

Додаток
до Методичних
рекомендацій
щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних
програм

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1. 090
(КПКВК ДБ) Генеральна прокуратура України
(найменування головного розпорядника)
2. 0901000
(КПКВК ДБ) Генеральна прокуратура України
(найменування відповідального виконавця)
3. 0901010 0360
(КПКВК ДБ) (КФКВК) Здійснення прокурорсько-слідчої діяльності, підготовка та підвищення кваліфікації кадрів прокуратури
(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми

Забезпечення ефективного здійснення прокурорсько-слідчої діяльності

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1. «Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів»: (тис. грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	Оплата праці	5 287 209,7	5 350,0	5 292 559,7	5 287 209,2	5 344,3	5 292 553,5	0,5	5,7	6,2
2	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	137 825,8	1 943,2	139 769,0	125 862,0	1 662,3	127 524,3	11 963,8	280,9	12 244,7
3	Інші видатки, пов'язані із забезпеченням функціонування органів прокуратури, прокурорського	1 725 228,8	225 309,2	1 950 538,0	1 624 189,0	223 564,6	1 847 753,6	101 039,8	1 744,6	102 784,4

самоврядування та органів, що забезпечують діяльність прокуратури									
Разом	7 150 264,3	232 602,4	7 382 866,7	7 037 260,2	230 571,2	7 267 831,4	113 004,1	2 031,2	115 035,3

Відхилення між плановими та касовими показниками загального фонду:

Відхилення між плановими та касовими показниками загального фонду:

2111 - 0,49 тис. грн. (прокуратури Рівненської обл. - 0,18 тис. грн.; Херсонської обл. - 0,23 тис. грн.; Черкаської обл. - 0,07 тис. грн.);

2120 – 14 354,58 тис. грн. (прократури Закарпатської обл. – 148,68 тис. грн.; Кіровоградської обл. – 27,06 тис. грн.; Львівської обл. – 171,37 тис. грн.; Рівненської обл. – 101,56 тис. грн.; Харківської обл. – 645,47 тис. грн.; Херсонської обл. – 24,34 тис. грн.; Хмельницької обл. – 415,6 тис. грн.; Черкаської обл. – 1142,41 тис. грн.; м. Києва – 336,75 тис. грн.; ВП Центрального регіону – 539,52 тис. грн.; Ц/А – 10 801,61 тис. грн.);

2210 – 9/90,1/ тис. грн. (прокуратури АРК – 199,5/7 тис. грн.; Вінницької обл. – 400,8 тис. грн.; Волинської обл. – 84,16 тис. грн.; Дніпропетровської обл. – 368,39 тис. грн.; Донецької обл. – 874,35 тис. грн.; Житомирської – 108,91 тис. грн.; Закарпатської обл. – 601,15 тис. грн.; Запорізької обл. – 175,66 тис. грн.; Київської обл. – 0,02 тис. грн.; Кіровоградської обл. – 723,63 тис. грн.; Львівської обл. – 504,58 тис. грн.; Миколаївської обл. – 51,17 тис. грн.; Одеської обл. – 0,11 тис. грн.; Полтавської обл. – 140,76 тис. грн.; Рівненської обл. – 180,12 тис. грн.; Сумської обл. – 140,46 тис. грн.; Тернопільської обл. – 140,41 тис. грн.; Харківської обл. – 779,69 тис. грн.; Херсонської обл. – 120,01 тис. грн.; Хмельницької обл. – 18,0 тис. грн.; Черкаської обл. – 277,17 тис. грн.; Чернівецької обл. – 29,17 тис. грн.; м. Києва – 558,98 тис. грн.; ВП Центрального регіону – 411,93 тис. грн.; ВП Південного регіону обл. – 278,32 тис. грн.; ВП Західного регіону – 488,42 тис. грн.; НАПУ – 1,77 тис. грн.; Ц/А – 1 781,01 тис. грн.; ВП Об'єднаних сил – 351,43 тис. грн.);

