

**Інформація**  
**про бюджет за бюджетною програмою та показниками**  
**за КПКВ 6511010 «Керівництво та управління у сфері контролю**  
**за виконанням державного бюджету»**  
**за 2016 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 2016 рік» Рахункова палата визначена головним розпорядником коштів за КПКВ 6511010 «Керівництво та управління у сфері контролю за виконанням державного бюджету».

Паспорт бюджетної програми на 2016 рік КПКВ 6511010 «Керівництво та управління у сфері контролю за виконанням державного бюджету», було затверджено спільним наказом Рахункової палати та Міністерства фінансів України від 23.02.2016 № 15/204, відповідно до якого було визначено:

- стратегічні цілі, на досягнення яких була спрямована реалізація бюджетної програми:

1) організація і здійснення контролю за надходженням коштів до Державного бюджету України та їх використанням;

2) посилення ролі Рахункової палати як незалежного органу зовнішнього фінансового контролю в Україні;

3) гарантування публічності, гласності та відкритості в роботі Рахункової палати;

4) удосконалення механізму взаємодії Рахункової палати з Верховною Радою України та іншими органами державної влади;

- мету бюджетної програми:

здійснення контролю від імені Верховної Ради України за надходженням коштів до Державного бюджету України та їх використанням;

- завдання бюджетної програми:

1) провадження заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту);

2) розвиток та забезпечення надійного функціонування інформаційно-аналітичної системи Рахункової палати (ІАС РП);

3) здійснення співробітництва з вищими органами фінансового контролю інших держав, міжнародними організаціями, укладання угод про співробітництво;

4) проведення з органами фінансового контролю інших держав спільних та паралельних аудитів;

5) підвищення ефективності та результативності діяльності Рахункової палати;

6) підвищення кваліфікації працівників Рахункової палати;

7) забезпечення вільного доступу громадськості до результатів діяльності Рахункової палати;

8) взаємодія Рахункової палати з Верховною Радою України та іншими органами державної влади;

- напрямами використанні бюджетних коштів:

- здійснення фінансового аудиту, аудиту ефективності, експертизи, аналізу та інших контрольних заходів (за зазначеним напрямом фінансувалась основна частина фінансово-господарської діяльності Рахункової палати);

- забезпечення сталого функціонування 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);

- забезпечення співробітництва з вищими органами фінансового контролю інших держав та міжнародними організаціями (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);

- забезпечення проведення з органами фінансового контролю інших держав спільних та паралельних аудитів;

- забезпечення реалізації пропозицій і рекомендацій Рахункової палати за результатами контрольної-аналітичної діяльності;

- здійснення заходів з підвищення кваліфікації працівників Рахункової палати;

- забезпечення оприлюднення у електронних та друкованих засобах масової інформації та офіційному веб-сайті інформації про діяльність;

- забезпечення взаємодії Рахункової палати з Верховною Радою України та органами державної влади.

Відповідно до мети, завдань та напрямів використання бюджетних коштів були визначені результативні показники, що характеризували виконання бюджетної програми у 2016 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 2017 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 КПКВК 6511010 «Керівництво та управління у сфері контролю за виконанням державного бюджету»***

Кошторисні призначення на 2016 рік з урахуванням змін за загальним фондом державного бюджету за КПК 6511010 «Керівництво та управління у сфері контролю за виконанням державного бюджету» склали **83607,2 тис. грн.**, в тому числі:

Заробітна плата з нарахуваннями	– 68015,3 тис.грн.
Інші поточні видатки	– 11796,9 тис.грн.
Комунальні послуги та енергоносії	– 3795,0 тис.грн.

Капітальні видатки на 2016 рік Рахунковій палаті не виділялись.

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 складено накази Рахункової палати від 10.02.2016 № 6 «Про виконання у 2016 році бюджетної програми» та від 15.02.2016 № 13 «Про забезпечення дотримання режиму економії фінансових та матеріальних ресурсів Рахункової палати у 2016 році».

