

Звіт за перше півріччя 2022 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: Зстосування принципу колегіальності при прийнятті рішень Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Члени Рахункової палати Запланований строк виконання заходу: Постійно</p> | 30.06.2022 | Виконано | <p>Відповідно до Закону України "Про Рахункову палату" Рахункова палата є державним колегіальним органом, основною організаційною формою діяльності якого є засідання Рахункової палати, що проводяться як відкриті слухання, на яких мають право бути присутніми народні депутати України, представники державних органів, громадськості. У засіданнях Рахункової палати беруть участь члени Рахункової палати, а також Секретар Рахункової палати – керівник апарату та інші особи, запрошені на засідання Рахункової палати або для розгляду окремих питань порядку денного. Право голосу на засіданні Рахункової палати мають виключно члени Рахункової палати. Засідання Рахункової палати є правомочним у разі присутності на ньому не менш як двох третин її складу, а рішення приймаються більшістю голосів від присутніх. Протягом першої половини 2022 року Рахункова палата провела 5 засідань.</p> |
| 2 | <p>Опис заходу: Недопущення політичного замовлення і впливу на діяльність Рахункової палати через її членів, працівників їх патронатних служб та працівників апарату Рахункової палати, зокрема при формуванні плану роботи, виборі об'єктів контролю, строків проведення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Члени Рахункової палати, Секретар Рахункової палати - керівник апарату, Керівники самостійних структурних підрозділів основним завданням яких є здійснення контрольних заходів Запланований строк виконання заходу: Постійно</p> | 30.06.2022 | Виконано | <p>Керівництвом Рахункової палати встановлено додатковий контроль за дотриманням принципу незалежності Рахункової палати та її членів при формуванні плану роботи, виборі об'єктів контролю, строків проведення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту). У результаті створення відповідних умов у першій половині 2022 року відсутні випадки політичного замовлення і впливу на діяльність Рахункової палати через її членів, працівників їх патронатних служб та працівників апарату Рахункової палати.</p> |

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання | Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання |
|---|---|---------------------------|----------------------------------|---|
| 3 | <p>Опис заходу: Надання працівникам Рахункової палати методичної та консультативної допомоги з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p> | 30.06.2022 | Виконано | <p>Станом на 30.06.2022 року працівниками уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції надано 94 консультації посадовим особам Рахункової палати з питань заповнення декларацій в умовах воєнного стану та надіслано на службові електронні скриньки 459 працівникам Рахункової палати 8 повідомлень із розгорнутими консультаціями щодо застосування норм та вимог антикорупційного законодавства в умовах воєнного стану.</p> |
| 4 | <p>Опис заходу: Контроль за дотриманням працівниками Рахункової палати вимог Закону України "Про запобігання корупції"</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p> | 30.06.2022 | Виконано | <p>Управління запобігання та виявлення корупції на постійній основі здійснює контроль за дотриманням працівниками Рахункової палати вимог Закону України "Про запобігання корупції". Індикатором виконання зазначеного заходу є відсутність у першій половині 2022 року судових рішень щодо притягнення до відповідальності працівників Рахункової палати за вчинення корупційних правопорушень або правопорушень, пов'язаних з корупцією не надходило.</p> |
| 5 | <p>Опис заходу: Проведення періодичної оцінки корупційних ризиків у діяльності Рахункової палати та реалізації заходів щодо усунення (мінімізації) виявлених корупційних ризиків</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p> | 30.06.2022 | Строк виконання заходу не настав | <p>Антикорупційна програма Рахункової палати на 2022-2024 роки листом від 23.12.2021 № 20-3203 надіслана на погодження до Національного агентства з питань запобігання корупції. У зв'язку із введенням воєнного стану у березні 2022 року Національним агентством призупинено діяльності із розгляду та погодження антикорупційних програм та змін до них. Відповідно до листа Національного агентства з питань запобігання корупції від 21.03.2022 за № 20-13/10165-22 «Про організацію роботи із запобігання та виявлення корупції в умовах воєнного стану» та враховуючи зазначене, проведення періодичної оцінки корупційних ризиків у діяльності Рахункової палати та реалізації заходів щодо усунення (мінімізації) виявлених корупційних ризиків не вбачалось за необхідне.</p> |