2240 – 13 594,22 тис. грн. (прокуратури АРК – 96,56 тис. грн.; Вінницької обл. – 90,62 тис. грн.; Волинської обл. – 83,15 тис. грн.; Дніпропетровської обл. – 166,32 тис. грн.; Донецької обл. – 194,69 тис. грн.; Житомирської обл. – 259,04 тис. грн.; Закарпатської обл. – 26,16 тис. грн.; Запорізької обл. – 637,69 тис. грн.; Київської обл. – 7,68 тис. грн.; Кіровоградської обл. – 308,69 тис. грн.; Львівської обл. – 168,97 тис. грн.; Миколаївської обл. – 59,63 тис. грн.; Одеської обл. – 5,84 тис. грн.; Полтавської обл. – 81,21 тис. грн.; Рівненської обл. – 0,03 тис. грн.; Харківської обл. – 14,69 тис. грн.; Херсонської обл. – 51,58 тис. грн.; Хмельницької обл. – 47,06 тис. грн.; Черкаської обл. – 121,89 тис. грн.; м. Києва – 582,7 тис. грн.; ВП Центрального регіону – 39,31 тис. грн.; ВП Південного регіону – 121,6 тис. грн.; ВП Західного регіону – 94,17 тис. грн.; НАПУ – 1 083,26 тис. грн.; Ц/А – 9 125,64 тис. грн.; ВП об'єднаних сил – 127,03 тис. грн.);

2250 – 2 994,99 тис. грн. (прокуратури АРК – 2,57 тис. грн.; Вінницької обл. – 49,17 тис. грн.; Волинської обл. – 55,36 тис. грн.; Дніпропетровської обл. – 7,45 тис. грн.; Донецької обл. – 850,0 тис. грн.; Житомирської обл. – 223,37 тис. грн.; Закарпатської обл. – 137,48 тис. грн.; Запорізької обл. – 1,36 тис. грн.; Івано-Франківської обл. – 23,0 тис. грн.; Київської обл. – 25,06 тис. грн.; Кіровоградської обл. – 0,03 тис. грн.; Львівської обл. – 200,0 тис. грн.; Миколаївської обл. – 0,03 тис. грн.; Одеської обл. – 0,04 тис. грн.; Полтавської обл. – 24,55 тис. грн.; Рівненської обл. – 9,7 тис. грн.; Сумської обл. – 4,97 тис. грн.; Харківської обл. – 67,06 тис. грн.; Херсонської обл. – 24,68 тис. грн.; Хмельницької обл. – 25,21 тис. грн.; Черкаської обл. – 0,04 тис. грн.; Чернівецької обл. – 25,93 тис. грн.; Чернігівської обл. – 73,74 тис. грн.; м. Києва – 118,89 тис. грн.; ВП Центрального регіону – 24,44 тис. грн.; НАПУ – 12,61 тис. грн.; Ц/А – 1 008,19 тис. грн.; ВП Об'єднаних сил – 0,04 тис. грн.);

42,70 – 11 903,81 тис. грн. (прокуратури АРК – 75,02 тис. грн.; Вінницької області – 221,73 тис. грн.; Волинської обл. – 37,75 тис. грн.; Дніпропетровської області – 529,22 тис. грн.; Донецької області – 118,58 тис. грн.; Житомирської області – 1 228,52 тис. грн.; Закарпатської області – 15,46 тис. грн.; Запорізької області – 329,54 тис. грн.; Івано-Франківської області – 360,73 тис. грн.; Київської області – 165,96 тис. грн.; Кіровоградської області – 182,25 тис. грн.; Луганської області – 0,04 тис. грн.; Львівської обл. – 249,9 тис. грн.; Миколаївської області – 388,47 тис. грн.; Одеської області – 34,99 тис. грн.; Полтавської області – 303,91 тис. грн.; Рівненської області – 34,01 тис. грн.; Сумської області – 268,74 тис. грн.; Харківської області – 357,7 тис. грн.; Херсонської області – 107,98 тис. грн.; Хмельницької області – 116,38 тис. грн.; Черкаської області – 825,12 тис. грн.; Чернівецької – 226,59 тис. грн.; Чернігівської області – 251,94 тис. грн.; м. Києва – 2 234,21 тис. грн.; ВП Центрального регіону – 219,82 тис. грн.; ВП Південного регіону – 12,4 тис. грн.; НАПУ – 397,7 тис. грн.; ЦДА – 2 624,09 тис. грн.; ВП об'єднаних сил – 7,9 тис. грн.);

