

Звіт за друге півріччя 2024 року

Орган: РАХУНКОВА ПАЛАТА

Заходи з реалізації засад загальної відомчої політики, виконання антикорупційної стратегії та державної антикорупційної програми

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
1	<p>Опис заходу: Обговорення, внесення пропозицій та прийняття Звіту за результатами здійсненого заходу державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) шляхом його затвердження відповідним рішенням Рахункової палати</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Голова та члени Рахункової палати</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно протягом 2023-2025 років, відповідно до Плану роботи Рахункової палати на відповідний рік</p>	31.12.2024	Виконано	За друге півріччя 2024 року на засіданнях Рахункової палати розглянуто 44 звіти та затверджено відповідним рішенням Рахункової палати 43 звіти за результатами здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).
2	<p>Опис заходу: Розміщення Звіту за результатами здійсненого заходу державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) на офіційному вебсайті Рахункової палати</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління організаційного забезпечення; Управління IT-забезпечення</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Відповідно до встановлених термінів</p>	31.12.2024	Виконано	За друге півріччя 2024 року на офіційному вебсайті Рахункової палати розміщено 100 % звітів, затверджених відповідним рішенням Рахункової палати, що підлягають обов'язковому оприлюдненню, крім інформації з обмеженим доступом.
3	<p>Опис заходу: Розгляд та вирішення організаційних питань діяльності Рахункової палати, передбачених частиною другою статті 25 Закону України «Про Рахункову палату»</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Голова та Члени Рахункової палати</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Виконано	Забезпечено принцип колегіальності при прийнятті рішень, відповідно до частини третьої статті 1 Закону України «Про Рахункову палату» шляхом відкритого голосування членами Рахункової палати на засіданнях органу. У другій половині 2024 року відбулось 59 засідань Рахункової палати, на яких колегіально прийнято 179 рішень.
4	<p>Опис заходу: Інформування Головою та членами Рахункової палати правоохоронні органи про випадки здійснення тиску у ході реалізації ними своїх повноважень</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Голова та члени Рахункової палати</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Виконано	За друге півріччя 2024 року не виявлено випадків здійснення тиску на членів Рахункової палати у ході реалізації ними своїх повноважень.
5	<p>Опис заходу: Інформування працівником апарату Рахункової палати керівництво органу про факти впливу зацікавлених осіб на хід проведення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Секретар Рахункової палати; Керівники самостійних структурних підрозділів, основним завданням яких є здійснення контрольних заходів</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Виконано	За друге півріччя 2024 року не виявлено випадків інформування працівниками апарату Рахункової палати керівництва про факти впливу зацікавлених осіб на хід проведення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).
6	<p>Опис заходу: Проведення тренінгів, навчань та семінарів з питань дотримання норм та вимог антикорупційного законодавства</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно протягом 2023-2025 років, відповідно до Програми</p>	31.12.2024	Виконано	У другому півріччі 2024 року Відділом запобігання та виявлення корупції проведено 52 навчання - інструктажі з питань дотримання норм та вимог антикорупційного законодавства для новопризначених працівників в апарат Рахункової палати.
7	<p>Опис заходу: Розсилка повідомлень на службові електронні скриньки працівників Рахункової палати з роз'ясненнями щодо застосування норм антикорупційного законодавства</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Виконано	У другому півріччі 2024 року на службові електронні скриньки працівників апарату Рахункової палати було розіслано 2 повідомлення з роз'ясненнями щодо застосування норм антикорупційного законодавства.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
8	<p>Опис заходу: Надання консультацій та методичної допомоги з питань заповнення е-декларацій працівниками Рахункової палати та врегулювання конфлікту інтересів</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Виконано	У другому півріччі 2024 року для працівників Рахункової палати було надано 67 консультацій та методичних допомог з питань заповнення е-декларацій та 3 консультації щодо врегулювання потенційного конфлікту інтересів.
9	<p>Опис заходу: Розробка пам'ятки для декларантів з інформацією про старт щорічної кампанії декларування та розсилка на службові електронні скриньки інформації про необхідність своєчасного подання декларацій, а у разі суттєвих змін у майновому стані особи – подання відповідного повідомлення</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Виконано	Відділом запобігання та виявлення корупції розроблена пам'ятка для декларантів з інформацією про коло суб'єктів, строки та особливості подання повідомлення про суттєві зміни в майновому стані.
10	<p>Опис заходу: Перевірка фактів подання та своєчасності подання декларацій посадовими особами апарату Рахункової палати</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше</p> <p>Постійно протягом 2023-2025 років, але не пізніше ніж на 10 робочий день з граничної дати подання декларацій</p>	31.12.2024	Виконано	У другому півріччі 2024 року перевірено 70 фактів подання декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування працівниками які призначалися в апарат Рахункової палати та припиняли діяльність, пов'язану з виконанням функцій держави.
11	<p>Опис заходу: Повідомлення Національного агентства з питань запобігання корупції про неподання чи несвоєчасне подання (у разі виявлення такого факту) декларацій суб'єктами декларування</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше</p> <p>Постійно протягом 2023-2025 років, але не пізніше ніж на 3 робочий день з дня виявлення такого факту</p>	31.12.2024	Виконано	У другому півріччі 2024 року виявлено 1 факт неподання декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, а саме декларації при звільненні, про що повідомлено Національне агентство з питань запобігання корупції.
12	<p>Опис заходу: Розробка нормативного акту, що регламентує перевірку та аналіз потенційних та наявних контрагентів Рахункової палати на доброчесність.</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше</p> <p>01.06.2024</p>	24.07.2024	Виконано	Відділом запобігання та виявлення корупції розроблено проєкт «Порядку проведення аналізу потенційних та наявних контрагентів Рахункової палати», який затверджено наказом т. в. о. Секретаря Рахункової палати - керівника апарату від 24.07.2024 № 109.
13	<p>Опис заходу: Проведення перевірки потенційних та наявних контрагентів Рахункової палати на доброчесність</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Виконано	За другий квартал 2024 року Відділом запобігання та виявлення корупції проведено 133 перевірки потенційних та наявних контрагентів Рахункової палати.
14	<p>Опис заходу: Проведення періодичних тренінгів, надання роз'яснень для працівників Рахункової палати з метою унеможливлення виникнення конфлікту інтересів та роз'яснення суті конфлікту інтересів, його види та способи врегулювання</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Проведення періодичних тренінгів, надання роз'яснень для працівників Рахункової палати з метою унеможливлення виникнення конфлікту інтересів та роз'яснення суті конфлікту інтересів, його види та способи врегулювання</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Виконано	Надано 3 роз'яснення для посадових осіб апарату Рахункової палати з метою унеможливлення виникнення конфлікту інтересів та роз'яснення суті конфлікту інтересів, його видів та способів врегулювання.
15	<p>Опис заходу: Проведення тестування на виявлення спільної роботи близьких осіб та наявності корпоративних прав серед працівників Рахункової палати</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ запобігання та виявлення корупції</p>	24.09.2024	Виконано	Відділом запобігання та виявлення корупції, відповідно до доручення т.в.о. Секретаря Рахункової палати - керівника апарату від 24.09.2024 №52/08-2, проведено опитування для виявлення спільної роботи близьких осіб і запобігання виникненню конфлікту інтересів у

