

**Інформація**  
**про бюджет за бюджетною програмою та показниками**  
**за КПКВ 6511010 «Керівництво та управління у сфері контролю**  
**за виконанням державного бюджету»**  
**за 2015 рік**

Рахункова палата від імені Верховної Ради України здійснює контроль за надходженням коштів до бюджету України та їх використанням і є державним колегіальним органом відповідно до Закону України від 02.07.2015 № 576-VIII «Про Рахункову палату».

Відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2015 рік» Рахункова палата визначена головним розпорядником коштів за КПКВ 6511010 «Керівництво та управління у сфері контролю за виконанням державного бюджету».

Паспорт бюджетної програми на 2015 рік КПКВ 6511010 «Керівництво та управління у сфері контролю за виконанням державного бюджету», було затверджено спільним наказом Рахункової палати та Міністерства фінансів України від 10.02.2015 № 12/35, відповідно до якого було визначено:

- мету бюджетної програми:

Здійснення розвитку єдиної системи об'єктивного та дієвого фінансового контролю за надходженням коштів та виконанням Державного бюджету України, 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;

- завдання бюджетної програми:

1) організація та здійснення контролю за своєчасним виконанням Державного бюджету України (доходи та видатки, їх структура та цільове призначення, аналіз відхилень, підготовка пропозицій щодо їх усунення); удосконалення бюджетного процесу;

2) здійснення заходів з міжнародної діяльності Рахункової палати;

3) побудова та розвиток інформаційно-аналітичної системи Рахункової палати;

4) підвищення кваліфікації працівників Рахункової палати;

- напрямками використання бюджетних коштів:

1) забезпечення фінансового контролю за надходженням та витрачанням бюджетних коштів (за зазначеним напрямом фінансувалась основна частина фінансово-господарської діяльності Рахункової палати);

2) забезпечення побудови та розвитку інформаційно-аналітичної системи Рахункової палати (заходи з інформатизації) (при проведенні оптимізації бюджетних програм з 2012 року Міністерством фінансів України скасовано програму за КПКВ 6511020 «Створення інформаційно-аналітичної системи Рахункової палати», яка діяла з 2005 року. Виконання основних завдань зазначеної бюджетної програми було перенесено на діючу програму, що збільшило її фінансове навантаження);

3) забезпечення міжнародної діяльності (у попередні роки Рахункова палата неодноразово зверталась до Міністерства фінансів України щодо виділення окремої програми для фінансування зазначеного напрямку, роль і значення якого у діяльності Рахункової палати зростає з кожним роком);

4) забезпечення підвищення кваліфікації працівників Рахункової палати;

5) погашення кредиторської заборгованості, що зареєстрована в органах ДКСУ станом на 01.01.2015.

Відповідно до мети, завдань та напрямів використання бюджетних коштів були визначені результативні показники, що характеризували виконання бюджетної програми у 2015 році. Інформація про виконання результативних показників, що характеризують виконання бюджетної програми та інформація про виконання видатків на реалізацію державних цільових програм, які виконуються в межах бюджетної програми додаються (додатки 1 та 2 відповідно).

Керуючись наказом Міністерства фінансів України від 29.12.2002 № 1098 «Про паспорти бюджетних програм» Рахунковою палатою було підготовлено та у терміни подання річної фінансової звітності надано до Міністерства фінансів України Звіт про виконання паспорту бюджетної програми станом на 01 січня 2016 року.

Відповідно до звіту Рахунковою палатою запланована мета, завдання та результативні показники, що їх характеризують, передбачені паспортом бюджетної програми на звітний період виконані.

***Аналітична інформація про бюджет Рахункової палати за бюджетною програмою за КПКВ 6511010 «Керівництво та управління у сфері контролю за виконанням державного бюджету»***

Кошторисні призначення на 2015 рік з урахуванням змін за загальним фондом державного бюджету склали **79743,6 тис. грн.**, в тому числі:

Заробітна плата з нарахуваннями	– 64124,7 тис.грн.
Інші поточні видатки	– 12109,0 тис.грн.
Комунальні послуги та енергоносії	– 3509,9 тис.грн.