2282 – 30,36 тис. грн. (прокуратури Донецької області – 3,27 тис. грн.; Житомирської обл. – 9,35 тис. грн.; Запорізької області – 0,25 тис. грн.; Миколаївської області – 4,2 тис. грн.; Сумської – 0,08 тис. грн.; Харківської обл. – 3,0 тис. грн.; Чернігівської обл. – 6,4 тис. грн.; НАПВ – 3,8 тис. грн.);

910,18 тис. грн.; Донецької області – 824,46 тис. грн.; Житомирської області – 1 048,35 тис. грн.; Закарпатської області – 307,66 тис. грн.; Запорізької області – 215,48 тис. грн.; Луганської області – 1 048,35 тис. грн.; Львівської області – 1 048,35 тис. грн.; Миколаївської області – 824,46 тис. грн.; Одеської області – 824,46 тис. грн.; Рівненської області – 824,46 тис. грн.; Тернопільської області – 824,46 тис. грн.; Вінницької області – 311,78 тис. грн.; Волинської області – 84,23 тис. грн.; Дніпропетровської області – 2800 – 54 825,94 тис. грн. (прокуратури АРК – 315,35 тис. грн.; Вінницької області – 311,78 тис. грн.; Волинської області – 84,23 тис. грн.; Дніпропетровської області – 2800 – 54 825,94 тис. грн.); Черкаської області – 824,46 тис. грн.; Чернівецької області – 824,46 тис. грн.; Чернігівської області – 824,46 тис. грн.

тис. грн.; Івано-Франківської області – 1 786,11 тис. грн.; Київської області – 1 159,8 тис. грн.; Кіровоградської області – 330,61 тис. грн.; Луганської області – 1 544,58 тис. грн.; Львівської області – 1 115,02 тис. грн.; Миколаївської області – 341,01 тис. грн.; Одеської області – 315,03 тис. грн.; Полтавської області – 88,29 тис. грн.; Рівненської області – 893,27 тис. грн.; Сумської області – 2 445,32 тис. грн.; Тернопільської області – 55,55 тис. грн.; Харківської області – 0,61 тис. грн.; Херсонської області – 738,87 тис. грн.; Хмельницької області – 80,32 тис. грн.; Черкаської області – 802,81 тис. грн.; Чернівецької області – 64,02 тис. грн.; Чернігівської області – 896,26 тис. грн.; м. Києва – 4 621,18 тис. грн.; ВП Центрального регіону – 5,88 тис. грн.; ВП Південного регіону – 31,12 тис. грн.; ВП Західного регіону – 671,38 тис. грн.; НАПУ – 149,06 тис. грн.; Ц/А – 31 526,33 тис. грн.; ВП об'єднаних сил – 1 146,02 тис. грн.);

3110 – 2 466,57 тис. грн. (прокуратури Донецької обл. – 68,03 тис. грн.; Запорізької області – 482,97 тис. грн.; Миколаївської області – 203,4 тис. грн.; Рівненської обл. – 19,29 тис. грн.; Сумської обл. – 4,69 тис. грн.; Херсонської – 1,85 тис. грн.; Хмельницької області – 0,11 тис. грн.; Черкаської – 138,53 тис. грн.; м. Києва – 1 504,49 тис. грн.; ВП Центрального регіону – 29,44 тис. грн.; Ц/А – 13,76 тис. грн.);

3132 – 2 898,71 тис. грн. (Вінницької області – 419,02 тис. грн.; Волинської області – 39,17 тис. грн.; Дніпропетровської області – 1 816,26 тис. грн.; Житомирської області – 42,93 тис. грн.; Закарпатської області – 32,9 тис. грн.; Кіровоградської області – 228,33 тис. грн.; Луганської області – 51,47 тис. грн.; Львівської області – 49,76 тис. грн.; Миколаївської області – 104,04 тис. грн.; Полтавської області – 16,48 тис. грн.; Сумської області – 1,0 тис. грн.; Черкаської області – 29,16 тис. грн.; м. Києва – 65,0 тис. грн.; ВП Центрального регіону – 0,7 тис. грн.; Ц/А – 2,48 тис. грн.).

