**АНАЛІЗ РЕГУЛЯТОРНОГО ВПЛИВУ**

**до проекту постанови Кабінету Міністрів України «Про внесення змін**

**до постанови Кабінету Міністрів України**

**від 18 лютого 2016 р. № 136»**

**1. Визначення проблеми**

Підпунктом 5 пункту 38 розділу I Закону України від 22 листопада   
2018 року № 2621-VIII «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України» (далі – Закон № 2621-VIII) внесено зміни до пункту 40 розділу VI «Прикінцевих та перехідних положень» Бюджетного кодексу України, якими встановлено, що під час здійснення повноважень з контролю за дотриманням бюджетного законодавства в частині верифікації та моніторингу пенсій, допомог, пільг, субсидій, інших соціальних виплат, які здійснюються за рахунок коштів державного, місцевих бюджетів, фондів загальнообов'язкового державного соціального і пенсійного страхування, з метою забезпечення адресності та недопущення призначення, нарахування та/або здійснення неправомірних соціальних виплат Міністерство фінансів України має право на безоплатне отримання інформації, що містить банківську таємницю, персональні дані та на доступ до автоматизованих інформаційних і довідкових систем, реєстрів та банків даних, держателем (адміністратором) яких є державні органи або органи місцевого самоврядування.

Також зазначеними змінами встановлено, що Порядок здійснення верифікації та моніторингу пенсій, допомог, пільг, субсидій, інших соціальних виплат визначається Кабінетом Міністрів України.

На сьогодні Порядок здійснення верифікації та моніторингу достовірності інформації, поданої фізичними особами для нарахування та отримання соціальних виплат, пільг, субсидій, пенсій, заробітної плати, інших виплат, що здійснюються за рахунок коштів державного та місцевих бюджетів, коштів Пенсійного фонду України, фондів загальнообов’язкового державного соціального страхування затверджено постановою Кабінету Міністрів України від 18 лютого 2016 року № 136.

З метою приведення нормативно-правового акта у відповідність до Закону № 2621-VIII розроблено проект постанови Кабінету Міністрів України «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 18 лютого 2016 р. № 136» (далі – проект постанови).

Проектом постанови пропонується визначити Порядок здійснення верифікації та моніторингу пенсій, допомог, пільг, субсидій, інших соціальних виплат, зокрема визначити порядок надання Міністерством фінансів України рекомендацій органам, що здійснюють державні виплати, та порядок їх опрацювання.

Мінфіном у 2018 році, за результатами верифікації державних виплат, надано понад 7,5 млн. рекомендацій органам, що здійснюють такі державні виплати щодо виявлення невідповідності інформації, на підставі якої призначено (продовжено), нараховано або здійснено державну виплату. Органами, що здійснюють такі державні виплати підтверджено до повернення в бюджет за вказаний період неправомірно призначених державних виплат на загальну суму близько 50 млн. грн., які можуть бути спрямовані на підвищення адресності державних виплат.

Ураховуючи вищенаведене, прийняття проекту постанови сприятиме формуванню якісної нормативно-правової бази для здійснення верифікації та моніторингу державних виплат, забезпечить підвищення адресності державних виплат та оптимізацію використання бюджетних коштів.

Основні групи (підгрупи), на які проблема справляє вплив:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Групи (підгрупи)** | **Так** | **Ні** |
| Громадяни\* |  | + |
| Держава | + |  |
| Суб’єкти господарювання |  | + |
| у тому числі суб’єкти малого підприємництва |  | + |

\* Міністерство фінансів відповідно до законодавства є третьою стороною, яка обробляє дані, які подають фізичні особи органам, що здійснюють державні виплати, для призначення, нарахування та/або здійснення державних виплат.

**П. Цілі державного регулювання**

Основною ціллю державного регулювання є:

формування якісної нормативно-правової бази для здійснення верифікації та моніторингу державних виплат в Україні з метою підвищення адресності державних виплат та оптимізації використання бюджетних коштів;

приведення у відповідність актів Уряду до вимог Закону № 2621-VIII у частині внесення змін до пункту 40 розділу VI «Прикінцевих та перехідних положень» Бюджетного кодексу України.

