

БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 2022 РІК додатковий, Форма 2022-3, 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 2022 рік за бюджетними програмами

(тис. грн.)

Код	Найменування	2020 рік (звіт)	2021 рік (затверджено)	2022 рік (проект)		Обґрунтування необхідності додаткових коштів загального фонду на 2022 рік
				граничний обсяг	необхідно додатково (+)	
1	2	3	4	5	6	7
6511010	Керівництво та управління у сфері контролю за виконанням державного бюджету	378 568,4	475 531,8	507 828,8	64 725,0	
2110	Оплата праці	279 628,4	292 133,4	310 245,7		
2120	Нарахування на оплату праці	53 904,0	61 960,5	65 772,1		
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	4 006,5	7 572,3	8 474,9		
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	18,0	18,8	18,8		
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	19 674,7	41 647,6	48 166,7	13 538,9	
2250	Видатки на відрядження	1 001,1	6 309,2	8 395,1	1 823,0	
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	3 002,3	9 421,7	10 179,8	1 563,5	
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	460,4	500,0	618,4	381,6	
2630	Поточні трансферти урядам іноземних держав та міжнародним організаціям	58,9	94,5	75,5		
2800	Інші поточні видатки	140,5	191,7	198,8		
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	12 402,5	33 949,5	8 994,7	42 657,5	
3130	Капітальний ремонт	1 578,2			4 760,5	
3140	Реконструкція та реставрація	2 692,9	21 732,6	46 688,3		
	ВСЬОГО	378 568,4	475 531,8	507 828,8	64 725,0	

Обґрунтування необхідності додаткових коштів загального фонду на 2022 рік (обов'язкове посилання на нормативний документ, відповідно до якого потребуються додаткові кошти)

Загальна потреба Рахункової палати видатків на 2022 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 572553,8 тис.грн., в тому числі: оплата праці з нарахуваннями - 376017,8 тис.грн., інші поточні видатки - 81691,7 тис.грн., оплата комунальних послуг та енергоносіїв - 11743,3 тис. грн., капітальні видатки - 103101,0 тис.грн.

Додаткова потреба коштів на 2022 рік становить 64725,0 тис.грн., в тому числі:

КЕКВ 2240 - оплата послуг - 13538,9 тис.грн.;

678,6 тис.грн. - проведення поточних ремонтів в приміщеннях центрального офісу та територіальних управлінь (м.Одеса, Львів);

63,6 тис.грн. - монтаж систем кондиціонування, придбаних у 2021 році;

30,0 тис.грн. - послуги з технічного обслуговування та поточного ремонту вікон (центрального офісу, територіальні управління);

238,1 тис.грн. - розроблення проектної документації (обстеження, передпроектні пропозиції) для проведення капітального ремонту приміщень центрального офісу (літера А, №102А-60 кв.м; №406А-110 кв.м) з облаштуванням інженерних мереж і систем;

12228,6 тис.грн. - комплексне обслуговування приміщень та прилеглої території адміністративних будинків центрального офісу та територіальних управлінь Рахункової палати;

300,0 тис.грн. - створення і атестація комплексу технічного захисту інформації з обмеженим доступом, що циркулює (озвучується) на об'єкті інформаційної діяльності;

КЕКВ 2250 - видатки на відрядження - 1823,0 тис.грн. (відрядження в межах України для виконання контрольних функцій).

КЕКВ 2270 - оплата комунальних послуг та енергоносіїв - 1563,5 тис.грн., видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, з них:

460,0 тис.грн. - додаткова потреба на оплату послуг з централізованого постачання теплової енергії;

46,8 тис.грн. - додаткова потреба на оплату послуг з централізованого водопостачання та водовідведення,

302,0 тис.грн. - додаткова потреба в коштах на оплату електричної енергії;

743,9 тис.грн. - додаткова потреба в коштах на оплату природного газу,

10,8 тис.грн. - додаткова потреба на оплату послуг з вивезення твердих побутових відходів.

Потреба розрахована відповідно до прогнозних тарифів енергопостачальних організацій та статистики використання енергоносіїв.

381,6 тис.грн. - збільшення кількості осіб, які потребують навчання та підвищення кваліфікації.

КЕКВ 3110 - придбання обладнання і предметів довгострокового користування - 42657,5 тис.грн., з них.:

225,0 тис.грн.- придбання комплектів офісних меблів для комплектації службових приміщень центрального офісу;

300,0 тис.грн.- придбання 2 систем кондиціонування потужністю 9-12кВт для серверної центрального офісу Рахункової палати (215Б) для забезпечення кліматичних умов в приміщеннях де встановлено комутаційне та серверне обладнання;

