

БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 2021 РІК додатковий, Форма 2021-3, п. 1-2.1

1.

Рахункова палата

651

(найменування головного розпорядника коштів державного бюджету)

КВК

2. Додаткові видатки/надання кредитів загального фонду державного бюджету

2.1 Додаткові видатки/надання кредитів загального фонду державного бюджету на 2021 рік за бюджетними програмами

(тис. грн.)

Код	Найменування	2019 рік (звіт)	2020 рік (затверджено)	2021 рік (проект)		Обґрунтування необхідності додаткових коштів загального фонду на 2021 рік
				граничний обсяг	необхідно додатково (+)	
1	2	3	4	5	6	7
6511010	Керівництво та управління у сфері контролю за виконанням державного бюджету	435 313,8	475 531,8	475 531,8	192 078,5	
2110	Оплата праці	226 547,9	279 633,4	279 633,4	70 619,2	
2120	Нарахування на оплату праці	43 937,9	59 519,3	59 519,3	17 186,0	
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	6 994,0	7 558,2	7 578,0	717,0	
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	18,5	18,8	18,8		
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	47 004,5	56 793,5	56 850,5	11 203,0	
2250	Видатки на відрядження	6 164,8	6 053,1	6 053,1	4 244,9	
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	3 285,7	9 421,7	9 421,7	6 446,3	
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	499,2	500,0	500,0		
2630	Поточні трансферти урядам іноземних держав та міжнародним організаціям	66,4	142,0	142,0		
2800	Інші поточні видатки	1 043,7	209,7	132,9		
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	97 830,5	33 334,2	33 949,5	34 175,5	
3130	Капітальний ремонт	1 920,7	7 107,9			
3140	Реконструкція та реставрація		15 240,0	21 732,6	47 486,6	
	ВСЬОГО	435 313,8	475 531,8	475 531,8	192 078,5	

Обґрунтування необхідності додаткових коштів загального фонду на 2021 рік (обов'язкове посилання на нормативний документ, відповідно до якого потребуються додаткові кошти)

Загальна потреба Рахункової палати видатків на 2021 рік за програмою "Керівництво та управління у сфері контролю за виконанням державного бюджету" розрахована Рахунковою палатою виходячи з необхідності та забезпечення виконання функцій та завдань, покладених ст.98 Конституції України, Бюджетним кодексом України та Законом України "Про Рахункову палату", та визначених Стратегією розвитку Рахункової палати на 2019-2024 роки цілей та пріоритетів, створення належних умов праці працівників інституції, оновлення існуючої матеріально-технічної бази, створення нових територіальних управлінь в регіонах України, і складає 667610,3 тис.грн., в тому числі: видатки на оплату праці -350252,6 тис.грн., нарахування на заробітну плату -76705,3 тис.грн., інші поточні видатки - 87440,2 тис.грн., оплата комунальних послуг та енергоносіїв - 15868,0 тис.грн., капітальні видатки - 137344,2 тис.грн.

Додаткова потреба коштів на 2021 рік становить 192078,5 тис.грн., в тому числі:

КЕКВ 2110 - 70619,2 тис.грн. - оплата праці (розрахунок потреби виконано виходячи з чисельності 813 чол. (Рахункова палата - 13 од., апарат - 800 од.) та динаміки росту прожиткового мінімуму);

КЕКВ 2120 - 17186,0 тис.грн. - нарахування на заробітну плату;

КЕКВ 2210 - предмети, матеріали , обладнання та інвентар - 717,0 тис.грн., в т.ч.:

717 тис. грн. - витрати на організацію та проведення Спільної міжнародної конференції EUROSАI-ARABOSAI в м. Києві у 2021 році (придбання сувенірної продукції, поліграфічної продукції та канцтоварів, друк презентаційних матеріалів про діяльність робочої групи EUROSАI з аудиту коштів, виділених на попередження та ліквідацію наслідків катастроф, друк презентаційних матеріалів про діяльність Рахункової палати)

КЕКВ 2240 - оплата послуг - 11203,0 тис.грн.; в т.ч.:

5581,8 тис.грн. - оплата послуг з комплексного обслуговування приміщень та прилеглої території ТУ, які планується створити у 2020-2021 роках;

5531 тис.грн. - видатки на організацію та проведення Спільної міжнародної конференції EUROSАI-ARABOSAI в Києві (оренда транспорту, оренда приміщення, організація харчування, офіційний прийом, синхронний переклад, екскурсійне обслуговування, обслуговування в ЗОД для представників іноземних делегацій);

57,5 тис.грн. - палітурні роботи при опрацюванні справ для архівного зберігання (збільшення вартості робіт та ціни на витратні матеріали);

32,7 тис.грн. - проведення чергової атестації комплексу ТЗІ на об'єкті електронно-обчислювальної техніки (копіювально-розмножувальний апарат), граничний термін проведення атестації - липень 2021 р.

