

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2018 рік

1. 350  
(КІПВ ДБ (МБ)) Міністерство фінансів України  
(найменування головного розпорядника)
2. 3509000 Державна служба фінансового моніторингу України  
(КІПВ ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 3509020 0950 Перепідготовка та підвищення кваліфікації у сфері боротьби з легалізацією  
(КІПВ ДБ (МБ)) (КФКВК) (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, і фінансуванням тероризму  
(найменування бюджетної програми)
4. Мета бюджетної програми:  
Забезпечення єдиного 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 напрямками використання бюджетних коштів»:

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд
1.	Видатки (надані кредити)		6758,3	6758,3		6498,4	6498,4		-259,9
	в т.ч.								
1.1	Підвищення кваліфікації спеціалістів з питань фінансового моніторингу		2431,2	2431,2		2431,2	2431,2	0	0

(тис. грн.)

	сфері боротьби з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, і фінансуванням тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення								
1.2	Підвищення кваліфікації інших суб'єктів первинного фінансового моніторингу (далі – інші СПФМ)	4175,1	4175,1		3840,8	3840,8		-334,3	-334,3
1.3	Підвищення кваліфікації інших суб'єктів первинного фінансового моніторингу (далі – інші СПФМ) за короткостроковою програмою	24,0	24,0		12,0	12,0		-12,0	-12,0
1.4	Тематичні семінари для суб'єктів первинного фінансового моніторингу (далі	128,0	128,0		214,4	214,4		86,4	86,4

[illegible]

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

(тис.грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х	293,3	х
	в т.ч.			
1.1	Власних надходжень	х	293,3	х
1.2	Інших надходжень	х	0	х
Залишок коштів на початок року утворився у зв'язку з отриманням надходжень на кінець року.				
2.	Надходження	6758,3	6465,0	293,3
	в т.ч.			
2.1	Власні надходження	6758,3	6465,0	293,3
2.2	Інші надходження			0
Відхилення фактичного виконання від обсягів надходжень пов'язано з використанням залишку коштів на початок року.				
3.	Залишок на кінець року	х	260,0	х
	в т.ч.			
3.1	Власних надходжень	х	260,0	х

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми	Виконано	Відхилення
----------	-----------	---	----------	------------

		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Підвищення кваліфікації спеціалістів з питань фінансового моніторингу у сфері боротьби з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, і фінансуванням тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення										
1.	заграт									
1	Кількість установ, залучених до надання послуг з підвищення кваліфікації	1	1		1	1				
2	Кількість штатних одиниць	25	25		20,3	20,3		-4,7		-4,7
Фактичний показник менший від планового у зв'язку з наявністю вакантних посад.										
2.	продукту									
1	Кількість фахівців, які підвищили кваліфікацію	600	600		600	600				
2	Кількість фахівців інших СПФМ, які підвищили кваліфікацію	590	590		1144	1144		554		554
Збільшення показника пов'язано з великою кількістю заявок на проходження навчання.										
3	Кількість фахівців інших СПФМ, які підвищили кваліфікацію за короткостроковою програмою	10	10		5	5		-5		-5
Фактичний показник недовиконано через відсутність заявок на проведення навчання за короткостроковою програмою.										
4	Кількість фахівців СПФМ, які взяли участь в одноденних тематичних семінарах	160	160		268	268		108		108

Фактичний показник перевиконано оскільки було отримано більше заявок від нотаріусів, ніж заплановано на проведення одноденного семінару										
3.	ефективності									
1	Середні витрати на підвищення кваліфікації 1 фахівця		4052	4052		4052	4052			
2	Середні витрати на підвищення кваліфікації 1 фахівця (інші СПФМ)		3100	3100		3357,3	3357,3		257,3	257,3
Фактичні середні витрати на підвищення кваліфікації 1 фахівця (інші СПФМ) збільшилися за рахунок слухачів, які склали іспит в Державному закладі післядипломної освіти «Академія фінансового моніторингу», але навчання проходили в інших закладах.										
3	Середні витрати на підвищення кваліфікації 1 фахівця (інші СПФМ) за короткостроковою програмою		2400	2400		2400	2400			
4	Середні витрати на участь 1 фахівця в одноденних тематичних семінарах для СПФМ		800	800		800	800			
4.	якості									
1	Питома вага фахівців, які отримали документ про підвищення кваліфікації, у їх загальній кількості		100	100		98,6	98,6		-1,4	-1,4
Відхилення показника пов'язане з тим, що 16 слухачів не отримали свідоцтво про підвищення кваліфікації (5 – не з'явилися на іспит, 11 – не здали іспит)										
2	Рівень задоволення слухачів якістю послуг з підвищення кваліфікації		100	100		100	100			

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	разом
	<b>Видатки (надані кредити)</b>		6043,4	6043,4		6498,4	6498,4		7,5	7,5
Видатки затверджені кошторисом на 2018 рік більші за видатки затверджені кошторисом на 2017 рік, відповідно до цього касові видатки за 2018 рік більші за касові видатки 2017 року.										
	в т.ч.									
1.1	Підвищення кваліфікації спеціалістів з питань фінансового моніторингу у сфері боротьби з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванням тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення		2632,6	2632,6		2431,2	2431,2		-7,6	-7,6
1.2.	Підвищення кваліфікації учасників ринків цінних паперів		564,9	564,9		-	-		-	-
1.3	Підвищення кваліфікації інших суб'єктів первинного фінансового моніторингу (далі – інші СПФМ)		2648,2	2648,2		3840,8	3840,8		45,0	45,0
1.4	Підвищення кваліфікації		27,3	27,3		12,0	12,0		-56,0	-56,0

