та жовтень 2020 року</p>
3	<p>Постійне місце роботи окремих працівників ДАЗВ у зоні відчуження</p>	<p>Ефективне витрачання бюджетних коштів шляхом перегляду доцільності постійної роботи персоналу ДАЗВ у зоні відчуження.</p>	<p>1.Проведення інвентаризації робочих місць працівників ДАЗВ, що працюють у зоні відчуження, на доцільність їх постійного місця роботи у зоні відчуження.</p>	<p>Довгалик С. В., Коптев Є.С.,</p>	<p>15.12.2020</p>

№ п/п	Виявлені порушення і недоліки	Пропозиції щодо ліквідації порушень	Назва заходу контролю	Виконавці	Терміни виконання
			2. Підготовка та прийняття управлінських рішень щодо працівників, доцільність роботи яких в зоні відчуження не підтверджена.	Довгалюк С. В., Коптев Є. С.	30.12.2020
4	Висока питома вага у структурі ДСП «Чорнобильська АЕС» керівного складу апарату підприємства	Розгляд питання щодо оптимізації структури ДСП «Чорнобильська АЕС» в частині зменшення кількості керівного складу апарату підприємства	Разом з ДСП «Чорнобильська АЕС» проведення аналізу організаційної структури підприємства та, у разі необхідності, підготовка пропозицій щодо зменшення кількості керівного складу в організаційній структурі підприємства.	Довгалюк С. В., Коптев Є. С., Вербило М. О., відділ економіки та фінансів, ДСП «Чорнобильська АЕС»	30.12.2020



ДЕРЖАВНЕ АГЕНТСТВО УКРАЇНИ  
З УПРАВЛІННЯ ЗОНОЮ ВІДЧУЖЕННЯ  
(ДАЗВ)

НАКАЗ

Київ

від "03" 01 2020 р.

№ 1-20

Про затвердження Плану заходів ДАЗВ щодо усунення виявлених порушень і недоліків за результатами аудиту ефективності використання коштів державного бюджету, спрямованих на виконання робіт у сфері поводження з радіоактивними відходами неядерного циклу, будівництво комплексу «Вектор» та експлуатацію його об'єктів

Відповідно до Закону України «Про Рахункову палату» та з метою забезпечення відповідного реагування та вжиття заходів щодо усунення порушень і недоліків, виявлених Рахунковою палатою, за результатами аудиту ефективності використання коштів державного бюджету, спрямованих на виконання робіт у сфері поводження з радіоактивними відходами неядерного циклу, будівництво комплексу «Вектор» та експлуатацію його об'єктів,

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити План заходів ДАЗВ щодо усунення виявлених порушень і недоліків за результатами аудиту ефективності використання коштів державного бюджету, спрямованих на виконання робіт у сфері поводження з радіоактивними відходами неядерного циклу, будівництво комплексу «Вектор» та експлуатацію його об'єктів (далі –План), що додається.

2. Відповідальним виконавцям Плану:

2.1. Забезпечити своєчасне виконання Плану у повному обсязі та у визначені строки;

2.2. Надавати інформацію про хід виконання Плану начальнику відділу з питань державної політики у сфері поводження з радіоактивними відходами Кравченку О.О. щокварталу до 10 числа місяця, що настає за звітним кварталом.

2. Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою.

Т. в.о. Голови

О. КОВАЛЬЧУК

ЗАТВЕРДЖЕНО

ЗАТВЕРДЖЕНО

ЗАТВЕРДЖЕНО

наказом Державного агентства України з управління зоною відчуження  
№ 1-20 від 3 січня 2020 р.

## ПЛАН

заходів ДАЗВ щодо усунення виявлених порушень і недоліків за результатами аудиту ефективності використання коштів державного бюджету, спрямованих на виконання робіт у сфері поводження з радіоактивними відходами неядерного циклу, будівництво комплексу «Вектор» та експлуатацію його об'єктів

№ п/п	Виявлені порушення і недоліки	Надані рекомендації щодо ліквідації порушень	Назва заходу	Виконавці	Терміни виконання
1	2	3	4	5	6
1.	Відсутність стратегічних підходів як до формування так і реалізації державної політики у сфері поводження з РАВ. Аудитом встановлено що розпорядженнями КМУ коригувалися техніко-економічні показники першої черги проєкту комплексу «Вектор», що змінювало проєктну потужність сховищ першої черги, їхню кількість та змінювалися терміни завершення будівництва, що не відповідало Загальнодержавній цільовій екологічній програмі поводження з РАВ та стратегії поводження з РАВ	Вжити заходів щодо виконання Стратегії поводження з РАВ в Україні заходами та етапами, визначеними у ній, у тому числі шляхом розроблення та прийняття програмного документа спрямованого в першу чергу на розв'язання питань будівництва та експлуатації комплексу «Вектор», як єдиного центру переробки та захоронення РАВ, у межах якого мають вирішуватися питання щодо вивезення РАВ із сховищ спеціалізованих комбінатів (зменшення екологічних ризиків у містах Дніпро, Київ, Львів, Одеса, Харків), а також щодо зберігання	Підготовка, узгодження з заінтересованими центральними органами виконавчої влади та внесення на розгляд Уряду проєкту розпорядження Кабінету Міністрів України «Про схвалення Концепції Загальнодержавної цільової екологічної програми поводження з радіоактивними відходами»  Підготовка, узгодження з заінтересованими центральними органами виконавчої влади та внесення на розгляд Уряду проєкту закону України «Про Загальнодержавну цільову екологічну програму поводження з радіоактивними відходами»  Супроводження законопроектів під час їх розгляду в профільних комітетах Верховної Ради України	Кравченко О. О. Коптєв Є. С.	березень 2020 р.  Грудень 2020 Р.  Відповідно до графіку розгляду законопроекту в комітетах