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
	<p>Запланований строк виконання заходу: Інше Жовтень 2024-2025</p>			<p>діяльності посадових осіб апарату Рахункової палати. За результатами аналізу відповідей, узагальнено інформацію, та створено Реєстр спільної роботи близьких осіб. Фактів порушення обмежень щодо спільної роботи близьких осіб не виявлено.</p>
16	<p>Опис заходу: Здійснення вибіркової перевірки сертифікатів незалежності складеними членами Рахункової палати працівниками апарату щодо дотримання вимог Порядку</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щорічно до 01.03. протягом 2024-2025 років</p>	31.12.2024	Строк виконання заходу не настав	Здійснення вибіркової перевірки сертифікатів незалежності складеними членами Рахункової палати працівниками апарату щодо дотримання вимог Порядку перенесено на 2025 рік.
17	<p>Опис заходу: З метою захисту інформації, одержаної під час здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту), забезпечення членів контрольних груп службовими ноутбуками та захищеними флеш-носіями</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Керівники самостійних структурних підрозділів, основним завданням яких є здійснення контрольних заходів; Управління IT-забезпечення</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Викорнано	З метою захисту інформації одержаної під час здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) члени контрольних груп забезпечені службовими ноутбуками та захищеними флеш-носіями. У результаті посилення контролю за обігом інформації одержаної під час виконання посадових обов'язків, зокрема інформації отриманої під час здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту), у Рахунковій палаті відсутні випадки розголошення зазначеної інформації.
18	<p>Опис заходу: Здійснення аналізу інформації стосовно доброчесності кандидатів на посади в апараті Рахункової палати за допомогою загальнодоступних джерел інформації (безкоштовних сервісів)</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ запобігання та виявлення корупції; Управління по роботі з персоналом</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Викорнано	У другому кварталі 2024 року здійснено аналіз інформації стосовно доброчесності 93 кандидатів на посади в апараті Рахункової палати за допомогою аналітичної онлайн-системи YouControl та загальнодоступних джерел інформації (безкоштовних сервісів). Рекомендовано до призначення 88 осіб.
19	<p>Опис заходу: Систематична розсилка повідомлень на службові електронні скриньки працівників апарату Рахункової палати про механізми повідомлення про відомі їм факти корупції в органі та на об'єктах контролю</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Викорнано	Відділом запобігання та виявлення корупції розроблено Пам'ятку для працівників Рахункової палати "Щодо каналів повідомлення про корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення, інші порушення Закону України "Про запобігання корупції" в Рахунковій палаті" та здійснено розсилку повідомлень на службові електронні скриньки працівників апарату Рахункової палати про механізми повідомлення про відомі їм факти корупції в органі та на об'єктах контролю.
20	<p>Опис заходу: Розроблення та затвердження нормативного акту, яким впроваджено механізми заохочення викривачів та формування культури повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції» у Рахунковій палаті</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше 01.07.2024</p>	27.02.2024	Викорнано	Відділом запобігання та виявлення корупції розроблено проєкт "Положення про впровадження механізмів заохочення викривачів та формування культури повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції» у Рахунковій палаті" яке затверджено Рішенням Рахункової палати від 27.02.2024 № 9-4.
21	<p>Опис заходу: Систематичне надання методичної допомоги, консультацій працівникам Рахункової палати про їхні права та гарантії захисту в разі повідомлення ними про факти порушення антикорупційного законодавства</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Викорнано	Систематично надається методична допомога та консультацій працівникам Рахункової палати про їхні права та гарантії захисту в разі повідомлення ними про факти порушення антикорупційного законодавства. Додатково розроблено 3 Пам'ятки для викривачів про права та гарантії їх захисту.
22	<p>Опис заходу: Візування керівником уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції проєктів наказів Рахункової палати з кадрових питань з метою контролю за дотриманням трудових прав викривача</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше</p>	31.12.2024	Викорнано	За друге півріччя 2024 року Відділом запобігання та виявлення корупції проведено експертизу щодо дотримання норм антикорупційного законодавства та завізовано 1001 проєкт наказів Рахункової палати з основної діяльності, адміністративно-господарських питань та наказів з кадрових питань.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
	Постійно протягом 2023-2025 років (перед виданням наказу з кадрових питань)			
23	<p>Опис заходу: Організація роботи внутрішніх каналів зв'язку отримання повідомлень про можливі факти вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції» працівниками Рахункової палати з використанням офіційного вебсайту, електронної поштової скриньки та телефонної лінії загального користування, у т.ч. анонімної</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Виконано	Організовано роботу внутрішніх каналів зв'язку отримання повідомлень про можливі факти вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції». Зокрема, повідомлення можуть бути подані через Єдиний портал повідомлень викривачів, спеціальну телефонну лінію, засоби поштового зв'язку на адресу: 01054, м. Київ, вул. Михайла Коцюбинського, 7 (із приміткою «Повідомлення про корупцію»), електронну адресу Рахункової палати – gr@gr.gov.ua, а також повідомлення можуть бути надані в усній чи письмовій формі безпосередньо працівникам уповноваженого підрозділу.
24	<p>Опис заходу: вірка повідомлень про можливі факти вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції» працівниками Рахункової палати</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2024	Виконано	У другому півріччі 2024 року повідомлення про можливі факти вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції» працівниками Рахункової палати не надходили.
25	<p>Опис заходу: Розробка нормативного акту, що визначає алгоритм дій при розгляді повідомлень про корупцію внесеними викривачами</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше 31.12.2023</p>	27.02.2024	Виконано	Відділом запобігання та виявлення корупції розроблено проєкт "Порядку організації роботи з повідомленнями про корупцію, внесеними викривачами, у Рахунковій палаті", який затверджено рішенням Рахункової палати від 27.02.2024 № 9-3.
26	<p>Опис заходу: Ознайомлення новопризначених працівників апарату Рахункової палати зі змістом антикорупційної програми органу з метою неухильного дотримання антикорупційної політики Рахункової палати</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ запобігання та виявлення корупції; Управління по роботі з персоналом</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щоразу при призначенні, протягом 2023-2025 років</p>	31.12.2024	Виконано	У другому півріччі 2024 року, з метою неухильного дотримання антикорупційної політики Рахункової палати, ознайомлено 52 новопризначених працівника апарату Рахункової палати зі змістом Антикорупційної програми Рахункової палати на 2023-2025 роки. Разом з тим, Відділом запобігання та виявлення корупції розроблено презентацію на тему «Основні аспекти реалізації антикорупційного законодавства у Рахунковій палаті» та форму «Повідомлення щодо обмежень, зобов'язань та вимог передбачених Законом України «Про запобігання корупції» для новопризначених працівників в апарат Рахункової палати». Проведено відповідні інструктажі та під особистий підпис ознайомлено 52 новопризначених працівника.
27	<p>Опис заходу: Розміщення актуальної редакції антикорупційної програми на офіційному вебсайті Рахункової палати та інформації про хід виконання заходів, спрямованих на мінімізацію/усунення корупційних ризиків (оновлення Ресстру ризиків)</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ запобігання та виявлення корупції; Управління IT-забезпечення</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Щопівроку</p>	31.12.2024	Виконано	На вебсайті Рахункової палати 31.10.2023 року розміщена Антикорупційна програма Рахункової палати на 2023-2025 роки, затверджена рішенням Рахункової палати від 30.10.2023 № 24-1.
28	<p>Опис заходу: Здійснення моніторингу виконання антикорупційної програми Рахункової палати та періодичне проведення засідань робочої групи з метою визначення стану виконання ідентифікованих заходів щодо мінімізації/усунення існуючих корупційних ризиків, а за необхідності внесення на обговорення тих ризиків, що виникли у ході діяльності</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ запобігання та виявлення корупції; Представники визначених структурних підрозділів (члени робочої групи)</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Щопівроку</p>	31.12.2024	Виконано	Відділом запобігання та виявлення корупції проведено моніторинг виконання Антикорупційної програми Рахункової палати на 2023-2025 роки. За результатами моніторингу у положеннях зазначеної програми недоліків не виявлено, таким чином відсутні пропозиції щодо їх усунення, а також необхідність у проведенні додаткового оцінювання корупційних ризиків та перегляду Антикорупційної програми.