Капітальні видатки на 2015 рік Рахунковій палаті не виділялись.

Додаткове навантаження на кошторис Рахункової палати у 2015 році створила кредиторська заборгованість у сумі **932,0 тис.грн.**, що утворилась на кінець 2014 року у зв'язку з неоплатою Державною казначейською службою України зареєстрованих зобов'язань Рахункової палати.

Враховуючи економічну ситуацію в країні, з 2008 року фінансово-господарська діяльність Рахункової палати провадиться у режимі економії бюджетних коштів за умови вживання відповідних заходів та обмежень.

З метою забезпечення режиму економії Головою Рахункової палати було підписано накази від 02.02.2015 № 10 «Про виконання у 2015 році бюджетної програми» та № 11 «Про забезпечення дотримання режиму економії фінансових та матеріальних ресурсів Рахункової палати у 2015 році».

На виконання змін до п.13 постанови Кабінету Міністрів України від 01.03.2014 № 65 «Про економію державних коштів та недопущення втрат бюджету», внесених постановою Кабінету Міністрів України від 27.08.2014 № 400, Рахунковою палатою було розроблено Заходи щодо економного та раціонального використання бюджетних коштів, передбачених на утримання Рахункової палати, затверджені наказом Рахункової палати від 28.01.2015 № 7, зокрема:

- проведено скорочення апарату на 11 відс.;
- зменшено ліміти витрат на користування матеріальними ресурсами і технічними засобами;
- запроваджено заходи щодо економії енергоресурсів;
- забезпечено зменшення витрат на службові відрядження працівників Рахункової палати шляхом оптимізації кількісного складу контрольних груп та терміну їх перебування у відрядженні, витрат на оплату проїзду, наймання житла та інших витрат, пов'язаних з організацією відряджень;
- скорочено проведення міжнародних заходів у Рахунковій палаті, за рахунок запровадження сучасних форм обміну інформацією та досвідом роботи (відеоконференції, онлайн-зв'язок та інше);
- план проведення навчальних заходів та курсів підвищення кваліфікації складено з урахуванням необхідності мінімізації витрат на їх проведення, зокрема за рахунок залучення позабюджетних інноваційних проектів і навчальних програм.

Застосування заходів дозволили суттєво скоротити видатки Рахункової палати та забезпечити економію бюджетних коштів за підсумками фінансово-господарської діяльності за минулий рік.

### Структура касових видатків Рахункової палати у 2015 році за напрямками використання коштів (%)



Інформація про бюджет за бюджетними програмами з деталізацією за кодами економічної класифікації видатків бюджету або класифікації кредитування бюджету додається (додаток 3).

Розрахунки за захищеними статтями видатків бюджету ( заробітна плата з нарахуваннями, оплата комунальних послуг та енергоносіїв) протягом 2015 року здійснювались Рахунковою палатою своєчасно і в повному обсязі.

Кредиторська заборгованість станом на 01 січня 2016 року відсутня.

Реєстрація та оплата зобов'язань Рахункової палати протягом 2015 року здійснювалась Державною казначейською службою України в межах відповідних бюджетних призначень.

## Інформація про виконання результативних показників, що характеризують виконання бюджетної програми

Рахункова палата

(найменування головного розпорядника коштів державного бюджету)

за 2015 рік

6511010

Керівництво та управління у сфері контролю за виконанням державного бюджету

(код програмної класифікації видатків та кредитування бюджету)

(назва бюджетної програми)