Причинами розбіжностей між плановими та касовими видатками є:

- економія коштів внаслідок нарахування суми заробітної плати, яка є більшою, ніж сума максимальної величини бази нарахування єдиного внеску;
- економія коштів внаслідок перебування в штаті осіб з інвалідністю;
- залишок коштів у зв'язку з призупиненням видатків казначейством, відповідно до доручення Прем'єр-Міністра України від 17.12.2019 № 46351/0/1-19 та листа ДКСУ від 28.12.2019 № 8-06-06/22645;
- економія коштів внаслідок проведення заходів по енергозбереженню та сприятливих погодних умов;
- залишок коштів у зв'язку з відсутністю актів на оплату з відшкодуванням податків на землю;
- економія коштів внаслідок скорочення слідчих груп;
- залишок коштів у зв'язку із відсутністю позовів та повернення судового збору за ухвалями суду (відновлення касових видатків);
- кошти не використані у зв'язку із зміною істотних умов укладених договорів – зменшення обсягів закупівлі та узгодженої зміни ціни в бік зменшення. Деякі з оголошених процедур закупівель (відкриті торги) не відбулися внаслідок відсутності учасників.

Відхилення між плановими та касовими показниками спеціального фонду:

- отримання субвенцій;
- отримання міжнародної технічної допомоги;
- оприбуткування на облік земельних ділянок, які надані в постійне користування органам прокуратури, відповідно до звітів про експертну грошову оцінку.

5.2. Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х	8 944,7	х
	в т.ч.			

1.1	власних надходжень		Х		7 744,7		Х	
1.2	інших надходжень		Х				Х	
<i>Найбільший залишок на початок року по спеціальному фонду (власні надходження бюджетних установ) становить в НАПУ. Діяльність НАПУ здійснюється у законодавчо визначених рамках. Так Статутом передбачено, що НАПУ надає платні послуги відповідно до вимог чинного законодавства. Отже залишок коштів по спеціальному фонду (власні надходження бюджетних установ) є оборотними засобами, які необхідні Академії для здійснення своєї фінансово-господарської діяльності.</i>								
2.	Надходження		232 602,3		230 571,1		-2 031,2	
	в т.ч.							
2.1	власні надходження		219 698,9		218 185,9		-1513,0	
2.2	надходження позик							
2.3	Повернення кредитів							
<i>Почини відхилення фактичних обсягів надходжень від планових є: отримання субвенцій, міжнародної технічної допомоги, оприбуткування на облік земельних ділянок, які надані в постійне користування органам прокуратури, відповідно до звітів про експертну грошову оцінку, які не плануються.</i>								
3.	Залишок на кінець року		Х		11 787,7		Х	
	в т.ч.				11 262,7			
3.1	власних надходжень		Х				Х	
<i>Почини наявності залишків надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року ті ж, що і на початок року.</i>								

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	затрат											
1	Чисельність працівників органів прокуратури	од.	Штатний розпис	14930,0		14930,0	13821,5		13821,5	-1108,5		-1108,5

2	Чисельність прокурорсько-слідчих працівників органів прокуратури (крім військовослужбовців)	од.	Штатний розпис	10570,0		10570,0	9603		9603	-967		-967
3	Чисельність прокурорсько-слідчих працівників військових прокуратур (військовослужбовців), які беруть безпосередню участь в операції Об'єднаних сил	од.	Наказ керівника Об'єднаних сил	93		93	93		93			
4	Чисельність прокурорсько-слідчих працівників військових прокуратур (військовослужбовців), які не беруть безпосередню участь в операції Об'єднаних сил	од.	Внутрішньо-господарський облік	587		587	445		445	-142		-142
5	Чисельність державних службовців та інших працівників органів прокуратури	од.	Штатний розпис	3680		3680	3680,5		3680,5	0,5		0,5
6	Чисельність працівників Національної академії прокуратури України	осіб.	Штатний розпис	246	54	300	246	54	300			

7	Кількість органів прокуратури та функціонуючих при Генеральній прокуратурі України державних установ	од.	Штатний розпис	241		241	241	241					
---	--	-----	----------------	-----	--	-----	-----	-----	--	--	--	--	--

Причинами розбіжностей між фактичними та плановими показниками є:
- оптимізація чисельності прокурорів