Заходи з усунення корупційних ризиків

Сфера ризику: Інші спеціальні функції, визначені у нормативно-правових актах/статуті, що регулюють діяльність органу влади

Назва ризику: Можливість впливу третіх осіб на члена Рахункової палати під час здійснення повноважень щодо підготовки та/або координації здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)

Опис ризику: Існує можливість впливу на діяльність члена Рахункової палати з метою винищення/невчинення останнім тих чи інших дій щодо підготовки та/або координації здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Розробка та затвердження нормативного документу, який врегулює взаємовідносини з посадовими особами об'єкта контролю та направлений на забезпечення незалежності та об'єктивності посадових осіб Рахункової палати, що залучені до контрольного заходу та включає норми щодо повідомлення членом Рахункової палати про вплив на нього третіх осіб під час здійснення повноважень щодо підготовки та/або координації здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік Травень 2025 року</p> <p>Відповідальні виконавці Члени Рахункової палати; Управління по роботі з персоналом; Департамент стратегічного розвитку та методології; Юридичний департамент</p> <p>Індикатор виконання Розроблено та затверджено нормативний документ, яким врегульовано взаємовідносини з посадовими особами об'єкта контролю та направлений на забезпечення незалежності та об'єктивності посадових осіб Рахункової палати, що залучені до контрольного заходу та включає норми щодо повідомлення членом Рахункової палати про вплив на нього третіх осіб під час здійснення повноважень щодо підготовки та/або координації здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).</p>	26.09.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Рішенням Рахункової палати 06.06.2023 № 12-3 затверджено Методологію проведення аудиту відповідності, Рішенням Рахункової палати 06.06.2023 № 12-2 затверджено Методологію проведення аудиту ефективності, Рішенням Рахункової палати від 25.07.2023 № 15-5 (зі змінами та доповненнями) затверджено Методологію проведення фінансового аудиту, якими частково врегульовано взаємовідносини з посадовими особами об'єкта контролю та забезпечено незалежність та об'єктивність посадових осіб Рахункової палати, що залучені до контрольного заходу та включає норми щодо повідомлення членом Рахункової палати про вплив на нього третіх осіб під час здійснення повноважень щодо підготовки та/або координації здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) знаходяться на стадії розробки.

Сфера ризику: Інші спеціальні функції, визначені у нормативно-правових актах/статуті, що регулюють діяльність органу влади

Назва ризику: Можливість члена та/або посадової особи Рахункової палати задовольнити свій приватний інтерес під час підготовки пропозицій щодо планування заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту), у зв'язку з необ'єктивним підходом до процедури ідентифікації ризиків (їх оцінки та ступеню)

Опис ризику: Існує можливість члена та/або посадової особи Рахункової палати задовольнити свій приватний інтерес під час підготовки пропозицій щодо планування заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту), у зв'язку з нерегульованістю процедури ідентифікації ризиків (їх оцінки та ступеню), на підставі яких готуються пропозиції щодо планування заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту), дозволяє члену Рахункової палати на власний (суб'єктивний) розсуд відносити ідентифіковані ризики, без їх оцінки, до високого ступеню, та готувати на підставі таких ризиків пропозиції щодо планування заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Розробка та затвердження Порядку річного планування діяльності Рахункової палати, який врегульовуватиме процедуру ідентифікації ризиків (їх оцінку та ступінь) на підставі яких готуються пропозиції щодо планування заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік Січень 2024 року</p> <p>Відповідальні виконавці Члени Рахункової палати; Департамент стратегічного розвитку та методології; Управління організаційного забезпечення; Юридичний департамент</p> <p>Індикатор виконання Розроблено та затверджено Порядок річного планування діяльності Рахункової палати, яким врегульовано процедуру ідентифікації ризиків (їх оцінку та ступінь) на підставі яких готуються пропозиції щодо планування заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).</p>	21.12.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Рішенням Рахункової палати від 21.12.2023 № 31-9 затверджено "Порядок річного планування діяльності Рахункової палати", яким врегульовано процедуру ідентифікації ризиків (їх оцінку та ступінь) на підставі яких готуються пропозиції щодо планування заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).

Сфера ризику: Інші спеціальні функції, визначені у нормативно-правових актах/статуті, що регулюють діяльність органу влади

Назва ризику: Можливість приховування посадовими особами Рахункової палати наявного конфлікту інтересів при проведенні заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)

Опис ризику: Існує можливість письмового неповідомлення (нескладання або несвочасного складання сертифікатів незалежності) посадовою особою Рахункової палати про наявність конфлікту інтересів або його приховування при здійсненні заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Вибіркова перевірка дотримання вимог порядку складання сертифікатів. За результатами складання відповідних висновків та надання рекомендацій керівництву Рахункової палати.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: щорічно до дати до 31.03.2025</p> <p>Відповідальні виконавці Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання Здійснено вибірково перевірку дотримання вимог порядку складання сертифікатів. За результатами складено відповідні висновки та надано рекомендації керівництву Рахункової палати.</p>	31.12.2024	Строк виконання заходу не настав

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Вибіркова перевірка дотримання вимог порядку складання сертифікатів перенесено на 2025 рік.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Проведення вибіркового опитування об'єктів аудиту на предмет дотримання членами контрольної групи етичних цінностей Рахункової палати.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання Проведено вибіркового опитування об'єктів аудиту на предмет дотримання членами контрольної групи етичних цінностей Рахункової палати.</p>	31.12.2024	Строк виконання заходу не настав

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Впровадження проведення процедури опитування об'єктів аудиту на предмет дотримання членами контрольної групи етичних цінностей Рахункової палати перенесено на 2025 рік.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p>Найменування заходу: Внесення змін до п. 38.2 Регламенту Рахункової палати з метою можливості зовнішнього врегулювання конфлікту інтересів шляхом відводу у разі надходження до Рахункової палати аргументованої інформації, не тільки від посадових осіб об'єкта контролю, про наявність конфлікту інтересів у члена Рахункової палати або особи, яка входить до складу контрольної групи під час здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік Жовтень 2024 року</p> <p>Відповідальні виконавці Члени Рахункової палати; Відділ запобігання та виявлення корупції; Юридичний департамент</p> <p>Індикатор виконання Відповідні зміни до п. 38.2 Регламенту Рахункової палати внесено.</p>	29.03.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

За пропозиціями Відділу запобігання та виявлення корупції Регламент Рахункової палати, затверджений рішенням Рахункової палати від 29.03.2024 № 15 -1, доповнено главою 5 "Врегулювання конфлікту інтересів та самовідводи під час здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)".

Сфера ризику: Інші спеціальні функції, визначені у нормативно-правових актах/статуті, що регулюють діяльність органу влади

Назва ризику: Можливість недотримання встановленого порядку складання протоколу про адміністративне правопорушення з метою створення передумов задля уникнення відповідальності винними посадовими особами об'єктів контролю

Опис ризику: Існує можливість уповноваженої особи Рахункової палати задовільнити свій приватний інтерес при складанні протоколів про адміністративні правопорушення, шляхом його складання з порушеннями, що можуть бути причиною повернення судами таких протоколів на доопрацювання та як наслідок сприяти в уникненні відповідальності винними посадовими особами об'єктів контролю

