

**РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2020 РІК**

1.	6510000	Рахункова палата	
	(КПКВ ДБ)		(найменування головного розпорядника коштів)
2.	6511000	Апарат Рахункової палати	
			(найменування відповідального виконавця бюджетної програми)
3.	6511010	0112 Керівництво та управління у сфері контролю за виконанням державного бюджету	
	(КПКВ ДБ)	(КФКВ)	(найменування бюджетної програми)

4. Ціль державної політики:

Посилення ролі Рахункової палати як вищого органу аудиту в Україні

Зміцнення організаційної спроможності та професійного потенціалу Рахункової палати

Визнання і довіра суспільства до діяльності Рахункової палати

Ефективне представництво Рахункової палати у міжнародній аудиторській спільноті

Мета бюджетної програми:

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

Завдання бюджетної програми:

- 1) Посилення контролю за надходженням коштів до Державного бюджету України та їх використанням
- 2) Забезпечення належної матеріально-технічної підтримки діяльності Рахункової палати
- 3) Дотримання вимог законодавства щодо рівня захисту інформації
- 4) Забезпечення сталого функціонування інформаційно-аналітичної системи Рахункової палати
- 5) Підвищення кваліфікації
- 6) Підвищення рівня обізнаності про роль і функції Рахункової палати, створення її позитивного іміджу, зміцнення довіри до результатів роботи та посилення співпраці із заінтересованими сторонами
- 7) Поглиблення інтеграції у світову спільноту вищих органів аудиту, забезпечення дієвого обміну професійною інформацією та практиками міжнародної ролі Рахункової палати як незалежного органу зовнішнього контролю державних фінансів в Україні

5. Видатки / надання кредитів

5.1. Видатки / надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів

(тис. грн)

Напрями використання бюджетних коштів	План	План зі змінами	Факт	Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)	Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)
I	2	3	4	5	6
ВСЬОГО за бюджетною програмою	504 500,0	389 395,2	379 396,9	-115 104,8	-9 998,3
у т. ч.: загальний фонд	503 952,0	387 992,7	378 568,4	-115 959,3	-9 424,3
спеціальний фонд	548,0	1 402,5	828,5	854,5	-574,0
<i>1. Здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту), всього</i>	<i>349 747,8</i>	<i>335 416,5</i>	<i>334 502,1</i>	<i>-14 331,3</i>	<i>-914,4</i>
у т. ч.: загальний фонд	349 747,8	335 416,5	334 502,1	-14 331,3	-914,4
спеціальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>2. Зміцнення інфраструктури та розміщення територіальної мережі Рахункової палати, всього</i>	<i>91 192,2</i>	<i>39 485,8</i>	<i>24 585,5</i>	<i>-51 706,4</i>	<i>-14 900,3</i>
у т. ч.: загальний фонд	90 644,2	38 083,3	23 757,0	-52 560,9	-14 326,3
спеціальний фонд	548,0	1 402,5	828,5	854,5	-574,0
<i>3. Забезпечення належного рівня захисту інформації з обмеженим доступом, всього</i>	<i>900,0</i>	<i>470,6</i>	<i>468,6</i>	<i>-429,4</i>	<i>-2,0</i>
у т. ч.: загальний фонд	900,0	470,6	468,6	-429,4	-2,0
спеціальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>4. Розбудова та розвиток інформаційно-аналітичної системи Рахункової палати (заходи з інформатизації), всього</i>	<i>59 357,1</i>	<i>12 869,6</i>	<i>18 952,5</i>	<i>-46 487,5</i>	<i>6 082,9</i>
у т. ч.: загальний фонд	59 357,1	12 869,6	18 952,5	-46 487,5	6 082,9
спеціальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>5. Професійний розвиток персоналу Рахункової палати, всього</i>	<i>668,4</i>	<i>500,0</i>	<i>460,4</i>	<i>-168,4</i>	<i>-39,6</i>
у т. ч.: загальний фонд	668,4	500,0	460,4	-168,4	-39,6
спеціальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>6. Забезпечення оприлюднення у електронних та друкованих засобах масової інформації та на офіційному веб-сайті інформації про діяльність Рахункової палати, взаємодія із заінтересованими сторонами, всього</i>	<i>282,6</i>	<i>279,1</i>	<i>245,5</i>	<i>-3,5</i>	<i>-33,6</i>
у т. ч.: загальний фонд	282,6	279,1	245,5	-3,5	-33,6
спеціальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>7. Забезпечення співробітництва з вищими органами фінансового контролю інших держав, міжнародними організаціями, в т.ч. проведення спільних та паралельних аудитів, всього</i>	<i>2 351,9</i>	<i>373,6</i>	<i>182,3</i>	<i>-1 978,3</i>	<i>-191,3</i>
у т. ч.: загальний фонд	2 351,9	373,6	182,3	-1 978,3	-191,3
спеціальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Пояснення щодо відхилень:

Запровадження карантинних обмежень протягом звітного року і проведення скорочення видатків на забезпечення діяльності Рахункової палати змусили відкоригувати заплановані заходи щодо зміцнення інфраструктури та розширення територіальної мережі Рахункової палати.

Економія:

- у сумі 4231,0 тис.грн. за КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" утворилася завдяки вжитим заходам щодо раціонального та ефективного використання енергоносіїв, а також за рахунок того, що робота працівників апарату протягом 2020 року здійснювалась за графіком, а виконання посадових обов'язків забезпечувалося дистанційно, поза межами адміністративних будівель РП;

- у сумі 444,2 тис.грн. - інші поточні видатки (залишки після проведення процедур закупівель та за укладеними договорами).

Залишок коштів у сумі 1096,2 тис.грн. за КЕКВ 3132 "Капітальний ремонт інших об'єктів" утворився у зв'язку з неналежним виконанням підрядником зобов'язань за договором та відповідним зменшенням обсягів фінансування.

