

**РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 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 корупційним та іншим кримінальним правопорушенням, що вчиняються вищими посадовими особами.

Завдання бюджетної програми:

- Створення умов для попередження, виявлення, припинення, розслідування та розкриття корупційних та інших кримінальних правопорушень, віднесених до підслідності Національного бюро, а також запобігання вчиненню нових.
- 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 (+/-)
і	2	3	4	5	6
ВСЬОГО за бюджетною програмою	1 875 353,5	2 001 363,0	1 842 002,3	126 009,5	-159 360,7
у т. ч.: загальний фонд	1 874 969,1	1 874 969,1	1 716 639,2	0,0	-158 329,9
спеціальний фонд	384,4	126 393,9	125 363,1	126 009,5	-1 030,8
<i>1. Забезпечення виконання функцій і завдань, покладених на Національне антикорупційне бюро України, всього</i>	<i>1 875 353,5</i>	<i>2 001 363,0</i>	<i>1 842 002,3</i>	<i>126 009,5</i>	<i>-159 360,7</i>
у т. ч.: загальний фонд	1 874 969,1	1 874 969,1	1 716 639,2	0,0	-158 329,9

спеціальний фонд	384,4	126 393,9	125 363,1	126 009,5	-1 030,8
------------------	-------	-----------	-----------	-----------	----------

Пояснення щодо відхилень:

Зміна запланованих обсягів видатків за спеціальним фондом бюджету відбулася у зв'язку з затвердженням протягом року довідок про зміни до кошторису установи (власні надходження). Станом на 31.12.2024 обсяг затверджених видатків Національного бюро за спеціальним фондом бюджету становив - 126393,9 тис. грн, у тому числі:

- 25010200 «Надходження бюджетних установ від додаткової (господарської) діяльності» на суму 2,6 тис. грн;
- 25010300 «Плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна»» на суму 183,5 тис. грн;
- 25010400 «Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)» на суму 2 634,7 тис. грн;
- 25020100 «Благодійні внески, гранти та дарунки» на суму 122 772,9 тис. грн;

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

- 602100 «Залишок на початок періоду» - 800,2 тис. грн.

Переважною причиною відмінності фактичного показника (касові видатки) від запланованого обсягу за загальним фондом бюджету була наявність вакантних посад, конкурси на заповнення переважної більшості яких тривають (терміни проведення конкурсів і спецперевірок можуть тривати впродовж року) та наявність мобілізованих працівників за якими зберігаються робочі місця без збереження заробітної плати. Крім того, на обсяг фактичного показника вплинула наявна економія коштів за результатами проведення закупівель товарів, робіт і послуг, а також залишок коштів, що утворився в результаті відміни закупівель товарів, робіт і послуг, відповідно до вимог Закону України "Про публічні закупівлі".

Відхиленням касових видатків від затвердженого обсягу за спеціальним фондом у сумі 1 030,8 тис. грн - є надходження коштів на спеціальні реєстраційні рахунки Національного бюро.

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	238 540,9	0,0	238 540,9	0,0	206 489,8	0,0	0,0	0,0	-32 051,1	0,0
2112	849 334,1	0,0	849 334,1	0,0	817 297,1	0,0	0,0	0,0	-32 037,0	0,0
2120	190 378,2	0,0	181 131,2	0,0	161 705,0	0,0	-9 247,0	0,0	-19 426,2	0,0
2210	38 318,6	0,0	43 990,3	2 218,0	33 471,5	1 877,2	5 671,7	2 218,0	-10 518,8	-340,8
2220	288,8	0,0	288,8	0,0	140,7	0,0	0,0	0,0	-148,1	0,0
2240	70 824,6	384,4	84 695,2	35 910,1	72 374,3	35 220,1	13 870,6	35 525,7	-12 320,9	-690,0
2250	8 119,3	0,0	11 392,3	0,0	11 142,3	0,0	3 273,0	0,0	-250,0	0,0
2271	6 097,5	0,0	6 097,5	0,0	3 751,9	0,0	0,0	0,0	-2 345,6	0,0
2272	420,7	0,0	420,7	0,0	322,0	0,0	0,0	0,0	-98,7	0,0
2273	9 970,4	0,0	11 717,4	0,0	11 241,1	0,0	1 747,0	0,0	-476,3	0,0
2275	12,3	0,0	12,3	0,0	9,3	0,0	0,0	0,0	-3,0	0,0

