

Звіт про виконання паспорта бюджетної програми на 2021 рік

1. 651 Рахункова палата
(КПКВК ДБ) (найменування головного розпорядника)
2. 6511000 Апарат Рахункової палати
(КПКВК ДБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 6511010 0112 Керівництво та управління у сфері контролю за виконанням державного бюджету
(КПКВК ДБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Посилення ролі Рахункової палати як вищого органу аудиту в Україні
2	Зміцнення організаційної спроможності та професійного потенціалу Рахункової палати
3	Визнання і довіра суспільства до діяльності Рахункової палати
4	Ефективне представництво Рахункової палати у міжнародній аудиторській спільноті

5. 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

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
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
---	---

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою

тис. гривень

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			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
	Усього	475 531,8	8,7	475 540,5	408 506,6	3 546,4	412 053,0	-67 025,2	3 537,7	-63 487,5
1	Здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	358550,7		358550,7	350851,3		350851,3	-7699,4		-7699,4
Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми										
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. 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.										
2	Зміцнення інфраструктури та розширення територіальної мережі Рахункової палати	72251,0	8,7	72259,7	36355,1	3546,4	39901,5	-35895,9	3537,7	-32358,2
Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми										
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 відеівідтворення зали засідань та багатофункціональної зали, телефонія, відеоспостереження, сигналізація, пожежна сигналізація та пожежогасіння) для територіальних управлінь Рахункової палати, які планувалось 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 планувалось 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 утворилась у зв'язку з вжиттям енергозберігаючих заходів та враховуючи вплив кліматичних умов на використання енергоносіїв; нестворені територіальні управління;										
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.										
Спеціальний фонд: 3546,4 тис.грн, в т.ч.:										
3311,3 тис.грн. - відображення в надходженнях та видатках спеціального фонду ринкової вартості земельних ділянок у м.м. Вінниця та Ужгород, що перебувають у постійному користуванні Рахункової палати;										
231,6 тис.грн. - відображення в надходженнях та видатках спеціального фонду безоплатно переданого програмного забезпечення (ліцензія на право використання).										
3,5 тис.грн. - відображення в надходженнях та видатках спеціального фонду безоплатно переданих матеріальних цінностей (сувенірів, переданих під час проведення міжнародних заходів)										
3	Забезпечення належного рівня захисту інформації з обмеженим доступом	900,0		900,0	423,9		423,9	-476,1		-476,1

Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

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

4	Розбудова та розвиток інформаційно-телекомунікаційної системи Рахункової палати (заходи з інформатизації)	40538,1	40538,1	19972,5	19972,5	-20565,6	-20565,6
---	---	---------	---------	---------	---------	----------	----------

Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

7468,6 тис.грн. - залишки коштів після проведення закупівель послуг з технічного переоснащення структурованої кабельної мережі у приміщеннях адмінбудинку Рахункової палати у м.Києві, вул. М.Коцюбинського та виконання умов договору;

223,5 тис.грн - залишок коштів після закупівель ліцензій на використання програмного забезпечення (враховуючи зменшення їх кількості у зв'язку з нестворенням нових територіальних укрвлінь), 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 планувалось створити у 2021 році (КЕКВ 3110).

5	Здійснення заходів з підвищення кваліфікації	668,4	668,4	496,8	496,8	-171,6	-171,6
---	--	-------	-------	-------	-------	--------	--------

Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

168,4 тис.грн. - кошти на закордонні відрядження (КЕКВ 2250) для навчання, підвищення кваліфікації та обміну досвідом працівників, що залишились 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).

