

БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 2019-2021 РОКИ індивідуальний, Форма 2019-2

1. Рахункова палата

651

(найменування головного розпорядника коштів державного бюджету)

КВК

2. Керівництво та управління у сфері контролю за виконанням державного бюджету

6511010

(найменування бюджетної програми)

КПКВК

3. Мета та завдання бюджетної програми на 2019-2021 роки

3.1. Мета бюджетної програми, строки її реалізації

Здійснення контролю від імені Верховної Ради за надходженням коштів до Державного бюджету України та їх використанням.

3.2. Завдання бюджетної програми

1. Проведення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).
2. Розвиток та забезпечення надійного функціонування інфраструктури Рахункової палати та дотримання вимог чинного законодавства щодо рівня захисту інформації.
3. Розвиток та забезпечення надійного функціонування інформаційно-аналітичної системи Рахункової палати (ІАС РП).
4. Підвищення кваліфікації працівників Рахункової палати.
5. Здійснення співробітництва з вищими органами фінансового контролю інших держав, міжнародними організаціями, укладання угод про міжнародне співробітництво.
6. Забезпечення вільного доступу громадськості до результатів діяльності Рахункової палати.

3.3. Підстави реалізації бюджетної програми

Стаття 98 Конституції України, Закон України "Про Рахункову палату", Бюджетний кодекс України, норми Указу Президента України від 19.09.2000 № 1074/2000 "Про заходи щодо підвищення ефективності контролю за використанням бюджетних коштів", Закон України від 04.02.1998 №75/98 "Про Концепцію Національної програми інформатизації", Закон України від 04.02.1998 №74/98 "Про Національну програму інформатизації" та інші законодавчі акти.

4. Надходження для виконання бюджетної програми

4.1. Надходження для виконання бюджетної програми у 2017-2019 роках

(тис. грн.)

Код	Найменування	2017 рік (звіт)			2018 рік (затверджено)			2019 рік (проект)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (6+7)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (9+10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Надходження із загального фонду бюджету	146 700,4	X	146 700,4	277 763,3	X	277 763,3	351907,3	X	351907,3
250104	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)	X	2,8	2,8	X			X		
250201	Благодійні внески, гранти та дарунки	X	2,0	2,0	X			X		
602100	На початок періоду	X	56,5	56,5	X			X		
ВСЬОГО		146 700,4	61,3	146 761,7	277 763,3		277 763,3	351907,3		351907,3

Разом надходжень

146 700,4

61,3

146 761,7

277 763,3

277 763,3

351907,3

351907,3

4.2. Надходження для виконання бюджетної програми у 2020 і 2021 роках

(тис. грн.)

Код	Найменування	2020 рік (прогноз)			2021 рік (прогноз)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (6+7)
1	2	3	4	5	6	7	8
	Надходження із загального фонду бюджету	369 384,8	X	369 384,8	444 041,1	X	444 041,1
	ВСЬОГО	369 384,8		369 384,8	444 041,1		444 041,1
	Разом надходжень	369 384,8		369 384,8	444 041,1		444 041,1

видатки/надання кредитів за кодами економічної класифікації видатків/класифікації кредитування бюджету

5.1. Видатки за кодами економічної класифікації видатків бюджету у 2017-2019 роках

(тис. грн.)

КЕКВ	Найменування	2017 рік (звіт)			2018 рік (затверджено)			2019 рік (проект)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (6+7)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (9+10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2110	Оплата праці	97 591,6		97 591,6	201 593,6		201 593,6	201 593,6		201 593,6
2120	Нарахування на оплату праці	21 255,8		21 255,8	44 225,6		44 225,6	44 225,6		44 225,6
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	3 240,6	61,3	3 301,9	3 170,6		3 170,6	4370,5		4370,5
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	17,6		17,6	18,8		18,8	18,8		18,8
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	10 531,9		10 531,9	13 860,2		13 860,2	50472,3		50472,3
2250	Видатки на відрядження	3 351,6		3 351,6	5 676,0		5 676,0	5 842,9		5 842,9
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2 754,7		2 754,7	4 615,5		4 615,5	5 040,9		5 040,9
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	101,9		101,9	67,0		67,0	500,0		500,0
2630	Поточні трансферти урядом іноземних держав та міжнародним організаціям	118,5		118,5	140,0		140,0	142,0		142,0
2800	Інші поточні видатки	34,8		34,8	379,0		379,0	213,3		213,3
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	6 408,9		6 408,9	2 300,0		2 300,0	39487,4		39487,4
3140	Реконструкція та реставрація	1 292,5		1 292,5	1 717,0		1 717,0			
	ВСЬОГО	146 700,4	61,3	146 761,7	277 763,3		277 763,3	351907,3		351907,3

5.2. Надання кредитів за кодами класифікації кредитування бюджету у 2017-2019 роках

(тис. грн.)

ККК	Найменування	2017 рік (звіт)			2018 рік (затверджено)			2019 рік (проект)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (6+7)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (9+10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

ВСЬОГО

5.3. Видатки за кодами економічної класифікації видатків бюджету у 2020 і 2021 роках

(тис. грн.)

КЕКВ	Найменування	2020 рік (прогноз)			2021 рік (прогноз)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (6+7)
1	2	3	4	5	6	7	8
2110	Оплата праці	279 273,6		279 273,6	340 134,5		340 134,5
2120	Нарахування на оплату праці	61 315,2		61 315,2	74 704,6		74 704,6
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	3 186,6		3 186,6	3 240,2		3 240,2
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	18,8		18,8	18,8		18,8
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	13 848,6		13 848,6	13 806,2		13 806,2
2250	Видатки на відрядження	5 823,9		5 823,9	5 803,4		5 803,4
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	5 484,3		5 484,3	5 890,2		5 890,2
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	67,0		67,0	67,0		67,0
2630	Поточні трансферти урядам іноземних держав та міжнародним організаціям	146,0		146,0	148,0		148,0
2800	Інші поточні видатки	220,8		220,8	228,2		228,2
ВСЬОГО		369 384,8		369 384,8	444 041,1		444 041,1

5.4. Надання кредитів за кодами класифікації кредитування бюджету у 2020 і 2021 роках

(тис. грн.)

ККК	Найменування	2020 рік (прогноз)			2021 рік (прогноз)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (6+7)
1	2	3	4	5	6	7	8

ВСЬОГО

Видатки/надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів

6.1. Видатки/надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів у 2017-2019 роках

(тис. грн.)

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2017 рік (звіт)			2018 рік (затверджено)			2019 рік (проект)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (3+4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Здійснення фінансового аудиту, аудиту ефективності, експертизи, аналізу та інших контрольних заходів	121 526,6		121 526,6	252 284,0		252 284,0	250 992,4		250 992,4
2	Забезпечення надійного функціонування Рахункової палати та її утримання	16 140,3	61,3	16 201,6	16 117,2		16 117,2	18131,1		18131,1
3	Забезпечення належного рівня захисту інформації	128,2		128,2	335,0		335,0	348,8		348,8
4	Забезпечення сталого функціонування інформаційно-аналітичної системи Рахункової палати (в т.ч. заходи з інформатизації)	7 688,9		7 688,9	7 391,0		7 391,0	80365,9		80365,9
5	Здійснення заходів з підвищення кваліфікації	102,0		102,0	120,0		120,0	553,0		553,0
6	Забезпечення співробітництва з вищими органами фінансового контролю інших держав та міжнародними організаціями, в т.ч. проведення спільних та паралельних аудитів	1 064,6		1 064,6	1 401,1		1 401,1	1 401,1		1 401,1
7	Забезпечення оприлюднення у електронних та друкованих засобах масової інформації та офіційному веб-сайті інформації про діяльність (взаємодія Рахункової палати з Верховною Радою та органами державної влади)	49,8		49,8	115,0		115,0	115,0		115,0
ВСЬОГО		146 700,4	61,3	146 761,7	277 763,3		277 763,3	351907,3		351907,3

6.2. Видатки/надання кредитів за напрямами використання бюджетних коштів у 2020 і 2021 роках

(тис. грн.)

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2020 рік (прогноз)			2021 рік (прогноз)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом (3+4)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (3+4)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Здійснення фінансового аудиту, аудиту ефективності, експертизи, аналізу та інших контрольних заходів	345 751,3		345 751,3	419 989,7		419 989,7
2	Забезпечення надійного функціонування Рахункової палати та її утримання	16 546,8		16 546,8	16 952,9		16 952,9
3	Забезпечення належного рівня захисту інформації	359,5		359,5	371,4		371,4
4	Забезпечення сталого функціонування інформаційно-аналітичної системи Рахункової палати (в т.ч. заходи з інформатизації)	5 091,1		5 091,1	5 091,0		5 091,0
5	Здійснення заходів з підвищення кваліфікації	120,0		120,0	120,0		120,0
6	Забезпечення співробітництва з вищими органами фінансового контролю інших держав та міжнародними організаціями	1 401,1		1 401,1	1 401,1		1 401,1
7	Забезпечення оприлюднення у електронних та друкованих засобах масової інформації та офіційному веб-сайті інформації про діяльність	115,0		115,0	115,0		115,0
ВСЬОГО		369 384,8		369 384,8	444 041,1		444 041,1

7. Результативні показники бюджетної програми

7.1. Результативні показники бюджетної програми у 2017-2019 роках

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2017 рік (звіт)		2018 рік (затверджено)		2019 рік (проект)	
				загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
затрат									
1	Кількість штатних одиниць	од.	Штатний розпис	600,0		609,0		609,0	
2	Кількість територіальних управлінь	од.	Штатний розпис	7,0		7,0		8,0	
3	Кількість аудиторів, у тому числі в територіальних управліннях	чол.	Штатний розпис	280,0		496,0		416,0	
4	Площа приміщень в оперативному управлінні	кв. м.	Технічні паспорти приміщень	12 842,5		12 842,5		13 342,5	
5	Площа орендованих адміністративних приміщень для потреб територіальних управлінь	кв. м.	Договори оренди, акти про надання послуг	213,0		213,0		209,5	
6	Кількість міжнародних організацій вищих органів фінансового контролю, членом яких є Рахункова палата, і до бюджетів яких необхідно сплачувати внески	од.	Управлінський облік	2,0		2,0		2,0	
7	Супровід програмного забезпечення (програми "Кадри", "ІС-ПРО", "МЕДОК")	тис. грн.	Договори оренди, акти про надання послуг	115,9		165,0		70,0	
8	Вартість підвищення кваліфікації працівників Рахункової палати	тис. грн.	Управлінський облік			67,0		500,0	
9	Вартість відряджень для виконання контрольних функцій	тис. грн.	Управлінський облік	2 595,2		4 633,0		4 799,9	

