



МІНІСТЕРСТВО
ФІНАНСІВ
УКРАЇНИ

**National system for the management and control over the
implementation of the Joint Operational Programmes of the
European Neighborhood Instrument for Cross-Border
Cooperation 2014-2020**

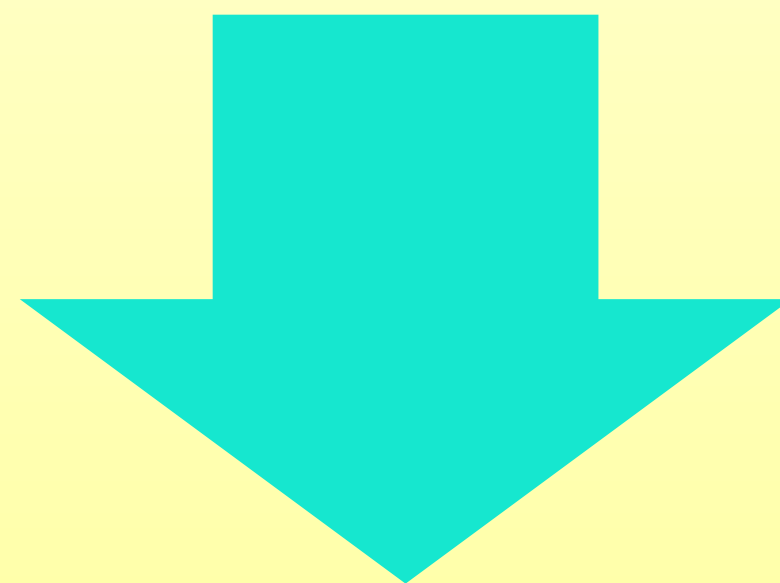


Regulatory Framework

- European Commission Implementing Regulation No.897/2014 from August 18, 2014
- The Joint Operational Programme Romania-Ukraine 2014-2020
- Resolution of the Cabinet of Ministers of Ukraine dated July 11, 2018, No. 554 "On the introduction of a national system for the management and control over the implementation of the Joint Operational Programmes of the European Neighborhood Instrument for Cross-Border Cooperation 2014-2020"
- Order of the Ministry of Finance dated December 19, 2018, No. 1045 "On approval of the procedure for the preparation of an Open List of Independent Auditors in the Framework of Joint Operational Programs of the European Neighborhood Instrument for Cross-Border Cooperation 2014-2020"
- Order of the Ministry of Finance dated 02.07.2019 No. 51, which approved the composition of the commission for conducting competitive selection of independent auditors
- List of independent auditors which may be selected for verification of project costs, approved by the order of the Ministry of Finance of Ukraine dated March 14, 2019 No. 111
- Procedure of recovery of the inappropriately spent and unused parts of the European Union grant provided for the implementation of projects within Joint Operational Cross-Border Cooperation Programmes of the European Neighborhood Instrument 2014-2020 by the project lead partners and/or partners – public entities, Resolution of the Cabinet of Ministers of Ukraine dated June 17, 2020, No. 497
- Law of Ukraine «On the audit of financial statements and audit activity» No.2258-VIII dated December 21, 2017