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено паспортом бюджетної програми на звітний період			Виконано за звітний період			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1 затрат</b>												
1	Кількість штатних одиниць	чол.	Штатний розпис	490		490	433		433	-57		-57
	<i>Зменшення добору кадрів для заміщення вакантних посад на виконання Закону України від 28.12.2014 №76-VII</i>											
2	Кількість територіальних управлінь	од.	Штатний розпис	7		7	7		7			
3	Кількість аудиторів, у тому числі в територіальних управліннях	чол.	Штатний розпис	329		329	288		288	-41		-41
	<i>Зменшення добору кадрів для заміщення вакантних посад на виконання Закону України від 28.12.2014 №76-VII</i>											
4	Площа приміщень в оперативному управлінні	кв. м.	Технічні паспорти приміщень	12842,5		12842,5	12842,5		12842,5			
5	Площа орендованих адміністративних приміщень для потреб територіальних управлінь	кв. м.	Договори оренди	908		908	213		213	-694,5		-694,5
	<i>Розірвано договори оренди приміщень для розміщення територіальних управлінь Рахункової палати у м. Донецьк (м. Демитрів) та м. Львів</i>											
6	Вартість оренди адміністративних приміщень для потреб територіальних управлінь	грн.	Розрахунки до кошторису Рахункової палати	2		2	2		2			
7	Вартість заходів на підвищення кваліфікації	тис. грн.	Розрахунки до кошторису Рахункової палати	58,2		58,2	58,2		58,2			
8	Вартість відряджень для виконання контрольних функцій	тис. грн.	Розрахунки до кошторису Рахункової палати	1610,2		1610,2	1478,9		1478,9	-131,3		-131,3
	<i>Зменшення витрат відбулося за рахунок скорочення терміну перебування у відрядженні</i>											


9	Вартість візитів за кордон	тис. грн.	Розрахунки до кошторису Рахункової палати	662,0	662,0	637,8	637,8	-24,2	-24,2
<i>Зменшення витрат за рахунок оптимізації кількісного складу делегацій та терміну перебування у відрядженні</i>									
10	Вартість організації та здійснення офіційних заходів (прийомів)	тис. грн.	Розрахунки до кошторису Рахункової палати	55,9	55,9	51,3	51,3	-4,6	-4,6
<i>Зменшення витрат за рахунок оптимізації заходів та представницьких витрат</i>									
11	Членські внески до міжнародних організацій вищих органів фінансового контролю	тис. грн.	Розрахунки до кошторису Рахункової палати	51,8	51,8	51,8	51,8		
12	Виконання заходів з розвитку інформаційно-аналітичної системи Рахункової палати	тис. грн.	Розрахунки до кошторису Рахункової палати	95	95	95	95		
<b>2 продукту</b>									
1	Кількість проведених контрольних, контрольних-аналітичних та експертних заходів	од.	План роботи Рахункової палати та департаментів Рахункової палати	690	690	689	689	-1	-1
<i>Уточнення плану роботи Рахункової палати</i>									
2	Кількість звітів, висновків, інформаційних бюлетнів направлених Президенту, ВРУ, КМУ, центральним органам виконавчої влади	шт.	План роботи Рахункової палати та департаментів Рахункової палати	460	460	499	499	39	39
<i>Уточнення плану роботи Рахункової палати</i>									
3	Кількість звітів, які розглядаються Колегією Рахункової палати за результатами проведення контрольних заходів на рік	шт.	План роботи Рахункової палати та департаментів Рахункової палати	115	115	117	117	2	2
<i>Уточнення плану роботи Рахункової палати</i>									
4	Кількість відряджень для виконання контрольних функцій	од.	Розрахунки	470	470	543	543	73	73
<i>У зв'язку із скороченням термінів перебування у відрядженні виникла необхідність збільшення складу контрольних груп</i>									
5	Кількість працівників, що підвищили кваліфікацію	чол.	План підвищення кваліфікації державних службовців РП на 2015 рік	61	61	149	149	88	88
<i>В тому числі 63 чол. підвищили кваліфікацію за рахунок кошторису Рахункової палати, 86 чол. - на безоплатній основі</i>									
6	Кількість візитів за кордон	од.	Календарний план заходів міжнародного співробітництва РП на 2015 рік	20	20	22	22	2	2
<i>За рахунок збільшення кількості відряджень, що повністю або частково оплачувалися за рахунок сторони, що приймає</i>									
7	Кількість працівників, які здійснюють відрядження за кордон	чол.	Розрахунки до кошторису Рахункової палати	74	74	79	79	5	5
<i>За рахунок збільшення кількості відряджень, що повністю або частково оплачувалися за рахунок сторони, що приймає</i>									
8	Кількість міжнародних паралельних та координуваних аудитів	од.	Календарний план заходів міжнародного співробітництва РП на 2015 рік	4	4	4	4		



