



УКРАЇНА
ВІННИЦЬКА ОБЛАСНА РАДА

РІШЕННЯ № 365

27 травня 2022 р.

25 сесія 8 скликання

Про результати виконання обласної Програми супроводження бюджетного процесу на 2019-2021 роки

Відповідно до пункту 16 частини 1 статті 43 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», Порядку формування, фінансування і моніторингу виконання регіональних (комплексних) програм та включення їх до щорічних програм соціально-економічного розвитку Вінницької області, затвердженого рішенням 4 сесії обласної Ради 8 скликання від 29.01.2021 №38 зі змінами затвердженими рішенням 15 сесії обласної Ради 8 скликання від 24.12.2021 №307, враховуючи висновок постійної комісії обласної Ради з питань економіки, фінансів та бюджету, обласна Рада

ВИРІШИЛА:

1. Інформацію директора Департаменту фінансів обласної державної адміністрації Миколи Копачевського щодо заключного звіту про результати виконання обласної Програми супроводження бюджетного процесу на 2019-2021 роки, затвердженої рішенням 37 сесії обласної Ради 7 скликання від 05 березня 2019 року № 753, взяти до відома (інформація додається).

2. Контроль за виконанням цього рішення покласти на постійну комісію обласної Ради з питань економіки, фінансів та бюджету (Галина Якубович).

Голова обласної Ради

В. СОКОЛОВИЙ

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ВИКОНАННЯ ПРОГРАМИ ЗА 2019-2021 РОКИ

Департамент фінансів Вінницької обласної державної адміністрації
найменування головного розпорядника коштів програми

Департамент фінансів Вінницької обласної державної адміністрації
найменування відповідального виконавця програми

Обласна Програма супроводження бюджетного процесу на 2019-2021 роки,
Затверджено рішенням 37 сесії обласної Ради 7 скликання від 05 березня 2019 року № 753
найменування програми, дата і номер рішення обласної Ради про її затвердження

1. Виконання заходів і завдань Програми

№ з/п	Заплановані заходи		Фактично проведені заходи	
	Назва, зміст заходу/напряму діяльності	Запланований результат	Назва, зміст заходу/напряму діяльності	Досягнуті результати
1	Формування на базі Департаменту фінансів методологічного центру з впровадження сучасних механізмів бюджетного прогнозування, планування, виконання та контролю місцевих бюджетів області	Забезпечення безперебійного бюджетного процесу в області	Впровадження безперебійного бюджетного процесу в області	Результат досягнуто

Директор Департаменту фінансів



М.А. Копачевський

Начальник управління з питань економіки, фінансів та бюджету виконавчого апарату обласної Ради



Л.А. Романова

2	Забезпечення Департаментом фінансів координації роботи інших органів, які беруть участь у бюджетному процесі, з вищевикладених питань	Забезпечення безперебійного бюджетного процесу в області	Впровадження безперебійного бюджетного процесу в області	Результат досягнуто
3	Вдосконалення роботи казначейських органів області технологій дистанційної роботи з клієнтами, із використанням систем клієнт-казначейство та електронного цифрового підпису.	Забезпечення безперебійного бюджетного процесу в області	Було впроваджено в бюджетних закладах області систем клієнт-казначейство та електронного цифрового підпису	Результат досягнуто
4	Запровадження механізмів автоматизованої обробки наявної в базах Головного управління Державної казначейської служби України у Вінницькій області інформації для формування інформаційних матеріалів щодо виконання місцевих бюджетів, яка підлягає оприлюдненню згідно чинного законодавства.	Забезпечення безперебійного бюджетного процесу в області	Було запроваджено механізми автоматизованої обробки наявної в базах Головного управління Державної казначейської служби України у Вінницькій області інформації для формування інформаційних матеріалів щодо виконання місцевих бюджетів	Результат досягнуто
5	Запровадження в роботі Управління Північного офісу Держаудитслужби у Вінницькій області одночасно функції контролю за дотриманням передбачених законодавством процедур формування та використання бюджетних коштів із заходами з впровадження системи внутрішнього контролю та аудиту	Забезпечення систематичного контролю за правильністю визначення потреби в бюджетних коштах та взяттям зобов'язань, ефективним використанням коштів і майна, станом і достовірністю бухгалтерського обліку і фінансової звітності	Здійснення постійного контролю за правильністю визначення потреби в бюджетних коштах та взяттям зобов'язань, ефективним використанням коштів і майна, станом і достовірністю бухгалтерського обліку і фінансової звітності, із урахуванням розрахованих ступенів ризиків в діяльності підконтрольних об'єктів	Результат досягнуто