КЕКВ 2250 - видатки на відрядження - 4244,9 тис.грн., в т.ч.:

4033,2 тис.грн. - відрядження в межах України для виконання контрольних функцій;

211,7 тис.грн. - видатки на офіційні візити в рамках двостороннього співробітництва та в рамках діяльності інших об'єднань, в яких бере участь Рахункова палата, участь у засіданнях робочих груп та інших заходах в рамках EUROSАI.

КЕКВ 2270 - оплата комунальних послуг та енергоносіїв - 6446,3 тис.грн., видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв для утримання адмінбудівель ТУ, які планується створити у 2020-2021 роках, з них:

3374,4 тис.грн. - додаткова потреба на оплату послуг з централізованого постачання теплової енергії ;

101,9 тис.грн. - додаткова потреба на оплату послуг з централізованого водопостачання та водовідведення;

1491,8 тис.грн. - додаткова потреба в коштах на оплату електричної енергії;

1311,7 тис.грн. - додаткова потреба в коштах на оплату природного газу;

166,5 тис.грн. - додаткова потреба на оплату послуг з вивезення твердих побутових відходів.

КЕКВ 3110 - придбання обладнання і предметів довгострокового користування -34175,5 тис.грн., з них.:

11680,5 тис.грн. - обладнання зали засідань центрального апарату для оновлення застарілого аналогового обладнання (1998 року встановлення);
 3000,0 тис.грн. - система охоронної та пожежної сигналізації приміщення центрального апарату на заміну застарілої (1998 року встановлення);
 3000,0 тис.грн. - сист. відеоспостереження в конференцзалі (оновлення застарілого аналогового обладнання, частина якого вийшла з ладу та не підлягає ремонту);
 7920,0 тис.грн. - обладнання для залів засідань ТУ Рахункової палати;
 2400,0 тис.грн. - телефонні апарати і консолі для заміни аналогових апаратів в центральному апараті, діючих ТУ та для комплектації ТУ, які планується створити;
 2185,0 тис.грн. - обладнання систем відеоспостереження для заміни аналогового обладнання в діючих ТУ та для комплектації ТУ, які планується створити;
 1330,0 тис.грн. - обладнання систем пожежогасіння для заміни аналогового обладнання в діючих ТУ і комплектації ТУ, які планується створити;
 2660,0 тис.грн. - обладнання систем охоронної сигналізації і контролю доступу для заміни аналогового обладнання в діючих ТУ і комплектації ТУ, які планується створити;"

КЕКВ 3143 - реставрація пам'яток культури , історії та архітектури - 47486,6 тис.грн. , в т.ч.:

47486,6 тис.грн. - реставрація будинку- пам'ятки архітектури, загальною площею 2221,1 кв.м. на пл. Пушкіна, 1 у м. Ужгород. Розрахунок виконано згідно з інструкцією Мінрегіону №7-15.3/10900-18 від 17.10.2018 р., вартість одиниці місткості -18072,50грн./м2 (без ПДВ), та ДСТУ Б Д.1.1-1:2013. 2020 рік за результатами затвердженого Реставраційного завдання, розробка та затвердження науково-проектної документації на реставрацію адміністративної будівлі, у тому числі кошторису реставрації уточнення показників після завершення науково-проектних робіт.

Зміна результативних показників, які характеризують виконання бюджетної програми, у разі передбачення додаткових коштів

