

ДОПОВНЕННЯ ДО ІНФОРМАЦІЙНОГО ПОВІДОМЛЕННЯ

**про виконання рішення Рахункової палати від 18 грудня 2024 року № 57-2
«Про розгляд Звіту про результати аудиту ефективності використання
коштів державного бюджету, виділених Національному заповіднику
«Києво-Печерська лавра» (Національному Києво-Печерському історико-
культурному заповіднику)»**

У межах моніторингу виконання рекомендацій, наданих у рішенні Рахункової палати від 18 грудня 2024 року № 57-2 «Про розгляд Звіту про результати аудиту ефективності використання коштів державного бюджету, виділених Національному заповіднику «Києво-Печерська лавра» (Національному Києво-Печерському історико-культурному заповіднику)» (далі – Рішення), повідомляємо.

1. Міністерство культури та стратегічних комунікацій України (далі – МКСК, Міністерство) на додаток до раніше наданої інформації (лист від 29.01.2025 № 02/25/30-25) листом від 09.07.2025 № 05/113/5044-25 поінформувало про виконання Рішення.

Аналіз виконання 16 рекомендацій, наданих МКСК у Рішенні, засвідчив, що виконання 15 рекомендацій розпочато, 1 рекомендацію не включено до Плану заходів реагування Міністерства культури та стратегічних комунікацій України.

Так, МКСК додатково повідомило:

щодо визначення замовника розроблення Плану організації території Національного заповідника «Києво-Печерська лавра» – поінформовано про необхідність корегування Плану організації території Національного заповідника «Києво-Печерська лавра» з урахуванням необхідності відтворення традиційного характеру території Національного заповідника «Києво-Печерська лавра» (далі – Заповідник, НЗКПЛ) та усунення незаконно збудованих будівель та споруд (наказ МКСК від 20 червня 2025 року № 504 «Про корегування Плану організації території» Національному заповіднику «Києво-Печерська лавра»);

на виконання постанови Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 року № 1001 «Деякі питання здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту» та наказу Міністерства фінансів України від 04 жовтня 2011 року № 1247 «Про затвердження Стандартів внутрішнього аудиту», зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 20 жовтня 2011 року за № 1219/19957, Міністерством розроблені та впроваджені внутрішні регламенти, які регулюють кожен аспект діяльності з внутрішнього аудиту в МКСК.

На виконання вимог зазначених нормативних актів Міністерством забезпечено організаційну та функціональну незалежність структурного підрозділу внутрішнього аудиту, яка передбачає пряме підпорядкування та підзвітність підрозділу внутрішнього аудиту керівникові установи.



У 2025 році здійснено перегляд повноважень керівного складу МКСК, профільних структурних підрозділів (у тому числі підрозділу, який координує діяльність Заповідника) в частині затвердження / погодження кошторисів, планів асигнувань загального фонду бюджету, планів надання кредитів із загального фонду бюджету, планів спеціального фонду, планів використання і помісячних планів використання бюджетних коштів і штатних розписів підприємств, установ та організацій, що фінансуються з державного бюджету та належать до сфери управління МКСК.

За результатами удосконалення системи внутрішнього контролю у сфері управління МКСК забезпечено зворотний зв'язок та комунікації з підприємствами, установами та організаціями, що належать до сфери управління МКСК (у тому числі із Заповідником). Наразі триває співпраця із Заповідником шляхом надання практичних рекомендацій з належної організації, функціонування системи внутрішнього контролю та удосконалення внутрішнього документа з організації та здійснення внутрішнього контролю.

2. Заповідник на додаток до раніше наданої інформації (лист від 20.01.2025 № 04-27/63) листами від 01.07.2025 № 04-27/653 та від 02.07.2025 № 04-27/660 поінформував про виконання Рішення.

Аналіз виконання 3 рекомендацій, наданих Рішенням, засвідчив, що Заповідником розпочато виконання 2 рекомендацій, 1 – виконана.

Так, Заповідник додатково повідомив:

НЗКПЛ розроблено та надіслано для затвердження до МКСК «Стратегічний план розвитку Національного заповідника «Києво-Печерська лавра» до 2030 року» та Операційний план заходів з реалізації у 2025–2027 роках Стратегічного плану розвитку Національного заповідника «Києво-Печерська лавра» на період до 2030 року».

Заповідник звернувся до МКСК щодо визначення НЗКПЛ замовником розроблення / коригування Плану організації території Національного заповідника «Києво-Печерська лавра»;

НЗКПЛ повідомлено про вжиті заходи щодо приведення стану внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту у відповідність із нормативними актами, а саме у 2025 році Заповідником, зокрема, затверджена Інструкція з організації та здійснення внутрішнього контролю в НЗКПЛ, утворена робоча група з удосконалення системи внутрішнього контролю НЗКПЛ (затверджено її склад та положення про неї та затверджено План роботи робочої групи на 2025 рік).

Відділом внутрішнього контролю Заповідника розроблені та впроваджуються зміни до положень про відділи, посадових інструкцій заступників генерального директора, керівників відділів та працівників НЗКПЛ, у яких передбачено зобов'язання посадовими особами проводити та організовувати систему внутрішнього контролю у підрозділах, дотримуватися їх принципів;



відділом науково-реставраційних та відновлювальних робіт здійснюється постійний контроль за дотриманням вимог Загальних умов укладення та виконання договорів підряду в капітальному будівництві, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 01 серпня 2005 року № 668, при складанні календарних графіків виконання робіт до договорів підряду.

Рахункова палата контролюватиме виконання рекомендацій (пропозицій) та інформуватиме суспільство про стан їх виконання.

Член Рахункової палати

Єлизавета ПУШКО-ЦИБУЛЯК



Документ СЕД АСКОД, РАХУНКОВА ПАЛАТА
1802/08-1 від 18.07.2025 17:14
Сертифікат 3FAA9288358EC00304000000365E3800F9A5CC00
Підписувач Пушко-Цибуляк Єлизавета Михайлівна
Дійсний з 12.01.2024 0:00:00 по 11.01.2026 23:59:59