



## МІНІСТЕРСТВО ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я УКРАЇНИ

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

2024 № \_\_\_\_\_

На № 05-1057 від 18.04.2024

### Рахункова палата

#### *Про стан виконання рекомендацій*

Міністерство охорони здоров'я України (далі – МОЗ) на виконання рекомендацій, викладених у Звіті про результати фінансового аудиту проекту «Додаткове фінансування проекту «Екстрене реагування на COVID-19 та вакцинація в Україні», що підтримується позицією Міжнародного банку реконструкції (далі – Проект), затвердженому рішенням Рахункової палати від 22.08.2023 № 17-5, та для вжиття відповідних заходів реагування наказом від 25.10.2023 № 1856 затвердило План заходів Міністерства охорони здоров'я України з виконання рекомендацій Рахункової палати за результатами фінансового аудиту проекту «Додаткове фінансування проекту «Екстрене реагування на COVID-19 та вакцинація в Україні», що підтримується позицією Міжнародного банку реконструкції та розвитку (далі – План заходів), результати виконання якого наступні:

#### *Щодо пунктів 1, 2 Плану заходів*

Розроблено зміни до Положення про облікову політику МОЗ, де передбачено посилення на посібник із реалізації проектів Міжнародного банку реконструкції та розвитку (далі – МБРР), синхронізацію операцій бухгалтерського обліку, нетипову кореспонденцію субрахунків за операціями Проекту.

З метою забезпечення впровадження вимог Інструкції з організації та здійснення внутрішнього контролю в Міністерстві охорони здоров'я України, на підприємствах, установах та організаціях, що належать до сфери управління Міністерства охорони здоров'я України, затвердженої наказом МОЗ від 22.04.2021 № 794 в частині Проекту, здійснено аналіз ризиків ідентифікованих під час аудиту Проекту та вжито ряд заходів, які було прийнято для керування ризиками, про що зазначено у наступних пунктах Плану заходів.

#### *Щодо пунктів 3,4 Плану заходів*

З метою забезпечення належної роботи автоматизованого ведення бухгалтерського обліку та бюджетної звітності за Проектом, відповідно до вимог законодавства та регламентних процедур МБРР, укладено договір з державним



АСУД "ДОК ПРОФ 3"  
Міністерство охорони здоров'я України  
13-04/18588/2-24 від 03.05.2024  
Підписання КЕП Ляшко Віктор Кирилович  
3FAA9288358EC003040000001D9A2D000061CB00

Міністерство охорони здоров'я України

13-04/18588/2-24 від 03.05.2024



№913/05-1 від 03.05.2024

підприємством «ІНФОТЕХ» від 23.12.2023 № 23-0689/19.09-23/3 яким надано послуги: з впровадження та налаштування комп'ютерної програми «МІА: Облік і Звітність» на базі ПЗ «МІА». Також проведено навчання по роботі з комп'ютерною програмою та здійснено додаткове налаштування для працівників відповідно до ролей.

Додаткові налаштування ПЗ «МІА» дозволили автоматизувати складання звітності за Проектом, посилити контроль за достовірністю обліку завдяки синхронізації, зокрема:

1. Розробки єдиного файлу касових видатків у розрізі валют, КЕКВ.
2. Розробки аналітичних ознак плану рахунків.
3. Розробки банківського документа для відображення валютного платежу із застосуванням валютних курсів.
4. Здійснено налаштування:
  - 4.1 меморіальних ордерів та інших облікових реєстрів та аналітичних відомостей відповідно до норм законодавства;
  - 4.2 правил відпрацювання платіжних документів;
  - 4.3 правил відпрацювання документів з обліку товарно-матеріальних цінностей (оприбуткування, внутрішнє переміщення, вибуття, нарахування амортизації);
  - 4.4 правил відпрацювання авансових звітів;
  - 4.5 правил відпрацювання розрахунків з дебіторами/кредиторами;
  - 4.6 форм бюджетної звітності за проектами та їх консолідація;
  - 4.7 фінансових довідників;
  - 4.8 прав доступу ролям.

