**Державна служба статистики України**

|  |
| --- |
| СХВАЛЕНО  Рішення Комісії з питань  удосконалення методології  та звітної документації  (протокол від 03.11.2017 № 21) |

**СТАНДАРТНИЙ ЗВІТ З ЯКОСТІ**

**ДЕРЖАВНОГО СТАТИСТИЧНОГО СПОСТЕРЕЖЕННЯ**

**"НАЯВНІСТЬ І РУХ ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ, АМОРТИЗАЦІЯ"**

**2.03.05.01**

|  |  |
| --- | --- |
| електронна пошта: | O.Myslinskiy@ukrstat.gov.ua |
| телефон: | (044) 287-03-55 |
| керівник ДСС: | Мислінський О. А. |

Київ – 2017

***Зміст***

|  |  |
| --- | --- |
|  | Стор. |
| 1. Вступ………….……………………………………………………….. | 3 |
| 2. Компоненти якості державного статистичного спостереження…... | 4 |
| 2.1. Відповідність…………………………………………...………… | 4 |
| 2.2. Точність…………………………………………………..…….… | 5 |
| 2.3. Своєчасність та пунктуальність………………………..……….. | 5 |
| 2.4. Доступність та зрозумілість……………………………..……… | 6 |
| 2.5. Послідовність та зіставність……………………………..……… | 7 |
| 2.6. Оцінка потреб та очікувань користувачів………………..…….. | 8 |
| 2.7. Ефективність, витрати та навантаження на респондентів…..… | 8 |
| 2.8. Конфіденційність, прозорість та захист……………………….. | 9 |
| 3. Заключна частина…………………………………………………….. | 10 |

***1.*** ***Вступ***

Стандартний звіт з якості державного статистичного спостереження "Наявність і рух основних засобів, амортизація" (далі – звіт) підготовлено з метою інформування користувачів стосовно основних критеріїв та індикаторів якості його результатів. Звіт містить загальну інформацію, яка не залежить від результатів за конкретний період державного статистичного спостереження, а визначена чинною методологією, процедурами обробки даних тощо.

Звіт є відправною точкою для підготовки більш детальних звітів з якості даних і результатів спостереження.

Наведені у звіті компоненти якості, такі як відповідність, точність, своєчасність і пунктуальність, доступність та зрозумілість, послідовність і зіставність, відповідають принципам виробництва статистичної продукції, які визначені розділом ІІІ Принципів діяльності органів державної статистики, затверджених наказом Держкомстату від 14.06 2010 № 216.

Метою проведення державного статистичного спостереження "Наявність і рух основних засобів, амортизація" (далі – ДСС, спостереження) є отримання даних щодо наявності, стану та руху основних засобів, амортизації.

За час існування статистичних спостережень з питань основних засобів вони зазнавали змін, припинялись та відновлювались. У сучасному вигляді з оновленою програмою (переліком показників) та організацією спостереження "Наявність і рух основних засобів, амортизація" проводиться з 2013 року.

Спостереження відповідно до Довідника розділів статистики належить до розділу 2.03 "Економічна діяльність" за тематикою статистичного виробництва 2.03.05 "Основні засоби".

Нормативно-правовою основою проведення ДСС є закони України "Про державну статистику", "Про інформацію", щорічні плани державних статистичних спостережень, а також інші нормативно-правові документи.

ДСС проводиться раз на рік відповідно до Методологічних положень з організації державного статистичного спостереження щодо основних засобів (далі – Методологічні положення), затверджених наказом Держстату від 07.07.2014 № 208 і розміщених на офіційному веб-сайті Держстату ([www.ukrstat.gov.ua](http://www.ukrstat.gov.ua)) в розділі "Методологія та класифікатори"/"Статистична методологія"/"Економічна статистика"/"Економічна діяльність"/"Основні засоби".

Для проведення ДСС використовується форма № 11-ОЗ (річна) "Звіт про наявність і рух основних засобів, амортизацію" та роз’яснення щодо її заповнення.

Для формування узагальненої інформації про наявність, рух та стан основних засобів, амортизацію також використовуються:

* дані форм фінансової звітності № 1 "Баланс", № 1-м "Баланс", № 1-мс "Баланс", № 5 "Примітки до річної фінансової звітності" щодо вартості та амортизації основних засобів підприємств;
* дані спостережень зі статистики сільського, лісового та рибного господарства і будівництва щодо вартості дорослої худоби, багаторічних насаджень, житлових будинків та господарських будівель, що перебувають в особистій власності населення;
* адміністративна інформація Державної казначейської служби України щодо вартості основних засобів головних розпорядників бюджетних коштів.

