



**МІНІСТЕРСТВО
СОЦІАЛЬНОЇ ПОЛІТИКИ УКРАЇНИ
(Мінсоцполітики)**

вул. Еспланадна, 8/10, м. Київ, 01601, тел.: (044) 289-86-22, (044) 289-70-60,
E-mail: info@mlsp.gov.ua, сайт: www.msp.gov.ua, код згідно з ЄДРПОУ 37567866

від _____ 20__ р. № _____

На № _____ від _____

Щодо надання інформації

Рахункова палата

вул. М. Коцюбинського, 7,
м. Київ, 01054

Міністерство соціальної політики на виконання рекомендацій, наведених у Звіті про результати фінансового аудиту проекту „Модернізація системи соціальної підтримки населення України”, що підтримується позицією Міжнародного банку реконструкції та розвитку, затвердженому рішенням Рахункової палати від 21.12.2023 № 31-4 та надісланих Мінсоцполітики листом від 15.01.2024 № 05-165, підготувало та затвердило План заходів з виконання зазначених рекомендацій (додаток 1).

Разом з тим, станом на сьогодні Міністерством виконано наступні рекомендації:

- кредиторська заборгованість за договором від 04.01.2019 № QCBS-3.8 відповідно до положень пункту 1.2 розділу I Порядку бухгалтерського обліку окремих активів та зобов'язань бюджетних установ та внесення змін до деяких нормативно-правових актів з бухгалтерського обліку бюджетних установ, затвердженого наказом Мінфіну від 02.04.2014 № 372, зареєстрованим у Мін'юсті 16.04.2014 за № 426/25203 (зі змінами), відображена у бюджетній звітності за КПКВК 2501630 (ф. № 7д) за листопад 2023 року, як прострочена (додаток 2);

- разом з розробником бухгалтерської програми „ІС-ПРО” проведено налаштування, яке дозволяє здійснювати вивантаження повної інформації, яка міститься у реєстрах обліку, а саме дані в іноземній валюті. Вивантажені з програми дані наведено у додатку 3. Крім того, в зазначеній програмі у грудні 2023 року оновлено відомості щодо матеріально відповідальних осіб (додаток 4). Також з розробником програмного забезпечення ІС-ПРО проведено налаштування форм меморіальних ордерів відповідно до Порядку складання типових форм меморіальних ордерів та інших облікових реєстрів суб'єктів державного сектору, затвердженого наказом Мінфіну від 08.12.2017 № 755;

- 1 січня 2024 року з розробником програмного забезпечення „ІС-ПРО” підписано договір № 0391/3-2024, який включає складський облік, що дозволить матеріально відповідальним особам вести облік у зазначеній програмі;



- при проведенні щорічної інвентаризації запасів станом на 01 листопада 2023 року на виконання наказу Міністерства соціальної політики України від 11.10.2023 № 378-Н вартість активів, які перебувають на відповідальному зберіганні у постачальників, була підтверджена актом звірки залишків меблів, що були передані Міністерством соціальної політики на відповідальне зберігання ТОВ „АРТ-ПРОМ” станом на 01.11.2023 (додаток 5);

- запроваджено облік робочого часу індивідуальних консультантів шляхом зазначення в щомісячних актах здачі-приймання послуг кількості фактично відпрацьованих консультантами робочих днів.

У зв'язку з тим, що Планом заходів з виконання рекомендацій Рахункової палати передбачені різні дати виконання, Мінсоцполітики планує наступне інформування Рахункової палати про виконання Плану заходів у першій декаді квітня 2024 року.

- Додатки:
1. Копія наказу Мінсоцполітики від 13.02.2024 № 59-Н „Про затвердження Плану заходів з виконання рекомендацій, наданих у Звіті про результати фінансового аудиту проекту „Модернізація системи соціальної підтримки населення України”, що підтримується позикою Міжнародного банку реконструкції та розвитку, затверженому рішенням Рахункової палати від 21.12.2023 № 31-4” на 8 арк.;
 2. Звіт про заборгованість за бюджетними коштами (форма № 7д) на 01 грудня 2023 року на 4 арк.;
 3. Вивантажені з бухгалтерської програми „ІС-ПРО” данні в іноземні валюти та у національній валюті на 2 арк.;
 4. Меморіальний ордер № 13 1630-авт за Грудень 2023 р. „Накопичувальна відомість витрачання виробничих запасів” на 1 арк.;
 5. Акт звірки залишків меблів, що були передані Міністерством соціальної політики на відповідальне зберігання ТОВ „АРТ-ПРОМ” станом на 01.11.2023 на 1 арк.

