



ДЕРЖАВНА СЛУЖБА ФІНАНСОВОГО МОНІТОРИНГУ УКРАЇНИ

вул. Білоруська, 24, м. Київ, 04050, тел. (044) 594-16-01, факс (044) 594-16-00
E-mail: office@fiu.gov.ua, сайт: <https://fiu.gov.ua>, код ЄДРПОУ 37471802

від _____ 20__ р. № _____

На № _____ від _____ 20__ р.

Рахункова Палата України

вул. М. Коцюбинського, 7, м. Київ, 01601

Щодо виконання заходів за результатами
проведеного Рахунковою Палатою України
аудиту

На виконання Закону України «Про Рахункову Палату» Державною службою фінансового моніторингу України надається інформація щодо стану впровадження рекомендацій Рахункової палати за результатами аудиту ефективності використання коштів державного бюджету Державною службою фінансового моніторингу України у 2020-2022 роках.

Відповідно до Звіту Рахункової палати України, схваленого рішенням від 25 квітня 2023 №8-2, Державною службою фінансового моніторингу України затверджені Заходи щодо впровадження рекомендацій Рахункової палати України за результатами аудиту ефективності використання коштів державного бюджету Державною службою фінансового моніторингу України у 2020-2022 роках наказом Держфінмоніторингу від 09.06.2023 № 54 (додається), який листом від 09.06.2023 № 1997/710-04 направлений до Рахункової Палати України.

Пункт 1 плану Заходів щодо рекомендації в частині усунення виявлених порушень під час планування та використання коштів.

Забезпечено належну взаємодію Держфінмоніторингу з Міністерством фінансів України при плануванні та використанні коштів державного бюджету, зокрема відкориговані завдання, що передбачені паспортом бюджетної програми Держфінмоніторингу на 2024 рік (додається) відповідно до основних



завдань і функцій Держфінмоніторингу, встановлених згідно зі статтею 25 Законом України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдженню зброї масового знищення».

Включено до результативних показників, що характеризують напрямки використання бюджетних коштів, визначених у бюджетних запитах та паспорті бюджетної програми на 2024 рік показника щодо результатів проведення аналізу фінансових операцій, а саме: «Співвідношення загальної кількості узагальнених матеріалів переданих до правоохоронних та розвідувальних органів упродовж звітного року до середньомісячного та кумулятивного виміру вказаного показника за весь період функціонування національної системи».

З метою приведення у відповідність до фактичного виду діяльності Державного навчального закладу післядипломної освіти «Академія фінансового моніторингу» (далі – Академія) під час складання бюджетного запиту на 2024 рік листом Держфінмоніторингу від 24.05.2023 № 1781/710-06-4 направлені до Міністерства фінансів України пропозиції щодо внесення змін до найменування бюджетної програми КПКВ 3509020 з «Перепідготовка та підвищення кваліфікації у сфері боротьби з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванням тероризму та фінансуванням розповсюдження зброї масового знищення» на «Підвищення кваліфікації у сфері боротьби з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванням тероризму та фінансуванням розповсюдження зброї масового знищення, які враховані в паспорті бюджетної програми КПКВ 3509020 на 2024 рік (копія паспорта додається).

Забезпечено дотримання вимог Закону України «Про державну службу» щодо встановлення під час планування фонду преміювання правників Держфінмоніторингу на 2024 у розмірі не більше ніж 20 відсотків загального фонду посадових окладів за рік.

Відповідно до наказу Держфінмоніторингу від 29.03.2023 № 26 (додається) Положення про преміювання державних службовців Державної служби фінансового моніторингу України, затвердженого наказом Держфінмоніторингу від 27.12.2016 № 156 приведено у відповідність у відповідність до Типового положення про преміювання в редакції, викладеній наказом Міністерства соціальної політики України від 06.05.2019 № 683 «Про внесення змін до Типового положення про преміювання державних службовців органів державної влади, інших державних органів, їхніх апаратів (секретаріатів)», зареєстрованим у Мін'юсті 16.07.2019 за № 787/33758.

Листом Міністерства фінансів України від 28.06.2023 № 08040-16-5/17616 (додається) погоджено зміни до штатного розпису Держфінмоніторингу на 2023 рік в частині застосування коефіцієнта 1,2 до посадових окладів працівників, за якими закріплено функції із забезпечення кібербезпеки, та



безпеки інформаційних технологій, відповідно до вимог примітки 8 до схем посадових окладів на посадах державної служби з урахуванням категорій, підкатегорій та рівнів державних органів, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 18.01.2017 № 15 «Питання оплати праці працівників державних органів».

