

РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 РІК

1.	1200000	Міністерство економіки України	(КПКВ ДБ)	(найменування головного розпорядника коштів)
2.	1203000	Державне агентство резерву України		(найменування відповідального виконавця бюджетної програми)
3.	1203010	0220 Керівництво та управління у сфері державного резерву	(КПКВ ДБ) (КФКВ)	(найменування бюджетної програми)

4. Ціль державної політики:

Створення сприятливого для бізнесу інституційного середовища

Мета бюджетної програми:

Реалізація державної політики у сфері державного матеріального резерву.

Завдання бюджетної програми:

- Здійснення методологічного та інформаційно-аналітичного забезпечення роботи з формування, розміщення, зберігання, використання, поповнення та освіження (поновлення) запасів державного резерву.
- Участь в удосконаленні законодавства з питань державного матеріального резерву.
- Управління об'єктами державної власності, що належать до сфери управління Держрезерву України.

5. Видатки / надання кредитів

5.1. Видатки / надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів

(тис. грн)

Напрями використання бюджетних коштів	План	План зі змінами	Факт	Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)	Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)
1	2	3	4	5	6
ВСЬОГО за бюджетною програмою	31 991,8	31 991,8	28 454,9	0,0	-3 536,9
у т. ч.: загальний фонд	31 991,8	31 991,8	28 454,9	0,0	-3 536,9



ДОКУМЕНТ СЕД Мінекономіки АСКОД

Підписувач **Бояркіна Олена Анатоліївна**

Сертифікат **58E2D9E7F900307B04000000991A26008A469C00**

Дійсний з **03.12.2021 0:00:00** по **02.12.2023 23:59:59**

Мінекономіки



2122-04/13 від 31.07.2022 23:33

спеціальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Забезпечення виконання функцій і завдань у сфері державного резерву, всього	31 715,4	31 715,4	28 454,9	0,0	-3 260,5
у т. ч.: загальний фонд	31 715,4	31 715,4	28 454,9	0,0	-3 260,5
спеціальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах ДКСУ станом на 1 січня 2021 року, всього	276,4	276,4	0,0	0,0	-276,4
у т. ч.: загальний фонд	276,4	276,4	0,0	0,0	-276,4
спеціальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Пояснення щодо відхилень:

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками пов'язані:

- із безспірним списанням коштів на виконання наказу Господарського суду м. Києва від 18.09.2018 по справі № 34/3-8/160 щодо стягнення з Держрезерву на користь ПАТ "Укрнафта" заборгованості за постачання нафти;
- за рахунок заощадження енергоносіїв.

5.2. Видатки / надання кредитів за кодами економічної класифікації видатків бюджету / класифікації кредитування бюджету

(тис. грн)

КЕКВ/ ККК	План		План зі змінами		Факт		Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)		Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)	
	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2111	20 428,2	0,0	20 428,2	0,0	20 428,1	0,0	0,0	0,0	-0,1	0,0
2120	4 330,0	0,0	4 330,0	0,0	4 268,8	0,0	0,0	0,0	-61,2	0,0
2210	400,0	0,0	350,0	0,0	0,0	0,0	-50,0	0,0	-350,0	0,0
2240	2 067,6	0,0	2 067,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-2 067,6	0,0
2250	305,0	0,0	305,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-305,0	0,0
2271	656,0	0,0	656,0	0,0	410,5	0,0	0,0	0,0	-245,5	0,0
2272	55,0	0,0	55,0	0,0	30,3	0,0	0,0	0,0	-24,7	0,0
2273	230,0	0,0	280,0	0,0	241,8	0,0	50,0	0,0	-38,2	0,0
2282	20,0	0,0	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-20,0	0,0
2800	3 500,0	0,0	3 500,0	0,0	3 075,4	0,0	0,0	0,0	-424,6	0,0
Всього	31 991,8	0,0	31 991,8	0,0	28 454,9	0,0	0,0	0,0	-3 536,9	0,0

Кількість змін до плану 1 , з них змін на підставі пропозицій головного розпорядника 1

Пояснення щодо відхилень:

За бюджетною програмою 1203010 "Керівництво та управління у сфері державного резерву" на 2021 рік були передбачені асигнування у сумі 31 991,8 тис. грн. Касові видатки за бюджетною програмою проведені у сумі 28 454,9 тис. гривень.