300,0 тис.грн. - придбання 1 комплекта пристрою для забезпечення безперебійного живлення на 1 та 4 поверхах корпусу літера Б центрального офісу Рахункової палати. З 2004 року безперебійне живлення 1 та 4 поверху літери Б забезпечує система Powerware 9150-8 у комплекті з внутрішніми та зовнішнім батарейним блоком. В зв'язку з довготривалою експлуатацією та перевантаженнями системи почастішали випадки аварійних ситуацій та виходу з ладу обладнання. Зростання кількості комп'ютерного, серверного та комутаційного обладнання в службових та в технологічних приміщеннях першого та четвертого поверхів корпусу літера Б призвело до збільшення навантаження на систему безперебійного живлення Powerware 9150-8, потужністю 8 кВт, з зафіксованим перевищенням гранично допустимих показників на 10-15%; (наявна система працює з 2004 року, на даний час знята з виробництва, запасні частини відсутні);

180,0 тис.грн. - придбання 4 систем кондиціонування потужністю до 7 кВт для центрального офісу Рахункової палати для забезпечення кліматичних умов в приміщеннях де встановлено комутаційне, серверне обладнання та приміщеннях де встановлено АТС, пристрої безперебійного живлення в службових приміщеннях;

190,0 тис.грн. - придбання кондиціонерів та спліт-системи кондиціонування 3-5 кВт, для обладнання приміщень центрального офісу (30-50кв.м.) Заходи виконуються відповідно до ДСТУ EN 13053:2013 Системи вентиляції та кондиціонування повітря. Кондиціонери повітря центральні. Номінальні та робочі характеристики складових

частин та секцій (EN 13053:2006, IDT).

29272,5 тис.грн - видатки на заходи з інформатизації, в т.ч.:

3990,0 тис.грн. - сервери;

865,0 тис.грн. - мережева система зберігання даних;

2760,0 тис.грн. - ПТК;

1350,0 тис.грн. - портативні комп'ютери ;

1855,0 тис.грн. - сканери потокові, багатофункціональні пристрої, в т.ч. високої продуктивності;

10000,0 тис.грн. - комутаційне обладнання для територіальних управлінь;

2450,0 тис.грн. - комутатори доступу для центрального апарату;

2002,5 тис.грн. - телефонні апарати і консолі для територіальних управлінь;

4000,0 тис.грн. - обладнання відеоконференції зв'язку для територіальних управлінь;

2190,0 тис.грн. - обладнання системами нових ТУ (безпеки: зовнішня та внутрішня, пожежогасіння, сигналізація та інше);

4000,0 тис.грн. - комплект обладнання для облаштування кімнати протокольних заходів для забезпечення можливості проведення протокольних заходів;

5500,0 тис.грн. - комплект обладнання систем безпеки (охоронна і пожежна сигналізація, контроль доступу) для центрального офісу на заміну фізично зношеного та морально застарілого;

500,0 тис.грн. - комплект обладнання спеціалізованих засобів технічного захисту інформації для створення комплексу ТЗІ.

КЕКВ 3132 - Капітальний ремонт інших об'єктів:

4760,5 тис.грн. - капітальний ремонт приміщень центрального офісу з облаштуванням інженерних мереж та систем. Попередній прогнозований розрахунок вартості проєктних та будівельно-монтажних робіт виконано згідно з інструкцією Мінрегіону №7-15.3/10900-18 від 17.10.2018 р. з врахуванням зміни вартості складових робіт.

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

№ з/п	Найменування	Одиниця виміру	Джерело інформації	2022 рік (проєкт) в межах доведених граничних обсягів	2022 рік (проєкт) 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 відряджень для виконання контрольних функцій	од.	Управлінський облік		
4	Відрядження для виконання контрольних функцій	тис.грн.	Управлінський облік		
5	Кількість територіальних управлінь	од.	Штатний розпис	13,0	13,0
6	Площа приміщень в оперативному управлінні	кв. м.	Технічні паспорти приміщень		
7	Площа орендованих адміністративних приміщень для потреб територіальних управлінь	кв. м.	Договори оренди, акти про надання послуг		
8	Капітальний ремонт будівлі та приміщень центрального офісу РП	тис.грн.	Проєктно-кошториси а документація		
9	Реконструкція адмінбудинку та приміщень ТУ РП у м.Вінниця, вул.Пирогова, 45, в тому числі розроблення проєктно-кошторисної документації	тис.грн.	Проєктно-кошториси а документація		