10	Вартість відряджень за кордон для участі у міжнародних заходах (конгресах, конференціях, робочих групах INTOSAI та EUROSAT тощо)	тис.грн.	Управлінський облік	719,8	970,0	990,0
11	Забезпечення технічного захисту інформації з обмеженим доступом	тис.грн.	Договори, акти виконаних послуг	55,0		
12	Організація та здійснення офіційних заходів (прийомів), робочих зустрічей	тис.грн.	Управлінський облік	39,7	50,0	163,7
13	Членські внески до міжнародних організацій вищих органів фінансового контролю	тис.грн.	Управлінський облік, Статут вищих органів фінансового контролю, постанова Кабінету Міністрів України від 13.09.2002 р. №1371	118,7	140,0	142,0
14	Кількість відряджень за кордон для участі у міжнародних заходах (конгресах, конференціях, робочих групах INTOSAI та EUROSAT тощо)	од.	Управлінський облік	17,0	20,0	17,0
15	Забезпечення технічного захисту інформації, що становить державну таємницю	од.	Договори, акти виконаних послуг	73,2	170,0	170,0
16	Вартість відрядження за кордон з метою навчання та стажування	тис.грн.	Управлінський облік	35,7	53,0	53,0
17	Кількість відряджень для виконання контрольних функцій	од.	Управлінський облік	230,0	645,0	599,0
18	Вартість придбаного обладнання (серверів, ПТК, портативних комп'ютерів, комутаторів, ДБЖ для серверів тощо)	тис.грн.	Управлінський облік		2 300,0	
19	Робота з реконструкції приміщень ТУ РП на вул. Скалецького, 13 у м. Вінниця (облаштування опалювального пункту, зовнішніх та внутрішніх мереж газопостачання, електромереж, сантехнічні та опоряджувальні роботи)	тис.грн.	Управлінський облік	1 292,5		
20	Роботи з реконструкції приміщень ТУ РП на вул. Скалецького, 13 у м. Вінниця (облаштування покрівлі)	тис.грн.	Управлінський облік		1 717,0	
21	Вартість придбаних серверів	тис.грн.	Управлінський облік			978,2
22	Вартість придбаних ПТК та портативних комп'ютерів	тис.грн.	Управлінський облік			
23	Вартість придбаних комутаторів	тис.грн.	Управлінський облік			38509,2
продукту						
1	Кількість проведених контрольно-аналітичних та експертних заходів	од.	Управлінський облік	638,0	580,0	650,0
2	Кількість перевірених об'єктів	од.	Управлінський облік	800,0	580,0	650,0
3	Кількість звітів, розглянутих на засіданнях Рахункової палати за результатами проведення контрольних заходів	шт.	Управлінський облік	95,0	96,0	98,0
4	Кількість звітів, висновків, інформаційних бюлетенів, направлених Президенту України, ВРУ, КМУ, ЦОВВ	шт.	Управлінський облік	460,0	460,0	470,0
5	Кількість комп'ютерного обладнання, що пройшло технічне обслуговування та ремонт	од.	Управлінський облік	155,0	250,0	100,0
6	Кількість придбаних ліцензій програмного забезпечення	од.	Управлінський облік	272,0	75,0	138,0

7	Кількість отриманих актів атестації комплексів технічного зах інформації, встановлених на об'єктах інформаційної діяльності Рахункової палати, де циркулює інформація з обмеженим доступом	шт.	Управлінський облік		5,0	5,0
8	Кількість працівників, що підвищили кваліфікацію	чол.	Управлінський облік	86,0	31,0	188,0
9	Кількість придбаних ППК та портативних комп'ютерів	од.	Управлінський облік	90,0		
10	Кількість працівників, які здійснили відрядження за кордон	чол.	Управлінський облік	39,0	42,0	51,0
11	Кількість міжнародних паралельних та координованих аудитів	од.	План роботи Рахункової палати, звіт		2,0	2,0
12	Кількість працівників, що здійснили відрядження за кордон з метою навчання та стажування	чол.	Управлінський облік	2,0	5,0	5,0
13	Кількість придбаних ліцензій антивірусного програмного забезпечення	од.	Управлінський облік	800,0	800,0	470,0
14	Кількість проведених офіційних заходів (прийомів), робочих зустрічей	од.	Управлінський облік	13,0	25,0	25,0
15	Кількість офіційних повідомлень в засобах масової інформації	од.	Управлінський облік		2 000,0	4 000,0
16	Кількість розглянутих питань на комітетах Верховної Ради України за результатами проведених Рахунковою палатою контрольних заходів	од.	План роботи Рахункової палати, звіт		220,0	
17	Кількість придбаного обладнання (серверів, ППК, портативних комп'ютерів, комутаторів, ДБЖ для серверів тощо)	од.	Управлінський облік		89,0	
18	Площа приміщень, де проводили реконструкцію в ТУ РП на вул. Скалецького, 13 у м.Вінниця	кв. м.	Управлінський облік	504,2	626,1	
19	Кількість розміщених на офіційному веб-сайті Рахункової палати документів за результатами розгляду на засіданнях Рахункової палати (ЗУ "Про Рахункову палату" ст.30.36)	од.	Управлінський облік			228,0
20	Кількість повідомлень на офіційному сайті Рахункової палати	шт.	Управлінський облік			250,0
21	Кількість дайджестів публікацій у ЗМІ про Рахункову палату	шт.	Управлінський облік			260,0
22	Кількість придбаних ДБЖ для серверів	од.	Управлінський облік			
23	Кількість придбаних ліцензій антивірусного системного забезпечення	од.	Управлінський облік			
24	Кількість комп'ютерного обладнання, що пройшло технічне обслуговування та ремонт	од.	Управлінський облік			
25	Кількість придбаних ліцензій програмного забезпечення	од.	Управлінський облік			
26	Кількість придбаних серверів	од.	Управлінський облік	10,0		1,0
27	Кількість придбаних комутаторів	од.	Управлінський облік			76,0
28	Кількість систем безперебійного живлення (комплектів)	шт.	Управлінський облік			
29	Кількість придбаних транспортних засобів для супроводження заходів аудиту	од.	Управлінський облік			
30	Кількість придбаних циркуляційних насосів для теплових пунктів (комплекти)	шт.	Управлінський облік			

ефективності

1	Середня кількість заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) на 1 аудитора	шт.	Управлінський облік		1,0	2,0
2	Середня кількість перевірених об'єктів на 1 аудитора	од.	Управлінський облік	3,0	1,0	2,0
3	Середня вартість 1 люд.-дня перебування 1 аудитора у відрядженні в Україні	тис.грн.	Управлінський облік	0,5	0,6	0,5
4	Середня вартість 1 люд.-дня перебування 1 аудитора у відрядженні за кордоном	тис.грн.	Управлінський облік	4,6	5,8	6,6
5	Середня вартість атестації одного комплексу технічного захисту інформації	тис.грн.	Управлінський облік		34,0	0,3
6	Середня вартість однієї ліцензії на право користування програмним забезпеченням антивірусного захисту	тис.грн.	Управлінський облік	0,3	0,4	1,5
7	Середня вартість підвищення кваліфікації 1 працівника	тис.грн.	Управлінський облік	1,2	2,2	2,7
8	Середня вартість одного ПТК	тис.грн.	Внутрішньогосподарський облік	19,6		
9	Середня вартість організації та здійснення офіційного заходу (прийому), робочої зустрічі	тис.грн.	Управлінський облік	3,0	2,0	6,5
10	Середня вартість 1 люд.-дня перебування у відрядженні за кордоном з метою навчання та стажування	тис.грн.	Управлінський облік	2,5	0,3	0,3
11	Середня вартість одного сервера	тис.грн.	Внутрішньогосподарський облік	123,9		978,2
12	Середня кількість контрольно-аналітичних та експертних заходів на 1 аудитора	од.	Управлінський облік	2,0		
13	Середня вартість системи безперебійного живлення	тис.грн.	Управлінський облік			
14	Середня вартість транспортного засобу для супроводження заходів аудиту	тис.грн.	Управлінський облік			
15	Середня вартість циркуляційних насосів для теплових пунктів	тис.грн.	Управлінський облік			
16	Середня вартість одного ДБЖ для серверів	тис.грн.	Управлінський облік			
17	Середня вартість однієї ліцензії на право користування програмним забезпеченням антивірусного захисту програмно-технічного комплексу	тис.грн.	Управлінський облік			
18	Середня вартість одного комутатора	тис.грн.	Управлінський облік			506,7
якості						
1	Рівень виконання зобов'язань зі сплати членських внесків до бюджетів міжнародних організацій вищих органів фінансового контролю (БОФК)	відс.	Управлінський облік		100,0	100,0
2	Рівень забезпечення захисту інформації з обмеженим доступом	відс.	Управлінський облік		100,0	
3	Частка державних службовців, які підвищили кваліфікацію у загальній чисельності державних службовців, що потребують підвищення кваліфікації	відс.	Управлінський облік		100,0	100,0
4	Частка оновлених систем управління базами даних в загальній їх кількості	відс.	Управлінський облік	25,0		

5	Рівень впровадження оновленого антивірусного програмного забезпечення серверів та програмно-технічних комплексів інформаційно-аналітичної системи	відс.	Управлінський облік	100,0	100,0	100,0
6	Рівень оновлення обладнання (серверів, ППК, портативних комп'ютерів, комутаторів, ДБЖ для серверів тощо)	відс.	Управлінський облік		5,0	
7	Рівень легалізації комп'ютерних програм	відс.	Управлінський облік	100,0		
8	Рівень виконання робіт з технічного обслуговування та ремонту комп'ютерної техніки	відс.	Управлінський облік	34,4	100,0	100,0
9	Рівень виконання Плану підвищення кваліфікації державних службовців Рахункової палати	відс.	Управлінський облік	100,0		
10	Рівень виконання робіт з реконструкції приміщень в ТУ РП на вул. Скалецького, 13 у м. Вінниця	відс.	Управлінський облік	100,0		
11	Рівень виконання запланованих заходів з міжнародного співробітництва	відс.	Управлінський облік			100,0
12	Рівень виконання контрольно-аналітичних заходів	відс.	Управлінський облік			100,0
13	Частка впровадження системи безперебійного живлення безперебійної роботи адмінбудівлі для Рахункової палати	відс.	Управлінський облік			
14	Частка оновлення автопарку Рахункової палати	відс.	Управлінський облік			
15	Рівень забезпечення теплових пунктів системою циркуляційних насосів	відс.	Управлінський облік			
16	Рівень забезпечення захисту інформації, що містить державну таємницю	відс.	Управлінський облік			
17	Рівень оновлення ДБЖ для серверів	відс.	Управлінський облік			
18	Рівень оновлення комутаційного обладнання	відс.	Управлінський облік			79,0
19	Рівень виконання робіт з реконструкції покрівлі в ТУ РП на вул. Скалецького, 13 в м. Вінниця	відс.	Управлінський облік		100,0	