Директор Департаменту фінансів

Начальник управління з питань економіки, фінансів та бюджету виконавчого апарату обласної Ради



М.А. Копачевський



Л.А. Романова

6	Створення на базі ГУ ДПС у Вінницькій області ефективної діючої інформаційної системи.	Розширити спектр послуг для платників податків, спростити систему адміністрування податків і забезпечити взаємодію різних органів державної влади та місцевого самоврядування.	Створення на базі ГУ ДПС у Вінницькій області ефективної діючої інформаційної системи.	Результат досягнуто
---	--	--	--	---------------------

2. Аналіз виконання показників та пояснення щодо їх виконання:

№ з/п	Показник	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено програмою	Виконано	Рівень виконання до затвердженого програмою (%)
1	2	3	4	5	6	7
	1. Показники продукту					
	1.1 Кількість адміністративних послуг, наданих фіскальною службою Вінницької області платникам податків та громадянам, що звернулись до ЦОП за рік	тис. од.	звіт	228,8	211,6	92,5
	1.2 Кількість бюджетних установ та одержувачів бюджетних коштів, що обслуговуються казначейськими органами області	од.	звіт	2462	2462	100
	1.3 Кількість бюджетних установ та одержувачів бюджетних коштів обласного бюджету	од.	звіт	150	150	100
	1.4 Кількість планових та позапланових ревізій бюджетних установ та одержувачів бюджетних коштів області	од.	звіт	48	55	114,6
	2. Показники ефективності					

Директор Департаменту фінансів

Начальник управління з питань економіки, фінансів та бюджету виконавчого апарату обласної Ради



М.А. Копачевський



Л.А. Романова

2.1 Співвідношення кількості адміністративних послуг, наданих фіскальною службою Вінницької області платникам податків та громадянам, що звернулись до ЦОП за рік до передбаченого Програмою обсягу ресурсу	од./тис. грн.	звіт	0,76	0,54	71
2.2 Співвідношення кількості бюджетних установ та одержувачів бюджетних коштів області, що обслуговуються казначейськими органами області до передбаченого Програмою обсягу ресурсу	од./тис. грн.	звіт	8,21	8,21	100
2.3 Співвідношення кількості бюджетних установ та одержувачів бюджетних коштів обласного бюджету до передбаченого Програмою обсягу ресурсу	од./тис. грн.	звіт	0,38	0,38	100
2.4 Співвідношення кількості планових та позапланових ревізій бюджетних установ та одержувачів бюджетних коштів області до передбаченого Програмою обсягу ресурсу	од./тис. грн.	звіт	0,24	0,275	114,6
3. Показники якості					
3.1 Темп росту обсягу надходжень до місцевих бюджетів до показників минулого року	%	звіт	110,7	117,7	106,3
3.2 Кількість бюджетних установ та одержувачів бюджетних коштів області, що обслуговуються в системі дистанційного обслуговування	%	звіт	71	71	100
3.3 Зменшення кредиторської заборгованості обласного бюджету на кінець відповідного бюджетного періоду по захищеним статтям видатків	%	звіт	40	0	0
3.4 Зменшення сум фінансових порушень, виявлених при проведенні ревізій бюджетних установ та одержувачів бюджетних коштів області, порівняно із попереднім бюджетним періодом	%	звіт	11,7	15,6	133,3

Директор Департаменту фінансів

Начальник управління з питань економіки, фінансів та бюджету виконавчого апарату обласної Ради

 М.А. Коначевський

 Л.А. Романова

Пояснення щодо розбіжностей між виконаними показниками і тими, що затверджені програмою (по кожному показнику)

Пояснення розбіжностей по деяким показникам неможливе

3. Аналітичний описовий звіт щодо:

додаткових заходів, не передбачених програмою – *не передбачених Програмою заходів не здійснювалося;*
стану фінансування з описом запланованих та фактичних джерел і обсягів фінансування у відповідному періоді – *фінансування Програми здійснювалось коштом загального фонду обласного бюджету, загальний обсяг фінансування склав 1 550,0 тис. грн.;*
результатів реалізації програми та порівняння фактичних значень індикаторів (показників) оцінки результативності реалізації плану заходів з їх прогнозованим значенням у відповідному періоді – *рівень виконання по більшості показників програми наближається до 100%, по всіх фактично проведених заходах – результат досягнуто;*
проблемних питань, зовнішніх та внутрішніх факторів, що мали вплив на виконання плану заходів (з поясненням причини виникнення проблемних питань та пропозицій щодо шляхів їх вирішення) – *проблемних питань не виникало;*

висновки та пропозиції щодо:

- впливу реалізації програми на динаміку основних показників соціально-економічного розвитку регіону
Аналіз виконання Програми свідчить про те, що реалізація її заходів забезпечила покращення механізмів формування та виконання місцевих бюджетів області, в тому числі - обласного бюджету в умовах децентралізації, зокрема на засадах відкритого та суспільно-відповідального використання обмежених бюджетних коштів для якнайповнішого задоволення потреб населення в якісних суспільних послугах, розбудови місцевої інфраструктури, та створення передумов для економічного зростання у Вінницькій області.

- доцільності продовження виконання програми – *вбачається доцільність затвердження аналогічної Програми на період 2022- 2026 років;*
- уточнення індикаторів (показників) оцінки результативності реалізації плану заходів, обсягів і джерел фінансування, переліку виконавців, строків виконання – *уточнення індикаторів (показників) оцінки результативності Програми не проводилось;*

До звіту також необхідно додати всі продукти (документи досліджень, аналітичні матеріали, видання, макети друкованої продукції), виготовлені в рамках Програми та фото звіт – *в рамках заходів Програми не виготовлялись документи досліджень, аналітичні матеріали, видання, макети друкованої продукції тощо.*

Директор Департаменту фінансів

Начальник управління з питань економіки, фінансів та бюджету виконавчого апарату обласної Ради


М.А. Копачевський


Л.А. Романова

Фінансування програми у 2019 році

тис. грн.

1	2	3	Обсяг коштів, передбачений на фінансування заходів згідно програми у 2019 році				Обсяг коштів, передбачений на фінансування заходів у відповідному джерелі на 2019 рік з урахуванням змін				Фактично профінансовано у звітному році				Касові видатки у звітному році				Кредиторська заборгованість у звітному році				Залишок невикористаних асигнувань				28	
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27		
			державного бюджету	обласного бюджету	інших місцевих бюджетів	не бюджетних джерел	державного бюджету	обласного бюджету	інших місцевих бюджетів	не бюджетних джерел	державного бюджету	обласного бюджету	інших місцевих бюджетів	не бюджетних джерел	державного бюджету	обласного бюджету	інших місцевих бюджетів	не бюджетних джерел	державного бюджету	обласного бюджету	інших місцевих бюджетів	не бюджетних джерел	державного бюджету	обласного бюджету	інших місцевих бюджетів	не бюджетних джерел		
Департамент фінансів Вінницької обласної державної адміністрації	200,0	200,0		400,00				400,00				400,00			400,00													
Головне управління Державної казначейської служби України у Вінницькій області	200,0	100,0		300,00				300,00				300,00			300,00													
Управління Північного офісу Держаудитслужби у Вінницькій області	172,8	27,2		200,00				200,00				200,00			200,00													
Головне управління ДПС у Вінницькій області	200,0	100,0		300,00				300,00				300,00			300,00													
				1 200,0				1 200,0				1 200,0			1 200,0													0,0

Директор Департаменту фінансів

Начальник управління з питань економіки, фінансів та бюджету виконавчого апарату обласної Ради



М.А.Копачевський

Л.А.Романова

Фінансування програми у 2020 році

тис. грн.

