

БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 2023 РІК додатковий, Форма 2023-3, 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 2023 рік за бюджетними програмами

(тис. грн.)

Код	Найменування	2021 рік (звіт)	2022 рік (затверджено)	2023 рік (проект)		Обґрунтування необхідності додаткових коштів загального фонду на 2023 рік
				граничний обсяг	необхідно додатково (+)	
1	2	3	4	5	6	7
6511010	Керівництво та управління у сфері контролю за виконанням державного бюджету	408 506,6	526 811,0	369 020,4	21 061,4	
2110	Оплата праці	292 132,4	310 245,7	251 299,0		
2120	Нарахування на оплату праці	57 981,4	65 772,1	53 275,4		
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	4 540,7	8 474,9	6 193,1	927,0	
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	18,8	18,8	15,2		
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	31 855,2	57 888,4	42 161,4	16 791,6	
2250	Видатки на відрядження	801,0	8 395,1	6 929,2		
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	5 142,0	10 179,8	8 245,5	916,2	
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	496,8	618,4	618,4		
2630	Поточні трансферти урядам іноземних держав та міжнародним організаціям	24,2	75,5	84,4		
2800	Інші поточні видатки	120,9	198,8	198,8		
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	10 756,7	13 494,7		1 077,5	
3130	Капітальний ремонт		4 760,5			
3140	Реконструкція та реставрація	4 636,5	46 688,3		1 349,1	
	ВСЬОГО	408 506,6	526 811,0	369 020,4	21 061,4	

Обґрунтування необхідності додаткових коштів загального фонду на 2023 рік (обов'язкове посилання на нормативний документ, відповідно до якого потребуються додаткові кошти)

Загальна потреба Рахункової палати у видатках на 2023 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, і складає 390081,8 тис.грн., в тому числі: оплата праці з нарахуваннями - 304574,4 тис.грн., інші поточні видатки - 73919,1 тис.грн., оплата комунальних послуг та енергоносіїв - 9161,7 тис. грн., капітальні видатки - 2426,6 тис.грн.

Додаткова потреба коштів на 2023 рік становить 21061,4 тис.грн., в тому числі:

КЕКВ 2210 - предмети, матеріали, обладнання інвентар - 927,0 тис.грн. - на придбання картриджів для принтерів/ксероксів та багатофункціональних пристроїв;

КЕКВ 2240 - оплата послуг - 16791,6 тис.грн., в т.ч.:

2502,7 тис.грн. - забезпечення послуг з комплексного обслуговування приміщень та прилеглої території центрального офісу та ТУ, враховуючи динаміку збільшення тарифів вартості послуг, у тому числі складової тарифів - рівня мінімальної заробітної плати та вартості комунальних послуг;

1800,0 тис.грн. - виконання заходів з побудови КСЗІ;

6588,9 тис.грн. - продовження діючих ліцензій програмного забезпечення управління корпоративною мережею. Відсутність фінансування критично відобразиться на роботі мережних сервісів та сервісів мережевої безпеки (захисту). Ризики - зупинення роботи мережних сервісів, як наслідок - повна зупинка роботи інформаційно-телекомунікаційних сервісів апарату Рахункової палати;

5900,0 тис.грн. - продовження технічної підтримки мережевого обладнання управління корпоративною мережею. Відсутність фінансування критично відобразиться на роботі мережних сервісів та сервісів мережевої безпеки (захисту). Неможливо виконувати оновлення програмного забезпечення для оперативного реагування на можливі інциденти інформаційної безпеки, а також сервісної заміни комплектуючих у разі виходу їх з ладу. Ризики - зупинення роботи мережних сервісів, як наслідок - повна зупинка роботи інформаційно-телекомунікаційних сервісів апарату Рахункової палати.