2282	76,0	0,0	76,0	0,0	30,3	0,0	0,0	0,0	-45,7	0,0
2730	32 497,1	0,0	137 298,2	0,0	135 025,3	0,0	104 801,1	0,0	-2 272,9	0,0
2800	1 449,9	0,0	1 449,9	0,0	1 053,5	0,0	0,0	0,0	-396,4	0,0
3110	426 560,7	0,0	305 694,3	86 596,7	261 955,4	86 596,7	-120 866,4	86 596,7	-43 738,9	0,0
3132	0,0	0,0	750,0	0,0	119,9	0,0	750,0	0,0	-630,1	0,0
3142	2 080,0	0,0	2 080,0	0,0	509,8	0,0	0,0	0,0	-1 570,2	0,0
3160	0,0	0,0	0,0	1 669,1	0,0	1 669,1	0,0	1 669,1	0,0	0,0
Всього	1 874 969,1	384,4	1 874 969,1	126 393,9	1 716 639,2	125 363,1	0,0	126 009,5	-158 329,9	-1 030,8

Кількість змін до плану 5 , з них змін на підставі пропозицій головного розпорядника 5

Пояснення щодо відхилень:

Протягом року приймалися управлінські рішення, що потребували внесення змін до річного розпису за деякими кодами економічної класифікації видатків (довідки МФУ від 26.06.2024 № 10/19260; від 11.07.2024 № 10/20673; від 14.08.2024 № 10/23920; від 19.09.2024 № 10/27191 та від 26.12.2024 № 10/38369), зокрема було збільшено видатки:

- за КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" на суму 5 671,7 тис. грн та за КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" на суму 13 870,6 тис. грн у зв'язку з необхідністю створення додаткових робочих місць з метою реалізації ЗУ «Про внесення зміни до статті 5 ЗУ «Про НАБУ» щодо посилення інституційної спроможності НАБУ», а саме – збільшення чисельності установи у поточному році на 100 штатних одиниць (придбання спеціальних технічних засобів, меблів, офісної техніки, жалюзі, створення комплексної системи захисту інформації для нових приміщень у місті Дніпро, закупівля послуг з розширення структурованої кабельної мережі Національного бюро, придбанні програмної продукції тощо ;

- за КЕКВ 2250 "Видатки на відрядження" на суму 3 273,0 тис. грн у зв'язку із збільшенням кількості відряджень, пов'язаних із виконанням основних функцій Національного бюро;

- за КЕКВ 2273 "Оплата електроенергії" на суму 1 747,0 тис. грн у зв'язку із суттєвим зростанням середньозваженої ціни електричної енергії за результатами торгів на ринку електричної енергії "на добу наперед" (з 3,85857 грн/кВт*год у січні 2024 р до 5,22476 грн/кВт*год у червні 2024 р) та прогнозним сезонним зростанням цієї ціни у 2 половині 2024 року для забезпечення об'єктів Національного бюро безперервним електропостачанням та враховуючи щорічне сезонне зростання вартості електричної енергії;

- за КЕКВ 2730 "Інші виплати населенню" - на суму 104 801,1 тис. грн з метою забезпечення ефективного виконання завдань з виявлення та розкриття злочинів, що належать до підслідності Національного бюро;

- за КЕКВ 3132 "Капітальний ремонт інших об'єктів" на суму 750,0 тис. грн для проведення капітального ремонту покрівлі гаражного комплексу

При цьому протягом року було зменшено видатки за:

- КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" на суму - 9 247,0 тис. грн (наявний залишок кошторисних призначень утворився 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" під час здійснення нарахувань на оплату праці у 2024 році;

- КЕКВ 3110 "Придбання обладнання і предметів довгострокового користування" на суму -120 866,4 тис. грн (Наявний залишок утворився у зв'язку з неспроможністю виробника забезпечити виконання технічних вимог до одного з технічних засобів, запланованого до придбання, та, відповідно, недоцільності проведення його закупівлі, а також у зв'язку з економією за результатами проведення закупівлі послуг для забезпечення виконання правоохоронним органом належних йому функцій).