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання | Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання |
|---|--|---------------------------|-------------------|--|
| 6 | <p>Опис заходу: Контроль за своєчасністю подання посадовими особами Рахункової палати декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування та повідомлення про суттєві зміни у майновому стані</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p> | 30.06.2022 | Виконано | <p>Аналіз поданих працівниками Рахункової палати щорічних декларацій проведено частково, у зв'язку з обмеженням 24.02.2022 доступу до публічної частини Єдиного державного реєстру декларацій в умовах воєнного стану. Станом на 23.02.2022 встановлено факт подання 75 декларацій та повідомлень про суттєві зміни у майновому стані. У зв'язку з набранням чинності Закону України від 03.03.2022 № 2115-IX «Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни», здійснювати контроль за своєчасністю подання та /або неподання декларацій працівниками Рахункової палати не вбачається за можливе.</p> |
| 7 | <p>Опис заходу: Проведення аналізу потенційних та наявних контрагентів Рахункової палати</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p> | 30.06.2022 | Виконано | <p>З метою встановлення наявності/відсутності підстав для відмови в участі у процедурі закупівлі, працівниками управління запобігання та виявлення корупції у першій половині 2022 року було проведено збір та оцінку інформації про 48 контрагентів перед укладенням з ними господарських договорів.</p> |
| 8 | <p>Опис заходу: Вжиття заходів щодо виявлення конфлікту інтересів та його врегулювання, здійснення контролю за дотриманням вимог законодавства щодо запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, у тому числі шляхом удосконалення положення про порядок складання сертифікатів незалежності</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління запобігання та виявлення корупції, Департамент стратегічного розвитку та методології</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p> | 30.06.2022 | Частково виконано | <p>У першій половині 2022 року спеціалістами управління запобігання та виявлення корупції надано 7 консультацій працівникам апарату Рахункової палати які стосуються можливого конфлікту інтересів та роз'яснено порядок дій у разі його виникнення. Станом на 30.06.2022 до управління запобігання та виявлення корупції не надходили повідомлення про наявність конфлікту інтересів у працівників Рахункової палати. Уповноваженим підрозділом ініційовано внесення змін до Порядку складання сертифікатів незалежності. На дату підготовки звіту оновлений Порядок знаходиться на опрацюванні у відповідних структурних підрозділах.</p> |

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання | Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання |
|----|--|---------------------------|----------------|--|
| 9 | <p>Опис заходу: Проведення антикорупційної експертизи проектів нормативних актів Рахункової палати</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління запобігання та виявлення корупції, Юридичний департамент</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p> | 30.06.2022 | Виконано | <p>Управління запобігання та виявлення корупції на поснійній основі здійснює аналіз проектів нормативних актів Рахункової палати на предмет наявності корупціогенних факторів. У першій половині 2022 року здійснено аналіз 1 проекту нормативних акту, що видавались Рахунковою палатою. За результатами аналізу, у нормативну акті не виявлено норм, що містять корупціогенні фактори.</p> |
| 10 | <p>Опис заходу: Вжиття заходів щодо захисту інформації одержаної під час виконання посадових обов'язків, особливо інформації, отриманої під час здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Керівники самостійних структурних рїжрозділів основним завданням яких є здійснення контрольних заходів</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p> | 30.06.2022 | Виконано | <p>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.</p> |
| 11 | <p>Опис заходу: Удосконалення роботи з підбору персоналу, перевірка відомостей стосовно осіб, які претендують на зайняття вакантних посад в апараті Рахункової палати</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління по роботі з персоналом</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p> | 30.06.2022 | Виконано | <p>У основі інформації наданої управлінням по роботі з персоналом, здійснено перевірку на добросовісність 2 кандидатів, що претендували на посади в апараті Рахункової палати. За результатами перевірки, двох кандидатів рекомендовано до призначення.</p> |