Узагальнена статистична інформація за результатами спостереження щорічно оприлюднюється на державному рівні на офіційному веб-сайті Держстату в статистичному бюлетені "Основні засоби України", комплексних публікаціях Держстату, а також у розділі "Статистична інформація".

Крім того, дані ДСС можуть бути отримані користувачами в порядку та на умовах, визначеними Держстатом.

***2.*** ***Компоненти якості державного статистичного спостереження***

*2.1.* *Відповідність*

*Відповідність –* *це ступінь, з яким результати державних статистичних спостережень задовольняють поточні та потенційні потреби користувачів.*

Основними статистичними показниками ДСС є:

вартість основних засобів: первісна/переоцінена, залишкова;

вартість основних засобів, що надійшли та вибули;

амортизація основних засобів за рік;

вартість основних засобів, на які повністю нараховано амортизацію;

ступінь зносу основних засобів.

Одиницями спостереження є підприємства видів економічної діяльності секцій A-S за [Класифікацією видів економічної діяльності](http://csrv2.ukrstat.gov.ua/klasf/nac_kls/op_dk009_2016.htm) ДК 009:2010 (КВЕД-2010), інституційних секторів економіки S.11 та S.12 за Класифікацією інституційних секторів економіки (КІСЕ) незалежно від організаційно-правової форми господарювання. Раз на 5 років спостереженням також охоплюються органи влади, організації (установи, заклади) (секція O за КВЕД-2010, сектор S.13 за КІСЕ).

Інформація, що отримана при проведенні спостереження, групується відповідно до КВЕД-2010 (на рівні розділу) по Україні в цілому. Динаміка за цим ДСС наявна з 2013 року.

*2.2. Точність*

*Точність – це* *ступінь наближеності розрахунку до дійсних значень.*

Відповідно до Методологічних положень обстеження за формою № 11-ОЗ (річна) "Звіт про наявність і рух основних засобів, амортизацію" є несуцільним основного масиву.

Формування сукупності одиниць для проведення спостереження за формою № 11-ОЗ здійснюється щорічно на державному рівні на основі загального переліку з реєстру статистичних одиниць (РСО). Критерії та порядок формування сукупності одиниць викладений у п. 2.3. Методологічних положень.

Одержана від респондентів первинна інформація перевіряється на повноту її введення, проводяться арифметичні та логічні контролі первинних даних, які здійснюються автоматично засобами електронної обробки. Крім того, показники спостереження порівнюються із взаємопов’язаними показниками фінансової звітності. У разі виявлення помилок дані опрацьовуються з респондентами та коригуються.

При проведенні ДСС методи імпутації не застосовуються, сезонні коригування не передбачені.

За підсумками аналізу сукупності одиниць ДСС за 2016 рік встановлено, що не прозвітувало за формою № 11–ОЗ (річна) близько 6,1% респондентів. Більше третини підприємств не звітувало з причин відсутності предмета для спостереження.

*2.3. Своєчасність та пунктуальність*

*Своєчасність**– це період часу між подією або явищем, що описують статистичні дані, та публікацією цих статистичних даних.*

*Пунктуальність**– це період часу між фактичною датою публікації даних та плановою датою, яка визначена в офіційному календарі публікацій.*

Терміни оприлюднення статистичної інформації та публікацій за результатами розробки спостереження визначені планом державних статистичних спостережень. Для зручності користувачів на офіційному веб-сайті Держстату розміщені Каталог офіційних статистичних публікацій, а також Календар оприлюднення інформації, де зазначені відповідні дати оприлюднення статистичних продуктів на веб-сайті.

Оприлюднення статистичної інформації здійснюють у заплановані терміни. У випадку необхідності перенесення цих термінів на веб-сайті Держстату для користувачів розміщують відповідне повідомлення.

Збір, обробка й аналіз даних щодо наявності і руху основних засобів здійснюється у такі терміни:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Форма | Збір | Обробка  територіальними органами державної статистики | Обробка  Головним управлінням регіональної статистики | Аналіз | Перше  оприлюднення  статистичної  інформації |
| № 11–ОЗ (річна) | не пізніше 28 лютого після звітного року | до 19 червня | до 03 липня | до 28 вересня | 29-30 вересня |

Запити користувачів щодо надання інформації виконуються протягом 5-ти робочих днів, що відповідає вимогам Закону України "Про доступ до публічної інформації".