6. Стан фінансової дисципліни

КЕКВ / ККК	Дебіторська заборгованість			Кредиторська заборгованість		
	на початок звітнього року	на кінець звітнього року		на початок звітнього року	на кінець звітнього року	
		всього	з неї прострочена		всього	з неї прострочена
1	2	3	4	5	6	7
ВСЬОГО за бюджетною програмою	40 107,0	117 089,0	346,8	0,0	0,0	0,0
Загальний фонд, всього	40 107,0	116 698,0	346,8	0,0	0,0	0,0
2210	3 890,6	238,8	238,8	0,0	0,0	0,0
2240	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
2273	78,4	79,6	78,4	0,0	0,0	0,0
2730	36 102,4	116 343,8	0,0	0,0	0,0	0,0
2800	35,6	35,7	29,6	0,0	0,0	0,0
Спеціальний фонд, всього	0,0	391,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5000	0,0	391,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:

На початок звітнього 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 3651,8 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.

На кінець звітнього періоду (станом на 01.01.2025) обліковується зареєстрована дебіторська заборгованість за загальним фондом бюджету в обсязі 116 698,0 тис. грн (у тому числі прострочена - 346,8 тис. грн), зокрема:

- за КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" у сумі 238,8 тис. грн (у тому числі прострочена 238,8 тис. грн за примусове виконання судового рішення (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 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" у сумі 0,1 тис. грн - розрахунки з відшкодування витрат за прибирання приміщення орендарем відповідно до договору про відшкодування витрат балансоутримувача на утримання орендованого нерухомого майна та надання комунальних послуг орендарю від 25.06.2021 № 258, Акту наданих послуг від 19.12.2024 № 47;
- за КЕКВ 2273 "Оплата електроенергії" у сумі 79,6 тис. грн, а саме: на суму 1,2 тис. грн - розрахунки з відшкодування витрат за електроенергію орендарем відповідно до договору про відшкодування витрат балансоутримувача на утримання орендованого нерухомого майна та надання комунальних послуг орендарю від 25.06.2021 № 258, Акту наданих послуг від 19.12.2024 № 47 та на суму 78,4 грн - прострочена дебіторська заборгованість 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. Станом на 01.01.2025 на виконанні у Шевченківському ВДВС у м. Києві ЦМУ МЮ (м. Київ) перебуває виконавче провадження № 74772463, розпочате на підставі наказу Господарського суду м. Києва від 19.10.2021 у справі № 910/11068/21.
- за КЕКВ 2730 "Інші виплати населенню" - 116 343,8 тис. грн - розрахунки з підзвітними особами;
- за КЕКВ 2800 "Інші поточні видатки" - 35,7 тис. грн, у т.ч. прострочена у сумі 29,6 тис. грн. (розрахунки з відшкодування витрат зі сплати судового збору та сплаченого забезпечувального депозиту).

Дебіторська заборгованість за спеціальним фондом станом на 01.01.2025 у сумі 391,0 тис. грн пояснюється проведеними лише у січні 2025 року розрахунками за макулатуру (на суму 4,0 тис. грн), яку було здано Національним бюро відповідно до акту приймання - передачі макулатури від 26.12.2024 № 5; розрахунками у січні поточного року за оренду орендарями (на суму 387,0 тис. грн), відповідно до виставлених рахунків-фактур за грудень 2024 року.

Кредиторська заборгованість за загальним та спеціальним фондом відсутня.

З метою забезпечення фінансової дисципліни Національним бюро щороку розробляються заходи щодо ефективного та раціонального використання бюджетних коштів, які затверджуються відповідними наказами (у 2024 році - наказ від 15.01.2024 №12; у 2025 році - наказ від 10.01.2025 №15).

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.)	500,0	500,0	426,0	0,0	-74,0
Штатна чисельність державних службовців (од.)	200,0	200,0	164,0	0,0	-36,0
Штатна чисельність начальницького складу (додаткова чисельність з 01.04.2024) (од.)	90,0	90,0	81,0	0,0	-9,0
Штатна чисельність державних службовців (додаткова чисельність з 01.04.2024) (од.)	10,0	10,0	10,0	0,0	0,0
Займана загальна площа приміщень (кв. м.)	20 603,8	20 603,8	22 415,2	0,0	1 811,4

