



МІНІСТЕРСТВО ЕНЕРГЕТИКИ УКРАЇНИ
(Міненерго)

вул. Хрещатик, 30, м. Київ, 01601, тел.: (044) 531-36-93; 206-38-45

E-mail: kanc@mev.gov.ua, сайт: <http://mre.kmu.gov.ua>, ідентифікаційний код 37552996

На № _____

Рахункова палата України

Щодо надання інформації

На виконання доручення Кабінету Міністрів України від 20.06.2022 №14586/1/1-22 до листа Рахункової палати від 08.06.2022 № 02-607 Міністерство енергетики України в межах компетенції розглянуло Звіт про результати фінансового аудиту Державного агентства з енергоефективності та енергозбереження України за 2021 рік, затвердженого рішенням Рахункової палати від 24.05.2022 № 11-1 та повідомляє.

Міненерго листом від 28.06.2022 № 26/1.6-5.2-8640 доручило Держенергоефективності опрацювати результати зазначеного аудиту та вжити відповідних заходів реагування щодо усунення зауважень та рекомендацій Рахункової палати.

Держенергоефективності за результатами опрацювання вищевказаного Звіту та з метою виконання всіх рекомендацій Рахункової палати і усунення виявлених недоліків, посилення контролю та запобігання їх виникнення у подальшій роботі, наказом Держенергоефективності від 23.06.2022 № 22 затверджено План заходів щодо усунення недоліків, зазначених у Звіті про результати фінансового аудиту Державного агентства з енергоефективності та енергозбереження України за 2021 рік, затвердженого рішенням Рахункової палати України від 24.05.2022 № 11-1 (копія наказу додається).

Наразі Державним агентством з енергоефективності та енергозбереження України продовжується робота щодо повного виконання визначених під час фінансового аудиту Рахункової палати України пропозицій та зауважень.

Додаток: на 6 арк.

Заступник Міністра

Юлія ПІДКОМОРНА



Київ, 594-66-42
Міністерство енергетики України
№26/1.6-5.2-9202 від 06.07.2022
КЕП: Підкоморна Ю. А. 06.07.2022 15:27
3ED5083160DVC59B040000090AB0700A78F7F00
Сертифікат дійсний з 27.05.2022 13:11 до 27.05.2023 13:11



ДЕРЖАВНЕ АГЕНТСТВО З ЕНЕРГОЕФЕКТИВНОСТІ ТА ЕНЕРГОЗБЕРЕЖЕННЯ УКРАЇНИ (ДЕРЖЕНЕРГОЕФЕКТИВНОСТІ)

НАКАЗ

23.06.2022

Київ

№ 22

Про затвердження Плану заходів
щодо усунення недоліків, зазначених
у Звіті Рахункової палати України

З метою усунення недоліків, зазначених у Звіті про результати фінансового аудиту Державного агентства з енергоефективності та енергозбереження України за 2021 рік, затвердженого рішенням Рахункової палати України від 24.05.2022 № 11-1,

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити План заходів щодо усунення недоліків, зазначених у Звіті про результати фінансового аудиту Державного агентства з енергоефективності та енергозбереження України за 2021 рік, затвердженого рішенням Рахункової палати України від 24.05.2022 № 11-1 (далі – План заходів), що додається.

2. Відповідальним структурним підрозділам забезпечити виконання Плану заходів у визначені строки.

3. Відповідальним структурним підрозділам подавати інформацію про стан виконання Плану заходів до Департаменту фінансової діяльності та матеріально - технічного забезпечення щоквартально до 05 числа місяця, наступного за останнім місяцем звітного кварталу, у паперовому та електронному вигляді на електронну адресу Департаменту за формою, встановлену додатком до цього наказу.

4. Департаменту фінансової діяльності та матеріально - технічного забезпечення щоквартально до 25 числа місяця, наступного за останнім місяцем звітного кварталу, інформувати Рахункову палату про стан виконання Плану заходів.

5. Управлінню роботи з персоналом (Шевченко О.О.) довести цей наказ до відома керівників самостійних структурних підрозділів.

6. Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою.

