

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2018 рік

1.	350	Міністерство фінансів України
	(КПВК ДБ)	(найменування головного розпорядника)
2.	3507000	Державна фіскальна служба України
	(КПВК ДБ)	(найменування відповідального виконавця)
3.	3507060	0112 Реалізація заходів, передбачених Угодою про фінансування програми "Підтримка секторальної політики управління кордоном в Україні"
	(КПВК ДБ)	(КФВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Підвищення якості митного регулювання та вдосконалення митного адміністрування

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (тис. грн.)

N 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	0,0	22865,3	22865,3	0,0	925,4	925,4	0,0	-21939,9	-21939,9

Касові видатки за звітний період склали 925,4 тис. грн., що на 21 939,9 тис. грн. менше затверджених на 2018 рік кошторисних призначень та складає 4% від затвердженої суми.

Зазначене відхилення пояснюється відміною торгів за напрямком "Серверне обладнання для обробки даних (сервера віртуалізації сервісних служб)", у зв'язку з недостатньою кількістю

учасників торгів. Крім цього не було придбано системи зберігання даних результатів митного контролю, у зв'язку з тим, що договір на постачання товару до кінця року не було укладено.

	в т. ч.									
	Придбання телекомунікаційного обладнання для забезпечення електронного декларування та взаємодії між суб'єктами управління кордоном (заходи з інформатизації)									
1.1	інформатизації)		1000,0	1000,0		801,5	801,5	0,0	-198,5	-198,5

Економія коштів виникла за результатами проведених торгів.

	Придбання та встановлення обладнання для центрів обробки даних (заходи з інформатизації)		21655,3	21655,3		0,0	0,0	0,0	-21655,3	-21655,3
1.2	(заходи з інформатизації)									

Відсутність касових видатків пояснюється відмовою у проведенні торгів за напрямком "Серверне обладнання для обробки даних (сервера віртуалізації сервісних служб)" на підставі рішення тендерного комітету ДФС. Також за результатами торгів, проведених протягом 2018 року на придбання системи зберігання даних результатів митного контролю з переможцем не укладено договір на постачання товару

Придбання бланків сертифікатів з переміщення товарів форми "EUR 1"									
1.3	210,0	210,0	123,9	123,9	0,0	-86,1	-86,1		

Економія складалася за результатами проведених торгів згідно з нормами Закону України «Про публічні закупівлі».

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

		План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
№ з/п	Показники						
1.	Залишок на початок року в т. ч.	х		0,0		х	
1.1	власних надходжень	х				х	
1.2	інших надходжень	х				х	
2.	Надходження в т. ч.	925,4		925,4		0	
2.1	власні надходження						
2.2	надходження позик						
2.3	повернення кредитів						
2.4	інші надходження	925,4		925,4		0,0	
3.	Залишок на кінець року в т. ч.	х		0,0		х	
3.1	власних надходжень	х		0,0		х	
3.2	інших надходжень	х		0,0		х	

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Придбання телекомунікаційного обладнання для забезпечення електронного декларування та взаємодії між суб'єктами управління кордонами (заходи з інформатизації)										
1.	продукту									
1	Кількість придбаних модулів керування для мережевого комутатора рівня ядра	0,0	2,0	2,0	0,0	2,0	2,0	0,0	0,0	0,0
2.	ефективності									
2	Середня вартість придбання одного модуля керування для мережевого комутатора рівня ядра	0,0	500,0	500,0	0,0	400,8	400,8	0,0	-99,2	-99,2

Економія склалась за результатами проведених торгів, згідно з нормами Закону України «Про публічні закупівлі».