7.2. Результативні показники бюджетної програми у 2020 і 2021 роках

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2020 рік (прогноз)		2021 рік (прогноз)	
				загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8
затрат							
1	Кількість штатних одиниць	од.	Штатний розпис	709,0	0,0	709,0	
2	Кількість аудиторів, у тому числі в територіальних управліннях	чол.	Штатний розпис	516,0	0,0	516,0	
3	Відрядження для виконання контрольних функцій	од.	Управлінський облік	613,0	0,0	603,0	
4	Вартість відряджень для виконання контрольних функцій	тис.грн.	Управлінський облік	4780,9	0,0	4 760,4	
5	Кількість територіальних управлінь	од.	Штатний розпис	8,0	0,0	8,0	
6	Площа приміщень в оперативному управлінні	кв. м.	Технічні паспорти приміщень	13342,5	0,0	13342,5	
7	Площа орендованих приміщень для потреб територіальних управлінь	кв. м.	Договори оренди	209,5	0,0	209,5	
8	Вартість підвищення кваліфікації працівників Рахункової палати	тис.грн.	Розрахунки до кошторису Рахункової палати	67,0	0,0	67,0	
9	Придбання систем безперебійного живлення для забезпечення безаварійного електроживлення комутаційних шаф та комп'ютерного обладнання, встановлених у приміщеннях адміністративного будинку на вул. М. Коцюбинського, 7 (літ. А')	тис.грн.	Управлінський облік				
10	Вартість відряджень за кордон для участі у міжнародних заходах (конгресах, конференціях, робочих групах INTOSAI та EUROSAT тощо)	тис.грн.	Управлінський облік	990,0	0,0	990,0	
11	Кількість міжнародних організацій вищих органів фінансового контролю, членом яких є Рахункова палата	од.	Календарний план заходів міжнародного співробітництва Рахункової палати	2,0	0,0	2,0	
12	Вартість відрядження за кордон з метою навчання та стажування	тис.грн.	План підвищення кваліфікації	53,0	0,0	53,0	
13	Забезпечення технічного захисту інформації, що становить державну таємницю	тис.грн.	Договори, акти виконаних послуг	170,0	0,0	170,0	
14	Організація та здійснення офіційних заходів (прийомів), робочих зустрічей	тис.грн.	Управлінський облік	163,7		163,7	
15	Кількість відряджень за кордон для участі у міжнародних заходах (конгресах, конференціях, робочих групах INTOSAI та EUROSAT тощо)	од.	Управлінський облік	18,0	0,0	18,0	
16	Супровід програмного забезпечення (програми "Кадри", "ІС-ПРО", "МЕДОК")	тис.грн.	Договори оренди, акти про надання послуг	70,0	0,0	70,0	
17	Членські внески до міжнародних організацій вищих органів фінансового контролю	тис.грн.	Управлінський облік, Статут вищих органів фінансового контролю, постанова КМУ від 13.09.2002, №1371	146,0	0,0	148,0	
18	Вартість придбаного обладнання (серверів, ІПК, портативних комп'ютерів, комутаторів, ДБЖ для серверів тощо)	тис.грн.	Управлінський облік				

19	Вартість придбаних серверів	ис.грн.	Управлінський облік			
20	Вартість придбаних ППК та портативних комп'ютерів	тис.грн.	Управлінський облік			
21	Вартість придбаних комутаторів	тис.грн.	Управлінський облік			
продукту						
1	Кількість проведених контрольно-аналітичних та експертних заходів	од.	Управлінський облік	655,0	0,0	660,0
2	Кількість перевірених об'єктів	од.	Управлінський облік	655,0	0,0	660,0
3	Кількість звітів, які планується розглянути на засіданнях Рахункової палати за результатами проведених контрольних заходів	шт.	Управлінський облік	99,0	0,0	100,0
4	Кількість звітів, висновків, інформаційних бюлетенів, які планується направити Президенту, ВРУ, КМУ, центральним органам виконавчої влади та виконавчої влади	шт.	Управлінський облік	475,0	0,0	480,0
5	Кількість комп'ютерного обладнання, що пройшло технічне обслуговування та ремонт	од.	Управлінський облік	0,0	0,0	
6	Кількість придбаних ліцензій програмного забезпечення	од.	Управлінський облік	0,0	0,0	
7	Кількість працівників, що підвищили кваліфікацію	чол.	Управлінський облік	31,0		31,0
8	Кількість придбаних ліцензій антивірусного програмного забезпечення	од.	Розрахунки до кошторису Рахункової палати	0,0	0,0	
9	Кількість придбаних ППК та портативних комп'ютерів	од.	Управлінський облік	0,0	0,0	
10	Кількість придбаних серверів	од.	Управлінський облік	0,0	0,0	
11	Кількість працівників, які здійснюють відрядження за кордон	чол.	Управлінський облік	54,0		60,0
12	Кількість міжнародних паралельних та координованих аудитів	од.	Управлінський облік	2,0		2,0
13	Кількість проведених офіційних заходів (прийомів)	од.	Управлінський облік	25,0	0,0	25,0
14	Кількість розміщених на офіційному веб-сайті Рахункової палати документів за результатами розгляду на засіданнях Рахункової палати (ЗУ "Про Рахункову палату" ст.30.36)	од.	Управлінський облік	230,0	0,0	235,0
15	Кількість офіційних повідомлень у засобах масової інформації	од.	Управлінський облік	4250,0	0,0	4 500,0
16	Кількість працівників, що здійснюють відрядження за кордон з метою навчання та стажування	чол.	Управлінський облік	5,0	0,0	5,0
17	Кількість офіційних повідомлень на офіційному сайті Рахункової палати	од.	Управлінський облік	275,0		300,0
18	Кількість дайджестів публікацій у ЗМІ про Рахункову палату	шт.	Управлінський облік	260,0		260,0
19	Кількість придбаних комплектів офісних меблів	шт.	Управлінський облік			
20	Кількість придбаних ДБЖ для серверів	од.	Управлінський облік			
21	Кількість придбаних комутаторів	од.	Управлінський облік			
22	Кількість комплексів технічного захисту інформації на об'єктах інформаційної діяльності Рахункової палати, де циркулює інформація з обмеженим доступом	од.	Управлінський облік	5,0		5,0

24	Придбання системи охолодження повітря (комплект)	шт.	Управлінський облік			
25	Кількість придбаних ліцензій антивірусного системного забезпечення	од.	Управлінський облік			
ефективності						
1	Середня кількість заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) на 1 аудитора	од.	Управлінський облік	1,0	0,0	1,0
2	Середня кількість перевірених об'єктів на 1 аудитора	од.	Управлінський облік	1,0	0,0	1,0
3	Середня вартість 1 люд.-дня перебування 1 аудитора у відрядженні в Україні	тис.грн.	Управлінський облік	0,5	0,0	0,5
4	Середня вартість 1 люд.-дня перебування 1 аудитора у відрядженні за кордоном	тис.грн.	Управлінський облік	6,2		5,6
5	Середня вартість однієї ліцензії на право користування програмним забезпеченням антивірусного захисту програмно-технічного комплексу	тис.грн.	Управлінський облік		0,0	
6	Середня вартість одного ПТК	тис.грн.	Управлінський облік		0,0	
7	Середня вартість одного сервера	тис.грн.	Управлінський облік		0,0	
8	Середня вартість 1 люд.-дня перебування у відрядженні за кордоном з метою навчання та стажування	тис.грн.	Управлінський облік	0,3	0,0	0,3
9	Середня вартість підвищення кваліфікації 1 працівника	тис.грн.	Управлінський облік	2,2	0,0	2,2
10	Середня вартість організації та здійснення офіційного заходу (прийому), робочої зустрічі	тис.грн.	Управлінський облік	6,5	0,0	6,5
11	Середня вартість комплексу офісних меблів	тис.грн.	Управлінський облік			
12	Середня вартість обслуговування одного комплексу технічного захисту інформації	тис.грн.	Управлінський облік			
13	Середня вартість одного ДБЖ для серверів	тис.грн.	Управлінський облік			
14	Середня вартість системи охолодження повітря	тис.грн.	Управлінський облік			
15	Середня вартість одного комутатора	тис.грн.	Управлінський облік			
якості						
1	Рівень виконання запланованих контрольно-аналітичних заходів	відс.	Управлінський облік	100,0	0,0	100,0
2	Рівень впровадження оновленого антивірусного програмного забезпечення серверів та програмно-технічних комплексів інформаційно-аналітичної системи	відс.	Управлінський облік	0,0	0,0	
3	Рівень виконання запланованих робіт з технічного обслуговування та ремонту комп'ютерної техніки	відс.	Управлінський облік	0,0	0,0	
4	Частка державних службовців, які підвищили кваліфікацію у загальній чисельності державних службовців, що потребують підвищення кваліфікації	відс.	Управлінський облік	19,1	0,0	19,1
5	Рівень виконання запланованих заходів з міжнародного співробітництва	відс.	Управлінський облік	100,0		100,0

6	Рівень виконання зобов'язань зі сплати членських внесків до бюджетів міжнародних організацій вищих органів фінансового контролю (ВОФК)	ідс.	Управлінський облік	100,0
7	Рівень забезпечення офісними меблями підрозділів Рахункової палати та її територіальних управлінь	відс.	Управлінський облік	
8	Рівень забезпечення захисту інформації, що містить державну таємницю	відс.	Управлінський облік	
9	Рівень оновлення ДБЖ для серверів	відс.	Управлінський облік	
10	Рівень впровадження системи охолодження в приміщеннях центрального офісу РП	відс.	Управлінський облік	

8. Структура видатків на оплату праці

(тис. грн.)

