

РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 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 для сприяння впровадженню належного державного управління в Україні як основи сталого розвитку країни та забезпечення гідного життя громадян

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) Розбудова та розвиток інформаційно-телекомунікаційної системи Рахункової палати (заходи з інформатизації)
- 5) Професійний розвиток персоналу Рахункової палати
- 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 (+/-)
1	2	3	4	5	6
ВСЬОГО за бюджетною програмою	475 540,5	479 666,4	412 053,0	4 125,9	-67 613,4
у т. ч.: загальний фонд	475 531,8	475 531,8	408 506,6	0,0	-67 025,2
спеціальний фонд	8,7	4 134,6	3 546,4	4 125,9	-588,2
<i>1. Здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту), всього</i>	358 550,7	358 550,7	350 851,3	0,0	-7 699,4
у т. ч.: загальний фонд	358 550,7	358 550,7	350 851,3	0,0	-7 699,4
спеціальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>2. Зміцнення інфраструктури та розширення територіальної мережі Рахункової палати, всього</i>	72 259,7	76 385,6	39 901,5	4 125,9	-36 484,1
у т. ч.: загальний фонд	72 251,0	72 251,0	36 355,1	0,0	-35 895,9
спеціальний фонд	8,7	4 134,6	3 546,4	4 125,9	-588,2
<i>3. Забезпечення належного рівня захисту інформації з обмеженим доступом, всього</i>	900,0	900,0	423,9	0,0	-476,1
у т. ч.: загальний фонд	900,0	900,0	423,9	0,0	-476,1
спеціальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>4. Розбудова та розвиток інформаційно-телекомунікаційної системи Рахункової палати (заходи з інформатизації), всього</i>	40 538,1	40 538,1	19 972,5	0,0	-20 565,6
у т. ч.: загальний фонд	40 538,1	40 538,1	19 972,5	0,0	-20 565,6
спеціальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>5. Здійснення заходів з підвищення кваліфікації, всього</i>	668,4	668,4	496,8	0,0	-171,6
у т. ч.: загальний фонд	668,4	668,4	496,8	0,0	-171,6
спеціальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>6. Забезпечення оприлюднення у електронних та друкованих засобах масової інформації та офіційному веб-сайті інформації про діяльність Рахункової палати, взаємодія із заінтересованими сторонами, всього</i>	254,4	254,4	203,7	0,0	-50,7
у т. ч.: загальний фонд	254,4	254,4	203,7	0,0	-50,7
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>	2 369,2	2 369,2	203,3	0,0	-2 165,9
у т. ч.: загальний фонд	2 369,2	2 369,2	203,3	0,0	-2 165,9
спеціальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Пояснення щодо відхилень:

Напрямок 1. Відхилення : -7699,4 тис.грн., в т.ч:

1,0 тис.грн. - економія ФОП за КЕКВ 2110 "Оплата праці";

3979,1 тис.грн. - економія 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;
3719,3 тис.грн. - економія за КЕКВ 2250 "Видатки на відрядження" у зв'язку зі скороченням кількості відряджень для проведення контрольних заходів в межах України через карантинні обмеження протягом звітного року.

Напрямок 2. Відхилення: -35895,9 тис.грн.

Продовження карантинних обмежень у зв'язку з світовою пандемією не дало змоги провести заплановані заходи, насамперед пов'язані із розширенням і розвитком мережі територіальних органів, створення яких передбачено Стратегією розвитку Рахункової палати на 2019-2024 роки (сегмент господарської діяльності).

Не використаними залишилися кошти в сумі 35895,9 тис.грн., в т.ч.:

10319,3 тис.грн. - придбання комплектів обладнання допоміжних систем (відеозапису та відеовідтворення зали засідань та багатофункціональної зали, телефонія, відеоспостереження, сигналізація, пожежна сигналізація та пожежогасіння) для територіальних управлінь Рахункової палати, які планувалося створити у 2021 році;

4200,8 тис.грн. - економія коштів після проведених процедур закупівель та кошти на закупівлю послуг для територіальних управлінь Рахункової палати, які планувалося створити у 2021 році (комплексному обслуговуванню приміщень та прилеглої території, охорони, обслуговування систем тощо);