КЕКВ 2270 - оплата комунальних послуг та енергоносіїв - 916,2 тис.грн. - видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв для утримання адмінбудівель центрального офісу та діючих територіальних управлінь з урахуванням прогнозного збільшення тарифів;

КЕКВ 3110 - придбання обладнання і предметів довгострокового користування - 1077,5 тис.грн., з них.:

650,0 тис.грн. - комплект обладнання для побудови фізичної системи безпеки доступу в будівлю РП для забезпечення належного рівня безпеки установи (рекомендація ДСО);

427,5 тис.грн. - 5 комплектів засобів телекомунікації з розширеним функціоналом для нових членів Рахункової палати з підтримкою відео зв'язку;

КЕКВ 3142 - реконструкція та реставрація інших об'єктів - 1349,1 тис.грн. - реконструкція адміністративного будинку Рахункової палати за адресою: м. Вінниця, вул. Пирогова, 45. Планується виконати:

- коригування проектної-кошторисної документації реконструкції будівлі (325,1 тис.грн.);
- виконання першочергових будівельних робіт, спрямованих на закриття "коробки" будівлі (облаштування покрівлі та завершення облаштування вікон третього поверху) з метою запобігання незворотніх наслідків руйнації конструкцій (1024,0 тис.грн.).

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

№ з/п	Найменування	Одиниця виміру	Джерело інформації	2023 рік (проект) в межах доведених граничних обсягів	2023 рік (проект) зміни у разі передбачення додаткових коштів
1	2	3	4	5	6
затрат					
1	Кількість штатних одиниць	од.	Штатний розпис	713,0	713,0
2	Кількість аудиторів	чол.	Штатний розпис	476,0	476,0
3	Кількість територіальних управлінь	од.	Штатний розпис	13,0	13,0

4	Кількість міжнародних організацій вищих органів фінансового контролю, членом яких є Рахункова палата	од.	Управлінський облік	2,0	2,0
продукту					
2	Кількість придбаних ліцензій програмного забезпечення	од.	Управлінський облік	900,0	901,0
3	Кількість працівників, що підвищили кваліфікацію, в т.ч.:	осіб	Управлінський облік	260,0	260,0
4	жінок	осіб	Управлінський облік	135,0	135,0
5	чоловіків	осіб	Управлінський облік	125,0	125,0
6	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	320,0	320,0
7	Кількість розглянутих питань на комітетах ВРУ, що стосуються діяльності Рахункової палати	шт.	Управлінський облік	243,0	243,0
8	Кількість повідомлень про діяльність Рахункової палати, розміщених на її офіційному сайті	шт.	Управлінський облік	550,0	550,0
9	Кількість новинних добірок з електронних ЗМІ про діяльність Рахункової палати	шт.	Управлінський облік	365,0	365,0
10	Кількість міжнародних заходів, в яких взято участь (конгреси, конференції, робочі та спеціальні групи INTOSAI та EUROSAI) за кордоном	од.	Управлінський облік	17,0	17,0
11	Кількість проведених офіційних заходів (приймів), робочих зустрічей в Україні	од.	Управлінський облік	30,0	30,0
12	Кількість міжнародних та координованих аудитів, у проведенні яких взято участь	од.	Управлінський облік	5,0	5,0
13	Кількість проведених заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	од.	План роботи Рахункової палати, звіт	80,0	80,0
14	з них, аудитів ефективності	од.	План роботи Рахункової палати, звіт	56,0	56,0
15	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	590,0	590,0
16	Кількість об'єктів контролю, охоплених заходами державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	шт.	План роботи Рахункової палати, звіт	580,0	580,0
17	Кількість комплектів та комплексів обладнання допоміжних систем	од.	Договори, накладні		1,0

18	Кількість отриманих протоколів та актів атестації комплексів технічного захисту інформації з обмеженим доступом, встановлених на об'єктах інформаційної діяльності	од.	Акти атестації, протоколи	17,0	17,0
19	Кількість придбаного обладнання	од.	Договори, накладні	100,0	105,0
21	Збільшення кількості звернень до Рахункової палати, у т.ч. через офіційний сайт, з метою отримання об'єктивної експертної оцінки щодо управління публічними коштами та державним майном	відс.	Управлінський облік	45,0	45,0
22	Робочі органи міжнародних організацій вищих органів фінансового контролю, в роботі яких приймає участь Рахункова палата у відсотках до їх загальної кількості	відс.	Управлінський облік	67,0	67,0
23	Площа адмінбудинку ТУ у м.Вінниця, вул.Пирогова, кв. м. 45, переданого Рахунковій палаті в оперативне управління, на якій проведено реконструкцію	кв. м.	Проектно-кошторисна документація, договори, акти		606,4
ефективності					
2	Середня кількість об'єктів контролю на 1 аудитора	од.	Управлінський облік	1,2	1,2
якості					
1	Рівень виконання об'єктами контролю рекомендацій Рахункової палати, наданих за результатами контрольних заходів	відс.	Управлінський облік	70,0	70,0
2	Рівень оснащення допоміжних систем	відс.	Управлінський облік	100,0	100,0
3	Рівень оновлення обладнання	відс.	Управлінський облік	95,0	100,0
4	Рівень впровадження програмного забезпечення	відс.	Управлінський облік	99,0	100,0
5	Частка працівників, які підвищили кваліфікацію у загальній чисельності, що потребували підвищення кваліфікації	відс.	Управлінський облік	100,0	100,0
6	Рівень виконання запланованих заходів з міжнародного співробітництва	відс.	Управлінський облік	100,0	100,0
7	Рівень забезпечення захисту інформації, що містить державну таємницю	відс.	Управлінський облік	100,0	100,0