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Проведення періодичного моніторингу стану розгляду судами адміністративних протоколів, складених уповноваженими особами Рахункової палати з метою з'ясування причин допущення порушень при складанні протоколу про адміністративне правопорушення, що призвели до повернення їх судом на доопрацювання, та ініціювання притягнення осіб, що склали відповідний протокол до відповідальності у разі встановлення факту навмисного порушення.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: щорічно до дати до 31.07.2025</p> <p>Відповідальні виконавці Відділ запобігання та виявлення корупції; Управління по роботі з персоналом</p> <p>Індикатор виконання Проведено періодичний моніторинг стану розгляду судами адміністративних протоколів, складених уповноваженими особами Рахункової палати з метою з'ясування причин допущення порушень з метою з'ясування причин допущення порушень при складанні протоколу про адміністративне правопорушення по всім фактам прийняття судами рішень про повернення протоколів на доопрацювання. У разі встановлення факту навмисного допущення порушень особами, що склали відповідні протоколи, ініційовано їх притягнення до відповідальності відповідно до Закону України "Про державну службу".</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Проведено моніторинг стану розгляду судами адміністративних протоколів, складених уповноваженими особами Рахункової палати з метою з'ясування причин допущення порушень при складанні протоколу про адміністративне правопорушення по всім фактам прийняття судами рішень про повернення протоколів на доопрацювання. За друге півріччя 2024 року уповноваженими особами Рахункової палати було складено 2 протоколи про адміністративні правопорушення. Фактів навмисного допущення порушень особами, що склали відповідні протоколи, не встановлено.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Розроблення (оновлення) пам'ятки щодо дотримання вимог Порядку складання та направлення до суду протоколу про адміністративне правопорушення.</p> <p>Запланований строк виконання заходу:</p>	31.12.2024	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	<p>Місяць рік Грудень 2023 року</p> <p>Відповідальні виконавці Юридичний департамент</p> <p>Індикатор виконання Розроблено (оновлення) пам'ятку щодо дотримання вимог Порядку складання та направлення до суду протоколу про адміністративне правопорушення.</p>		

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Розроблено пам'ятку щодо дотримання вимог Порядку складання та направлення до суду протоколу про адміністративне правопорушення. Водночас, станом на 31.12.2024 здійснюється комплексне опрацювання Порядку складання та направлення до суду протоколу про адміністративне правопорушення, в тому числі з урахуванням норм Закону України «Про внесення змін до Закону України «Про Рахункову палату» та деяких інших законодавчих актів». Питання щодо оновлення зазначеної пам'ятки доцільно розглядати після затвердження відповідних змін до Порядку складання та направлення до суду протоколу про адміністративне правопорушення Рахунковою палатою.

Сфера ризику: Інші спеціальні функції, визначені у нормативно-правових актах/статуті, що регулюють діяльність органу влади

Назва ризику: Можливість членами контрольних груп та/або членами Рахункової палати задовольнити свій приватний інтерес шляхом неоднакового підходу до оцінки виявлених фактів порушень законодавства під час здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)

Опис ризику: Існує можливість неоднакової оцінки посадовими особами Рахункової палати виявлених фактів порушень законодавства під час здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту), що призводить до послаблення позиції Рахункової палати та неоднозначності її рекомендацій

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Розробка та подання на затвердження на засідання Рахункової палати класифікатора порушень законодавства, пов'язаних із використанням бюджетних коштів.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік Березень 2025</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент стратегічного розвитку та методології; Юридичний департамент</p> <p>Індикатор виконання Розроблено та подано на затвердження на засідання Рахункової палати класифікатора порушень законодавства, пов'язаних із використанням бюджетних коштів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Робота над розробленням проєкту Класифікатора порушень бюджетного законодавства була зупинена у 2023 році. Законом України від 30 жовтня 2024 року №4042-IX «Про внесення змін до Закону України «Про Рахункову палату» та деяких інших законодавчих актів України» внесено зміни до Закону України «Про Рахункову палату», зокрема виключено частини третю - п'яту статті 4 та статтю 34. Водночас статтю 4 доповнено частиною шостою, відповідно до якої організаційно-методологічні засади здійснення державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) визначаються Рахунковою палатою відповідно до Системи професійних документів INTOSAI (IFPP) та цього Закону.

Сфера ризику: Інші спеціальні функції, визначені у нормативно-правових актах/статуті, що регулюють діяльність органу влади

Назва ризику: Можливість посадових осіб Рахункової палати та/або члена Рахункової палати задовольнити свій приватний інтерес під час складання звіту за результатами здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)

Опис ризику: Під час складання звіту за результатами здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) посадова особа Рахункової палати та/або член Рахункової палати може отримати неправомірну вигоду або іншим чином задовольнити свій приватний інтерес у зв'язку з необ'єктивним відображенням у звітах фактів правопорушень та не зазначення осіб, причетних до них

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Розробка Алгоритму перевірки якості завершених заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудитів), що визначає процедури такої перевірки для вибірки із завершених аудитів усіх членів Рахункової палати.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік Листопад 2024 року</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент стратегічного розвитку та методології</p> <p>Індикатор виконання Розроблено Алгоритм перевірки якості завершених заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудитів), що визначає процедури такої перевірки для вибірки із завершених аудитів усіх членів Рахункової палати.</p>	16.07.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Розроблено та рішенням Рахункової палати від 16 липня 2024 року № 33-2 затверджено Порядок перевірки якості завершених заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудитів), що визначає процедури такої перевірки для вибірки із завершених аудитів усіх членів Рахункової палати.

Сфера ризику: Інші спеціальні функції, визначені у нормативно-правових актах/статуті, що регулюють діяльність органу влади

Назва ризику: Можливість члена Рахункової палати задовольнити свій приватний інтерес під час формування складу контрольної групи з осіб які лояльні до нього задля викривлення результатів контрольного заходу

Опис ризику: Член Рахункової палати для задоволення особистого інтересу та/або інтересу третіх осіб може впливати на результати контрольного заходу через формування складу контрольної групи з осіб які лояльні до нього задля викривлення результатів контрольного заходу

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Розробка та подання на затвердження проекту оновленого Регламенту Рахункової палати, який включає у себе норми щодо деталізації порядку та вимог до формування складу контрольних груп контрольних заходів та контрольних груп на об'єктах контролю та впровадження принципу ротачії членів та працівників апарату Рахункової палати.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік Липень 2025</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент стратегічного розвитку та методології; Юридичний департамент</p> <p>Індикатор виконання Розроблено та затверджено оновлений Регламент Рахункової палати, який включає у себе норми щодо деталізації порядку та вимог до формування складу контрольних груп та впровадження принципу ротачії членів та працівників апарату Рахункової палати.</p>	29.03.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Розроблено оновлений Регламент Рахункової палати, затверджений рішенням Рахункової палати від 29.03.2024 № 15-1, який включає у себе норми щодо деталізації порядку та вимог до формування складу контрольних груп, контрольних заходів та контрольних груп на об'єктах контролю.

Сфера ризику: Управління персоналом

Назва ризику: Можливість неправомірного впливу керівників структурних підрозділів, третіх осіб або інших працівників Рахункової палати на Секретаря Рахункової палати - керівника апарату під час прийняття ним рішення про призначення на посади в Рахунковій палаті на період дії воєнного стану

Опис ризику: Внаслідок дії обмежень в умовах воєнного стану щодо призначення на посади без проведення конкурсного відбору у зацікавлених осіб існує можливість здійснювати вплив на Секретаря Рахункової палати - керівника апарату з метою призначення відповідної особи на посаду державної служби в апараті Рахункової палати з метою задоволення особистого інтересу та/або інтересу сторонніх осіб

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Розміщення на вебсайті Рахункової палати оголошення про потребу заміщення посад державної служби в якому зазначаються встановлені кваліфікаційні вимоги до кандидата, перелік необхідних документів та строк їх подачі.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно у період дії воєнного стану</p> <p>Відповідальні виконавці Управління по роботі з персоналом; Управління ІТ забезпечення</p> <p>Індикатор виконання 100% оголошення про потребу заміщення посад державної служби розміщено на вебсайті Рахункової палати.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