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання | Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання |
|----|--|---------------------------|----------------------------------|---|
| 12 | <p>Опис заходу: Проведення службових розслідувань (перевірок) стосовно працівників Рахункової палати, виявлення причин і умов, які сприяють вчиненню корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень такими працівниками, та вжиття заходів щодо їх усунення</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Секретар Рахункової палати - керівник апарату, Управління запобігання та виявлення корупції, Юридичний департамент, Управління по роботі з персоналом</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p> | 30.06.2022 | Виконано | У період з січня до червня 2022 року службові розслідування відносно працівників апарату Рахункової палати щодо вчинення корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень не проводились. |
| 13 | <p>Опис заходу: Заохочення та формування культури повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p> | 30.06.2022 | Строк виконання заходу не настав | Нормативний документ, що визначає механізми заохочення осіб, які повідомляють про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні, перебуває на стадії розробки. Управління запобігання та виявлення корупції на постійній основі здійснює заходи заохочення та формування культури повідомлень в Рахунковій палаті, зокрема планується раз на рік проведення внутрішнього навчання на тему: «Як повідомити про корупцію? Правовий статус та гарантії захисту викривачів» та запровадження анонімного анкетування серед працівників Рахункової палати щодо встановлення можливих зловживань з боку керівництва та неналежного контролю за діяльністю працівників. Водночас нормативний документ, що визначає механізми заохочення осіб, які повідомляють про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні, перебуває на стадії розробки. |
| 14 | <p>Опис заходу: Розгляд звернень про порушення працівниками Рахункової палати вимог Закону України "Про запобігання корупції"</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління запобігання та виявлення корупції, Відділ документообігу та архівної справи</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p> | 30.06.2022 | Виконано | У першій половині 2022 року до Рахункової палати не надходили звернення та повідомлення про порушення працівниками Рахункової палати вимог Закону України "Про запобігання корупції" |

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання | Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання |
|----|---|---------------------------|----------------------------------|--|
| 15 | <p>Опис заходу: Забезпечення захисту працівників Рахункової палати, які повідомили про порушення вимог Закону, від застосування негативних заходів впливу з боку керівника відповідно до законодавства щодо захисту викривачів</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p> | 30.06.2022 | Виконано | У першій половині 2022 року не вбачалось за необхідне забезпечувати захист працівників Рахункової палати, які повідомили про порушення вимог Закону, від застосування негативних заходів впливу з боку керівника відповідно до законодавства щодо захисту викривачів, у зв'язку з відсутністю таких повідомлень. |
| 16 | <p>Опис заходу: Реалізація Антикорупційної програми Рахункової палати та її періодичний перегляд з урахуванням ідентифікованих ризиків</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління запобігання та виявлення корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p> | 30.06.2022 | Строк виконання заходу не настав | Антикорупційна програма Рахункової палати на 2022-2024 роки перебуває на погодженні у НАЗК. Відповідно до листа Національного агентства з питань запобігання корупції від 21.03.2022 за № 20-13/10165-22 "Про організацію роботи із запобігання та виявлення корупції в умовах воєнного стану" у зв'язку з обмеженням виконання окремих завдань, уповноважені особи тимчасово припиняють здійснювати функцію щодо підготовка та прийняття антикорупційної програми, змін до неї, організації роботи з оцінки корупційних ризиків у діяльності організації. Однак Рахункова палата у 2022 році розпочала реалізацію положень Антикорупційної програми на 2022-2024 роки та формує звіт про стан її виконання. |

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 вчинення/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: Розроблення та затвердження Порядку 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: Квартал рік з 01.10.2022 до 31.12.2022</p> <p>Відповідальні виконавці Директор юридичного департаменту. Начальник управління запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання Розроблено та затверджено Порядок повідомлення членом Рахункової палати про вплив на нього третіх осіб під час здійснення повноважень щодо підготовки та/або координації здійснення аудиту</p> | 30.06.2022 | Строк виконання заходу не настав |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Розроблення та затвердження Порядку 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) заплановано на кінець 2022 року

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: 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 неврегульованістю 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: Розроблення та затвердження Порядку, 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: Квартал рік з 01.04.2023 до 30.06.2023</p> <p>Відповідальні виконавці Директор юридичного департаменту</p> <p>Індикатор виконання Розроблено та затверджено Порядок, який врегулює процедуру ідентифікації ризиків (їх оцінку та ступінь) на підставі яких готуються пропозиції щодо планування аудитів</p> | 30.06.2022 | Строк виконання заходу не настав |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Розроблення та затвердження Порядку, який врегулюватиме процедуру ідентифікації ризиків (їх оцінку та ступінь) на підставі яких готуються пропозиції щодо планування заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) заплановано на 2023 рік

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

Назва ризику: Можливість залучення членами Рахункової палати для забезпечення виконання повноважень Рахункової палати працівників державних контролюючих і правоохоронних органів, а також спеціалістів, аудиторів, фахівців-експертів з інших установ та організацій, у тому числі на договірних засадах, на власний (суб'єктивний) розсуд, без обґрунтованої необхідності

