

Рекомендації щодо усунення порушень та недоліків, виявлених за результатами проведеного внутрішнього аудиту діяльності Регіонального центру з надання безоплатної вторинної правової допомоги в Івано-Франківській області за період з 01.01.2013 по 28.02.2017.

№ з/п	Питання внутрішнього аудиту	Виявлені порушення чи недоліки	Рекомендації щодо усунення порушення чи недоліку, виявленого в ході внутрішнього аудиту, та недопущення його в подальшому. Очікуваний результат від впровадження рекомендацій
1	2	3	4
1.	Оцінка стану виконання центром функцій щодо забезпечення доступу до безоплатної вторинної правової допомоги.	<p>Незвітування 11 адвокатів за виданими їм дорученнями жодного разу, що є порушенням вимог п.п. 4 п. 5 контрактів, укладених з адвокатами, які надають БВПД на постійній основі, та недотриманням вимог абз. 2 п. 6 Порядку № 465 у частині звітування перед Центром про виконання зазначених доручень.</p> <p>Наявність у 13-ти адвокатів понад 30 невідзвітованих доручень, що створює ризик неякісного забезпечення такими адвокатами надання БВПД.</p>	<p>Забезпечити звітування адвокатів за дорученнями, які отримані ними в попередніх періодах та по яких завершені справи, перелік яких наведений у додатку 1 до рекомендацій.</p> <p>Організувати процедуру моніторингу за дотриманням адвокатами стандартів якості надання безоплатної вторинної правової допомоги у кримінальному процесі щодо доручень, звітування по яких відбувається із значним запізненням або не відбувається взагалі.</p> <p>У разі виявлення фактів порушення стандартів якості надання БВПД, а також подальшого незвітування адвокатів розглянути питання щодо розірвання з такими адвокатами контрактів.</p> <p>Розробити механізм відстеження кількості доручень, які перебувають на виконанні у кожного адвоката, з метою недопущення випадків одночасного надавання одним адвокатом БВПД більш як у 30 справах за 30 дорученнями, надання БВПД за якими не завершено.</p>

2.	Оцінка стану використання коштів, передбачених у державному бюджеті для оплати послуг та відшкодування витрат адвокатів, які надають безоплатну вторинну правову допомогу.	У порушення пунктів п.3 Порядку оплати послуг та відшкодування витрат адвокатів, які надають безоплатну вторинну правову допомогу, та пунктів 3.1 та 5.2.1 Методики обчислення розміру винагороди адвокатів, які надають безоплатну вторинну правову, затверджених постановою КМУ від 17.09.2014 № 465 зі змінами, при розрахунку винагороди за надання БВПД по 2-х дорученнях виявлено зайво виплачену винагороду у результаті невірнього застосування коефіцієнтів на загальну суму 950,86 гривень.	Посилити контроль у частині правильності використання коштів щодо оплати послуг та відшкодування витрат адвокатів, які надають безоплатну вторинну правову допомогу. Забезпечити відшкодування шляхом перерахування до Державного бюджету України зайво виплаченої винагороди. адвокатам на суму 950,86 грн, реєстр яких наведено у додатку 2 до рекомендацій.
3.	Оцінка дотримання законодавства про державні (публічні) закупівлі.	У додатку до річного плану закупівель на 2016 рік невірно визначено код ДК 016:2010 предмета закупівлі на загальну суму 1860,00 грн, а саме дрібного канцелярського приладдя.	При визначенні предмета закупівлі у додатку до річного плану закупівель дотримуватись вимог п.1 Порядку визначення предмета закупівлі, затвердженого наказом Міністерства економічного розвитку і торгівлі України від 17.03.2016 № 454.
4.	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю.	Відсутність загального механізму в частині видачі, виконання та звітування доручень, а також незабезпеченість потрібного рівня взаємодії між окремими структурними підрозділами унеможливає повноту використання актуальної інформації для якісного проведення аналізу рівномірності розподілу доручень, своєчасності звітування та залишків у розрізі адвокатів.	Поновити за 2013-2016 роки та за звітний період 2017 року відповідні дані та привести до єдиного формату, який дає можливість для якісного проведення аналізу за результатами розподілу між адвокатами доручень, розміру винагороди, а також забезпечує відстеження кількості доручень, які перебувають на виконанні у кожного адвоката, саме: - відділом підтримки та розвитку інфраструктури розробити у форматі Excel або Excess форми звітності для узагальнення статистичної інформації щодо надання безоплатної вторинної правової допомоги, отриманої від інших структурних підрозділів Центру та місцевих центрів; - відділу організації надання безоплатної вторинної правової допомоги забезпечити внесення до розроблених форм статистичних даних у частині виданих доручень адвокатам, які надають БВПД;

			- відділу фінансів, контрактно-договірної роботи та бухгалтерського обліку забезпечити внесення до зазначених форм даних у частині оплати послуг та відшкодування витрат адвокатам за надання БВПД.
--	--	--	---

Про результати впровадження рекомендацій щодо усунення порушень чи недоліків, виявлених в ході внутрішнього аудиту інформувати відділ внутрішнього аудиту Координаційного центру з надання правової допомоги.

Заступник начальника управління внутрішнього аудиту Координаційного центру з надання правової допомоги

О.І.Полоз

Заступник начальника відділу аудиту ефективності, фінансового аудиту та аудиту відповідності управління внутрішнього аудиту Координаційного центру з надання правової допомоги

О.М.Коросташовець