За друге півріччя 2024 року на веб-сайті Рахункової палати розміщено 27 оголошень про потребу заміщення вакантних посад державної служби у Рахунковій палаті із зазначенням встановлених кваліфікаційних вимог до кандидатів та переліком необхідних документів та строк їх подачі.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Призначення на вакантні посади державної служби в апараті Рахункової палати здійснюється Секретарем Рахункової палати - керівником апарату на підставі пропозицій робочої групи з добору персоналу (крім переведення та просування по службі).</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно у період дії воєнного стану</p> <p>Відповідальні виконавці Секретар Рахункової палати - керівник апарату; Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання Відсутні випадки призначення на вакантні посади державної служби в апараті Рахункової палати без пропозицій робочої групи з добору персоналу.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Відсутні випадки призначення на вакантні посади державної служби в апарат Рахункової палати без пропозицій робочої групи з добору персоналу

Сфера ризику: Управління персоналом

Назва ризику: Ймовірність задоволення безпосереднім керівником приватного інтересу під час проведення щорічного оцінювання результатів службової діяльності державних службовців

Опис ризику: Керівники структурних підрозділів Рахункової палати з метою задоволення приватного інтересу (інтересів третіх осіб) можуть приймати суб'єктивні та упереджені рішення під час проведення оцінювання підлеглих працівників. Під час оцінювання існує ризик неврахування безпосереднім керівником показників результативності, ефективності та якості виконаної роботи підлеглим працівником, що може призвести до необ'єктивного виставлення негативної/відмінної оцінки, як наслідок, безпідставного звільнення працівника/безпідставного нарахування премії

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу:</p>	31.12.2024	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	<p>Забезпечення аналізу результатів оцінювання та/або скарг працівників Рахункової палати та матеріалів щодо результатів щорічного оцінювання, за результатами якого виставлено негативні або відмінні оцінки (з метою недопущення безпідставного звільнення/нарахування премії державному службовцю). У разі виявлення приватного інтересу у особи яка провела необ'єктивне оцінювання державного службовця, притягнення 100% винних осіб до відповідальності, відповідно до Закону України "Про державну службу".</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Жовтень-листопад 2023-2025 років</p> <p>Відповідальні виконавці Секретар Рахункової палати - керівник апарату; Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання Забезпечено аналіз результатів оцінювання та/або скарг працівників Рахункової палати та матеріалів щодо результатів щорічного оцінювання, за підсумками якого виставлено негативні або відмінні оцінки (з метою недопущення безпідставного звільнення/нарахування премії державному службовцю). 100% осіб які провели необ'єктивне оцінювання державного службовця осіб, притягнуто до відповідальності, відповідно до Закону України "Про державну службу".</p>		

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Проведено щорічне оцінювання результатів службовчої діяльності державних службовців за 2024 рік. За результатами розгляду були виставлені оцінки: позитивна та відмінна. За результатом аналізу проведеного щорічного оцінювання державних службовців Рахункової палати за 2024 рік, відсутні скарги працівників Рахункової палати щодо необ'єктивності або наявності приватного інтересу у особи, яка проводила оцінювання.

Сфера ризику: Управління персоналом

Назва ризику: Ймовірність застосування керівниками суб'єктивного підходу під час визначення розміру премії та стимулюючих виплат

Опис ризику: Утержене ставлення до підлеглих працівників, що призводить до суб'єктивного підходу під час визначення розміру премії та стимулюючих виплат

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Проведення періодичного аналізу пропозицій про визначення розміру премії та стимулюючих виплат відповідно до вимог законодавчих та внутрішніх нормативних документів про встановлення зазначених виплат на предмет їх фактичного виконання та належної обґрунтованості, а також проведення індивідуальної бесіди (наради), у разі виявлення застосування керівником суб'єктивного підходу.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Щопівроку</p> <p>Відповідальні виконавці Секретар Рахункової палати – керівник апарату; Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання Проведено періодичний аналіз пропозицій про встановлення надбавок, визначення розміру премії та стимулюючих виплат відповідно до вимог законодавчих та внутрішніх нормативних документів про встановлення зазначених виплат на предмет їх фактичного виконання та належної обґрунтованості, а також проведено індивідуальної бесіди (наради), у разі виявлення застосування керівником суб'єктивного підходу.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

За результатом проведеного аналізу пропозицій про визначення розміру премії та стимулюючих виплат, відповідно до вимог законодавчих та внутрішніх нормативних документів, не виявлені випадки суб'єктивного підходу або необґрунтованості при наданні пропозицій щодо встановлення таких виплат.

Сфера ризику: Управління матеріальними ресурсами

Назва ризику: Можливість використання матеріальних цінностей не за призначенням (у приватних цілях), що призводить до завищення потреб у замовленні матеріальних цінностей та/або завданні матеріальної шкоди Рахунковій палаті

Опис ризику: Наявність у працівника Рахункової палати приватного інтересу у використанні матеріальних ресурсів (ортехніки, транспорту, канцелярських товарів тощо) в особистих цілях. Неповорнення отриманих у персональне користування матеріальних ресурсів після звільнення з роботи, з метою використання в особистих цілях

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Здійснення періодичних заходів позачергового контролю за раціональним використанням матеріальних цінностей шляхом перевірки їх наявності та функціональної придатності; інформування Голови РП та/або Секретаря РП - керівника апарату про результати проведених заходів.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: щорічно до дати до 31.12.2025</p> <p>Відповідальні виконавці Секретар Рахункової палати - керівник апарату; Відділ запобігання та виявлення корупції; СП з внутрішнього контролю</p> <p>Індикатор виконання Здійснено заходи позачергового контролю за раціональним використанням матеріальних цінностей шляхом перевірки їх наявності та функціональної придатності; пінформовано Голову РП та/або Секретаря РП - керівника апарату про результати проведених заходів.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Відділом запобігання та виявлення корупції на постійній основі здійснюється контроль за раціональним використанням матеріальних цінностей шляхом перевірки їх наявності та функціональної придатності. Випадків нерационального використання матеріальних цінностей не виявлено.

Сфера ризику: Управління фінансами

Назва ризику: Можливе безпідставне списання матеріальних ресурсів без дотримання встановленого порядку з метою подальшого використання їх залишків в особистих цілях та задоволення свого приватного інтересу

Опис ризику: Існує приватний інтерес посадових осіб Рахункової палати у списанні матеріальних ресурсів, які не втратили ознаки активу та можуть бути використані, відновлені, передані іншим користувачам, з метою зняття з обліку та

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Включення працівника відділу запобігання та виявлення корупції до складу комісії зі списання основних засобів, запасів; проведення інвентаризації статей балансу з метою здійснення контролю за використанням (списанням) матеріальних цінностей шляхом вибіркової перевірки документів, які стали підставою для прийняття рішення про списання майна та документів відповідно до яких списано майно.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: щорічно до дати до 31.10.2025</p> <p>Відповідальні виконавці Фінансове управління Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання Працівника відділу запобігання та виявлення корупції включено до складу комісії зі списання основних засобів, до комісії зі списання запасів та та до комісії із проведення інвентаризації статей балансу. Здійснено вибіркову перевірку документів, які стали підставою для прийняття рішення про списання майна та документів відповідно до яких списано майно.</p>	31.12.2024	Частково виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Працівника Відділу запобігання та виявлення корупції включено до складу комісії зі списання запасів (Наказ від 21.11.2024 № 167). Наказ щодо оновлення складів комісії зі списання основних засобів та проведення інвентаризації статей балансу та включення до них працівника Відділу запобігання та виявлення корупції знаходиться на стадії погодження структурними підрозділами .

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Здійснення періодичної оцінки результатів діяльності комісії зі списання основних засобів, запасів та проведення інвентаризації статей балансу шляхом ініціювання включення зазначеного питання до заходів із внутрішнього аудиту та інформування Голови РП.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: щорічно до дати до 31.12.2025</p> <p>Відповідальні виконавці Сектор внутрішнього аудиту</p> <p>Індикатор виконання Здійснено оцінку діяльності комісії зі списання основних засобів, запасів та проведення інвентаризації статей балансу шляхом включення зазначеного питання до заходів із внутрішнього аудиту та поінформовано Голову РП про результати оцінки.</p>	31.12.2024	Строк виконання заходу не настав

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Здійснення періодичної оцінки результатів діяльності комісії зі списання основних засобів, запасів та проведення інвентаризації статей балансу заплановано на 2025 рік.