№ з/п	Найменування	Одиниця виміру	Джерело інформації	2021 рік (проект) в межах доведених граничних обсягів	2021 рік (проект) зміни у разі передбачення додаткових коштів
1	2	3	4	5	6
затрат					
1	Кількість штатних одиниць	од.	Штатний розпис	813,0	813,0
2	Кількість аудиторів, у тому числі в територіальних управліннях	чол.	Штатний розпис	566,0	566,0
3	Кількість відряджень для виконання контрольних функцій	од.	Управлінський облік	572,0	1 132,0
4	Відрядження для виконання контрольних функцій	тис.грн.	Управлінський облік	4 456,8	8 490,0
5	Кількість територіальних управлінь	од.	Штатний розпис	18,0	18,0
6	Площа приміщень в оперативному управлінні	кв. м.	Технічні паспорти приміщень	15 665,6	21 665,6
7	Площа орендованих адміністративних приміщень для потреб територіальних управлінь	кв. м.	Договори оренди, акти про надання послуг	209,5	209,5
8	Реконструкція адміністративної будівлі з прибудовою сходової клітини на вул. Пирогова, 45 у м. Вінниці (будівельно-монтажні роботи)	тис.грн.	Договори, акти	21 732,6	21 732,6
9	Реставрація (з пристосуванням) адміністративного будинку у м. Ужгород, пл. Пушкіна, 1	тис.грн.	ДСТУ БД 1.1-1:2013		47 486,6
10	Супровід програмного забезпечення (програми "Кадри", тис.грн. "ІС-ПРО", "МЕДОК")	тис.грн.	Договори , акти про надання послуг	351,0	351,0
11	Обладнання допоміжних систем (відеозапису та відеовідтворення зали засідань та багатофункціональної зали, телефонія, відеоспостереження, сигналізація, пожежна сигналізація та пожежогасіння)	тис.грн.	Договори, накладні	3 319,5	37 495,0

12	Забезпечення технічного захисту інформації, що становить державну таємницю	од.	Договори, акти виконаних послуг	900,0	900,0
13	Придбане обладнання (серверне та комутаційне) (заходитис.грн. з інформатизації)		Договори, накладні	21 818,0	21 818,0
14	Комп'ютерне обладнання (ПТК, портативні комп'ютери, тис.грн. принтери, сканери тощо) (заходи з інформатизації)		Договори, накладні	9 527,5	9 527,5
15	Придбані ліцензії програмного забезпечення (заходи з інформатизації)	тис.грн.	Договори, акти	11 368,2	11 368,2
16	Послуги зі створення та розвитку інформаційних систем (заходи з інформатизації)	тис.грн.	Договори, акти	25 249,8	25 249,8
17	Заходи на підвищення кваліфікації працівників Рахункової палати	тис.грн.	Договори, акти	500,0	500,0
18	Заходи з навчання та стажування за кордоном	тис.грн.	Управлінський облік	168,4	168,4
19	Виготовлення Звіту Рахункової палати	тис.грн.	Договори, накладні	135,5	135,5
20	Відрядження за кордон для участі у міжнародних заходах (конгресах, конференціях, робочих групах INTOSAI та EUROSAI тощо)	тис.грн.	Управлінський облік	1 427,9	1 639,6
21	Організація та здійснення офіційних заходів (прийомів), тис.грн. робочих зустрічей		Управлінський облік	676,6	6 207,6
22	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
23	Членські внески до міжнародних організацій вищих органів фінансового контролю	тис.грн.	Управлінський облік, Статут ВОФК, постанова КМУ від 13.09.2002 р. №1371	142,0	142,0
24	Вартість капітального ремонту фасаду адміністративного будинку центрального офісу, літ.А	тис.грн.	Проектно-кошторисна документація, договори, акти		
26	Вартість придбаних джерел безперебійного живлення для серверів	тис.грн.	Договори, накладні		
28	Вартість відряджень за кордон з метою навчання та стажування	тис.грн.	Управлінський облік		
продукту					
1	Кількість проведених заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	од.	План роботи Рахункової палати, звіт	71,0	85,0
2	з них, аудитів ефективності	од.	План роботи Рахункової палати, звіт	50,0	63,0
3	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.	Управлінський облік	923,0	1 005,0
4	Кількість об'єктів контролю, охоплених заходами державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	шт.	План роботи Рахункової палати, звіт	497,0	595,0