Найменування	2017 рік (звіт)		2018 рік (затверджено)		2019 рік (проект)		2020 рік (прогноз)		2021 рік (прогноз)	
	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Обязкові виплати	52 020,6		107 194,5		110 850,3		176 240,4		214 645,1	
2. Стимулюючі доплати та надбавки	12 912,7		51 540,0		49 362,0		42 554,4		50 978,4	
3. Премії	23 830,4		14 986,5		13 543,2		22 003,2		27 036,0	
4. Матеріальна допомога	8 836,3		27 872,6		27 838,1		38 475,6		47 475,0	
ВСЬОГО	97 600,0		201 593,6		201 593,6		279 273,6	0,0	340 134,5	0,0
в тому числі оплата праці штатних одиниць за загальним фондом, що враховані також у спеціальному фонді	X		X		X		X	0,0	X	0,0

9. Чисельність зайнятих у бюджетних установах

№ з/п	Категорії працівників	2017 рік (звіт)				2018 рік (план)				2019 рік		2020 рік		2021 рік	
		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
		затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Державні службовці	544,00	407,00			531,00	531,00			531,00		631,00		631,00	
2	Інші працівники	56,00	26,00			78,00	78,00			78,00		78,00		78,00	
Всього штатних одиниць		600,00	433,00			609,00	609,00			609,00		709,00		709,00	
з них штатні одиниці за загальним фондом, що також враховані у спеціальному фонді		X	X			X	X			X		X		X	

10. Державні цільові програми, які виконуються в межах бюджетної програми

10.1. Державні цільові програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2017-2019 роках

(тис. грн.)

№ з/п	Код програми	Назва	Коли та яким документом затверджена	Короткий зміст заходів за програмою	2017 рік (звіт)		2018 рік (затверджено)		2019 рік (проект)	
					загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	71	Національна програма інформатизації	Термін дії документу: 1998 - Закону України від 4 лютого 1998 року № 74/98-ВР, Закон України від 13 вересня 2001 року № 2684, постанова Верховної Ради України від 13 липня 1999 року № 914-XIV	Побудова та розвиток функціонування інформаційно-аналітичної системи Рахункової палати	3 842,9		3 810,0		51285,4	
Примітка: Згідно зі ст.19 Закону України від 04.02.1998 № 74/98-ВР "Про Національну програму інформатизації" програми та проекти, що виконуються за напрямком "Побудова та розвиток функціонування інформаційно-аналітичної системи Рахункової палати", відповідають Національній програмі інформатизації, приймаються і виконуються за погодженням із Генеральним державним замовником.										
ВСЬОГО					3 842,9		3 810,0		51285,4	

10.2. Державні цільові програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2020 і 2021 роках

(тис. грн.)

№ з/п	Код програми	Назва	Коли та яким документом затверджена	Короткий зміст заходів за програмою	2020 рік (прогноз)		2021 рік (прогноз)	
					загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	71	Національна програма інформатизації	Термін дії документу: 1998 - Закону України від 4 лютого 1998 року № 74/98-ВР, Закон України від 13 вересня 2001 року № 2684, постанова Верховної Ради України від 13 липня 1999 року № 914-XIV	Згідно зі ст.19 Закону України від 04.02.1998 № 74/98-ВР "Про Національну програму інформатизації" програми та проекти, що виконуються за напрямком "Побудова та розвиток функціонування інформаційно-аналітичної системи Рахункової палати", відповідають Національній програмі інформатизації, приймаються і виконуються за погодженням із Генеральним державним замовником.	1 776,1		1 640,6	
Примітка:								
ВСЬОГО					1 776,1		1 640,6	

11. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів загального фонду бюджету у 2017 році, сплановані результати у 2018 році, обґрунтування необхідності передбачення видатків/надання кредитів на 2019-2021 роки

*

У 2017 році діяльність Рахункової палати як головного розпорядника коштів за бюджетною програмою за КПКВК 6511010 "Керівництво та управління у сфері контролю за виконанням державного бюджету" була спрямована на виконання функцій, покладених на Рахункову палату Конституцією України (ст. 98), Бюджетним кодексом України, Законом України "Про Рахункову палату" (у редакції Закону України від 02.07.2015 №576-VIII "Про Рахункову палату"), іншими законодавчими актами щодо здійснення об'єктивного та дієвого фінансового контролю від імені Верховної Ради України за надходженням коштів до Державного бюджету України та їх використанням.

Закон України "Про Рахункову палату" (далі - Закон) вдосконалює правове поле діяльності Рахункової палати і розширює її повноваження та завдання щодо зміцнення системи державного фінансового контролю, що є актуальним у сучасних умовах. Згідно із Законом впроваджено фінансовий аудит як окремий вид аудиту. Контроль за надходженням коштів до Державного бюджету України та їх використанням забезпечується Рахунковою палатою шляхом здійснення фінансового аудиту, аудиту ефективності, експертизи, аналізу та інших контрольних заходів.

Виконання покладених на Рахункову палату функцій, зокрема в частині контролю за доходами державного бюджету, вимагає адаптації порядку проведення зовнішнього аудиту державних фінансів до міжнародних стандартів та розробки національних стандартів, публічності та гласності у її діяльності, підтримки високого рівня авторитету на міжнародному рівні. Прийнятий Закон ґрунтується не лише на нормах Конституції України, чинному законодавстві України, а й враховує загальновизнані міжнародні стандарти зовнішнього аудиту державних фінансів, зокрема Лімської декларації керівних принципів аудиту державних фінансів та Мексиканської декларації незалежних вищих органів фінансового контролю і найкращу практику ЄС.

Здійснення зазначених функцій потребувало відповідного бюджетного фінансування для забезпечення інфраструктури Рахункової палати.

В Рахунковій палаті у 2017 році функціонувало сім територіальних управлінь, діяльність яких охоплювала 24 області України і м.Київ. При цьому, у зв'язку із воєнними діями на Сході держави з метою збереження кадрового потенціалу територіальне управління по Донецькій і Луганській областях тимчасово розміщені у територіальному управлінні у м.Харкові.

Для досягнення поставленої мети (місії) бюджетної програми Рахункова палата дотримувалася, визначених у Паспорті бюджетної програми, основних стратегічних цілей:

- 1) організація і здійснення контролю за надходженням коштів до Державного бюджету України та їх використанням;
- 2) посилення міжнародної ролі Рахункової палати як незалежного органу зовнішнього контролю державних фінансів в Україні;
- 3) гарантування публічності, гласності та відкритості в роботі Рахункової палати (удосконалення механізму взаємодії Рахункової палати з Верховною Радою та України).

За 2017 рік заплановані заходи та результативні показники в цілому виконані. У зв'язку з тим, що у звітному році було призначено новий склад Рахункової палати відповідно до вимог Закону України від 02.07.2015 №576-VIII "Про Рахункову палату" не були оновлені пріоритети щодо розвитку установи (мали місце ситуативні коригування плану роботи Рахункової палати та плану закупівель товарів і послуг за звітний рік).

У 2017 році перевірено 635 об'єктів. За результатами проведених контрольних заходів підготовлено та затверджено 95 звітів, для складання яких було здійснено 638 контрольно-аналітичних та експертних заходів. Виявлено порушень та недоліків на загальну суму понад 23 мільярди гривень; надіслано до відповідних інстанцій 633 звіти, рішення, інформації, акти за результатами проведених контрольних заходів; обсяг перевірених державних коштів становив майже 504 мільярди гривень; кожен аудитор у середньому перевіряв майже 1,8 мільярдів гривень державних коштів, при цьому одним аудитором в середньому було виявлено порушень і недоліків на суму 82,3 мільйонів гривень; на 1 гривню, витрачену з державного бюджету на забезпечення діяльності Рахункової палати, припадає: 3,4 тисяч гривень перевірених коштів, 154 гривні встановлених порушень і недоліків. За результатами всіх контрольних заходів Рахунковою

палатою надавалися обґрунтовані, виважені та конкретні рекомендації щодо виправлення і поліпшення ситуації, недопущення та запобігання різного роду порушенням і недолікам у майбутньому, а також щодо підвищення ефективності, результативності та економності використання коштів Державного бюджету України як у розрізі кожного напрямку використання бюджетних коштів, так і в цілому.

Для відповідного реагування, усунення виявлених порушень і недоліків аудиторами Рахункової палати було підготовлено та надіслано вищим органам законодавчої і виконавчої влади, установам, організаціям, підприємствам 633 звіти, рішення, інформації, акти за результатами проведених контрольних заходів. Зокрема, до Верховної Ради України надіслано 116 документів, Президенту України - 8, народним депутатам України - 29, Кабінету Міністрів України - 87, Генеральній прокуратурі України та іншим правоохоронним органам - 73, Міністерствам та іншим центральним органам - 244, установам, організаціям, підприємствам, громадянам - 76 документів. Під час проведення аудиторами Рахункової палати контрольних та експертних заходів виявлено, відповідно до статей 116 і 119 Бюджетного кодексу України, порушень і недоліків при адмініструванні доходів державного бюджету, а також порушень бюджетного законодавства (у тому числі нецільового), неефективного використання коштів Державного бюджету України, на загальну суму 23 млрд 32,4 млн гривень. З цієї суми:

- порушення адміністрування доходів - 10 млрд 339 млн грн;
- порушення бюджетного законодавства, у тому числі нецільове використання коштів становлять 6 млрд 124,6 млн грн;
- неефективне - 6 млрд 568,8 млн гривень.

Повсякденною практикою роботи нашої інституції є відстеження та аналіз виконання об'єктами контрольних заходів рекомендацій і пропозицій, що затверджені рішеннями Рахункової палати за результатами проведених аудитів. Робота в цьому напрямі передусім спрямована на загальнодержавний результат: покращення стану законності, ефективності та результативності надходження і використання бюджетних коштів, а також діяльності державних органів. Слід зазначити, що з рекомендацій, наданих Рахунковою палатою у 2016 році за результатами заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту), до кінця 2017 року 48,9 відс. було виконано повною мірою, ще 22 відс. - частково. Отже, можна констатувати, що показник виконання рекомендацій Рахункової палати протягом року з моменту їх надання становить близько 70 відсотків. Водночас слід зауважити, що значна частина рекомендацій Рахункової палати стосується внесення змін до законодавчих та інших нормативно-правових актів, для виконання яких необхідний більший проміжок часу, ніж один рік.

Пропозиції Рахункової палати за результатами заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) було враховано Верховною Радою України у прийнятих у 2017 році 9 законах, а також при підготовці 8 законопроектів.

