



МІНІСТЕРСТВО ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я УКРАЇНИ

вул. М. Грушевського, 7, м. Київ, 01601, тел. (044) 253-61-94, E-mail: moz@moz.gov.ua,
web:<http://www.moz.gov.ua>, код ЄДРПОУ 00012925

_____ 2024 № _____

На № 05-1817_ від 09.08.2023
№ 05-2358_ від 10.10.2023

Рахункова палата

Про надання інформації

Міністерство охорони здоров'я України (далі – МОЗ), додатково до листа від 18.04.2024 року № 13-04/16486/2-24 про вжиті заходи стосовно виконання рішення Рахункової палати від 11.07.2023 №14-5 до Звіту про результати фінансового аудиту проєкту «Додаткове фінансування Проєкту «Поліпшення охорони здоров'я на службі у людей», що підтримується позикою Міжнародного банку реконструкції та розвитку, та рішення Рахункової палати від 20.12.2022 № 26-7 щодо аудиту ефективності використання коштів державного бюджету, виділених МОЗ на реалізацію пілотного проєкту щодо зміни механізму фінансового забезпечення оперативного лікування з трансплантації органів та інших анатомічних матеріалів, повідомляє.

Щодо забезпечення імплементації у діяльності МОЗ вимог Інструкції з організації та здійснення внутрішнього контролю в МОЗ, на підприємствах, в установах та організаціях, що належить до сфери управління МОЗ, затвердженої наказом МОЗ від 22.04.2021 №794. При розробленні системи управління ризиками, зокрема в частині вказаного проєкту, урахувати ризики, ідентифіковані під час аудиту.

МОЗ розроблено проєкт наказу «Про вдосконалення організації та здійснення внутрішнього контролю у системі Міністерства охорони здоров'я України».

З метою управління ризиками проєкт наказу вносить зміни до Інструкції з організації та здійснення внутрішнього контролю в МОЗ, на підприємствах, установах та організаціях, що належать до сфери управління МОЗ, крім того міститиме Перелік ідентифікованих ризиків, які можуть вплинути на виконання закріплених завдань та функцій або на діяльність МОЗ, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери управління МОЗ.

За результатами ідентифікації та оцінки ризиків усі Переліки ідентифікованих ризиків і пропозиції способів реагування на них надаються робочій групі з питань організації внутрішнього контролю в МОЗ (далі – робоча група), що утворюється за рішенням Міністра охорони здоров'я України



30 151240154066 0 1 0 0 1

Міністерство охорони здоров'я України
13-04/21567/2-24 від 24.05.2024



АСУД "ДОК ПРОФ З"
Міністерство охорони здоров'я України
13-04/21567/2-24 від 24.05.2024
Підписання: КЕП Ляшко Віктор Кирилович
3FAA928358EC00304000001D9A2D000061CB00

(далі – Міністр) з метою здійснення узагальнення та перегляду ризиків у діяльності суб'єкта внутрішнього контролю, а також заходів щодо їх усунення.

Робоча група узагальнюватиме інформацію та подаватиме на затвердження Міністру узагальнений Перелік ідентифікованих ризиків, який після затвердження Міністром буде доведено до відома працівників МОЗ, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери управління МОЗ, для розроблення та затвердження Плану реалізації заходів контролю ідентифікованих ризиків суб'єкта внутрішнього контролю.

Щодо забезпечення неухильного дотримання Угоди про позику між Україною та МБРР від 15.05.2020 № 9110-UA при здійсненні операційних видатків.

Пов'язані з управлінням та реалізацією Проекту операційні витрати проводяться МОЗ виключно за напрямками, визначеними Пунктом 27 Додатку до Додаткової статті 4 Угоди про позику від 15.05.2020 № 9110-UA.

Відповідно до вимог Угоди про позику для здійснення зазначених витрат МОЗ складає та подає Світовому банку детальний кошторис витрат, обґрунтування необхідності закупівлі цих товарів/послуг.

Операційні витрати здійснюються МОЗ виключно за погодженням зі Світовим банком та включаються до щоквартальної звітності Міністерству фінансів та Світовому банку. Зазначена звітність за всі 4 квартали 2023 року прийнята Світовим банком, за 1 квартал 2024 року подана Світовому банку у визначеній Угодою про позику термін.

Слід зазначити, що у процесі проведення аудиту МОЗ було надано контрольній групі детальну інформацію та пояснення щодо всіх здійснених операційних витрат проекту.

Зокрема, 45648,44 грн (1654,18 дол. США) – видатки з відшкодування витрат на відрядження особам, що безпосередньо пов'язані з реалізацією проекту.

МОЗ відшкодовано видатки у сумі 12923 грн на відрядження заступника міністра охорони здоров'я – координатора спільних зі Світовим банком проектів Микичак І.В. та керівника відділу імунізації Центру громадського здоров'я МОЗ Заїки О.В. до м. Одеси для організації проведення 21.01.2022 круглого столу за участю представників Світового банку, Національної служби здоров'я України та Центру громадського здоров'я МОЗ України, Одеської ОДА та Одеської облради, голів громад та керівників закладів охорони здоров'я, а також консультантів ГКПП задля напрацювання регіонального плану заходів з метою поліпшення охоплення вакцинацією проти COVID-19 населення Одеської області, зокрема, цільових груп, які мають підвищений ризик важких форм коронавірусної хвороби.