*2.4. Доступність та зрозумілість*

*Доступність – це характеристика простоти та легкості, з якою користувач може отримати статистичні дані; вона визначається фізичними умовами, за наявності яких користувачі можуть отримати доступ до статистичних даних.*

*Зрозумілість – це характеристика простоти та легкості розуміння користувачем статистичних даних; вона вимірюється через інформаційне середовище, в якому представлені статистичні дані, що супроводжуються відповідними метаданими.*

Результати ДСС розміщуються у вільному доступі на офіційному веб-сайті Держстату в розділах "Статистична інформація" та "Публікації" (рубрика "Економічна статистика"/"Економічна діяльність"/"Основні засоби"). Інформація оприлюднюється у форматах ".xls" та ".pdf".

Водночас наявну статистичну інформацію за результатами спостереження можна отримати за запитами в установленому порядку.

1. Методологічні аспекти проведення спостереження викладені у відповідних методологічних документах, які розміщені на офіційному веб-сайті Держстату в розділі "Методологія та класифікації"/"Статистична методологія"/"Економічна статистика"/"Економічна діяльність"/"Основні засоби", з метаданими обстеження можна ознайомитись у розділі "Статистичні спостереження"/"Метаописи державних статистичних спостережень"/"Економічна статистика"/"Економічна діяльність"/"Основні засоби"/"2.03.05.01 Наявність і рух основних засобів, амортизація".
2. Контакти для отримання додаткової інформації щодо результатів цього спостереження, відповідного методологічного забезпечення, а також довідок щодо умов розповсюдження його результатів:
3. адреса: 01601, м.Київ, вул. Шота Руставелі, 3
4. телефон: (044) 287-03-55
5. електронна пошта: [*O.Myslinskiy@ukrstat.gov.ua*](mailto:O.Myslinskiy@ukrstat.gov.ua)
6. *office@ukrstat.gov.ua*

Контактна інформація для оформлення інформаційного запиту:

1. телефон: 287–06–72, факс 235–37–39,
2. електронна пошта: [*el.zapyt@ukrstat.gov.ua*](mailto:el.zapyt@ukrstat.gov.ua).

*2.5. Послідовність та зіставність*

*Послідовність двох або більше статистичних даних означає, наскільки в державних статистичних спостереженнях, у рамках яких вони вироблялися, використовувались однакові метадані – класифікації, визначення і сукупність, що вивчається, а також гармонізовані методи.*

*Зіставність – це окремий випадок послідовності, коли статистичні дані відносяться до тих самих об'єктів даних, а ціль їхнього об'єднання – зробити порівняння в часі або за регіонами, або за іншими сферами діяльності.*

1. Концепція ДСС передбачає єдині підходи до системи показників (їхнього змісту, визначень), одиниць спостереження, звітного періоду та періодичності обстеження, географічного охоплення, методів збору та обробки даних, політики перегляду даних у випадку зміни методології.
2. Зважаючи, що методологія визначення показників спостереження не зазнавала суттєвих змін нижченаведені показники можна порівнювати з даними попередніх спостережень (з 2001 року), в цілому по Україні:
3. вартість основних засобів: первісна/переоцінена, залишкова;
4. вартість основних засобів, що надійшли та вибули;
5. амортизація основних засобів за рік;
6. вартість основних засобів, на які повністю нараховано амортизацію;
7. ступінь зносу основних засобів.
8. При цьому слід враховувати, що з 2011 року вартість основних засобів бюджетних установ (головних розпорядників бюджетних коштів) не розподіляються за видами економічної діяльності, а також не включено вартість основних засобів місцевих органів виконавчої влади та органів місцевого самоврядування.

*2.6. Оцінка потреб та очікувань користувачів*

Користувачами інформації, яка отримана за результатами ДСС, є органи державної влади, інші державні установи, наукові організації, навчальні заклади, підприємства, міжнародні організації, фізичні особи.

Перелік користувачів статистичної інформації зі статистики основних засобів формується на основі угод про взаємообмін інформаційними ресурсами з органами державної влади, листів-запитів на отримання статистичних даних, а також пропозицій щодо вдосконалення інструментарію проведення ДСС.

У 2015 році Держстат вперше провів анкетне опитування з метою вивчення ступеня відповідності потребам користувачів інформації зі статистики основних засобів.

Переважна більшість опитаних користувачів (79%), згідно з результатами анкетного опитування, використовують у своїй діяльності бюлетень Держстату "Основні засоби України", з яких 53% надали оцінку "добре" та "відмінно" за всіма критеріями якості.