З урахуванням п.4 постанови Кабінету Міністрів України від 11.10.2016 № 710 «Про ефективне використання державних коштів», Рахунковою палатою було розроблено Заходи щодо ефективного та раціонального використання бюджетних коштів, передбачених на утримання Рахункової палати, затверджені наказом Рахункової палати від 31.10.2016 № 74, якими зокрема передбачено, що при плануванні роботи необхідно враховувати такі питання:

- забезпечення ефективного управління бюджетними коштами в межах встановлених повноважень шляхом ефективного та раціонального використання бюджетних коштів з метою недопущення простроченої кредиторської та дебіторської заборгованості;

- посилення ефективного використання бюджетних коштів шляхом щорічного перегляду норм витрат та лімітів на користування матеріальними ресурсами і технічними засобами і заходів з економії енергоресурсів та затвердження наказу про забезпечення дотримання режиму економії матеріальних ресурсів на відповідний рік;

- підвищення ефективності витрат на службові відрядження працівників Рахункової палати шляхом використання сучасних інформаційних технологій, методик аудиту та оптимізації кількісного складу контрольних груп, терміну перебування у відрядженні, витрат на оплату проїзду, наймання житла та інших витрат, пов'язаних з організацією відряджень;

- визначення пріоритетів співробітництва Рахункової палати та Вищих органів фінансового контролю іноземних держав з врахуванням стратегічних напрямів діяльності Рахункової палати (ефективніше використовувати практику залучення до організації співробітництва ресурсів технічної допомоги за рахунок міжнародних проектів та фінансових інститутів);

- скорочення проведення міжнародних заходів у Рахунковій палаті за рахунок запровадження сучасних форм обміну інформацією та досвідом роботи (відеоконференції, онлайн-зв'язок тощо);

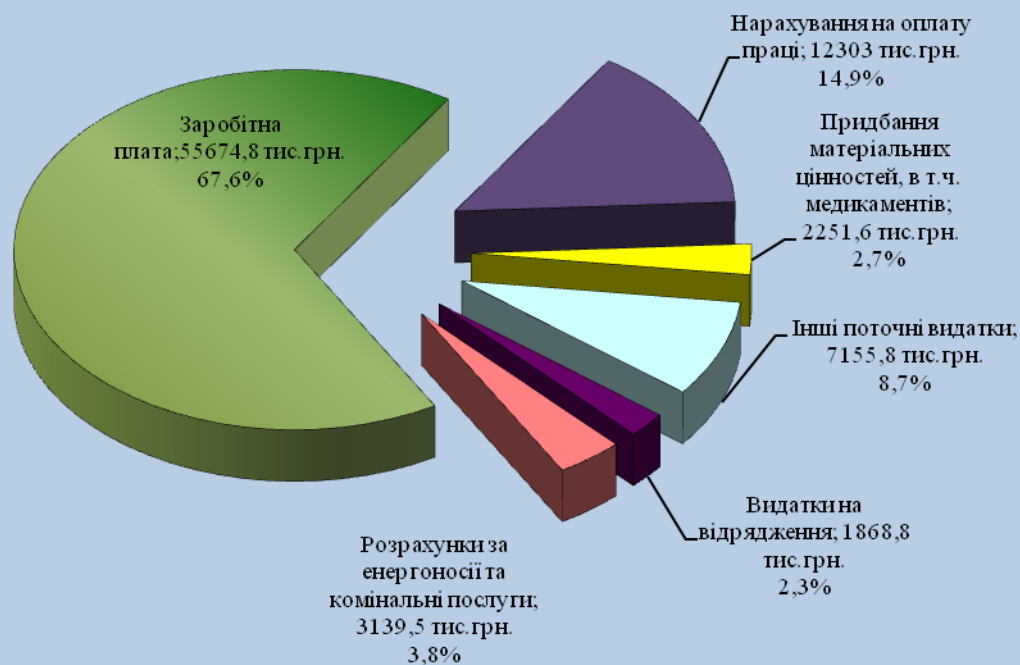
- перегляд підходів до організації закупівель та підготовки тендерної документації. При укладанні договорів з питань технічного обслуговування комп'ютерного обладнання ІАС РП, супроводження її окремих підсистем, придбання програмного забезпечення передбачувати можливість зменшення обсягів закупівлі, у тому числі шляхом відмови від окремих напрямів робіт (послуг) чи номенклатури програмного забезпечення за умови гарантії надійного функціонування ІАС РП в цілому;

- врахування можливості використання безкоштовних версій ПЗ при плануванні закупівель програмного забезпечення (ПЗ) за умови дотримання вимог щодо ліцензування та наявності необхідного функціоналу;

- складання Плану проведення навчальних заходів та курсів підвищення кваліфікації з урахуванням мінімізації витрат на їх проведення, зокрема за рахунок залучення позабюджетних інноваційних проектів і навчальних програм.

Прийняття зазначених вище документів дозволили скоротити видатки Рахункової палати та забезпечити економію бюджетних коштів за підсумками фінансово-господарської діяльності за минулий рік.

