

**РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 РІК**

1.	6320000 (КПКВ ДБ)	Національне антикорупційне бюро України	(найменування головного розпорядника коштів)
2.	6321000	Національне антикорупційне бюро України	(найменування відповідального виконавця бюджетної програми)
3.	6321010 (КПКВ ДБ)	0350 (КФКВ)	Забезпечення діяльності Національного антикорупційного бюро України (найменування бюджетної програми)

4. Ціль державної політики:

Очищення влади від корупції для побудови та розвитку успішного суспільства та ефективної держави.

Мета бюджетної програми:

Забезпечення протидії кримінальним корупційним правопорушенням, що вчиняються вищими посадовими особами.

Завдання бюджетної програми:

- 1) Створення умов для попередження, виявлення, припинення, розслідування та розкриття корупційних правопорушень, віднесених до підслідності Національного бюро, а також запобігання вчиненню нових.
- 2) Формування антикорупційної культури суспільства.

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	1 211 290,6	1 338 573,0	1 267 939,3	127 282,4	-70 633,7
у т. ч.: загальний фонд	1 211 290,6	1 261 870,4	1 192 036,8	50 579,8	-69 833,6
спеціальний фонд	0,0	76 702,6	75 902,5	76 702,6	-800,1

1. <i>Забезпечення виконання функцій і завдань, покладених на Національне антикорупційне бюро України, всього</i>	1 211 290,6	1 338 573,0	1 267 939,3	127 282,4	-70 633,7
у т. ч.: загальний фонд	1 211 290,6	1 261 870,4	1 192 036,8	50 579,8	-69 833,6
спеціальний фонд	0,0	76 702,6	75 902,5	76 702,6	-800,1

Пояснення щодо відхилень:

Зміна запланованих обсягів видатків відбулася з таких причин:

- за загальним фондом: Законом України від 21.03.2023 № 2992-ІХ "Про внесення змін до Закону України "Про Державний бюджет України на 2023 рік" щодо забезпечення видатками сектору безпеки і оборони" збільшено обсяг видатків за КПКВК 6321010 на суму 50 579,8 тис. грн на виплату додаткової винагороди працівникам Національного бюро, відповідно до вимог постанови Кабінету Міністрів України від 28.02.2022 №168 "Питання деяких виплат військовослужбовцям, особам рядового і начальницького складу, поліцейським та їх сім'ям під час дії воєнного стану" (зі змінами).

- за спеціальним фондом: у зв'язку з затвердженням протягом року довідок про зміни до кошторису установи (власні надходження) на суму 76 702,6 тис. грн, у тому числі: за кодами класифікації доходів бюджету:

- 25010300 «Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»» на суму 173,5 тис. грн;

- 25010400 «Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)» на суму 1 021,9 тис. грн;

- 25020100 «Благодійні внески, гранти та дарунки» на суму 42 690,9 тис. грн;

- 25020200 «Надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у тому числі заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів нерухомого майна, що перебувають у приватній власності фізичних або юридичних осіб» на суму 32 251,2 тис. грн;

за кодом класифікації фінансування бюджету за типом боргового зобов'язання:

- 602100 «Залишок на початок періоду» - 565,1 тис. грн.

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	217 346,3	0,0	218 446,3	0,0	217 672,4	0,0	1 100,0	0,0	-773,9	0,0
2112	705 229,7	0,0	747 249,7	0,0	699 107,4	0,0	42 020,0	0,0	-48 142,3	0,0
2120	160 061,4	0,0	154 425,6	0,0	143 902,7	0,0	-5 635,8	0,0	-10 522,9	0,0
2210	29 581,2	0,0	32 501,2	2 466,9	31 425,7	2 173,3	2 920,0	2 466,9	-1 075,5	-293,6
2220	270,0	0,0	270,0	0,0	117,0	0,0	0,0	0,0	-153,0	0,0
2240	52 590,6	0,0	52 598,1	3 709,6	46 194,7	3 203,1	7,5	3 709,6	-6 403,4	-506,5

2250	5 119,3	0,0	10 219,3	0,0	9 764,4	0,0	5 100,0	0,0	-454,9	0,0
2271	3 597,4	0,0	4 455,4	0,0	3 323,4	0,0	858,0	0,0	-1 132,0	0,0
2272	339,1	0,0	339,1	0,0	260,7	0,0	0,0	0,0	-78,4	0,0
2273	5 312,3	0,0	8 601,9	0,0	8 091,1	0,0	3 289,6	0,0	-510,8	0,0
2275	10,7	0,0	10,7	0,0	1,9	0,0	0,0	0,0	-8,8	0,0
2282	0,0	0,0	84,3	0,0	68,6	0,0	84,3	0,0	-15,7	0,0
2730	31 197,1	0,0	31 197,1	0,0	31 196,4	0,0	0,0	0,0	-0,7	0,0
2800	635,5	0,0	1 247,7	0,0	686,5	0,0	612,2	0,0	-561,2	0,0
3110	0,0	0,0	224,0	38 274,9	223,9	38 274,9	224,0	38 274,9	-0,1	0,0
3160	0,0	0,0	0,0	32 251,2	0,0	32 251,2	0,0	32 251,2	0,0	0,0
Всього	1 211 290,6	0,0	1 261 870,4	76 702,6	1 192 036,8	75 902,5	50 579,8	76 702,6	-69 833,6	-800,1