6	Забезпечення оприлюднення у електронних та друкованих засобах масової інформації та офіційному веб-сайті інформації про діяльність Рахункової палати, взаємодія із заінтересованими сторонами	254,4	254,4	203,7	203,7	-50,7	-50,7
---	---	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

50,7 тис.грн. - економія після проведення закупівель послуг друку Звіту Рахункової палати за 2020 рік з урахуванням оптимізації кількості примірників

7	Забезпечення співробітництва з вищими органами фінансового контролю інших держав, міжнародними організаціями, в т.ч. проведення спільних та паралельних аудитів	2369,2	2369,2	203,3	203,3	-2165,9	-2165,9
---	---	--------	--------	-------	-------	---------	---------

Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

2096,0 тис.грн.- перегляд Плану міжнародного співробітництва Рахункової палати, відтермінування або відміна заходів, зміна формату проведення окремих міжнародних заходів Рахункової палати на дистанційний онлайн у зв'язку з карантинними обмеженнями та продовженням співробітництва з проектами міжнародної технічної допомоги, розпочатої у 2020 році (КЕКВ 2250 - 1620,5 тис.грн., КЕКВ 2240 -391,6 тис.грн., КЕКВ 2210 - 83,9 тис.грн.);

69,9 тис.грн. - залишок коштів від сплати членських внесків до міжнародних організацій, враховуючи, що у 2021 році Рахункова плата була звільнена від сплати членського внеску до EUROSAI.

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію державних цільових програм, які виконуються в межах бюджетної програми

тис. гривень

Код державної цільової програми	Назва державної цільової програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			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

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники			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

1 затрат

1	Кількість штатних одиниць	од.	Штатний розпис	713		713	487		487	-226		-226
2	Кількість аудиторів	чол.	Штатний розпис	476		476	311		311	-165		-165
3	Кількість територіальних управлінь	од.	Штатний розпис	13		13	13		13			
4	Кількість міжнародних організацій вищих органів фінансового контролю, членом яких є Рахункова палата	од.	Управлінський облік	2		2	2		2			

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

п.1 - 226 од. та п.2 - 165 чол. - в умовах карантину, пов'язаного з пандемією Covid-19, конкурси на заміщення вакантних посад відновлено лише починаючи з II-го півріччя звітної року;

2 продукту

1	Кількість проведених заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	од.	План роботи Рахункової палати, звіт	70		70	65		65	-5		-5
2	з них, аудитів ефективності	од.	План роботи Рахункової палати, звіт	52		52	45		45	-7		-7
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	490		490	471		471	-19		-19
4	Кількість об'єктів контролю, охоплених заходами державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	шт.	План роботи Рахункової палати, звіт	420		420	471		471	51		51
5	Площа адмінбудинку ТУ у м.Вінниця, вул. Пирогова, 45, на якій проведено реконструкцію	кв. м.	Проектно-кошторисна документація, договори, акти	728,2		728,2	728,2		728,2			

6	Кількість комплексів та комплектів обладнання допоміжних систем (відеозапису та відеовідтворення зали засідань та багатофункціональної зали, телефонія, відеоспостереження, сигналізація, пожежна сигналізація та пожежогасіння)	од.	Договори, накладні	28	28	4	4	-24	-24
7	Кількість отриманих протоколів та актів атестації комплексів технічного захисту інформації з обмеженим доступом, встановлених на об'єктах інформаційної діяльності Рахункової палати	од.	Акти атестації, протоколи	7	7	10	10	3	3
8	Кількість придбаного обладнання (серверне та комутаційне, ПТК, портативні комп'ютери, принтери, сканери) (заходи з інформатизації)	од.	Договори, накладні	211	211	186	186	-25	-25
9	Кількість придбаних ліцензій програмного забезпечення (заходи з інформатизації)	од.	Договори, акти	970	970	790	790	-180	-180
10	Кількість працівників, що підвищили кваліфікацію, в т.ч.:	осіб	Управлінський облік	234	234	311	311	77	77
11	жінок	осіб	Управлінський облік	136	136	168	168	32	32
12	чоловіків	осіб	Управлінський облік	98	98	143	143	45	45
13	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	250	1211	1211	961	961
14	Кількість розглянутих питань на комітетах ВРУ, що стосуються діяльності Рахункової палати	шт.	Управлінський облік	237	237	237	237		
15	Кількість повідомлень на офіційному сайті Рахункової палати	шт.	Управлінський облік	500	500	1556	1556	1056	1056
16	Кількість дайджестів публікацій у ЗМІ про Рахункову палату	шт.	Управлінський облік	275	275	365	365	90	90
17	Кількість міжнародних заходів для участі у конгресах, конференціях, робочих та спеціальних групах INTOSAI та EUROSAI за кордоном	од.	Управлінський облік	35	35	22	22	-13	-13
18	Кількість проведених офіційних заходів (прийомів), робочих зустрічей в Україні	од.	Управлінський облік	25	25	80	80	55	55
19	Кількість міжнародних та координуваних аудитів	од.	Управлінський облік	5	5	5	5		

