

РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2021 рік

1.	<u>6490000</u> (КПКВ ДБ)	<u>Бюро економічної безпеки</u> (найменування головного розпорядника коштів)
2.	<u>6491000</u>	<u>Апарат Бюро економічної безпеки</u> (найменування відповідального виконавця бюджетної програми)
3.	<u>6491010</u> (КПКВ ДБ)	<u>0112</u> (КФКВ) <u>Керівництво та управління у сфері економічної безпеки</u> (найменування бюджетної програми)

4. Ціль державної політики:

Протидія правопорушенням, що посягають на функціонування економіки держави

Мета бюджетної програми:

Забезпечення економічної безпеки Держави та прогнозування ймовірних ризиків в економіці з метою їх подолання

Завдання бюджетної програми:

- 1) Виявлення зон ризиків у сфері економіки шляхом аналізу структурованих і неструктурованих даних
- 2) Оцінювання ризиків і загроз економічній безпеці держави, напрацювання способів їх мінімізації та усунення
- 3) Подання пропозицій щодо внесення змін до нормативно-правових актів з питань усунення передумов створення схем протиправної діяльності у сфері економіки
- 4) Запобігання, виявлення, припинення, розслідування кримінальних правопорушень, що посягають на функціонування економіки держави
- 5) Складення аналітичних висновків і рекомендацій для державних органів з метою підвищення ефективності прийняття ними управлінських рішень щодо регулювання відносин у сфері економіки

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	587 055,7	587 055,7	19 259,7	0,0	-567 796,0
у т.ч.: загальний фонд	587 055,7	587 055,7	19 259,7	0,0	-567 796,0
спеціальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.Забезпечення виконання функцій і завдань у сфері економічної безпеки, всього	587 055,7	587 055,7	19 259,7	0,0	-567 796,0
у т.ч.: загальний фонд	587 055,7	587 055,7	19 259,7	0,0	-567 796,0
спеціальний фонд	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Пояснення щодо відхилень:

Бюро економічної безпеки України (БЕБ) – це центральний орган виконавчої влади, на який покладаються завдання щодо протидії правопорушенням, що посягають на функціонування економіки держави, що здійснює свою діяльність в межах бюджетної програми за КПКВК 6491010 «Керівництво та управління у сфері економічної безпеки». Законом України «Про Державний бюджет України на 2021 рік» БЕБ за програмою затверджені бюджетні призначення за загальним фондом в обсязі 587 055,7 тис. грн, касові видатки за 2021 рік становлять 19 259,7 тис. грн, що на 567 796,0 тис. грн менше від видатків, затверджених паспортом бюджетної програми.

Відхилення касових видатків від планових показників за напрямом «Забезпечення виконання функцій і завдань у сфері економічної безпеки» на загальну суму 567 796,0 тис.грн. обумовлено наявністю залишків:

- невикористаних бюджетних асигнувань центрального апарату БЕБ у звітному періоді на загальну суму 18 387,4 тис. грн, що утворились, зокрема, через недостатність прийнятих у звітному періоді нормативно-правових актів, які регулюють виплату інших обов'язкових та стимулюючих виплат працівникам, що належать до категорії осіб зі спеціальними званнями; зменшення загального відсотку відрахувань до рівня 8,41% із заробітної плати працюючих інвалідів за листопад-грудень 2021 року; передачею на балансний облік БЕБ приміщення відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 24 листопада 2021 р. № 1508 – р «Про передачу будівлі у м. Києві до сфери управління Бюро економічної безпеки» та наказів БЕБ від 03.12.2021 № 36 «Про передачу нерухомого майна» та від 15.12.2021 № 46 «Про внесення змін до наказу БЕБ від 03.12.2021 № 36» лише 23.12.2021 року, що унеможливило здійснення наприкінці року комунальних видатків;

- невикористаних кошторисних призначень на загальну суму 549 408,6 тис. грн, передбачених для територіальних органів БЕБ, державна реєстрація яких станом на 01.01.2022 року не відбулась.