Кількість змін до плану 11 , з них змін на підставі пропозицій головного розпорядника 11

Пояснення щодо відхилень:

Збільшення обсягу видатків на суму 50 579,8 тис. грн відбулося відповідно до Закону України від 21.03.2023 № 2992-IX "Про внесення змін до Закону України "Про Державний бюджет України на 2023 рік" щодо забезпечення видатками сектору безпеки і оборони" на виплату додаткової винагороди працівникам Національного бюро, відповідно до вимог постанови Кабінету Міністрів України від 28.02.2022 №168 "Питання деяких виплат військовослужбовцям, особам рядового і начальницького складу, поліцейським та їх сім'ям під час дії воєнного стану" (зі змінами). Відповідно до довідки МФУ про зміни до річного розпису на 2023 рік від 18.04.2023 №04/10473/12 внесено зміни до кошторису Національного бюро та збільшено видатки за КЕКВ 2112 "Грошове забезпечення військовослужбовців" на суму 43 120,0 тис. грн та КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" на суму 7 459,8 тис. грн.

Крім того протягом року приймалися управлінські рішення, що потребували внесення змін до річного розпису за деякими кодами економічної класифікації видатків (довідки МФУ від 22.03.2023 №10/7692, від 18.04.2023 №04/10473/12, від 25.05.2023 №10/14279, від 08.06.2023 №10/15625, від 19.06.2023 №10/16691, від 07.09.2023 №10/24433, від 15.09.2023 №10/25001, від 11.10.2023 №10/27707, від 02.11.2023 №10/29933, від 05.12.2023 №10/33594 та від 22.12.2023 №10/36099), зокрема було збільшено видатки:

- за КЕКВ 2111 "Заробітна плата" на суму 1 100,0 тис. грн з метою забезпечення виплати грошової компенсації за невикористані щорічні відпустки працівникам Національного бюро;
- за КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" на суму 3 520,0 тис. грн на закупівлю паперу офісного та спецобладнання для проведення оперативно-технічної діяльності;
- за КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" на суму 2 837,6 тис. грн для закупівлі послуг з продовження дії ліцензій на ПЗ централізованого управління резервним копіюванням для інформаційних систем "закритого сегменту" та на суму 400,0 тис. грн для оновлення ПЗ продукції "Symantec";
- за КЕКВ 2250 "Видатки на відрядження" на суму 5 100,0 тис. грн у зв'язку із збільшенням кількості відряджень, пов'язаних із виконанням основних функцій Національного бюро;
- за КЕКВ 2271 "Оплата теплопостачання" на суму 858,0 тис. грн для Харківського територіального управління та центрального управління Національного бюро, у зв'язку з підвищенням тарифів на оплату постачання теплової енергії;
- за КЕКВ 2273 "Оплата електроенергії" на суму 3 289,6 тис. грн для забезпечення об'єктів Національного бюро безперервним електропостачанням та враховуючи щорічне сезонне зростання вартості електричної енергії;

- за КЕКВ 2282 "Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку" на суму 84,3 тис. грн для проведення навчання посадових осіб Національного бюро з питань охорони праці, цивільного захисту, електробезпеки, експлуатації теплових установок і мереж, пожежної безпеки;
- за КЕКВ 2800 "Інші поточні видатки" на суму 612,2 тис. грн - видатки на примусове стягнення з Національного бюро коштів, відповідно до рішення суду, у зв'язку з задоволенням позову колишнього працівника Національного бюро;
- за КЕКВ 3110 "Придбання обладнання і предметів довгострокового користування" на суму 224,0 тис. грн для придбання засобу захисту інформації, що функціонує у складі інформаційно-телекомунікаційної системи досудового розслідування "іКейс".

При цьому протягом року було зменшено видатки за:

- КЕКВ 2112 "Грошове забезпечення військовослужбовців" на суму -1 100,0 тис. грн (економія коштів, що виникла у зв'язку з мобілізацією протягом 2023 року 4 осіб начальницького складу Національного бюро до ЗСУ);
- КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" на суму -13 095,6 тис. грн (економія у зв'язку із застосуванням пункту 4 частини першої статті 1 (максимальна величина бази нарахування єдиного соціального внеску) та пункту 13 статті 8 (встановлення єдиного внеску у розмірі 8,41 відсотка для працюючих осіб з інвалідністю) Закону України від 08.07.2010 № 2464-VI "Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування" протягом року);
- КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" на суму -600,0 тис. грн (економія виникла за результатами проведення процедури закупівлі бронезилетів);
- КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" на суму -3 230,1 тис. грн (економія, що утворилася за результатами проведення закупівлі послуг письмового перекладу та моніторингу та аналітики медіаактивності Національного бюро, послуг для забезпечення виконання правоохоронним органом належних йому функцій, а також перерозподілені видатки, передбачені на закупівлю послуг активації доступу до оновлень та техпідтримки ПЗ "i2 Enterprise Insight Analysis" у зв'язку з прийняттям рішення відтермінування закупівлі на наступний період.

