

**ЗВІТ**  
**про стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю**  
**в Міністерстві фінансів України**  
**(найменування державного органу)**  
**за 2022 рік**

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
<b>1. Внутрішнє середовище</b>			
<b>1.1.</b>	<b>Встановлення мети (місії) та стратегічних цілей діяльності установи</b>		
1.1.1.	Зазначте встановлену мету (місію) установи. Чи переглядалась мета (місія) установи, у тому числі у зв'язку із запровадженням воєнного стану? (так/ні)	Місія Міністерства фінансів України (далі – Мінфін, Міністерство) полягає у фінансовому забезпеченні виконання державних функцій на основі забезпечення формування та реалізації виваженої фінансової, податкової та бюджетної політики, створенні умов для стабільного розвитку економіки шляхом забезпечення стабільності фінансової системи та управління державними фінансами за принципами збалансованості, ефективності, неупередженості, цілісності, стійкості та прозорості. Місію Мінфіну опубліковано на вебпорталі Мінфіну за посиланням: <a href="https://www.mof.gov.ua/uk/mission-andprinciples-of-work">https://www.mof.gov.ua/uk/mission-andprinciples-of-work</a>	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
1.1.2.	Чи затверджено план діяльності установи на середньостроковий період із встановленими стратегічними цілями та ключовими показниками (далі – КРІ <sup>1</sup> ), що вказують на стан досягнення мети (місії)/основних завдань установи? <i>(так/ні)</i>	Місію Мінфіну визначено Стратегічним планом діяльності Мінфіну на 2018 – 2021 роки, затвердженим наказом Мінфіну від 04.05.2018 № 470 (у редакції наказу від 07.12.2018 № 989). <i>Ні, мета (місія) Мінфіну, не переглядалась</i>	<i>Ні</i>
1.1.3.	Чи переглядались з урахуванням воєнного стану заходи, передбачені планом діяльності установи на середньостроковий період, встановлені стратегічні цілі та КРІ <sup>1</sup> (п.п. 1.1.2)? <i>(так/ні)</i>	<i>Ні</i>	<i>Ні</i>
1.1.4.	Чи враховано стратегічні цілі (п. п. 1.1.2 та 1.1.3) під час формування у звітному періоді бюджетних програм, що виконує установа? <i>(так/ні)</i> . У випадку «так» наведіть відповідний зв'язок на прикладі формування однієї бюджетної програми	<i>Так.</i> Міністерство формує бюджетні програми під час підготовки пропозицій до Бюджетної декларації та складання бюджетного запиту з урахуванням планів діяльності на середньостроковий період, прогнозних та програмних документів економічного і соціального розвитку.	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
1.2.	Визначення організаційної структури, повноважень, відповідальності та підвітності керівництва та працівників установи	<p>Зокрема, у паспорті бюджетної програми 3501010 «Керівництво та управління у сфері фінансів» на 2022 рік враховано стратегічні цілі щодо формування та реалізації державної політики, визначені Програмою діяльності Уряду, затвердженою постановою Кабінету Міністрів України від 12.06.2020 № 471, для досягнення яких сформовано бюджетну програму, якою визначено цілі, мету програми та напрями використання бюджетних коштів, що в результаті сприяє прозорості публічних фінансів, ефективності функціонування податкової системи, плануванню використання та моніторингу виконання бюджетів, реформуванню митниці та розвитку фінансового сектору.</p> <p>Інформацію щодо відповідності цілей державної політики Програми діяльності Уряду та бюджетних програм Мінфіну Директоратом надано Департаменту фінансово-економічного планування, аналізу та майнових відносин листами Директорату від 19.08.2022 № 39010-05/141 та від 16.09.2022 № 39010-05/157 в рамках підготовки пропозицій до складання бюджетного запиту Мінфіну на 2023 – 2025 роки</p>	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
1.2.1.	3 Чи переглядався, у тому числі з урахуванням воєнного стану, сформована в установі її структура та розподіл обов'язків, повноважень, відповідальності і підвітності працівників з урахуванням виконуваних установою завдань та її стратегічних цілей? <i>(так/ні)</i>	Так	
1.2.2.	3 Чи наділені керівники структурних підрозділів, у тому числі в умовах воєнного стану, достатніми повноваженнями для виконання завдань/функції установи, досягнення її стратегічних цілей/планів роботи/діяльності, та/або мети, завдань і результативних показників бюджетних програм? <i>(так/ні)</i>	Так	
1.2.3.	3 Чи переглядалась, у тому числі з урахуванням воєнного стану, запроваджена в установі структура підвітності (у контексті п. п. 1.2.2) щодо ефективності та результативності діяльності, управління бюджетними коштами/об'єктами державної власності та іншими ресурсами? <i>(так/ні)</i>	Ні	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
1.2.4.	Чи створено в установі у звітному періоді умови для розвитку персоналу з метою виконання завдань, досягнення стратегічних цілей/планів роботи/дільності та мети, результативних показників бюджетних програм? <i>(так/ні)</i>	Так	
1.3.	<b>Відповідальність і контроль керівництва за дотриманням законодавства, бюджетної дисципліни та внутрішніх порядків і процедур установи</b>		
1.3.1.	Чи забезпечено в установі у звітному періоді на належному рівні <sup>2</sup> складання бюджетних запитів, затвердження паспортів бюджетних програм, кошторисів, організацію контролю за дотриманням бюджетного законодавства? <i>(так/ні)</i> . У випадку «ні» зазначте зміст зауважень, ким виявлені порушення та/або недоліки	Так	
1.3.2.	Чи забезпечено в установі у звітному періоді на належному рівні <sup>2</sup> використання бюджетних коштів, зокрема щодо ефективного, результативного і цільового їх	Так	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	використання, дотримання вимог законодавства (здійснення закупівель, попередньої оплати, оплати праці, службових відряджень тощо)? <i>(так/ні)</i> . У випадку «ні» зазначте зміст зауважень, ким виявлені порушення та/або недоліки	3	4
1.3.3.	Чи забезпечено в установі у звітному періоді на належному рівні <sup>2</sup> управління об'єктами державної власності та іншими ресурсами, що знаходяться на балансі установи? <i>(так/ні)</i> . У випадку «ні» зазначте зміст зауважень, ким виявлені порушення та/або недоліки	Так	
1.4.	<b>Встановлення переліку завдань та функцій, їх розподіл та закріплення за виконавцями (співвиконавцями)</b>		
1.4.1.	Чи змінювався в установі, у тому числі в умовах воєнного стану, перелік завдань, функцій, їх розподіл та закріплення за виконавцями (співвиконавцями) із визначенням головних виконавців та співвиконавців (крім розподілу повноважень між керівником установи та його заступниками, положень про	Так. Накази Міністру від 26.01.2022 № 39, від 13.09.2022 № 279 та від 28.12.2022 № 466 «Про внесення змін до Розподілу та закріплення функцій і процедур за структурними підрозділами апарату Міністерства»	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	<p>2</p> <p>структурні підрозділи та посадових інструкцій працівників)? (так/ні). У випадку «так» зазначте відповідний внутрішній документ установи, який встановлює такий розподіл</p>	3	4
1.4.2.	<p>Чи змінювався в установі, у тому числі в умовах воєнного стану, розподіл, закріплення відповідальності та підзвітності щодо виконання бюджетних програм? (так/ні). У випадку «так» зазначте відповідний внутрішній документ установи, який встановлює такий розподіл</p>	<p>Ні.</p> <p>Наказ Мініфіну від 20.01.2022 № 24 «Про затвердження Переліку структурних підрозділів Міністерства фінансів України і установ та організацій, що належать до сфери його управління, відповідальних за бюджетні програми на 2022 рік за кодом 3501000 «Апарат Міністерства фінансів України»</p>	
1.4.3.	<p>Чи унормовано відповідними внутрішніми документами в установі порядки реалізації основних завдань/функцій (крім положення про установу, положень про структурні підрозділи та посадових інструкцій працівників)? Зазначте один із варіантів: - унормовано; - частково унормовано; - не унормовано</p>	Унормовано	
1.5.	Планування діяльності		