10	Підготовчий період реставрації адмінбудівель ТУ РП у м. Ужгород, пл.Пушкіна, 1 (розроблення науково-проектної документації)	тис.грн.	Договори, акти		
11	Супровід програмного забезпечення (програми "Кадри", "ІС-ПРО", "МЕДОК")	тис.грн.	Договори, акти про надання послуг		
12	Обладнання допоміжних систем (відеозапису та відеівідтворення зали засідань та багатофункціональної зали, телефонія, відеоспостереження, сигналізація, пожежна сигналізація та пожежогасіння)	тис.грн.	Договори, накладні		
13	Забезпечення технічного захисту інформації, що становить державну таємницю	од.	Договори, акти виконаних послуг		
14	Придбане обладнання (серверів, ПТК, портативних комп'ютерів, комутаторів) (заходи з інформатизації)	тис.грн.	Договори, накладні		
15	Комп'ютерне обладнання (носії інформації, принтери, сканери) (заходи з інформатизації)	тис.грн.	Договори, накладні		
16	Придбані ліцензії програмного забезпечення (заходи з інформатизації)	тис.грн.	Договори, акти		
17	Послуги зі створення та розвитку інформаційних систем (заходи з інформатизації)	тис.грн.	Договори, акти		
18	Заходи на підвищення кваліфікації працівників Рахункової палати	тис.грн.	Договори, акти		
19	Виготовлення Звіту Рахункової палати	тис.грн.	Договори, накладні		
20	Відрядження за кордон для участі у міжнародних заходах (конгресах, конференціях, робочих групах INTOSAI та EUROSAI тощо)	тис.грн.	Управлінський облік		
21	Організація та здійснення офіційних заходів (прийомів), робочих зустрічей	тис.грн.	Управлінський облік		
22	Кількість міжнародних організацій вищих органів фінансового контролю, членом яких є Рахункова палата	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		
продукту					
1	Кількість проведених контрольних-аналітичних та експертних заходів	од.	Управлінський облік		
2	Кількість звітів та висновків за результатами здійснених шт. заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	шт.	Управлінський облік		
3	Кількість звітів, висновків, інформаційних бюлетенів, які направлені ВРУ, Президенту України, КМУ, центральним органам державної та виконавчої влади	шт.	Управлінський облік		
4	Площа адмінбудинку та приміщень центрального офісу Рахункової палати, на якій проведено капітальний ремонт	кв. м.	Проектно-кошторисна документація		
5	Площа адмінбудинку ТУ у м.Вінниця, вул.Пирогова, 45, переданого Рахунковій палаті в оперативне управління, на якій проведено реконструкцію	кв. м.	Проектно-кошторисна документація, договори, акти		

6	Кількість розроблених науково-проектних документів на проведення реставрації адмінбудинку ТУ у м.Ужгород, пл. Пушкіна,1, що переданий РП в оперативне управління	од.	Управлінський облік		
7	Кількість одиниць обладнання допоміжних систем (відеозапису та відеівідтворення зали засідань та багатофункціональної зали, телефонія, відеоспостереження, сигналізація, пожежна сигналізація та пожежогасіння)	кількість	Договори, накладні		
8	Кількість отриманих актів атестації та атестатів відповідності (деклараций) комплексів технічного захисту інформації з обмеженим доступом, встановлених на об'єктах інформаційної діяльності Рахункової палати, де циркулює інформація з обмеженим доступом	шт.	Договори, акти		
9	Кількість придбаного обладнання (серверів, ПТК, портативних комп'ютерів, комутаторів) (заходи з інформатизації)	од.	Управлінський облік		
10	Кількість комп'ютерного обладнання (носії інформації, принтери, сканери) (заходи з інформатизації)	од.	Управлінський облік		
11	Кількість придбаних ліцензій програмного забезпечення (заходи з інформатизації)	од.	Управлінський облік	1 350,0	1 350,0
12	Кількість працівників, що підвищили кваліфікацію, в т.ч.:	осіб	Управлінський облік	234,0	350,0
13	жінок	осіб	Управлінський облік	98,0	147,0
14	чоловіків	осіб	Управлінський облік	136,0	203,0
15	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	300,0	300,0
16	Кількість розглянутих питань на комітетах ВРУ, що стосуються діяльності Рахункової палати	шт.	Управлінський облік	242,0	242,0
17	Кількість повідомлень на офіційному сайті Рахункової палати	шт.	Управлінський облік	550,0	550,0
18	Кількість дайджестів публікацій у ЗМІ про Рахункову палату	шт.	Управлінський облік	365,0	365,0
19	Кількість примірників звіту Рахункової палати	шт.	Управлінський облік		
20	Кількість працівників, що здійснили відрядження за кордон	чол.	Управлінський облік		
21	Кількість міжнародних заходів для участі у конгресах, конференціях, робочих та спеціальних групах INTOSAI та EUROSAI за кордоном	од.	Управлінський облік	35,0	35,0
22	Кількість проведених офіційних заходів (прийомів), робочих зустрічей в Україні	од.	Управлінський облік	30,0	30,0
23	Кількість міжнародних та координованих аудитів	од.	Управлінський облік	5,0	5,0
24	Кількість проведених заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	од.	План роботи Рахункової палати, звіт	78,0	78,0
25	з них, аудитів ефективності	од.	План роботи Рахункової палати, звіт	60,0	60,0

