

**Доповнення до інформаційного повідомлення
на виконання рішення Рахункової палати від 22.08.2023 № 17-5**

щодо Звіту про результати фінансового аудиту проєкту “Додаткове фінансування Проєкту “Екстрене реагування на COVID-19 та вакцинація в Україні”, що підтримується позикою Міжнародного банку реконструкції та розвитку”

У межах моніторингу виконання рекомендацій, наданих у рішенні Рахункової палати від 22.08.2023 № 17-5 до Звіту про результати фінансового аудиту проєкту “Додаткове фінансування Проєкту “Екстрене реагування на COVID-19 та вакцинація в Україні”, що підтримується позикою Міжнародного банку реконструкції та розвитку, повідомляємо.

Міністерством охорони здоров'я України (далі – МОЗ) надано інформацію про вжиті заходи на виконання усіх 9 рекомендацій Рахункової палати за результатами цього аудиту (листи від 02.11.2023 № 13-01/31402/2-23, від 05.12.2023 № 13-04/35580/2-23, від 17.01.2024 № 13-04/2319/2-24, від 03.05.2024 № 13-04/18588/2-24, від 19.06.2024 № 13-04/25059/2-24, від 04.11.2024 № 13-22/41643/2-24, від 25.03.2025 № 13-04/9714/2-25 та від 08.04.2025 № 13-04/11236/2-25).

Удосконалено Положення про облікову політику, Положення про організацію бухгалтерського обліку в МОЗ із метою врахування особливостей діяльності, пов'язаної з реалізацією проєктів, що фінансуються Міжнародним банком реконструкції та розвитку (далі – МБРР). Забезпечено автоматизацію бухгалтерського обліку за операціями з коштами МБРР, покращено процес складання звітності за такими коштами.

Поліпшено організацію та здійснення внутрішнього контролю у системі МОЗ. Визначено порядок інформування керівництва МОЗ про проведену оцінку ризиків для прийняття рішення про вжиття заходів контролю. Встановлено періодичність перегляду ідентифікованих та оцінених ризиків, порядок документування управління ризиками, а також категорії і види ризиків, критерії оцінки ризиків.

Робочою групою з питань організації внутрішнього контролю в МОЗ, яка утворена наказом МОЗ від 12.11.2024 № 1896, ідентифіковано і оцінено ризики у діяльності системи МОЗ, визначені способи реагування на такі ризики. При ідентифікації ризиків враховано недоліки і проблеми, встановлені за результатами аудиту.

Погоджено з МБРР оновлені керівні документи щодо управління проєктами, зокрема за проєктом “Додаткове фінансування Проєкту “Екстрене реагування на COVID-19 та вакцинація в Україні” (далі – проєкт), якими врегульовано порядок формування планових показників у звітності до МБРР, авансування коштів на спеціальний рахунок проєкту, заповнення звітних форм про використання коштів, зберігання документів за проєктом.

МОЗ укладено договір з ТОВ “Аделіна Аутсорсинг” про організацію та надання послуг контакт-центру МОЗ, яким визначено включення до звітності показників ефективності роботи контакт-центру. Контроль за прийманням



Документ СЕД АСКОД, РАХУНКОВА ПАЛАТА
908/08-1 від 14.04.2025 15:59
Сертифікат 3FAA9288358EC00304000000445438008FCED800
Підписувач Піщанська Ольга Станіславівна
Дійсний з 11.09.2024 0:00:00 по 10.09.2026 23:59:59

звітів, актів та інших документів про надані контакт-центром послуги здійснюється Департаментом цифрових трансформацій в охороні здоров'я МОЗ.

Разом з тим МОЗ не визначено показників досягнення результатів за проєктом і включення їх до звітів за підсумками моніторингу проєкту, що подаються до МБРР.

Не отримано для аналізу рахунків (табуляграм) фактичного обсягу послуг, наданих контакт-центром за номером телефону 0800602019. Відповідна інформація за даними МОЗ є конфіденційною.

Не врегульовано процедуру підписання МОЗ фінансової звітності до МБРР. Граничні терміни підготовки заявок на зняття коштів (від дати підписання МОЗ до погодження МБРР) не визначені.

Наразі МОЗ повністю виконало 6 наданих Рахунковою палатою рекомендацій, дві рекомендації виконані частково та одна не виконана.

Враховуючи стан виконання рекомендацій та завершення 31.03.2025 реалізації проєкту, контроль за виконанням рекомендацій, наданих у рішенні Рахункової палати від 22.08.2023 № 17-5, завершений.

Відповідно до пункту 4.7.4.1 Опису процесу “Моніторинг виконання рішень Рахункової палати за результатами заходу державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)”, затвердженого рішенням Рахункової палати від 21.12.2023 № 31-10, невиконаним рекомендаціям Рахункової палати присвоєно статус “Закрито – втратило актуальність”.

Голова Рахункової палати

Ольга ПІЩАНСЬКА