Зміни до річного та помісячного розпису асигнувань Державного бюджету України на 2021 рік у сумі 50,0 тис. грн, в частині збільшення видатків за КЕКВ 2273 "Оплата електроенергії" за рахунок зменшення за КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" зумовлено підвищенням тарифів на теплопостачання та електричну енергію.

На кінець 2021 року виникла кредиторська заборгованість в сумі 1 018,8 тис. грн. у зв'язку з безспірним списання коштів Головним управлінням ДКСУ у м. Києві на виконання наказу Господарського суду м. Києва від 18.09.2018 по справі № 34/3-8/160 щодо стягнення з Держрезерву на користь ПАТ "Укрнафта" заборгованості за постачання нафти за програмою КПКВК 1203010 "Керівництво та управління у сфері державного резерву" за всіма кодами економічної класифікації видатків, крім захищених видатків, визначених статтею 55 Бюджетного кодексу України.

Вказане безспірне списання коштів з рахунку Держрезерву суттєво вплинуло на досягнення результативних показників ефективності та якості, а також на загальні результати виконання бюджетної програми КПКВК 1203010 за 2021 рік.

Також розбіжність між фактичними та затвердженими показниками виникла за рахунок заощадження енергоносіїв.

6. Стан фінансової дисципліни

(тис. грн)

КЕКВ / ККК	Дебіторська заборгованість			Кредиторська заборгованість		
	на початок звітного року	на кінець звітного року		на початок звітного року	на кінець звітного року	
		всього	з неї прострочена		всього	з неї прострочена
1	2	3	4	5	6	7
ВСЬОГО за бюджетною програмою	0,0	0,0	0,0	276,4	1 018,8	732,1
Загальний фонд, всього	0,0	0,0	0,0	276,4	1 018,8	732,1
2120	0,0	0,0	0,0	0,0	3,5	0,0
2210	0,0	0,0	0,0	4,9	4,9	4,9
2240	0,0	0,0	0,0	228,6	830,2	561,7
2250	0,0	0,0	0,0	42,6	179,9	165,2
2800	0,0	0,0	0,0	0,3	0,3	0,3

Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:

На кінець 2021 року виникла кредиторська заборгованість в сумі 1 018,8 тис. грн. у зв'язку з безспірним списання коштів Головним управлінням ДКСУ у м. Києві на виконання наказу Господарського суду м. Києва від 18.09.2018 по справі № 34/3-8/160 щодо стягнення з Держрезерву на користь ПАТ "Укрнафта" заборгованості за постачання нафти за програмою КПКВК 1203010 "Керівництво та управління у сфері державного резерву" за всіма кодами економічної класифікації видатків, крім захищених видатків, визначених статтею 55 Бюджетного кодексу України.

7. Результативні показники

7.1. Результативні показники за напрямками використання бюджетних коштів

Результативні показники	План	План зі змінами	Факт	Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)	Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)
1	2	3	4	5	6
1. Забезпечення виконання функцій і завдань у сфері державного резерву					
Кількість штатних одиниць (од.)	83,0	83,0	83,0	0,0	0,0
Кількість проведених внутрішніх аудитів діяльності підвідомчих підприємств і організацій (од.)	8,0	8,0	7,0	0,0	-1,0
Кількість затверджених фінансових планів економічно активних державних підприємств, які належать до сфери управління Держрезерву (од.)	11,0	11,0	12,0	0,0	1,0
Кількість затверджених кошторисів державних установ та організацій, які належать до сфери управління Держрезерву (од.)	12,0	12,0	12,0	0,0	0,0
Кількість розроблених проєктів нормативно-правових актів (од.)	5,0	5,0	5,0	0,0	0,0
Кількість проведених внутрішніх аудитів діяльності підвідомчих підприємств і організацій на одного виконавця (5 осіб) (од.)	2,0	2,0	2,0	0,0	0,0
Рівень усунення порушень, виявлених у результаті проведення внутрішніх аудитів діяльності підвідомчих підприємств і організацій (відс.)	100,0	100,0	57,0	0,0	-43,0
Рівень вчасно затверджених фінансових планів економічно активних державних підприємств, які належать до сфери управління Держрезерву (відс.)	100,0	100,0	100,0	0,0	0,0
Рівень вчасно затверджених кошторисів державних установ та організацій, які належать до сфери управління Держрезерву (відс.)	100,0	100,0	100,0	0,0	0,0
Частка прибуткових державних підприємств у загальній кількості економічно активних державних підприємств, які належать до сфери управління Держрезерву (відс.)	100,0	100,0	8,3	0,0	-91,7
<p>Пояснення щодо досягнення запланованих результатів</p> <p>Протягом 2021 року Держрезервом здійснювались заходи щодо реалізації та закладення матеріальних цінностей державного резерву відповідно до встановленого Кабінетом Міністрів України плану оновлення, а також реалізація розброньованих матеріальних цінностей мобілізаційного резерву. На виконання вимог Закону України "Про публічні закупівлі" закупівля матеріальних цінностей до державного резерву здійснюється Держрезервом шляхом відкритих торгів через електронну систему закупівель "Prozorro". Також, Держрезервом забезпечувалось ефективне управління об'єктами державної власності, що належать до сфери його управління.</p>					