26	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	514,0	514,0
27	Кількість об'єктів контролю, охоплених заходами державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	шт.	План роботи Рахункової палати, звіт	452,0	452,0
28	Площа адмінбудинку ТУ у м.Вінниця, вул. Пирогова,45, кв. м. на якій проведено реконструкцію		Проектно-кошторисна документація, договори, акти		
29	Кількість комплектів та комплексів обладнання допоміжних систем (відеозапису та відслідковування зали засідань та багатофункціональної зали, відеоспостереження, сигналізація та пожежогасіння)	од.	Договори, накладні	1,0	18,0
30	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	7,0	7,0
31	Кількість придбаного обладнання (серверне та комутатійне, ПТК, портативні комп'ютери, принтери, сканери, телефонія) (заходи з інформатизації)	од.	Договори, накладні	200,0	548,0
32	Площа приміщень адміністративної будівлі на пл. Пушкіна, 1, м. Ужгород, на яких проводиться реставрація	кв. м.	Технічний паспорт будівлі	2 221,1	2 221,1
34	Кількість комплектів офісних меблів для облаштування робочих місць працівників	од.	Договори, накладні		9,0
ефективності					
1	Середня кількість заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) на 1 аудитора	шт.	Управлінський облік		
2	Середня вартість 1 люд.-дня перебування 1 аудитора у відрядженні в Україні	тис.грн.	Управлінський облік		
3	Середня вартість атестації одного комплексу технічного захисту інформації	тис.грн.	Управлінський облік		
4	Середня вартість однієї ліцензії на право користування програмним забезпеченням (заходи з інформатизації)	тис.грн.	Управлінський облік		
5	Середня вартість підвищення кваліфікації 1 працівника	тис.грн.	Управлінський облік	2,6	2,8
6	Середня вартість 1 люд.-дня перебування 1 аудитора у відрядженні за кордоном	тис.грн.	Управлінський облік		
7	Середня кількість об'єктів контролю на 1 аудитора	од.	Управлінський облік	1,0	1,0
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 капітального ремонту будівлі та приміщень центрального офісу	відс.	Проектно-кошторисна документація, акти виконаних робіт		

3	Рівень виконання робіт з реконструкції адміністративного будинку ТУ РП у м.Вінниця, вул.Пирогова, 45	відс.	Проектно-кошторисна документація, акти виконаних робіт		
4	Рівень готовності науково-проектної документації з реставрації адмін.буд. ТУ РП у м.Ужгород, пл.Пушкіна,1	відс.	Управлінський облік		
5	Рівень оснащення допоміжних систем	відс.	Управлінський облік	10,0	100,0
6	Рівень виконання робіт із забезпечення захисту інформації, що містить державну таємницю	відс.	Управлінський облік		
7	Рівень оновлення обладнання (серверне та комутатійне, ППК, портативні комп'ютери, сканери, телефонія) (заходи з інформатизації)	відс.	Управлінський облік	33,0	97,0
8	Рівень впровадження програмного забезпечення (заходи з інформатизації)	відс.	Управлінський облік	100,0	100,0
9	Частка працівників, які підвищили кваліфікацію у загальній чисельності, що потребували підвищення кваліфікації	відс.	Управлінський облік	66,9	100,0
10	Рівень забезпечення примірниками звіту Рахункової палати органів державної влади та народних депутатів	відс.	Управлінський облік		
11	Рівень виконання запланованих заходів з міжнародного співробітництва	відс.	Управлінський облік	100,0	100,0
12	Рівень виконання зобов'язань зі сплати членських внесків до бюджетів міжнародних організацій вищих органів фінансового контролю	відс.	Управлінський облік		
13	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 2022 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 загальноєвропейських 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 2022 рік у сумі 507828,8 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.

Світова пандемія COVID-19, спричинена коронавірусом SARS-CoV-2 значною мірою вплинула на всі сторони життя та стала викликом для суспільства, що не могло також не позначитись на діяльності Рахункової палати. З метою забезпечення повноцінної діяльності було освоєно нові методи та форми роботи, зокрема здійснено низку організаційно-технічних заходів із забезпечення дистанційної роботи працівників Рахункової палати на період карантину, частина заходів з міжнародної діяльності відбувалась у режим онлайн.

У зв'язку із запровадження карантинних обмежень у минулому році, Рахункова палата була вимушена перенести на наступні роки низку заходів, зокрема щодо розширення мережі територіальних підрозділів Рахункової палати, передбачених Стратегією розвитку Рахункової палати на 2019-2024 роки.

У травні 2022 року планується проведення в Україні VI міжнародної конференції EUROSАI-ARABOSAI і видатки на цю мету враховано у проєкті бюджету.

Разом з тим, зважаючи що частина заходів в рамках міжнародної конференції за участю керівників вищих органів фінансового контролю різних країн світу буде проходити у приміщеннях Рахункової палати, потребує вирішення також питання осучаснення та облаштування необхідним обладнанням (зокрема, відеоконференцзв'язку) зали засідань Рахункової палати та кімнати протокольних заходів. Загальна потреба на проведення запланованих заходів становить 9798,6 тис.грн. (поточні видатки - 538,1 тис.грн., капітальні видатки - 9260,5 тис.грн.)

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

ВСЬОГО:

378 568,4

475 531,8

507 828,8

64 725,0

БЮДЖЕТНИЙ ЗАПИТ НА 2023-2024 РОКИ додатковий, Форма 2022-3, п. 2.2

2.2 Додаткові видатки/надання кредитів загального фонду державного бюджету на 2023-2024 роки за бюджетними програмами

(тис. грн.)