Опис ризику: Можливість залучення членами Рахункової палати для забезпечення виконання повноважень Рахункової палати працівників державних контролюючих і правоохоронних органів, а також спеціалістів, аудиторів, фахівців-експертів з інших установ та організацій, у тому числі на договірних засадах, на власний (суб'єктивний) розсуд, без обґрунтованої необхідності через неврегульованість процедури (механізму) залучення членом Рахункової палати для забезпечення виконання повноважень Рахункової палати працівників державних контролюючих і правоохоронних органів, а також спеціалістів, аудиторів, фахівців-експертів з інших установ та організацій, у тому числі на договірних засадах, дозволяє члену Рахункової палати на власний (суб'єктивний) розсуд, без обґрунтованої необхідності, залучати працівників державних контролюючих і правоохоронних органів, а також спеціалістів, аудиторів, фахівців-експертів з інших установ та організацій.

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------------------------|
| 1 | <p>Найменування заходу: Розроблення та затвердження Порядку, який встановлюватиме механізм залучення Рахунковою палатою працівників державних контролюючих і правоохоронних органів, а також спеціалістів, аудиторів, фахівців-експертів з інших установ та організацій, у тому числі на договірних засадах.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Квартал рік з 01.01.2023 до 31.03.2023</p> <p>Відповідальні виконавці Директор юридичного департаменту.</p> <p>Індикатор виконання Розроблено та затверджено Порядок, який встановлює механізм залучення Рахунковою палатою працівників державних контролюючих і правоохоронних органів, а також спеціалістів, аудиторів, фахівців-експертів з інших установ та організацій, у тому числі на договірних засадах</p> | 30.06.2022 | Строк виконання заходу не настав |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Розроблення та затвердження Порядку, який встановлюватиме механізм залучення Рахунковою палатою працівників державних контролюючих і правоохоронних органів, а також спеціалістів, аудиторів, фахівців-експертів з інших установ та організацій, у тому числі на договірних засадах заплановано на 2023 рік

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 несвоечасного

складання сертифікатів незалежності) посадовою особою Рахункової палати про наявність конфлікту інтересів при здійсненні заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|-------------------|
| 1 | <p>Найменування заходу: Внесення змін до Порядку складання сертифікатів незалежності, з метою формування єдиного підходу до складання, оформлення, обліку та зберігання сертифікатів незалежності</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Квартал рік з 01.07.2023 до 30.09.2023</p> <p>Відповідальні виконавці Директор юридичного департаменту. Начальник управління запобігання та виявлення корупції. Керівники самостійних структурних підрозділів, основним завданням яких є здійснення контрольних заходів</p> <p>Індикатор виконання Внесено зміни до Порядку складання сертифікатів незалежності.</p> | 30.06.2022 | Частково виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Управлінням запобігання та виявлення корупції ініційовано внесення змін до Порядку складання сертифікатів незалежності та надано відповідно пропозиції до оновленого документу. На дату підготовки звіту оновлений Порядок знаходиться на опрацюванні у відповідних структурних підрозділах Рахункової палати

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 2 | <p>Найменування заходу: Проведення роз'яснювальної роботи з працівниками Рахункової палати з питань дотримання антикорупційного законодавства перед початком здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Начальник управління запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання Проведено роз'яснювальні роботи з працівниками Рахункової палати з питань дотримання антикорупційного законодавства.</p> | 30.06.2022 | Виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Працівниками управління запобігання та виявлення корупції проведено 1 робочу зустріч з працівниками Рахункової палати з метою проведення роз'яснювальної роботи з питань дотримання антикорупційного законодавства перед початком здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|-------------------|
| 3 | <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: Інше Щорічно протягом 2022-2024 років.</p> <p>Відповідальні виконавці Начальник управління запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання Здійснено вибірку перевірку дотримання вимог порядку складання сертифікатів. За результатами складено відповідні висновки та надано рекомендації керівництву Рахункової палати.</p> | 30.06.2021 | Частково виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У зв'язку з обмеженням виконання окремих завдань, відповідно до наказу Секретаря Рахункової палати - керівника апарату від 25.02.2022 № 20 «Про організацію роботи апарату Рахункової палати в умовах воєнного стану» управління запобігання та виявлення корупції тимчасово припинило здійснювати вибірку перевірку дотримання вимог порядку складання сертифікатів.