Крім того, касові видатки на придбання обладнання допоміжних систем (п.12 "Затрат", п. 7 "Продукту", п.5 "Якості") у порівнянні із затвердженими у паспорті бюджетної програми на 2020 рік зменшено на суму 8554,9 тис.грн., які фактично враховано за напрямком "Розбудова та розвиток інформаційно-аналітичної системи Рахункової палати (заходи з інформатизації)", оскільки процедура закупівель була здійснена за кодом Національного класифікатора України ДК 021:2015, який відповідно до наказу Міністерства цифрової трансформації від 07.05.2020 №67 належить до сфери заходів з інформатизації.

5.2. Видатки / надання кредитів за кодами економічної класифікації видатків бюджету / класифікації кредитування бюджету

(тис. грн)

КЕКВ/ ККК	План		План зі змінами		Факт		Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)		Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)	
	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
2111	279 633,4	0,0	279 633,4	0,0	279 628,4	0,0	0,0	0,0	-5,0	0,0
2120	61 519,3	0,0	54 546,5	0,0	53 904,0	0,0	-6 972,8	0,0	-642,5	0,0
2210	7 558,2	0,0	4 087,7	288,7	4 006,5	1,1	-3 470,5	288,7	-81,2	-287,6
2220	18,8	0,0	18,8	0,0	18,0	0,0	0,0	0,0	-0,8	0,0
2240	56 793,5	548,0	20 115,5	423,3	19 674,7	136,8	-36 678,0	-124,7	-440,8	-286,5
2250	10 125,4	0,0	1 358,9	0,0	1 001,1	0,0	-8 766,5	0,0	-357,8	0,0
2271	4 153,0	0,0	3 765,8	0,0	1 042,9	0,0	-387,2	0,0	-2 722,9	0,0
2272	154,2	0,0	137,7	0,0	66,0	0,0	-16,5	0,0	-71,7	0,0
2273	3 343,8	0,0	2 712,3	0,0	1 487,2	0,0	-631,5	0,0	-1 225,1	0,0
2274	1 577,8	0,0	545,9	0,0	337,6	0,0	-1 031,9	0,0	-208,3	0,0
2275	192,9	0,0	71,6	0,0	68,5	0,0	-121,3	0,0	-3,1	0,0
2282	500,0	0,0	500,0	0,0	460,4	0,0	0,0	0,0	-39,6	0,0
2630	142,0	0,0	74,1	0,0	58,9	0,0	-67,9	0,0	-15,2	0,0
2800	209,7	0,0	209,7	0,0	140,5	0,0	0,0	0,0	-69,2	0,0
3110	55 682,1	0,0	14 874,5	690,5	12 402,5	690,5	-40 807,6	690,5	-2 472,0	0,0
3132	7 107,9	0,0	2 647,4	0,0	1 578,2	0,0	-4 460,5	0,0	-1 069,2	0,0
3142	15 240,0	0,0	840,0	0,0	840,0	0,0	-14 400,0	0,0	0,0	0,0
3143	0,0	0,0	1 852,9	0,0	1 852,9	0,0	1 852,9	0,0	0,0	0,0
Всього	503 952,0	548,0	387 992,7	1 402,5	378 568,3	828,4	-115 959,3	854,5	-9 424,4	-574,1

Кількість змін до плану , з них змін на підставі пропозицій головного розпорядника

Пояснення щодо відхилень:

6. Стан фінансової дисципліни

(тис. грн)

КЕКВ / ККК	Дебіторська заборгованість			Кредиторська заборгованість		
	на початок звітного року	на кінець звітного року		на початок звітного року	на кінець звітного року	
		всього	з неї прострочена		всього	з неї прострочена
1	2	3	4	5	6	7
ВСЬОГО за бюджетною програмою	108,3	115,0	26,3	0,0	0,0	0,0
Загальний фонд, всього	108,3	115,0	26,3	0,0	0,0	0,0
2111	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2210	80,0	84,3	0,0	0,0	0,0	0,0
2240	2,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2272	4,2	4,2	4,2	0,0	0,0	0,0
2273	21,9	22,3	21,9	0,0	0,0	0,0
2275	0,2	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0

Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:

Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2021 збільшилась на 6,7 тис.грн., в основному носить поточний характер та складається із передплата періодичних видань на 2021 рік здійснена у 2020 році та виплаченої заробітної плати працівникам Рахункової палати, які здали листки з тимчасової непрацездатності після нарахування та виплати заробітної плати за грудень 2020 року.

Прострочену дебіторську заборгованість складають не відшкодовані орендарем послуги комунальні та експлуатаційні послуги. Стосовно зазначеної заборгованості є рішення суду щодо стягнення та відкрито виконавче провадження.

7. Результативні показники

7.1. Результативні показники за напрямками використання бюджетних коштів

Результативні показники	План	План зі змінами	Факт	Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)	Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)
1	2	3	4	5	6
1. Здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)					
Відрядження для виконання контрольних функцій (тис.грн.)	8 529,1	1 235,6	1 001,1	-7 293,5	-234,5
Середня кількість заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) на 1 аудитора (шт.)	1,2	1,0	0,6	-0,2	-0,4