3.	якості								
3	Рівень технічного оснащення відомчої мережі ДФС телекомунікаційним обладнанням	0,0	72,0	72,0	0,0	72,0	72,0	0,0	0,0

Придбання та встановлення обладнання для центрів обробки даних (заходи з інформатизації)

1.	заграт												
1	Кількість органів ДФС, що потребують технічного оснащення процесу електронного декларування	0,0	27,0	27,0	0,0	27,0	27,0	0,0	0,0				
2.	продукту												
1	Кількість придбаного серверного обладнання для обробки даних (сервера віртуалізації сервісних служб), для органів ДФС, що потребують технічного оснащення процесу електронного декларування												
		0,0	27,0	27,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-27,0			-27,0	

Рішенням Ієндерного комітету ДФС від 07.12.2018 № 820 у порядку визначеному Законом України «Про публічні закупівлі» торги за предметом "Серверне обладнання для обробки даних (сервера віртуалізації сервісних служб)" було відмінено на підставі абзацу шостого частини першої статті 31 Закону (замовник відміняє торги в разі допущення до оцінки менше двох тендерних пропозицій, а в разі здійснення закупівлі за рамковими угодами з кількома учасниками - менше трьох пропозицій).

2	Кількість приданих систем зберігання даних результатів митного	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	-2,0	-2,0
---	--	-----	-----	-----	-----	-----	------	------

Придбання систем зберігання даних результатів митного контролю відбувалось у порядку визначеному Законом України "Про публічні закупівлі". Закупівлю зазначеного товару було розпочато 06.11.2018. Рішенням Тендерного комітету ДФС від 17.12.18 було опубліковано повідомлення про намір укласти договір з переможцем торгів. Однак, переможцем до кінця 2018 року договір так і не укладено.

3.	ефективності								
1	Середня вартість однієї придбаного серверного обладнання для обробки даних (сервера віртуалізації сервісних служб)	0,0	302,0	302,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-302,0

"Про публічні закупівлі" (недостатня кількість учасників), у зв'язку з чим зазначений товар не було придбано у 2018 році

2	Середні витрати на придбання однієї системи зберігання даних результатів митного контролю	0,0	6 750,6	6 750,6	0,0	0,0	0,0	0,0	-6 750,6	-6 750,6
---	---	-----	---------	---------	-----	-----	-----	-----	----------	----------

Після проведення тендерної процедури, переможцем не укладено договір у 2018 році з ДФС на постачання товару.

4.	якості									
1	Рівень технічного оснащення органів ДФС серверним обладнанням для забезпечення процесу електронного декларування	0,0	65,0	65,0	0,0	60,0	60,0	0,0	-5,0	-5,0

Відхилення фактичного показника від планового пояснюється тим, що закупівля серверного обладнання у 2018 році не відбулась.

Придбання бланків сертифікатів з переміщення товарів "EUR 1"										
1	продукту									
1	Кількість придбаних бланків сертифікатів з перевезення форми "EUR 1"	0,0	262,5	262,5	0,0	175,0	175,0	0,0	-87,5	-87,5

На момент проведення закупівлі бланків сертифікатів з перевезення форми "EUR 1" ціна за одиницю такого бланка зросла на 0,4 грн. (у порівнянні з запланованою - 0,8 грн.). Відповідно до суми, визначеної Планом заходів та напрямками використання коштів (210,0 тис. грн.), можливо було закупити лише 175 000 од. бланків. Однак, при проведенні торгів переможцем була запропонована нова ціна, яка була знижена на 0,5 грн. (до 0,7 грн.), при цьому збільшити кількість бланків було неможливо відповідно до вимог Закону України "Про публічні закупівлі"

2	ефективності									
1	Середні витрати на придбання одного бланка сертифіката з перевезення форми "EUR 1"	0,0	0,8	0,8	0,0	0,7	0,7	0,0	-0,1	-0,1

Зменшення вартості одиниці придбаного бланку відбулось за результатами проведених торгів згідно з нормами Закону України «Про публічні закупівлі».