Кількість програмного забезпечення, що обслуговується (од.)	14,0	14,0	23,0	0,0	9,0
Кількість спеціалізованого транспорту Національного бюро (од.)	139,0	139,0	162,0	0,0	23,0
Придбання спеціалізованого обладнання (тис.грн.)	371 705,0	371 705,0	108 632,7	0,0	-263 072,3
Кількість зареєстрованих звернень, заяв та повідомлень фізичних та юридичних осіб, запитів на доступ до публічної інформації, що надійшли до Національного бюро (од.)	18 000,0	18 000,0	20 314,0	0,0	2 314,0
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	669,0	0,0	-31,0
Кількість кримінальних проваджень, у яких особі (особам) повідомлено про підозру про вчинення кримінальних правопорушень (од.)	60,0	60,0	74,0	0,0	14,0
Кількість кримінальних проваджень, спрямованих до суду з обвинувальним актом або з інших підстав, передбачених КПК України (од.)	65,0	65,0	113,0	0,0	48,0
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.)	40,0	40,0	69,0	0,0	29,0
Кількість студентів, громадських активістів та інших громадян, які взяли участь у публічних просвітницьких заходах за участі працівників Національного бюро (осіб)	1 200,0	1 200,0	5 848,0	0,0	4 648,0
Кількість придбаного пального для спеціалізованого транспорту (літр)	230 323,0	230 323,0	260 985,0	0,0	30 662,0
Кількість придбаного спеціалізованого транспорту (од.)	9,0	9,0	10,0	0,0	1,0
Кількість придбаного спеціалізованого обладнання (од.)	78,0	78,0	359,0	0,0	281,0
Середньомісячні витрати на грошове забезпечення на одну особу начальницького складу (тис.грн.)	141,5	141,5	134,3	0,0	-7,2
Середньомісячні витрати на заробітну плату одного державного службовця (тис.грн.)	99,3	99,3	98,9	0,0	-0,4
Середня вартість одиниці придбаного спеціалізованого транспорту (тис.грн.)	1 600,0	1 600,0	1 405,4	0,0	-194,6
Середня вартість одиниці придбаного спеціалізованого обладнання (тис.грн.)	4 765,4	4 765,4	302,6	0,0	-4 462,8
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.)	9,3	9,3	16,9	0,0	7,6
Питома вага кримінальних проваджень, в ході яких осіб повідомлено про підозру про вчинення кримінальних правопорушень, у загальній кількості	8,6	8,6	11,1	0,0	2,5

розпочатих кримінальних проваджень у звітному періоді (у тому числі, виділених в окреме провадження згідно з частиною третьою статті 217 КПК України) (відс.)						
Питома вага кримінальних проваджень, спрямованих до суду, у загальній кількості кримінальних проваджень, в ході яких осіб повідомлено про підозру про вчинення кримінальних правопорушень (відс.)	108,3	108,3	152,7	0,0		44,4

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

Відмінність фактичних показників "Штатна чисельність начальницького складу", "Штатна чисельність начальницького складу (додаткова чисельність з 01.04.2024)" 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 переважну більшість посад наразі триває.

Відмінність показника "Займана загальна площа приміщень" обґрунтовується наступним:

- взяттям на баланс нерухомого майна (нежитлових приміщень) загальною площею 2 435,0 кв.м., згідно з розпорядженням Кабінету Міністрів України від 23.02.2024 № 151-р "Про передачу будівель у м. Києві до сфери управління Національного антикорупційного бюро";
- взяттям в оренду нежитлової двоповерхової будівлі з підвалом загальною площею 623,0 кв.м., що розташована у м. Дніпро;
- припиненням договору оренди № 9167/218 від 18.11.2022 нерухомого майна (нежитлові приміщення) загальною площею 1 246,6 кв.м., що розташоване у м. Київ.

Виконання показника "Кількість програмного забезпечення, що обслуговується" у більшому обсязі спричинено виникненням протягом року необхідності у модернізації системи охоронного відеоспостереження, розширенні функціональності програмного забезпечення, а також придбанні додаткових ліцензій програмного забезпечення та програмних продуктів для детективів.

Фактичний обсяг показника "Кількість спеціалізованого транспорту Національного бюро" станом на 31.12.2024 перевищив затверджений обсяг на 01.01.2024 у зв'язку з придбанням протягом року 10 автомобілів спеціалізованого призначення та отриманням в рамках реалізації проєкту міжнародної технічної допомоги "Посилення спроможності антикорупційних органів у протидії високопосадовій корупції в Україні" 13 автомобілів спеціалізованого призначення.