Сфера ризику: Управління фінансами

Назва ризику: Можливість впливу приватного інтересу під час планування, затвердження, виконання та внесення змін до кошторису Рахункової палати на відповідні роки

Опис ризику: Наявність у державного службовця та/або члена Рахункової палати можливості задовольнити свій приватний інтерес під час планування потреби в коштах на забезпечення діяльності Рахункової палати, затвердження та виконання її кошторису на відповідні, без надання необхідних розрахунків та обґрунтувань

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Перевірка обґрунтованості розрахунків планових показників окремо по кожному ініціатору закупівлі (департаменту, управлінню, відділу, сектору) при формуванні напрямків використання бюджетних коштів та їх візування.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Один раз на рік перед формуванням бюджету</p> <p>Відповідальні виконавці Секретар Рахункової палати - керівник апарату; Сектор внутрішнього аудиту; Уповноважена особа з питань закупівель.</p> <p>Індикатор виконання Проведено аналіз обґрунтованості розрахунків планових показників під час планування потреби в коштах на здійснення закупівель шляхом аналізу наданих розрахунків та порівнянням цін на товари з відкритих джерел (Прозоро Маркет, інтернет майданчики оптової торгівлі: Пром, Розетка тощо) та правильність розрахунків послуг та робіт відповідно до наказу Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України № 275 від 18.02.2020 «Про затвердження примірної методики визначення очікуваної вартості предмета закупівлі».</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Внесено зміни до Порядку взаємодії між структурними підрозділами апарату Рахункової палати під час планування та проведення закупівель (наказ № 178 від 19.12.2024) та в Порядок підготовки, укладення, супроводження та контролю за виконанням договорів у Рахунковій палаті (наказ № 176 від 17.12.2024), якими передбачено проводити розрахунок очікуваної вартості закупівлі на стадії планування з додаванням відповідних документів обґрунтування. При цьому Порядком проведення закупівель затверджено форму Розрахунку. Крім того, відповідне обґрунтування потрібно додавати до службової записки, яка направляється Секретарю Рахункової палати – керівнику апарату для отримання дозволу на проведення закупівлі.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Оцінка стану дотримання Порядку організації формування і виконання бюджетних програм Рахункової палати, шляхом аналізу інформації щодо виконання кошторису Рахункової палати та інформації щодо виконання результативних показників паспорту бюджетної програми та надання відповідних висновків керівництву Рахункової палати.</p>	31.12.2024	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	<p>Запланований строк виконання заходу: Щопівроку Один раз на півроку</p> <p>Відповідальні виконавці Відділ запобігання та виявлення корупції; Фінансове управління.</p> <p>Індикатор виконання Проведено оцінку стану дотримання Порядку організації формування і виконання бюджетних програм Рахункової палати, шляхом аналізу квартальної інформації щодо виконання кошторису Рахункової палати та інформації щодо виконання результативних показників паспорту бюджетної програми та надано відповідні висновки керівництву Рахункової палати.</p>		

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Відповідно до Порядку організації формування і виконання бюджетних програм Рахункової палати, затвердженого наказом Секретаря Рахункової палати - керівника від 29.09.2021 №55, щоквартально здійснюється аналіз матеріалів, обґрунтовань та розрахунків під час планування, затвердження та виконання кошторису Рахункової палати і внесенні змін до нього. Постійний моніторинг, аналіз та контроль за ефективністю виконання бюджетної програми за КПКВК 6511010 здійснювався на всіх стадіях бюджетного процесу. Інформація про виконання кошторису за I-III кварталами 2024 року була надана т.в.о. Секретаря Рахункової палати – керівника апарату.

Сфера ризику: Внутрішній контроль та аудит

Назва ризику: Можливість працівника сектору внутрішнього аудиту задовольнити свій приватний інтерес під час відбору об'єктів внутрішнього аудиту для формування планів діяльності з внутрішнього аудиту

Опис ризику: Існує можливість особистої зацікавленості працівників сектору внутрішнього аудиту під час відбору об'єктів внутрішнього аудиту для формування планів діяльності з внутрішнього аудиту через неврегульованість нормативно-правових актів

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Розробка та затвердження Порядку організації та здійснення внутрішнього аудиту в Рахунковій палаті, яким буде визначена процедура планування, звітування та проведення внутрішнього аудиту в Рахунковій палаті.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік Квітень 2024 року</p> <p>Відповідальні виконавці Секретар Рахункової палати – керівник апарату; Сектор внутрішнього аудиту.</p> <p>Індикатор виконання Розроблено та затверджено Порядок організації та здійснення внутрішнього аудиту в Рахунковій палаті.</p>	31.12.2024	Частково виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Розроблено проект Порядку організації та здійснення внутрішнього аудиту в Рахунковій палаті, яким буде визначена процедура планування, звітування та проведення внутрішнього аудиту в Рахунковій палаті. Проект знаходиться на опрацюванні структурних підрозділів апарату Рахункової палати.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Розробка та затвердження Опису процесів діяльності Рахункової палати, зокрема у частині здійснення внутрішнього аудиту.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік Серпень 2024 року.</p> <p>Відповідальні виконавці Секретар Рахункової палати – керівник апарату; Сектор внутрішнього аудиту.</p> <p>Індикатор виконання Розроблено та затверджено Опис процесів діяльності Рахункової палати, зокрема у частині здійснення внутрішнього аудиту.</p>	16.04.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Розроблено перелік інституційних процесів Рахункової палати, який затверджено рішенням Рахункової палати від 26.09.2023 № 19-3 (у редакції рішення Рахункової палати від 16.04.2024 № 18-2).

Сфера ризику: Внутрішній контроль та аудит

Назва ризику: Ймовірність стороннього впливу заінтересованих осіб на працівників сектору внутрішнього аудиту з метою приховування виявлених порушень та /або включення до аудиторських звітів неповної інформації про виявленні порушення законодавства під час внутрішнього аудиту

Опис ризику: Зацікавленість посадової особи в задоволенні свого приватного інтересу та/або приватного інтересу інших осіб під час здійснення внутрішнього аудиту, який спрямовано на приховування виявлених порушень та /або включення до аудиторських звітів неповної інформації про виявленні порушення законодавства під час внутрішнього аудиту

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Обговорення висновків та рекомендацій внутрішнього аудиту з посадовими особами, які проводили аудит, та посадовими особами, які відповідають за функції, процеси та операції, що охоплюються аудитом, за результатами якого відділ запобігання та виявлення корупції готує висновок щодо наявності або відсутності приватного інтересу у працівників сектору внутрішнього аудиту.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щоразу при проведенні внутрішнього аудиту</p>	31.12.2024	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	<p>Відповідальні виконавці Сектор внутрішнього аудиту; Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання За результатами обговорення висновків та рекомендацій внутрішнього аудиту відділом запобігання та виявлення корупції підготовлено висновок щодо наявності або відсутності приватного інтересу у працівників сектору внутрішнього аудиту.</p>		

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У звітному періоді внутрішній аудит в апараті Рахункової палати не проводився.