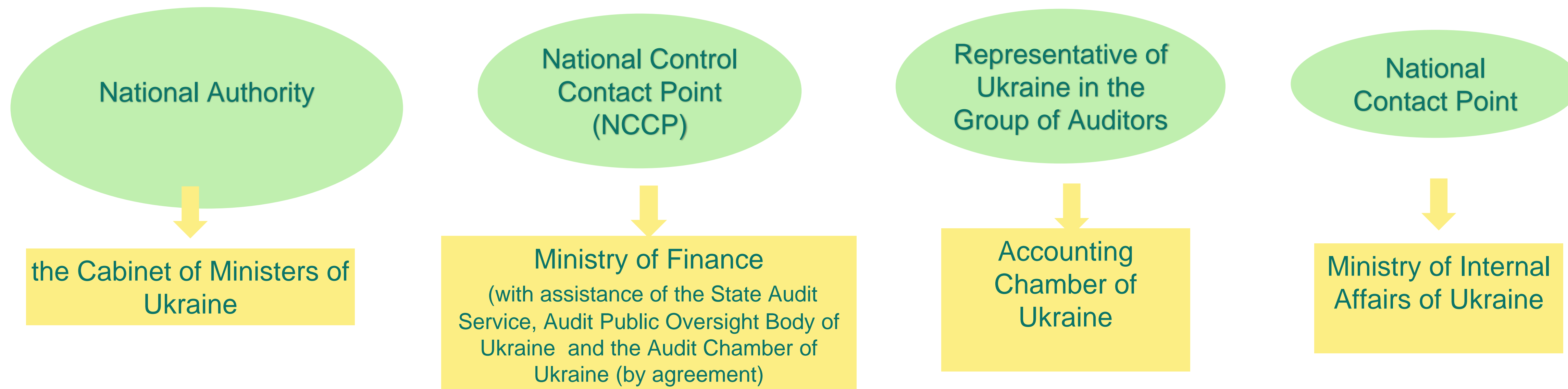
The most important document



MA Instruction laying down specific provisions for beneficiaries regarding the expenditure verification of a grant contract funded under the ENI CBC Joint Operational Programme Romania –Ukraine 2014-2020 with annexes



NATIONAL SYSTEM FOR MANAGING AND CONTROL THE IMPLEMENTATION OF JOINT OPERATIONAL PROGRAMMES





STRUCTURE OF NCCP

NCCP
Ministry of Finance of Ukraine
(“the single window”)

cooperation and coordination

Audit Public Oversight Body of Ukraine/the Audit Chamber of Ukraine

Handling the complaints about improper performance by independent auditors their professional responsibilities

Proposals for excluding an independent auditor from the List of Independent Auditors grounded on verification

State Audit Service

Provision of the expenditure verification within the project implementation

Participation in the development of the documents for the projects costs verification

Provision of the clarification in accordance with the competence on the MA request

Participation in conducting the joint training for independent auditors (within the competence)



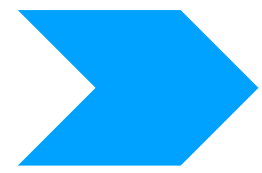
Ministry of Finance



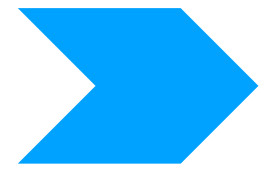
**Administration of pool of audit entities (AE)
and their employees**



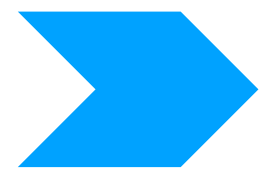
ORDER OF THE MINISTRY OF FINANCE DATED DECEMBER 19, 2018, NO. 1045
THE LAST AMENDMENTS TO THIS PROCEDURE SPECIFIES THE FOLLOWING :



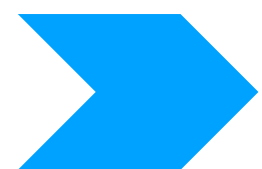
**exclusion/inclusion of an auditor (employee of the Audit Entity (AE) from/to the List
on the request of an AE**



amendments to the contact information of an independent auditor



notification about the changes in the data and information of the AE in a due time



exclusion of the AE from the List in case the Ministry finds out that the AE does not meet the relevant criteria



Regarding the procedure for procurement of audit services in the framework of ENI CBC Programmes 2014-2020

On April 19th, 2020, were adopted new amendments to the Ukrainian **Public Procurement** Law

- ➔ **Government agencies (Public entities) must comply with the requirements of the Ukraine legislation when purchasing audit services (national rules)**
- ➔ **Non-governmental organizations must comply with the requirements of the relevant CBC Programme and Guide on procurement by private project beneficiaries in Ukraine**



HOW TO INCLUDE / EXCLUDE AE/EMPLOYEES OF AE FROM THE LIST OF INDEPENDENT AUDITORS

Only by the decision of the Competitive Selection Commission

**Inclusion of AE / employee of AE
Mandatory verification of compliance with the criteria**

AE – only after the Competition

Employee of AE (additional inclusion in the list of auditors who are already in the List) - out of the Competition, during the Competition

Exclusion of AE from the list of independent auditors

in case of detection of a professional misconduct and / or detection of errors during the cost verification

based on the results of disciplinary proceedings

according to the notification received from MA, JTS, Audit body

non-compliance of AE with selection criterias

detection of the fact of failure to submit a notice within the prescribed period on the change of data in the information and information of the AE



