

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2019 рік

1. 350 Міністерство фінансів України
(КПКВ ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 35090000 Державна служба фінансового моніторингу України
(КПКВ ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 35090020 0950 Перепідготовка та підвищення кваліфікації у сфері боротьби з легалізацією
(відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, і фінансуванням тероризму
(КПКВ ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення единого підходу до перепідготовки та підвищення кваліфікації спеціалістів суб'єктів державного фінансового моніторингу, правоохоронних та судових органів, представників суб'єктів первинного фінансового моніторингу, відповідальних за його проведення.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 «Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів»:

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	7824,6	7824,6		7362,1	7362,1		-462,5	-462,5	-462,5
	в т.ч.									
1.1	Підвищення кваліфікації спеціалістів питань	3082,0	3082,0	3082,0	3082,0	3082,0	3082,0	0	0	0

фінансового моніторингу у сфері боротьби з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, і фінансуванням тероризму та фінансуванню розповсюдження збройного масового знищення				
1.2 Підвищення кваліфікації інших суб'єктів первинного фінансового моніторингу (далі – інші СПФМ)	4525,1	4525,1	4018,5	-506,6
1.3 Підвищення кваліфікації інших суб'єктів первинного фінансового моніторингу (далі – інші СПФМ) за короткостроковою програмою	37,5	37,5	15,0	-22,5
1.4 Тематичні семінари для	180,0	180,0	246,6	66,6

Суб'єктів первинного фінансового моніторингу (далі – СПФМ)				
--	--	--	--	--

Касові видатки спеціального фонду більші, ніж заплановані за рахунок залишку коштів 2018 року та перенадходження коштів від понадпланового навчання

5.2 «Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду»:

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	(тис.грн.)
				Відхилення
1.	Залишок на початок року	Х	260,0	Х
	в т.ч.			
1.1	Власних надходжень	Х	260,0	Х
1.2	Інших надходжень	Х	0	Х
2.	Залишок коштів на початок року утворився у зв'язку з отриманням надходжень на кінець року.			
	Надходження	7824,6	7564,6	-260,0
	в т.ч.			
2.1	Власні надходження	7824,6	7564,6	-260,0
2.2	Інші надходження		0	0
3.	Відхилення фактичного виконання від обсягів надходжень пов'язано з використанням залишку коштів на початок року.			
	Залишок на кінець року	Х	462,5	Х
	в т.ч.			
3.1	Власних надходжень	Х	462,5	Х

5.3 «Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів»:

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення разом		
		загальний фонд	спеціальни й фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд			
Підвищення кваліфікації спеціалістів з питань фінансового моніторингу у сфері боротьби з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, і фінансуванням тероризму та фінансуванню розповсюдження збройного знищення										
1. затрат										
1	Кількість залучених до послуг кваліфікації	Установ, надання підвидчення	1	1	1	1	1			
2	Кількість штатних одиниць		25	25	20,9	20,9	-4,1	-4,1		
Фактичний показник менший від планового у зв'язку з наявністю вакантних посад.										
2. продукту										
1	Кількість фахівців, які підвищили кваліфікацію		800	800	800	800				
2	Кількість фахівців інших СПФМ, які підвищили кваліфікацію		785	785	1238	1238	453	453		
Збільшення показника пов'язано з великою кількістю заявок на проходження навчання.										
3	Кількість фахівців інших СПФМ, які підвищили кваліфікацію за		15	15	6	6	-9	-9		

	короткостроковою програмою							
Фактичний показник недовиконано через відсутність заявок на проведення навчання за короткостроковою програмою.								
4	Кількість фахівців СПФМ, які взяли участь в одноденних тематичних семінарах	200	200	274	274	74	74	74

Фактичний показник перевиконано оскільки було отримано більше заявок від нотаріусів, ніж заплановано на проведення одноденних тематичних семінарів.

3. ефективності								
1	Середні витрати на підвищення кваліфікації 1 фахівця		3852,5	3852,5	3852,5	3852,5	3852,5	
2	Середні витрати на підвищення кваліфікації 1 фахівця (інші СПФМ)		3300	3300	3245,9	3245,9	-54,1	-54,1
3	Середні витрати на підвищення кваліфікації 1 фахівця (інші СПФМ) за короткостроковою програмою		2500	2500	2500	2500	2500	
4	Середні витрати на участь 1 фахівця в одноденних тематичних семінарах для СПФМ		900	900	900	900	900	

Фактичні середні витрати на підвищення кваліфікації 1 фахівця (інші СПФМ) зменшенні у зв'язку з тим, що 5 осіб проходили навчання без складання іспиту та 118 осіб, які склали іспит, але проходили навчання в інших закладах.