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	0,0	0,0	9 203,4	0,0	5 404,1	0,0	9 203,4	0,0	-3 799,3	0,0
2112	453 961,2	0,0	444 757,8	0,0	9 458,4	0,0	-9 203,4	0,0	-435 299,4	0,0
2120	99 871,5	0,0	99 871,5	0,0	3 199,1	0,0	0,0	0,0	-96 672,4	0,0

2210	13 120,5	0,0	13 120,5	0,0	738,6	0,0	0,0	0,0	-12 381,9	0,0
2230	3 722,7	0,0	3 722,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-3 722,7	0,0
2240	3 423,5	0,0	3 423,5	0,0	433,8	0,0	0,0	0,0	-2 989,7	0,0
2250	7 414,6	0,0	7 414,6	0,0	25,7	0,0	0,0	0,0	-7 388,9	0,0
2271	1 166,7	0,0	1 166,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1 166,7	0,0
2272	291,6	0,0	291,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-291,6	0,0
2273	991,7	0,0	991,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-991,7	0,0
2275	175,0	0,0	175,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-175,0	0,0
2730	2 916,7	0,0	2 916,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-2916,7	0,0
ВСЬОГО	587 055,7	0,0	587 055,7	0,0	19 259,7	0,0	0,00	0,0	-567 796,0	0,0

Кількість змін до плану 1, з них змін на підставі пропозицій головного розпорядника 1.
Пояснення щодо відхилень:

За КПКВК 6491010 «Керівництво та управління у сфері економічної безпеки» затверджено бюджетні призначення на загальну суму 587 055,7 тис. грн.
У звітному періоді відповідно до 1 довідки змін до річного розпису за загальним фондом внесено зміни за бюджетною програмою 6491010 «Керівництво та управління у сфері економічної безпеки» в частині перерозподілу бюджетних асигнувань за кодами економічної класифікації видатків бюджету у межах загального обсягу бюджетних призначень за бюджетною програмою з метою ефективного використання бюджетних коштів.

Відхилення касових видатків за загальним фондом від планового показника у сумі **567 796,0** тис. грн виникло через наявність:

- невикористаних бюджетних асигнувань центрального апарату БЕБ у звітному періоді на загальну суму **18 387,4** тис. грн, що утворились, зокрема, через недостатність прийнятих у звітному періоді нормативно-правових актів, які регулюють виплату інших обов'язкових та стимулюючих виплат працівникам, що належать до категорії осіб зі спеціальними званнями; зменшення загального відсотку відрахувань до рівня 8,41% із заробітної плати працюючих інвалідів за листопад-грудень 2021 року; передачею на балансовий облік БЕБ приміщення відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 24 листопада 2021 р. № 1508 – р «Про передачу будівлі у м. Києві до сфери управління Бюро економічної безпеки» та наказів БЕБ від 03.12.2021 № 36 «Про передачу нерухомого майна» та від 15.12.2021 № 46 «Про внесення змін до наказу БЕБ від 03.12.2021 № 36» лише 23.12.2021 року, що унеможливило здійснення наприкінці року комунальних видатків;

- невикористаних кошторисних призначень на загальну суму **549 408,6** тис. грн, передбачених для територіальних органів БЕБ, державна реєстрація яких станом на 01.01.2022 року не відбулась.

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	29,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Загальний фонд, всього	0,0	29,6	0,0	0,0	0,0	0,0
2210	0,0	29,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Спеціальний фонд, всього	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:

Станом на 01.01.2022 зареєстровано дебіторську заборгованість за загальним фондом за КЕКВ 2210 у сумі 29,6 тис. грн, яка виникла внаслідок перерахунку коштів за передоплату на придбання періодичних видань на 2022 рік та підлягає погашенню у наступному звітному періоді при надходженні первинних документів від надавача послуг.