Код	Найменування	2023 рік (прогноз)		2024 рік (прогноз)		Обґрунтування необхідності додаткових коштів із загального фонду на 2023 і 2024 роках
		індикативні прогнольні показники	необхідно додатково (+)	індикативні прогносні показники	необхідно додатково (+)	
1	2	3	4	5	6	7
6511010	Керівництво та управління у сфері контролю за виконанням державного бюджету	421 232,1	119 023,2	421 851,0	211 346,5	
2110	Оплата праці	292 133,4	35 618,8	292 133,4	74 092,2	
2120	Нарахування на оплату праці	61 960,5	7 523,0	61 960,5	15 679,3	
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	8 569,5		8 988,0	2 568,0	
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	18,8		18,8		
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	40 400,2	33 176,5	39 943,2	56 665,2	
2250	Видатки на відрядження	6 394,8	4 783,9	6 394,6	6 114,1	
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	10 804,1	6 914,4	11 423,0	12 896,6	
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	668,4	331,6	698,4	301,6	
2630	Поточні трансферти урядам іноземних держав та міжнародним організаціям	76,2		77,1		
2800	Інші поточні видатки	206,2	225,0	214,0	675,0	
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування		30 450,0		42 354,5	
ВСЬОГО		421 232,1	119 023,2	421 851,0	211 346,5	

Обґрунтування необхідності додаткових коштів із загального фонду на 2023 і 2024 роках (обов'язкове посилання на нормативний документ, відповідно до якого потребуються додаткові кошти)

Загальна потреба Рахункової палати у видатках на 2023-2024 роки 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", створення належних умов праці її працівників інституції, оновлення існуючої матеріально-технічної бази, створення нових територіальних управлінь в регіонах України, в тому числі:

2023 рік - 540255,3 тис.грн. з них:

- заробітна плата - 327752,2 тис.грн. (розрахунок потреби виконано виходячи з чисельності 813 чол. (Рахункова палата - 13 од., апарат - 800 од.) та діючих умов оплати праці);
- нарахування на заробітну плату - 69483,5 тис.грн.;
- предмети, матеріали, обладнання та інвентар - 8569,5 тис.грн.;
- медикаменти та перев'язувальні матеріали - 18,8 тис.грн.;
- оплата послуг (крім комунальних) - 73576,7 тис.грн.;

- видатки на відрядження - 11178,7 тис.грн.;
- комунальні послуги та енергоносії - 17718,5 тис.грн.;
- підвищення кваліфікації працівників - 1000,0 тис.грн.;
- оплата членських внесків міжнародним організація, членом яких є Рахункова палата - 76,2 тис.грн.;
- інші видатки (сплата податків та ін.) - 431,2 тис.грн.
- придбання обладнання і предметів довгострокового користування - 30450,0 тис.гривень.

Додаткова потреба у видатках проти граничного обсягу, доведеного Міністерством фінансів України на 2023 рік становить - 119023,2 тис.грн. , зокрема,

- КЕКВ 2111 - заробітна плата - 35618,8 тис.грн.;
- КЕКВ 2120 - нарахування на оплату праці - 7523,0 тис.грн. ;
- КЕКВ 2240 - оплата послуг (крім комунальних) - 33176,5 тис.грн.:

32172,3 тис.грн. - комплексне обслуговування приміщень та прилеглої території адміністративних будинків центрального апарату та територіальних управлінь Рахункової палати; 685,2 тис.грн. - проведення поточних ремонтів в приміщеннях центрального офісу та територіальних управлінь;

300,4 тис.грн. - орієнтовна розрахункова потреба в коштах для здійснення комплексного обслуговування (експлуатаційних витрат) легкових автомобілів, придбання яких планується на 2023 рік (страхування ТЗ, гарантійне технічне обслуговування, миття, стоянка, передрейсовий медичний огляд водіїв в містах експлуатації, GPS навігація, тощо);

18,6 тис.грн. - відновлення експлуатаційних характеристик конструкцій огороження земельних ділянок територіальних управлінь у м.м. Львові та Одесі.

КЕКВ 2250 - видатки на відрядження - 4783,5 тис.грн. (відрядження в межах України для виконання контрольних функцій);

КЕКВ 2270 - оплата комунальних послуг та енергоносіїв - 6914,4 тис.грн. - прогнозне збільшення тарифів та видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв для утримання адмінбудівель нових територіальних управлінь, в т.ч.:

2523,0 тис.грн. - додаткова потреба на оплату послуг з централізованого постачання теплової енергії,

127,6 тис.грн. - додаткова потреба на оплату водопостачання та водовідведення,

1972,1 тис.грн. - додаткова потреба на оплату електроенергії,

2188,5 тис.грн. - додаткова потреба в коштах на оплату природного газу;

103,2 тис.грн. - додаткова потреба на оплату послуг з вивезення твердих побутових відходів.

КЕКВ 2282 - підвищення кваліфікації працівників РП - 331,6 тис.грн. - збільшення кількості осіб, які потребують навчання та підвищення кваліфікації.