4279,7 тис.грн. - економія коштів, передбачених на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, що утворилася у зв'язку з вжиттям енергозберігаючих заходів та враховуючи вплив кліматичних умов на використання енергоносіїв, а також невикористані кошти, передбачені на оплату енергоносіїв для територіальних управлінь, які планувалося створити у 2021 році;

17096,1 тис.грн. - роботи з реконструкції адмінбудинку з прибудовою сходової частини на вул. Пирогова,45 у м.Вінниця, виконані не в повному обсязі з вини виконавця. Розпочато претензійно-позовну роботу.

Відхилення фактичних видатків від плану за спеціальним фондом державного бюджету становить 588,2 тис.грн. та пояснюється невикористанням перехідного залишку за попередній період та надходжень орендної плати.

Напрямок 3. Відхилення: -476,1 тис.грн. Економія утворилася після проведення закупівель послуг на проведення інструментального контролю стану захищеності інформації з обмеженим доступом, що циркулює (озвучується) на об'єктах інформаційної діяльності.

Напрямок 4. Відхилення: -20565,6 тис.грн. Економія коштів після проведених процедур закупівель, в т.ч.:

7468,6 тис.грн. - після проведення закупівель послуг з технічного переоснащення структурованої кабельної мережі у приміщеннях адмінбудинку Рахункової палати у м.Києві, вул. М.Коцюбинського 7,

223,5 тис.грн. - після закупівель ліцензій на використання програмного забезпечення (враховуючи зменшення їх кількості у зв'язку з нестворенням нових територіальних управлінь), послуг з технічного обслуговування та ремонту комп'ютерної техніки тощо (КЕКВ 2240);

12873,5 тис.грн. - невикористані кошти, передбачені на придбання комп'ютерного та комутаційного обладнання для територіальних управлінь Рахункової палати, які планувалося створити у 2021 році (КЕКВ 3110).

Напрямок 5. Відхилення: -171,6 тис.грн., в т.ч.:

168,4 тис.грн. - кошти на закордонні відрядження (КЕКВ 2250) для навчання, підвищення кваліфікації та обміну досвідом працівників, що залишилися не використаними у зв'язку з карантинними обмеженнями;

3,2 тис.грн.- економія коштів, що утворилася через здешевлення вартості проведення курсів та семінарів, враховуючи зміну формату проведення (дистанційно онлайн) (КЕКВ 2282).

Напрямок 6. Відхилення: - 50,7 тис.грн. Економія після проведення закупівель послуг друку Звіту Рахункової палати за 2020 рік з урахуванням оптимізації їх кількості.

Напрямок 7. Відхилення: -2165,9 тис.грн., в т.ч.:

2096,0 тис.грн. - економія утворилася у зв'язку з переглядом Плану міжнародного співробітництва Рахункової палати, відтермінуванням або відміною заходів, зміною

формату проведення окремих міжнародних заходів Рахункової палати на дистанційний онлайн враховуючи карантинні обмеження та продовження співробітництва з проектами міжнародної технічної допомоги, розпочатої у 2020 році (КЕКВ 2210 - 83,9 тис.грн., КЕКВ 2250 - 1620,5 тис.грн., КЕКВ 2240 -391,6 тис.грн.); 69,9 тис.грн. - залишком коштів від сплати членських внесків до міжнародних організацій, враховуючи, що у 2021 році Рахункова плата була звільнена від сплати членського внеску до EUROSAI.