2	продукту												
1	Кількість звернень до органів прокуратури	од.	Статистичні дані	443626		443626	305510	-138116				-138116	
2	Кількість проваджень (справ) у розгляді яких прокурори прийняли участь у судах	од.	Статистичні дані	314342		314342	294612	-19730				-19730	
3	Кількість розглянутих запитів на публічну інформацію	од.	Статистичні дані	6000		6000	7372	1372				1372	
4	Кількість громадян прийнятих прокурорами на особистому прийомі	осіб.	Статистичні дані	85000		85000	65396	-19604				-19604	
5	Сума на яку захищено інтереси держави прокурорами в суді	млн. грн.	Статистичні дані	16732		16732	19422	2690				2690	
6	Кількість документів прокурорського реагування пов'язаних із забезпеченням функцій прокуратури щодо обмеження особистої свободи громадян	од.	Статистичні дані	8000		8000	8073	73				73	

7	Опрацьовано звернень іноземних установ про правову допомогу	од.	Статистичні дані	1725		1725	2690		2690	965		965
8	Підготовлено звернень установ України до компетентних органів іноземних держав про правову допомогу	од.	Статистичні дані	825		825	719		719	-106		-106
9	Кандидати на посаду прокурорів, що пройшли спеціальну підготовку	осіб	Внутрішньо-господарський облік	262,8		262,8	262,8		262,8			
10	Працівники, що пройшли підвищення кваліфікації	осіб	Внутрішньо-господарський облік	2599		2599	2634		2634	35		35
11	Кількість придбаної комп'ютерної та ортехніки	од.	Внутрішньо-господарський облік	2600		2600	2461		2461	-139		-139

Причинами розбіжностей між фактичними та плановими показниками є:

- тривалий термін розгляду справ судами внаслідок реформування судової реформи;
- зменшення кількості звернень, в тому числі на особистому прийомі, що надійшли до органів прокуратури;
- зменшення чисельності прокурорів;
- призначенням видатків казначейством, відповідно до доручення Прем'єр-Міністра України від 17.12.2019 № 46351/0/-19 та листа ДКСУ від 28.12.2019 № 8-06-06/22645

3	ефективності											
1	Кількість проваджень (справ) на 1 прокурора, розгляд яких потребує його обов'язкової участі у суді, од.	од.	Статистичні дані	27,9		27,9	29		29	1,1		1,1
2	Кількість звернень на 1 прокурора	од.	Статистичні дані	39,4		39,4	30,1		30,1	-9,3		-9,3
3	Кількість промадан прийнятих на особистому прийомі 1 прокурора	осіб	Статистичні дані	7,5		7,5	6,4		6,4	-1,1		-1,1

[illegible]

100

100

100

1

1

Abstract

1

5.4 «Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року»:

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)	
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд
1	Оплата праці	5 210 476,9	1 310,6	5 211 787,5	5 287 209,2	5 344,3	5 292 553,5	1,47	307,78
2	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	121 985,4	1 016,8	123 002,2	125 862,0	1 662,3	127 524,3	3,18	63,48
3	Інші видатки, пов'язані із забезпеченням функціонування органів прокуратури, прокурорського самоврядування та органів, що забезпечують діяльність прокуратури	1 668 888,4	93 547,6	1 762 436,0	1 624 189,0	223 564,6	1 847 753,6	-2,68	138,98
Разом		7 001 350,7	95 875,0	7 097 225,7	7 037 260,2	230 571,2	7 267 831,4	0,51	140,49

Збільшення обсягів проведення видатків у 2019 році порівняно із аналогічними показниками 2018 року внаслідок збільшення бюджетних призначень органам прокуратури

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)	
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд
1	затрат								
1	Чисельність працівників органів прокуратури	14911,5		14911,5	13821,5		13821,5	-7,3	

2	Чисельність прокурорсько-слідчих працівників органів прокуратури (крім військовослужбовців)	10567		10567	9603		9603	-9,1	
3	Чисельність прокурорсько-слідчих працівників військових прокуратур (військовослужбовців), які беруть безпосередню участь в операції Об'єднаних сил	93		93	93		93		
4	Чисельність прокурорсько-слідчих працівників військових прокуратур (військовослужбовців), які не беруть безпосередню участь в операції Об'єднаних сил	574		574	445		445	-22,5	
5	Чисельність державних службовців та інших працівників органів прокуратури	3677,5		3677,5	3680,5		3680,5	0,1	
6	Чисельність працівників Національної академії прокуратури України	250	8	258	246	54	300	-1,6	
7	Кількість органів прокуратури та функціональних при Генеральній прокуратурі України державних установ	242		242	241		241	-0,4	
2	продукту								
1	Кількість звернень до органів прокуратури	373703,0		373703,0	305510		305510	-18,2	