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

- п.1 -5 од. та п.2 -7 од. - коригування Плану роботи Рахункової палати на 2021 рік, в т.ч. і у зв'язку з пандемією Covid-19;
- п.3 -19 од. - відповідно до відкоригованого Плану роботи Рахункової палати на 2021 рік;
- п.4 +51 шт. - відповідно до відкоригованого Плану роботи Рахункової палати на 2021 рік;
- п.6 -24 од. - у зв'язку з нестворенням нових територіальних управлінь, враховуючи карантинні обмеження, обладнання допоміжних систем для них не закуповувалось;
- п.7 +3 од. - збільшення кількості отриманих протоколів та актів атестації комплексів технічного захисту інформації з обмеженим доступом з метою досягнення належного рівня захищеності на об'єктах інформаційної діяльності;
- п.8 -25 од. - у зв'язку з нестворенням нових територіальних управлінь, враховуючи карантинні обмеження, комп'ютерне та комутаційне обладнання для них не закуповувалось;
- п.9 -180 од. - у зв'язку з нестворенням нових територіальних управлінь, враховуючи карантинні обмеження, ліцензії на право використання програмного забезпечення для них не закуповувалось;
- п.10 +77 осіб - збільшення кількості працівників, що підвищили кваліфікацію за рахунок здешевлення послуг, що надавались дистанційно онлайн та користування безкоштовними послугами навчальних онлайн платформ;
- п.11 +32 особи - збільшення кількості працівників - жінок, що підвищили кваліфікацію за рахунок здешевлення послуг, що надавались дистанційно онлайн та користування безкоштовними послугами навчальних онлайн платформ;
- п.12 +45 осіб - збільшення кількості працівників- чоловіків, що підвищили кваліфікацію за рахунок здешевлення послуг, що надавались дистанційно онлайн та користування безкоштовними послугами навчальних онлайн платформ;
- п.13 +961 шт. - відповідно до відкоригованого Плану роботи Рахункової палати на 2021 рік;
- п.15 +1056 шт. - зростання ролі Рахункової палати у суспільстві, підвищений інтерес до її діяльності, і як наслідок збільшення кількості повідомлень;
- п.16 +90 шт. - зростання ролі Рахункової палати у суспільстві, підвищений інтерес до її діяльності, і як наслідок збільшення кількості даяджестів;
- п.17 -13 од. - у зв'язку з введенням карантинних обмежень деякі міжнародні заходи відмінено або перенесено на 2022 рік, в умовах неможливості здійснення відряджень за кордон максимально використано дистанційний онлайн формат проведення заходів;
- п.18 +55 од. - збільшення кількості міжнародних заходів, які не потребували фінансування у зв'язку з розширенням співробітництва з проектами міжнародної технічної допомоги, крім того, в умовах введення в Україні карантинних обмежень відбулася зміна формату проведення окремих міжнародних заходів Рахункової палати (дистанційно онлайн).

3 ефективності

1	Середня кількість об'єктів контролю на 1 аудитора	од.	Управлінський облік	1	1	
2	Середня вартість підвищення кваліфікації 1 працівника	тис.грн.	Управлінський облік	2,1	1,6	-0,5

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

- п.2 - 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.