4. якості								
1	Питома вага фахівців, які		100	100	98,4	98,4	-1,6	-1,6

отримали документ про підвищення кваліфікації, у їх загальний кількості							
Відхилення показника пов'язане з тим, що 20 слухачів не отримали свідоцтво про підвищення кваліфікації (5 осіб – не з'явилися на іспит, 15 осіб – не склали іспит).							

2 Рівень задоволення слухачів якістю послуг з підвищення кваліфікації	100	100	98	98	-2	-2
---	-----	-----	----	----	----	----

Рівень задоволення слухачів якістю послуг з підвищення кваліфікації становить 98 відсотків відповідно до наданих анкет.

5.4 «Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року»:

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)	
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд
	Видатки (надані кредити)	6498,4	6498,4	6498,4	7362,1	7362,1	7362,1	13,3	13,3
	Видатки затвердженні кошторисом на 2019 рік більші за видатки затвердженні кошторисом на 2018 рік, відповідно до цього касові видатки за 2019 рік більші за касові видатки 2018 року.								
1.1	Підвищення кваліфікації спеціалістів фінансового моніторингу у сфері боротьби з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом,	2431,2	2431,2	2431,2	3082,0	3082,0	3082,0	26,8	26,8

	Фінансуванням тероризму та розповсюдження зброй масового знищення						
1.2	Підвищення кваліфікації інших суб'єктів фінансового моніторингу (далі – інші СПФМ)	3840,8	3840,8	4018,5	4018,5	4,6	4,6
1.3	Підвищення кваліфікації інших суб'єктів фінансового моніторингу (далі – інші СПФМ) за короткостроковою програмою	12,0	12,0	15,0	15,0	25,0	25,0
1.4	Тематичні семінари для суб'єктів фінансового моніторингу (далі – СПФМ)	214,4	214,4	246,6	246,6	15,0	15,0

1. затрат							
1	Кількість установ, залучених до надання послуг з підвищення кваліфікації	1	1	1	1	1	1
2	Кількість штатних одиниць	20,3	20,3	20,9	20,9	3,0	3,0
Відхилення показника пояснюється наявністю вакантних посад.							
2. продукту							
1	Кількість фахівців, які	600	600	800	800	33,3	33,3

	підвищили кваліфікацію						
У зв'язку з тим, що на 2019 рік збільшилася на 200 слухачів кількість фахівців, які підвищують кваліфікацію (за державним замовленням) порівняно з 2018 роком.							
2	Кількість фахівців інші СПФМ, які підвищили кваліфікацію	1144	1144	1238	1238	8,2	8,2

У зв'язку з великою кількістю заявок на проходження навчання фахівців інші СПФМ у 2019 році привело до збільшення кількості фахівців, які підвищили кваліфікацію в порівнянні з минулим роком.

3	Кількість фахівців СПФМ, які взяли участь в одноденних тематичних семінарах	268	268	274	274	2,2	2,2
Збільшення заявок від нотаріусів на підвищення кваліфікації фахівців СПФМ у 2019 році в одноденних тематичних семінарах привело відповідно до збільшення кількості фахівців, які взяли участь в цих семінарах, у порівнянні з минулим роком.							
4	Кількість фахівців інші СПФМ, які підвищили кваліфікацію за короткостроковою програмою	5	5	6	6	20,0	20,0

Кількість фахівців, які підвищили кваліфікацію за короткостроковою програмою у 2019 році збільшилася на 20 відсотків у порівнянні з 2018 роком.

3. ефективності

1	Середні витрати на підвищення кваліфікації 1 фахівця	4052,0	4052,0	3852,5	3852,2	-4,9	-4,9
2	Середні витрати на підвищення кваліфікації	3357,3	3357,3	3245,9	3245,9	-3,3	-3,3

Показник середніх витрат на підвищення кваліфікації 1 фахівця у 2019 році менший ніж у 2018 році у зв'язку з тим, що у 2019 році збільшилася кількість слухачів на 200 осіб.