Державний секретар

Наталія НЕНЮЧЕНКО



МІНІСТЕРСТВО
СОЦІАЛЬНОЇ ПОЛІТИКИ УКРАЇНИ

НАКАЗ

Київ

від _____ 20 ____ р.

№ _____

Про затвердження Плану заходів з виконання рекомендацій, наданих у Звіті про результати фінансового аудиту проекту „Модернізація системи соціальної підтримки населення України”, що підтримується позикою Міжнародного банку реконструкції та розвитку, затвердженому рішенням Рахункової палати від 21.12.2023 № 31-4

З метою виконання рекомендацій, наданих у Звіті про результати фінансового аудиту проекту „Модернізація системи соціальної підтримки населення України”, що підтримується позикою Міжнародного банку реконструкції та розвитку, затвердженому рішенням Рахункової палати від 21.12.2023 № 31-4, відповідно до пункту 8 Положення про Міністерство соціальної політики України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 17.06.2015 № 423 (зі змінами),

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити План заходів з виконання рекомендацій, наданих у Звіті про результати фінансового аудиту проекту „Модернізація системи соціальної підтримки населення України”, що підтримується позикою Міжнародного банку реконструкції та розвитку, затвердженому рішенням Рахункової палати від 21.12.2023 № 31-4 (далі – План заходів), що додається.
2. Управлінню бухгалтерського забезпечення (Марченко І. Л.) інформувати Рахункову палату про виконання Плану заходів відповідно до визначених термінів.
3. Контроль за виконанням цього наказу покласти на першого заступника Міністра Марчак Д. М.



ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства соціальної
політики України

№ _____

**План заходів
з виконання рекомендацій, наданих у Звіті про результати фінансового аудиту проекту
„Модернізація системи соціальної підтримки населення України”,
що підтримується позикою Міжнародного банку реконструкції та розвитку,
затвердженому рішенням Рахункової палати від 21.12.2023 № 31-4**

30 11 024 011 323 211 0 5 0 0 2

№ /п	Рекомендації	Заходи	Відповідальні за виконання	Термін виконання
1	2	3	4	5
	Здійснювати на постійній основі супроводження судового процесу за договором від 28.02.2018 № ІСВ-А1/1 з метою мінімізації значних витрат у майбутніх періодах	Здійснення на постійній основі супроводження судового процесу за договором від 28.02.2018 № ІСВ-А1/1 з метою мінімізації значних витрат у майбутніх періодах	Ненюченко Н. В. Попадюк С. С.	До завершення судового процесу
2	Забезпечити створення елемента системи внутрішнього контролю „Управління ризиками” відповідно до вимог Основних засад здійснення внутрішнього контролю розпорядниками бюджетних коштів, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 12.12.2018 № 1062 (із змінами, внесеними постановою Кабінету Міністрів України від 24.04.2019 № 350)	Внесення змін до наказу Мінсоцполітики від 13.02.2019 № 203 щодо визначення порядку управління ризиками за Проектом „Модернізація системи соціальної підтримки населення України” (далі – Проект)	Марчак Д. М. Підлужна Н. В.	До 30.04.2024
3	Розробити систему управління ризиками за Проектом, врахувати ідентифіковані під час	Забезпечення оцінювання ризиків та затвердження Плану заходів щодо	Марчак Д. М. Підлужна Н. В.	До 31.05.2024