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	292 133,4	0,0	292 133,4	0,0	292 132,4	0,0	0,0	0,0	-1,0	0,0
2120	61 960,5	0,0	61 960,5	0,0	57 981,4	0,0	0,0	0,0	-3 979,1	0,0
2210	7 572,3	0,0	7 572,3	0,0	4 540,7	0,0	0,0	0,0	-3 031,6	0,0
2220	18,8	0,0	18,8	0,0	18,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2240	41 647,6	8,7	41 647,6	0,0	31 855,2	3 546,4	0,0	-8,7	-9 792,4	3 546,4
2250	6 309,2	0,0	6 309,2	0,0	801,0	0,0	0,0	0,0	-5 508,2	0,0
2271	4 153,0	0,0	4 153,0	0,0	1 881,4	0,0	0,0	0,0	-2 271,6	0,0
2272	154,2	0,0	154,2	0,0	106,5	0,0	0,0	0,0	-47,7	0,0
2273	3 343,8	0,0	3 343,8	0,0	2 411,2	0,0	0,0	0,0	-932,6	0,0
2274	1 577,8	0,0	1 577,8	0,0	668,5	0,0	0,0	0,0	-909,3	0,0
2275	192,9	0,0	192,9	0,0	74,5	0,0	0,0	0,0	-118,4	0,0
2282	500,0	0,0	500,0	0,0	496,8	0,0	0,0	0,0	-3,2	0,0
2630	94,5	0,0	94,5	0,0	24,2	0,0	0,0	0,0	-70,3	0,0
2800	191,7	0,0	191,7	0,0	120,8	0,0	0,0	0,0	-70,9	0,0
3110	33 949,5	0,0	33 949,5	0,0	10 756,7	0,0	0,0	0,0	-23 192,8	0,0
3142	21 732,6	0,0	21 732,6	0,0	4 636,5	0,0	0,0	0,0	-17 096,1	0,0
Всього	475 531,8	8,7	475 531,8	0,0	408 506,6	3 546,4	0,0	-8,7	-67 025,2	3 546,4

Кількість змін до плану 0, з них змін на підставі пропозицій головного розпорядника 0

Пояснення щодо відхилень:

Відхилення фактичних (як поточних так і капітальних) видатків від планових показників зумовлене в першу чергу невикористанням коштів, передбачених на створення територіальних управлінь Рахункової палати, враховуючи карантинні обмеження.

Відхилення за КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" пояснюються 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.

Відхилення за КЕКВ 2250 "Видатки на відрядження" пояснюються скороченням кількості відряджень для проведення контрольних заходів в межах України, відміною та перенесенням запланованих міжнародних заходів або зміною формату проведення на онлайн, враховуючи епідеміологічну ситуацію.

Додатковими факторами, що вплинули на утворення відхилень за КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносії" є життя енергозберігаючих заходів та вплив

кліматичних умов на використання енергоносіїв.

Відхилення за КЕКВ 3142 "Реконструкція та реставрація інших об'єктів" пояснюється тим, що з вини виконавця не в повному обсязі виконані роботи з реконструкції адмінбудинку на вул. Пирогова,45 у м. Вінниця (ТУ у м. Вінниця). Розпочато претензійно-позовну роботу.

Відхилення фактичних від планових показників за спеціальним фондом державного бюджету пояснюється відображення в надходженнях та видатках спеціального фонду ринкової вартості земельних ділянок у м.м. Вінниця та Ужгород, що перебувають у постійному користуванні Рахункової палати, вартості безоплатно переданих матеріальних цінностей (сувенірів, переданих під час проведення міжнародних заходів) та програмного забезпечення (ліцензія на право використання).

6. Стан фінансової дисципліни

(тис. грн)

КЕКВ / ККК	Дебіторська заборгованість			Кредиторська заборгованість		
	на початок звітнього року	на кінець звітнього року		на початок звітнього року	на кінець звітнього року	
		всього	з неї прострочена		всього	з неї прострочена
1	2	3	4	5	6	7
ВСЬОГО за бюджетною програмою	115,0	152,0	28,3	0,0	0,0	0,0
Загальний фонд, всього	115,0	152,0	28,3	0,0	0,0	0,0
2110	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2210	84,3	116,6	0,0	0,0	0,0	0,0
2240	2,0	8,5	2,0	0,0	0,0	0,0
2272	4,2	4,2	4,2	0,0	0,0	0,0
2273	22,3	22,5	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 01.01.2022 за загальним фондом державного бюджету збільшилася на 37,0 тис.грн., в основному носить поточний характер та складається із передплати періодичних видань на 2022 рік, здійсненої у 2021 році.

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

Кредиторська заборгованість відсутня.