Захід проводився у межах проекту 9110-UA, угодою про позику визначено цілі проекту, серед яких: запобігання, виявлення та реагування на загрозу, спричинену COVID-19. Частиною 3 проекту «Заходи реагування на надзвичайну ситуацію COVID-19» передбачено проведення важливих заходів з розбудови



спроможності та комунікаційних кампаній, пов'язаних із заходами боротьби з COVID-19.

Аналогічно були відшкодовані видатки на відрядження профільних фахівців МОЗ та підпорядкованих установ для здійснення моніторингової перевірки організації та якості надання медичної допомоги хворим на гостру респіраторну хворобу COVID-19 у закладах охорони здоров'я м. Миколаєва та Миколаївської області: моніторингового візиту щодо організації надання екстреної (невідкладної) медичної допомоги на ранньому госпітальному етапі медичної допомоги хворим з інсультом в закладах регіонів України.

МОЗ відшкодовано витрати на відрядження службових осіб, які безпосередньо відповідають за реалізацію передбачених угодою про позику заходів проекту.

У повній відповідності вимогам угоди про позику МОЗ були здійснені видатки у сумі 166400,00 грн (4550,35 дол. США) за постачання примірників програмного продукту ZOOM, які були закуплені для організації онлайн нарад, зустрічей фахівців тих підрозділів МОЗ, які згідно наказу МОЗ відповідають за організацію впровадження Спільних зі Світовим банком проектів, та консультантів ГКПП. Враховуючи спочатку пов'язані з COVID-19 режимні заходи, а потім роботу в умовах воєнного стану, забезпечення онлайн зв'язку є життєво необхідним для реалізації проекту. Аналогічно придбання засобів КЗІ (електронні ключі) на суму 36125,00 грн (987,87 дол. США) дозволило забезпечити оперативне опрацювання всіх документів проекту фахівцями відповідальних за його реалізацію підрозділів МОЗ.

МОЗ і у подальшому забезпечуватиме неухильне дотримання Угоди про позику між Україною та МБРР від 15.05.2020 № 9110-UA при здійсненні операційних видатків, тобто здійснюються у визначеному пунктом 27 Додатку до Додаткової статті 4 Угоди про позику порядку видатки, пов'язані з управлінням та реалізацією проекту, але за виключенням заробітної плати державних службовців та працівників апарату МОЗ.

Щодо забезпечення чіткого розмежування обсягів наданих послуг у договорах з консультантами за проектами для здійснення їх оплати. МОЗ та індивідуальним консультантам дотримуватись умов укладених договорів щодо надання консультаційних послуг (у частині звітування, обліку робочого часу тощо).

МОЗ забезпечено чітке розмежування обсягів наданих послуг у договорах з консультантами за проектами, які продовжує реалізовувати спільно зі Світовим банком МОЗ, зокрема проекти «Екстрене реагування на COVID-19 та вакцинація в Україні», «Додаткове фінансування проекту «Екстрене реагування на COVID-19 та вакцинація в Україні»» та «Зміцнення системи охорони здоров'я та збереження життя» (HEAL Ukraine)».

За рахунок коштів проекту «Додаткове фінансування проекту «Поліпшення охорони здоров'я на службі у людей» (9110-UA), консультанти ГКПП не фінансуються.



МОЗ та індивідуальні консультанти дотримуються умов укладених договорів щодо надання консультаційних послуг у частині звітування, обліку робочого часу тощо.

Табелі обліку використання робочого часу заповнюються консультантами за формою і у порядку, прийнятному для МОЗ, при цьому форма таблиця не визначалася договором.

Слід зазначити, що діючи з 2015 року у рамках проекту «Поліпшення охорони здоров'я на службі у людей» (8475-UA) Група консультаційної підтримки проекту, починаючи з травня 2020 року здійснювала роботу щодо щоденної підтримки МОЗ у впровадженні нового Проекту (9110-UA). Починаючи з 2021 року ця ж ГКПП надає послуги МОЗ ще за трьома проектами «Екстрене реагування на COVID-19 та вакцинація в Україні» та два додаткових фінансування до нього (угоди про позики №№ 9250-UA, 9315-UA, 9369-UA). Не зважаючи на значне збільшення обсягу послуг на щоденний супровід реалізації всіх п'яти проектів, рівень оплати послуг консультантів МОЗ не збільшувався.