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
Забезпечення виконання функцій і завдань у сфері економічної безпеки					
Чисельність працівників центрального апарату БЕБ (од.)	700,0	700,0	232,0	0,0	-468,0
Чисельність працівників територіальних органів БЕБ (од.)	3 300,0	3 300,0	0,00	0,0	-3 300,0
Кількість створених робочих місць Бюро (од.)	210,0	210,0	232,0	0,0	22,0
Кількість наданих пропозицій щодо внесення змін до нормативно-правових актів з питань усунення передумов створення схем протиправної діяльності у сфері економіки (од.)	5,0	5,0	1,0	0,0	-4,0
Кількість складених аналітичних висновків і рекомендацій для державних органів з метою підвищення ефективності прийняття ними управлінських рішень щодо регулювання відносин у сфері економіки (од.)	5,0	5,0	5,0	0,0	0,0
Кількість зареєстрованих заяв і повідомлень про кримінальні правопорушення (од.)	20,0	20,0	37,0	0,0	17,0
Кількість кримінальних проваджень, що перебувають в провадженні (од.)	2 000,0	2 000,0	2 046,0	0,0	46,0
Середні витрати на створення одного робочого місця працівника БЕБ (тис.грн)	6,7	6,7	1,0	0,0	-5,7
Пояснення щодо досягнення запланованих результатів Бюро економічної безпеки України є новоутвореним органом, державну реєстрацію якого здійснено 23 серпня 2021 року. Наприкінці жовтня 2021 року відбулось затвердження штатного розпису БЕБ. Фактичне виконання показника «Чисельність працівників центрального апарату БЕБ» становить 232 одиниці, що складає понад 33,1% від затвердженої штатної чисельності працівників БЕБ та є достатньою для початку діяльності БЕБ, розпочатої відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 24 листопада 2021 року № 1493 – р «Про початок діяльності Бюро економічної безпеки». Разом з тим, існуюча наявність вакантних посад на рівні майже 66,9% обумовлена необхідністю дотримання законодавчих вимог відповідно до п.3 ст.19 Закону України «Про Бюро економічної безпеки України», щодо заборони здійснення прийняття громадян України на службу до Бюро економічної безпеки України без проведення конкурсної процедури, яка унеможливує швидке заповнення штатної чисельності. Відхилення показника «Чисельність працівників територіальних органів БЕБ» пояснюється відсутністю державної реєстрації територіальних органів станом на 01 січня 2022 року, обумовлену прийняттям наприкінці року постанови Кабінету Міністрів України від 03 листопада 2021 р. № 1135 «Про утворення територіальних органів Бюро економічної безпеки» та з огляду на існуючу законодавчу заборону, встановлену Законом України «Про Бюро економічної безпеки України» щодо здійснення прийняття громадян України на службу до Бюро економічної безпеки України без проведення конкурсної процедури, яка унеможливує швидке заповнення штатної чисельності. Відхилення показника «Кількість створених робочих місць Бюро» у розмірі 22 одиниці обумовлено прийняттям на службу у БЕБ працівників за результатом здійснення законодавчо визначених конкурсних процедур, направлених на заповнення штатної чисельності БЕБ у обсязі, достатньому для початку його діяльності. Фактичне виконання показника «Кількість наданих пропозицій щодо внесення змін до нормативно-правових актів з питань усунення передумов створення схем протиправної діяльності у сфері економіки» забезпечено у кількості 1 одиниця. Відхилення фактичних показників від планових зумовлено відсутністю доступу до даних із автоматизованих					

інформаційних і довідкових систем, реєстрів і банків (баз) даних, держателем (адміністратором) яких є державні органи або органи місцевого самоврядування, передбаченого п.3 ст. 7 Закону України «Про Бюро економічної безпеки України».

Показник «Кількість зареєстрованих заяв і повідомлень про кримінальні правопорушення» виконано у кількості 37 одиниць, що на 17 одиниць більше від запланованого. Відхилення показника обумовлено значною кількістю заяв та повідомлень про кримінальні правопорушення, що надійшли до Бюро економічної безпеки України, у тому числі, перенаправлені з інших правоохоронних органів та органів прокуратури.