Переважною причиною відмінності фактичного показника (касові видатки) від запланованого обсягу станом на 31.12.2023 за загальним фондом бюджету стало виникнення залишку асигнувань за КЕКВ 2110 та 2120, передбачених на виплату додаткової винагороди працівникам Національного бюро, відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 28.02.2022 №168 "Питання деяких виплат військовослужбовцям, особам рядового і начальницького складу, поліцейським та їх сім'ям під час дії воєнного стану" (зі змінами), у зв'язку із затвердженням нового Порядку виплати вищезазначеної винагороди лише 20.12.2023. Також на обсяг фактичного показника вплинув залишок асигнувань після проведення остаточних розрахунків (виплата заробітної плати (з нарахуваннями на з/п) працівникам Національного бюро). Крім того на кінець звітного періоду наявна економія бюджетних коштів, яка виникла за результатами проведених закупівель товарів, робіт і послуг, а також у зв'язку з відміною закупівель товарів, робіт і послуг, відповідно до вимог Закону України "Про публічні закупівлі".

Відхилення за спеціальним фондом обґрунтовується надходженням коштів на спеціальні реєстраційні рахунки Національного бюро.

6. Стан фінансової дисципліни

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	70 510,9	40 107,0	346,8	41,0	0,0	0,0	
Загальний фонд, всього	70 506,7	40 107,0	346,8	41,0	0,0	0,0	
2210	238,8	3 890,6	238,8	41,0	0,0	0,0	

(тис. грн)

2240	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2273	80,3	78,4	78,4	0,0	0,0	0,0
2730	56 962,1	36 102,4	0,0	0,0	0,0	0,0
2800	40,3	35,6	29,6	0,0	0,0	0,0
3110	13 185,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Спеціальний фонд, всього	4,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2240	4,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:

На початок звітної періоду (станом на 01.01.2023) обліковується зареєстрована дебіторська заборгованість в обсязі 70 510,9 тис. грн (з неї прострочена 332,6 тис. грн), у тому числі:
за загальним фондом – 70 506,7 тис. грн (з неї прострочена 332,6 тис. грн),
за спеціальним фондом - 4,2 тис. грн.

За загальним фондом бюджету виникнення дебіторської заборгованості пояснюється наступним:

- за КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" у сумі 238,8 тис. грн (у тому числі прострочена на суму 238,8 тис. грн) - примусове виконання судового рішення;
- за КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" у сумі 0,1 тис. грн - розрахунки з відшкодування витрат у сумі 0,05 тис. грн за прибирання приміщення орандарем відповідно до договору про відшкодування витрат балансоутримувача на утримання орендованого нерухомого майна та надання комунальних послуг орендарю та прострочена дебіторська заборгованість у сумі 0,05 тис. грн (згідно з постановою державного виконавця Печерського районного ВДВС у м. Києві ЦМУ МЮ 02.06.2022 відкрито виконавче провадження 69143542 з виконання наказу Господарського суду м. Києва у справі № 910/16583/21 від 17.01.2022);
- за КЕКВ 2273 "Оплата електроенергії" у сумі 80,3 тис. грн, у тому числі прострочена дебіторська заборгованість у сумі 78,4 тис. грн за розрахунки з відшкодування витрат на матеріально-технічні ресурси (електроенергія) відповідно до умов договору про закупівлю робіт за державні кошти № 209 від 06.05.2020 року та у сумі 1,9 тис. грн - за розрахунки з відшкодування витрат за електроенергію орандарем відповідно до договору про відшкодування витрат балансоутримувача на утримання орендованого нерухомого майна та надання комунальних послуг орендарю від 25.06.2021 № 258 та акту наданих послуг від 20.12.2022 №15;
- за КЕКВ 2730 "Інші виплати населенню" у сумі 56 962,1 тис. грн - розрахунки з підзвітними особами;
- за КЕКВ 2800 "Інші поточні видатки" у сумі 40,3 тис. грн, у тому числі прострочена дебіторська заборгованість у сумі 15,4 тис. грн - розрахунки з відшкодування витрат зі сплати судового збору, земельного податку та сплаченого забезпечувального депозиту, відповідно до договору оренди нерухомого майна, що належить до комунальної власності від 30.04.2021 № 180;
- за КЕКВ 3110 "Придбання обладнання і предметів довгострокового користування" у сумі 13 185,1 тис. грн - попередня оплата згідно з умовами державних довгострокових контрактів на продукцію оборонного призначення за закритими закупівлями для потреб Національного бюро.

За спеціальним фондом бюджету обсяг зареєстрованої дебіторської заборгованості становить 4,2 тис. грн - сума страхового відшкодування, що виникла у зв'язку з набранням 15.09.2022 року законної сили рішення Господарського суду м. Києва від 21.02.2022 року у справі № 910/16076/21.

Також станом на 01.01.2023 обліковується кредиторська заборгованість за загальним фондом бюджету в обсязі 41,0 тис. грн. - заборгованість перед ТОВ "Торгівельний будинок "ФРАЙ"" через повернення Державною казначейською службою України неоплаченого платіжного доручення (від 30.12.2022 № 3272) за придбані жорсткі диски. Кредиторська заборгованість погашена в повному обсязі за рахунок загального фонду 25.01.2023.