	консультантом згідно з актом приймання-передачі документів за Проектом у разі його звільнення	індивідуальним консультантом згідно з актом приймання-передачі документів за Проектом у разі закінчення дії договору	Попадюк С. С. Тененіка Т. А.	
8	<p>Забезпечити неухильне дотримання положень Операційного посібника проекту „Модернізація системи соціальної підтримки населення України”, затвердженого наказом Міністерства соціальної політики України від 08.09.2014 № 631 (зі змінами, далі – ОПП) при організації та проведенні закупівель за кошти Проекту шляхом: підготовки деталізованих розрахунків вартості кожного пакета закупівель (орієнтовних кошторисів) із застосуванням, зокрема, загальнодоступної цінової інформації щодо товарів та послуг, інформації з отриманих цінових пропозицій від виробників конкретних товарів / надавачів послуг та щодо закупівельних цін попередніх аналогічних закупівель;</p> <p>конкурентного відбору консультантів ФОП через розширення поінформованості потенційних учасників (охоплення ширшого медіапростору для публікації оголошень, звернення до учасників раніше проведених подібних процедур).</p> <p>Уникати практики прямого укладення договорів, надаючи перевагу застосуванню конкурентних процедур</p>	<p>Підготовка деталізованих орієнтовних кошторисів кожного пакета закупівель із застосуванням загальнодоступної цінової інформації щодо товарів та послуг, інформації з отриманих цінових пропозицій від виробників конкретних товарів / надавачів послуг та щодо закупівельних цін попередніх аналогічних закупівель.</p> <p>Забезпечення публікації запитів до висловлення зацікавленості на сайті Prozorro, офіційному сайті Мінсоцполітики, на офіційній сторінці у соціальній мережі „Фейсбук”</p> <p>Використання конкурентних методів та механізмів закупівель</p>	Марчак Д. М. Тененіка Т. А.	На час реалізації Проекту
9	Забезпечити окремий рівень внутрішнього контролю відповідальними посадовими особами Мінсоцполітики за дотриманням законодавства при відображенні в обліку та звітності за КПКВК 2501630 операцій за договорами, оплата яких здійснюється з рахунка позики, наданої МБРР відповідно до Угоди про позику № 8404 між	Розроблення форми аналітичної довідки для відображення операцій за договорами, оплата яких здійснюється з рахунка Позики № 8404 (прямі платежі – поза казначейським обслуговуванням) за КЕКВ	Ненюченко Е. В. Марченко І. І.	На час реалізації Проекту



	Україною та МБРР від 09.07.2014 № 8404 (далі – Позики № 8404) як прямі платежі, тобто поза казначейським обслуговуванням			
10	Розробити спільно з обласними військовими адміністраціями (за їх згодою) заходи із дотримання об'єктами Проекту з числа територіальних громад Методичних рекомендацій щодо обліку структурними підрозділами матеріальних цінностей, отриманих у рамках Проекту, які наведені у додатку 11 до частини 3 ОПП	Здійснення аналізу стану обліку територіальними громадами матеріальних цінностей, отриманих у межах Проекту. За результатами проведеного аналізу надсилання листів до територіальних громад про дотримання Методичних рекомендацій щодо обліку структурними підрозділами матеріальних цінностей, отриманих у межах Проекту	Ненюченко Н. В. Марченко І. Л. Тененіка Т. А.	На час реалізації Проекту
	Визначити суми, необхідні для коригування первісної вартості інших нефінансових активів по кожній територіальній громаді, якій передані активи, придбані за договорами від 23.09.2020 № ІСВ-А8, від 30.12.2021 № ІСВ-А9, та надіслати таким територіальним громадам листи щодо вжиття необхідних заходів з метою здійснення дооцінки отриманих активів	Надсилання кожній територіальній громаді, якій передано активи, придбані за договорами від 23.09.2020 № ІСВ-А8 та від 30.12.2021 № ІСВ-А9, листів з інформацією щодо сум коригування первісної вартості інших нефінансових активів для вжиття необхідних заходів з метою дооцінювання отриманих активів	Ненюченко Н. В. Марченко І. Л.	До 31.05.2024
12	Уніфікувати положення Угоди № 8404 і пункту 1.1 розділу 1 частини 2 ОПП у частині застосування актуалізованих Правил закупівель для позичальників у рамках фінансування інвестиційних проектів Світового банку від липня 2016 року (із змінами)	Внесення відповідних змін до частини 2 ОПП „Організація закупівель”	Марчак Д. М. Тененіка Т. А.	До 31.05.2024
13	Передбачити у частині 3 ОПП: алгоритм розрахунку щоквартальних планових показників для складання звітності до МБРР; положення щодо підписання цієї звітності до МБРР посадовими особами Мінсоцполітики, як визначено частиною першою статті 11 Закону	Внесення відповідних змін до частини 3 ОПП „Фінансові процедури”	Марчак Д. М. Ненюченко Н. В. Яковенко Т. М. Марченко І. Л. Тененіка Т. А.	До 31.05.2024