7. Результативні показники

7.1. Результативні показники за напрямами 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)					
Кількість штатних одиниць (од.)	713,0	713,0	487,0	0,0	-226,0
Кількість аудиторів (чол.)	476,0	476,0	311,0	0,0	-165,0
Кількість проведених заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) (од.)	70,0	70,0	65,0	0,0	-5,0
з них, аудитів ефективності (од.)	52,0	52,0	45,0	0,0	-7,0
Кількість документів (актів, довідок, звітів, висновків тощо), складених за результатами заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту), в тому числі документів, які включають гендерні аспекти (од.)	490,0	490,0	471,0	0,0	-19,0
Середня кількість об'єктів контролю на 1 аудитора (од.)	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0
Рівень виконання об'єктами контролю рекомендацій Рахункової палати, наданих за результатами контрольних заходів (відс.)	70,0	70,0	84,0	0,0	14,0
<p>Пояснення щодо досягнення запланованих результатів</p> <p>- 226 од. - в умовах карантину, пов'язаного з пандемією Covid-19, конкурси на заміщення вакантних посад відновлено лише починаючи з II-гого півріччя звітного року; - 165 чол. - в умовах карантину, пов'язаного з пандемією Covid-19, конкурси на заміщення вакантних посад відновлено лише починаючи з II-гого півріччя звітного року; -5 од. - коригування Плану роботи Рахункової палати на 2021 рік, в т.ч. і у зв'язку з пандемією Covid-19; -7 од.- коригування Плану роботи Рахункової палати на 2021 рік, в т.ч. і у зв'язку з пандемією Covid-19; -19 од.- відповідно до відкоригованого Плану роботи Рахункової палати на 2021 рік; +14 відс. - збільшення динаміки позитивного реагування об'єктів контролю;</p>					
2. Зміцнення інфраструктури та розширення територіальної мережі Рахункової палати					
Кількість територіальних управлінь (од.)	13,0	13,0	13,0	0,0	0,0
Рівень оснащення допоміжних систем (відс.)	80,0	80,0	75,0	0,0	-5,0
<p>Пояснення щодо досягнення запланованих результатів</p> <p>- 5 відс. - у зв'язку з нестворенням нових територіальних управлінь, враховуючи карантинні обмеження, обладнання допоміжних систем для них не закуповувалося; обладнано системами відеоспостереження лише територіальні управління Рахункової палати у Київ, м.Харків, м.Одеса, м. Львів;</p>					
3. Забезпечення належного рівня захисту інформації з обмеженим доступом					
Кількість отриманих протоколів та актів атестації комплексів технічного захисту інформації з обмеженим доступом, встановлених на об'єктах інформаційної діяльності Рахункової палати (од.)	7,0	7,0	10,0	0,0	3,0
Рівень забезпечення захисту інформації, що містить державну таємницю (відс.)	100,0	100,0	100,0	0,0	0,0
<p>Пояснення щодо досягнення запланованих результатів</p> <p>+3 од. - збільшення кількості отриманих протоколів та актів атестації комплексів технічного захисту інформації з обмеженим доступом (за</p>					