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

Назва ризику: Можливість вимагання або отримання членом контрольної групи неправомірної вигоди під час виконання ним своїх службових обов'язків при прийнятті рішення щодо доцільності та підстав складання протоколів про адміністративні правопорушення.

Опис ризику: Існує можливість отримання неправомірної вигоди посадовою особою Рахункової палати під час здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) при прийнятті рішення щодо доцільності складання та направлення протоколів про адміністративні правопорушення, ознаки яких виявлено під час проведення контрольних заходів.

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 1 | <p>Найменування заходу: Проведення із складом аудиторської групи інструктажу з питань дотримання вимог порядку складання та направлення до суду протоколу про адміністративне правопорушення та юридичної відповідальності за порушення відповідних обмежень.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щоразу перед початком аудиту.</p> <p>Відповідальні виконавці Керівники самостійних структурних підрозділів основним завданням яких є здійснення контрольних заходів. Директор юридичного департаменту.</p> <p>Індикатор виконання Проведено інструктажі з питань дотримання вимог порядку складання та направлення до суду протоколу про адміністративне правопорушення та юридичної відповідальності за порушення відповідних обмежень.</p> | 30.06.2022 | Виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Керівники самостійних структурних підрозділів основним завданням яких є здійснення контрольних заходів на постійній основі проводять із складом аудиторської групи інструктажі з питань дотримання вимог порядку складання та направлення до суду протоколу про адміністративне правопорушення та юридичної відповідальності за порушення відповідних обмежень.

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------------------------|
| 2 | <p>Найменування заходу: Періодичний моніторинг діяльності (перевірка) членів контрольних груп на предмет дотримання вимог законодавства щодо своєчасності складання протоколів про адміністративні правопорушення.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: щорічно до дати до 28.02.2023</p> <p>Відповідальні виконавці Начальник управління запобігання та виявлення корупції.</p> <p>Індикатор виконання Здійснено моніторинг діяльності членів контрольних груп на предмет дотримання вимог законодавства щодо своєчасності складання протоколів про адміністративні правопорушення.</p> | 30.06.2022 | Строк виконання заходу не настав |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Моніторинг діяльності членів контрольних груп на предмет дотримання вимог законодавства щодо своєчасності складання протоколів про адміністративні правопорушення за 2022 рік заплановано здійснити у I кварталі 2023 року

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

Назва ризику: Можливість впливу з боку зацікавлених осіб на посадових осіб Рахункової палати, які входять до складу контрольної групи, у зв'язку з виконанням нею своїх службових обов'язків при викладенні фактичного стану справ щодо предмета контрольного заходу в акті за результатами здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).

Опис ризику: Існує можливість впливу на працівників Рахункової палати, що беруть участь у здійсненні контрольних заходів з метою неповідомлення останнім члена Рахункової палати про виявлені під час здійснення заходу державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) правопорушення та не відображення таких правопорушень у актах про результати заходу державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------------------------|
| 1 | <p>Найменування заходу: Розроблення та затвердження методології та процесів здійснення аудитів, які чітко врегульовуватимуть алгоритм складання актів за результатами здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Квартал рік з 01.01.2023 до 31.03.2023</p> <p>Відповідальні виконавці Директор департаменту стратегічного розвитку та методології. Директор юридичного департаменту</p> <p>Індикатор виконання Розроблено та затверджено методологію та процеси здійснення аудитів, які чітко врегульовують алгоритм складання актів за результатами здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).</p> | 30.06.2022 | Строк виконання заходу не настав |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Розроблення та затвердження методології та процесів здійснення аудитів, які чітко врегульовуватимуть алгоритм складання актів за результатами здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) заплановано на I квартал 2023 року