	України від 16.07.1999 № 996-XIV „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” (зі змінами). Привести схему руху коштів Позики № 8404 з реалізації частин 2 і 3 Проекту, наведену у додатку 1 до частини 3 ОПІ, у відповідність з фактичним станом справ, передбачивши опис руху коштів через рахунок відкритих асигнувань за КПКВК 2501630			
14	Не допускати затвердження у кошторисі за КПКВК 2501630 сум, не підтверджених розрахунками та економічними обґрунтуваннями	Підготовка розрахунків до кошторису за КЕКВ та внесення до них змін у разі потреби	Марчак Д. М. Яковенко Т. М. Тененіка Т. А.	На час реалізації Проекту
	Встановити у Положенні про облікову політику апарату Мінсоцполітики порядок обліку і розподілу транспортно-заготівельних витрат та порядок кодування п'ятої цифри субрахунків аналітичного обліку	Внесення відповідних змін до облікової політики Мінсоцполітики в частині особливостей бухгалтерського обліку Проекту	Ненюченко Н. Б. Марченко І. Л.	До 31.03.2024
	Визначити у Положенні про організацію бухгалтерського обліку в апараті Мінсоцполітики порядок проставлення на первинних документах Проекту, що пройшли оброблення, відмітки, яка виключає можливість їх повторного використання	Внесення відповідних змін до Положення про організацію бухгалтерського обліку та звітності Мінсоцполітики, затвердженого наказом Мінсоцполітики від 22.09.2023 № 353-Н	Ненюченко Н. Б. Марченко І. Л.	До 31.03.2024
17	Визначити у Положенні про організацію бухгалтерського обліку в апараті Мінсоцполітики порядок складання документів (розрахунків, довідок), які б підтверджували визначення гривневого еквівалента витрат за операціями під час первісного визнання в облікових регістрах зобов'язань за договорами, укладеними в валюті позики	Внесення відповідних змін до частини 3 ОПІ „Фінансові процедури”	Марчак Д. М. Ненюченко Н. Б. Марченко І. Л. Тененіка Т. А.	До 31.03.2024



18	Збільшити на суму супутніх послуг, пов'язаних з транспортуванням, первісну вартість 100 ноутбуків з пристроями сканера відбитків пальців, придбаних за договором від 30.12.2021 № ІСВ-А9	Приведення у відповідність з вимогами пункту 5 розділу II Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку в державному секторі 121 „Основні засоби”, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 12.10.2010 № 1202 та пункту 3 розділу III Методичних рекомендацій з бухгалтерського обліку основних засобів суб'єктів державного сектору, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 23.01.2015 № 11 первісної вартості 100 ноутбуків з пристроями сканера відбитків пальців, придбаних за договором від 30.12.2021 № ІСВ-А9 на суму супутніх послуг, пов'язаних з транспортуванням	Марчак Д. М. Марченко І. Л.	До 31.03.2024
	Донарахувати амортизацію на основні засоби, передані Національній соціальній сервісній службі України (у 2021 році) та Державному підприємству „Інформаційно-обчислювальний центр” Мінсоцполітики (у 2022 році), і надати цим об'єктам уточнені виписки з балансу Мінсоцполітики щодо вартості отриманого державного майна	Донарахування амортизації на основні засоби, передані Національній соціальній сервісній службі України (у 2021 році) та Державному підприємству „Інформаційно-обчислювальний центр” Мінсоцполітики (у 2022 році), та надання цим об'єктам уточнених виписок з балансу Мінсоцполітики щодо вартості отриманого державного майна	Ненюченко Н. В. Марченко І. Л.	До 30.04.2024
20	Оформлювати господарські операції з обліку основних засобів відповідно до Порядку складання типових форм з обліку та списання основних засобів суб'єктами державного сектору, затвердженого наказом Мінфіну від 13.09.2016 № 818, зареєстрованим у Мін'юсті 07.10.2016 за № 1336/29466, у частині списання основних засобів, Положення про організацію бухгалтерського обліку в апараті Мінсоцполітики,	Дотримання порядку документального оформлення господарських операцій з обліку основних засобів відповідно до нормативних документів, виданих центральним органом, що забезпечує формування та реалізацію державної, фінансової та бюджетної політики	Ненюченко Н. В. Марченко І. Л.	На час реалізації Проекту