2	Кількість проваджень (справ) у розгляді яких прокурори прийняли участь у судах	311974,0		311974,0	294612	294612	-5,6	
3	Кількість розглянутих запитів на публічну інформацію				7372	7372		
4	Кількість громадян прийнятих прокурорами на особистому прийомі				65396	65396		
5	Сума на яку захищено інтереси держави прокурорами в суді				19422	19422		
6	Кількість документів прокурорського реагування пов'язаних із забезпеченням функцій прокуратури щодо обмеження особистої свободи громадян				8073	8073		
7	Опрацьовано звернень іноземних установ про правову допомогу				2690	2690		
8	Підготовлено звернень установ України до компетентних органів іноземних держав про правову допомогу				719	719		
9	Кандидати на посаду прокурорів, що пройшли спеціальну підготовку	248		248	262,8	262,8	6,0	
10	Працівники, що пройшли підвищення кваліфікації	3169		3169	2634	2634	-16,9	

11	Кількість прибутої комп'ютерної та ортехніки				2461	2461		
3	ефективності							
1	Кількість проваджень (справ) на 1 прокурора, розгляд яких потребує його обов'язкової участі у суді, од.	27,7		27,7	29	29	4,7	
2	Кількість звернень на 1 прокурора				30,1	30,1		
3	Кількість громадян прийнятих на особистому прийомі 1 прокурора				6,4	6,4		
4	Середньомісячні витрати на заробітну плату прокурорсько-слідчого працівника (крім військовослужбовця)	34237,9		34237,9	37007,3	37007,3	8,1	
5	Середньомісячні витрати на грошове забезпечення прокурорсько-слідчого працівника військових прокуратор (військовослужбовця)	40946,4		40946,4	62061,7	62061,7	51,6	
6	Середньомісячні витрати на заробітну плату державного службовця, іншого працівника	11451,8	13652,6		13200	8247,3	15,3	-39,6
7	Середньомісячний розмір грошового забезпечення прокурорсько-слідчого працівника військових	45180,2		45180,2	55467,3	55467,3	22,8	

	прокуратур (військовослужбовця), який бере безпосередню участь в операції Об'єднаних сил (без врахування компенсації податку та одноразових виплат)							
8	Середньомісячний розмір грошового забезпечення прокурорсько-слідчого працівника військових прокуратур (військовослужбовця), який не бере участь в операції Об'єднаних сил (без врахування компенсації податку та одноразових виплат)				38326,4	38326,4		
9	Середня вартість 1 одиниці комп'ютерної та ортехніки				13248,5	13248,5		
4	якості							
1	Рівень забезпечення комп'ютерною та ортехнікою				50,2	50,2		
2	Рівень забезпечення участі прокурорів у розгляді справ, що потребують їх обов'язкової участі	100		100	100	100		
3	Частка вчасно розглянутих звернень, заяв, скарг у їх загальній кількості	100		100	100	100		
4	Частка осіб, які отримали документ про підвищення кваліфікації у загальній	100		100	100	100		

	кількості осіб, які її проходили								
5	Рівень введення в експлуатацію придбаної комп'ютерної та оргтехніки				61			61	

Динаміка збільшення (зменшення) обсягів проведених витрат загального фонду:

КЕКВ 2111 + 0,07%; КЕКВ 2112 + 22,3%; КЕКВ 2120 + 2,5%; КЕКВ 2210 -21,3%; КЕКВ 2220 -3,4%; КЕКВ 2240 -3,3%; КЕКВ 2250 -10,4%; КЕКВ 2270 3,2%; КЕКВ 2280 -30,8%; КЕКВ 2630 -4,4%; КЕКВ 2720 -5,3%; КЕКВ 2730 +275,3%; КЕКВ 2800 -12,0%; КЕКВ 3110 -18,0%; КЕКВ 3132 +165,4%; КЕКВ 3142 -94,1%.