Напрями діяльності та заходи регіональної обласної Програми супроводження бюджетного процесу на 2019 – 2021 роки у 2020 році/Учасники	Придбання товарів: папір, канцелярське приладдя, картриджі, ББЖ, комплектуючі запчастини до комп'ютерної техніки, друк нормативно-правових актів та методичних рекомендацій, витрати на організацію виїзних допомог, бензин (КЕКВ 2210)	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування: оновлення частини парку персональних комп'ютерів, придбання сучасних операційних систем та антивірусного програмного забезпечення, придбання обладнання для додаткової архівації інформації, що міститься на серверах та комп'ютерах, інші видатки за КЕКВ 3110,3132	Обсяг коштів, передбачений на фінансування заходу згідно програми у 2020 році				Обсяг коштів, передбачений на фінансування заходів у відповідному джерелі на 2020 рік з урахуванням змін				Фактично профінансовано у звітному році				Касові видатки у звітному році				Кредиторська заборгованість у звітному році				Залишок невикористаних асигнувань				Пояснення щодо розбіжностей та відхилень*
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
			державного бюджету	обласного бюджету	інших місцевих бюджетів	не бюджетних джерел	державного бюджету	обласного бюджету	інших місцевих бюджетів	не бюджетних джерел	державного бюджету	обласного бюджету	інших місцевих бюджетів	не бюджетних джерел	державного бюджету	обласного бюджету	інших місцевих бюджетів	не бюджетних джерел	державного бюджету	обласного бюджету	інших місцевих бюджетів	не бюджетних джерел	державного бюджету	обласного бюджету	інших місцевих бюджетів	не бюджетних джерел	
Департамент фінансів Вінницької обласної державної адміністрації	200,0	300,0		500,0				350,0				350,0				126,9								223,1			
Головне управління Державної казначейської служби України у Вінницькій області	200,0	200,0		400,0				0,0				0,0			0,0									0,0			
Управління Північного офісу Держаудитслужби у Вінницькій області	166,4	100,0		266,4				0,0				0,0			0,0									0,0			
Головне управління ДПС у Вінницькій області	200,0	200,0		400,0				0,0				0,0			0,0									0,0			
				1 566,4				350,0				350,0			126,9									223,1			

Директор Департаменту фінансів

Начальник управління з питань економіки, фінансів та бюджету виконавчого апарату обласної Ради

М.А.Копчевський

Л.А.Романова

Фінансування програми у 2021 році

тис. грн

1	2	3	Обсяг коштів, передбачений на фінансування заходу за цією програмою у 2021 році				Обсяг коштів, передбачений на фінансування заходів у відповідному джерелі на 2021 рік з урахування змін					Фактично профінансовано у звітному році					Касові видатки у звітному році					Кредиторська заборгованість у звітному році			Залишок невикористаних асигнувань			28				
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27						
			державного бюджету	обласного бюджету	інших місцевих бюджетів	не бюджетних джерел	державного бюджету	обласного бюджету	інших місцевих бюджетів	не бюджетних джерел	державного бюджету	обласного бюджету	інших місцевих бюджетів	не бюджетних джерел	державного бюджету	обласного бюджету	інших місцевих бюджетів	не бюджетних джерел	державного бюджету	обласного бюджету	інших місцевих бюджетів	не бюджетних джерел	державного бюджету	обласного бюджету	інших місцевих бюджетів	не бюджетних джерел	державного бюджету	обласного бюджету	інших місцевих бюджетів	не бюджетних джерел	Повнення щодо розбіжностей та відхилень*	
Департамент фінансів Вінницької обласної державної адміністрації	200,0	266,0		466,0				0,0				0,0				219,9																
Головне управління Державної казначейської служби України у Вінницькій області	200,0	100,0		300,0				0,0				0,0				0,0																
Управління Північного офісу Держаудитслужби у Вінницькій області	136,0	64,0		200,0				0,0				0,0				0,0																
Головне управління ДПС у Вінницькій області	200,0	100,0		300,0				0,0				0,0				0,0																
Головні розпорядники коштів обласного бюджету (в частині оплати послуг з технічного обслуговування та адміністрування програмного забезпечення (інформаційно-аналітичної системи), оплата відповідного програмного забезпечення)		367,6		367,6				0,0				0,0				0,0																
				1 633,6				0,0				0,0				219,9																

* - проведені касові видатки за рахунок залишків коштів у учасників програми станом на 01.01.2021 року
Залишок невикористаних коштів у сумі 3,2 тис.грн. був повернений в обласний бюджет

Перший заступник голови обласної Ради

Володимир КІСТІОН

Директор Департаменту фінансів

Начальник управління з питань економіки, фінансів та бюджету виконавчого апарату обласної Ради

М.А. Кучуківський

Л.А. Романов

Пояснювальна записка про кінцеві результати виконання обласної Програми супроводження бюджетного процесу на 2019-2021 роки, затвердженої рішенням 37 сесії обласної Ради 7 скликання від 05 березня 2019 року № 753