	затвердженого наказом Мінсоцполітики від 06.03.2017 № 347, в частині оформлення оборотних відомостей руху основних засобів, Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого наказом Мінфіну від 02.09.2014 № 879, зареєстрованим у Мін'юсті 30.10.2014 за № 1365/26142 (зі змінами), – у частині оформлення результатів інвентаризації			
21	Упорядкувати і удосконалити форму матеріальної перепустки та дотримуватися вимог щодо її належного заповнення	Розроблення форми матеріальної перепустки та дотримання вимог щодо її належного заповнення	Кошелев К. Б. Ненюченко Н. В. Сивура О. О. Калінін О. В. Панченко Д. В.	До 31.03.2024
	Забезпечити документальне оформлення передання справ у разі закінчення строку договору з консультантами ФОП із зазначенням у них повного переліку документів, підготовлених такими консультантами за час надання послуг у Проекті	Забезпечення документального оформлення передання справ у разі закінчення строку договору з консультантами ФОП із зазначенням у них повного переліку документів, підготовлених такими консультантами за час надання послуг у Проекті	Марчак Д. М. Тененіка Т. А.	На час реалізації Проекту
23	Забезпечити додержання термінів подання звітів консультантами ФОП, їх затвердження Мінсоцполітики та підписання актів здачі-приймання послуг	Здійснення контролю за додержанням термінів подання звітів консультантами ФОП, їх затвердження Мінсоцполітики та підписання актів здачі-приймання послуг	Марчак Д. М. Тененіка Т. А.	На час реалізації Проекту
24	Забезпечувати обґрунтування вартості послуг при внесенні змін до договорів	Забезпечення обґрунтування вартості послуг при внесенні змін до договорів в частині зміни вартості договору	Марчак Д. М. Тененіка Т. А.	На час реалізації Проекту



Додаток 7
до Порядку складання бюджетної звітності розпорядниками та одержувачами бюджетних коштів, звітності фондами загальнообов'язкового державного соціального і пенсійного страхування
(пункт 1 розділу 1)

Звіт
про заборгованість за бюджетними коштами
(форма N 7д)
на 01 грудня 2023 року

Установа *Міністерство соціальної політики України*
Територія *Печерський*
Організаційно-правова форма господарювання *Орган державної влади*

за ЄДРПСУ
за КАТОТТГ
за КОГФГ

КСДИ
37567866
*JA800000000000624772
41С

Код та назва відомчої класифікації видатків та кредитування державного бюджету **250 - Міністерство соціальної політики України**

Код та назва програмної класифікації видатків та кредитування державного бюджету **2501630 - Модернізація системи соціальної підтримки населення України**

Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів -

Код та назва програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів (код та назва Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів) -

Періодичність: **місячна**

Одиниця виміру: **грн. коп.**

Форма складена: за загальним, спеціальним фондом (потрібно підкреслити).