5	Площа адмінбудинку ТУ у м.Вінниця, вул. Пирогова, 45, на якій проведено реконструкцію адміністративної будівлі з прибудовою сходової клінітини	кв. м.	Проектно-кошторисна документація, договори, акти	728,2	728,2
6	Площа реставрації будівлі на пл.Пушкіна, 1 м.Угород	кв. м.	Проектно-кошторисна документація, договори, акти		2 221,1
7	Кількість одиниць обладнання допоміжних систем (відеозапису та відеовідтворення зали засідань та багатофункціональної зали, телефонія, відеоспостереження, сигналізація, пожежна сигналізація та пожежогасіння)	кількість	Договори, накладні	1,0	271,0
8	Кількість отриманих актів атестації та атестатів відповідності (деклараций) комплексів технічного захисту інформації, встановлених на об'єктах інформаційної діяльності Рахункової палати, де циркулює інформація з обмеженим доступом	шт.	Управлінський облік	7,0	7,0
9	Кількість придбаного обладнання (серверне та комутайне) (заходи з інформатизації)	од.	Договори, накладні	16,0	16,0
10	Кількість комп'ютерного обладнання (ПТК, портативні комп'ютери, принтери, сканери тощо) (заходи з інформатизації)	од.	Договори, накладні	771,0	771,0
11	Кількість придбаних ліцензій програмного забезпечення (заходи з інформатизації)	од.	Договори, акти	2 330,0	2 330,0
12	Кількість працівників, що підвищили кваліфікацію	осіб	Управлінський облік	234,0	234,0
13	в т.ч.: жінок	осіб	Управлінський облік	136,0	136,0
14	чоловіків	осіб	Управлінський облік	98,0	98,0
15	Кількість працівників, що здійснили відрядження за кордон з метою навчання та стажування	чол.	Управлінський облік	56,0	56,0
16	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.	Управлінський облік	250,0	250,0
17	Кількість розглянутих питань на комітетах ВРУ, що стосуються діяльності Рахункової палати	шт.	Управлінський облік	237,0	237,0
18	Кількість повідомлень на офіційному сайті Рахункової палати	шт.	Управлінський облік	500,0	500,0
19	Кількість дайджестів публікацій у ЗМІ про Рахункову палату	шт.	Управлінський облік	275,0	275,0
20	Кількість примірників звіту Рахункової палати	шт.	Управлінський облік	1 200,0	1 200,0
21	Кількість працівників, які здійснили відрядження за кордон	чол.	Управлінський облік	63,0	63,0
22	Кількість міжнародних заходів для участі у конгресах, конференціях, робочих групах INTOSAI та EUROSAI за кордоном	од.	Управлінський облік	19,0	20,0
23	Кількість проведених офіційних заходів (прийомів), робочих зустрічей в Україні	од.	Управлінський облік	25,0	25,0
24	Кількість міжнародних та координуваних аудитів	од.	Управлінський облік	5,0	5,0

ефективності

1	Середня кількість об'єктів контролю на 1 аудитора	од.	Управлінський облік	1,0	1,0
2	Середня вартість 1 люд.-дня перебування 1 аудитора у тис.грн. відрядженні в Україні		Управлінський облік	0,6	0,6
3	Середня вартість атестації одного комплексу технічного захисту інформації	тис.грн.	Управлінський облік	128,6	128,6
4	Середня вартість однієї ліцензії на право користування програмним забезпеченням (заходи з інформатизації)	тис.грн.	Управлінський облік	4,9	4,9
5	Середня вартість підвищення кваліфікації 1 працівника	тис.грн.	Управлінський облік	2,1	2,1
6	Середня вартість 1 люд.-дня перебування у відрядженні за кордоном з метою навчання та стажування	тис.грн.	Управлінський облік	0,5	0,5
7	Середня вартість 1 люд.-дня перебування 1 аудитора у відрядженні за кордоном	тис.грн.	Управлінський облік	8,0	8,0
якості					
1	Рівень виконання об'єктами контролю рекомендацій Рахункової палати, наданих за результатами контрольних заходів	відс.	Управлінський облік	70,0	70,0
2	Рівень виконання робіт з реконструкції адміністративної будівлі з прибудовою сходової клітини на вул.Пирогова, 45 у м.Вінниця	відс.	Проектно-кошторисна документація	100,0	100,0
3	Рівень виконання робіт з реставрації (з пристосуванням) адміністративної будівлі в м.Ужгород, пл. Пушкіна , 1	відс.	Проектно-кошторисна документація		100,0
4	Рівень оснащення допоміжних систем	відс.	Управлінський облік	7,0	80,0
5	Рівень забезпечення захисту інформації, що містить державну таємницю	відс.	Управлінський облік	100,0	100,0
6	Рівень оновлення обладнання (серверів, ПТК, портативних комп'ютерів, комутаторів) (заходи з інформатизації)	відс.	Управлінський облік	92,0	92,0
7	Рівень впровадження програмного забезпечення (заходи з інформатизації)	відс.	Управлінський облік	100,0	100,0
8	Частка працівників, які підвищили кваліфікацію у загальній чисельності, що потребували підвищення кваліфікації	відс.	Управлінський облік	100,0	100,0
9	Рівень забезпечення примірниками звіту Рахункової палати органів державної влади та народних депутатів	відс.	Управлінський облік	100,0	100,0
10	Рівень виконання запланованих заходів з міжнародного співробітництва	відс.	Управлінський облік	100,0	100,0
11	Рівень виконання зобов'язань зі сплати членських внесків до бюджетів міжнародних організацій вищих органів фінансового контролю	відс.	Управлінський облік	100,0	100,0
13	Рівень впровадження оновленого антивірусного програмного забезпечення серверів та програмно-технічних комплексів інформаційно-аналітичної системи	відс.	Управлінський облік		