Структура касових видатків Рахункової палати у 2016 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 2016 року здійснювались Рахунковою палатою своєчасно і в повному обсязі.

Кредиторська заборгованість станом на 01 січня 2017 року відсутня.

Реєстрація та оплата зобов'язань Рахункової палати протягом 2016 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 2016 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	600		600	413		413	-187		-187
	<i>Враховуючи вимоги нового Закону України "Про державну службу", який передбачає нові умови призначення на посади державної служби, комплектування апарату у 2016 році здійснювалося обмежено, виключно за необхідністю, за умов виконання вимог Уряду України щодо забезпечення раціонального використання бюджетних коштів та у зв'язку із змінами умов оплати праці з 1 травня 2016 року і збільшенням навантаження на фонд оплати праці</i>											
2	Кількість аудиторів, у тому числі в територіальних управліннях	чол.	Штатний розпис	396		396	348		348	-48		-48
	<i>Враховуючи вимоги нового Закону України "Про державну службу", який передбачає нові умови призначення на посади державної служби, комплектування апарату у 2016 році здійснювалося обмежено, виключно за необхідністю, за умов виконання вимог Уряду України щодо забезпечення раціонального використання бюджетних коштів та у зв'язку із змінами умов оплати праці з 1 травня 2016 року і збільшенням навантаження на фонд оплати праці</i>											
3	Відрадження за кордон	тис.грн.	Календарний план заходів міжнародного співробітництва РП, звіт	475,7		475,7	461,1		461,1	-14,6		-14,6
	<i>Економія за рахунок коливання курсу валют</i>											
4	Організація та здійснення офіційних заходів (прийомів), робочих зустрічей	тис.грн.	Календарний план заходів міжнародного співробітництва РП, звіт	46		46	47		47	1,4		1,4
	<i>Збільшення за рахунок об'єктивної необхідності зростання кількості проведених офіційних заходів</i>											
5	Кількість міжнародних організацій вищих органів фінансового контролю, членом яких є Рахункова палата	од.	Календарний план заходів міжнародного співробітництва РП, звіт	2		2	2		2			
6	Членські внески до міжнародних організацій вищих органів фінансового контролю	тис.грн.	Статут вищих органів фінансового контролю, постанова Кабінету Міністрів України від 13.09.2002 р. №1371	117		117	117		117	-0,1		-0,1



*Економія за рахунок коливання курсу валют*

8	Кількість територіальних управлінь	од.	Внутрішній облік	7	7	7	7		
9	Площа приміщень в оперативному управлінні	кв. м.	Технічні паспорти приміщень	12842,5	12842,5	12842,5	12842,5		
10	Площа орендованих адміністративних приміщень для потреб територіальних управлінь	кв. м.	Договори оренди	213	213	213	213		
11	Кількість відряджень для виконання контрольних функцій	од.	План роботи Рахункової палати, звіт Рахункової палати, звіт	415	415	453	453	38	38
	<i>Оперативне коригування плану роботи Рахункової палати</i>								
12	Відрядження для виконання контрольних функцій	тис.грн.	План роботи Рахункової палати, звіт Рахункової палати	1449,2	1449,2	1332,9	1332,9	-116,3	-116,3
	<i>Оперативне коригування плану роботи Рахункової палати</i>								
<b>2 продукту</b>									
1	Кількість проведених контрольних, контрольних-аналітичних та експертних заходів	од.	План роботи Рахункової палати, звіт	665	665	644	644	-21	-21
	<i>Вилучено окремі контрольні-ревізійні заходи з Плану роботи Рахункової палати</i>								
2	Кількість звітів, які розглядаються на засіданні Рахункової палати за результатами проведення контрольних заходів на рік	шт.	План роботи Рахункової палати, звіт	102	102	97	97	-5	-5
	<i>Вилучено окремі контрольні-ревізійні заходи з Плану роботи Рахункової палати або перенесено їх розгляд на 2017 рік</i>								
3	Кількість перевірених об'єктів	од.	Внутрішній відомчий облік	800	800	642	642	-158	-158
	<i>Внесені зміни до Плану роботи Рахункової палати</i>								
4	Кількість придбаних ліцензій антивірусного програмного забезпечення	од.	План закупівель товарів, робіт і послуг, акти	800	800	800	800		
5	Кількість відряджень за кордон для участі у міжнародних заходах (конгресах, конференціях, робочих групах INTOSAI та EUROSAI тощо)	од.	Календарний план заходів міжнародного співробітництва Рахункової палати, звіт	17	17	17	17		
6	Кількість працівників, які здійснюють відрядження за кордон	чол.	Календарний план заходів міжнародного співробітництва Рахункової палати, звіт	39	39	40	40	1	1
	<i>Збільшення за рахунок необхідності ширшого представлення Рахункової палати під час Конгресу INTOSAI</i>								
7	Кількість міжнародних паралельних та координованих аудитів	од.	Календарний план заходів міжнародного співробітництва Рахункової палати, звіт	4	4	4	4		