9	Кількість міжнародних організацій вищих органів фінансового контролю, членом яких є Рахункова палата	од.	Розрахунки до кошторису Рахункової палати	2	2	2	2		
10	Кількість придбаних ліцензій антивірусного програмного забезпечення	од.	Розрахунки до кошторису Рахункової палати	800	800	800	800		
11	Кількість офіційних заходів (приймів)	од.	Календарний план заходів міжнародного співробітництва РП на 2015 рік	26	26	24	24	-2	-2
<i>За рахунок оптимізації заходів</i>									
<b>3 ефективності</b>									
1	Середня кількість контрольно-аналітичних та експертних заходів на 1 аудитора	шт.	План роботи Рахункової палати та департаментів Рахункової палати	2		2			
2	Середня кількість відряджень на 1 аудитора	од.	Розрахунково	1		2		1	
<i>Збільшення складу контрольних груп</i>									
3	Середня вартість відряджень на 1 аудитора	тис.грн.	Розрахунково	3,4		2,7		-0,7	
<i>Зменшення терміну перебування у відрядженні</i>									
4	Середня вартість однієї ліцензії на право користування програмним забезпеченням антивірусного захисту	тис.грн.	Розрахунково	0,1		0,2		0,1	
<i>Зростання курсу валют, зменшення рівня конкуренції на ринку із введенням санкцій щодо виробників програмного забезпечення з Російської Федерації</i>									
5	Середня вартість підвищення кваліфікації 1 працівника	тис.грн.	Розрахунково	1,0		0,9		-0,1	
<i>Здешевлення вартості підвищення кваліфікації відбулося за рахунок збільшення груп працівників, що одночасно перебували на навчанні</i>									
6	Середня вартість візиту за кордон	тис.грн.	Розрахунково	33,1		28,9		-4,2	
<i>Збільшення частки відряджень, які повністю або частково здійснюються за рахунок сторони, що приймає</i>									
7	Середня вартість організації та здійснення офіційного заходу (прийому), робочої зустрічі	тис.грн.	Розрахунково	2,2		2,1		-0,1	
<i>Оптимізація проведення заходів</i>									
<b>4 якості</b>									
1	Рівень виконання запланованих контрольно-аналітичних заходів	відс.	План роботи Рахункової палати та департаментів Рахункової палати	100		100			
2	Рівень виконання міжнародних заходів порівняно із запланованими	відс.	Розрахунково	100		100			

3	Рівень виконання Плану підвищення кваліфікації державних службовців Рахункової палати на 2015 рік	відс.	Розрахунково	100	103	3
<i>Перевиконання за рахунок збільшення кількості працівників, що підвищили кваліфікацію та здешевлення вартості його проведення</i>						
4	Частка систем, що використовують сучасні системи управління базами даних від загальної їх кількості	відс.	Розрахунково	100	100	
5	Рівень впровадження оновленого антивірусного програмного забезпечення серверів та програмно-технічних комплексів інформаційно-аналітичної системи	відс.	Розрахунково	100	100	
6	Рівень легалізації комп'ютерних програм	відс.	Розрахунково	100	100	
7	Рівень погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах ДКСУ станом на 31.12.2015р.	відс.	Розрахунково	100	100	

Секретар Рахункової палати

  
 (підпис) /А.П.Юхимчук/

Заступник начальника  
 фінансового управління

  
 (підпис) /Т.П.Артемова/



**Інформація про виконання видатків на реалізацію державних цільових програм, які виконуються в межах бюджетної програми**

