

Додаток № 1

ЗАТВЕРДЖУЮ

Директор Ківерцівського фахового

медичного коледжу Волинської обласної ради

Юлія ФЕДІК



02 травня 2025р.

## ПЛАН

### заходів по внутрішньому контролю з питань закупівель та операцій з використанням коштів ЄС, які виконуються у рамках інструменту Ukraine Facility

1. **Контроль закупівельних процедур.** Контроль здійснюється Комісією по розгляду питань закупівель за рахунок коштів ЄС у рамках інструменту Ukraine Facility, і здійснюється наступним чином:
  - 1.1. **Перевірка плану закупівель:** Контроль коректності внесення даних про закупівлю та коректне відображення в системі Prozorro.
  - 1.2. **Критерій прийнятності країн:** Контроль укладених угод щодо дотримання вимог походження товарів, робіт чи послуг із дозволених прийнятних країн (за винятком, передбачених законодавством).
  - 1.3. **Перевірка санкційним вимогам:** Здійснення перевірок учасників на наявність санкцій ЄС та застосування обмежувальних заходів.
  - 1.4. **Укладання та виконання договорів:** Аналіз правомірності застосування: тендерних договорів, прямих договорів.
2. **Контроль операцій та використання коштів**
  - 2.1. **Цільове призначення:** Перевірка первинних документів (рахунки, акти виконаних робіт, митні декларації) на предмет того, що операції фактично спрямовані на відновлення/реформи за Планом України.
  - 2.2. **Відсутність подвійного фінансування:** Звірка витрат з іншими джерелами (державний бюджет, інші міжнародні донори).
  - 2.3. **Казначейський контроль:** Звірка з Державною казначейською службою України (відділеннями) договорів про закупівлю, додаткових договорів, актів виконаних робіт

та інших необхідних документів, рахунків на оплату відповідності документів для проведення розрахунків.

**2.4. Візуалізація фінансування:** Перевірка дотримання вимог щодо обов'язкового розміщення емблеми Союзу та застереження.

### **3. Звітність та усунення порушень**

**3.1. Фіксація результатів:** Оформлення висновків внутрішнього аудиту/контролю із чітким переліком виявлених невідповідностей.

**3.2. План коригувальних дій:** Розробка рекомендацій для усунення порушень та недопущення їх у майбутньому.

### **4. Здійснення перегляду та моніторингу**

4.1. Відповідальні особи на постійній основі, але не рідше ніж один раз на квартал, здійснюють перегляд ідентифікованих та оцінених ризиків.

4.2. Мета перегляду: виявлення нових ризиків, що раніше не ідентифікувалися, та таких, що зазнали змін (наприклад, через зміни в українському законодавстві або регламентах ЄС).

4.3. Окремо проводиться аналіз випадків порушень (або спроб порушень), виявлених під час внутрішніх чи зовнішніх перевірок за минулі періоди, з метою коригування контрольних процедур.

### **5. Випадки порушень: закупівлі та операції ЄС**

5.1. У разі виявлення порушень бюджетного законодавства, законодавства про закупівлі або операцій з коштами ЄС у рамках переліку заходів *Ukraine Facility*, створюється робоча група.

5.2. Покроковий алгоритм усунення наслідків порушень:

5.2.1. Фіксація: Складання аналітичної довідки про виявлене відхилення/порушення із зазначенням періоду.

5.2.2. Оцінка збитків: Розрахунок суми неправомірно використаних коштів .

5.2.3. Реагування: Зупинення неправомірної операції, проведення службового розслідування.

5.2.4. Усунення: Вжиття заходів щодо відшкодування збитків.

5.2.5. Корекція. Негайне внесення змін до документів із розробкою нових контролів задля неможливості повторення ідентичного порушення.



УПРАВЛІННЯ ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я ВОЛИНСЬКОЇ ОБЛДЕРЖАДМІНІСТРАЦІЇ  
КІВЕРЦІВСЬКИЙ ФАХОВИЙ МЕДИЧНИЙ КОЛЕДЖ  
ВОЛИНСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ

НАКАЗ

02 травня 2025 року

м. Ківерці

№ *60/2-09*

**Про затвердження Плану  
заходів по внутрішньому контролю  
з питань закупівель у рамках  
інструменту Ukraine Facility**

З метою дотримання вимог Закону України «Про публічні закупівлі», постанови КМУ № 1178, а також виконання положень Рамкової угоди між Україною та Європейським Союзом щодо спеціальних механізмів реалізації фінансування Союзу для України згідно з інструментом Ukraine Facility (ратифіковано Законом України № 3786-IX),

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити План заходів по внутрішньому контролю з питань закупівель та операцій з використанням коштів ЄС, які виконуються у рамках інструменту Ukraine Facility (Додаток 1).
2. Керівникам структурних підрозділів уповноваженій особі із закупівель забезпечити безумовне виконання затвердженого Положення.
3. Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою.

Директор

Юлія ФЕДІК