Кількість аудиторів, у тому числі в територіальних управліннях (чол.)	496,0	496,0	325,0	0,0	-171,0
Середня вартість 1 люд.-дня перебування 1 аудитора у відрядженні в Україні (тис.грн.)	0,6	0,6	0,6	0,0	0,0
Рівень виконання об'єктами контролю рекомендацій Рахункової палати, наданих за результатами контрольних заходів (відс.)	67,0	67,0	62,9	0,0	-4,1
Кількість проведених контрольних-аналітичних та експертних заходів (од.)	580,0	473,0	291,0	-107,0	-182,0
Кількість звітів, висновків, інформаційних бюлетенів, які направлені ВРУ, Президенту України, КМУ, центральним органам державної та виконавчої влади (шт.)	470,0	470,0	525,0	0,0	55,0
Кількість штатних одиниць (од.)	713,0	713,0	487,0	0,0	-226,0
Кількість відряджень для виконання контрольних функцій (од.)	1 095,0	163,0	163,0	-932,0	0,0
Кількість звітів та висновків за результатами здійснених заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) (шт.)	87,0	71,0	50,0	-16,0	-21,0
<p>Пояснення щодо досягнення запланованих результатів</p> <p>Економія:</p> <ul style="list-style-type: none"> - за КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці", яка утворилася у зв'язку з наявністю в штаті інвалідів, а також тим, що заробітна плата працівників у разі одночасної виплати відпускних та допомоги на оздоровлення, перевищувала граничну суму, на яку нараховується єдиний соціальний внесок; - за КЕКВ 2250 "Видатки на відрядження" у зв'язку зі скороченням кількості відряджень, враховуючи запровадження карантинних обмежень протягом звітного року. 					
2. Зміцнення інфраструктури та розміщення територіальної мережі Рахункової палати					
Площа орендованих адміністративних приміщень для потреб територіальних управлінь (кв. м.)	209,5	209,5	209,5	0,0	0,0
Капітальний ремонт будівлі та приміщень центрального офісу РП (тис.грн.)	7 107,9	2 647,4	1 578,2	-4 460,5	-1 069,2
Кількість територіальних управлінь (од.)	13,0	13,0	13,0	0,0	0,0
Рівень виконання робіт з реконструкції адміністративного будинку ТУ РП у м.Вінниця, вул.Пирогова, 45 (відс.)	100,0	6,3	6,3	-93,7	0,0
Супровід програмного забезпечення (програми "Кадри", "ІС-ПРО", "МЕДОК") (тис.грн.)	310,8	250,5	250,5	-60,3	0,0
Рівень виконання робіт з капітального ремонту будівлі та приміщень центрального офісу (відс.)	100,0	37,0	22,1	-63,0	-14,9
Рівень готовності науково-проектної документації з реставрації адмінбудинку ТУ РП у м.Ужгород, пл.Пушкіна,1 (відс.)	100,0	100,0	100,0	0,0	0,0
Підготовчий період реставрації адмінбудівель ТУ РП у м. Ужгород, пл.Пушкіна, 1 (розроблення науково-проектної документації) (тис.грн.)	1 300,0	1 852,9	1 852,9	552,9	0,0
Реконструкція адмінбудинку та приміщень ТУ РП у м.Вінниця, вул.Пирогова, 45, в тому числі розроблення проектно-кошторисної документації (тис.грн.)	13 940,0	840,0	840,0	-13 100,0	0,0
Кількість розроблених науково-проектних документів на проведення реставрації адмінбудинку ТУ у м.Ужгород, пл. Пушкіна,1, що переданий	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0

РП в оперативне управління (од.)					
Площа приміщень в оперативному управлінні (кв. м.)	15 665,6	15 665,6	15 665,6	0,0	0,0
Площа адмінбудинку та приміщень центрального офісу Рахункової палати, на якій проведено капітальний ремонт (кв. м.)	1 440,5	1 440,5	762,0	0,0	-678,5
Площа адмінбудинку ТУ у м.Вінниця, вул.Пирогова, 45, переданого Рахунковій палаті в оперативне управління, на якій проведено реконструкцію (кв. м.)	606,4	606,4	606,4	0,0	0,0
<p>Пояснення щодо досягнення запланованих результатів</p> <p>Запровадження карантинних обмежень протягом звітного року і проведення скорочення видатків на забезпечення діяльності Рахункової палати змусили відкоригувати заплановані заходи щодо зміцнення інфраструктури та розширення територіальної мережі Рахункової палати.</p> <p>Економія:</p> <p>- у сумі 4231,0 тис.грн. за КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" утворилася завдяки вжитим заходам щодо раціонального та ефективного використання енергоносіїв, а також за рахунок того, що робота працівників апарату протягом 2020 року здійснювалась за графіком, а виконання посадових обов'язків забезпечувалося дистанційно, поза межами адміністративних будівель РП;</p> <p>- у сумі 444,2 тис.грн. - інші поточні видатки (залишки після проведення процедур закупівель та за укладеними договорами).</p> <p>Залишок коштів у сумі 1096,2 тис.грн. за КЕКВ 3132 "Капітальний ремонт інших об'єктів" утворився у зв'язку з неналежним виконанням підрядником зобов'язань за договором та відповідним зменшенням обсягів фінансування.</p> <p>Крім того, касові видатки на придбання обладнання допоміжних систем (п.12 "Затрат", п. 7 "Продукту", п.5 "Якості") у порівнянні із затвердженими у паспорті бюджетної програми на 2020 рік зменшено на суму 8554,9 тис.грн., які фактично враховано за напрямком "Розбудова та розвиток інформаційно-аналітичної системи Рахункової палати (заходи з інформатизації), оскільки процедура закупівель була здійснена за кодом Національного класифікатора України ДК 021:2015 , який відповідно до наказу Міністерства цифрової трансформації від 07.05.2020 №67 належить до сфери заходів з інформатизації.</p> <p>Запровадження карантинних обмежень протягом звітного року і проведення скорочення видатків на забезпечення діяльності Рахункової палати змусили відкоригувати заплановані заходи щодо зміцнення інфраструктури та розширення територіальної мережі Рахункової палати.</p> <p>Економія:</p> <p>- у сумі 4231.0 тис.грн. за КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" утворилася завдяки вжитим заходам щодо раціонального та ефективного використання енергоносіїв, а також за рахунок того, що робота працівників апарату протягом 2020 року здійснювалась за графіком, а виконання посадових обов'язків забезпечувалося дистанційно, поза межами адміністративних будівель РП;</p> <p>- у сумі 444,2 тис.грн. - інші поточні видатки (залишки після проведення процедур закупівель та за укладеними договорами).</p> <p>Залишок коштів у сумі 1096,2 тис.грн. за КЕКВ 3132 "Капітальний ремонт інших об'єктів" утворився у зв'язку з неналежним виконанням підрядником зобов'язань за договором та відповідним зменшенням обсягів фінансування.</p> <p>Крім того, касові видатки на придбання обладнання допоміжних систем (п.12 "Затрат", п. 7 "Продукту", п.5 "Якості") у порівнянні із затвердженими у паспорті бюджетної програми на 2020 рік зменшено на суму 8554,9 тис.грн., які фактично враховано за напрямком "Розбудова та розвиток інформаційно-аналітичної системи Рахункової палати (заходи з інформатизації), оскільки процедура закупівель була здійснена за кодом Національного класифікатора України ДК 021:2015 , який відповідно до наказу Міністерства цифрової трансформації від 07.05.2020 №67 належить до сфери заходів з інформатизації.</p>					
3. Забезпечення належного рівня захисту інформації з обмеженим доступом					
Кількість отриманих актів атестації та атестатів відповідності (декларацій) комплексів технічного захисту інформації, встановлених на об'єктах інформаційної діяльності Рахункової палати, де циркулює інформація з обмеженим доступом (шт.)	7,0	7,0	7,0	0,0	0,0
Рівень виконання робіт із забезпечення захисту інформації, що містить державну таємницю (відс.)	80,0	100,0	100,0	20,0	0,0