Показник «Кількість кримінальних проваджень, що перебувають в провадженні» протягом звітного періоду становив 2 046 одиниць, що на 46 одиниць більше від запланованого. Відхилення показників пов'язано із значною кількістю кримінальних проваджень, у яких визначено підслідність за Бюро економічної безпеки України органами прокуратури.

Відхилення показника «Середні витрати на створення одного робочого місця працівника БЕБ» у розмірі (5,7) тис.грн. зумовлено початком діяльності БЕБ наприкінці року відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 24 листопада 2021 року № 1493 – р «Про початок діяльності Бюро економічної безпеки» та здійсненням у звітному періоді безоплатної передачі матеріально-технічних ресурсів, озброєння та спеціальних засобів на виконання положень пункту 10 розділу VI «Прикінцеві та перехідні положення» Закону України від 28 січня 2021 року № 1150-IX «Про Бюро економічної безпеки України», керуючись частинами 2 та 3 статті 107 Цивільного кодексу України, постановою Кабінету Міністрів України від 20 жовтня 2011 року № 1074 «Про затвердження Порядку здійснення заходів, пов'язаних з утворенням, реорганізацією або ліквідацією міністерств, інших центральних органів виконавчої влади» (зі змінами), доручення Першого віце-прем'єр-міністра України – Міністра економіки України від 02 грудня 2021 року № 45199/4/1-21, на підставі розпорядження Кабінету Міністрів України від 21 липня 2021 року № 816-р «Про проведення аудиту матеріально-технічних ресурсів, озброєння та спеціальних засобів Державної фіскальної служби України» у межах відповідного бюджету.

Аналіз фактичного стану виконання результативних показників свідчить про те, що заходи, здійснені БЕБ у 2021 році, започатковані розпорядженням Кабінету Міністрів України від 24 листопада 2021 року № 1493 – р «Про початок діяльності Бюро економічної безпеки», спрямовані на забезпечення виконання функцій і завдань БЕБ за бюджетною програмою КПКВК 6491010 «Керівництво та управління у сфері економічної безпеки», втілені на належному рівні з дотриманням принципу цільового та ефективного використання бюджетних коштів.

7.2. Результативні показники у порівнянні із результативними показниками попереднього року

Напрями використання бюджетних коштів / результативні показники	2020 рік (факт за рік, що передувє 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
Забезпечення виконання функцій і завдань у сфері економічної безпеки									
Чисельність працівників центрального апарату БЕБ (од.)	0,0	0,0		232,0	232,0		232,0	232,0	
Чисельність працівників територіальних органів БЕБ (од.)	0,0	0,0		0,00	0,00		0,00	0,00	
Кількість створених робочих місць Бюро (од.)	0,0	0,0		232,0	232,0		232,0	232,0	
Кількість наданих пропозицій щодо внесення змін до нормативно-правових актів з питань усунення передумов створення схем протиправної діяльності у сфері економіки (од.)	0,0	0,0		1,0	1,0		1,0	1,0	
Кількість складених аналітичних висновків і рекомендацій для державних органів з метою підвищення ефективності прийняття ними управлінських рішень щодо регулювання	0,0	0,0		5,0	5,0		5,0	5,0	

відносин у сфері економіки (од.)									
Кількість зареєстрованих заяв і повідомлень про кримінальні правопорушення (од.)	0,0	0,0		37,0	37,0		37,0	37,0	
Кількість кримінальних проваджень, що перебувають в провадженні (од.)	0,0	0,0		2 046,0	2 046,0		2 046,0	2 046,0	
Середні витрати на створення одного робочого місця працівника БЕБ (тис. грн)	0,0	0,0		1,0	1,0		1,0	1,0	
Пояснення щодо динаміки результативних показників									
Відповідно до Закону України «Про Бюро економічної безпеки України» та постанови Кабінету Міністрів України від 12.05.2021 № 510 «Про утворення Бюро економічної безпеки України» у 2021 році було утворено БЕБ, відповідно результативні показники за 2020 рік відсутні, що унеможливило проведення аналізу динаміки змін.									