4 якості

1	Рівень виконання об'єктами контролю рекомендацій Рахункової палати, наданих за результатами контрольних заходів	відс.	Управлінський облік	70	84	14
2	Рівень оснащення допоміжних систем	відс.	Управлінський облік	80	75	-5
3	Рівень забезпечення захисту інформації, що містить державну таємницю	відс.	Управлінський облік	100	100	

4	Рівень оновлення обладнання (серверів, ПТК, портативних комп'ютерів, комутаторів) (заходи з інформатизації)	відс.	Управлінський облік	95	91	-4
5	Рівень впровадження програмного забезпечення (заходи з інформатизації)	відс.	Управлінський облік	100	100	
6	Частка працівників, які підвищили кваліфікацію у загальній чисельності, що потребували підвищення кваліфікації	відс.	Управлінський облік	100	133	33
7	Рівень виконання запланованих заходів з міжнародного співробітництва	відс.	Управлінський облік	100	164	64

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

п.1 +14 відс. - збільшення динаміки позитивного реагування об'єктів контролю;

п.2. - 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 Києві, м.Харків, м.Одеса, м. Львів;

п.4 -4 відс. - у зв'язку з нестворенням нових територіальних управлінь, враховуючи карантинні обмеження, обладнання для них не закуповувалося;

п.6 +33 відс. - збільшення кількості працівників, що підвищили кваліфікацію за рахунок проведення частини заходів дистанційно в режимі онлайн;

п.7 +64 відс. - в умовах введення в Україні карантинних обмежень через зміну формату проведення окремих міжнародних заходів Рахункової палати - дистанційно онлайн.

Аналіз стану виконання результативних показників

Протягом звітного року Рахункова палата дотримувалася виконання визначених паспортом бюджетної програми стратегічних цілей та напрямків використання бюджетних коштів, незважаючи на обмежувальні заходи, пов'язані з пандемією Covid-19. Підстави для виконання бюджетної програми не зазнали змін. Завдання бюджетної програми не коригувалися.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми

Бюджетна програма 6511010 "Керівництво та управління у сфері контролю за виконанням державного бюджету", в межах якої Рахункова палата у 2021 році здійснювала свою діяльність має довгостроковий термін реалізації. Метою бюджетної програми є здійснення контролю від імені Верховної Ради України за надходженням коштів до Державного бюджету України та їх використанням.

В межах бюджетної програми протягом 2021 року здійснювалися 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. Цілі та пріоритети, передбачені Стратегією, відображені у показниках бюджетної програми Рахункової палати.

За підсумками звітного року заплановану мету та завдання бюджетної програми, визначені у паспорті бюджетної програми на 2021 рік, досягнуто, заплановані заходи з урахуванням коригування у зв'язку з карантинними обмеженнями, зумовлених Covid-19, та результативні показники загалом виконані

Паспорт бюджетної програми на 2021 рік затверджено вчасно, у визначені законодавством терміни. Зміни до паспорта протягом звітного року не вносились.

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 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 продовжувалося співробітництво з проєктами міжнародної технічної допомоги.

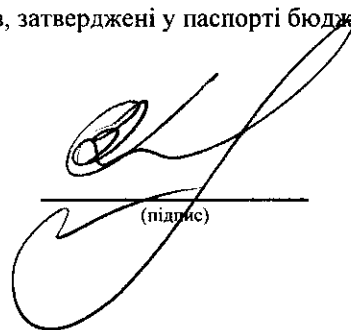
У 2021 році здійснено технічне переоснащення структурованої кабельної мережі (СКМ) у приміщеннях адмінбудинку у м. Києві на вул. М.Коцюбинського,7, що значно підвищить ефективність роботи Інформаційно-аналітичної системи Рахункової палати, зокрема перейти на новий рівень телекомунікації, застосовуючи 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.

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.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

Секретар Рахункової палати - керівник апарату



(підпис)

Вадим ХОДАКОВСЬКИЙ

(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)