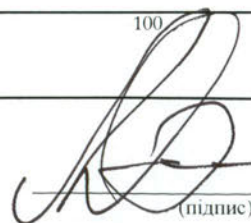
9	Кількість проведених офіційних заходів (прийомів), робочих зустрічей	од.	Календарний план заходів міжнародного співробітництва Рахункової палати, звіт	22	22	25	25	3	3
<i>Збільшення за рахунок активізації співпраці з Німецьким товариством міжнародного співробітництва</i>									
10	Кількість прийнятих нормативно-правових актів за результатами проведених Рахунковою палатою контрольних заходів	од.	План роботи Рахункової палати, звіт	20	20	20	20		
11	Кількість працівників, що підвищили кваліфікацію	чол.	План підвищення кваліфікації	24	24	91	91	67	67
<i>З метою охоплення більшої чисельності працівників у навчальних заходах, що фінансувалися (25 осіб), була знайдена можливість здійснити підвищення кваліфікації на безоплатній основі (66 осіб) в таких установах: Центрі підвищення кваліфікації Дипломатичної академії України при Міністерстві закордонних справ України; Навчально-методичному центрі Держфінмоніторингу України; Інституті державного управління у сфері цивільного захисту; Національній академії прокуратури України; Міжнародному центрі з інформаційних систем та аудиту (ICISA) Республіки Індія</i>									
12	Кількість переданих до Генеральної прокуратури України матеріалів за результатами проведених Рахунковою палатою контрольних заходів	од.	Звіт Рахункової палати	10	10	11	11	1	1
<i>За зверненням Комітету ВРУ з питань бюджету Рахунковою палатою проведено позаплановий контрольно-ревізійний захід, за результатами якого матеріали про виявлені порушення були передані до правоохоронних органів</i>									
13	Кількість офіційних повідомлень в електронних та друкованих засобах масової інформації	од.	Внутрішній відомчий облік	950	950	872	872	-78	-78
<i>Відсутність прес-конференцій, брифінгів та інших інтерактивних засобів комунікації зі ЗМІ у зв'язку з припиненням підготовки офіційних повідомлень для ЗМІ та, відповідно, розсилки таких повідомлень на їх електронні адреси згідно з наявною базою.</i>									
14	Кількість розглянутих депутатських звернень	од.	Внутрішній відомчий облік	15	15	36	36	21	21
<i>Виконання норм ст. 27 та ст.32 Закону України від 02.07.2015 №576-VIII "Про Рахункову палату"</i>									
15	Кількість розглянутих звернень, заяв, скарг громадян України	од.	Внутрішній відомчий облік	30	30	28	28	-2	-2
<i>Зниження рівня присутності Рахункової палати в інформаційному просторі у зв'язку із зменшенням інтересу ЗМІ і суспільства до діяльності установи, зокрема до результатів проведених нею контрольно-аналітичних заходів.</i>									
16	Кількість розглянутих питань на комітетах Верховної Ради України за результатами проведених Рахунковою палатою контрольних заходів	од.	План роботи Рахункової палати, звіт	40	40	35	35	-5	-5
<i>Зниження рівня присутності Рахункової палати в інформаційному просторі у зв'язку із зменшенням інтересу ЗМІ і суспільства до діяльності установи, зокрема до результатів проведених нею контрольно-аналітичних заходів.</i>									
17	Кількість звітів, висновків, інформаційних бюлетнів направлених Президенту, ВРУ, КМУ, центральним органам виконавчої влади	шт.	План роботи Рахункової палати, звіт	459	459	437	437	-22	-22
<i>Вилучено окремі контрольно-ревізійні заходи з Плану роботи Рахункової палати</i>									
18	Кількість систем, адаптованих до роботи в 64-розрядному середовищі	од.	Звіт	2	2	2	2		