потребою з метою досягнення належного рівня захищеності на об'єктах інформаційної діяльності);					
4. Розбудова та розвиток інформаційно-телекомунікаційної системи Рахункової палати (заходи з інформатизації)					
Кількість придбаного обладнання (серверне та комутаційне, ПТК, портативні комп'ютери, принтери, сканери) (заходи з інформатизації) (од.)	211,0	211,0	186,0	0,0	-25,0
Кількість придбаних ліцензій програмного забезпечення (заходи з інформатизації) (од.)	970,0	970,0	790,0	0,0	-180,0
Рівень оновлення обладнання (серверів, ПТК, портативних комп'ютерів, комутаторів) (заходи з інформатизації) (відс.)	95,0	95,0	91,0	0,0	-4,0
Рівень впровадження програмного забезпечення (заходи з інформатизації) (відс.)	100,0	100,0	100,0	0,0	0,0
Пояснення щодо досягнення запланованих результатів -25 од. - у зв'язку з нестворенням нових територіальних управлінь, враховуючи карантинні обмеження, комп'ютерне та комутаційне обладнання для них не закуповувалось; -180 од.- у зв'язку з нестворенням нових територіальних управлінь, враховуючи карантинні обмеження, ліцензії на право використання програмного забезпечення для них не закуповувалися; -4 відс. - у зв'язку з нестворенням нових територіальних управлінь, враховуючи карантинні обмеження, обладнання для них не закуповувалося;					
5. Здійснення заходів з підвищення кваліфікації					
Кількість працівників, що підвищили кваліфікацію, в т.ч.: (осіб)	234,0	234,0	311,0	0,0	77,0
жінок (осіб)	136,0	136,0	168,0	0,0	32,0
чоловіків (осіб)	98,0	98,0	143,0	0,0	45,0
Середня вартість підвищення кваліфікації 1 працівника (тис.грн.)	2,1	2,1	1,6	0,0	-0,5
Частка працівників, які підвищили кваліфікацію у загальній чисельності, що портребували підвищення кваліфікації (відс.)	100,0	100,0	133,0	0,0	33,0
Пояснення щодо досягнення запланованих результатів +77 осіб - збільшення кількості працівників, що підвищили кваліфікацію за рахунок здешевлення послуг, що надавались дистанційно онлайн та користування безкоштовними послугами навчальних онлайн платформ; +32 особи - збільшення кількості працівників - жінок, що підвищили кваліфікацію за рахунок здешевлення послуг, що надавались дистанційно онлайн та користування безкоштовними послугами навчальних онлайн платформ; +45 осіб - збільшення кількості працівників- чоловіків, що підвищили кваліфікацію за рахунок здешевлення послуг, що надавались дистанційно онлайн та користування безкоштовними послугами навчальних онлайн платформ; - 0,5 тис.грн. - зменшення вартості послуг з підвищення кваліфікації, враховуючи що частина заходів з навчання провадилась із застосуванням дистанційної форми навчання в онлайн форматі, що дало також змогу збільшити чисельність навчальних груп; +33 відс. - збільшення кількості працівників, що підвищили кваліфікацію за рахунок проведення частини заходів дистанційно в режимі онлайн;					
6. Забезпечення оприлюднення у електронних та друкованих засобах масової інформації та офіційному веб-сайті інформації про діяльність Рахункової палати, взаємодія із заінтересованими сторонами					
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.)	250,0	250,0	1 211,0	0,0	961,0
Кількість розглянутих питань на комітетах ВРУ, що стосуються діяльності Рахункової палати	237,0	237,0	237,0	0,0	0,0

(шт.)					
Кількість повідомлень на офіційному сайті Рахункової палати (шт.)	500,0	500,0	1 556,0	0,0	1 056,0
Кількість дайджестів публікацій у ЗМІ про Рахункову палату (шт.)	275,0	275,0	365,0	0,0	90,0
<p>Пояснення щодо досягнення запланованих результатів</p> <p>+961 шт. - відповідно до відкоригованого Плану роботи Рахункової палати на 2021 рік; +1056 шт. - зростання ролі Рахункової палати у суспільстві, збільшений інтерес до її діяльності, і як наслідок збільшення кількості повідомлень; +90 шт. - зростання ролі Рахункової палати у суспільстві, збільшений інтерес до її діяльності, і як наслідок збільшення кількості дайджестів;</p>					
7. Забезпечення співробітництва з вищими органами фінансового контролю інших держав, міжнародними організаціями, в т.ч. проведення спільних та паралельних аудитів					
Кількість міжнародних організацій вищих органів фінансового контролю, членом яких є Рахункова палата (од.)	2,0	2,0	2,0	0,0	0,0
Кількість міжнародних заходів для участі у конгресах, конференціях, робочих та спеціальних групах INTOSAI та EUROSAI за кордоном (од.)	35,0	35,0	22,0	0,0	-13,0
Кількість проведених офіційних заходів (прийомів), робочих зустрічей в Україні (од.)	25,0	25,0	80,0	0,0	55,0
Кількість міжнародних та координованих аудитів (од.)	5,0	5,0	5,0	0,0	0,0
Рівень виконання запланованих заходів з міжнародного співробітництва (відс.)	100,0	100,0	164,0	0,0	64,0
<p>Пояснення щодо досягнення запланованих результатів</p> <p>-13 од. - у зв'язку з введенням карантинних обмежень за кордоном деякі міжнародні заходи відмінено або перенесено на 2022 рік, в умовах неможливості здійснення відряджень за кордон максимально використано дистанційний онлайн формат проведення заходів; 64 відс. - збільшення кількості заходів, пов'язане з проведенням їх частини в онлайн форматі, враховуючи карантинні обмеження. +55 од. - збільшення кількості міжнародних заходів, які не потребували фінансування у зв'язку з розширенням співробітництва з проєктами міжнародної технічної допомоги, крім того, в умовах введення в Україні карантинних обмежень відбулася зміна формату проведення окремих міжнародних заходів Рахункової палати (дистанційно онлайн);</p>					