Окремі рекомендації Рахункової палати, зроблені за результатами проведених заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту), знайшли відображення у 17 постановках і 13 розпорядженнях Кабінету Міністрів України, спрямованих на удосконалення державної фінансової та бюджетної політики, поліпшення якості життя населення.

Реалізації наданих Рахунковою палатою рекомендацій сприяла активна її співпраця з комітетами Верховної Ради України. Представники Рахункової палати взяли участь у 99 засіданнях комітетів, на яких було розглянуто 35 питань за результатами контрольних заходів, здійснених Рахунковою палатою, двох парламентських слуханнях та 56 засіданнях робочих груп.

У 2017 році тривала співпраця Рахункової палати з Генеральною прокуратурою України та іншими правоохоронними органами. Згідно зі статтею 41 Закону України "Про Рахункову палату", до Генеральної прокуратури України було передано загалом 20 матеріалів, які містили інформацію про результати 25 проведених контрольних заходів Рахункової палати. До Національної поліції України та її територіальних органів у 2017 році Рахунковою палатою для вжиття заходів реагування надіслано 14 матеріалів, до Служби безпеки України - 4 матеріали.

Одним із основних напрямів діяльності Рахункової палати є гласність. З набранням чинності Законом України "Про Рахункову палату" інформація про результати діяльності Рахункової палати регулярно оприлюднюється на її офіційному веб-сайті www.ac-rada.gov.ua, а саме:

- звіти про здійснені заходи державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту), крім тих, що містять інформацію з обмеженим доступом;
- висновки щодо проекту закону про Державний бюджет України, висновки про стан виконання Державного бюджету України;
- рішення Рахункової палати;
- інформаційні повідомлення про виконання рішень Рахункової палати;
- інформаційні бюлетені.

Загалом у засобах масової інформації впродовж року оприлюднено 2737 матеріалів, пов'язаних з діяльністю Рахункової палати або з посиланнями на неї. Водночас спостерігалася тенденція до зменшення рівня присутності Рахункової палати в інформаційному просторі країни, що зумовлено як внутрішніми, так і зовнішніми чинниками.

У 2017 році одним із пріоритетних напрямів міжнародної діяльності Рахункової палати було забезпечення діяльності очолюваної нею робочої групи EUROSAI з аудиту коштів, виділених на попередження та ліквідацію наслідків катастроф. У березні 2017 року в м. Рим, Італійська Республіка, під головуванням Рахункової палати України та за підтримки Аудиторського суду Італійської Республіки відбулося III засідання робочої групи, в якому взяли участь представники п'ятнадцяти вищих органів фінансового контролю.

Для Рахункової палати України X Конгрес Європейської організації вищих органів фінансового контролю (EUROSAI), що відбувся у травні 2017 року в м. Стамбул, Турецька Республіка, став відправною точкою наступного трирічного періоду діяльності робочої групи EUROSAI з аудиту коштів, виділених на попередження та ліквідацію наслідків катастроф.

Під час семінару "Успіх і роль БОФК у забезпеченні сталого розвитку відповідно до Цілей сталого розвитку", що відбувся в рамках Конгресу, делегацією Рахункової палати було презентовано діяльність нашої інституції в цьому напрямі, а також окреслено плани на майбутнє як Рахункової палати в цілому, так і очолюваної нею робочої групи EUROSAI з аудиту коштів, виділених на попередження та ліквідацію наслідків катастроф. Відзначаючи досягнуті робочою групою результати, а також можливість у рамках її діяльності сприяти моніторингу і перевірці досягнення Цілей сталого розвитку, X Конгрес EUROSAI одностайно прийняв рішення про продовження мандата діяльності робочої групи на наступні три роки.

Крім того, важливою складовою міжнародного співробітництва для Рахункової палати є участь її працівників у навчальних заходах, організованих INTOSAI, EUROSAI, БОФК іноземних держав та іншими міжнародними організаціями, проектами.

Як і в попередні роки, важливим аспектом роботи з персоналом упродовж 2017 року у Рахунковій палаті було підвищення кваліфікації кадрів: організовано 63 навчальні заходи (у 2016 році - 40). Учасниками цих навчальних заходів стали 245 працівників (у 2016 році - 212), із них 46 працівників територіальних управлінь (у 2016 році - 17 осіб). З отриманням сертифікатів пройшли підвищення кваліфікації 149 працівників (у 2016 році - 91), із них 26 працівників територіальних управлінь (у 2016 році - 3).

Інформаційно-аналітична система Рахункової палати (ІАС РП) забезпечує збір, накопичення та аналітичну обробку значних масивів інформації щодо виконання Державного бюджету України та соціально-економічного розвитку держави. У 2017 році основні зусилля було спрямовано на підтримку функціонування ІАС РП. У зв'язку з вкрай низьким рівнем фінансування протягом останніх років заходів з розвитку інформаційних технологій у Рахунковій палаті програмно-апаратні складові ІАС РП, впроваджені ще у 2004-2006 роках, потребують негайної фундаментальної модернізації. Відсутність видатків розвитку впродовж 2014-2016 років призвела до процесу старіння комп'ютерного та телекомунікаційного обладнання. Враховуючи викладене у 2018 році склалася критична ситуація, щодо ризику припинення роботи інформаційно-аналітичної системи Рахункової палати чи окремих її частин.

При здійсненні супроводження веб-порталу Рахункової палати значною проблемою було і залишається забезпечення вимог Закону України "Про доступ до публічної інформації" та Положення про набори даних, які підлягають оприлюдненню у формі відкритих даних, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 21.10.2015 № 835, оскільки програмне забезпечення веб-порталу розроблено ще у 2005 році і такої можливості не передбачає.

У 2017 році за участю розробників АС "Моніторинг фінансових показників виконання бюджетів всіх рівнів" проведена модернізація програмного

забезпечення для автоматизованого вводу регіональних показників видатків у розрізі кодів типової програми класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів. За рахунок видатків розвитку, які отримано вперше за чотири роки, придбано 10 серверів, 45 персональних комп'ютерів та 45 ноутбуків, 35 мережевих принтерів і частково проведено технічне обслуговування і ремонт комп'ютерного обладнання у центральному апараті та територіальних управліннях. Водночас значна частина обладнання не підлягає ремонту у зв'язку з відсутністю запасних частин до морально застарілої техніки.

Більша частина засобів обчислювальної техніки, якими забезпечені працівники Рахункової палати, є морально застарілою і фізично зношеною. Лише 10 серверів із 47 є сучасними. Комп'ютерним обладнанням ЛОМ центрального апарату було придбане у період з 2003 по 2010 рік та експлуатується в цілодобовому режимі. Тільки 17 відс. комп'ютерного обладнання можна віднести до сучасного, а 46 відс. - це фізично зношене обладнання, частина якого не функціонує і вже підготовлене до списання.

Заходи з розвитку інформаційно-аналітичної системи Рахункової палати (заходи з інформатизації в межах державної програми "Національна програма інформатизації") виконано на 99 відсотків, оскільки мала місце економія витрат за рахунок проведення конкурентних процедур закупівель.

Кошторисні призначення на 2017 рік з урахуванням змін за загальним фондом державного бюджету за КПКВ 6511010 "Керівництво та управління у сфері контролю за виконанням державного бюджету" становили 149 млн 165,9 тис. грн, у тому числі:

- заробітна плата з нарахуваннями - 119 млн 72 тис. грн;
- інші поточні видатки - 18 млн 233,1 тис. грн;
- комунальні послуги та енергоносії - 3 млн 860,8 тис. грн;
- капітальні видатки - 8 млн гривень.

Особливістю фінансування 2017 року було виділення Рахунковій палаті капітальних видатків (останній раз кошти на цю мету виділялися у 2013 році).

Оплата праці працівників Рахункової палати у 2017 році здійснювалась згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 18.01.2017 № 15 "Питання оплати праці працівників державних органів". З метою забезпечення однієї з основних функцій нашої установи - здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) - у звітному році Рахункова палата зверталася до Міністерства фінансів України щодо необхідності внесення змін з наступних приводів:

- до помісячного розпису державного бюджету у зв'язку, зокрема, з необхідністю сплати членських внесків до міжнародних організацій вищих органів фінансового контролю INTOSAI та EUROSAI, членом яких є Рахункова палата;
- до річного розпису державного бюджету, враховуючи збільшення потреби в асигнуваннях за КЕКВ 2250 "Видатки на відрядження" у зв'язку із введенням в дію постанови Кабінету Міністрів України від 05.04.2017 № 241 "Про внесення змін в додаток 1 до постанови Кабінету Міністрів України від 02 лютого 2011 р. № 98", якою збільшено граничні норми витрат на відрядження державних службовців у межах України.

Крім того, на підставі звернень Рахункової палати Міністерство фінансів України ще двічі вносило зміни до кошторисних призначень на 2017 рік:

- у серпні необхідність внесення змін була викликана потребою в перерозподілі кошторисних призначень Рахункової палати між кодами економічної класифікації видатків, пов'язаною з наявною економією кошторисних призначень за КЕКВ 2273 "Оплата електроенергії", яка утворилась у зв'язку з посиленням контролю за використанням офісних і побутових електричних приладів та впровадженням енергозберігаючих технологій. Цю економію за КЕКВ 2273 було спрямовано на збільшення кошторисних призначень за КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" для придбання канцелярського приладдя, паперових виробів та супутніх товарів для забезпечення потреб працівників апарату та територіальних управлінь Рахункової палати і КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)", зокрема на закупівлю послуг проектних організацій з метою коригування проектно-кошторисної документації на реконструкцію приміщень територіального управління Рахункової палати у м. Вінниці;
- у вересні необхідність внесення змін була викликана потребою у перерозподілі кошторисних призначень Рахункової палати між кодами економічної класифікації видатків з метою забезпечення належного функціонування Рахункової палати, зокрема збільшення призначень за КЕКВ 3142 "Реконструкція та реставрація інших об'єктів" за рахунок відповідного зменшення за КЕКВ 3110 "Придбання обладнання і предметів довгострокового користування". Ці зміни пов'язані з тим, що територіальне управління Рахункової палати по Вінницькій, Житомирській, Кіровоградській, Хмельницькій та Чернівецькій областях (у м.