Кредиторська заборгованість за спеціальним фондом бюджету станом на 01.01.2023 відсутня.

З метою забезпечення фінансової дисципліни, економного та раціонального використання бюджетних коштів та на виконання протоколу 1 засідання Кабінету Міністрів України від 3 січня 2023 року у Національному бюро розроблено план заходів щодо погашення бюджетної заборгованості, зареєстрованої станом на 1 січня 2023 року, і недопущення утворення простроченої заборгованості протягом поточного року, затверджений наказом від 23.01.2023 № 16-А.

На кінець звітного періоду (станом на 01.01.2024) обліковується зареєстрована дебіторська заборгованість за загальним фондом бюджету в обсязі 40 107,0 тис. грн (у тому числі прострочена - 346,8 тис. грн), зокрема:

- за КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" у сумі 3 890,6 тис. грн (у тому числі прострочена на суму 238,8 тис. грн), а саме:

попередня оплата згідно з умовами державного довгострокового контракту на продукцію оборонного призначення за закритими закупівлями для потреб Національного бюро на суму 3 890,6 тис. грн,

прострочена дебіторська заборгованість - примусове виконання судового рішення на суму 238,8 тис. грн (Виконавче провадження № 72640343 з примусового виконання наказу Господарського суду Запорізької області у справі № 908/1213/20 виданого 22.09.2020 про стягнення з ТОВ "Вольфсон" на користь Національного бюро України заборгованості);

- за КЕКВ 2273 "Оплата електроенергії" у сумі 78,4 тис. грн (у тому числі прострочена дебіторська заборгованість у сумі 78,4 тис. грн) - за розрахунки з відшкодування витрат на матеріально-технічні ресурси (електроенергія) відповідно до умов договору про закупівлю робіт за державні кошти № 209 від 06.05.2020 року.

- за КЕКВ 2730 "Інші виплати населенню" у сумі 36 102,4 тис. грн - розрахунки з підзвітними особами;

- за КЕКВ 2800 "Інші поточні видатки" у сумі 35,6 тис. грн (у тому числі прострочена дебіторська заборгованість у сумі 29,6 тис. грн) - розрахунки з відшкодування витрат зі сплати судового збору та сплаченого забезпечувального депозиту.

Дебіторська заборгованість за спеціальним фондом відсутня.

Кредиторська заборгованість за загальним та спеціальним фондом відсутня.

З метою забезпечення фінансової дисципліни у Національному бюро розроблено заходи щодо ефективного та раціонального використання бюджетних коштів, затверджені наказом Національного бюро від 15.01.2024 №12.

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, покладених на Національне антикорупційне бюро України					
Штатна чисельність начальницького складу (од.)	484,0	484,0	448,0	0,0	-36,0
Штатна чисельність державних службовців (од.)	216,0	216,0	193,0	0,0	-23,0
Займана загальна площа (кв. м.)	20 603,8	20 603,8	20 603,8	0,0	0,0
Кількість програмного забезпечення, що обслуговується (од.)	15,0	15,0	14,0	0,0	-1,0
Кількість спеціалізованого транспорту Національного бюро (од.)	139,0	139,0	139,0	0,0	0,0
Кількість зареєстрованих звернень, заяв та повідомлень фізичних та юридичних осіб, запитів на доступ до публічної інформації, що надійшли	15 000,0	15 000,0	20 069,0	0,0	5 069,0

до Національного бюро (од.)					
Кількість кримінальних проваджень, розпочатих у звітному періоді (у тому числі виділених в окреме провадження згідно з частиною третьою статті 217 КПК України) (од.)	700,0	700,0	641,0	0,0	-59,0
Кількість кримінальних проваджень, у яких особі (особам) повідомлено про підозру про вчинення кримінальних правопорушень (од.)	55,0	55,0	101,0	0,0	46,0
Кількість кримінальних проваджень, спрямованих до суду з обвинувальним актом або з інших підстав, передбачених КПК України (од.)	60,0	60,0	105,0	0,0	45,0
Кількість звітів про діяльність Національного бюро у е-форматі (од.)	2,0	2,0	2,0	0,0	0,0
Кількість публічних просвітницьких заходів на антикорупційну тематику за участі працівників Національного бюро (од.)	30,0	30,0	66,0	0,0	36,0
Кількість студентів, громадських активістів та інших громадян, які взяли участь у публічних просвітницьких заходах за участі працівників Національного бюро (осіб)	900,0	900,0	6 668,0	0,0	5 768,0
Кількість придбаного пального для спеціалізованого транспорту (літр)	200 650,0	200 650,0	250 711,4	0,0	50 061,4
Середньомісячні витрати на грошове забезпечення на одну особу начальницького складу (тис.грн.)	121,4	128,8	130,0	7,4	1,2
Середньомісячні витрати на заробітну плату одного державного службовця (тис.грн.)	83,8	83,8	94,0	0,0	10,2
Середня вартість 1 літру придбаного пального для спеціалізованого транспорту (грн.)	62,0	62,0	50,0	0,0	-12,0
Питома вага кримінальних проваджень, спрямованих до суду, у загальній кількості розпочатих кримінальних проваджень у звітному періоді (у тому числі, виділених в окреме провадження згідно з частиною третьою статті 217 КПК України) (відс.)	8,6	8,6	16,4	0,0	7,8
Питома вага кримінальних проваджень, в ході яких осіб повідомлено про підозру про вчинення кримінальних правопорушень, у загальній кількості розпочатих кримінальних проваджень у звітному періоді (у тому числі, виділених в окреме провадження згідно з частиною третьою статті 217 КПК України) (відс.)	7,9	7,9	15,8	0,0	7,9
Питома вага кримінальних проваджень, спрямованих до суду, у загальній кількості кримінальних проваджень, в ході яких осіб повідомлено про підозру про вчинення кримінальних правопорушень (відс.)	109,1	109,1	104,0	0,0	-5,1
Пояснення щодо досягнення запланованих результатів					