WHAT DECISIONS ARE MADE WITHOUT A COMMISSION MEETING

MINISTRY OF FINANCE



Exclusion of AE/employee of AE from the list of independent auditors

Making changes to the contacts of an independent auditor

basis

basis

request from AE of excluding from the List of independent auditors

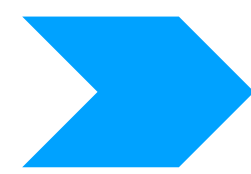
request from the AE to make changes to the contacts of the independent auditor

request from the AE to exclude the employee/s of AE from the List of Independent Auditors

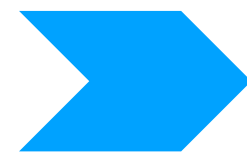


Information that the audit entity included in the List is obliged to report to the Ministry of Finance of Ukraine

within 5 calendar days from the day when the relevant changes took place, the audit entities (AE) have to inform MoF in official way about the following:



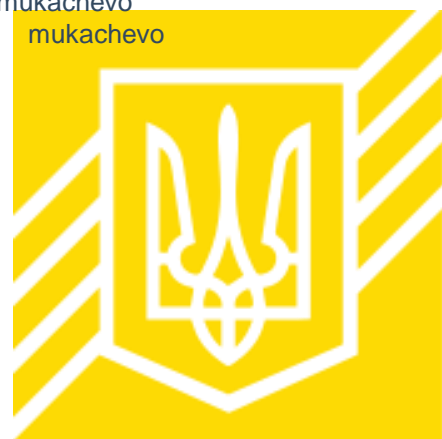
the change of information confirming the compliance with the selection criterias



the changing of AE's data information (contact data, title, etc.)

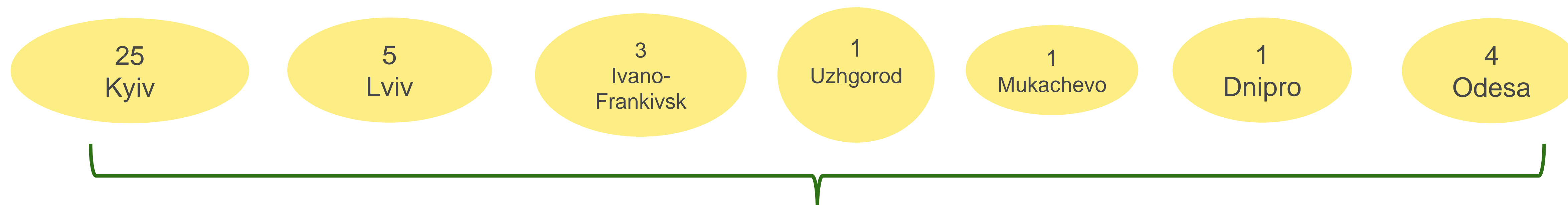


the dismissal of the auditor-employee of AE, who was included in the List of Independent Auditors



RESULTS OF COMPETITIVE SELECTION OF INDEPENDENT AUDITORS

Taking into account the results of competitive selections, a general List of independent auditors has been formed, which includes 40 audit companies



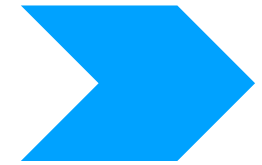


**Ministry of Finance of Ukraine developed the
Procedure of recovery of the inappropriately spent and unused parts of the
European Union grant provided for the implementation of projects within Joint
Operational Cross-Border Cooperation Programmes of the European
Neighborhood Instrument 2014-2020 by the project lead partners and/or partners –
public entities, Resolution of the Cabinet of Ministers of Ukraine dated June 17,
2020, No. 497**



THIS PROCEDURE PROVIDES:

Grounds for returning of the grant funds



misuse of funds or violation of the procedures used for implementation of the Programmes and which cannot be deducted from the following grant payments



non-use of funds during the project implementation period and expenditures which are not confirmed by project implementation reports



misconduct of the project lead partner and/or partner



PUBLICATION OF INFORMATION ON THE WEBSITE OF THE MINISTRY OF FINANCE

Скріншот веб-сайту Міністерства Фінансів України (mof.gov.ua) з навігаційними елементами та списком публікацій.