Вінниця) розміщене на другому та третьому поверхах головного будинку в м. Вінниці, вул. Скалецького, 13 з 2011 року перебуває в стадії незавершеного будівництва, призупиненого внаслідок відсутності фінансування. З метою ефективного використання бюджетних коштів, спрямованих на утримання нерухомого майна, та впровадження енергозберігаючих заходів Рахунковою палатою спільно з дозвоільними та проектувальними організаціями м. Вінниці була опрацьована проектно-кошторисна документація для виконання комплексу першочергових робіт з реконструкції приміщень: облаштування автономного опалювального пункту, зовнішніх і внутрішніх мереж газопостачання, електромереж, сантехнічних та опоряджувальних робіт. Крім того, збільшено призначення за КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" за рахунок зменшення призначень за КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)", які були спрямовані на придбання матеріалів і виробів для обслуговування внутрішніх інженерних мереж адмінбудівлі Рахункової палати у м. Києві на вул. М. Коцюбинського, 7, а також друкованої продукції. Внесення змін до кошторисних призначень на звітний рік відбувалось з відповідним внесенням змін до розрахунків до кошторису, плану закупівель товарів, робіт і послуг за державні кошти для потреб Рахункової палати у 2017 році та до паспорта бюджетної програми на 2017 рік у частині перерозподілу обсягів асигнувань між напрямками використання бюджетних коштів і змін значень результативних показників бюджетної програми. Загальна сума касових видатків за КПКВ 6511010 "Керівництво та управління у сфері контролю за виконанням державного бюджету" становила 146 млн 700,4 тис. гривень.

Основну питому вагу касових видатків становила заробітна плата з нарахуваннями (118 млн 847,4 тис. гривень).

Видатки на відрядження - 3 млн 351,6 тис. гривень.

Видатки на придбання матеріальних цінностей, в т. ч. медикаментів становили 3 млн 258,2 тис. грн і були спрямовані на придбання інвентарю, обладнання, пального, комплектуючих та витратних матеріалів до комп'ютерної техніки, канцелярських і господарських товарів, передплату періодичних видань, придбання інвентарю для комплектування медичного пункту Рахункової палати тощо.

Інші поточні видатки (10 млн 787,1 тис. грн) включали видатки на утримання в належному стані адмінбудівель апарату та територіальних управлінь Рахункової палати (комплексне обслуговування приміщень і прилеглої території), на оплату телекомунікаційних послуг, оренду та охорону приміщень територіальних управлінь Рахункової палати, технічне обслуговування і ремонт автомобілів, систем пожежогасіння, вентиляції, сигналізації, телекомунікацій та захисту інформації, локальних мереж обробки даних, комп'ютерної та копіювальної техніки, банківських послуг, послуг інформаційних агентств, підвищення кваліфікації працівників тощо.

Крім того, в межах видатків, виділених на утримання Рахункової палати, були здійснені видатки на забезпечення міжнародної діяльності Рахункової палати (сплата членських внесків до міжнародних організацій фінансового контролю EUROSАI та INTOSAI, представницькі видатки) і видатки на забезпечення розвитку інформаційно-аналітичної системи Рахункової палати.

Оплата згідно з укладеними договорами за надання послуг з утримання адмінприміщень апарату і територіальних управлінь, зокрема теплопостачання, водопостачання та водовідведення, використану електроенергію та природний газ, використаний для опалення приміщень, здійснювалась за рахунок видатків, виділених на розрахунки за енергоносії та комунальні послуги (2 млн 754,7 тис. гривень).

Видатки на придбання обладнання і предметів довгострокового користування" були спрямовані на придбання комп'ютерного обладнання (серверів, принтерів, ноутбуків), багатофункціональних пристроїв для заміни фізично зношених та морально застарілих, обладнання для вентиляційної системи адмінприміщення територіального управління Рахункової палати по Львівській, Волинській, Рівненській, Тернопільській, Івано-Франківській та Закарпатській областях (у м. Львів) тощо.

Видатки в сумі 1 млн 292,5 тис. грн були направлені на реконструкцію адмінприміщення територіального управління Рахункової палати по Вінницькій, Житомирській, Кіровоградській, Хмельницькій та Чернівецькій областях (у м. Вінниця).

З метою забезпечення режиму економії діяв наказ Рахункової палати від 15.02.2016 № 13 "Про забезпечення дотримання режиму економії фінансових та матеріальних ресурсів Рахункової палати у 2017 році" та видано наказ Рахункової палати від 01.02.2017 № 10 "Про виконання у 2017 році бюджетної програми".

залишкову вартість, проведення ремонту є економічно доцільним.

" Існуюча АТС експлуатується в безперервному режимі з 1998 року, морально та фізично застаріла, при виникненні аварійних ситуацій існує реальний ризик повного відключення телефонного зв'язку в Рахунковій палаті, оскільки програмне забезпечення станції не підтримується виробником з 2010 року.

" З метою запобігання аварійним ситуаціям в роботі систем теплопостачання центрального офісу потребує заміни наявне обладнання, яке використовується для передачі теплоносіїв з 1998 року, та вичерпало свій ресурс.

" За останні 20 років транспортні засоби, які обліковуються на балансі Рахункової палати вичерпали свій амортизаційний ресурс та потребують оновлення, використовувати їх для супроводження заходів аудиту неможливо

" З метою запобігання аварійному стану потребують капітального ремонту фасад адмінбудівлі та підвальні приміщення, кабельні лінії енергопостачання із заміною силових кабелів, внаслідок підтоплення потребують гідроізоляції та підсилення фундаменти.

2. Модернізація інформаційно-аналітичної бази

" Значна частина обладнання (сервери, комп'ютери, принтери, комутатори та інше) є фізично зношеною (46% відпрацювало більше 10 років) та морально застарілою. Оскільки відбувся перехід на 64-бітну архітектуру програмно-апаратних засобів, на старій апаратній базі не має можливості створювати нові системи або ж модернізувати діючі. Існує потреба як у придбанні сучасних серверів, комп'ютерів (у тому числі ноутбуків), принтерів і багатофункціональних пристроїв, комутаторів, так і сучасного програмного забезпечення: СУБД Oracle, програмної платформи MS Sharepoint, офісних програм MS Office та інших. Морально застарілі функціонуючі системи автоматизації діловодства, системи "Колегія", "Моніторинг рішень Колегії", веб-портал Рахункової палати та інші. Окрім цього, системи не у повній мірі відповідають вимогам чинного законодавства, у тому числі новому Закону України "Про Рахункову палату" та вимогам щодо відкритих даних.

" У 2018 році різко збільшилася кількість відмов і виходів з ладу телекомунікаційного обладнання і серверів. В ІАС РП використовуються одночасно різні версії ліцензійного програмного забезпечення: операційних систем, систем керування базами даних, офісних пакетів та іншого програмного забезпечення, що суттєво погіршує умови взаємодії систем та призводить до виникнення конфліктних ситуацій між ними. Відсутня підтримка виробником застарілих маршрутизаторів, комутаторів, серверів, програмного забезпечення, що призводить до його вразливості від кібератак. Впродовж червня 2018 року відмова серверів та телекомунікаційного обладнання неодноразово призводила до припинення роботи мережі.

" Проблеми несумісності операційних систем призводять до виникнення критичних проблем у функціонуванні інформаційних систем та ІАС РП у цілому. Враховуючи періодичні інформаційні атаки на інформаційні системи державних органів, існують ризики повного припинення роботи інформаційно-аналітичної системи

Рахункової палати чи окремих її підсистем, несанкціонованого втручання в її роботу та витоку інформації. Така ситуація унеможливіє повноцінне виконання Рахунковою

палатою встановлених чинним законодавством завдань щодо контролю за надходженням коштів до Державного бюджету України та їх використанням.

" Витратними матеріалами та портативними носіями інформації Рахункова палата забезпечена не у повній мірі (картриджі до принтерів є не на всі моделі принтерів та у мізерній кількості).

" Потребує закупівлі програмне забезпечення для підтримки фінансового аудиту (на даний час в Рахунковій палаті відсутнє).

" Потребує впровадження розширеної версії системи "IS-pro" з метою інтеграції кадрового обліку (на цей час функціонують дві системи: "IS-pro" - автоматизація бухгалтерського обліку та система "Кадри", які слабо взаємодіють між собою).

3. Забезпечення міжнародної діяльності

" Відповідно до Закону України "Про Рахункову палату" Рахункова палата України здійснює зв'язки з вищими органами фінансового контролю (ВОФК) та відповідними міжнародними організаціями.

" Рахункова палата є членом Міжнародної організації вищих органів фінансового контролю (INTOSAI) з 1998 року та Європейської організації вищих органів фінансового контролю (EUROSAI) з 1999 року.

" У рамках міжнародних організацій EUROSAI та INTOSAI Рахункова палата бере участь у роботі їх комітетів та робочих груп.

" Рахункова палата очолює Робочу групу EUROSAI з аудиту коштів, виділених на попередження та ліквідацію наслідків катастроф.

" Рахункова палата бере також активну участь у форумі вищих органів фінансового контролю країн-партнерів зовнішньополітичної ініціативи ЄС "Східне

партнерство", проведенні паралельних аудитів.

" З метою прискорення процесу переходу до проведення аудитів відповідно до міжнародних стандартів Рахунковою палатою вживаються заходи щодо активізації міжнародного співробітництва.

4. Навчання та підвищення кваліфікації аудиторів

" Адаптація законодавства України до законодавства ЄС та запровадження міжнародних стандартів аудиту вимагають кардинальної зміни до організації навчального процесу та підвищення кваліфікації аудиторів та інших працівників Рахункової палати.

5. Підвищення рівня заробітної плати працівників Рахункової палати

Запланована середньомісячна заробітна плата працівників Рахункової палати нижча, ніж у ряду органів такого ж організаційно-правового рівня. У той же час існує нагальна потреба посилення кадрового складу Рахункової палати та залучення висококваліфікованих фахівців, у тому числі з комерційних структур.

Разом з тим відсутність додаткових коштів переносить вирішення цих проблем на 2019 рік.

Обґрунтування необхідності передбачення видатків на 2019-2021 роки.

Формування прогнозу обсягів видатків, що необхідні на 2019-2021 роки здійснено в умовах реалізації Закону "Про Рахункову палату", яким встановлено, що Рахункова палата є державним колегіальним органом та наділена організаційною, функціональною та фінансовою незалежністю (самостійно планує свою діяльність).