КЕКВ 2800 - інші поточні видатки - 225,0 тис.грн. (сплата 5% збору на обов'язкове державне пенсійне страхування при набутті права власності на легкові автомобілі, що планується закупити у 2023 році для забезпечення супроводження контрольних заходів);

КЕКВ 3110 Придбання обладнання довгострокового користування - 30450,0 тис.грн., в т.ч.:

4500,0 тис.грн. - придбання одиниць легкових автомобілів для супроводження заходів аудиту.

500,0 тис.грн.- придбання комплектів обладнання для заміни в ліфтах центрального офісу;

100,0 тис.грн. - придбання комплектів циркуляційних насосів для заміни в теплопунктах (центральный офіс, літера А, літера Б);

95,0 тис.грн. - придбання кондиціонерів та спліт-систем кондиціонування 3-5 кВт для обладнання приміщень центрального офісу (30-50 кв.м.) для заміни застарілого фонду, у тому числі наявних віконних систем. Заходи виконуються відповідно до ДСТУ EN 13053:2013 Системи вентиляції та кондиціонування повітря. Кондиціонери повітря центральні. Номінальні та робочі характеристики складових частин та секцій (EN 13053:2006, IDT);

23065,0 тис.грн - видатки на заходи з інформатизації, в т.ч.:

275,0 тис.грн. - серверна шафа з комплектом монтажу і консоллю;

2660,0 тис.грн. - сервери;

2300,0 тис.грн. - ПТК;

1350,0 тис.грн. - портативні комп'ютери;

477,0 тис.грн. - сканери потокові, багатофункціональні пристрої, в т.ч. високої продуктивності;
10000,0 тис.грн. - комутційне обладнання для нових територіальних управлінь;
2002,5 тис.грн. - телефонні апарати і консолі для територіальних управлінь, які планується створити у 2021 - 2022 роках (120 комп.);
4000,0 тис.грн. - обладнання відеоконференц зв'язку для нових територіальних управлінь;
2190,0 тис.грн. - обладнання системами нових ТУ (безпеки: зовнішня та внутрішня, пожежогасіння, сигналізація та інше);

2024 рік - 633197,5 тис.грн. з них:

- заробітна плата - 366225,6 тис.грн. (розрахунок потреби виконано виходячи з чисельності 913 чол. (Рахункова палата - 13 од., апарат - 900 од.) та діючих умов оплати праці);
- нарахування на заробітну плату - 77639,8 тис.грн.;
- предмети, матеріали, обладнання та інвентар - 11556,0 тис.грн.;
- медикаменти та перев'язувальні матеріали - 18,8 тис.грн.;
- оплата послуг (крім комунальних) - 96608,4 тис.грн.;
- видатки на відрядження - 12508,7 тис.грн.;
- комунальні послуги та енергоносії - 24319,6 тис.грн.;
- підвищення кваліфікації працівників - 1000,0 тис.грн.;
- оплата членських внесків міжнародним організаціям, членом яких є Рахункова палата - 77,1 тис.грн.;
- інші видатки (сплата податків на землю та ін.) - 889,0 тис.грн.;
- придбання обладнання і предметів довгострокового користування - 42354,5 тис.гривень.

Додаткова потреба у видатках проти граничного обсягу, доведеного Міністерством фінансів України на 2024 рік становить - 211346,5 тис.грн. , зокрема,

КЕКВ 2111 - заробітна плата - 74092,2 тис.грн.;

КЕКВ 2120 - нарахування на оплату праці - 15679,3 тис.грн. ;

КЕКВ 2210 - предмети, матеріали , обладнання та інвентар - 2568,0 тис.грн., в т.ч.:

1280,0 тис.грн. - пальне;

228,5 тис.грн. - господарські товари, електротовари та інвентар (жалюзі, комплектуючі матеріали, сантехнічні вироби, матеріали для обслуговування електричних мереж, лампи тощо);

39,0 тис.грн. - електричні насоси для забезпечення заміни устаткування в теплопунктах центрального офісу та вентиляційних камерах, відповідно до відомчих та загальнодержавних правил експлуатації теплових мереж та вентиляційного обладнання;

698,9 тис.грн. - офісні меблі для комплектації робочих місць працівників центрального офісу та територіальних управлінь;

135,4 тис.грн. - килимки захисні під крісла для комплектації робочих місць працівників центрального офісу та територіальних управлінь;

186,2 тис.грн. - комплектуючі та витратні матеріали та вироби для обслуговування нових легкових автомобілів;

КЕКВ 2240 - оплата послуг (крім комунальних) - 56665,2 тис.грн.:

51710,6 тис.грн. - комплексне обслуговування приміщень та прилеглої території адміністративних будинків центрального апарату та територіальних управлінь Рахункової палати;

3112,0 тис.грн. - проведення поточних ремонтів в приміщеннях центрального офісу та територіальних управлінь;

901,3 тис.грн. - орієнтовна розрахункова потреба в коштах для здійснення комплексного обслуговування (експлуатаційних витрат) нових легкових автомобілів (страхування ТЗ, гарантійне технічне обслуговування, передрейсовий медичний огляд водіїв в містах експлуатації тощо);