	1 Фахівця (інші СПФМ)							
Показник середніх витрат на підвищення кваліфікації 1 фахівця (інші СПФМ) пов'язаний із отриманими надходженнями за навчання та кількістю фахівців, які підвищили кваліфікацію.								
3	Середні витрати на участь 1 фахівця в одноденних тематичних семінарах для СПФМ	800	800	900	900	12,5	12,5	
Розбіжність в показниках пояснюється тим, що у 2019 році було отримано більше заявок від нотаріусів на проведення одноденного тематичного семінару.								
4	Середні витрати на підвищення кваліфікації 1 фахівця (інші СПФМ) за короткостроковою програмою	2400	2400	2500	2500	4,2	4,2	
Показник середніх витрат на підвищення кваліфікації 1 фахівця (інші СПФМ) за короткостроковою програмою пов'язаний із отриманими надходженнями за навчання та кількістю наданих заявок на проведення навчання за короткостроковою програмою.								
4.	якості							
1	Пітому вага фахівців, які отримали документ про підвищення кваліфікації, у їх загальний кількості	98,6	98,6	98,4	98,4	-0,2	-0,2	
Розбіжність в показниках обумовлена наступним: у 2018 році показник виконано на 98,6 %, оскільки 16 чол. не отримали свідоцтво про підвищення кваліфікації (5 чол. – не з'явився на іспит, 11 чол. – не склали іспит); у 2019 році показник виконано на 98,4 %, так як 20 чол. не отримали свідоцтво про підвищення кваліфікації (5 чол. – не з'явився на іспит, 15 чол. – не склали іспит).								
2	Рівень задоволення слухачів якістю послуг з підвищення кваліфікації	100	100	98	98	-2,0	-2,0	

Розбіжність в показниках обумовлена наступним:
у 2018 році показник виконано на 100 %;
у 2019 році показник виконано на 98 % відповідно до анкет слухачів.

5.5 «Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів»:
Фінансові порушення за бюджетного програмою відсутні.

5.6 «Стан фінансової дисципліні»:

Станом 01.01.2020 року кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

Згідно Бюджетного кодексу України, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», порядків та інструкцій щодо ведення бухгалтерського обліку в бюджетних установах, стан фінансової дисципліни здійснюється без порушень; своєчасно перераховуються зобов'язання перед бюджетом (сплатга податків); виконуються правила здійснення фінансових операцій; своєчасно та якісно виконуються правила розрахунків (платіжна дисципліна); не порушуються умови зберігання грошових коштів; дотримується правильність ведення господарських договорів та контрактів.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

В Україні прийнято Стратегію розвитку системи запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброй масового знищення на період до 2020 року, затверджену розпорядженням Кабінетом Міністрів України від 30.12.2015 № 1407-р, яка значно розшириє можливості розвитку системи фінансового моніторингу в Україні. Стратегію визначено ряд заходів спрямованих на забезпечення стабільного та ефективного функціонування національної системи запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом або фінансування тероризму. Все це потребує висококваліфікованих спеціалістів в цій ланці фінансового обслуговування і вимагає підвищення кваліфікації фахівців у сфері фінансового моніторингу.

ефективності бюджетної програми

У 2019 році державним закладом післядипломної освіти «Академія фінансового моніторингу» забезпечено виконання запланованої мети, завдань та результативних показників.

корисності бюджетної програми

У сучасних умовах розвитку освіти в Україні значне місце відведено післядипломній освіті, що дає можливість кожному фахівцю постійно вдосконалювати, розширяти та поглиблювати загальні спеціальні професійні знання, вміння та навички. У сфері фінансового моніторингу на законодавчому рівні (Закон України «Про запобігання та протидію легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та розповсюдження зброй масового знищення») закріплено необхідність підвищення кваліфікації спеціалістів органів державної влади, які працують в сфері фінансового моніторингу. У зв'язку з цим підвищення професійного рівня фахівців з питань фінансового моніторингу сприятиме засвоєнню ефективних способів вирішення фахових проблем, вивченням вітчизняних та світових досягнень в системі фінансового моніторингу та матиме позитивний вплив на подальший розвиток системи фінансового моніторингу в Україні.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Вдосконалення професійних знань та навичок спеціалістів задіяних у сфері фінансового моніторингу матиме позитивний вплив на розвиток національної системи запобігання та протидії легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброй масового знищення.

Начальник Управління фінансово-економічного
планування та аналізу

Тетяна ТОКАРЧУК