7.2. Результативні показники у порівнянні із результативними показниками попереднього року

Напрями використання бюджетних коштів / результативні показники	2020 рік (факт за рік, що передує звітному)			2021 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)									

Кількість проведених заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) (од.)	50,0	50,0		65,0	65,0		15,0	15,0
з них, аудитів ефективності (од.)	32,0	32,0		45,0	45,0		13,0	13,0
Кількість штатних одиниць (од.)	487,0	487,0		487,0	487,0		0,0	0,0
Кількість аудиторів (чол.)	325,0	325,0		311,0	311,0		-14,0	-14,0
Кількість документів (актів, довідок, звітів, висновків тощо), складених за результатами заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту), в тому числі документів, які включають гендерні аспекти (од.)	525,0	525,0		471,0	471,0		-54,0	-54,0
Середня кількість об'єктів контролю на 1 аудитора (од.)	0,6	0,6		1,0	1,0		0,4	0,4
Рівень виконання об'єктами контролю рекомендацій Рахункової палати, наданих за результатами контрольних заходів (відс.)	62,9	62,9		84,0	84,0		21,1	21,1

Пояснення щодо динаміки результативних показників

У зв'язку із карантинними обмеженнями через Covid-19 був відкоригований План роботи Рахункової палати на 2021 рік

2. Зміщення інфраструктури та розширення територіальної мережі Рахункової палати

Кількість територіальних управлінь (од.)	13,0	13,0		13,0	13,0		0,0	0,0
Рівень оснащення допоміжних систем (відс.)	27,6	27,6		75,0	75,0		47,4	47,4

Пояснення щодо динаміки результативних показників

У зв'язку із карантинними обмеженнями через Covid-19 Рахункова палата змушена перенести на наступні періоди ряд заходів, зокрема щодо розширення мережі територіальних управлінь та оновлення матеріально-технічної бази.

3. Забезпечення належного рівня захисту інформації з обмеженим доступом

Кількість отриманих протоколів та актів атестації комплексів технічного захисту інформації з обмеженим доступом, встановлених на об'єктах інформаційної діяльності Рахункової палати (од.)	7,0	7,0		10,0	10,0		3,0	3,0
Рівень забезпечення захисту інформації, що містить державну таємницю (відс.)	100,0	100,0		100,0	100,0		0,0	0,0

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Належний рівень захисту інформації з обмеженим доступом забезпечено

4. Розбудова та розвиток інформаційно-телекомунікаційної системи Рахункової палати (заходи з інформатизації)

Кількість придбаного обладнання (серверне та комутаційне, ПТК, портативні комп'ютери, принтери, сканери) (заходи з інформатизації) (од.)	53,0	53,0		186,0	186,0		133,0	133,0	
Рівень оновлення обладнання (серверів, ПТК, портативних комп'ютерів, комутаторів) (заходи з інформатизації) (відс.)	1,0	1,0		91,0	91,0		90,0	90,0	
Рівень впровадження програмного забезпечення (заходи з інформатизації) (відс.)	13,7	13,7		100,0	100,0		86,3	86,3	
Кількість придбаних ліцензій програмного забезпечення (заходи з інформатизації) (од.)	1 679,0	1 679,0		790,0	790,0		-889,0	-889,0	