Відмінність фактичного обсягу показника "Придбання спеціалізованого обладнання" від запланованого виникла у зв'язку з прийняттям управлінського рішення щодо перерозподілу затверджених видатків на інші пріоритетні цілі установи через неспроможність виробників забезпечити виконання технічних вимог до одного з технічних засобів, запланованого до придбання. При цьому ряд процедур закупівель визнані такими, що не відбулися.

Національне бюро на 2024 рік передбачало 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, та запланувало показник "Кількість зареєстрованих звернень, заяв та повідомлень фізичних та юридичних осіб, запитів на доступ до публічної інформації, що надійшли до Національного бюро" в обсязі 18 000 одиниць. Водночас, від незалежних від Національного бюро обставин, даний результативний показник виявився перевищеним майже на 13%.

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" - в 1,7 рази. У звітному періоді реалізовано 21 ознайомчий візит до Національного бюро, проведено та взято участь у 18 вебінарах та онлайн-лекціях, 7 форумах, 15 тренінгах та реалізовано 8 інших антикорупційних заходів - проєктів для молоді. Усього 69.

- "Кількість студентів, громадських активістів та інших громадян, які взяли участь у публічних просвітницьких заходах за участі працівників Національного бюро" - в 4,8 рази. Усього в ході реалізації просвітницьких проєктів та заходів Національного бюро охоплено 5 848 студентів, школярів, громадських активістів та інших громадян, охочих до теми антикорупції та діяльності Національного бюро.

Показник "Кількість кримінальних проваджень, розпочатих у звітному 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 (одним з чинників є зниження активності потенційних заявників) та через недостатність людського ресурсу (наявність значної кількості вакансій, в тому числі через мобілізованих працівників, довготривале проведення конкурсів з відбору кандидатів на посади детективів Національного бюро).

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 23,3% та 73,8% 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 звітної періоду виявився більшим запланованого обсягу у зв'язку з придбанням пального за нижчою ціною, від запланованої. Згідно з проведеним моніторингом (на підставі інформації у комерційних пропозиціях потенційних постачальників) та за результатами проведеної процедури закупівлі було укладено договір на придбання пального, середня вартість якого становила 49,3 грн/л (при плановому показнику 60,0 грн/л), що дозволило здійснити закупівлю 260 800 літрів. Крім того протягом року працівниками Національного бюро було придбано 185 літрів пального, вартість якого було відшкодовано.

Перевищення обсягу показника "Кількість придбаного спеціалізованого транспорту" обґрунтовується такими причинами: враховуючи результати проведеного моніторингу ринку на момент організації проведення закупівлі в межах запланованого на 2024 рік обсягу видатків на придбання спеціалізованого транспорту, виникла можливість придбати додаткову одиницю автотранспорту для Управління спеціальних операцій Національного бюро з метою забезпечення безпеки учасників кримінального судочинства.

Відмінність фактичного обсягу показника "Кількість придбаного спеціалізованого обладнання" від запланованого обсягу пояснюється наступними факторами: на стадії організації проведення закупівлі спеціалізованого обладнання з'ясувалась неспроможність виробників забезпечити виконання технічних вимог до одного з запланованого до придбання технічного засобу, у зв'язку з чим було прийнято управлінське рішення щодо перерозподілу та спрямування видатків на інші пріоритетні цілі установи (у тому числі на інші технічні засоби, з іншими технічними характеристиками та іншою вартістю), що значною мірою вплинуло на збільшення показника.

Фактичні обсяги показників "Середньомісячні витрати на грошове забезпечення на одну особу начальницького складу" та "Середньомісячні витрати на заробітну плату одного державного службовця" виявилися меншими запланованих обсягів у зв'язку з фактичним використанням у меншому обсязі видатків, передбачених на виплату грошової компенсації за невикористані відпустки державним службовцям (53,6% від планового обсягу) та грошової допомоги при звільненні для осіб начальницького складу (9,8%).

Фактична середня вартість одиниці придбаного спеціалізованого транспорту за укладеними договорами в результаті проведених закупівель виявилася меншою від планової, відповідно до комерційних пропозицій потенційних постачальників продукції.