Норми згаданого закону забезпечують реалізацію положень статті 98 Конституції України, а саме: створюють правові основи для функціонування Рахункової палати як органу зовнішнього контролю (аудиту) відповідно до міжнародних стандартів аудиту державних фінансів; дають можливість забезпечити право суспільства на отримання об'єктивної інформації щодо повноти і своєчасності надходження коштів до Державного бюджету України, цільового та ефективного використання коштів Державного бюджету України, однак забезпечення виконання таких функцій, покладених на Рахункову палату Конституцією України, Бюджетним кодексом, Законом України "Про Рахункову палату" щодо здійснення єдиної системи об'єктивного та дієвого фінансового контролю за надходженням коштів до Державного бюджету України та їх використанням, потребує відповідного фінансування за наступними напрямками:

- завершення формування Стратегії розвитку Рахункової палати;

- побудову єдиної системи, яка має об'єднати функції програмних комплексів, із урахуванням змін до законодавства, та потреб структурних підрозділів в умовах оновленої структури Рахункової палати, у єдиний інформаційний програмний комплекс, який буде забезпечувати необхідний рівень підтримки критичних бізнес процесів у Рахунковій палаті і використовувати єдиний центр обробки даних. Таке рішення має оптимізувати витрати на побудову комплексу та покращити контроль і підтримку базових процесів, пов'язаних із здійсненням планування контрольних заходів, їх виконанням та відстеженням реакції на проведення цих заходів;

- модернізація програмного забезпечення офіційного веб-порталу Рахункова палата (діюча версія порталу була розроблена у 2010 році і технічно не дозволяє виконати вимоги чинного законодавства) на виконання заходів з електронного урядування з урахуванням вимог Закону України від 13.01.2011, №2939-VI "Про доступ до публічної інформації" та постанови Кабінету Міністрів України від 21 жовтня 2015 року № 835 "Про затвердження Положення про набори даних, які підлягають оприлюдненню у формі відкритих даних";

- забезпечення заходів з комплексного захисту інформації з урахуванням норм чинного законодавства, враховуючи зокрема, що серед питань, які розглядаються на засіданнях Рахункової палати близько 10 відсотків складають матеріали, що містять державну таємницю;

Придбання матеріальних цінностей, робіт і послуг державної Рахункової палати у звітному році здійснювали відповідно до річного плану закупівель на 2017 рік, що був затверджений рішенням тендерного комітету Рахункової палати, з дотриманням вимог Закону України "Про публічні закупівлі", постанов Кабінету Міністрів України від 04.04.2001 № 332 "Про граничні суми витрат на придбання автомобілів, меблів, іншого обладнання та устаткування, мобільних телефонів, комп'ютерів державними органами, а також установами та організаціями, які утримуються за рахунок державного бюджету", від 23.04.2014 № 117 "Про здійснення попередньої оплати товарів, робіт і послуг, що закуповуються за бюджетні кошти", від 11.10.2016 № 710 "Про ефективне використання державних коштів", Заходів щодо ефективного та раціонального використання бюджетних коштів, передбачених на утримання Рахункової палати, затверджених наказом Рахункової палати від 31.10.2016 № 74, та інших нормативно-правових документів.

Для виконання бюджетної програми Рахунковою палатою протягом 2017 року із загального фонду державного бюджету було фактично спрямовано видатків (касових) на суму 146700,4 тис.грн, зокрема на виконання завдань за такими напрямками:

- 1) здійснення фінансового аудиту ефективності експертизи, аналізу та інших контрольних заходів - 121526,68 тис.грн.;
- 2) забезпечення надійного функціонування Рахункової палати та її утримання - 16140,3 тис.грн.;
- 3) забезпечення належного рівня захисту інформації - 128,2 тис.грн.;
- 4) забезпечення сталого функціонування інформаційно-аналітичної системи Рахункової палати (в т.ч. (заходи із інформатизації) - 7688,9 тис.грн.;
- 5) забезпечення співробітництва з вищими органами фінансового контролю інших держав та міжнародними організаціями - 1064,6 тис.грн.;
- 6) здійснення заходів з підвищення кваліфікації - 102,0 тис.грн.;
- 7) забезпечення оприлюднення у електронних та друкованих засобах масової інформації на офіційному веб-сайті інформації про діяльність (взаємодія Рахункової палати з Верховною Радою України та органами державної влади) - 49,8 тис.гривень.

Станом на 01.01.2017 року та на 01.01.2018 року кредиторська заборгованість відсутня.

*

Очікувані результати у 2018 році.

У зв'язку із затвердженням Верховною Радою України нових членів Рахункової палати з березня 2018 року значно активізувалися реформаційні процеси щодо втілення в життя вимог Закону України "Про Рахункову палату", що розглядаються на сучасному етапі через призму євроінтеграційного курсу розвитку України. В Рахунковій палаті як в державному інституті незалежного зовнішнього фінансового контролю розпочато поетапну реалізацію цілого комплексу заходів, спрямованих на розробку нової, сучасної стратегії розвитку вітчизняного аудиту.

Законом України "Про Державний бюджет України на 2018 рік" для виконання завдань, покладених на Рахункову палату як єдиного конституційного органу незалежного фінансового контролю за бюджетною програмою за КПКВК 6511010 "Керівництво та управління у сфері контролю за виконанням державного бюджету передбачено видатки у сумі 277,8 млн.грн., з яких 250,4 млн.грн. (90,1%) - видатки на оплату праці з нарахуваннями та оплату комунальних послуг і енергоносіїв. Із загальної суми на видатки розвитку передбачено 4017,0 тис.грн. (у 2017 році - 8000,0 тис.грн.), що навіть частково не забезпечує оновлення матеріально-технічної бази Рахункової палати. Заявлене реформування діяльності Рахункової палати неможливе на застарілій організаційній, методологічній, інформаційно-аналітичній та матеріально-технічній базі.

Сьогодення вимагає докорінного оновлення матеріально-технічної та інформаційно-аналітичної бази.

Проблеми, що потребують негайного вирішення у 2018 році:

1. Модернізація матеріально-технічної бази Рахункової палати

" В умовах обмеженого фінансування 70% предметів та обладнання, необхідного для створення належних умов функціонування Рахункової палати та її територіальних управлінь відповідно до сучасних вимог енергозбереження та санітарно-гігієнічних норм, потребує оновлення, оскільки враховуючи їх

- нові підходи до організації навчання, підвищення кваліфікації та перекваліфікації працівників Рахункової палати з урахуванням нового виду аудиту - фінансового (орієнтовна щорічна потреба в коштах - 500 тис.грн.).

Вирішення проблем поточного 2018 року, що згадані вище, потребуватимуть остаточного вирішення упродовж 2019-2021 років:

- активізація міжнародної діяльності Рахункової палати;
- підвищення гласності, публічності та відкритості в роботі Рахункової палати.

Враховуючи актуальність для суспільства питання забезпечення функціонування Рахункової палати відповідно до вимог Закону та міжнародних стандартів аудиту державних фінансів має забезпечити подальший розвиток та утвердження Рахункової палати як незалежного і головного контролюючого органу в державі, що потребує забезпечення фінансування визначеної потреби в необхідному на 2019-2021 роки обсязі.

12. Бюджетні зобов'язання у 2017-2018 роках

12.1. Кредиторська заборгованість загального фонду державного бюджету у 2017 році

(тис. грн.)

КЕКВ/ ККК	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки/ надання кредитів	Кредиторська заборгованість на 01.01.2017	Кредиторська заборгованість на 01.01.2018	Зміна кредиторської заборгованості (6-5)	Погашено кредиторську заборгованість за рахунок коштів		Бюджетні зобов'язання (4+6)
							загального фонду	спеціального фонду	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2110	Оплата праці	97 600,0	97 591,6						97 591,6
2120	Нарахування на оплату праці	21 472,0	21 255,8		0,1	0,1			21 255,9
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	3 241,4	3 240,6						3 240,6
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	17,9	17,6						17,6
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	11 164,2	10 531,9						10 531,9
2250	Видатки на відрядження	3 551,5	3 351,6						3 351,6
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	3 860,8	2 754,7						2 754,7
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	102,4	101,9						101,9
2630	Поточні трансферти урядам іноземних держав та міжнародним організаціям	118,7	118,5						118,5
2800	Інші поточні видатки	37,0	34,8						34,8
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	6 700,0	6 408,9						6 408,9
3140	Реконструкція та реставрація	1 300,0	1 292,5						1 292,5
ВСЬОГО		149 165,9	146700,4		0,1	0,1			146700,5

12.2. Кредиторська заборгованість за загальним фондом державного бюджету у 2018 - 2019 роках

(тис. грн.)

КЕКВ/ ККК	Найменування	2018 рік					2019 рік				
		затверджені призначення	кредиторська заборгованість на 01.01.2018	планується погасити кредиторську заборгованість за рахунок коштів		очікуваний обсяг взяття поточних зобов'язань (3-5)	граничний обсяг можлива кредиторська заборгованість на 01.01.2019 (4-5-6)	планується погасити кредиторську заборгованість за рахунок коштів		очікуваний обсяг взяття поточних зобов'язань (8-10)	
				загального фонду	спеціального фонду			загального фонду	спеціального фонду		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2110	Оплата праці	201 593,6				201 593,6	201 593,6				201 593,6
2120	Нарахування на оплату праці	44 225,6	0,1	0,1		44 225,5	44 225,6				44 225,6
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	3 170,6				3 170,6	4370,5				4370,5
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	18,8				18,8	18,8				18,8
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	13 860,2				13 860,2	50472,3				50472,3
2250	Видатки на відрядження	5 676,0				5 676,0	5 842,9				5 842,9
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	4 615,5				4 615,5	5 040,9				5 040,9
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	67,0				67,0	500,0				500,0
2630	Поточні трансферти урядам іноземних держав та міжнародним організаціям	140,0				140,0	142,0				142,0
2800	Інші поточні видатки	379,0				379,0	213,3				213,3
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	2 300,0				2 300,0	39487,4				39487,4
3140	Реконструкція та реставрація	1 717,0				1 717,0					
ВСЬОГО		277 763,3	0,1	0,1		277 763,2	351907,3				351907,3

12.3. Дебіторська заборгованість у 2017-2018 роках

(тис. грн.)