У II кварталі 2023 року проведено коригування відображеної в бухгалтерському обліку амортизації, шляхом зменшення надміру нарахованої амортизації на вартість виведених з промислової експлуатації необоротних активів.

Пункт 2 плану Заходів щодо рекомендації в частині забезпечення дотримання вимог частини третьої статті 3 та пункту 13 частини першої статті 10 Закону № 922 «Про публічні закупівлі» щодо оприлюднення звітів про договори про закупівлю, укладені без використання електронної системи закупівель, протягом трьох робочих днів з дня укладання договору про закупівлю.

Держфінмоніторингом забезпечується своєчасне оприлюднення звітів щодо договорів відповідно до статті 10 Закону № 922 «Про публічні закупівлі».

Пункт 3 плану Заходів щодо рекомендації в частині забезпечення дотримання вимог частини другої статті 9 Закону України № 996 «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»

Держфінмоніторингом забезпечується дотримання вимог частини другої статті 9 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» в частині повноти заповнення встановлених обов'язкових реквізитів щодо змісту та обсягу господарської операції в первинних документах, що застосовуються у бухгалтерському обліку.

Пункт 4 плану Заходів щодо рекомендації в частині опрацювання спільно з Мінфіном питання упорядкування обліку інформаційних систем, що входять до складу Єдиної інформаційної системи.

Держфінмоніторингом в робочому порядку обговорено з спеціалістами Міністерства фінансів України питання опрацювати питання упорядкування обліку інформаційних систем, що входять до складу Єдиної інформаційної системи. Питання буде розглянуто під час підготовки змін до Національних Стандартів бухгалтерського обліку Міністерством фінансів України, як відповідального відомства в частині методології бухгалтерського обліку в бюджетній сфері.

Пункт 5 плану Заходів щодо рекомендації в частині забезпечення належного функціонування системи внутрішнього контролю в частині забезпечення функціонування усіх її елементів, визначених Основними засадами здійснення внутрішнього контролю розпорядниками бюджетних коштів,



затвердженими постановою Кабінету Міністрів України від 12.12.2018 № 1062, і Інструкцією з організації та здійснення внутрішнього контролю в Держфінмоніторингу затвердженою наказом Служби від 28.04.2020 № 46

Держфінмоніторингом удосконалені адміністративні регламенти, які встановлюють обов'язковий для виконання порядок дій (рішень) Держфінмоніторингу, їх структурних підрозділів і працівників, спрямований на здійснення ними повноважень у процесі виконання визначених законодавством завдань і функцій, відповідно до наказу Держфінмоніторингу від 28.04.2020 № 46 «Про організацію та здійснення внутрішнього контролю в Державній службі фінансового моніторингу України».

Пункт 6 плану Заходів щодо рекомендації в частині забезпечення укомплектування посади головного спеціаліста з питань проведення внутрішнього аудиту

Держфінмоніторингом на постійній основі оголошується добори в установленому порядку добору для укомплектування посади головного спеціаліста з питань проведення внутрішнього аудиту, зокрема протягом 2023 року оголошено 7 доборів. Документів від кандидатів на цю посаду не надходило.

Пункт 7 плану Заходів щодо рекомендації в частині вжиття спільно з Академією заходів щодо приведення у відповідність до вимог статті 33 Закону № 2145 освітніх програм, розроблених з метою перепідготовки/підвищення кваліфікації спеціалістів органів державної влади, в частині визначення вимог до осіб, які можуть розпочати навчання за програмою.

Державної службою фінансового моніторингу України до Міністерства фінансів України направлено лист від 19.03.2024 № 1087/320-06-4 з проханням розглянути питання внесення змін до Порядку організації та координації роботи з перепідготовки та підвищення кваліфікації спеціалістів з питань фінансового моніторингу, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 2 вересня 2020 р. № 777, щодо приведення зазначеного порядку у відповідність до вимог Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» у частині визначення переліку закладів освіти, що здійснюють перепідготовку та підвищення кваліфікації у сфері запобігання та протидії.

Пункт 8 плану Заходів щодо рекомендації в частині забезпечення координації роботи з ДЗПО «Академія фінансового моніторингу» в частині осучаснення та розвитку її діяльності.

В контексті забезпечення координації роботи з Академією в частині осучаснення та розвитку її діяльності, було забезпечено приведення освітньої



програми перепідготовки/підвищення кваліфікації спеціалістів органів державної влади у відповідність до вимог статті 33 Закону України «Про Освіту» від 05.09.2017 № 2145-VIII. Оновлена освітня програма була затверджена наказом Академії від 29.09.2023 № 137 та погоджена наказом Держфінмоніторингу від 17.10.2023 № 93.

Додаток: на 30 аркушах в 1 примірнику.

Голова

Ігор ЧЕРКАСЬКИЙ