Відхилення плану на кінець від плану на початок звітнього періоду обсягу показника ефективності "Середньомісячні витрати на грошове забезпечення на одну особу начальницького складу" обґрунтовується наступним:

Законом України "Про внесення змін до Закону України "Про Державний бюджет України на 2023 рік" щодо забезпечення видатками сектору безпеки і оборони", Національному бюро за КПКВК 6321010 "Забезпечення діяльності Національного антикорупційного бюро України" збільшено видатки на суму 50 579,8 тис. грн з метою забезпечення вимог постанови Кабінету Міністрів України від 28.02.2022 № 168 "Питання деяких виплат військовослужбовцям, особам рядового і начальницького складу, поліцейським та їх сім'ям під час дії воєнного стану", зокрема виплати додаткової винагороди особам начальницького складу Управління спеціальних операцій Національного бюро, яких залучено до заходів з національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії росії, в результаті чого обсяг показника "Середньомісячні витрати на грошове забезпечення на одну особу начальницького складу" зріс на 7,4 тис. грн.

Відмінність фактичних показників "Штатна чисельність начальницького складу" та "Штатна чисельність державних службовців" від планових обсягів пояснюється тим, що відповідно до Закону України від 14.10.2014 № 1698-VII "Про Національне антикорупційне бюро України" призначення на посади у Національному бюро здійснюється виключно за результатами відкритого конкурсу, що проводиться у декілька етапів в порядку, визначеному Директором Національного бюро, та може тривати впродовж року. Конкурсний відбір на окремі посади наразі триває.

Фактичне виконання показника "Кількість програмного забезпечення, що обслуговується" у меншому обсязі, у порівнянні з запланованим, спричинено виникненням необхідності спрямування бюджетних асигнувань на інші пріоритетні напрямки, що не були передбачені на початку бюджетного періоду (зокрема прийнято рішення відтермінувати закупівлю послуг активації доступу до оновлень та технічної підтримки програмного забезпечення "i2 Enterprise Insight Analysis" з метою забезпечення видатками придбання послуг з модернізації комплексної системи захисту інформації Інформаційно-телекомунікаційної системи досудового розслідування "Інформаційно-аналітична система eCase", а також для придбання додаткового засобу захисту інформації до цієї ІТС.

Національне бюро, передбачаючи зменшення надходжень до установи звернень, заяв та повідомлень фізичних та юридичних осіб, запитів на доступ до публічної інформації (враховуючи продовження воєнного стану в Україні через збройну агресію російської федерації), запланувало на 2023 рік показник "Кількість зареєстрованих звернень, заяв та повідомлень фізичних та юридичних осіб, запитів на доступ до публічної інформації, що надійшли до Національного бюро" в обсязі 15000 одиниць. Водночас, від незалежних від Національного бюро обставин, даний результативний показник виявився перевищеним майже на 34%.

Також через успішну реалізацію понадпланових заходів на антикорупційну тематику перевищено обсяги таких показників як:

- "Кількість публічних просвітницьких заходів на антикорупційну тематику за участі працівників Національного бюро" - у 2,2 рази (у звітньому періоді реалізовано 8 антикорупційних проєктів, проведено 9 ознайомчих візитів до НАБУ, 5 зустрічей з молоддю, 12 подкастів, 24 вебінари та онлайн-лекції для студентів юридичних факультетів, 3 форуми та 5 тренінгів - усього 66 (у 2022 році - 43));

- "Кількість студентів, громадських активістів та інших громадян, які взяли участь у публічних просвітницьких заходах за участі працівників Національного бюро" - у 7,6 разів (усього у ході реалізації просвітницьких проєктів і заходів Національного бюро було охоплено 6668 студентів, школярів, громадських активістів та інших громадян (у 2022 році - 4230). Онлайн-подкасти прослухали 103 961 користувач платформи YouTube).