	інших суб'єктів первинного фінансового моніторингу (далі – інші СПФМ) за короткостроковою програмою												
1.5	Тематичні семінари для суб'єктів первинного фінансового моніторингу (далі – СПФМ)	170,4	170,4		214,4	214,4	25,8	25,8					

<b>1.</b>	<b>заграт</b>												
1	Кількість установ, залучених до надання послуг з підвищення кваліфікації	1	1		1	1							
2	Кількість штатних одиниць	25	25		20,3	20,3	-18,8	-18,8					

Відхилення показника пояснюється наявністю вакантних посад.

<b>2.</b>	<b>продукту</b>												
1	Кількість фахівців, які підвищили кваліфікацію	700	700		600	600	-14,3	-14,3					

Різниця в показниках обумовлена тим, що у 2017 році було більше заявок на навчання ніж у 2018 році, тому у 2018 році зменшилась кількість фахівців, які підвищили кваліфікацію.

2	Кількість фахівців інших СПФМ, які підвищили кваліфікацію	1014	1014		1144	1144	12,8	12,8					
---	---	------	------	--	------	------	------	------	--	--	--	--	--

У зв'язку із збільшенням заявок на навчання фахівців інших СПФМ у 2018 році призвело до збільшення кількості фахівців, які підвищили кваліфікацію.

3	Кількість фахівців СПФМ, які взяли участь в одноденних тематичних	284	284		268	268	-5,6	-5,6					
---	---	-----	-----	--	-----	-----	------	------	--	--	--	--	--

Зменшення заявок на підвищення кваліфікації фахівців СПФМ у 2018 році в одноденних тематичних семінарах призвело відповідно до зменшення кількості фахівців, які взяли участь в цих семінарах.									
4	Кількість фахівців інших СПФМ, які підвищили кваліфікацію за короткостроковою програмою	13	13	5	5		-61,5	-61,5	
Фактичний показник недовиконано у 2018 році через відсутність заявок на проведення навчання за короткостроковою програмою.									
3.	ефективності								
1	Середні витрати на підвищення кваліфікації 1 фахівця	3760,9	3760,9	4052,0	4052,0		7,7	7,7	
Збільшення середніх витрат у 2018 році пов'язано зі зменшенням кількості осіб, які підвищили кваліфікацію.									
2	Середні витрати на підвищення кваліфікації 1 фахівця (інші СПФМ)	2611,6	2611,6	3357,3	3357,3		28,5	28,5	
Збільшення середніх витрат у 2018 році пов'язано зі збільшенням надходжень за спеціальним фондом.									
3	Середні витрати на участь 1 фахівця в одноденних тематичних семінарах для СПФМ	600	600	800	800		33,3	33,3	
Збільшення середніх витрат у 2018 році порівняно з 2017 роком пов'язано зі зменшенням кількості осіб, які підвищили кваліфікацію в одноденних тематичних семінарах, та збільшенням надходжень за спеціальним фондом у 2018 році.									
5	Середні витрати на підвищення кваліфікації 1 фахівця (інші СПФМ) за короткостроковою програмою	2100	2100	2400	2400		14,3	14,3	
Збільшення середніх витрат у 2018 році порівняно з 2017 роком пов'язано із зменшенням кількості фахівців, які підвищили кваліфікацію за короткостроковою програмою через відсутність заявок на проведення зазначеного навчання.									



4.	якості								
1	Питома вага фахівців, які отримали документ про підвищення кваліфікації, у їх загальній кількості	99,6	99,6		98,6	98,6		-1,0	-1,0

Розбіжність в показниках обумовлена наступним:

у 2017 році показник виконано на 99,6 % не отримали свідоцтво про підвищення кваліфікації 7 чол. (2 – не з'явився на іспит, 5 – не здав іспит) та у 2018 році показник виконано на 98,6 % не отримали свідоцтво про підвищення кваліфікації 16 чол. ( 5 – не з'явився на іспит, 11 – не здали іспит).

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

#### 5.5 «Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів»:

Фінансові порушення за бюджетною програмою відсутні.

#### 5.6 «Стан фінансової дисципліни»:

Станом 01.01.2019 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, так своєчасно виконується та перераховуються зобов'язання перед бюджетом (сплата 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 і фінансування тероризму на період до 2020 року, затвердженої розпорядженням КМУ від 30.12.2015 № 1407-р, яка значно розширює можливості розвитку системи фінансового моніторингу в Україні. Стратегією 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 2018 році державний заклад 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 й спеціальні професійні знання, вміння та навички. У сфері фінансового моніторингу на законодавчому рівні (Закон України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення») закріплено необхідність підвищення кваліфікації спеціалістів органів державної влади, які працюють в сфері фінансового моніторингу. У зв'язку з цим підвищення науково-професійного рівня фахівців з питань фінансового моніторингу сприятиме завоюванню ефективних способів вирішення фахових проблем, вивченню 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 (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

**Директор Департаменту з фінансово-економічних питань, бухгалтерського обліку та фінансової звітності –  
головний бухгалтер**

**Р. П. Циба**