Навігація:

- gov.ua Державні сайти України
- Прозорий бюджет
- Для інвесторів
- МІНІСТЕРСТВО ФІНАНСІВ УКРАЇНИ
- In English
- Пошук
- Бюджет
- Державний борг
- Державні банки
- Міжнародне співробітництво
- Реєстр відшкодування ПДВ

Хлібні кришки: Головна / Діяльність / Міжнародне співробітництво / Партнери / Європейський Союз / Спільні операційні програми прикордонного співробітництва Європейського інструменту сусідства 2014-2020 / До уваги аудиторів

Ліва панель (Міжнародне співробітництво):

- Міжнародне співробітництво
- Партнери
- Європейський Союз
 - Виконання Угоди про Асоціацію з ЄС
 - Макро-фінансова допомога
 - Програма з управління державними фінансами в Україні (EU4PFM)
- Спільні операційні програми прикордонного співробітництва Європейського інструменту сусідства 2014-2020
 - Оголошення про результати конкурсного відбору
 - Сайти спільних операційних програм
 - Нормативно-правова база
 - До уваги аудиторів

Основний контент:

вартість, що встановлена в частині 3 статті 3 Закону, затвердженою наказом ДП «ПРОЗОРРО» від 19.03.2019 № 10, в редакції наказу ДП «ПРОЗОРРО» від 17.04.2020 № 18).

Приватні організації повинні дотримуватись вимог спільних операційних програм прикордонного співробітництва, зокрема:

- за умови, що вартість закупівлі послуги до 2,5 тис. євро – застосовується процедура «прямого присудження»;
- за умови, що вартість закупівлі послуги від 2,5 тис. євро до 20,0 тис. євро – застосовується процедура «торгів з одним учасником»;
- за умови, що вартість закупівлі послуги від 20,0 тис. євро до 300,0 тис. євро – застосовується процедура «конкурентна процедура переговорів без публікації».

Список публікацій:

- Інформація щодо затверджених змін до програмних документів в рамках спільної операційної програми прикордонного співробітництва Європейського інструменту сусідства "Україна-Польща-Білорусь 2014-2020"
30 Липня 2020 | Завантажити
- Інформація щодо затверджених змін до Посібника з перевірки витрат в рамках спільної операційної програми прикордонного співробітництва Європейського інструменту сусідства «Україна-Польща-Білорусь 2014-2020»
29 Квітня 2020 | Завантажити
- Інформація щодо використання бенефіціарами переговорної процедури закупівлі з одним учасником в рамках спільної операційної програми прикордонного співробітництва Європейського інструменту сусідства «Україна-Польща-Білорусь 2014-2020» з урахуванням поточної пандемічної ситуації, пов'язаної з поширенням на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19
27 Квітня 2020 | Завантажити
- Інформація щодо проведення адміністративних перевірок проектів в рамках спільної операційної програми прикордонного співробітництва Європейського інструменту сусідства «Україна-Польща-Білорусь 2014-2020» з урахуванням поточної пандемічної ситуації, пов'язаної з поширенням на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19
24 Квітня 2020 | Завантажити
- Оголошення про Перелік незалежних аудиторів, які пройшли процедуру відбору і можуть залучатися до перевірки витрат в рамках спільної операційної програми прикордонного співробітництва Європейського інструменту сусідства «Україна-Польща-Білорусь 2014-2020»
18 Грудня 2019 | Завантажити
- Перелік незалежних аудиторів, які пройшли процедуру відбору і можуть залучатися до перевірки витрат за проектами в



CONTACT INFORMATION



Ministry of Finance of Ukraine
Department of International Financial Projects

Head of Department	Kateryna Elishyeva	tel. 044 277-56-28,	elishyeva@minfin.gov.ua
Deputy Head of Department of International Financial Projects – Head of National CCP Division	Anna Dmytrenko	tel. 044 206-58-33	admytrenko@minfin.gov.ua
Deputy of Head of National CCP Division	Olga Mykhailova	tel. 044 206-58-33	omikhailova@minfin.gov.ua
Chief specialist of National CCP Unit	Svitlana Chernyshenko	tel. 044 206-58-42	s.chernyshenko@minfin.gov.ua



MINISTRY OF FINANCE

Thank you for attention!