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Здійснено технічне переоснащення структурованої кабельної мережі (СКМ) у приміщеннях адмінбудинку у м.Києві на вул. М. Коцюбинського,7, що значно підвищило ефективність роботи Інформаційно-аналітичної системи Рахункової палати, зокрема дало змогу перейти на новий рівень телекомунікації, застосовуючи можливості IP-телефонії. В той же час у зв'язку з нестворенням нових територіальних управлінь не було здійснено ряд закупівель

5. Здійснення заходів з підвищення кваліфікації

Середня вартість підвищення кваліфікації 1 працівника (тис.грн.)	1,9	1,9		1,6	1,6		-0,3	-0,3	
Частка працівників, які підвищили кваліфікацію у загальній чисельності, що портребували підвищення кваліфікації (відс.)	100,0	100,0		133,0	133,0		33,0	33,0	
Кількість працівників, що підвищили кваліфікацію, в т.ч.: (осіб)	243,0	243,0		311,0	311,0		68,0	68,0	
жінок (осіб)	131,0	131,0		168,0	168,0		37,0	37,0	
чоловіків (осіб)	112,0	112,0		143,0	143,0		31,0	31,0	

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Динаміка результативних показників пов'язана із застосуванням різних форм навчання, зокрема використання можливостей онлайн платформ, що дозволило збільшити навчальні групи та здешевити вартість підвищення кваліфікації 1-го працівника.

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

Кількість повідомлень на офіційному сайті Рахункової палати (шт.)	272,0	272,0		1 556,0	1 556,0		1 284,0	1 284,0	
---	-------	-------	--	---------	---------	--	---------	---------	--

Кількість розглянутих питань на комітетах ВРУ, що стосуються діяльності Рахункової палати (шт.)	233,0	233,0		237,0	237,0		4,0	4,0
Кількість дайджестів публікацій у ЗМІ про Рахункову палату (шт.)	365,0	365,0		365,0	365,0		0,0	0,0
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.)	84,0	84,0		1 211,0	1 211,0		1 127,0	1 127,0

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Розміщення на офіційному веб-сайті Рахункової палати документів за результатами розгляду на засіданнях Рахункової палати сприяє подальшому підвищенню рівня обізнаності суспільства про роль і функції Рахункової палати, створенню її позитивного іміджу, зміцненню довіри до результатів роботи та посилює співпрацю із заінтересованими сторонами.

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

Кількість міжнародних та координуваних аудитів (од.)	5,0	5,0		5,0	5,0		0,0	0,0
Кількість міжнародних заходів для участі у конгресах, конференціях, робочих та спеціальних групах INTOSAI та EUROSAI за кордоном (од.)	3,0	3,0		22,0	22,0		19,0	19,0
Кількість міжнародних організацій вищих органів фінансового контролю, членом яких є Рахункова палата (од.)	2,0	2,0		2,0	2,0		0,0	0,0
Кількість проведених офіційних заходів (прийомів), робочих зустрічей в Україні (од.)	10,0	10,0		80,0	80,0		70,0	70,0
Рівень виконання запланованих заходів з міжнародного співробітництва (відс.)	30,0	30,0		164,0	164,0		134,0	134,0

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Рахункова палата продовжує співробітництво з іншими міжнародними організаціями, зокрема щодо проведення міжнародних координуваних паралельних аудитів та участь у проєктах і програмах міжнародної технічної допомоги.

Динаміка результативних показників пояснюється збільшенням частки проведення заходів в форматі онлайн, враховуючи карантинні обмеження.

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

№ з/п	Найменування контрольного заходу	Пропозиції за результатами контрольного заходу	Стан врахування пропозицій за результатами контрольного заходу
1	2	3	4
1	У 2021 році перевірки сторонніми організаціями не проводилися		

9. Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:

Рахункова палата є головним розпорядником бюджетних коштів, фінансується за рахунок коштів державного бюджету.

У 2021 році Рахункова палата здійснювала свою діяльність в межах видатків 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 2021 рік досягнуто.

Паспорт бюджетної програми на 2021 рік затверджено вчасно, у визначені законодавством терміни. Протягом 2021 року зміни до паспорта не вносилися.

В межах бюджетної програми протягом 2021 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 2021 рік заплановані заходи (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.