Показники	КЕКВ	Код рядка	Дебіторська заборгованість				Кредиторська заборгованість				Зареєстровані бюджетні фінансові зобов'язання на кінець звітного періоду (року)	
			на початок звітного року, усього	на кінець звітного періоду (року)		списана за період з початку звітного року	на початок звітного року, усього	на кінець звітного періоду (року)		списана за період з початку звітного року		
				усього	з неї прострочена			усього	з неї: прострочена термін оплати якої не настав			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Доходи	X	010	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X
Видатки - усього	X	020	2685080,17	-	-	-	39702919,38	32104290,93	1398532,73	30795758,20	-	-
у тому числі: Поточні видатки	2000	030	2685080,17	-	-	-	38749720,63	31158279,74	1398532,73	29759747,01	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Оплата праці і нарахування на заробітну плату	2100	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оплата праці	2110	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Заробітна плата	2111	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Грошове забезпечення військовослужбовців	2112	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Суддівська винагорода	2113	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нарахування на оплату праці	2120	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Використання товарів і послуг	2200	100	2685080,17	-	-	-	38749720,63	31158279,74	1398532,73	29759747,01	-	-
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2210	110	2685080,17	-	-	-	22630083,39	15050377,83	-	15050377,83	-	-
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	2220	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукти харчування	2230	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оплата послуг (крім комунальних)	2240	140	-	-	-	-	16119637,24	16107981,91	1398532,73	14769569,18	-	-
Видатки на відрядження	2250	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Видатки та заходи спеціального призначення	2260	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2270	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оплата теплопостачання	2271	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оплата водопостачання та водовідведення	2272	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оплата електроенергії	2273	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оплата природного газу	2274	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	2275	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оплата енергосервісу	2276	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм	2280	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм	2281	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2282	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обслуговування боргових зобов'язань	2400	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обслуговування внутрішніх боргових зобов'язань	2410	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обслуговування зовнішніх боргових зобов'язань	2420	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні трансферти	2600	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2610	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	2620	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<i>Поточні трансферти урядом іноземних держав та міжнародним організаціям</i>	2630	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Соціальне забезпечення</i>	2700	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Виплата пенсій і допомоги</i>	2710	350	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Стипендії</i>	2720	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Інші виплати населенню</i>	2730	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Інші поточні видатки</i>	2800	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні видатки	3000	390	-	-	-	-	953198,75	946011,19	-	946011,19	-	-
<i>Придбання основного капіталу</i>	3100	400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Придбання обладнання і предметів довгострокового користування</i>	3110	410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Капітальне будівництво (придбання)</i>	3120	420	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальне будівництво (придбання) житла	3121	430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів	3122	440	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Капітальний ремонт</i>	3130	450	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальний ремонт житлового фонду (приміщень)	3131	460	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальний ремонт інших об'єктів	3132	470	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Реконструкція та реставрація</i>	3140	480	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Реконструкція житлового фонду (приміщень)	3141	490	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Реконструкція та реставрація інших об'єктів	3142	500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Реставрація пам'яток культури, історії та архітектури	3143	510	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Створення державних запасів і резервів</i>	3150	520	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Придбання землі та нематеріальних активів</i>	3160	530	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Капітальні трансферти</i>	3200	540	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)</i>	3210	550	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Капітальні трансферти органам державного управління інших рівнів</i>	3220	560	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Капітальні трансферти урядом іноземних держав та міжнародним організаціям</i>	3230	570	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Капітальні трансферти населенню</i>	3240	580	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<i>Разом</i>	<i>X</i>	<i>590</i>	<i>2685080,17</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>39702919,38</i>	<i>32104290,93</i>	<i>1398531,73</i>	<i>30785758,20</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Керівник

Наталія НЕНЮЧЕНКО

Головний бухгалтер

Ірина МАРЧЕНКО

" 12 " грудня 2023р.



Міністерство соціальної політики України
Реєстр проводок

№ п/п	Дата операції	Номер кор. рахунку	Найменування операції	Валюта балансу	Дебет у вал. б-су	Кредит у вал. б-су	Коментар до проводки	Номер документу	Документ
1	07.07.2023	7011014	Отримання коштів	USD	222586,86	0,00	Отримання коштів	111	П/Двх
2	07.07.2023	7011014	Перерахування коштів на Спеціальний рахунок	USD	0,00	222586,86	Перерахування коштів на Спеціальний рахунок	111	З/Пер
3	25.09.2023	7011014	Отримання коштів	USD	125701,00	0,00	Отримання коштів	113	П/Двх
4	25.09.2023	7011014	Перерахування коштів на Спеціальний рахунок	USD	0,00	125701,00	Перерахування коштів на Спеціальний рахунок	113	З/Пер
5	16.11.2023	7011014	Отримання коштів	USD	129918,78	0,00	Отримання коштів	115	П/Двх
6	16.11.2023	6211014	Оплата згідно Договору № NCB-A15 від 27.09.2021, а	USD	0,00	129918,78	Оплата згідно Договору № NCB-A15 від 27.09.2021, акт № 3/1 від 12.10.2023	115	З/Пер
7	27.12.2023	6211014	Оплата згідно Договору № NCB-A15 від 27.09.2021, а	USD	0,00	112885,01	Оплата згідно Договору № NCB-A15 від 27.09.2021, акт № 2/1 від 29.11.2023	117	З/Пер
8	27.12.2023	7011014	Отримання коштів	USD	112885,01	0,00	Отримання коштів	117	П/Двх
Строк: 8					591091,65	591091,65			