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 2 | <p>Найменування заходу: Посилення контролю за викладенням фактичного стану справ щодо предмета контрольного заходу під час складання актів за результатами здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту), шляхом забезпечення звітування керівником контрольної групи на об'єкті контролю керівнику контрольної групи аудиту та члену Рахункової палати на всіх етапах здійснення контрольного заходу.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Під час проведення аудиту.</p> <p>Відповідальні виконавці Члени Рахункової палати. Керівники самостійних структурних підрозділів, основним завданням яких є здійснення контрольних заходів</p> <p>Індикатор виконання Посилено контроль за викладенням фактичного стану справ щодо предмета контрольного заходу під час складання актів, шляхом забезпечення звітування керівником контрольної групи на об'єкті контролю керівнику контрольної групи аудиту та члену Рахункової палати на всіх етапах здійснення контрольного заходу</p> | 30.06.2022 | Виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Керівниками самостійних структурних підрозділів апарату Рахункової палати організовано звітування керівником контрольної групи на об'єкті контролю на всіх етапах проведення аудиту, що дало змогу ефективно посилити контроль за викладенням фактичного стану справ щодо предмета контрольного заходу під час складання актів за результатами здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 3 | <p>Найменування заходу: Проведення інструктажів із членами контрольних груп про обов'язок повідомлення керівника в разі спроб протиправного впливу третіх осіб та відповідальність передбачену законодавством за навмисне невключення в акт інформації про виявлені факти заподіяння шкоди державі.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щоразу перед початком аудиту</p> <p>Відповідальні виконавці Керівники самостійних структурних підрозділів, основним завданням яких є здійснення контрольних заходів.</p> <p>Індикатор виконання Проведено інструктажі із членами контрольних груп про обов'язок повідомлення керівника в разі спроб протиправного впливу третіх осіб та відповідальність передбачену законодавством.</p> | 30.06.2022 | Виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Керівниками самостійних структурних підрозділів, основним завданням яких є здійснення контрольних заходів на постійній основі проводяться інструктажі із членами контрольних груп про обов'язок повідомлення керівника в разі спроб протиправного впливу третіх осіб та відповідальність передбачену законодавством.

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 призводять до послаблення позиції Рахункової палати та неоднозначності її рекомендацій.

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------------------------|
| 1 | <p>Найменування заходу: Розроблення та затвердження на засіданні Рахункової палати класифікатора порушень законодавства, пов'язаних із використанням бюджетних коштів. Запланований строк виконання заходу: Квартал рік з 01.07.2022 до 30.09.2022 Відповідальні виконавці Директор юридичного департаменту. Директор департаменту стратегічного розвитку та методології Індикатор виконання Розроблено та затверджено на засіданні Рахункової палати класифікатор порушень законодавства, пов'язаних із використанням бюджетних коштів.</p> | 30.06.2022 | Строк виконання заходу не настав |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Розроблення та затвердження на засіданні Рахункової палати класифікатора порушень законодавства, пов'язаних із використанням бюджетних коштів заплановано на кінець 2022 року.

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: Розроблення та затвердження методології та процесів здійснення аудитів, які чітко врегульовуватимуть алгоритм складання звіту за результатами здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту). Запланований строк виконання заходу: Квартал рік з 01.01.2023 до 31.03.2023 Відповідальні виконавці Директор департаменту стратегічного розвитку та методології. Директор юридичного департаменту. Індикатор виконання Розроблено та затверджено методологію та процеси здійснення аудитів, які чітко врегульовують алгоритм складання звітів за результатами здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).</p> | 30.06.2022 | Строк виконання заходу не настав |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Розроблення та затвердження методології та процесів здійснення аудитів, які чітко врегульовуватимуть алгоритм складання звіту за результатами здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) заплановано на I квартал 2023.

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 2 | <p>Найменування заходу: Проведення інструктажів із працівниками Рахункової палати про обов'язок повідомлення керівника в разі спроб протиправного впливу третіх осіб та відповідальність передбачену законодавством за навмисне невключення у звіт інформації про виявлені факти заподіяння шкоди державі.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Перед складанням звіту</p> <p>Відповідальні виконавці Керівники самостійних структурних підрозділів основним завданням яких є здійснення контрольних заходів.</p> <p>Індикатор виконання Проведено інструктажі із працівниками Рахункової палати про обов'язок повідомлення керівника в разі спроб протиправного впливу третіх осіб та відповідальність передбачену законодавством.</p> | 30.06.2022 | Виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Керівники самостійних структурних підрозділів основним завданням яких є здійснення контрольних заходів на постійній основі проводять інструктажі працівникам Рахункової палати про обов'язок повідомлення керівника в разі спроб протиправного впливу третіх осіб та відповідальність передбачену законодавством.

Сфера ризику: Організація правової роботи

Назва ризику: Можливість впливу зацікавлених осіб на працівників Рахункової палати під час безпосереднього представництва інтересів в судах.