Наслідки у разі якщо додаткові кошти не будуть передбачені у 2021 році та альтернативні заходи, яких необхідно вжити для забезпечення виконання бюджетної програми

В сучасних умовах надзвичайно важливою складовою в системі державного управління є формування і зміцнення системи державного фінансового контролю, а також посилення фінансово-бюджетної дисципліни в країні, тому зростає роль і значення Рахункової палати як єдиного конституційного і незалежного органу фінансового контролю.

Для визначення правових засад діяльності Рахункової палати та з метою реалізації положень Конституції України, зокрема ст.98, у липні 2015 року прийнято нову редакції Закону України "Про Рахункову палату", яка враховує положення загальноновизнаних міжнародних стандартів зовнішнього аудиту державних фінансів (INTOSAI) і найкращу практику Європейського Союзу.

У липні 2019 року затверджено Стратегію розвитку Рахункової палати на 2019-2024 роки, якою передбачено перетворення Рахункової палати у динамічну, ефективну державну аудиторську інституцію, здатну реагувати на запити суспільства, впливати на економічні процеси, сприяти дотриманню принципів прозорості та відповідальності в процесі управління публічними коштами та державним майном.

Обмеження виділення асигнувань для потреб Рахункової палати негативно позначається на її діяльності, суттєво звужуючи організаційну, кадрову та фінансову спроможність.

Доведений Міністерством фінансів України граничний обсяг видатків на 2021 рік у сумі 475531,8 тис..грн. не сприяє діяльності Рахункової палати щодо розбудови дієвої системи державного фінансового контролю в цілому з урахуванням розширення повноважень інституції, досягненню стратегічних цілей бюджетної програми, створення надійної матеріально-технічної бази, в тому числі створенню нових територіальних управлінь.

В межах доведеного граничного обсягу видатків унеможлиблюється проведення Спільної міжнародної конференції EUROSAI-ARABOSAI в м. Києві, заплановане на осінь 2021 року (розрахункова потреба в коштах - 6248,0 тис.грн.). Зазначене завдасть шкоди іміджу та послабить позиції Рахункової палати серед міжнародної аудиторської спільноти, а саме: не сприятиме здійсненню кроків до поглиблення у світову спільноту вищих органів аудиту, дієвому обміну професійною інформацією та практиками.

Окрім цього, доведений граничний обсяг унеможлиблює проведення реставрації адмінприміщення територіального управління у м.Ужгород.

Повне перезавантаження діяльності, нова якість аудитів та нова якість аудиторів - це одне з основних завдань, яке поставив перед собою новий склад Рахункової палати, що в свою чергу потребує відповідного бюджетного фінансування.

Наслідком обмеження асигнувань Рахунковій палаті, в першу чергу, буде недостатність фінансування проведення контрольно-аналітичних та експертних заходів, в тому числі в регіонах України. Як альтернатива, забезпечення виконання плану роботи Рахункової палати буде здійснюватися за рахунок зменшення контрольних груп та термінів перевірки об'єктів, що може негативно вплинути на якість підготовлених звітів.

За умови неповного забезпечення потреб Рахункової палати в обсягах асигнувань на 2021 рік ускладниться виконання основних завдань і функцій, покладених на Рахункову палату Конституцією України, Законом України "Про Рахункову палату", Бюджетним кодексом України та іншими законодавчими актами щодо здійснення розвитку єдиної системи достовірного та дієвого контролю за надходженням коштів до Державного бюджету України та їх використанням, використанням бюджетних та державних позабюджетних фондів, бюджетного процесу в цілому, виконання доручень Верховної Ради України, звернень Президента, а також здійснення експертизи законів України та інших нормативно-правових актів, що регламентують перебіг бюджетного процесу та подальший інституційний розвиток Рахункової палати.

ВСЬОГО:

435 313,8

475 531,8

475 531,8

192 078,5