**Ш. Визначення та оцінка альтернативних способів досягнення цілей**

1. Визначення альтернативних способів

|  |  |
| --- | --- |
| **Вид альтернативи** | **Опис альтернативи** |
| Альтернатива 1  прийняття рішення Кабінету Міністрів України щодо схвалення проекту постанови | Зазначений спосіб сприятиме формуванню якісної нормативно-правової бази для здійснення верифікації та моніторингу державних виплат та приведенню у відповідність нормативно-правових актів Уряду у цій сфері до вимог Закону № 2621-VIII. |
| Альтернатива 2  Залишення існуючої ситуації без змін | Зазначений спосіб не задовольнятиме вимоги Закону 2621-VIII у частині внесення змін до пункту 40 розділу VI «Прикінцевих та перехідних положень» Бюджетного кодексу України. |

2. Оцінка вибраних альтернативних способів досягнення цілей

Оцінка впливу на інтереси держави

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид альтернативи** | **Вигоди** | **Витрати** |
| **Альтернатива 1** | **Високі**  Прийняття проекту постанови дозволить:  привести акти Уряду у відповідність до чинного законодавства України;  врегулювати порядок здійснення верифікації та моніторингу державних виплат;  підвищити адресність державних виплат та оптимізувати використання бюджетних коштів шляхом перевірки інформації, яка впливає на визначення права та розмір державних виплат. | Реалізація проекту акта не потребуватиме додаткових видатків з Державного бюджету України. Витрати будуть здійснені в межах коштів, передбачених за бюджетною програмою за КПКВК 3501480 «Побудова та функціонування Інформаційно-аналітичної платформи верифікації та інші заходи, пов’язані з її впровадженням», а також за рахунок інших джерел фінансування, не заборонених законодавством. |
| **Альтернатива 2** | **Відсутні** | Створює можливості використання бюджетних коштів, спрямованих для призначення державних виплат громадянам, які не мають права на отримання таких виплат. |

**ІV. Вибір найбільш оптимального альтернативного способу досягнення цілей**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Рейтинг результативності (досягнення цілей під час вирішення проблеми)** | **Бал результативності (за п’ятибальною системою оцінки)** | **Коментарі щодо присвоєння відповідного балу** |
| **Альтернатива 1** | 4 | Зазначений спосіб:  сприятиме формуванню якісної нормативно-правової бази для здійснення верифікації та моніторингу державних виплат;  забезпечить приведення актів Уряду у відповідність до чинного законодавства України;  забезпечить підвищення адресності державних виплат та оптимізацію використання бюджетних коштів.  На сьогодні інші альтернативні варіанти досягнення цілей державного регулювання, крім обраного відсутні.  Таким чином, обраний спосіб є прийнятним і оптимальним для вирішення проблемного питання. |
| **Альтернатива 2** | 1 | Зазначений спосіб не задовольнятиме вимоги Закону 2621-VIII у частині внесення змін до пункту 40 розділу VI «Прикінцевих та перехідних положень» Бюджетного кодексу України. |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Рейтинг результативності** | **Вигоди (підсумок)** | **Витрати (підсумок)** | **Обґрунтування відповідного місця альтернативи у рейтингу** |
| **Альтернатива 1** | Прийняття проекту постанови дозволить:  привести акти Уряду у відповідність до чинного законодавства України;  врегулювати порядок здійснення верифікації та моніторингу державних виплат;  підвищити адресність державних виплат та оптимізувати використання бюджетних коштів шляхом перевірки інформації, яка впливає на визначення права та розмір державних виплат. | Відсутні.  Реалізація проекту акта не потребуватиме додаткових видатків з Державного бюджету України. Витрати будуть здійснені в межах коштів, передбачених за бюджетною програмою за КПКВК 3501480 «Побудова та функціонування Інформаційно-аналітичної платформи верифікації та інші заходи, пов’язані з її впровадженням», а також за рахунок інших джерел фінансування, не заборонених законодавством. | Зазначений спосіб:  сприятиме формуванню якісної нормативно-правової бази для здійснення верифікації та моніторингу державних виплат;  забезпечить приведення актів Уряду у відповідність до чинного законодавства України;  забезпечить підвищення адресності державних виплат та оптимізацію використання бюджетних коштів. |
| **Альтернатива 2** | Відсутні | Створює можливості використання бюджетних коштів, спрямованих для призначення державних виплат громадянам, які не мають права на отримання таких виплат. | Зазначений спосіб не задовольнятиме вимоги Закону 2621-VIII у частині внесення змін до пункту 40 розділу VI «Прикінцевих та перехідних положень» Бюджетного кодексу України. |