Показник "Кількість кримінальних проваджень, розпочатих у звітньому періоді (у тому числі, виділених в окреме провадження згідно з частиною третьою статті 217 КПК України)" виконано у меншому обсязі, від запланованого, у зв'язку з об'єктивними перешкодами воєнного стану (у т. ч. через зниження активності потенційних заявників). При цьому виконання показників "Кількість кримінальних проваджень, у яких особі (особам) повідомлено про підозру про вчинення кримінальних правопорушень" та "Кількість кримінальних проваджень, спрямованих до суду з обвинувальним актом або з інших підстав, передбачених КПК України" перевищено на 83,6% та 75% відповідно. Фактичне виконання зазначених показників суттєво перевищує заплановані обсяги завдяки налагодженню дієвої співпраці детективів з прокурорами Спеціалізованої антикорупційної прокуратури, а також напрацюваннями минулого періоду, у реалізації яких була затримка через об'єктивні перешкоди воєнного стану.

Фактичний обсяг показника "Кількість придбаного пального для спеціалізованого транспорту" за підсумком звітного періоду виявився більшим запланованого обсягу у зв'язку з придбанням пального за нижчою ціною, від запланованої. За результатами проведених процедур закупівель були укладені договори на придбання пального, середня вартість якого становила 50,0 грн/л (при плановому показнику 62,0 грн/л), що дозволило здійснити закупівлю 250400 літрів. Крім того протягом року працівниками Національного бюро було придбано 311,4 літрів пального, вартість якого було відшкодовано.

Фактичне виконання показників "Середньомісячні витрати на грошове забезпечення на одну особу начальницького складу" та "Середньомісячні витрати на заробітну плату одного державного службовця" перевищило планові обсяги показників у зв'язку з виплатою працівникам за рахунок економії фонду оплати праці матеріальної допомоги для вирішення соціально-побутових питань, яка не була забезпечена плановими призначеннями.

Фактична середня вартість 1 літру придбаного пального для спеціалізованого транспорту за укладеними договорами в результаті проведених процедур закупівель виявилася меншою від планової.

Виконання у більшому обсязі запланованих показників "Питома вага кримінальних проваджень, спрямованих до суду, у загальній кількості розпочатих кримінальних проваджень у звітному періоді (у тому числі, виділених в окреме провадження згідно з частиною третьою статті 217 КПК України)" та "Питома вага кримінальних проваджень, в ході яких осіб повідомлено про підозру про вчинення кримінальних правопорушень, у загальній кількості розпочатих кримінальних проваджень у звітному періоді (у тому числі, виділених в окреме провадження згідно з частиною третьою статті 217 КПК України)", суттєво перевищує запланований показник завдяки налагодженню дієвої співпраці детективів з прокурорами Спеціалізованої антикорупційної прокуратури, а також напрацюваннями минулого періоду, у реалізації яких була затримка через об'єктивні перешкоди воєнного стану.

Питома вага кримінальних проваджень, спрямованих до суду, у загальній кількості кримінальних проваджень, в ході яких осіб повідомлено про підозру про вчинення кримінальних правопорушень по факту виявилася меншою від планового показника у зв'язку з одночасним збільшенням у звітному періоді на різний відсоток показників "Кількість кримінальних проваджень, у яких особі (особам) повідомлено про підозру про вчинення кримінальних правопорушень" та "Кількість кримінальних проваджень, спрямованих до суду з обвинувальним актом або з інших підстав, передбачених КПК України".

7.2. Результативні показники у порівнянні із результативними показниками попереднього року

Напрями використання бюджетних коштів / результативні показники	2022 рік (факт за рік, що передує звітному)			2023 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, покладених на Національне антикорупційне бюро України									
Штатна чисельність начальницького складу (од.)	459,0	459,0		448,0	448,0		-11,0	-11,0	
Штатна чисельність державних службовців (од.)	205,0	205,0		193,0	193,0		-12,0	-12,0	
Займана загальна площа (кв. м.)	20 603,8	20 603,8		20 603,8	20 603,8		0,0	0,0	

Кількість програмного забезпечення, що обслуговується (од.)	16,0	16,0		14,0	14,0		-2,0	-2,0
Кількість спеціалізованого транспорту Національного бюро (од.)	139,0	128,0	11,0	139,0	139,0		0,0	11,0
Кількість зареєстрованих звернень, заяв та повідомлень фізичних та юридичних осіб, запитів на доступ до публічної інформації, що надійшли до Національного бюро (од.)	12 388,0	12 388,0		20 069,0	20 069,0		7 681,0	7 681,0
Кількість кримінальних проваджень, розпочатих у звітному періоді (у тому числі виділених в окреме провадження згідно з частиною третьою статті 217 КПК України) (од.)	456,0	456,0		641,0	641,0		185,0	185,0
Кількість кримінальних проваджень, у яких особі (особам) повідомлено про підозру про вчинення кримінальних правопорушень (од.)	70,0	70,0		101,0	101,0		31,0	31,0
Кількість кримінальних проваджень, спрямованих до суду з обвинувальним актом або з інших підстав, передбачених КПК України (од.)	56,0	56,0		105,0	105,0		49,0	49,0
Кількість звітів про діяльність Національного бюро у е-форматі (од.)	0,0			2,0	2,0		2,0	
Кількість публічних просвітницьких заходів на антикорупційну тематику за участі працівників Національного бюро (од.)	43,0	43,0		66,0	66,0		23,0	23,0
Кількість студентів, громадських активістів та інших громадян, які взяли участь у публічних просвітницьких заходах за участі працівників Національного бюро (осіб)	4 230,0	4 230,0		6 668,0	6 668,0		2 438,0	2 438,0
Кількість придбаного пального для спеціалізованого транспорту (літр)	131 989,8	94 036,8	37 953,0	250 711,4	250 711,4		118 721,6	156 674,6
Середньомісячні витрати на грошове забезпечення на одну особу начальницького складу (тис. грн.)	123,2	123,2		130,0	130,0		6,8	6,8