Міністерство соціальної політики України
Реєстр проводок

№ п/п	Дата операції	Номер кор. рахунку	Найменування операції	Валюта балансу	Дебет у вал. б-су	Кредит у вал. б-су	Коментар до проводки	Номер документу	Документ
1	07.07.2023	7011014	Перерахування коштів на Спеціальний рахунок	Грн	0,00	8139689,85	Перерахування коштів на Спеціальний рахунок	111	З/Пер
2	07.07.2023	7011014	Отримання коштів	Грн	8139689,85	0,00	Отримання коштів	111	П/Двх
3	25.09.2023	7011014	Отримання коштів	Грн	4596709,59	0,00	Отримання коштів	113	П/Двх
4	25.09.2023	7011014	Перерахування коштів на Спеціальний рахунок	Грн	0,00	4596709,59	Перерахування коштів на Спеціальний рахунок	113	З/Пер
5	16.11.2023	6211014	Оплата згідно Договору № NCB-A15 від 27.09.2021, а	Грн	0,00	4696564,00	Оплата згідно Договору № NCB-A15 від 27.09.2021, акт № 3/1 від 12.10.2023	115	З/Пер
6	16.11.2023	7011014	Отримання коштів	Грн	4711413,61	0,00	Отримання коштів	115	П/Двх
7	16.11.2023	8411014	Курсова різниця на дату перерахування 129918,78 до	Грн	0,00	14849,61	Курсова різниця на дату перерахування 129918,78 дол. США (РП) (129918,78*(36,1500008-36,2643=-14849,61)	244	Б/дов
8	27.12.2023	7411014	Курсова різниця на дату перерахування 112885,01 до	Грн	180,79	0,00	Курсова різниця на дату перерахування 112885,01 дол. США (РП) (112885,01*(37,37000156-37,3684=180,79)	250	Б/дов
9	27.12.2023	7011014	Отримання коштів	Грн	4218332,21	0,00	Отримання коштів	117	П/Двх
10	27.12.2023	6211014	Оплата згідно Договору № NCB-A15 від 27.09.2021, а	Грн	0,00	4218513,00	Оплата згідно Договору № NCB-A15 від 27.09.2021, акт № 2/1 від 29.11.2023	117	З/Пер
Строк: 10					21666326,05	21666326,05			

Додаток 4

МІНСОЦПОЛІТИКИ УКРАЇНИ

(найменування суб'єкта державного сектору)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
08.09.2017 № 755

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 37567866

Код за ДКУД

МЕМОРІАЛЬНИЙ ОРДЕР № 13 1630-авт
за Грудень 2023 р.

Накопичувальна відомість витрачання виробничих запасів

Одиниця виміру Грн

№ з/п	Дата	Назва і номер документа, матеріально відповідальна особа (суб'єкт державного сектору)	Кредит субрахунків	Дебет субрахунків	Сума проводок, сума "разом за документом"
1	2	3	4	5	6
1	01/12/23	Б/дов 248 2371 Тютін 1630 17861 Панченко 1630	1815014	1815014	2'077'247.64
Разом за документом:					2'077'247.64
2	01/12/23	Б/дов 249 2371 Тютін 1630	1812014	5512014	-38'672.04
3	01/12/23	Б/дов 249 18801 Приходько О.П. 2501630	1812014	5512014	38'672.04
4	01/12/23	Б/дов 249 2371 Тютін 1630 18801 Приходько О.П. 2501630	1812014	1812014	38'672.04
Разом за документом:					38'672.04

Усього до кредиту субрахунків:	Субрахунок	Сума
	1812014	38'672.04
	1815014	2'077'247.64
	Разом:	2'115'919.68

Усього до дебету субрахунків:	Субрахунок	Сума
	1812014	38'672.04
	1815014	2'077'247.64
	5512014	0.00
	Разом:	2'115'919.68

Сума оборотів за меморіальним ордером: 2'115'919.68

Виконавець: В-ку з метамь обліку [підпис] Дехтяр О.Б. (ініціали і прізвище)

Перевірив: Нагальницька [підпис] [підпис] (ініціали і прізвище)

Головний бухгалтер: [підпис] Марченко І.Л. (ініціали і прізвище)

"31" Грудень 2023 р.