Фактична середня вартість одиниці придбаного спеціалізованого обладнання за укладеними договорами в результаті проведених закупівель виявилася меншою від планової у зв'язку з прийняттям управлінського рішення спрямувати частину запланованих витрат на інші пріоритетні цілі установи (у зв'язку з неспроможністю виробників забезпечити виконання технічних вимог одного з запланованих до придбання технічного засобу). В результаті, установою були придбані інші технічні засоби, що відрізняються технічними характеристиками, кількістю та вартістю, що вплинуло на даний фактичний показник.

Виконання у більшому обсязі 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)" вдалося досягти завдяки злагодженій роботі детективів та дієвій співпраці з прокурорами Спеціалізованої антикорупційної прокуратури.

Виникнення відмінності фактичного показника "Питома вага кримінальних проваджень, спрямованих до суду, у загальній кількості кримінальних проваджень, в ході яких осіб повідомлено про підозру про вчинення кримінальних правопорушень" від запланованого обґрунтовується 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	2023 рік (факт за рік, що передувє звітному)			2024 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, покладених на Національне антикорупційне бюро України									
Штатна чисельність начальницького складу (од.)	448,0	448,0		426,0	426,0		-22,0	-22,0	
Штатна чисельність державних службовців (од.)	193,0	193,0		164,0	164,0		-29,0	-29,0	
Штатна чисельність начальницького складу (додаткова чисельність з 01.04.2024) (од.)	0,0			81,0	81,0		81,0		
Штатна чисельність державних службовців (додаткова чисельність з 01.04.2024) (од.)	0,0			10,0	10,0		10,0		
Займана загальна площа приміщень (кв. м.)	20 603,8	20 603,8		22 415,2	22 415,2		1 811,4	1 811,4	
Кількість програмного забезпечення, що обслуговується (од.)	14,0	14,0		23,0	23,0		9,0	9,0	
Кількість спеціалізованого транспорту Національного бюро (од.)	139,0	117,0	22,0	162,0	127,0	35,0	23,0	10,0	13,0

Придбання спеціалізованого обладнання (тис.грн.)	0,0		108 632,7	108 632,7	108 632,7		
Кількість зареєстрованих звернень, заяв та повідомлень фізичних та юридичних осіб, запитів на доступ до публічної інформації, що надійшли до Національного бюро (од.)	20 069,0	20 069,0	20 314,0	20 314,0	245,0	245,0	
Кількість кримінальних проваджень, розпочатих у звітному періоді (у тому числі виділених в окреме провадження згідно з частиною третьою статті 217 КПК України) (од.)	641,0	641,0	669,0	669,0	28,0	28,0	
Кількість кримінальних проваджень, у яких особі (особам) повідомлено про підозру про вчинення кримінальних правопорушень (од.)	101,0	101,0	74,0	74,0	-27,0	-27,0	
Кількість кримінальних проваджень, спрямованих до суду з обвинувальним актом або з інших підстав, передбачених КПК України (од.)	105,0	105,0	113,0	113,0	8,0	8,0	
Кількість звітів про діяльність Національного бюро у е-форматі (од.)	2,0	2,0	2,0	2,0	0,0	0,0	
Кількість публічних просвітницьких заходів на антикорупційну тематику за участі працівників Національного бюро (од.)	66,0	66,0	69,0	69,0	3,0	3,0	
Кількість студентів, громадських активістів та інших громадян, які взяли участь у публічних просвітницьких заходах за участі працівників Національного бюро (осіб)	6 668,0	6 668,0	5 848,0	5 848,0	-820,0	-820,0	
Кількість придбаного пального для спеціалізованого транспорту (літр)	250 711,4	250 711,4	260 985,0	260 985,0	10 273,6	10 273,6	
Кількість придбаного спеціалізованого транспорту (од.)	0,0		10,0	10,0	10,0		
Кількість придбаного спеціалізованого обладнання (од.)	0,0		359,0	359,0	359,0		
Середньомісячні витрати на грошове забезпечення на одну особу начальницького складу (тис.грн.)	130,0	130,0	134,3	134,3	4,3	4,3	
Середньомісячні витрати на заробітну плату одного державного службовця (тис.грн.)	94,0	94,0	98,9	98,9	4,9	4,9	