Крім того, з метою забезпечення виконання завдань та функцій, покладених на Держрезерв протягом 2021 року було розроблено 5 проектів нормативно-правових актів, які направлено на погодження заінтересованим органам виконавчої влади:

- 1) проект Закону України "Про внесення змін до Закону України "Про державний матеріальний резерв" щодо врегулювання відпуску матеріальних цінностей з державного резерву у порядку списання";
- 2) проект постанови Кабінету Міністрів України "Про внесення змін до Порядку реалізації матеріальних цінностей державного резерву";
- 3) проект наказу Мінекономіки "Про затвердження Порядку стажування громадян з числа молоді, які не перебувають на посадах державної служби, в апараті Державного агентства резерву України";
- 4) проект наказу Міністерства економіки України "Про встановлення відомчих заохочувальних відзнак Державного агентства резерву України";
- 5) проект наказу Міністерства економіки України "Про затвердження Інструкції про порядок і умови поставки, закладення, зберігання і відпуску медичних масок".

Відхилення фактичних показників від плану пов'язано з безспірним списанням коштів Головним управлінням ДКСУ у м. Києві на виконання наказу Господарського суду м. Києва від 18.09.2018 по справі № 34/3-8/160 щодо стягнення з Держрезерву на користь ПАТ "Укрнафта" заборгованості за постачання нафти. Вказане безспірне списання коштів з рахунку Держрезерву суттєво вплинуло на досягнення результативних показників ефективності та якості, а також на загальні результати виконання бюджетної програми КПКВК 1203010 за 2021 рік.

Із 12 державних економічно активних підприємств, які належать до сфери управління Держрезерву та яким затверджено фінансові плани, за показниками фінансово-господарської діяльності 1 підприємство за результатами 9 місяців 2021 року отримало чистий прибуток (встановлений термін подання фінансової звітності за 2021 рік для державних підприємств - 25 лютого 2022 року). Основними причинами збитковості є низька завантаженість виробничих фондів із зберігання та переробки зерна, у тому числі давальницькою сировиною, складний фінансовий стан, зменшення обсягу послуг, які надаються підприємствами, а також відсутність обігових коштів для придбання власного зерна (через несвоєчасне та не в повному обсязі відшкодування Держрезервом витрат за зберігання зерна) та неможливість здійснення переоснащення основних виробничих фондів.

У 2021 році працівниками Відділу внутрішнього аудиту системи державного резерву проведено 7 внутрішніх аудитів діяльності державних підприємств та організацій, що належать до сфери управління Держрезерву. Розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла у зв'язку із внесенням змін до Операційного плану аудитів на 2021 рік та залученням працівників Відділу до участі в інших контрольних заходах.

Крім того, розбіжність між затвердженими та досягнутими показниками виникла у зв'язку з початком господарської діяльності у I кварталі 2021 року новоствореного державного підприємства "Зерновий резерв", якому додатково 29.03.2021 затверджено фінансовий план на 2021 рік.

2. Погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах ДКСУ станом на 1 січня 2021 року

Рівень погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах ДКСУ станом на 1 січня 2021 року (відс.)	100,0	100,0	0,0	0,0	-100,0
--	-------	-------	-----	-----	--------

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

7.2. Результативні показники у порівнянні із результативними показниками попереднього року