Ураховуючи вищенаведені позитивні та негативні сторони альтернативних способів досягнення мети, доцільно прийняти розроблений проект постанови.

**V. Механізм та заходи, які забезпечать розв’язання визначеної проблеми**

Для розв’язання зазначеної проблеми розроблено проект постанови. Механізми, закладені проектом акта дають змогу забезпечити:

1) формування якісної нормативно-правової бази для здійснення верифікації та моніторингу державних виплат в Україні, що сприятиме розбудові справедливої системи соціального забезпечення в Україні, підвищення адресності державних виплат, оптимізацію бюджетних видатків;

2) приведення актів Уряду у відповідність до законодавства України;

3) підвищення оперативності, якості та результативності процесу верифікації державних виплат.

У разі прийняття регуляторного акта очікується досягнення поставленої цілі.

**VІ. Оцінка виконання вимог регуляторного акта залежно від ресурсів, якими розпоряджаються органи виконавчої влади чи органи місцевого самоврядування, фізичні та юридичні особи, які повинні проваджувати або виконувати ці вимоги**

Реалізація проекту акта не потребуватиме додаткових видатків з Державного бюджету України.

Витрати будуть здійснені в межах коштів, передбачених за бюджетною програмою за КПКВК 3501480 «Побудова та функціонування Інформаційно-аналітичної платформи верифікації та інші заходи, пов’язані з її впровадженням», а також за рахунок інших джерел фінансування, не заборонених законодавством.

**VІІ. Обґрунтування запропонованого строку дії регуляторного акта**

Термін дії нормативно-правового акта не обмежений у часі. Зміна терміну його дії можлива у разі відповідних змін законодавства на вимогах якого базується проект постанови.

**VШ. Визначення показників результативності дії регуляторного акта**

Виходячи з цілей державного регулювання, визначених у розділі 2 аналізу регуляторного впливу, для відстеження результативності цього регуляторного акта обрано такі показники:

1. Загальна кількість наданих Міністерством фінансів України рекомендацій органам, що здійснюють державні виплати.

2. Загальна сума коштів, що підлягає поверненню до бюджету за результатами врахування органами, що здійснюють державні виплати, рекомендацій Міністерства фінансів України.

**IX. Визначення заходів, за допомогою яких буде здійснюватися відстеження результатів**

У разі прийняття проекту постанови здійснюватимуться базове, повторне та періодичне відстеження його результативності згідно зі статтею 10 Закону України «Про засади державної регуляторної політики у сфері господарської діяльності».

Базове відстеження результативності зазначеного регуляторного акта здійснюватиметься після набрання чинності цим регуляторним актом, але не пізніше дня, з якого починається проведення повторного відстеження результативності цього акта.

Повторне відстеження результативності регуляторного акта здійснюватиметься через рік з дня набрання ним чинності, але не пізніше двох років з дня набрання чинності шляхом порівняння показників результативності із аналогічними показниками, що встановлені під час базового відстеження.

Періодичне відстеження результативності регуляторного акта буде проводитись раз на кожні три роки, починаючи з дня закінчення заходів з повторного відстеження результативності цього регуляторного акта, шляхом порівняння показників результативності із аналогічними показниками, що встановлені під час повторного відстеження.

Метод проведення відстеження результативності – статистичний.

Вид даних, за допомогою яких здійснюватиметься відстеження результативності, – статистичні.

|  |  |
| --- | --- |
| **Міністр фінансів України** | **О. МАРКАРОВА** |

«\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2019 року