Забезпечення технічного захисту інформації, що становить державну таємницю (од.)	900,0	470,6	468,6	-429,4	-2,0
Середня вартість атестації одного комплексу технічного захисту інформації (тис.грн.)	128,6	67,2	66,9	-61,4	-0,3
Пояснення щодо досягнення запланованих результатів					
Відсутність фактичної потреби у послугах Державного підприємства спеціального зв'язку					
4. Розбудова та розвиток інформаційно-аналітичної системи Рахункової палати (заходи з інформатизації)					
Обладнання допоміжних систем (відеозапису та відеовідтворення зали засідань та багатофункціональної зали, телефонія, відеоспостереження, сигналізація, пожежна сигналізація, пожежогасіння) (тис.грн.)	35 282,0	9 315,2	8 554,9	-25 966,8	-760,3
Рівень оснащення допоміжних систем (відс.)	100,0	30,0	27,6	-70,0	-2,4
Рівень оновлення обладнання (серверів, ПТК, портативних комп'ютерів, комутаторів) (заходи з інформатизації) (відс.)	5,0	1,0	1,0	-4,0	0,0
Кількість придбаного обладнання (серверів, ПТК, портативних комп'ютерів, комутаторів) (заходи з інформатизації) (од.)	250,0	132,0	53,0	-118,0	-79,0
Кількість комп'ютерного обладнання (носії інформації, принтери, сканери) (заходи з інформатизації) (од.)	671,0	200,0	200,0	-471,0	0,0
Кількість придбаних ліцензій програмного забезпечення (заходи з інформатизації) (од.)	2 710,0	1 442,0	1 679,0	-1 268,0	237,0
Кількість одиниць обладнання допоміжних систем (відеозапису та відеовідтворення зали засідань та багатофункціональної зали, телефонія, відеоспостереження, сигналізація, пожежна сигналізація та пожежогасіння) (од.)	372,0	335,0	314,0	-37,0	-21,0
Комп'ютерне обладнання (носії інформації, принтери, сервери) (заходи з інформатизації) (тис.грн.)	1 156,0	35,8	35,7	-1 120,2	-0,1
Придбані ліцензії програмного забезпечення (заходи з інформатизації) (тис.грн.)	9 098,2	3 597,2	4 738,8	-5 501,0	1 141,6
Рівень впровадження програмного забезпечення (заходи з інформатизації) (відс.)	100,0	11,8	13,7	-88,2	1,9
Придбане обладнання (сервери ПТК, портативних комп'ютерів, комутаторів) (заходи з інформатизації) (тис.грн.)	20 400,1	4 959,3	1 896,6	-15 440,8	-3 062,7
Послуги зі створення та розвитку інформаційних систем (заходи з інформатизації) (тис.грн.)	28 702,8	4 277,3	964,0	-24 425,5	-3 313,3
Середня вартість однієї ліцензії на право користування програмним забезпеченням (заходи з інформатизації) (тис.грн.)	3,3	2,5	2,8	-0,8	0,3
Пояснення щодо досягнення запланованих результатів					
Залишок невикористаних коштів у сумі 2472,0 тис.грн. за KEKB 3110 "Придбання обладнання і предметів довгострокового користування" утворився через невиконання постачальником умов договору та затримку поставки портативних комп'ютерів.					
Крім того до касових видатків за напрямом включено видатки на придбання обладнання допоміжних систем у сумі 8554,9 тис.грн. (п.12					

"Затрат", п. 7 "Продукту", п.5 "Якості"), які при затвердженні паспорту бюджетної програми на 2020 рік було враховано за напрямком "Забезпечення належної матеріально-технічної підтримки діяльності Рахункової палати". Процедура закупівель була здійснена за кодом Національного класифікатора України ДК 021:2015 , який відповідно до наказу Міністерства цифрової трансформації від 07.05.2020 №67 належить до сфери заходів з інформатизації.

5. Професійний розвиток персоналу Рахункової палати

Кількість працівників, що підвищили кваліфікацію (чол.)	234,0	234,0	243,0	0,0	9,0
Заходи на підвищення кваліфікації працівників Рахункової палати (тис.грн.)	500,0	500,0	460,4	0,0	-39,6
Частка працівників, які підвищили кваліфікацію у загальній чисельності , що потребували підвищення кваліфікації (відс.)	100,0	100,0	100,0	0,0	0,0
Середня вартість підвищення кваліфікації 1 працівника (тис.грн.)	2,1	2,1	1,9	0,0	-0,2

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

У зв'язку з обмежувальними заходами, пов'язаними з пандемією Covid-19 була тимчасово призупинена робота навчальних закладів, що зумовило перегляд планів підвищення кваліфікації.