При цьому найбільш важливим критерієм користувачі визначили "Доступність та Зрозумілість/Ясність інформації", другим ‒ "Послідовність/ Узгодженість" та "Зіставність/Порівнянність", третім ‒ "Відповідність/ Релевантність", четвертим ‒"Точність/Надійність" і останнім ‒ "Своєчасність та Пунктуальність".

Більш детальна інформація щодо результатів проведення анкетного опитування користувачів наводиться в повідомленні для користувачів, яке розміщене на офіційному веб-сайті Держстату в розділі "Анкетні опитування". У цьому ж розділі користувачі мають змогу ознайомитися із заходами, які здійснюються на підставі отриманих результатів анкетного опитування для поліпшення якості статистичної інформації.

*2.7. Ефективність, витрати та навантаження на респондентів*

Держстат здійснює щорічну оцінку звітного навантаження на респондентів на підставі Методики вимірювання звітного навантаження на респондентів, затвердженої наказом Держстату від 14.05.2013 № 149. У цілому по Україні у 2017 році звітне навантаження на респондентів порівняно з 2016 роком за формою № 11–ОЗ (річна) залишилося без змін.

За результатами анкетного опитування для визначення звітного навантаження на респондентів середні витрати часу на заповнення форми № 11–ОЗ (річна) становлять 2 год 15 хв. Більшості із числа опитаних респондентів (71%) було нескладно зрозуміти і нструкцію (роз'яснення) та зміст показників, підготувати інформацію та заповнити форму. Індекс задоволеності респондентів за формою № 11–ОЗ (річна) становить 85 (при середньому значенні показника по державних статистичних спостереженнях 88).

Для спрощення процедури подання респондентами форм державних статистичних спостережень передбачено подання електронного звіту. Відсоток звітування в електронному вигляді за формою № 11–ОЗ (річна) за 2016 рік становить 63,8%.

*2.8. Конфіденційність, прозорість та захист*

*Знеособлення постачальників даних, конфіденційність інформації, яку вони надають, та її використання тільки в статистичних цілях мають бути гарантовані. Органи державної статистики мають поширювати статистичні дані об’єктивно, професійно та прозоро.*

Захист конфіденційної статистичної інформації є одним із основних принципів проведення ДСС. Необхідність дотримання принципу конфіденційності статистичної інформації визначено положеннями Закону України "Про державну статистику" та міжнародними стандартами.

Для забезпечення встановлених національним та міжнародним законодавством гарантій перед респондентами у практиці проведення ДСС реалізуються такі заходи щодо забезпечення конфіденційності статистичної інформації:

– первинні дані, отримані органами державної статистики від респондентів під час проведення державного статистичного спостереження, використовуються виключно для статистичних цілей;

– статистична інформація, отримана за результатами спостереження, надається користувачу у зведеному знеособленому вигляді;

– в окремих випадках, якщо є ризик розкриття конфіденційних (первинних) даних, статистична інформація, отримана в ході спостереження, не розповсюджується.

У ході проведення ДСС забезпечується збереження і захист первинної статистичної інформації, яка отримується у вигляді заповнених статистичних формулярів.

Закон України "Про державну статистику" також визначає необхідність забезпечувати доступність, гласність і відкритість статистичної інформації, прозорість статистичної методології та статистичних методів, що відповідає міжнародним стандартам у галузі статистики. З метою забезпечення виконання цих положень у практиці проведення ДСС передбачено створення системи метаданих: методичних та методологічних документів стосовно його методів проведення, збору даних, формування, опрацювання інформації, документів щодо її якості.

Метадані спостереження оприлюднюються шляхом розміщення на веб-сайті Держстату та веб-сайтах територіальних органів державної статистики, а також надаються користувачам у публікаціях та за їхніми запитами.

*3. Заключна частина*

Важливою умовою подальшого розвитку ДСС є забезпечення балансу між рівнем задоволення інформаційних потреб користувачів статистичної інформації, що передбачає застосування новітніх інформаційних технологій, та рівнем оптимізації процесу статистичного виробництва, а також покращення ефективності витрат та зменшення навантаження на респондентів, що здійснюється шляхом установлення постійного зворотного зв’язку з користувачами статистичної інформації, респондентами.

У короткостроковій перспективі передбачено удосконалення методології проведення обстеження та перегляд звітно-статистичної документації, зокрема, для забезпечення потреб системи національних рахунків.

Також у подальшому планується переведення ДСС в Інтегровану систему статистичної інформації (ІССІ), керовану метаданими, яка забезпечить автоматизацію та уніфікацію процесів збору, обробки й аналізу статистичної інформації, організацію зберігання та доступу до єдиного сховища даних статистичної інформації.