Сфера ризику: Запобігання і протидія корупції

Назва ризику: Можливість державного службовця задовольнити свій приватний інтерес під час роботи з повідомленнями про корупцію, у зв'язку з нерегульованістю порядку роботи з особами, що повідомляють про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції» (викривачами)

Опис ризику: Неврегульованість порядку роботи з викривачами, призводить до недостатньої поінформованості про права та гарантії захисту осіб яким відома інформація про корупцію та відсутності механізму заохочення повідомлень працівниками про корупції

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Розробка та затвердження нормативного документа, що регулюватиме порядок розгляду повідомлень про порушення вимог Закону України "Про запобігання корупції", внесених викривачами.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік Грудень 2023 року</p> <p>Відповідальні виконавці Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання Розроблено та затверджено нормативний документ, який регулює порядок розгляду повідомлень про порушення Закону, внесених викривачами.</p>	27.02.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Відділом запобігання та виявлення корупції розроблено проект "Порядку організації роботи з повідомленнями про корупцію, внесеними викривачами, у Рахунковій палаті" який затверджено рішенням Рахункової палати від 27.02.2024 № 9-3.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Посилення контролю за функціонуванням внутрішніх та регулярних каналів повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України "Про запобігання корупції"</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно протягом 2023-2025 років</p> <p>Відповідальні виконавці Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання Вжито, відповідно до законодавства, належних заходів реагування до 100% повідомлень про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень отриманих через внутрішні та регулярні канали.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Здійснюється постійний контроль за функціонуванням внутрішніх та регулярних каналів повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України "Про запобігання корупції". Зокрема, такі повідомлення можуть надходити через канали, які розміщені на веб-сайті Рахункової палати. Організовано роботу внутрішніх каналів зв'язку отримання повідомлень про можливі факти вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції». Повідомлення можуть бути подані через Єдиний портал повідомлень викривачів, спеціальну телефонну лінію, засоби поштового зв'язку на адресу: 01054, м. Київ, вул. Михайла Коцюбинського, 7 (із приміткою «Повідомлення про корупцію»), електронну адресу Рахункової палати – tr@tr.gov.ua, а також повідомлення можуть бути надані в усній чи письмовій формі безпосередньо працівникам уповноваженого підрозділу.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p>Найменування заходу: Розробка та затвердження нормативного документа, що визначатиме механізми заохочення осіб, які повідомляють про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України "Про запобігання корупції".</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік Лютий 2024 року</p> <p>Відповідальні виконавці Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання Розроблено та затверджено нормативний документ, що визначає механізми заохочення осіб, які повідомляють про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень.</p>	27.02.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Відділом запобігання та виявлення корупції розроблено проект "Положення про впровадження механізмів заохочення викривачів та формування культури повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону у Рахунковій палаті" яке затверджено Рішенням Рахункової палати від 27.02.2024 № 9-4.

Сфера ризику: Проведення закупівель

Назва ризику: Можливість зловживання службовими повноваженнями посадовими особами Рахункової палати при укладанні прямих договорів з конкретними постачальниками

Опис ризику: Посадові особи Рахункової палати для задоволення особистого інтересу та/або інтересу сторонніх осіб можуть вступити в змову з потенційними контрагентами для обрання їх постачальником товарів/робіт/послуг при укладанні прямих договорів

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Здійснення моніторингу ринкових цін з використанням аналітичних модулів (Прозоро Маркет, Пром, Розетка тощо) та перевірка контрагента з використанням аналітичних модулів(bi.prozorro.org, clarity- project.info, asm-ua.org тощо) при виборі постачальника робіт, товарів та/або послуг за прямими договорами відповідальним структурним підрозділом РП, який ініціює закупівлю, з обов'язковим зазначенням результатів моніторингу у дозволі на закупівлю з додаванням відповідних скрінів перевірки.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Перед проведенням закупівлі</p> <p>Відповідальні виконавці Структурні підрозділи-ініціатори закупівлі; Уповноважена особа з проведення закупівель</p> <p>Індикатор виконання Здійснено моніторинг ринкових цін з використанням використовуючи аналітичний модуль (Прозоро Маркет, Пром, Розетка тощо) та перевірка контрагента з використанням аналітичних модулів(bi.prozorro.org, clarity- project.info, asm-ua.org тощо) при виборі постачальника робіт, товарів та/або послуг за прямими договорами відповідальним структурним підрозділом РП, який ініціює закупівлю, з обов'язковим зазначенням результатів монітор</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

На постійній основі здійснюється моніторинг ринкових цін з використанням аналітичних модулів (Прозоро Маркет, Пром, Розетка тощо) та перевірка контрагента з використанням аналітичних модулів(bi.prozorro.org, clarityproject.info, asm-ua.org тощо) при виборі постачальника робіт, товарів та/або послуг за прямими договорами відповідальним структурним підрозділом РП, який ініціює закупівлю, з обов'язковим зазначенням результатів моніторингу у дозволі на закупівлю з додаванням відповідних скрінів перевірки.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Попередній аналіз та візування працівниками уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції проектів прямих договорів на закупівлю товарів, робіт та/або послуг у тому числі щодо наявності обґрунтувань закупівлі.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Перед проведенням закупівлі</p> <p>Відповідальні виконавці Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання Проведено попередній аналіз та візування працівниками уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції проектів прямих договорів на закупівлю товарів, робіт та/або послуг.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Наказом Секретаря Рахункової палати - керівника апарату від 01.04.2024 № 32, затверджено Порядок підготовки, укладення, супроводження та контролю за виконанням договорів у Рахунковій палаті, який передбачає здійснення Відділом запобігання та виявлення корупції попереднього аналізу та візування проектів прямих договорів на закупівлю товарів, робіт та/або послуг. Відділом запобігання та виявлення корупції на постійній основі здійснюється попередній аналіз та візування проектів прямих договорів на закупівлю товарів, робіт та/або послуг у тому числі щодо наявності обґрунтувань закупівлі. За звітний період проаналізовано та завізовано 118 проектів договорів на закупівлю товарів, робіт та/або послуг.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p>Найменування заходу: Проведення уповноваженою особою відповідальною за організацію та проведення процедур закупівель/спрощених закупівель при публікації звіту в електронній системі, звірки інформації зазначеної у договорі на закупівлю на її відповідність дозволу на закупівлю. Уповноважена особа з проведення закупівель</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Перед проведенням закупівлі</p> <p>Відповідальні виконавці Уповноважена особа з проведення закупівель</p> <p>Індикатор виконання Уповноваженою особою при публікації звіту в електронній системі, проведено звірку інформації зазначеної у договорі на закупівлю на її відповідність дозволу на закупівлю.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Уповноваженою особою, відповідальною за організацію та проведення процедур закупівель/спрощених закупівель, на постійній основі проводиться звірка інформації зазначеної у договорі на закупівлю на її відповідність дозволу на закупівлю в електронній системі.

Сфера ризику: Проведення закупівель

Назва ризику: Можливість встановлення необґрунтованої (завищеної) очікуваної вартості та ціни договору, штучне завищення обсягів закупівлі

Опис ризику: Можливе штучне завищення обсягів закупівлі, завищення очікуваної вартості закупівлі та ціни договору в умовах змови працівників департаментів/управлінь/відділів, відповідальних за здійснення закупівлі, та потенційних

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Здійснення моніторингу ринкових цін з використанням аналітичних модулів (Прозоро Маркет, Пром, Розетка тощо) з додаванням відповідних скрінів перевірки.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Перед проведенням закупівлі</p> <p>Відповідальні виконавці Структурні підрозділи-ініціатори закупівлі</p> <p>Індикатор виконання Відповідний моніторинг проведено, результат зафіксовано.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

На постійній основі здійснюється моніторинг ринкових цін з використанням аналітичних модулів (Прозоро Маркет, Пром, Розетка тощо) з додаванням відповідних скрінів перевірки. Результати моніторингу наводяться при ініціюванні закупівлі. При необхідності закупівлі не стандартних послуг створюються цінові запити. Пропозиції по ціновим запитам додаються при ініціації закупівлі.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Розробка (оновлення) пам'ятки щодо проведення публічних закупівель та відповідальності за незаконні дії у сфері публічних закупівель.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік Грудень 2023 року</p> <p>Відповідальні виконавці Уповноважена особа з проведення закупівель</p> <p>Індикатор виконання Розроблено (оновлено) пам'ятки щодо проведення публічних закупівель та відповідальності за незаконні дії у сфері публічних закупівель.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Підготовлено пам'ятку про зміни до законодавства та направлено структурним підрозділам апарату Рахункової палати, ініціаторам закупівлі. Проведена нарада зі структурними підрозділами про зміни законодавства. Постійно, в робочому порядку, на пошту направляється інформація, яку необхідно врахувати в роботі.