Пояснення щодо змін у структурі напрямів використання бюджетних коштів:

Відповідно до Закону України «Про Бюро економічної безпеки України» та постанови Кабінету Міністрів України від 12.05.2021 № 510 «Про утворення Бюро економічної безпеки України» у 2021 році було утворено БЕБ, відповідно напрями використання бюджетних коштів за 2020 рік відсутні, що унеможливило проведення аналізу динаміки змін.

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

№ з/п	Найменування контрольного заходу	Пропозиції за результатами контрольного заходу	Стан врахування пропозицій за результатами контрольного заходу
1	2	3	4
1	Контрольні заходи щодо ефективності виконання показників бюджетної програми у звітному періоді не здійснювались.	-	-

9. Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:

Відповідно до Закону України «Про Бюро економічної безпеки України» та постанови Кабінету Міністрів України від 12.05.2021 № 510 «Про утворення Бюро економічної безпеки України» у 2021 році було утворено новий центральний орган виконавчої влади, діяльність якого спрямовується і координується Кабінетом Міністрів України. Створення Бюро економічної безпеки (БЕБ) – це нова сторінка у відносинах держави та бізнесу. БЕБ покликаний покласти край силовому тиску на бізнес та має стати новим органом з аналітичним підходом до розслідувань у сфері фінансово-економічних злочинів. Саме тому метою бюджетної програми КПКВК «Керівництво та управління у сфері економічної безпеки» було визначено забезпечення економічної безпеки Держави та прогнозування ймовірних ризиків в економіці з метою їх подолання.

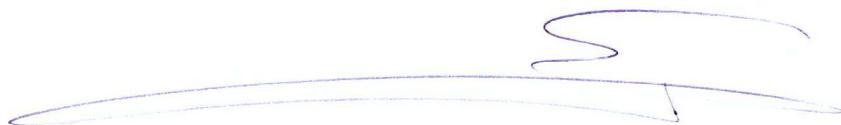
Станом на 01 січня 2022 року центральний апарат БЕБ було сформовано більш ніж на 30% від його граничної кадрової чисельності, що відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 24 листопада 2021 р. № 1493 – р «Про початок діяльності Бюро економічної безпеки» дозволило запустити його аналітичну та правоохоронну функції. Водночас зі стартом роботи БЕБ тривало кадрове доукомплектування центрального апарату БЕБ, велась робота з утворення його територіальних управлінь, вирішувались питання належної організації матеріально-технічного забезпечення працівників БЕБ, створення належних умов для їх оплати праці та повноцінного функціонування його структурних підрозділів.

Виконання у найкоротший термін, протягом листопада-грудня 2021 року, бюджетної програми КПКВК 6491010 «Керівництво та управління у сфері економічної безпеки» дало змогу реалізувати певні завдання, визначені Законом України «Про Бюро економічної безпеки України», та виконати на достатньому рівні результативні показники, які першочергово характеризують рівень досягнення мети бюджетної програми. Аналіз стану виконання результативних показників свідчить, що здійснені БЕБ у продовж початку своєї діяльності заходи були спрямовані на досягнення цілей державної політики з дотриманням цільового та ефективного використання бюджетних коштів.

10. Заходи із підвищення ефективності бюджетної програми

№ з/п	Напрямок підвищення ефективності бюджетної програми	Захід
1	2	3
1	Покращення якості планування бюджетної програми	Здійснення постійного моніторингу змін законодавства, що впливають на виконання бюджетної програми. Розробка методики розрахунку для результативних показників до паспорта бюджетної програми за КПКВК 6491010 "Керівництво та управління у сфері економічної безпеки".
2	Покращення фінансової дисципліни	Вжиття заходів щодо запобігання виникненню дебіторської та кредиторської заборгованостей шляхом проведення аналізу використання бюджетних асигнувань та перерозподілу бюджетних асигнувань, затверджених у розписі бюджету та кошторисі, в розрізі економічної класифікації видатків бюджету у межах загального обсягу бюджетних призначень за бюджетною програмою.

Директор



Вадим МЕЛЬНИК