3	якості									
1	Рівень забезпечення органів ДФС бланками сертифікатів з перевезення форми "EUR 1"	0,0	100,0	100,0	0,0	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

У 2018 році Державною фіскальною службою України в рамках виконання результативних показників бюджетної програми "Реалізація заходів, передбачених Угодою про фінансування програми "Підтримка секторальної політики управління кордоном в Україні", яка направлена на підвищення якості митного регулювання та вдосконалення митного адміністрування було здійснено наступне:

- придбано 2 од. модулів керування для мережевого комутатора рівня ядра за ціною 400,8 тис. грн. за одиницю (на 99,2 тис. грн. менше, ніж було заплановано), у зв'язку з чим рівень технічного оснащення відомчої мережі ДФС телекомунікаційним обладнанням склав 72 відсотка, як і було заплановано;
- придбано 175 000,0 од. бланків сертифікатів з перевезення форми "EUR 1" для підтвердження походження товарів, які експортуються з України до країн-учасників домовленостей, за ціною 0,7 грн. за одиницю, при цьому рівень забезпечення органів ДФС бланками сертифікатів з перевезення форми "EUR 1" складає 100 відсотків;
- за напрямом придбання серверного обладнання для обробки даних торгів не відбулось, у зв'язку з чим технічне оснащення органів ДФС серверним обладнанням для забезпечення процесу електронного декларування не досягло запланованого рівня і складає 60 відсотків;
- придбання систем зберігання даних результатів митного контролю не відбулось, у зв'язку з тим, що з перемогою торгів до кінця 2018 року договір на постачання товару так і не було укладено.

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

№ з/п	Показники	Попередній рік (2017 рік)		Звітний рік (2018 рік)		Відхилення виконання (у відсотках)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	разом
1	Видатки (надані кредити)	0,0	56 217,7	56 217,7	0,0	925,4	925,4	0,0	-98,4

Зменшення обсягів проведених видатків у 2018 році порівняно з попереднім роком обумовлено використанням залишку коштів спеціального фонду, що склався за зазначеною бюджетною програмою станом на 01.01.2018.

в т. ч.									
---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Придбання телекомунікаційного обладнання для забезпечення електронного декларування та взаємодії між суб'єктами управління кордонами (заходи з інформатизації)	0,0	16 083,4	16 083,4	0,0	801,5	801,5	0,0	-95,0	-95,0
--	-----	----------	----------	-----	-------	-------	-----	-------	-------

Зменшення обсягу проведених видатків у 2018 році порівняно з попереднім роком обумовлено відповідним зменшенням затверджених бюджетних призначень ДФС на 2018 рік. Результативні показники за зазначеним напрямом різні у зв'язку з придбанням різних видів телекомунікаційного обладнання.

Придбання та встановлення обладнання для центрів обробки даних (заходи з інформатизації)	0,0	40 134,3	40 134,3	0,0	0,0	0,0	0,0	-100,0	-100,0
--	-----	----------	----------	-----	-----	-----	-----	--------	--------

Зменшення обсягів проведених видатків у 2018 році порівняно з попереднім роком обумовлено тим, що придбання та встановлення обладнання для центрів обробки даних у 2018 році в ДФС не проводилося.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: програма діє відповідно до Угоди про фінансування програми "Підтримка секторальної політики управління кордоном України" та направлена на виконання міжнародних зобов'язань України щодо видачі сертифікатів з перевезення форми "EUR 1" під час експорту товарів до країн ЄС та підвищення якості митного регулювання і вдосконалення митного адміністрування.

ефективності бюджетної програми: програма сприяла розвитку матеріально-технічної бази митних органів ДФС, інформаційних систем та електронних сервісів ДФС, а також забезпечила технічну підтримку і поточний ремонт обладнання та інженерної інфраструктури, безпосередньо пов'язаної із здійсненням процедури митного електронного оформлення та контролю.

корисності бюджетної програми: в межах зазначеної програми виконувались та реалізовувались положення Митного кодексу України, інших законодавчих актів та забезпечувалось виконання міжнародних зобов'язань України щодо видачі сертифікатів з перевезення форми "EUR 1" під час експорту товарів до країн ЄС.

довгострокових наслідків бюджетної програми: Відповідно до Угоди від 31 жовтня 2011 року «Про фінансування програми «Підтримка секторальної політики управління кордоном в Україні» термін її виконання починається з дати її підписання (набрання чинності) і закінчується через 72 місяці після цієї дати.

На 2018 рік затверджено бюджетні призначення, в межах яких здійснювалась видатки, на суму залишку, що склався в органах ДКСУ станом на 01.01.2018.

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

Р.П. Циба