Перші п'ять місяців звітного 2021 року в умовах карантинних обмежень робота апарату Рахункової палати забезпечувалась, в основному, в дистанційному режимі. Зважаючи на це у минулому році, Рахункова палата була вимушена відмінити або перенести на 2022 рік ряд заходів, що вплинуло на виконання ряду результативних показників, зокрема на фактичну кількість штатних одиниць, кількість проведених заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) тощо.

В той же час вплив онлайн формату роботи дозволив ширше застосовувати сучасні методи роботи, як приклад, проведення частини заходів з міжнародної діяльності в онлайн форматі, розширення можливостей для підвищення кваліфікації працівників із застосуванням навчальних онлайн платформ тощо.

Одночасно підвищуються роль Рахункової палати та значення її діяльності у суспільному житті країни, спостерігалось зростання динаміки позитивного реагування об'єктів контролю щодо рівня виконання ними рекомендацій Рахункової палати, наданих за результатами проведених контрольних заходів. Зазначене потребує поширення інформації про діяльність Рахункової палати шляхом розміщення повідомлень на офіційному сайті Рахункової палати, у площині ЗМІ та мережах (як наслідок - збільшення відповідних показників).

Розміщення на офіційному веб-сайті Рахункової палати документів за результатами розгляду на засіданнях Рахункової палати сприяє подальшому підвищенню рівня обізнаності суспільства про роль і функції Рахункової палати, створенню її позитивного іміджу, зміцненню довіри до результатів роботи та посилює співпрацю із заінтересованими сторонами.

У сфері міжнародної діяльності Рахункової палати продовжувалось співробітництво з іншими міжнародними організаціями, зокрема щодо проведення міжнародних координованих паралельних аудитів та участь у проектах і програмах міжнародної технічної допомоги. Враховуючи карантинні обмеження частина міжнародних заходів проводилась в онлайн форматі.

У 2021 році здійснено технічне переоснащення структурованої кабельної мережі (СКМ) у приміщеннях адмінбудинку у м. Києві на вул. М.Коцюбинського,7, що значно

підвищить ефективність роботи Інформаційно-аналітичної системи Рахункової палати, зокрема дасть змогу перейти на новий рівень телекомунікації, застосовуючи можливості IP-телефонії.

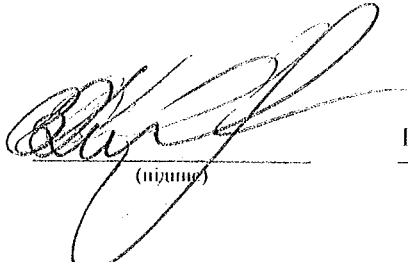
У сегменті господарської діяльності карантинні обмеження у звітному 2021 році негативно вплинули на можливість продовження роботи по розширенню мережі територіальних підрозділів, передбачених Стратегією розвитку Рахункової палати на 2019-2024 роки.

Структурні підрозділи апарату Рахункової палати здійснюють внутрішній контроль за дотриманням законодавства 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 проєктами та програмами міжнародної технічної допомоги: - проєкт міжнародної технічної допомоги ЄС "Зміцнення потенціалу зовнішнього аудиту відповідно до міжнародних стандартів"; - проєкт міжнародної технічної допомоги ЄС "Програма підтримки управління державними фінансами України (EU4RFM): компоненти III і IV"; - проєкт технічної допомоги німецького товариства міжнародного співробітництва (GIZ) "Ефективне управління державними фінансами III". Підвищення кваліфікації і професійний розвиток працівників апарату Рахункової палати. Підвищення рівня обізнаності суспільства про роль і функції Рахункової палати.
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 конгтами.	Затвердження IT стратегії Рахункової палати. Впровадження процедури внутрішнього контролю за економічним, цільовим і ефективним використанням конгтів та розробка нормативів для контролю за використанням ресурсів. Проведення оцінки стану матеріально-технічного забезпечення апарату Рахункової палати. Посилення контролю за управлінням та збереженням матеріальних цінностей, що заходяться на баланс Рахункової палати.

Секретар Рахункової палати - керівник апарату



(підпис)

Вадим ХОДАКОВСЬКИЙ
(ім'я та прізвище)