КЕКВ/ ККК	Найменування	Затверджено з урахуванням змін	Касові видатки/ надання кредитів	Дебіторська заборгованість на 01.01.2017	Дебіторська заборгованість на 01.01.2018	Очікувана дебіторська заборгованість на 01.01.2019	Причини виникнення заборгованості	Вжиті заходи щодо погашення заборгованості
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2110	Оплата праці	97 600,0	97 591,6	0,0		0,0		
2120	Нарахування на оплату праці	21 472,0	21 255,8	0,0		0,0		
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	3 241,4	3 240,6	47,1	72,8		0,0	передплата періодичних видань погашатиметься поступово (заборгованість збільшилася на 25,7 тис грн., або на 35 відсотків)

2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	17,9	17,6		
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	11 164,2	10 531,9		
2250	Видатки на відрядження	3 551,5	3 351,6		0,0
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	3 860,8	2 754,7		
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	102,4	101,9		
2630	Поточні трансферти урядам іноземних держав та міжнародним організаціям	118,7	118,5		
2800	Інші поточні видатки	37,0	34,8		
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	6 700,0	6 408,9		
3140	Реконструкція та реставрація	1 300,0	1 292,5		
ВСЬОГО		149 165,9	146 700,4	47,1	72,8
					0,0

12.4. Нормативно-правові акти, виконання яких у 2019 році не забезпечено граничним обсягом видатків/надання кредитів загального фонду

№ з/п	Найменування	Статті (пункти) нормативно-правового акта	Обсяг видатків/надання кредитів, необхідний для виконання статей (пунктів) (тис.грн.)	Обсяг видатків/надання кредитів, врахований у граничному обсягу (тис.грн.)	Обсяг видатків/надання кредитів, не забезпечений граничним обсягом (тис.грн.) (4-5)	Заходи, яких необхідно вжити для забезпечення виконання статей (пунктів) нормативно-правового акта в межах граничного обсягу
1	2	3	4	5	6	7
1	Конституція України, Закон України "Про Рахункову палату" від 02.07.2015 №576-VIII	ст.98	462 490,1	351907,3	110582,8	Граничний обсяг видатків Рахункової палати на 2019 рік не дозволить забезпечити виконання в повному обсязі визначених Конституцією України функцій, зокрема, контролю за надходженням (ст.98 з урахуванням змін щодо додаткової функції) та використанням коштів державного бюджету. Розширення повноважень Рахункової палати та призначення нових членів Рахункової палати відповідно до Закону України "Про Рахункову палату" та зміна структури потребує відповідного бюджетного фінансування.
2	Бюджетний кодекс України	ст.26				
3	Указ Президента України від 08.04.2004 № 400 "Про внесення змін до Указу Президента України від 19.09.2000 № 1074"					
ВСЬОГО			462 490,1	351907,3	110582,8	

12.5. Аналіз управління бюджетними зобов'язаннями та пропозиції щодо упорядкування бюджетних зобов'язань у 2019 році

На сьогодні Рахункова палата - єдиний в Україні конституційний орган фінансового контролю, який має визначений чинним законодавством статус незалежного органу, і тому однією з умов належного його функціонування є залучення компетентних і досвідчених кадрів, відповідне їх матеріальне забезпечення та організація умов праці. При цьому, виконання службових обов'язків працівниками Рахункової палати пов'язане з постійним проведенням перевірок і аудитів, перебуванням у довготривалих відрядженнях, ненормованим робочим часом, що призводить до значних ускладнень у роботі працівників,

посилює інтенсивність їх праці.

Фінансування Рахункової палати здійснюється за бюджетною програмою за КПКВК 6511010 "Керівництво та управління у сфері контролю за виконанням державного бюджету" з прогнозним обсягом видатків загального фонду державного бюджету на 2019 рік у сумі 462490,1 тис.грн.(з урахуванням капітальних видатків), на 2020 рік -509263,7 тис.грн., на 2021 рік - 599529,3 тис.гривень. Зазначена потреба видатків обрахована на підставі вимог чинних нормативно-правових актів та в обсягах, які необхідні для повного досягнення поставлених перед Рахунковою палатою цілей і виконання для цього відповідних завдань, зокрема на 2019 рік:

1.Організація і здійснення контролю за надходженням коштів до Державного бюджету України та їх використання :

- провадження заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) - 284441,9 тис.грн. (потреба), 33449,5 тис.грн (дефіцит);

- розвиток та забезпечення надійного функціонування інфраструктури Рахункової палати та дотримання вимог чинного законодавства щодо рівня захисту інформації - 57269,9 тис.грн.(потреба), 38790,0 тис.грн. (дефіцит).;

- розвиток та забезпечення надійного функціонування інформаційно-аналітичної системи Рахункової палати (ІАС РП) - 118383,4 тис.грн. (потреба), з них потреба видатків на Національну програму інформатизації -84850,7 тис грн.; 38017,5 тис.грн (дефіцит), з них дефіцит на виконання Національної програми інформатизації – 33125,3 тис.грн..

- підвищення кваліфікації працівників Рахункової палати - 660,4 тис.грн. (потреба), 107,4 тис.грн. (дефіцит);

2. Посилення міжнародної ролі Рахункової палати:

- здійснення співробітництва з вищими органами фінансового контролю інших держав, міжнародними організаціями, укладання угод - 1584,1 тис.грн. (потреба), 183,0 тис грн. (дефіцит).

3. Гарантування публічності, гласності та відкритості в роботі Рахункової палати:

- " забезпечення вільного доступу громадськості до результатів діяльності Рахункової палати - 150,4 тис.грн.(потреба), 35,4 тис.грн. (дефіцит).

Додаткова потреба коштів (дефіцит) на 2019 рік становить 110582,8 тис.грн., в т.ч. капітальні видатки - 70438,2 тис.грн.

Детальне обґрунтування додаткової потреби в коштах викладено у формі 3.

Граничний обсяг видатків Рахункової палати, доведений Міністерством фінансів України на 2019 рік у сумі 351907,3 тис. грн., що становить 76,1 відсотка від фактичної потреби (462490,0 тис.грн.), ускладнює забезпечення повноцінного функціонування нашої установи, враховуючи той факт, що "левова" частина поточних видатків, а саме 78,7 відсотка (245819,2 тис.грн.), припадає на заробітну плату з нарахуваннями.

Видатки, що передбачаються на оплату комунальних послуг та енергоносіїв у сумі 5040,9 тис.грн. відповідають розрахункам Рахункової палати. Додаткова потреба відсутня.

Залишок призначень для здійснення поточних видатків у сумі 61559,8 тис.грн. не задовольняє потреби Рахункової палати повною мірою (додаткова потреба 9575,2 тис.грн.).

Фінансово-господарської діяльність Рахункової палати, яка протягом останніх років здійснюється у режимі економії бюджетних коштів за умови вживання відповідних заходів та обмежень, направлена насамперед на забезпечення фінансування відряджень для виконання однієї з основних функцій нашої установи - проведення контрольних заходів, зокрема в регіонах України. В межах доведених граничних обсягів на зазначені заходи можливо передбачити лише 5842,9 тис.грн. при потребі 8850,4 тис.грн. (додаткова потреба 3007,5 тис.грн.). Зменшення видатків на відрядження негативно вплине на якість матеріалів за підсумками проведення контрольних заходів, оскільки вимушено будуть зменшені контрольні групи та скорочені терміни відрядження. Відрядження аудиторів обраховані відповідно до вимог постанови КМУ від 05.04.2017 №241 "Про внесення зміни в додаток 1 до постанови КМУ від 02.02.2011 №98 (добові-60 грн., проживання -600 грн.).

Крім того, в даний час провадиться зовнішнє оцінювання діяльності Рахункової палати. Здійснення оцінювання сприятиме прискоренню імплементації міжнародних стандартів державного фінансового контролю в діяльність Рахункової палати та зростанню її рейтингів як в Україні та і у світі. При цьому діяльність Рахункової палати потребує більшої публічності в частині інформування громадськості щодо результатів здійснених Рахунковою палатою заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).

Нагального вирішення потребує забезпечення розвитку та функціонування Інформаційно-аналітичної системи (ІАС РП) і комп'ютерної мережі Рахункової палати та підтримка обладнання і програмного забезпечення в робочому стані. Негайно потрібна заміна фізично зношеного та морально застарілого обладнання у зв'язку з невідповідністю вимогам сучасного програмного забезпечення, неможливістю проведення ремонту та модернізації і термін служби якого перевищує 10 років. Необхідність заміни обладнання, що знаходиться у неробочому стані і ремонт якого неможливий у зв'язку з відсутністю комплектуючих.

Відповідно до частини четвертої статті 17 Закону "Про Рахункову палату України" структура та штатний розпис апарату Рахункової палати затверджується Рахунковою палатою, а гранична чисельність апарату Рахункової палати - Верховною Радою за поданням Рахункової палати. Така гранична чисельність визначається, виходячи з загальної концепції роботи та розвитку Рахункової палати в умовах оновленої структури і стратегії розвитку.

З метою забезпечення виконання функцій з контролю за надходженням і використанням коштів до Державного бюджету України відповідно до вимог Закону України "Про Рахункову палату" розраховано фонд оплати праці працівників Рахункової палати на 2019 рік з розрахунку чисельності працівників Рахункової палати у кількості 609 штатних одиниць, в тому числі 9 осіб, обраних Верховною Радою України членами Рахункової палати. На сьогодні Рахункова палата визначила ряд завдань і заходів щодо своєї подальшої діяльності. Зокрема, подальший свій інституційний розвиток Рахункова палата вбачає у підвищенні ефективності та результативності незалежного зовнішнього державного фінансового контролю, імплементації міжнародних стандартів державного фінансового контролю, впровадженні нових його форм, методів і напрямів роботи.

13. Підстави та обґрунтування видатків спеціального фонду на 2019 рік та на 2020-2021 роки за рахунок надходжень до спеціального фонду, аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2017 році, та очікувані результати у 2018 році

Залишок коштів на рахунках Рахункової палати по обліку коштів спеціального фонду станом на 01.01.2018 становив 59,3 тис.грн.

У зв'язку з тим, що спеціальний фонд Рахункової палати формується за рахунок власних надходжень (від оприбуткування сувенірної продукції, врученої під час здійснення міжнародних заходів, від реалізації майна, що знаходиться на балансі, здавання макулатури та металобрухту тощо), що здійснюються протягом бюджетного року, надходження до фонду у 2019-2021 роках не плануються.

За рахунок власних надходжень протягом 2017 року надійшло 4,8.грн., в тому числі: 2,0 тис.грн. від натурального надходження матеріальних цінностей в результаті подарунків від міжнародної діяльності, 2,8 тис.грн.

Станом на 01.01.2018 за КПКВК 6511010 за спеціальним фондом бюджету кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

Секретар Рахункової палати -
керівник апарату

(підпис)

В.В.Ходаковський

(прізвище та ініціали)

Начальник фінансового
управління

(підпис)

О.Л.Вовченко

(прізвище та ініціали)