6. Забезпечення оприлюднення у електронних та друкованих засобах масової інформації та на офіційному веб-сайті інформації про діяльність Рахункової палати, взаємодія із заінтересованими сторонами

Кількість примірників звіту Рахункової палати (шт.)	700,0	700,0	670,0	0,0	-30,0
Рівень забезпечення примірниками звіту Рахункової палати органів державної влади та народних депутатів (відс.)	100,0	100,0	100,0	0,0	0,0
Кількість розглянутих питань на комітетах ВРУ, що стосуються діяльності Рахункової палати (шт.)	233,0	233,0	233,0	0,0	0,0
Виготовлення Звіту Рахункової палати (тис.грн.)	133,4	133,4	100,6	0,0	-32,8
Кількість повідомлень на офіційному сайті Рахункової палати (шт.)	470,0	470,0	272,0	0,0	-198,0
Кількість розмішених на офіційному веб-сайті Рахункової палати документів за результатами розгляду на засіданнях Рахункової палати (Закон України "Про Рахункову палату" ст.30.36) (шт.)	228,0	228,0	84,0	0,0	-144,0
Кількість дайджестів публікацій у ЗМІ про Рахункову палату (шт.)	265,0	265,0	365,0	0,0	100,0

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

Залишок коштів після проведених процедур закупівель.

7. Забезпечення співробітництва з вищими органами фінансового контролю інших держав, міжнародними організаціями, в т.ч. проведення спільних та паралельних аудитів

Рівень виконання запланованих заходів з міжнародного співробітництва (відс.)	100,0	30,0	30,0	-70,0	0,0
Організація та здійснення офіційних заходів (прийомів), робочих зустрічей (тис.грн.)	676,6	176,2	90,9	-500,4	-85,3
Середня вартість 1 люд.дня перебування 1 аудитора у відрядженні за кордоном (тис.грн.)	7,9	2,5	2,5	-5,4	0,0
Рівень виконання зобов'язань зі сплати членських внесків до бюджетів міжнародних організацій вищих органів фінансового контролю (відс.)	100,0	100,0	100,0	0,0	0,0
Кількість міжнародних та координуваних аудитів (од.)	5,0	5,0	5,0	0,0	0,0

Кількість проведених офіційних заходів (прийомів), робочих зустрічей в Україні (од.)	24,0	10,0	10,0	-14,0	0,0
Кількість міжнародних заходів для участі у конгресах, конференціях, робочих групах INTOSAI та EUROSАI за кордоном (од.)	19,0	3,0	3,0	-16,0	0,0
Відрядження за кордон для участі у міжнародних заходах (конгресах, конференціях, робочих групах INTOSAI та EUROSАI тощо) (тис.грн.)	1 427,9	123,3	32,4	-1 304,6	-90,9
Членські внески до міжнародних організацій вищих органів фінансового контролю (тис.грн.)	142,0	74,1	58,9	-67,9	-15,2
Кількість міжнародних організацій вищих органів фінансового контролю, членом яких є Рахункова палата, і до бюджетів яких необхідно сплачувати внески (од.)	2,0	2,0	2,0	0,0	0,0
Кількість працівників, що здійснили відрядження за кордон (чол.)	115,0	3,0	3,0	-112,0	0,0
<p>Пояснення щодо досягнення запланованих результатів</p> <p>Відхилення зумовлено:</p> <ul style="list-style-type: none"> - переглядом Плану міжнародного співробітництва Рахункової палати та перенесенням частини запланованих заходів у зв'язку з пандемією Covid-19; - зміною формату проведення певних міжнародних заходів Рахункової палати на дистанційний (онлайн) у зв'язку з введенням в Україні карантинних заходів, а також розширенням співробітництва з проєктами міжнародної технічної допомоги; - залишком коштів від сплати членських внесків до INTOSAI, EUROSАI. 					

7.2. Результативні показники у порівнянні із результативними показниками попереднього року

Напрями використання бюджетних коштів / результативні показники	2019 рік (факт за рік, що передує звітному)			2020 рік (факт за звітний рік)			Відхилення (+/-)		
	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)									
Відрядження для виконання контрольних функцій (тис.грн.)	4 926,3	4 926,3		1 001,1	1 001,1		-3 925,2	-3 925,2	
Середня кількість заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) на 1 аудитора (шт.)	2,0	2,0		0,6	0,6		-1,4	-1,4	
Кількість аудиторів, у тому числі в територіальних управліннях (чол.)	306,0	306,0		325,0	325,0		19,0	19,0	
Середня вартість 1 люд.-дня перебування 1 аудитора у відрядженні в Україні (тис.грн.)	0,9	0,9		0,6	0,6		-0,3	-0,3	