Наслідки у разі якщо додаткові кошти не будуть передбачені у 2023 році та альтернативні заходи, яких необхідно вжити для забезпечення виконання бюджетної програми

В сучасних умовах надзвичайно важливого складовою в системі державного управління є формування і зміцнення системи державного фінансового контролю, а також посилення фінансово-бюджетної дисципліни в країні, тому роль і значення Рахункової палати як єдиного консолідованого і незалежного органу фінансового контролю постійно зростає. Стратегію розвитку Рахункової палати на 2019-2024 роки 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.

Останні роки внесли суттєві корективи в роботу кожної інституції нашої країни. У зв'язку із запровадження карантинних обмежень у минулих роках та враховуючи військові дії на території України у поточному році, Рахункова палата була вимушена неодноразово переглядати плани роботи та переносити заплановані заходи на наступні періоди.

З метою забезпечення повноцінної діяльності установи було освоєно нові методи та форми роботи, здійснено низку організаційно-технічних заходів із забезпечення дистанційної роботи працівників Рахункової палати, можливості проведення заходів як внутрішньої так і міжнародної діяльності у режимі онлайн.

Після, за воєнного стану, перед Рахунковою палатою постають нові виклики. Реалії вимагають ще більшої відповідальності, зосередженості та ефективності, вміння здобувати нові професійні знання та навички в умовах війни для напрацювання підходів до проведення аудиту в нових умовах.

Так, Рахункова палата із залученням європейських колег проводить тимчасові аудити оцінки збитків, завданих Україні російською агресією. Аудити відбуватимуться за міжнародними стандартами і наразі розробляються підходи до їх проведення. Це дозволить зрозуміти, скільки втрат в усіх сферах має Україна, який розмір прямих і непрямих збитків, чи повністю вони оцінені та підраховані. Незалежний аудиторський висновок, отриманий за міжнародними стандартами, в очах міжнародної спільноти значно підвищить довіру до цифр та фактів, представлених Урядом. Фахівці Рахункової палати моніторять та аналізують методології усіх відомств щодо визначення збитків. Заплановане проведення низки секторальних аналізів, які дозволяють аудиторам подивитися процесі підрахунку збитків міністерствами та відомствами. Вже проводиться аналіз впливу війни на сплату акцизу, податків. Зараз розпочинаються аудити аграрного сектору, щоб підрахувати прямі збитки від війни.

Усвідомлюючи економічну ситуацію в країні, Рахункова палата переглянула та оптимізувала потребу у видатках на 2023 - 2025 роки, однак доведені Міністерством фінансів України граничний обсяг видатків на 2023 рік у сумі 369020,4 тис.грн. покриває лише мінімальні потреби Рахункової палати та не сприяє її діяльності щодо розбудови дієвої системи державного фінансового контролю в цілому з урахуванням розширення повноважень інституції, досягнення стратегічних цілей бюджетної програми.

ВСЬОГО:


408 506,6

526 811,0

369 020,4

21 061,4

Секретар Рахункової палати -
керівник апарату



(підпис)

Вадим ХОДАКОВСЬКИЙ

(прізвище та ініціали)

Почальник фінансового
управління – головний бухгалтер

(підпис)

Оксана ВОВЧЕНКО

(прізвище та ініціали)