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
1.5.1.	<p>Чи затверджено річний/операційний план, пріоритети/пріоритетні напрями роботи/діяльності установи на звітний період? <i>(так/ні)</i></p> <p>У випадку «так» зазначте відповідні внутрішні документи установи, якими їх затверджено</p>	Ні	
1.5.2.	<p>Чи переглядалися з урахуванням воєнного стану заходи річного/операційного плану, пріоритети/пріоритетні напрями роботи/діяльності установи на звітний період (п. п. 1.5.1)? <i>(так/ні)</i></p>	Ні	
1.5.3.	<p>Чи забезпечено в установі у звітному періоді річне/операційне планування діяльності у взаємозв'язку із стратегічними цілями? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «так» наведіть відповідний зв'язок на прикладі однієї стратегічної та відповідних річних/операційних цілей</p>	Ні	
1.5.4.	<p>Чи заплановані на 2023 рік заходи з удосконалення системи внутрішнього контролю в установі? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «так» наведіть приклади таких заходів та зазначте відповідний</p>	Ні	



№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
1.6.	Забезпечення додержання працівниками вимог законодавства у сфері запобігання і виявлення корупції, правил етичної поведінки		
1.6.1.	Чи організовано в звітному періоді, у тому числі в умовах воєнного стану, на належному рівні <sup>2</sup> в установі заходи, спрямовані на запобігання корупції та проявів шахрайства? (так/ні). У випадку «ні» зазначте зміст зауважень, ким виявлені порушення та/або недоліки	Так	
1.6.2.	Чи організовано в звітному періоді, у тому числі в умовах воєнного стану, на належному рівні <sup>2</sup> в установі заходи, що гарантують дотримання працівниками встановлених правил етичної поведінки? (так/ні). У випадку «ні» зазначте зміст зауважень, ким виявлені порушення та/або недоліки	Так	
1.7.	Складення та подання звітності про результати діяльності (порядки запровадження управлінняської відповідальності та підзвітності,		

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	2	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	3	4
1	включаючи показники, досягнуті під час виконання поставлених завдань та заходів, рівні, форми та строки звітування)				
1.7.1.	Чи досягнуто в установі у звітному періоді стратегічні цілі та їх КРП <sup>1</sup> ? (так/ні). У випадку «ні» зазначте причини їх недосягнення		Так		
1.7.2.	Чи забезпечено в установі у звітному періоді, у тому числі в умовах воєнного стану, на належному рівні <sup>2</sup> складення звітності про результати її діяльності (досягнення завдань, стратегічних цілей, їх КРП <sup>1</sup> , виконання показників річного/оперативного плану роботи/діяльності та/або пріоритетів/пріоритетних напрямів роботи)? (так/ні). У випадку «ні» зазначте зміст зауважень, ким виявлені порушення та/або недоліки		Так		
1.7.3.	Чи забезпечено в установі у звітному періоді, у тому числі в умовах воєнного стану, на належному рівні <sup>2</sup> складання бюджетної, фінансової звітності та статистичної інформації, звіту про		Так		
				Примітки	