Рівень виконання об'єктами контролю рекомендацій Рахункової палати, наданих за результатами контрольних заходів (відс.)	65,0	65,0	62,9	62,9	-2,1	-2,1
Кількість проведених контрольно-аналітичних та експертних	598,0	598,0	291,0	291,0	-307,0	-307,0
Кількість звітів, висновків, інформаційних бюлетенів, які направлені ВРУ, Президенту України, КМУ, центральним органам державної та виконавчої влади (шт.)	489,0	489,0	525,0	525,0	36,0	36,0
Кількість штатних одиниць (од.)	486,0	486,0	487,0	487,0	1,0	1,0
Кількість відряджень для виконання контрольних функцій (од.)	849,0	849,0	163,0	163,0	-686,0	-686,0
Кількість звітів та висновків за результатами здійснених заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) (шт.)	79,0	79,0	50,0	50,0	-29,0	-29,0
Пояснення щодо динаміки результативних показників						
В період карантину, пов'язаного з Covid-19 був відкоригований План роботи Рахункової палати на 2020 рік						
2. Зміцнення інфраструктури та розміщення територіальної мережі Рахункової палати						
Площа орендованих адміністративних приміщень для потреб територіальних управлінь (кв. м.)	209,5	209,5	209,5	209,5	0,0	0,0
Капітальний ремонт будівлі та приміщень центрального офісу РП (тис.грн.)	0,0		1 578,2	1 578,2	1 578,2	
Кількість територіальних управлінь (од.)	8,0	8,0	13,0	13,0	5,0	5,0
Рівень виконання робіт з реконструкції адміністративного будинку ТУ РП у м.Вінниця, вул.Пирогова, 45 (відс.)	0,0		6,3	6,3	6,3	
Супровід програмного забезпечення (програми "Кадри", "ІС-ПРО", "МЕДОК") (тис.грн.)	217,5	217,5	250,5	250,5	33,0	33,0
Рівень виконання робіт з капітального ремонту будівлі та приміщень центрального офісу (відс.)	0,0		22,1	22,1	22,1	
Рівень готовності науково-проектної документації з реставрації адмінбудинку ТУ РП у м.Ужгород, пл.Пушкіна, 1 (відс.)	0,0		100,0	100,0	100,0	

Підготовчий період реставрації адмінбудівель ТУ РП у м. Ужгород, пл.Пушкіна, 1 (розроблення науково-проектної документації) (тис.грн.)	0,0			1 852,9	1 852,9		1 852,9	
Реконструкція адмінбудинку та приміщень ТУ РП у м.Вінниця, вул.Пирогова, 45, в тому числі розроблення проектно-кошторисної документації (тис.грн.)	0,0			840,0	840,0		840,0	
Кількість розроблених науково-проектних документацій на проведення реставрації адмінбудинку ТУ у м.Ужгород, пл. Пушкіна,1, що переданий РП в оперативне управління (од.)	0,0			1,0	1,0		1,0	
Площа приміщень в оперативному управлінні (кв. м.)	15 665,6	15 665,6		15 665,6	15 665,6		0,0	0,0
Площа адмінбудинку та приміщень центрального офісу Рахункової палати, на якій проведено капітальний ремонт (кв. м.)	0,0			762,0	762,0		762,0	
Площа адмінбудинку ТУ у м.Вінниця, вул.Пирогова, 45, переданого Рахунковій палаті в оперативне управління, на якій проведено реконструкцію (кв. м.)	0,0			606,4	606,4		606,4	
<p>Пояснення щодо динаміки результативних показників</p> <p>У зв'язку із запровадженням карантинних обмежень Рахункова палата була змушена перенести на 2021 та наступні роки ряд заходів, зокрема і розширення мережі територіальних підрозділів.</p>								
3. Забезпечення належного рівня захисту інформації з обмеженим доступом								
Кількість отриманих актів атестації та атестатів відповідності (декларацій) комплексів технічного захисту інформації, встановлених на об'єктах інформаційної діяльності Рахункової палати, де циркулює інформація з обмеженим доступом (шт.)	7,0	7,0		7,0	7,0		0,0	0,0
Рівень виконання робіт із забезпечення захисту інформації, що містить державну таємницю (відс.)	80,0	80,0		100,0	100,0		20,0	20,0
Забезпечення технічного захисту інформації, що становить державну таємницю (од.)	836,6	836,6		468,6	468,6		-368,0	-368,0

Середня вартість атестації одного комплексу технічного захисту інформації (тис.грн.)	119,5	119,5		66,9	66,9		-52,6	-52,6	
Пояснення щодо динаміки результативних показників									
Забезпечується належний рівень захисту інформації, що містить державну таємницю .									
4. Розбудова та розвиток інформаційно-аналітичної системи Рахункової палати (заходи з інформатизації)									
Обладнання допоміжних систем (відеозапису та відеовідтворення зали засідань та багатофункціональної зали, телефонія, відеоспостереження, сигналізація, пожежна сигналізація, пожежогасіння) (тис.грн.)	0,0			8 554,9	8 554,9		8 554,9		
Рівень оснащення допоміжних систем (відс.)	0,0			27,6	27,6		27,6		
Рівень оновлення обладнання (серверів, ПТК, портативних комп'ютерів, комутаторів) (заходи з інформатизації) (відс.)	0,0			1,0	1,0		1,0		
Кількість придбаного обладнання (серверів, ПТК, портативних комп'ютерів, комутаторів) (заходи з інформатизації) (од.)	712,0	712,0		53,0	53,0		-659,0	-659,0	
Кількість комп'ютерного обладнання (носії інформації, принтери, сканери) (заходи з інформатизації) (од.)	0,0			200,0	200,0		200,0		
Кількість придбаних ліцензій програмного забезпечення (заходи з інформатизації) (од.)	615,0	615,0		1 679,0	1 679,0		1 064,0	1 064,0	
Кількість одиниць обладнання допоміжних систем (відеозапису та відеовідтворення зали засідань та багатофункціональної зали, телефонія, відеоспостереження, сигналізація, пожежна сигналізація та пожежогасіння) (од.)	0,0			314,0	314,0		314,0		
Комп'ютерне обладнання (носії інформації, принтери, сервери) (заходи з інформатизації) (тис.грн.)	0,0			35,7	35,7		35,7		
Придбані ліцензії програмного забезпечення (заходи з інформатизації) (тис.грн.)	0,0			4 738,8	4 738,8		4 738,8		

Рівень впровадження програмного забезпечення (заходи з інформатизації) (відс.)	0,0			13,7	13,7		13,7	
Придбання обладнання (сервери ПТК, портативних комп'ютерів, комутаторів) (заходи з інформатизації) (тис.грн.)	0,0			1 896,6	1 896,6		1 896,6	
Послуги зі створення та розвитку інформаційних систем (заходи з інформатизації) (тис.грн.)	0,0			964,0	964,0		964,0	
Середня вартість однієї ліцензії на право користування програмним забезпеченням (заходи з інформатизації) (тис.грн.)	0,0			2,8	2,8		2,8	

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Придбання у 2020 році комп'ютерного обладнання дозволило дешо розширити можливості інформаційно-аналітичної системи Рахункової палати (здійснення онлайн комунікацій), однак заходи з інформатизації реалізовані не повністю.