Середньомісячні витрати на заробітну плату одного державного службовця (тис. грн.)	85,7	85,7		94,0	94,0		8,3	8,3
Середня вартість 1 літру придбаного пального для спеціалізованого транспорту (грн.)	43,2	51,1	35,3	50,0	50,0		6,8	-1,1
Питома вага кримінальних проваджень, спрямованих до суду, у загальній кількості розпочатих кримінальних проваджень у звітному періоді (у тому числі, виділених в окреме провадження згідно з частиною третьою статті 217 КПК України) (відс.)	12,3	12,3		16,4	16,4		4,1	4,1
Питома вага кримінальних проваджень, в ході яких осіб повідомлено про підозру про вчинення кримінальних правопорушень, у загальній кількості розпочатих кримінальних проваджень у звітному періоді (у тому числі, виділених в окреме провадження згідно з частиною третьою статті 217 КПК України) (відс.)	15,4	15,4		15,8	15,8		0,4	0,4
Питома вага кримінальних проваджень, спрямованих до суду, у загальній кількості кримінальних проваджень, в ході яких осіб повідомлено про підозру про вчинення кримінальних правопорушень (відс.)	80,0	80,0		104,0	104,0		24,0	24,0
Кількість надрукованих звітів про діяльність Національного бюро (од.)	60,0	60,0		0,0			-60,0	
Пояснення щодо динаміки результативних показників								

Пояснення щодо змін у структурі напрямів використання бюджетних коштів:

У 2023 році, як і у 2022, напрямом використання бюджетних коштів визначено: "Забезпечення виконання функцій і завдань, покладених на Національне антикорупційне бюро України".

У паспорті бюджетної програми на 2023 рік видатки за напрямом "Погашення заборгованості за бюджетними зобов'язаннями минулих років, узятими на облік органами Казначейства" не планувалися, у зв'язку з відсутністю такої заборгованості.

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	У звітному періоді контрольні заходи у Національному бюро уповноваженими органами не здійснювалися.		

9. Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:

Національне антикорупційне бюро України є центральним органом виконавчої влади із спеціальним статусом, на який покладається попередження, виявлення, припинення, розслідування та розкриття корупційних та інших кримінальних правопорушень, віднесених до його підслідності, а також запобігання вчиненню нових. Національне бюро здійснює свою діяльність у межах бюджетної програми за КПКВК 6321010 "Забезпечення діяльності Національного антикорупційного бюро України", метою якої визначено забезпечення протидії кримінальним корупційним правопорушенням, що вчиняються вищими посадовими особами.

За підсумком роботи Національного бюро у 2023 році, навіть в умовах дії правового режиму воєнного стану, спостерігається виконання на достатньому рівні результативних показників, які першочергово характеризують рівень досягнення мети бюджетної програми на певному етапі.

Протягом звітного року детективами Національного бюро розпочато 641 кримінальне провадження та 105 кримінальних проваджень скеровано до суду, кількість кримінальних проваджень, у яких особи (особам) повідомлено про підозру про вчинення кримінальних правопорушень склало 101 одиницю; кількість осіб, яким повідомлено про підозру - становить 257.

У кримінальних провадженнях, що продовжують розслідуватися, встановлений розмір збитків, які спричинено державі, сукупно сягає 82 млрд 206 млн 850 тис. грн.

У кримінальних провадженнях, скерованих до суду у 2023 році, сума встановлених збитків становить 30 млрд 753 млн 626 тис. грн, з них інтересам держави та територіальних громад - 30 млрд 721 млн 096 тис. грн.

У звітному році детективами Національного бюро забезпечено відшкодування збитків за закінченими кримінальними провадженнями на суму, яка дорівнює 96 млн 782 тис. грн. Зусиллями Національного бюро під час досудового розслідування в 2023 році забезпечено майбутнє можливе відшкодування збитків шляхом накладення арештів на грошові кошти та майно.

Так, у провадженнях, які ще розслідуються детективами, арешт накладено на кошти у сумі 2 млрд 149 млн 451 тис. грн, 240 млн 503 тис. доларів США, 283,8 тис. євро, різні криптовалюти. Крім того, арештовано значну кількість нерухомого та рухомого майна, цінностей, корпоративних прав тощо.

У скерованих у 2023 році до суду кримінальних провадженнях накладено арешт на суму 9 млрд 151 млн 878 тис. грн.

За умови обвинувальних вироків у скерованих до суду провадженнях вказані суми можуть бути стягнуті на користь держави. Після набрання законної сили обвинувальним вироком, яким передбачено конфіскацію активів або відшкодування шкоди, реалізується процес стягнення сум збитків, завданих державі через корупцію. Варто зазначити, що у минулому році за вирокami суду, які набрали законної сили, підлягає конфіскації та (або) спеціальній конфіскації 7 млн 916 тис. доларів США, 1 млн 222 тис. євро, 31 млн 140 тис. грн, об'єкти нерухомості, корпоративні права.