Напрями використання бюджетних коштів / результативні показники	2020 рік (факт за рік, що передує звітному)			2021 рік (факт за звітний рік)			Відхилення (+/-)		
	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Забезпечення виконання функцій і завдань у сфері державного резерву									
Рівень вчасно затверджених кошторисів державних установ та організацій, які належать до сфери управління Держрезерву (відс.)	100,0	100,0		100,0	100,0		0,0	0,0	
Рівень вчасно затверджених фінансових планів економічно активних державних підприємств, які належать до сфери управління Держрезерву (відс.)	100,0	100,0		100,0	100,0		0,0	0,0	
Кількість затверджених кошторисів державних установ та організацій, які належать до сфери управління Держрезерву (од.)	12,0	12,0		12,0	12,0		0,0	0,0	
Рівень усунення порушень, виявлених у результаті проведення внутрішніх аудитів діяльності підвідомчих підприємств і організацій (відс.)	40,0	40,0		57,0	57,0		17,0	17,0	
Частка прибуткових державних підприємств у загальній кількості економічно активних державних підприємств, які належать до сфери управління Держрезерву (відс.)	18,0	18,0		8,3	8,3		-9,7	-9,7	
Кількість штатних одиниць (од.)	83,0	83,0		83,0	83,0		0,0	0,0	
Кількість проведених внутрішніх аудитів діяльності підвідомчих підприємств і організацій (од.)	9,0	9,0		7,0	7,0		-2,0	-2,0	
Кількість проведених внутрішніх аудитів діяльності підвідомчих підприємств і організацій на одного виконавця (5 осіб) (од.)	2,0	2,0		2,0	2,0		0,0	0,0	

Кількість розроблених проєктів нормативно-правових актів (од.)	5,0	5,0		5,0	5,0		0,0	0,0	
Кількість затверджених фінансових планів економічно активних державних підприємств, які належать до сфери управління Держрезерву (од.)	11,0	11,0		12,0	12,0		1,0	1,0	

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Безспірне списання коштів з рахунку Держрезерву суттєво вплинуло на досягнення результативних показників ефективності та якості, а також на загальні результати виконання бюджетної програми КПКВК 1203010 "Керівництво та управління у сфері державного резерву" за 2020 -2021 роки.

Зменшення кількості проведених у 2021 році працівниками Відділу внутрішнього аудиту системи державного резерву внутрішніх аудитів діяльності державних підприємств та організацій, що належать до сфери управління Держрезерву пов'язано із залученням працівників Відділу до участі в інших контрольних заходах. Водночас, у 2021 році збільшився на 17% рівень усунення порушень, виявлених у результаті проведення внутрішніх аудитів діяльності підвідомчих підприємств і організацій.

Збільшення кількості затверджених фінансових планів економічно активних державних підприємств, які належать до сфери управління Держрезерву, у 2021 році пояснюється початком господарської діяльності у I кварталі 2021 року новоствореного державного підприємства "Зерновий резерв", якому було додатково затверджено фінансовий план.

2. Погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах ДКСУ станом на 1 січня 2021 року

Рівень погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах ДКСУ станом на 1 січня 2021 року (відс.)	0,0	0,0		0,0	0,0		0,0		
--	-----	-----	--	-----	-----	--	-----	--	--

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Результативні показники, що характеризують виконання бюджетної програми у цілому

Кількість контрольних заходів на одного виконавця (4 особи) (од.)	2,3	2,3		0,0			-2,3		
Кількість придбаної комп'ютерної техніки (моніторів) (од.)	0,0	0,0		0,0			0,0		
Рівень забезпечення безперебійної роботи програмного забезпечення (відс.)	100,0	100,0		0,0			-100,0		
Середня вартість обслуговування одиниці баз даних і програмних продуктів (грн.)	13,8	13,8		0,0			-13,8		
Обслуговування баз даних і програмних продуктів (тис.грн.)	13,8	13,8		0,0			-13,8		
Кількість придбаних комутаторів, носіїв даних, комплектів клавіатур (од.)	0,0	0,0		0,0			0,0		