### 3 ефективності



1	Середня кількість контрольно-аналітичних та експертних заходів на 1 аудитора	шт.	Внутрішній відомчий облік	2	2	
2	Середня кількість перевірених об'єктів на 1 аудитора	од.	Внутрішній відомчий облік	2	2	
3	Середня вартість однієї ліцензії на право користування програмним забезпеченням антивірусного захисту	тис.грн.	Внутрішній відомчий облік	0,3	0,3	
4	Середня вартість відрядження за кордон	тис.грн.	Внутрішній відомчий облік	27,9	27,9	
5	Середня вартість організації та здійснення офіційного заходу (прийому), робочої зустрічі	тис.грн.	Внутрішній відомчий облік	2,1	1,9	-0,2
<i>Економія за рахунок запровадження сучасних форм обміну інформацією та досвідом роботи (відеоконференції, онлайн-зв'язок)</i>						
6	Середня кількість відряджень на 1 аудитора	од.	Внутрішній відомчий облік	1	1	
7	Середня вартість відряджень на 1 аудитора	тис.грн.	Внутрішній відомчий облік	3,7	3,8	0,1
<i>Здоров'я проїзду</i>						
8	Середня вартість підвищення кваліфікації 1 працівника	тис.грн.	Внутрішній відомчий облік	2,5	2,4	-0,1
<i>Здешевлення середньої вартості витрат на підвищення кваліфікації відбулося внаслідок збільшення чисельності осіб у навчальних групах</i>						
<b>4 якості</b>						
1	Рівень виконання запланованих контрольно-аналітичних заходів	відс.	План роботи, звіт Рахункової палати	100,0	96,8	-3,2
<i>Оперативне коригування Плану роботи Рахункової палати</i>						
2	Частка оновлених систем управління базами даних в загальній їх кількості	відс.	Внутрішній відомчий облік	100	100	
3	Рівень впровадження оновленого антивірусного програмного забезпечення серверів та програмно-технічних комплексів інформаційно-аналітичної системи	відс.	Внутрішній відомчий облік	100	100	
4	Рівень легалізації комп'ютерних програм	відс.	Внутрішній відомчий облік	100	100	

Секретар Рахункової палати

  
(підпис)

А.П.Юхимчук  
(прізвище та ініціали)

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

Рахункова палата

(найменування головного розпорядника коштів державного бюджету)

за 2016 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	146,2		146,2	143,0		143,0

Секретар Рахункової палати

  
(підпис)

А.П.Юхимчук

(прізвище та ініціали)

# 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 2016 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 2016 рік з урахуванням внесених змін	касове виконання за 2016 рік	план на 2016 рік з урахуванням внесених змін	касове виконання за 2016 рік	план на 2016 рік з урахуванням внесених змін	касове виконання за 2016 рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Видатки всього за головним розпорядником коштів державного бюджету:</b>			83 607,2	82 393,5			83 607,2	82 393,5
<b>в т.ч.</b>								
2110			55 674,8	55 674,8			55 674,8	55 674,8
2120			12 340,5	12 303,0			12 340,5	12 303,0
2210			2 457,0	2 246,7			2 457,0	2 246,7
2220			5,0	4,9			5,0	4,9
2240			7 117,9	6 886,6			7 117,9	6 886,6
2250			1 924,9	1 849,5			1 924,9	1 849,5
2270			3 795,0	3 139,5			3 795,0	3 139,5
2282			60,0	60,0			60,0	60,0
2630			117,1	116,7			117,1	116,7
2800			115,0	111,8			115,0	111,8
<b>в т. ч. за бюджетними програмами</b>			83 607,2	82 393,5			83 607,2	82 393,5
<b>в т.ч.</b>								
6511010	0112	Керівництво та управління у сфері контролю за виконанням державного бюджету	83 607,2	82 393,5			83 607,2	82 393,5
2110			55 674,8	55 674,8			55 674,8	55 674,8
2120			12 340,5	12 303,0			12 340,5	12 303,0



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 2016 рік з урахуванням внесених змін	касове виконання за 2016 рік	план на 2016 рік з урахуванням внесених змін	касове виконання за 2016 рік	план на 2016 рік з урахуванням внесених змін	касове виконання за 2016 рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2210			2 457,0	2 246,7			2 457,0	2 246,7
2220			5,0	4,9			5,0	4,9
2240			7 117,9	6 886,6			7 117,9	6 886,6
2250			1 924,9	1 849,5			1 924,9	1 849,5
2270			3 795,0	3 139,5			3 795,0	3 139,5
2282			60,0	60,0			60,0	60,0
2630			117,1	116,7			117,1	116,7
2800			115,0	111,8			115,0	111,8

Секретар Рахункової палати


  
(підпис)

А.П.Юхимчук

(прізвище та ініціали)