Динаміка збільшення (зменшення) обсягів проведених витрат спеціального фонду:

КЕКВ 2111 + 307,8%; КЕКВ 2120 + 321,21%; КЕКВ 2210 -54,0%; КЕКВ 2240 +40,06%; КЕКВ 2270 - 63,5%; КЕКВ 2280 +300%; КЕКВ 2800 -7,91%; КЕКВ 3110 +16,24%; КЕКВ 3122 -93,98%; КЕКВ 3132 +127,52%; КЕКВ 3160 +473,27%.

Причинами динаміки витрат загального фонду є:

- набрання чинності Закону від 19 вересня 2019 року «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо першочергових заходів із реформи органів прокуратури» № 113-ІХ;
- призначенням витратів казначейством, відповідно до доручення Прем'єр-Міністра України від 17.12.2019 № 46351/0/1-19 та листа ДКСУ від 28.12.2019 № 8-06-06/22645;
- збільшення прожиткового мінімуму;
- збільшення відповідних нарахувань на оплату праці;
- підвищення цін (тарифів) на товари та послуги;
- підвищення тарифів на енергоносії та комунальні послуги;
- збільшення прожиткового мінімуму;
- збільшення кількості звернень військовослужбовців щодо призначення одноразової грошової допомоги;
- забезпечення доступності будинків і споруд для маломобільних груп населення.

5.6. Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Протягом грудня 2019 та лютого 2020 року контрольною групою Рахункової палати України проведено аудит ефективності використання бюджетних коштів, виділених Генеральній прокуратурі України на здійснення прокурорсько-слідчої діяльності, підготовки та підвищення кваліфікації кадрів прокуратури за 2018-2019 роки.

Під час аудиту діяльності Генеральної прокуратури України, прокуратур Дніпропетровської, Львівської, Харківської, Одеської областей та міста Києва виявлено окремі недоліки і порушення при використанні коштів державного бюджету, що призвело:

- до непродуктивного використання коштів у сумі 17307,8 тис. грн (безспірне списання коштів за судовими рішеннями на користь позивачів, а саме поновлення працівників незаконно звільнених з посад, вартість виготовленої проектно-кошторисної документації у 2018 році, водночас роботи з капітального ремонту до теперішнього часу не проводяться, витрати на обслуговування нерухомого майна, потреба в яких відпала);

— несакономного використання коштів у сумі 4214,2 тис. грн (послуги з охорони постів адміністративної будівлі, які розташовані на закритій території; відхилення за формальними ознаками найбільш економічно вигідних пропозицій на закупівлю пального; недотримання граничних витрат при закупівлі двох автомобілів для прокуратури, розташованої в зоні проведення антитерористичної операції);

— недотримання чинного законодавства витрачено 2482,0 тис. грн (недотримання законодавства при проведенні процедур закупівель товарів, робіт і послуг).

5.7. Стан фінансової дисципліни

Відповідно до вимог постанови Кабінету Міністрів України від 28.09.2011 № 1001 «Деякі питання здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту» (далі – постанова № 1001) в 2019 році у Генеральній прокуратурі України утворено самостійний структурний підрозділ внутрішнього аудиту, який безпосередньо підпорядкований Генеральному прокурору.

На виконання Операційного плану Генеральною прокуратурою України як головним розпорядником коштів проведено 8 внутрішніх аудитів таких прокуратур: військова прокуратура об'єднаних сил, прокуратура Волинської, Хмельницької, Закарпатської, Івано-Франківської, Тернопільської областей, Автономної Республіки Крим та Національної академії прокуратури України.

За результатами аудиту встановлені недоліки та порушення щодо методології ведення бухгалтерського обліку та окремих нормативно-правових актів, які в свою чергу не призвели до нецільового використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок:

- бюджетна програма є актуальною, оскільки органи прокуратури, відповідно до профільного закону, фінансується виключно з Державного бюджету України;
- бюджетні кошти використовувались відповідно до затвердженого кошторису;
- програма є корисною, оскільки метою бюджетної програми є фінансове забезпечення здійснення прокурорської діяльності для забезпечення виконання функцій передбачених Конституцією України;
- бюджетна програма є довгостроковою.

**Виконувач обов'язків начальника Департаменту –
головного бухгалтера**



(підпис)

Н. В. Поліщук

(ініціали/ініціал, прізвище)