Сфера ризику: Проведення закупівель

Назва ризику: Можливість встановлення дискримінаційних умов та обмеження конкуренції між учасниками закупівлі

Опис ризику: Можливе встановлення дискримінаційних умов тендерної документації/ технічних, якісних та інших характеристик предмета закупівлі в оголошенні про проведення відкритих торгів/спрощеної закупівлі, орієнтованих на заздалегідь визначеного учасника, що звукує коло потенційних учасників та/або унеможливило перемогу постачальників, які можуть запропонувати роботу/товар/послугу кращої якості за нижчої ціни.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Ініціатор закупівлі (структурні підрозділи РП) здійснює аналіз ринку на вивчення характеристик товару, роботи чи послуги, кваліфікаційні вимоги до учасників закупівлі та специфічні вимоги, в разі наявності (дозволи, ліцензії, сертифікати тощо), та надає уповноваженій особі відповідальній за організацію та проведення процедур закупівель/спрощених закупівель з метою їх розгляду та включення до тендерної документації.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Перед проведенням закупівлі</p> <p>Відповідальні виконавці Структурні підрозділи-ініціатори закупівлі; Уповноважена особа з проведення закупівель</p> <p>Індикатор виконання Ініціатором закупівлі (структурні підрозділи РП) здійснено аналіз ринку на вивчення характеристик товару, роботи чи послуги, кваліфікаційні вимоги до учасників закупівлі та специфічні вимоги, в разі наявності (дозволи, ліцензії, сертифікати тощо), та надано уповноваженій особі відповідальній за організацію та проведення процедур закупівель/спрощених закупівель з метою їх розгляду та включення до тендерної документації.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Ініціатором закупівлі (структурні підрозділи РП) на постійній основі здійснюється аналіз ринку на вивчення характеристик товару, роботи чи послуги, кваліфікаційні вимоги до учасників закупівлі та специфічні вимоги, в разі наявності (дозволи, ліцензії, сертифікати тощо), та надається уповноваженій особі відповідальній за організацію та проведення процедур закупівель/спрощених закупівель з метою їх розгляду та включення до тендерної документації.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Розробка (оновлення) пам'ятки щодо проведення публічних закупівель та відповідальності за незаконні дії у сфері публічних закупівель.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік Грудень 2023 року</p> <p>Відповідальні виконавці Уповноважена особа з проведення закупівель</p> <p>Індикатор виконання Розроблено (оновлено) пам'ятку щодо проведення публічних закупівель та відповідальності за незаконні дії у сфері публічних закупівель.</p>	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Уповноваженою особою було підготовлено пам'ятку про зміни до законодавства та направлено структурним підрозділам апарату Рахункової палати, ініціаторам закупівлі. Проведена нарада зі структурними підрозділами про зміни законодавства. Постійно, в робочому порядку, на пошту направляється інформація, яку необхідно враховувати в роботі.

Сфера ризику: Управління документообігом

Назва ризику: Ймовірність використання посадовою особою Рахункової палати в особистих інтересах інформації (або її втрата), одержаної під час виконання посадових обов'язків, в тому числі здійснення заходів державного фінансового контролю (аудиту)

Опис ризику: Існує можливість працівника Рахункової палати, розголошувати, передавати третім особам інформацію отриману під час виконання посадових обов'язків з метою задоволення свого приватного інтересу або інтересу інших осіб

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	Найменування заходу: Забезпечення працівників Рахункової палати, які перебувають на об'єктах контролю службовими ноутбуками та захищеними флеш-носіями. Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно протягом 2023-2025 років Відповідальні виконавці Управління ІТ забезпечення Індикатор виконання 100% працівників Рахункової палати, які перебувають на об'єктах аудиту за потреби забезпечено службовими ноутбуками та захищеними флеш-носіями.	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Члени контрольних груп забезпечені 314 службовими ноутбуками та захищеними флеш-носіями.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	Найменування заходу: Посилення контролю за використанням службової інформації та інформації з обмеженим доступом, в тому числі одержаної під час здійснення заходів державного фінансового контролю (аудиту). Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно протягом 2023-2025 років Відповідальні виконавці Керівники самостійних структурних підрозділів; Начальник відділу документообігу та архівної справи; Завідувач сектору з режимно-секретної роботи Індикатор виконання 100% випадків можливого розголошення службової інформації та інформації з обмеженим доступом, в тому числі одержаної під час здійснення заходів державного фінансового контролю (аудиту) перевірено на предмет дотримання вимог законодавства.	31.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У результаті посилення контролю за обігом інформації одержаної під час виконання посадових обов'язків, зокрема інформації отриманої під час здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту), у Рахунковій палаті відсутні випадки розголошення зазначеної інформації.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	Найменування заходу: Розробка (оновлення) пам'ятки щодо нерозголошення службової інформації та персональну відповідальність за порушення вимог відповідного законодавства. Запланований строк виконання заходу: Місяць рік Квітень 2024 року Відповідальні виконавці Завідувач сектору з режимно-секретної роботи Індикатор виконання Розроблено (оновлено) пам'ятку щодо нерозголошення службової інформації та персональну відповідальність за порушення вимог відповідного законодавства.	25.12.2024	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департаментом правового забезпечення розроблено Пам'ятку з питань щодо присвоєння грифа "Для службового користування" (службова записка від 25.10.2024 № 3024/08-1), яка доведена до відома самостійних структурних підрозділів апарату Рахункової палати.

Навчання та заходи з поширення антикорупційної інформації

№	Навчальний захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Кількість осіб, які взяли участь у навчанні
1	<p>Найменування заходу: Підвищення кваліфікації за програмою тренінгу (у т.ч. у режимі онлайн): «Особливості електронного декларування».</p> <p>Форма навчального заходу: тренінг</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Лютий 2024-2025 років (не пізніше ніж за 30 днів до завершення декларування)</p>	31.12.2024	Строк виконання заходу не настав	0
2	<p>Найменування заходу: Проведення інформаційної кампанії (у т.ч. засобами електронного зв'язку): «Повідомлення про суттєві зміни у майновому стані, відповідальність за порушення вимог фінансового контролю».</p> <p>Форма навчального заходу: методичні та роз'яснювальні матеріали</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Травень 2024-2025 років</p>	12.12.2024	Виконано	518
3	<p>Найменування заходу: Розсилка пам'яток, презентацій, актуальної інформації з питань дотримання антикорупційного законодавства засобами електронного зв'язку (електронною поштою)</p> <p>Форма навчального заходу: методичні та роз'яснювальні матеріали</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно протягом 2023-2025 років</p>	31.12.2024	Виконано	70
4	<p>Найменування заходу: Підвищення кваліфікації за програмою тренінгу (у т.ч. у режимі онлайн): «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів».</p> <p>Форма навчального заходу: тренінг</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Серпень 2024-2025 років</p>	09.08.2024	Виконано	147
5	<p>Найменування заходу: Проведення інформаційної кампанії про обмеження щодо отримання подарунків та необхідності дотримання правил етичної поведінки.</p> <p>Форма навчального заходу: методичні та роз'яснювальні матеріали</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Жовтень 2023-2025 років</p>	31.12.2024	Виконано	52
6	<p>Найменування заходу: Підвищення кваліфікації за програмою тренінгу (у т.ч. у режимі онлайн): «Викривачі корупції, їх захист, способи подання повідомлень про корупцію».</p> <p>Форма навчального заходу: тренінг</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Листопад 2023-2025 років</p>	16.07.2024	Виконано	518