593,5 тис.грн. - поточний ремонт та технічне обслуговування обладнання та систем та мереж (тепло-, водо-, електро-, газопостачання тощо);

151,8 тис. грн. - послуги з санітарного оброблення прибудинкових каналізаційних мереж, експертизи стічних вод каналізаційних мереж, дератизації приміщень, благоустрою території;

12,0 тис.грн. - послуги з надання технічних експертних висновків та проектних рішень;
 74,0 тис.грн. - послуги з поточного ремонту меблів та побутової техніки;
 110,0 тис.грн. - інші послуги (оформлення документів, утилізація пристроїв тощо)

КЕКВ 2250 - видатки на відрядження - 6114,1 тис.грн. (відрядження в межах України для виконання контрольних функцій);

КЕКВ 2270 - оплата комунальних послуг та енергоносіїв - 12896,6 тис.грн. видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв для утримання адмінбудівель діючих територіальних управлінь з урахуванням прогнозного збільшення тарифів та розрахункова потреба на утримання нових територіальних управлінь, з них:

4760,8 тис.грн. - додаткова потреба на оплату послуг з централізованого постачання теплової енергії;
 221,0 тис.грн. - додаткова потреба на оплату водопостачання та водовідведення,
 4143,1 тис.грн. - додаткова потреба на оплату електроенергії,
 3587,4 тис.грн. - додаткова потреба в коштах на оплату природного газу;
 184,3 тис.грн. - додаткова потреба на оплату послуг з вивезення твердих побутових відходів.

КЕКВ 2282 - підвищення кваліфікації працівників РП - 301,6 тис.грн. - збільшення кількості осіб, які потребують навчання та підвищення кваліфікації.

КЕКВ 3110 - придбання обладнання і предметів довгострокового користування - 42354,5 тис.грн.:

27426,5 тис.грн. - видатки на заходи з інформатизації, в т.ч.:

275,0 тис.грн. - серверна шафа з комплектом монтажу і консоллю;
 2660,0 тис.грн. - сервери;
 865,0 тис.грн. - мережева система зберігання даних;
 2300 тис.грн. - ПТК;
 1350,0 тис.грн. - портативні комп'ютери;
 1157,5 тис.грн. - сканери потоків, багатофункціональні пристрої, в т.ч. високої продуктивності;

12000,0 тис.грн. - комунаційне обладнання для нових територіальних управлінь;
 2019,0 тис.грн. - телефонні апарати і консолі для нових територіальних управлінь;
 4800,0 тис.грн. - обладнання відеоконференції зв'язку для нових територіальних управлінь;

1428,0 тис.грн. - обладнання системами нових ТУ (безпеки: зовнішня та внутрішня, пожежогасіння, сигналізація та інше);
 13500,0 тис.грн. - легкові автомобілі для супроводження контрольних заходів.

Зміна результативних показників бюджетної програми, у разі передбачення додаткових коштів

№ з/п	Найменування	Одиниця виміру	Джерело інформації	2023 рік (прогноз) межах доведених індикативних прогнозних показників	2023 рік (прогноз) зміни разі передбачення додаткових коштів	2024 рік (прогноз) в межах доведених індикативних прогнозних показників	2024 рік (прогноз) зміни разі передбачення додаткових коштів
1	2	3	4	5	6	7	8
затрат							
1	Кількість штатних одиниць	од.	Штатний розпис	713,0	813,0	713,0	913,0
2	Кількість аудиторів, у тому числі в територіальних управліннях	чол.	Штатний розпис	476,0	520,0	476,0	585,0
3	Кількість територіальних управлінь	од.	Штатний розпис	13,0	18,0	13,0	24,0
4	Кількість міжнародних організацій вищих органів фінансового контролю, членом яких є Рахункова палата	од.	Постанова КМУ від 13.09.2002 № 1371	2,0	2,0	2,0	2,0