5. Професійний розвиток персоналу Рахункової палати

Кількість працівників, що підвищили кваліфікацію (чол.)	188,0	188,0		243,0	243,0		55,0	55,0
Заходи на підвищення кваліфікації працівників Рахункової палати (тис.грн.)	499,2	499,2		460,4	460,4		-38,8	-38,8
Частка працівників, які підвищили кваліфікацію у загальній чисельності, що потребували підвищення кваліфікації (відс.)	100,0	100,0		100,0	100,0		0,0	0,0
Середня вартість підвищення кваліфікації 1 працівника (тис.грн.)	2,3	2,3		1,9	1,9		-0,4	-0,4

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Ситуація з пандемією суттєво вплинула на підвищення кваліфікації працівників Рахункової палати: організоване дистанційне навчання.

6. Забезпечення оприлюднення у електронних та друкованих засобах масової інформації та на офіційному веб-сайті інформації про діяльність Рахункової палати, взаємодія із заінтересованими сторонами

Кількість примірників звіту Рахункової палати (шт.)	0,0			670,0	670,0		670,0	
Рівень забезпечення примірниками звіту Рахункової палати органів державної влади та народних депутатів (відс.)	0,0			100,0	100,0		100,0	
Кількість розглянутих питань на комітетах ВРУ, що стосуються діяльності Рахункової палати (шт.)	230,0	230,0		233,0	233,0		3,0	3,0
Виготовлення Звіту Рахункової палати (тис.грн.)	0,0			100,6	100,6		100,6	
Кількість повідомлень на офіційному сайті Рахункової палати (шт.)	420,0	420,0		272,0	272,0		-148,0	-148,0

Кількість розміщених на офіційному веб-сайті Рахункової палати документів за результатами розгляду на засіданнях Рахункової палати (Закон України "Про Рахункову палату" ст.30.36) (шт.)	212,0	212,0		84,0	84,0		-128,0	-128,0	
Кількість дайджестів публікацій у ЗМІ про Рахункову палату (шт.)	364,0	364,0		365,0	365,0		1,0	1,0	
Пояснення щодо динаміки результативних показників У 2020 році інтереси суспільства з об'єктивних причин зосередилися в іншій площині (пандемія).									
7. Забезпечення співробітництва з вищими органами фінансового контролю інших держав, міжнародними організаціями, в т.ч. проведення спільних та паралельних аудитів									
Рівень виконання запланованих заходів з міжнародного співробітництва (відс.)	0,0			30,0	30,0		30,0		
Організація та здійснення офіційних заходів (прийомів), робочих зустрічей (тис.грн.)	311,0	311,0		90,9	90,9		-220,1	-220,1	
Середня вартість 1 люд.дня перебування 1 аудитора у відрядженні за кордоном (тис.грн.)	6,6	6,6		2,5	2,5		-4,1	-4,1	
Рівень виконання зобов'язань зі сплати членських внесків до бюджетів міжнародних організацій вищих органів фінансового контролю (відс.)	100,0	100,0		100,0	100,0		0,0	0,0	
Кількість міжнародних та координованих аудитів (од.)	2,0	2,0		5,0	5,0		3,0	3,0	
Кількість проведених офіційних заходів (прийомів), робочих зустрічей в Україні (од.)	38,0	38,0		10,0	10,0		-28,0	-28,0	
Кількість міжнародних заходів для участі у конгресах, конференціях, робочих групах INTOSAI та EUROSАI за кордоном (од.)	0,0			3,0	3,0		3,0		
Відрядження за кордон для участі у міжнародних заходах (конгресах, конференціях, робочих групах INTOSAI та EUROSАI тощо) (тис.грн.)	1 215,4	1 215,4		32,4	32,4		-1 183,0	-1 183,0	
Членські внески до міжнародних організацій вищих органів фінансового контролю (тис.грн.)	66,1	66,1		58,9	58,9		-7,2	-7,2	
Кількість міжнародних організацій вищих органів фінансового контролю, членом яких є Рахункова палата, і до бюджетів яких необхідно сплачувати внески (од.)	2,0	2,0		2,0	2,0		0,0	0,0	

Кількість працівників, що здійснили відрядження за кордон (чол.)	48,0	48,0	3,0	3,0	-45,0	-45,0
Пояснення щодо динаміки результативних показників У 2020 ррці було розширено співробітництво з проєктами міжнародної технічної допомоги, зокрема переважно за рахунок зміни формату проведення частини міжнародних заходів дистанційно (онлайн).						

Пояснення щодо змін у структурі напрямів використання бюджетних коштів:

Напрямки використання бюджетних коштів сформовано виходячи з цілей та пріоритетів розвитку Рахункової палати, визначених Стратегією розвитку Рахункової палати на 2019-2024 роки.

8. Інформація про результати контрольних заходів, проведених органами, уповноваженими на здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства

N з/п	Найменування контрольного заходу	Пропозиції за результатами контрольного заходу	Стан врахування пропозицій за результатами контрольного заходу
1	2	3	4
1	У 2020 році перевірки сторонніми організаціями не проводились		

9. Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:

Рахункова палата є головним розпорядником бюджетних коштів, утримується за рахунок коштів Державного бюджету України.

У 2020 році Рахункова палата здійснювала свою діяльність в межах бюджетної програми за КПКВК 6511010 "Керівництво та управління у сфері контролю за виконанням державного бюджету", метою якої є здійснення контролю від імені Верховної Ради України за надходженням коштів до Державного бюджету України та їх використанням.