Щодо вирішення МОЗ спільно з Національною службою здоров'я України питання надання структурним підрозділам МОЗ, які визначені відповідальними за виконання частин 2 і 3 Проекту, права доступу до знеособлених даних про пацієнтів, що містяться у Електронній системі охорони здоров'я, з метою проведення постійного моніторингу досягнення показників матриці. При складанні паспорта бюджетної програми за КПКВК 2308060 забезпечити дотримання Правил складання паспортів бюджетних програм та звітів про їх виконання, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29.12.2002 № 1098, і включити до підстав виконання програми. Привести у відповідність вимоги Додаткової статті 4 Угоди про позику між Україною та МБРР та операційного посібника (додаток 3 “Матриця результатів та моніторингу”) в частині термінів подання до МБРР інформації про досягнення показників. У подальшому при укладанні з МБРР угод про позику визначати показники матриці, цільове значення яких можна виміряти і перевірити.

Додатковою статтею 4 Угоди про позику 9110-UA визначені 7 показників, пов'язаних з вибіркою коштів (DLI), з яких 6 виконано у повному обсязі. Із загального обсягу фінансування у 65 млн. дол. США до загального фонду державного бюджету України перераховано кошти у сумі 62 млн. дол. США.

Враховуючи високу соціальну значимість Проекту та з метою раціонального використання коштів позики у березні 2024 року була проведена реструктуризація Проекту, в результаті якої термін його реалізації подовжено до 30 червня 2024 року (лист Світового банку від 29.03.2024 № 2024/03/29-01). МОЗ, НСЗУ спільно з Міністерством фінансів опрацьовує питання щодо визначення нового показника, прив'язаного до виплат, цільове значення якого можна виміряти і верифікувати до завершення Проекту 30.06.2024.

У подальшому при укладанні з МБРР угод про позику МОЗ врахує зауваження Рахункової палати щодо визначення показників матриці результатів та механізмів їх моніторингу і оцінки.



Крім того, інформуємо про виконання пункту 12 плану заходів, затвердженого наказом МОЗ від 13.02.2023 №287, абзацу сьомого пункту 3 рішення Рахункової палати від 20.12.2022 № 26-7 стосовно аудиту ефективності використання коштів державного бюджету, виділених МОЗ на реалізацію пілотного проєкту щодо зміни механізму фінансового забезпечення оперативного лікування з трансплантації органів та інших анатомічних матеріалів, а саме: *МОЗ не прийнято належних управлінських рішень щодо визначення системи лабораторного супроводу трансплантації, у тому числі вимог до стандартизації роботи лабораторій, та їх розміщення.*

У термін до 31 січня 2022 року в спеціалізованій державній установі «УКРАЇНСЬКИЙ ЦЕНТР ТРАНСПЛАНТ-КООРДИНАЦІЇ» було проведено роботи з визначення закладів охорони здоров'я, на базі яких має бути утворено міжрегіональні лабораторії 1-го (експертного) рівня, які можуть виконувати, як імуногенетичні дослідження та гістотипування для забезпечення лабораторного супроводу надання спеціалізованої медичної допомоги методом трансплантації органів та інших анатомічних матеріалів, так і специфічні для посттрансплантаційного супроводу пацієнтів лабораторні дослідження. На підставі проведеного картування, яке враховувало кількість та щільність населення, обсяги хірургічної активності закладів охорони здоров'я, які надають медичну допомогу методом трансплантації анатомічних матеріалів людини, побудовані логістичні маршрути тощо, та на підставі відповідних звернень керівників означених вище закладів, відповідно до вимог Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті для реалізації пілотного проєкту щодо зміни механізму фінансового забезпечення оперативного лікування з трансплантації органів та інших анатомічних матеріалів, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 05 вересня 2018 року № 707, ДП «Медичні закупівлі України» протягом II півріччя 2022 року здійснило закупівлю необхідного обладнання для трьох з п'яти відповідних лабораторій.

Протягом 2023 року таке обладнання інстальовано (включно з його валідацією) в лабораторних підрозділах таких закладів охорони здоров'я: КНП «Львівське територіальне медичне об'єднання «Багатопрофільна клінічна лікарня інтенсивних методів лікування та швидкої медичної допомоги»; НДСЛ «Охматдит» МОЗ України; КНП «Миколаївська обласна клінічна лікарня» Миколаївської обласної ради. Заклади охорони здоров'я у м. Харкові та м. Запоріжжі не підтвердили готовності побудови лабораторій імуногенетики та гістосумісності через постійні артилерійські й ракетні обстріли та атаки баражуючими боеприпасами протягом повномасштабної збройної агресії з боку російської федерації.

У період з вересня 2023 року по березень 2024 року СДУ «УЦТК» та самими закладами охорони здоров'я, в яких інстальовано такі лабораторії, організовано та проведено теоретичні та практичні цикли навчання фахівців, залучених до роботи. Такими закладами охорони здоров'я закуплено медичні вироби (розхідні матеріали), необхідні для виконання імуногенетичних досліджень і досліджень з гістотипування, а також укладено договори з



Національною службою здоров'я України в рамках Програми медичних гарантій.

Станом на 01 травня 2024 року міжрегіональні лабораторії імуногенетики та гістотипування 1-го (експертного) рівня функціонують відповідно до запитів центрів трансплантації.

Міністр

Віктор ЛЯШКО