З метою створення передумов для реалізації у Вінницькій області норм статей 119, 142 та 143 Конституції України, беручи до уваги статті 44 та 60 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», з метою покращення механізмів формування та виконання місцевих бюджетів області, в тому числі - обласного бюджету в умовах децентралізації, зокрема на засадах відкритого та суспільно-відповідального використання обмежених бюджетних коштів для якнайповнішого задоволення потреб населення в якісних суспільних послугах, розбудови місцевої інфраструктури, та створення передумов для економічного зростання у Вінницькій області, в 2019 році була розроблена Програма супроводження бюджетного процесу на 2019-2021 роки, яка затверджена рішенням 37 сесії обласної Ради 7 скликання 05 березня 2019 року № 753.

Протягом терміну дії Програми в період з 2019 по 2021 рік до неї вносились відповідні зміни та доповнення, що було пов'язано з необхідністю конкретизації визначених Програмою завдань та забезпечення реалізації нових, які виникали в процесі виконання Програми.



З початку дії на виконання заходів Програми було спрямовано 1 млн. 550 тис. грн, зокрема:

- у 2019 році - 1 млн. 200 тис. грн;
- у 2020 році - 350 тис. грн;
- у 2021 році - кошти не виділялись

За інформацією, яка надійшла від учасників Програми, кошти, що були спрямовані на виконання запланованих заходів, використані на придбання товарів, оплату послуг, а також на придбання обладнання і предметів довгострокового користування (оновлення частини парку персональних комп'ютерів, придбання обладнання для додаткової архівації інформації, що міститься на серверах та комп'ютерах).

Аналіз виконання Програми свідчить про досягнення поставлених цілей:
– формування на базі Департаменту фінансів облдержадміністрації навчально-методологічного центру з впровадження в об'єднаних територіальних громадах, а
Директор Департаменту фінансів

Начальник управління з питань економіки, фінансів та бюджету виконавчого апарату обласної Ради

 М.А. Копачевський
 Л.А. Романова

також інших громадах області сучасних механізмів бюджетного прогнозування, планування, виконання та контролю відповідних місцевих бюджетів. Забезпечення Департаментом фінансів координації роботи інших органів, які беруть участь у бюджетному процесі, з нижчевикладених питань;

– створення на базі Головного управління ДПС у Вінницькій області ефективно діючої інформаційної системи, що дозволить розширити спектр послуг для платників податків, спростити систему адміністрування податків і забезпечити взаємодію різних органів державної влади та місцевого самоврядування. Розширення бази оподаткування за рахунок підвищення рівня легалізації заробітної плати. Зниження податкової заборгованості;

– вдосконалення роботи казначейських органів в області технологій дистанційної роботи з клієнтами, із використанням систем клієнт-казначейство та електронного цифрового підпису. Запровадження механізмів автоматизованої обробки наявної в базах Головного управління Державної казначейської служби України у Вінницькій області інформації для формування інформаційних матеріалів щодо виконання місцевих бюджетів, яка підлягає оприлюдненню згідно чинного законодавства;

– запровадження в роботі Управління Північного офісу Держаудитслужби у Вінницькій області одночасно функції контролю за дотриманням передбачених законодавством процедур формування та використання бюджетних коштів із заходами з впровадження системи внутрішнього контролю та аудиту;

– підвищення автоматизації планування, моніторингу та виконання обласного бюджету, зокрема шляхом впровадження інформаційно-аналітичної системи управління плануванням та виконанням місцевих бюджетів «LOGICA» та інтегрованої з нею системи планування та виконання обласного бюджету в Департаменті фінансів та у структурних підрозділах облдержадміністрації - головних розпорядників коштів обласного бюджету.


Таким чином, слід констатувати значний позитивний суспільно-політичний та економічний ефект завдяки реалізації протягом 2019-2021 років заходів обласної Програми супроводження бюджетного процесу на 2019-2021 роки, яка затверджена рішенням 37 сесії обласної Ради 7 скликання 05 березня 2019 року № 753.

Перший заступник голови обласної Ради

Володимир КІСТІОН

Директор Департаменту фінансів

Начальник управління з питань економіки, фінансів та бюджету виконавчого апарату обласної Ради

 М.А. Копачевський

 Л.А. Романова