Голова

Валерій БЕЗУС



UB
Міністерство енергетики України
№26/1.6-5.2-9202 від 06.07.2022
КЕП: Підкоморна Ю. А. 06.07.2022 15:27
3ED5083160DBC59B040000090AB0700A78F7F00
Сертифікат дійсний з 27.05.2022 13:11 до 27.05.2023 13:11

ЗАТВЕРДЖЕНО
наказ Держенергоефективності
від 23.06.2022 № 22

План заходів
щодо усунення недоліків, зазначених у Звіті про результати фінансового аудиту
Державного агентства з енергоефективності та енергозбереження України за 2021 рік,
затвердженого рішенням Рахункової палати України від 24.05.2022 № 11-1

№ з/п	Назва, рекомендації Рахункової палати України	Найменування заходу для усунення недоліків	Термін (строк) виконання	Відповідальні структурні підрозділи	Стан виконання
1	2	3	4	5	6
1	<p>Незабезпеченість нагляду за ефективністю внутрішнього контролю.</p> <p>Забезпечити удосконалення системи внутрішнього контролю, її функціонування у розрізі компонентів передбачених Постановою № 1062, спроможність здійснювати оцінку правильності складання бюджетної та фінансової звітності до її надання у відповідні державні органи. .</p>	<p>1.1. Здійснити добір працівників на вакантні посади Сектору внутрішнього аудиту, прийняття яких забезпечить належне функціонування системи внутрішнього контролю</p> <p>1.2. Здійснити заходи щодо ефективного функціонування системи внутрішнього контролю в Держенергоефективності у розрізі елементів, передбачених постановою Кабінету Міністрів України від 12.12.2018 № 1062</p>	<p>липень – серпень 2022</p> <p>грудень 2022</p>	<p>Управління роботи з персоналом</p> <p>Сектор внутрішнього аудиту</p>	
2	<p>Незабезпеченість нагляду за ефективністю внутрішнього контролю.</p> <p>Забезпечити внутрішній аудит правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової і</p>	<p>2.1. Здійснити добір працівників на вакантні посади Сектору внутрішнього аудиту, прийняття яких забезпечить належне функціонування системи внутрішнього аудиту.</p>	<p>липень – серпень 2022</p>	<p>Управління роботи з персоналом</p>	

	бюджетної звітності	2.2. Ідентифікувати ризики та здійснити оцінку ризиків, що матимуть негативний вплив на процес складання бюджетної та фінансової звітності в Держенергоефективності.	листопад 2022	Сектор внутрішнього аудиту	
		2.3. Включити до операційного плану із внутрішнього аудиту Держенергоефективності на 2023 рік здійснення внутрішнього аудиту щодо правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової і бюджетної звітності в Держенергоефективності за 2022 рік	грудень 2022	Сектор внутрішнього аудиту	
3	<p>Незабезпеченість нагляду за ефективністю внутрішнього контролю.</p> <p>Затвердити механізм та встановити контроль за його дотриманням у частині запровадження обмежень доступу та санкціонування належним чином доступу до програмного забезпечення, яке використовується для ведення бухгалтерського обліку та складання звітності.</p>	<p>3.1. Внести зміни до посадових інструкцій працівників, які мають доступ до програмного забезпечення, яке використовується для ведення бухгалтерського обліку та складання звітності</p> <p>3.2. Розробити та затвердити механізм та встановити контроль за його дотриманням щодо запровадження обмежень доступу та санкціонування належним чином доступу до програмного забезпечення, яке використовується для ведення бухгалтерського обліку та складання звітності.</p>	серпень 2022	<p>Департамент фінансової діяльності та матеріально-технічного забезпечення</p> <p>Управління роботи з персоналом</p>	
			серпень 2022	Департамент фінансової діяльності та матеріально-технічного забезпечення	

4	<p>Незабезпеченість нагляду за ефективністю внутрішнього контролю.</p> <p>Кабінету Міністрів України вжити заходів щодо посилення інституційної спроможності Держенергоефективності для впровадження комплексного європейського підходу до реалізації державної політики з підвищення енергетичної ефективності та забезпечення виконання функцій і завдань, визначених законодавчими актами та міжнародними зобов'язаннями України.</p>	<p>4.1. Розробити та надати до Міненерго пропозиції щодо посилення інституційної спроможності Держенергоефективності для впровадження комплексного європейського підходу до реалізації державної політики з підвищення енергетичної ефективності та забезпечення виконання функцій і завдань, визначених законодавчими актами та міжнародними зобов'язаннями України.</p>	серпень 2022	<p>Перший заступник Голови Заступник Голови Юридичний департамент Департамент розвитку енергоефективності</p> <p>Департамент стратегічного розвитку Департамент розвитку відновлюваної енергетики</p>	
5	<p>Незабезпеченість нагляду за ефективністю внутрішнього контролю.</p> <p>Оптимізувати організаційну структуру органу та штатний розпис апарату відповідно до потреб діяльності та стану заповнення вакантних посад.</p>	<p>5.1. Опрацювати питання оптимізації організаційної структури Агентства.</p> <p>5.2. Здійснювати добір працівників на вакантні посади, наявні в Агентстві</p>	серпень 2022	<p>Перший заступник Голови</p> <p>Управління роботи з персоналом 3</p>	
6	<p>Облікова політика та звітування.</p> <p>Розробити та затвердити зміни до облікової політики з урахуванням засад формування в бухгалтерському обліку інформації про операції в іноземній валюті, визначити метод оцінки основних засобів у разі одержання їх безоплатно, а також необхідність проведення інвентаризації активів та зобов'язань.</p>	<p>6.1. Внести зміни до Положення про облікову політику, затвердженого наказом Держенергоефективності від 21.01.2021 № 3-аг</p>	серпень 2022	<p>Департамент фінансової діяльності та матеріально-технічного забезпечення</p>	