Рахункова палата

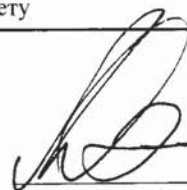
(найменування головного розпорядника коштів державного бюджету)

за 2015 рік

*(тис. грн.)*

Код державної цільової програми	Назва державної цільової програми	Код програмної класифікації видатків та кредитування	Найменування згідно з програмною класифікацією видатків та кредитування	Затверджено на звітний період			Виконано за звітний період		
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
71	Національна програма інформатизації	6511010	Керівництво та управління у сфері контролю за виконанням державного бюджету	95,0		95,0	95,0		95,0

Секретар Рахункової палати



/А.П.Юхимчук/

(підпис)

Заступник начальника  
фінансового управління



/Т.П.Артемова/

(підпис)

## Інформація про бюджет за бюджетними програмами з деталізацією за кодами економічної класифікації видатків бюджету або класифікації кредитування бюджету

Рахункова палата

(найменування головного розпорядника коштів державного бюджету)


за 2015 рік

(тис. грн.)


Код програмної класифікації видатків та кредитування бюджету / код економічної класифікації видатків бюджету або код кредитування бюджету	Код функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету	Найменування згідно з програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету	Загальний фонд		Спеціальний фонд		Разом	
			план на 2015 рік з урахуванням внесених змін	касове виконання за 2015 рік	план на 2015 рік з урахуванням внесених змін	касове виконання за 2015 рік	план на 2015 рік з урахуванням внесених змін	касове виконання за 2015 рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Видатки всього за головним розпорядником коштів державного бюджету:</b>			79 743,6	78 286,1			79 743,6	78 286,1
в т.ч.								
2110			47 208,1	47 207,9			47 208,1	47 207,9
2120			16 916,6	16 771,2			16 916,6	16 771,2
2210			2 514,6	2 498,6			2 514,6	2 498,6
2220			2,0	2,0			2,0	2,0
2240			6 994,2	6 676,3			6 994,2	6 676,3
2250			2 288,2	2 106,7			2 288,2	2 106,7
2270			3 509,9	2 738,3			3 509,9	2 738,3
2282			58,2	58,2			58,2	58,2
2630			51,8	51,1			51,8	51,1
2800			200,0	175,8			200,0	175,8
<b>в т. ч. за бюджетними програмами</b>			79 743,6	78 286,1			79 743,6	78 286,1
в т.ч.								
6511010	0112	Керівництво та управління у сфері контролю за виконанням державного бюджету	79 743,6	78 286,1			79 743,6	78 286,1
2110			47 208,1	47 207,9			47 208,1	47 207,9
2120			16 916,6	16 771,2			16 916,6	16 771,2

Код програмної класифікації видатків та кредитування бюджету / код економічної класифікації видатків бюджету або код кредитування бюджету	Код функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету	Найменування згідно з програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету	Загальний фонд		Спеціальний фонд		Разом	
			план на 2015 рік з урахуванням внесених змін	касове виконання за 2015 рік	план на 2015 рік з урахуванням внесених змін	касове виконання за 2015 рік	план на 2015 рік з урахуванням внесених змін	касове виконання за 2015 рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2210			2 514,6	2 498,6			2 514,6	2 498,6
2220			2,0	2,0			2,0	2,0
2240			6 994,2	6 676,3			6 994,2	6 676,3
2250			2 288,2	2 106,7			2 288,2	2 106,7
2270			3 509,9	2 738,3			3 509,9	2 738,3
2282			58,2	58,2			58,2	58,2
2630			51,8	51,1			51,8	51,1
2800			200,0	175,8			200,0	175,8

Секретар Рахункової палати



/А.П.Юхимчук/  
(підпис)

Заступник начальника  
фінансового управління


/Т.П.Артемова/  
(підпис)