Рівень погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах ДКСУ станом на 1 січня 2020 року (відс.)	100,0	100,0		0,0			-100,0		
Придбання комутаторів, носіїв даних, комплектів клавіатур (тис.грн.)	0,0	0,0		0,0			0,0		
Середня вартість однієї одиниці комутатора, носія даних, комплекту клавіатури (грн.)	0,0	0,0		0,0			0,0		
Рівень усунення порушень, виявлених у результаті проведення внутрішніх аудитів діяльності підвідомчих підприємств і організацій. (відс.)	40,0	40,0		0,0			-40,0		
Кількість розроблених нормативно-правових актів (од.)	5,0	5,0		0,0			-5,0		
Частка прибуткових державних підприємств із загальної кількості економічно активних державних підприємств, які належать до сфери управління Держрезерву (відс.)	18,0	18,0		0,0			-18,0		
Придбання багатофункціональних пристроїв, джерел безперебійного живлення, шредерів (тис.грн.)	0,0	0,0		0,0			0,0		
Кількість баз даних і програмних продуктів, що обслуговуються (од.)	1,0	1,0		0,0			-1,0		
Придбання комп'ютерної техніки (монітори) (тис.грн.)	0,0	0,0		0,0			0,0		
Кількість придбаних багатофункціональних пристроїв, джерел безперебійного живлення, шредерів (од.)	0,0	0,0		0,0			0,0		
Середня вартість однієї одиниці комп'ютерної техніки (монітору) (грн.)	0,0	0,0		0,0			0,0		
Середня вартість однієї одиниці придбаного багатофункціонального пристрою, джерела безперебійного живлення, шредера (грн.)	0,0	0,0		0,0			0,0		

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Пояснення щодо змін у структурі напрямів використання бюджетних коштів:

8. Інформація про результати контрольних заходів, проведених органами, уповноваженими на здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства

N з/п	Найменування контрольного заходу	Пропозиції за результатами контрольного заходу	Стан врахування пропозицій за результатами контрольного заходу
1	2	3	4
1	Державний фінансовий аудит виконання бюджетних програм Державним агентством резерву України за період з 1 січня 2018 року по 30 червня 2021 року, проведений Державною аудиторською службою України	1. Розробити проект Стратегії реформування системи державного матеріального резерву та надати його на затвердження (узгодження) до Мінекономіки. 2. Забезпечити підготовку проекту нормативно-правового акту, яким буде визначено механізм списання та утилізації матеріальних цінностей державного резерву. 3. Удосконалити діяльність щодо проведення претензійно-позовної роботи з метою погашення боржниками дебіторської заборгованості. 4. Надати пропозиції щодо списання безнадійної дебіторської заборгованості та матеріальних цінностей державного резерву, які втратили свою споживчу вартість та/або обліковуються за ліквідованими зберігачами.	Термін надання пропозицій встановлено до 25 лютого 2022 року

9. Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:

Протягом 2021 року Держрезервом здійснювались заходи щодо реалізації та закладення матеріальних цінностей державного резерву відповідно до встановленого Кабінетом Міністрів України плану освіження, а також реалізація розброньованих матеріальних цінностей мобілізаційного резерву. На виконання вимог Закону України "Про публічні закупівлі" закупівля матеріальних цінностей до державного резерву здійснюється Держрезервом шляхом відкритих торгів через електронну систему закупівель "Prozorro".

Також Держрезервом забезпечувалось ефективне управління об'єктами державної власності, що належать до сфери його управління.

Крім того, з метою забезпечення виконання завдань та функцій, покладених на Держрезерв протягом 2021 року було розроблено 5 проектів нормативно-правових актів, які направлено на погодження заінтересованим органам виконавчої влади:

1) проект Закону України "Про внесення змін до Закону України "Про державний матеріальний резерв" щодо врегулювання відпуску матеріальних цінностей з державного резерву у порядку списання";

- 2) проект постанови Кабінету Міністрів України "Про внесення змін до Порядку реалізації матеріальних цінностей державного резерву";
- 3) проект наказу Мінекономіки "Про затвердження Порядку стажування громадян з числа молоді, які не перебувають на посадах державної служби, в апараті Державного агентства резерву України";
- 4) проект наказу Міністерства економіки України "Про встановлення відомчих заохочувальних відзнак Державного агентства резерву України";
- 5) проект наказу Міністерства економіки України "Про затвердження Інструкції про порядок і умови поставки, закладення, зберігання і відпуску медичних масок".

10. Заходи із підвищення ефективності бюджетної програми

№ з/п	Напрямок підвищення ефективності бюджетної програми	Захід
1	2	3
1	Покращення якості планування та підвищення ефективності використання бюджетних асигнувань	Підготовка проектів рішень Уряду з питань, які пов'язані із забезпеченням діяльності Держрезерву.
2	Покращення бюджетної та фінансової дисципліни	Вжиття заходів щодо запобігання виникнення дебіторської та кредиторської заборгованостей шляхом перерозподілу бюджетних асигнувань в розрізі економічної класифікації видатків бюджету у межах загального обсягу бюджетних призначень за бюджетною програмою.

Державний секретар Міністерства економіки України

(підпис)

Олена БОЯРКІНА

(ім'я та прізвище)