Додаток на 1 аркушах

Додаток 5

Акт звірки

залишків меблів, що були передані Міністерством соціальної політики на відповідальне зберігання ТОВ «АРТ-ПРОМ» станом на 01.11.2023

передано від Міністерства соціальної політики до ТОВ «АРТ-ПРОМ» на відповідальне зберігання меблі, поставлені відповідно до видаткових накладних: № ИММ00001435 від 01.12.2021, № ИММ00001552 від 10.12.2021 та № ИММ00001563 від 15.12.2021					
№ з/п	Назва меблів	Одиниця виміру	Кількість	Ціна з ПДВ, грн	Сума з ПДВ, грн
1	Стіл для прийому громадян	шт.	2012	5 050,00	10 160 600,00
2	Стілець для працівника	шт.	2012	1 650,00	3 319 800,00
3	Стілець для прийому громадян	шт.	2012	595,00	1 197 140,00
4	Шафа відкрита для документів	шт.	1006	1 810,00	1 820 860,00
5	Лавка для очікування	шт.	1006	1 990,00	2 001 940,00
6	Столик для відвідувачів	шт.	387	2 750,00	1 064 250,00
7	Тумба для МФУ	шт.	1006	1 855,00	1 866 130,00
8	Шафа металева для документів	шт.	387	5 033,00	1 947 771,00
Разом:					23 378 491,00
доставлено на об'єкти проєкту меблі, передані Міністерством соціальної політики ТОВ «АРТ-ПРОМ» на відповідальне зберігання, відповідно актів доставки товарів: № 1 від 23.05.2022 та № 3/1 від 12.10.2023					
№ з/п	Назва меблів	Одиниця виміру	Кількість	Ціна з ПДВ, грн	Сума з ПДВ, грн
1	Стіл для прийому громадян	шт.	716	5 050,00	3 615 800,00
2	Стілець для працівника	шт.	716	1 650,00	1 181 400,00
3	Стілець для прийому громадян	шт.	716	595,00	426 020,00
4	Шафа відкрита для документів	шт.	358	1 810,00	647 980,00
5	Лавка для очікування	шт.	358	1 990,00	712 420,00
6	Столик для відвідувачів	шт.	139	2 750,00	382 250,00
7	Тумба для МФУ	шт.	358	1 855,00	664 090,00
8	Шафа металева для документів	шт.	139	5 033,00	699 587,00
Разом:					8 329 547,00
залишок меблів станом на 01.11.2023, які знаходяться на відповідальному зберіганні у ТОВ «АРТ-ПРОМ»					
№ з/п	Назва меблів	Одиниця виміру	Кількість	Ціна з ПДВ, грн	Сума з ПДВ, грн
1	Стіл для прийому громадян	шт.	1296	5 050,00	6 544 800,00
2	Стілець для працівника	шт.	1296	1 650,00	2 138 400,00
3	Стілець для прийому громадян	шт.	1296	595,00	771 120,00
4	Шафа відкрита для документів	шт.	648	1 810,00	1 172 880,00
5	Лавка для очікування	шт.	648	1 990,00	1 289 520,00
6	Столик для відвідувачів	шт.	248	2 750,00	682 000,00
7	Тумба для МФУ	шт.	648	1 855,00	1 202 040,00
8	Шафа металева для документів	шт.	248	5 033,00	1 248 184,00
Разом:					15 048 944,00

Начальник управління бухгалтерського забезпечення - головний бухгалтер



Ірина МАРЧЕНКО

Директор ТОВ «АРТ-ПРОМ»



Володимир ЄПШЕВ