№ п/п	Виявлені порушення і недоліки	Надані рекомендації щодо ліквідації порушень	Назва заходу	Виконавці	Терміни виконання
1	2	3	4	5	6
		<p>високоактивних РАВ, що утворюються після переробки відпрацьованого ядерного палива українських атомних станцій; забезпечення подальшого розвитку системи поводження з РАВ, спрямованими, в першу чергу на проведення інвентаризації та уточнення даних про кількість РАВ, їх збирання та тимчасове зберігання, вжиття заходів з мінімізації екологічної небезпеки місць зберігання РАВ та пунктів їх захоронення (фізичний захист, радіаційний моніторинг тощо); переоснащення спеціалізованих комбінатів з метою створення умов для збирання й тимчасового контейнерного зберігання РАВ шляхом поліпшення існуючої інфраструктури та оновлення технічних засобів, а також переміщення РАВ, у тому числі вже захоронених, із сховищ спеціалізованих комбінатів до сховищ комплексу «Вектор» (зона відчуження)</p>			Верховної Ради України

№ п/п	Виявлені порушення і недоліки	Надані рекомендації щодо ліквідації порушень	Назва заходу	Виконавці	Терміни виконання
1	2	3	4	5	6
2.	<p>Норми Закону України від 30.06.1995 №255 у частині визначення головного розпорядника коштів Державного фонду поводження з РАВ та повноважень щодо управління бюджетними коштами, які покладаються на головного розпорядника, потребують узгодження із Бюджетним кодексом С також потреба у розробленні та прийнятті програмного документу щодо реалізації і виконання Стратегії, з визначенням заходів, джерел, обсягів фінансування, термінів виконання та очікуємих результатів. Є також потреба у внесенні змін до Бюджетного кодексу щодо доповнення статті 55 Бюджетного кодексу в частині видатків, які спрямовуються на заходи щодо поводження з РАВ. Нагальною є потреба у визначенні на законодавчому рівні спеціального порядку</p>	<p>Внести на розгляд Верховної Ради України законопроекти з метою удосконалення законодавчих актів, зокрема:</p> <p>2.1. Узгодити норми Закону України «Про поводження з радіоактивними відходами» та Бюджетного кодексу України щодо головного розпорядника коштів Державного фонду поводження з радіоактивними відходами, а також участі Комітетів Верховної Ради України у спрямуванні коштів Фонду. Внести до Бюджетного кодексу України норми щодо обов'язкового виділення коштів на реалізацію заходів з поводження з РАВ в обсягах, які б забезпечили виконання стратегії поводження з РАВ в Україні, та визначення таких обсягів законами України про державний бюджет України на відповідний рік.</p>	<p>Підготовка, узгодження з заінтересованими центральними органами виконавчої влади та внесення на розгляд Уряду проекту закону України щодо внесення змін до Закону України «Про поводження з радіоактивними відходами» у частині узгодження норм з Бюджетним кодексом України та проекту змін до Бюджетного кодексу України</p>	<p>Відділ економіки та фінансів, Коптєв Є.С.</p>	<p>Лютий 2020 р.</p>

№ п/п	Виявлені порушення і недоліки	Надані рекомендації щодо ліквідації порушень	Назва заходу	Виконавці	Терміни виконання
1	2	3	4	5	6
	оформлення земельних ділянок під існуючими сховищами РАВ або об'єктами, призначеними для поводження з РАВ та спеціального порядку їх відведення під такі нові об'єкти : :	Доповнити перелік захищених видатків (стаття 55 Бюджетного кодексу України) видатками, які спрямовуються на заходи щодо поводження з РАВ			
		2.2. Приведення норм Закону України «Про поводження з радіоактивними відходами» у відповідність із вимогами інших законодавчих актів в частині застосування термінології;	Ініціювати створення робочої групи щодо приведення норм Закону України «Про поводження з радіоактивними відходами» у відповідність із вимогами інших законодавчих актів в частині застосування термінології	Кравченко О. О. Коптєв Є. С.	Лютий 2020 р.
		2.3. Визначення земельним законодавством України спеціального порядку оформлення земельних ділянок під існуючими сховищами РАВ або об'єктами, призначеними для поводження з РАВ та спеціального порядку їх відведення під такі нові об'єкти;	Підготовка та подання пропозицій Міністерства енергетики України щодо внесення змін до земельного законодавства України	Крамаренко С.Г. Коптєв Є.С.	Лютий 2020 р.

№ п/п	Виявлені порушення і недоліки	Надані рекомендації щодо ліквідації порушень	Назва заходу	Виконавці	Терміни виконання
1	2	3	4	5	6
3.	Проведеним аудитом встановлені окремі недоліки та порушення при використанні коштів державного бюджету, спрямованих на виконання робіт у сфері поводження з РАВ неядерного циклу, будівництво комплексу «Вектор» та експлуатацію його об'єктів, у тому числі при прийнятті відповідних управлінських рішень	Вжити заходів щодо створення належної системи внутрішнього контролю за поводженням з РАВ неядерного циклу, плануванням та ефективним використанням коштів державного бюджету, а також досягненням визначених результативних показників;	Відповідно до Плану заходів ДАЗВ щодо усунення виявлених порушень і недоліків за результатами державного фінансового аудиту виконання бюджетних програм Державним агентством України з управління зоною відчуження за період з 01.01.2016 по 31.12.2018 року, затвердженого наказом ДАЗВ від 06.12.2019 № 245-19		