

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

Відхилення касових видатків загального фонду від затверджених пов'язане з: примусовим стягненням ГУ ДКСУ у м. Києві заборгованості за постачання нафти на підставі наказів Господарського суду на користь ПАТ "Укрнафта", що позбавляє Держрезерв можливості використовувати за цільовим призначенням асигнування загального фонду; за рахунок економії коштів на оплату теплопостачання, яка утворилась через сприятливий температурний режим в осінньо-зимовий період та внаслідок запровадження заходів із заощадження енергоносіїв.

2	Погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах ДКСУ станом на 1 січня 2021 року	276,4	276,4	-276,4	-276,4
---	---	-------	-------	--------	--------

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

Відхилення касових видатків загального фонду від затверджених утворились у зв'язку із виконанням примусового стягнення ГУ ДКСУ у м. Києві заборгованості за постачання нафти на підставі наказів Господарського суду на користь ПАТ "Укрнафта" тому кредиторська заборгованість за 2020 рік залишилась непогашеною.

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

тис. гривень

Код державної цільової програми	Назва державної цільової програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

1 затрат

1	Кількість штатних одиниць	од.	Постанова КМУ від 05.04.2014 № 85, внутрішньогосподарський облік	83	83	83	83	83	83			
---	---------------------------	-----	--	----	----	----	----	----	----	--	--	--

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

2 продукту

1	Кількість проведених внутрішніх аудитів діяльності підвладних підприємств і організацій	од.	Накази Держрезерву	8	8	8	7	7	7	-1		
---	---	-----	--------------------	---	---	---	---	---	---	----	--	--

2	Кількість затверджених фінансових планів економічно активних державних підприємств, які належать до сфери управління Держрезерву	од.	Внутрішньогосподарський облік	11	12	12	1	1
3	Кількість затверджених кошторисів державних установ та організацій, які належать до сфери управління Держрезерву	од.	Внутрішньогосподарський облік	12	12	12		
4	Кількість розроблених проектів нормативно-правових актів	од.	Внутрішньогосподарський облік	5	5	5		

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Пункт 1. Відхилення планових показників від фактичних виникло у зв'язку з тим, що у 2021 році було зменшено кількість працівників Відділу внутрішнього аудиту системи державного резерву, які були залучені до проведення внутрішніх аудитів діяльності державних підприємств та організацій, що належать до сфери управління Держрезерву, як наслідок було внесено зміни до Операційного плану аудитів на 2021 рік.

Пункт 2. Відхилення планових показників від фактичних виникло у зв'язку з тим, що у I кварталі 2021 року було розпочато господарську діяльність новоствореного державного підприємства "Зерновий резерв", якому додатково 29.03.2021 затверджено фінансовий план на 2021 рік.

3 ефективності

1	Кількість проведених внутрішніх аудитів діяльності підвідомчих підприємств і організацій на одного виконавця (5 осіб)	од.	Внутрішньогосподарський облік	2	2		
---	---	-----	-------------------------------	---	---	--	--

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

4 якості

1	Рівень усунення порушень, виявлених у результаті проведення внутрішніх аудитів діяльності підвідомчих підприємств і організацій	відс.	Внутрішньогосподарський облік	100	57	-43	
2	Рівень вчасно затверджених фінансових планів економічно активних державних підприємств, які належать до сфери управління Держрезерву	відс.	Внутрішньогосподарський облік	100	100		
3	Рівень вчасно затверджених кошторисів державних установ та організацій, які належать до сфери управління Держрезерву	відс.	Внутрішньогосподарський облік	100	100		
4	Частка прибуткових державних підприємств у загальній кількості економічно активних державних підприємств, які належать до сфери управління Держрезерву	відс.	Внутрішньогосподарський облік	100	8,3	-91,7	
5	Рівень погашення кредиторської заборгованості, зареєстрованої в органах ДКСУ станом на 1 січня 2021 року	відс.	Внутрішньогосподарський облік	100		-100	

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Пункт 1. Відхилення планових показників від фактичних виникло у зв'язку з тим, що строки виконання деяких рекомендацій ще не настали, а також тим, що на окремих державних підприємствах відсутні штатні працівники, відповідальні за розроблення необхідних нормативних документів для виконання рекомендацій аудиту.

Пункт 4. Відхилення планових показників від фактичних виникло у зв'язку з тим, що 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.

Пункт 5. Відхилення планових показників від фактичних пов'язано із виконанням примусового стягнення ГУ ДКСУ у м. Києві заборгованості за постачання нафти на підставі наказів Господарського суду на користь ПАТ "Укрнафта" тому кредиторська заборгованість за 2020 рік залишилась непогашеною.

Аналіз стану виконання результативних показників

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

На кінець 2021 року кредиторська заборгованість Держрезерву збільшилась до 1018,8 тис. грн. у зв'язку із виконанням примусового стягнення ГУ ДКСУ у м. Києві на підставі наказів Господарського суду заборгованості за постачання нафти на користь ПАТ "Укрнафта" на виконання судових рішень (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.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Протягом 2021 року Держрезервом здійснювались заходи щодо реалізації та закладення матеріальних цінностей державного резерву відповідно до встановленого Кабінетом Міністрів України плану освоєння, 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".

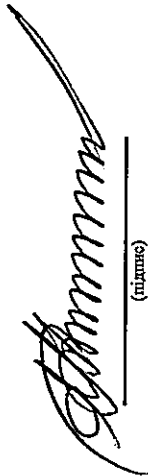
Також, Держрезервом забезпечувалось ефективне управління об'єктами державної власності, що належать до сфери його управління.

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 Міністерства економіки України "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 відомих 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".

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

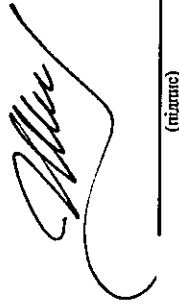
Виконавач обов'язків державного
секретаря Міністерства економіки
України


(підпис)

Олена БОЯРКІНА

(ім'я та прізвище)

Начальник управління бухгалтерського
обліку та фінансової звітності департаменту
фінансово-господарської діяльності,
заступник головного бухгалтера


(підпис)

Ірина КОСИНСЬКА

(ім'я та прізвище)