Середня вартість одиниці придбаного спеціалізованого транспорту (тис.грн.)	0,0		1 405,4	1 405,4	1 405,4	
Середня вартість одиниці придбаного спеціалізованого обладнання (тис.грн.)	0,0		302,6	302,6	302,6	
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.)	16,4	16,4	16,9	16,9	0,5	0,5
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.)	15,8	15,8	11,1	11,1	-4,7	-4,7
Питома вага кримінальних проваджень, спрямованих до суду, у загальній кількості кримінальних проваджень, в ході яких осіб повідомлено про підозру про вчинення кримінальних правопорушень (відс.)	104,0	104,0	152,7	152,7	48,7	48,7
Середня вартість 1 літру придбаного пального для спеціалізованого транспорту (грн.)	50,0	50,0	0,0		-50,0	
Пояснення щодо динаміки результативних показників						

За підсумком роботи Національного бюро у 2024 році, навіть в умовах дії правового режиму воєнного стану, спостерігається позитивна динаміка у порівнянні з минулим звітним періодом, виконання результативних показників, у тому числі ключових, які першочергово характеризують рівень досягнення мети бюджетної програми на певному етапі.

Так, протягом звітного року детективами Національного бюро:

- розпочато 669 кримінальних проваджень, що на 4,4% більше, ніж у 2023 році;
- скеровано до суду 113 кримінальних проваджень, що на 7,6% перевищує обсяг минулорічного показника;
- зареєстровано 20 314 звернень, заяв та повідомлень фізичних та юридичних осіб, запитів на доступ до публічної інформації, що надійшли до Національного бюро, що на 245 одиниць (або на 1,22%) більше, ніж у попередньому звітному періоді.

Пояснення щодо змін у структурі напрямів використання бюджетних коштів:

У 2024 році, як і у 2023, напрямом використання бюджетних коштів визначено: "Забезпечення виконання функцій і завдань, покладених на Національне антикорупційне бюро України". Отже, змін у структурі напрямів використання бюджетних коштів Національного бюро у звітному періоді не відбулося.

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

9. Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:

Національне антикорупційне бюро України є головним розпорядником бюджетних коштів, утримується за рахунок коштів Державного бюджету України та здійснює свою діяльність у межах бюджетної програми за КПКВК 6321010 "Забезпечення діяльності Національного антикорупційного бюро України", метою якої є забезпечення протидії корупційним та іншим кримінальним правопорушенням, що вчиняються вищими посадовими особами.

За підсумком роботи Національного бюро у 2024 році, навіть в умовах дії правового режиму воєнного стану, спостерігається виконання на достатньому рівні результативних показників та завдань бюджетної програми, що позитивно вплинуло на досягнення мети бюджетної програми на певному етапі.

Протягом звітного періоду за ініціативою Національного бюро (у зв'язку з виробничою необхідністю та потребами установи в період воєнного стану) було проведено п'ять змін до розпису державного бюджету за загальним фондом.

Паспорт бюджетної програми за КПКВК 6321010 "Забезпечення діяльності Національного антикорупційного бюро України" на 2024 рік затверджено наказом Національного бюро від 19.01.2024 №14 (що відповідає визначеному законодавством строку - протягом 45 днів від дня набрання чинності закону про Державний бюджет України на відповідний рік).

На кінець звітного періоду (станом на 01.01.2025) обліковується зареєстрована дебіторська заборгованість за загальним фондом бюджету в обсязі 116 698,0 тис. грн (у тому числі прострочена - 346,8 тис. грн), переважну суму з якої, а саме 116 343,8 тис. грн, складають розрахунки з підзвітними особами за КЕКВ 2730.

Дебіторська заборгованість за спеціальним фондом склала 391,0 тис. грн.

Кредиторська заборгованість за загальним та спеціальним фондом відсутня.

З метою забезпечення фінансової дисципліни Національним бюро щороку розробляються заходи щодо ефективного та раціонального використання бюджетних коштів, які затверджено відповідними наказами Національного бюро: у 2024 році - №12 від 15.01.2024 та у 2025 - №15 від 10.01.2025.

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.

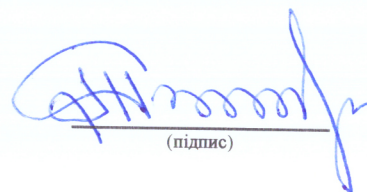
Заходи, здійснені Національним бюро у 2024 році та спрямовані на виконання завдань та результативних показників бюджетної програми, проведені на належному рівні, з дотриманням цільового та ефективного використання бюджетних коштів, що забезпечило у 2024 році ефективний шлях до досягнення мети бюджетної 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 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)