7	<p>Недотримання визначених законодавством термінів виплати заробітної плати.</p> <p>Забезпечити виконання вимог чинного законодавства щодо дотримання термінів виплат заробітної плати, передбачених частиною першою статті 24 Закону № 108 та частиною першою статті 115 КЗпП України та Положенням про облікову політику.</p>	<p>7.1. З метою дотримання вимог чинного законодавства щодо термінів виплати заробітної плати, посилити контроль та забезпечити своєчасне подання платіжних документів до ГУ ДКСУ м. Києва</p>	постійно	Департамент фінансової діяльності та матеріально-технічного забезпечення	
8	<p>Неналежне оформлення наведеної у платіжному дорученні інформації щодо призначення платежу.</p> <p>Забезпечити дотримання вимог пункту 3.7 Інструкції № 22 щодо заповнення у платіжному дорученні реквізитів про призначення платежу для належного відображення повної інформації про платіж.</p>	<p>8.1. Забезпечити заповнення платіжних доручень з дотриманням вимог пункту 3.7 Інструкції № 22 для належного відображення повної інформації про платіж.</p>	постійно	Департамент фінансової діяльності та матеріально-технічного забезпечення	
9	<p>Витрати на оплату праці як основні елементи, що значно впливають на формування витрат.</p> <p>Звернутися до Кабінету Міністрів України щодо виконання постанови Донецького окружного адміністративного суду від 04.06.2010 у справі № 2а-287/10/0570</p>	<p>9.1. Звернутися до Міненерго, Кабінету Міністрів України з пропозицією щодо виконання постанови Донецького окружного адміністративного суду від 04.06.2010 у справі № 2а-287/10/0570</p>	серпень 2022	<p>Перший заступник Голови</p> <p>Юридичний департамент</p> <p>Управління роботи з персоналом</p>	
10	<p>Витрати на оплату праці як основні елементи, що значно впливають на формування витрат.</p> <p>Забезпечити розробку та затвердження порядку і форми обліку робочого часу на підставі типової форми № п-5 затвердженої Наказом №489.</p>	<p>10.1. Розробити та затвердити порядок і форми обліку робочого часу працівників Держенергоефективності відповідно до типової форми № п-5 затвердженої Наказом №489</p>	серпень 2022	Управління роботи з персоналом	

11	<p>Недотримання порядку залучення, використання та моніторингу міжнародної технічної допомоги</p> <p>У фінансовій звітності за формою 1-дс «Баланс» необхідно зменшити показник рядка 1002 «Знос основних засобів» на 1 050,9 гривні. У Примітках до річної фінансової звітності за формою 5-дс у розділі I «Основні засоби» показник рядка 050 «Машини та обладнання» графи 12 «Нарахування амортизації за звітний рік» та графи 15 «Знос» у залишках на кінець року також зменшити на 1 050,9 гривень.</p>	11.1. Здійснити зменшення нарахованого зносу на суму 1 050,9 гривень та відобразити операції у фінансовій звітності.	липень 2022; січень 2023 року при підготовці річного звіту за 2022 рік	Департамент фінансової діяльності та матеріально-технічного забезпечення	
12	<p>Недотримання порядку залучення, використання та моніторингу міжнародної технічної допомоги.</p> <p>Забезпечити дотримання вимог Порядку № 228 та Постанови № 153 щодо своєчасного обліку отриманої міжнародної технічної допомоги.</p>	12.1. При отриманні міжнародної технічної допомоги дотримуватися вимог Порядку № 228 та Постанови № 153	постійно	Департамент фінансової діяльності та матеріально-технічного забезпечення	
		12.2. Внести зміни до наказу від 26.10.2021 № 46 «Про затвердження Порядку обліку міжнародної технічної допомоги яка залучається до Державного агентства з енергоефективності та енергозбереження від міжнародних організацій» визначивши терміни подання документів з урахуванням вимог Порядку 228 та Постанови 153.	серпень 2022	Департамент фінансової діяльності та матеріально-технічного забезпечення	

Директор Департаменту фінансової діяльності та матеріально-технічного забезпечення –
головний бухгалтер



Олена ТОВСТЕНКО