Виконання на достатньому рівні основних завдань, поставлених перед Національним антикорупційним бюро України, зокрема викриття корупційних злочинів та зібрання достатньої доказової бази для притягнення винних осіб до відповідальності (тоді як ступінь винуватості та форму відповідальності за вчинені корупційні дії встановлює суд), позитивно вплинуло на рівень окремих результативних показників, що є індикаторами успішного виконання цих завдань, та забезпечило у 2023 році ефективний шлях до досягнення мети бюджетної програми.

Також протягом звітнього періоду тривала робота з підтримання матеріально-технічної бази Національного бюро та забезпечення належних умов функціонування його структурних підрозділів, ефективно використовуючи як кошти загального фонду державного бюджету так і власні надходження бюджетної установи за спеціальним фондом бюджету.

Протягом звітнього періоду Національним бюро проведено одинадцять змін до розпису державного бюджету у зв'язку з виробничою необхідністю та потребами установи в період воєнного стану.

Паспорт бюджетної програми за КПКВК 6321010 "Забезпечення діяльності Національного антикорупційного бюро України" на 2023 рік затверджено наказом Директора Національного бюро від 01.02.2023 № 22.

Паспорт у новій редакції затверджено наказом Національного бюро від 04.07.2023 №100 (у зв'язку із збільшенням видатків Національному бюро, згідно з Законом України "Про внесення змін до Закону України "Про Державний бюджет України на 2023 рік"", з метою забезпечення виконання вимог постанови Кабінету Міністрів України від 28.02.2022 № 168 "Питання деяких виплат військовослужбовцям, особам рядового і начальницького складу, поліцейським та їх сім'ям під час дії воєнного стану", зокрема виплати додаткової винагороди особам начальницького складу Управління спеціальних операцій Національного бюро, яких залучено до заходів з національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії росії).

На кінець звітнього періоду за загальним фондом бюджету обліковується зареєстрована дебіторська заборгованість в обсязі 40 107,0 тис. грн, з неї прострочена 346,8 тис. грн. Кредиторська заборгованість за загальним фондом бюджету станом на 01.01.2024 відсутня.

Дебіторська заборгованість та кредиторська заборгованість за спеціальним фондом станом на 01.01.2024 відсутня.

З метою посилення фінансово-бюджетної дисципліни та забезпечення стабільності функціонування Національного антикорупційного бюро України розроблено заходи щодо ефективного та раціонального використання бюджетних коштів, затверджені у 2023 році наказом Національного бюро від 11.01.2023 № 8 та у 2024 році - наказом від 15.01.2024 №12.

З метою підвищення ефективності регулювання і систематизації відносин у сфері здійснення договірної роботи та здійснення (проведення) закупівель товарів, робіт і послуг у Національному антикорупційному бюро України на період дії правового режиму воєнного стану розроблено:

Порядок ведення договірної роботи та здійснення публічних закупівель товарів, робіт і послуг у Національному антикорупційному бюро України на період дії правового режиму воєнного стану в Україні та протягом 90 днів з дня його припинення або скасування, затверджений наказом Національного бюро від 31.10.2022 № 281;

Порядок ведення договірної роботи та здійснення закупівель товарів, робіт і послуг у Національному антикорупційному бюро України, закупівля яких становить державну таємницю відповідно до Закону України "Про державну таємницю", затверджений наказом Національного бюро від 23.06.2022 № 226;

Порядок здійснення (проведення) у Національному антикорупційному бюро України на період дії правового режиму воєнного стану закупівель товарів, робіт і послуг оборонного призначення, що становлять державну таємницю, а також закупівель озброєння, військової та спеціальної техніки, ракет і боєприпасів та їх складових частин, та послуг із розроблення, ремонту, модернізації озброєння, військової і спеціальної техніки, боєприпасів та їх складових частин, затверджений наказом Національного бюро від 25.08.2023 №121.

Заходи, здійснені Національним бюро у 2023 році та спрямовані на виконання завдань та результативних показників бюджетної програми, проведені на належному рівні, з дотриманням цільового та ефективного використання бюджетних коштів, що забезпечило у 2023 році ефективний шлях до досягнення мети бюджетної програми. Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

10. Заходи із підвищення ефективності бюджетної програми

№ з/п	Напрямок підвищення ефективності бюджетної програми	Захід
1	2	3
1	Підвищення ефективності системи управління бюджетними коштами	З метою підвищення ефективності системи управління бюджетними коштами у Національному бюро у 2023 році тривав процес удосконалення програмного забезпечення для управління людськими, матеріально-технічними та фінансовими ресурсами (ERP) за окремими напрямками; проводилися внутрішні аудити ефективності використання бюджетних коштів; розроблялися внутрішні нормативно-правові акти для посилення фінансово-бюджетної дисципліни та забезпечення стабільності функціонування Національного антикорупційного бюро України.

Заступник Директора



(підпис)

Тетяна ВАРВАРСЬКА

(ім'я та прізвище)