Бюджетна програма має довгостроковий термін реалізації.

За підсумками звітного року заплановану мету та завдання бюджетної програми, визначені у паспорті бюджетної програми на 2020 рік досягнуто.

Паспорт бюджетної програми на 2020 рік та зміни до нього затверджувались вчасно, у визначені законодавством терміни.

В межах бюджетної програми протягом 2020 року здійснювались видатки на забезпечення повноважень Рахункової палати, наданих Конституцією України, Бюджетним кодексом України, Законом України "Про Рахункову палату" з урахуванням стратегічних цілей та пріоритетів розвитку Рахункової палати, визначених Стратегією розвитку Рахункової палати на 2019-2024 роки, відповідно до якої визначена місія Рахункової палати сприяти впровадженню належного державного управління в Україні як основи сталого розвитку країни та забезпечення гідного життя громадян шляхом проведення незалежного зовнішнього аудиту публічних коштів та державного майна і надання за його результатами практичних рекомендацій для прийняття ефективних управлінських рішень щодо їх використання органами державної влади, а також достовірної, об'єктивної інформації суспільству та заінтересованим сторонам.

Цілі та пріоритети, передбачені Стратегією, знайшли своє відображення в результативних показниках бюджетної програми Рахункової палати.

За звітний 2020 рік заплановані заходи (відкориговані з огляду на роботу в умовах обмежень, зумовлених Covid-19) та результативні показники загалом виконані.

Пояснення щодо досягнення запланованих результативних показників за напрямками використання бюджетних коштів та пояснення щодо динаміки результативних показників у порівнянні із результативними показниками попереднього року наведені в розділі 7.

У зв'язку із світовою пандемією з метою наповнення фонду боротьби з гострою респіраторною хворобою COVID-19, спричиненою коронавірусом SARS-CoV-2, та її наслідками кошторисні призначення Рахункової палати за КПКВК 6511010 "Керівництво та управління у сфері контролю за виконанням державного бюджету" на підставі довідок Міністерства фінансів України двічі коригувались у бік зменшення протягом 2020 року:

- на виконання Закону України № 553- IX "Про внесення змін до Закону України "Про Державний бюджет України на 2020 рік";

- відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 14.12.2020 № 1563-р "Про перерозподіл деяких видатків державного бюджету, передбачених головним розпорядником бюджетних коштів на 2020 рік".

У зв'язку з цим були внесені відповідні зміни до паспорта бюджетної програми на 2020 рік.

Зважаючи на викладене та враховуючи запровадження карантинних обмежень у минулому році, Рахункова палата була вимушена перенести на 2021 та наступні роки ряд

заходів.

Ситуація, що склалася змусила вишукувати нові форми та методи роботи, зокрема щодо організації дистанційної роботи працівників Рахункової палати.

Придбання у 2020 році комп'ютерного обладнання дозволило розширити можливості інформаційно-телекомунікаційної системи Рахункової палати, зокрема щодо здійснення онлайн комунікацій.

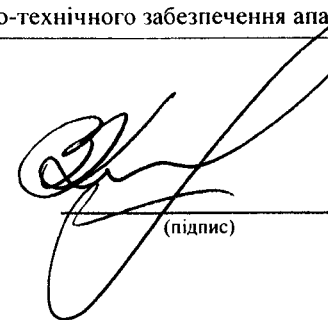
У сфері міжнародної діяльності Рахункової палати було розширено співробітництво з проектами міжнародної технічної допомоги. Забезпечення діяльності здійснено за рахунок зміни формату проведення частини міжнародних заходів на дистанційний (онлайн).

Структурні підрозділи апарату Рахункової палати здійснюють внутрішній контроль за дотриманням законодавств у сферах управління персоналом, управління бюджетом, організації та ведення бухгалтерського обліку, складання і подання звітності; здійснення закупівель товарів, робіт і послуг, управління об'єктами нерухомості та іншими матеріальними ресурсами, інформаційного і телекомунікаційного забезпечення.

10. Заходи із підвищення ефективності бюджетної програми

№ з/п	Напрямок підвищення ефективності бюджетної програми	Захід
1	2	3
1	Покращення якості системи планування бюджетної установи	Складання операційних планів діяльності структурних підрозділів Рахункової палати на рік. Оптимізація результативних показників бюджетної програми.
2	Покращення якості та ефективності надання публічних послуг	Співпраця з проектами та програмами міжнародної технічної допомоги: - проєкт міжнародної технічної допомоги ЄС "Зміцнення потенціалу зовнішнього аудиту відповідно до міжнародних стандартів", зареєстрованого в Секретаріаті Кабінету Міністрів України 08 лютого 2021 р. за № 4653 (реєстраційна картка проєкту № 4653) ; - проєкт міжнародної технічної допомоги ЄС "Програма підтримки управління державними фінансами України (EU4PFM): компоненти III і IV" (реєстраційна картка проєкту № 4266-01); - проєкт технічної допомоги німецького товариства міжнародного співробітництва (GIZ) " Ефективне управління державними фінансами III), реалізується за дорученням Уряду Німеччини
3	Покращення фінансової дисципліни	Контроль стану розрахунків з постачальниками та підрядниками щодо мінімізації дебіторської та кредиторської заборгованості та недопущення утворення простроченої заборгованості
4	Підвищення ефективності системи управління бюджетними коштами	Розроблення Порядку організації планування витрат для забезпечення діяльності Рахункової палати і її апарату та виконання кошторису Рахункової палати. Затвердження Концепції модернізації ІТ інфраструктури Рахункової палати. Впровадження процедури внутрішнього контролю за економним, цільовим і ефективним використанням коштів та розробка нормативів для контролю за використанням ресурсів. Проведення оцінки стану матеріально-технічного забезпечення апарату Рахункової палати.

Секретар Рахункової палати - керівник апарату



(підпис)

Вадим ХОДАКОВСЬКИЙ

(ім'я та прізвище)