*Щодо пунктів 5,8 Плану заходів*

Наказами МОЗ від 26.12.2023 № 2195 «Про внесення змін до Операційного посібника проектів «Екстрене реагування на COVID-19 та вакцинація в Україні», «Додаткове фінансування проекту «Екстрене реагування на COVID-19 та вакцинація в Україні» та «Друге додаткове фінансування проекту «Екстрене реагування на COVID-19 та вакцинація в Україні» та від 04.03.2024 № 368 «Про внесення змін до частини 1 «Управління проектом» та частини 2 «Організація закупівель» Операційного посібника проектів «Екстрене реагування на COVID-19 та вакцинація в Україні», «Додаткове фінансування проекту «Екстрене реагування на COVID-19 та вакцинація в Україні» та «Друге додаткове фінансування проекту «Екстрене реагування на COVID-19 та вакцинація в Україні» (далі – Операційний посібник проектів), за погодженням з МБПП внесено зміни до Операційного посібника проектів, затвердженого наказом МОЗ від 28.06.2022 № 1113 «Про затвердження Операційного посібника проектів «Екстрене реагування на COVID-19 та вакцинація в Україні», «Додаткове фінансування проекту «Екстрене реагування на COVID-19 та вакцинація в Україні» та «Друге



додаткове фінансування проєкту «Екстрене реагування на COVID-19 та вакцинація в Україні».

В оновленій редакції посібника визначено порядок формування планових показників у звітності, що подається МОЗ до МБРР, авансування коштів на спеціальний рахунок Проєкту, заповнення форм при звітуванні щодо використаних коштів тощо. Відповідно до визначеного МБРР порядку, фінансові звіти за проєктом подають МБРР у системі «Client Connection», про прийняття звіту МБРР надсилає МОЗ повідомлення через зазначену систему.

*Щодо пункту 6 Плану заходів*

Складання кошторису видатків за бюджетною програмою КПКВК 2301610 «Поліпшення охорони здоров'я на службі у людей» формується на підставі розрахунків щодо прогнозних витрат, виходячи з діючого плану закупівель Проєкту, а також передбачених обсягів оплати згідно з підписаними договорами.

Паспорти бюджетних програм та звіти про їх виконання складаються згідно з вимогами Правил складання паспортів бюджетних програм та звітів про їх виконання, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29.12.2002 №1098 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 21.01.2003 за № 47/7368.

*Щодо пункту 7 Плану заходів*

МОЗ укладено договір з ТОВ «АДЕЛІНА АУТСОРСИНГ» від 08.01.2024 № HEAL-DS-4.1.2.2/1 ( далі - Договір) та згідно з пунктом 4 Договору затверджено вимоги до звітності, що включає показники ефективності роботи Контакт-центру.

Крім того, до Договору додатком 1 до «Технічного завдання» додано «Загальні алгоритми надання послуг Національного контакт-центру МОЗ з питань протидії COVID-19 та підтримки під час воєнного стану». МОЗ забезпечує контроль за прийманням звітів, актів та інших документів про надані Контакт-центром послуги відповідно до умов договору.

При отриманні звітів, актів та інших документів про надані послуги, проводиться аналіз щодо дотримання ТОВ «АДЕЛІНА АУТСОРСИНГ» показників ефективності відповідно до Договору та у разі невиконання - нараховуються та стягуються штрафні санкції, передбачені Договором.

*Щодо пункту 9 Плану заходів*

МОЗ листами від 28.12.2023 № 26/39288/2-23 направлено до Міністерства фінансів України плани досягнення показників результативності по кожному з трьох інвестиційних проєктів, окремо: «Екстрене реагування на COVID-19 та вакцинація в Україні», «Додаткове фінансування проєкту «Екстрене реагування на COVID-19 та вакцинація в Україні», «Друге додаткове фінансування проєкту «Екстрене реагування на COVID-19 та вакцинація в Україні» та від 11.01.2024 № 26/1489/2-24 направлено звіт за 2023 рік про досягнення показників



результативності інвестиційного проєкту «Додаткове фінансування проєкту «Екстрене реагування на COVID-19 та вакцинація в Україні».

Також направлено листом МОЗ від 12.01.2024 № 26/1554/2-24 до МБРР Зведений звіт за 2023 рік за результатами моніторингу проєктів: «Екстрене реагування на COVID-19 та вакцинація в Україні», «Додаткове фінансування проєкту «Екстрене реагування на COVID-19 та вакцинація в Україні», «Друге додаткове фінансування проєкту «Екстрене реагування на COVID-19 та вакцинація в Україні» відповідно до угоди про позику № 9369-UA.

Додатки: на 78 аркушах.

**Міністр**

**Віктор ЛЯШКО**



Ішков С.  
253-89-86