продукту

1	Кількість проведених заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	од.	Управлінський облік	80,0	95,0	82,0	104,0
2	з них: аудитів ефективності	од.	Управлінський облік	62,0	74,0	64,0	81,0
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	шт.	Управлінський облік	528,0	627,0	541,0	686,0
4	Кількість об'єктів контролю, охоплених заходами державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	од.	Управлінський облік	460,0	546,0	468,0	594,0
5	Кількість одиниць/комплектів інженерного устаткування	од.	Договори, накладні		11,0		
6	Кількість придбаних транспортних засобів для супроводження заходів аудиту (договори, накладні)	од.	Договори, накладні		5,0		15,0
7	Кількість комплексів та комплектів обладнання допоміжних систем (відеозапису та відеовідтворення зали засідань та багатофункціональної зали, відеоспостереження, сигналізація, пожежна сигналізація та пожежогасіння)	од.	Договори, накладні		15,0		12,0
8	Кількість отриманих протоколів та актів атестації комплексів технічного захисту інформації з обмеженим доступом, впроваджених на об'єктах інформаційної діяльності	шт.	Акти атестації, протоколи	7,0	7,0	7,0	7,0
9	Кількість придбаного обладнання (серверне та комутатійне, ППК, портативні комп'ютери, принтери, сканери, телефонія) (заходи з інформатизації)	од.	Договори, накладні	200,0	508,0	200,0	516,0
10	Кількість придбаних ліцензій програмного забезпечення (заходи з інформатизації)	од.	Управлінський облік	1 490,0	1 490,0	1 374,0	1 374,0
11	Кількість працівників, що підвищили кваліфікацію	чол.	Управлінський облік	234,0	350,0	234,0	350,0
12	в т.ч.: жінок	осіб	Управлінський облік	98,0	130,0	98,0	130,0
13	чоловіків	осіб	Управлінський облік	136,0	220,0	136,0	220,0
14	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	320,0	320,0
15	Кількість розглянутих питань на комітетах ВРУ, що стосуються діяльності Рахункової палати	шт.	Управлінський облік	243,0	243,0	244,0	244,0
16	Кількість повідомлень на офіційному сайті Рахункової палати	шт.	Управлінський облік	570,0	570,0	570,0	570,0
17	Кількість дайджестів публікацій у ЗМІ про Рахункову палату	шт.	Управлінський облік	365,0	365,0	365,0	365,0
18	Кількість міжнародних заходів для участі у конгресах, конференціях, робочих групах INTOSAI та EUROSAI за кордоном	од.	Управлінський облік	35,0	35,0	35,0	35,0
19	Кількість проведених офіційних заходів (прийомів), робочих зустрічей в Україні	од.	Управлінський облік	30,0	30,0	30,0	30,0
20	Кількість міжнародних та координуваних аудитів	од.	Управлінський облік	5,0	5,0	5,0	5,0
ефективності							
1	Середня кількість об'єктів контролю на 1 аудитора	од.	Управлінський облік	1,0	1,0	1,0	1,0

2 Середня вартість підвищення кваліфікації 1 працівника тис.грн.		Управлінський облік	2,9	2,8	2,9	2,8
якості						
1 Рівень виконання об'єктами контролю рекомендацій відс. Рахункової палати, наданих за результатами проведених контрольних заходів	відс.	Управлінський облік	70,0	70,0	70,0	70,0
2 Рівень оснащення допоміжних систем	відс.	Управлінський облік		100,0		100,0
3 Рівень забезпечення захисту інформації, що містить державну таємницю	відс.	Управлінський облік	100,0	100,0	100,0	100,0
4 Рівень оновлення обладнання (серверне та комутаційне, ППК, портативні комп'ютери, принтери, сканери, телефонія) (заходи з інформатизації)	відс.	Управлінський облік	37,0	98,0	38,0	98,0
5 Рівень впровадження програмного забезпечення (заходи з інформатизації)	відс.	Управлінський облік	100,0	100,0	100,0	100,0
6 Частка працівників, які підвищили кваліфікацію у загальній чисельності працівників, що потребують підвищення кваліфікації]	відс.	Управлінський облік	66,9	100,0	66,9	100,0
7 Рівень виконання запланованих заходів з міжнародного співробітництва	відс.	Управлінський облік	100,0	100,0	100,0	100,0

Наслідки у разі якщо додаткові кошти не будуть передбачені у 2023-2024 роках та альтернативні заходи, яких необхідно вжити для забезпечення виконання бюджетної програми

Доведений Міністерством фінансів України граничний обсяг видатків на 2023-2024 роки не сприятиме втіленню визначеного Стратегією розвитку Рахункової палати на 2019-2024 роки 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.

Однією із стратегічних цілей визначено зміцнення організаційної спроможності та професійного потенціалу Рахункової палати, що має бути забезпечено, зокрема, за рахунок достатності ресурсів, наявності комплексної системи управління, належної інфраструктури та організаційної структури, незалежності інституції та її персоналу, а також безперервного професійного розвитку та постійних управлінських змін.

Реалізація вказаної цілі передбачає створення територіальних підрозділів Рахункової палати в усіх обласних центрах та забезпечення їх усіма необхідними матеріально-технічними ресурсами.

Непередбачувані обставини із встановленням карантину у зв'язку із пандемією COVID-19 завадили процесу розширення мережі територіальних управлінь Рахункової палати у 2021 році.

В межах доведеного граничного обсягу видатків на 2023-2024 роки не можливо забезпечити належне створення матеріально-технічної бази територіальних управлінь, які планується створити, у тому числі стосовно побудови у них сегментів обчислювальних мереж та інтеграції їх з об'єднаною корпоративною мережею Рахункової палати.

За умови неповного забезпечення потреб Рахункової палати в обсягах асигнувань на 2023-2024 роки 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:	421 232,1	119 023,2	421 851,0	211 346,5
----------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Секретар Рахункової палати - керівник апарату

(підпис)

Вадим ХОДАКОВСЬКИЙ

(прізвище та ініціали)

**Начальник фінансового управління –
головний бухгалтер**

(підпис)

Оксана ВОВЧЕНКО

(прізвище та ініціали)