Опис ризику: Посадові особи Рахункової палати під впливом зацікавлених осіб можуть задовольнити свої приватні інтереси під час безпосереднього представництва інтересів Рахункової палати в судах.

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 1 | <p>Найменування заходу: Забезпечення участі у судових засіданнях у пріоритетних справах не менше як двох працівників Юридичного департаменту</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Під час участі у судових засіданнях</p> <p>Відповідальні виконавці Директор юридичного департаменту</p> <p>Індикатор виконання Забезпечено участь у судових засіданнях у пріоритетних справах не менше як двох працівників Юридичного департаменту</p> | 30.06.2022 | Виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Директором юридичного департаменту забезпечено участь у судових засіданнях у пріоритетних справах не менше як двох працівників Юридичного департаменту.

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 2 | <p>Найменування заходу: Проведення періодичного моніторингу судових рішень, прийнятих не на користь Рахункової палати на предмет виявлення приватного інтересу. У разі виявлення приватного інтересу інформування Голови та Секретаря Рахункової палати - керівника апарату.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше 1 раз на квартал протягом 2022-2024 років.</p> <p>Відповідальні виконавці Управління запобігання та виявлення корупції.</p> <p>Індикатор виконання Проведено моніторинг судових рішень прийнятих не на користь Рахункової палати на предмет виявлення приватного інтересу. Голову та Секретаря Рахункової палати - керівника апарату поінформовано про виявлений приватний інтерес.</p> | 30.06.2022 | Виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У першому півріччі 2022 року відсутні судові рішення ухвалені не на користь Рахункової палати.

Сфера ризику: Забезпечення нормативно-правового регулювання

Назва ризику: Можливість включення до нормативних та організаційно-розпорядчих документів, що регулюють діяльність Рахункової палати та її структурних підрозділів, положень, які можуть сприяти вчиненню корупційних правопорушень та/або правопорушень, пов'язаних з корупцією.

Опис ризику: Існує можливість включення до нормативних та організаційно-розпорядчих документів, що регулюють діяльність Рахункової палати та її структурних підрозділів, положень, які можуть сприяти вчиненню корупційних правопорушень та/або правопорушень, пов'язаних з корупцією через відсутність антикорупційної експертизи при підготовці нормативних та організаційно-розпорядчих документів, що регулюють діяльність Рахункової палати та її структурних підрозділів.

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 1 | <p>Найменування заходу: Перегляд нормативних та організаційно-розпорядчих документів, що регулюють діяльність Рахункової палати та її структурних підрозділів, на предмет виявлення положень, які можуть сприяти вчиненню корупційних правопорушень та/або правопорушень, пов'язаних з корупцією.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Протягом 2022 - 2024 років.</p> <p>Відповідальні виконавці Начальник управління запобігання та виявлення корупції.</p> <p>Індикатор виконання Забезпечено перегляд нормативних та організаційно-розпорядчих документів, що регулюють діяльність Рахункової палати та її структурних підрозділів, на предмет виявлення положень, які можуть сприяти вчиненню відповідних правопорушень.</p> | 30.06.2022 | Виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Управління запобігання та виявлення корупції на поснійній основі здійснює аналіз проектів нормативних актів Рахункової палати на предмет наявності корупціогенних факторів. У першій половині 2022 року здійснено аналіз 1 проекту нормативних акту, що видавались Рахунковою палатою. За результатами аналізу, у нормативну акті не виявлено норм, що містять корупціогенні фактори. Крім того, управлінням опрацьовано більше 20 документів з основної діяльності, адміністративно-

господарських питань та кадрових питань, що надходили на погодження.

Сфера ризику: Управління персоналом

Назва ризику: Можливість впливу члена конкурсної комісії або інших зацікавлених осіб (шляхом переконання інших членів) на прийняття того чи іншого рішення, зокрема у зв'язку з особистою зацікавленістю в результатах відбору.

Опис ризику: Існує можливість впливу члена конкурсної комісії або інших зацікавлених осіб (шляхом переконання інших членів) на прийняття комісією необґрунтованого рішення, зокрема з особистою зацікавленістю у результатах конкурсного відбору.

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 1 | <p>Найменування заходу: Запровадження уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції періодичного моніторингу документації щодо здійснення конкурсного відбору на кожну з посад, у тому числі в частині надання інформації про його проведення на запити на інформацію, а також звітування перед керівництвом про результати моніторингу</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Під час проведення конкурсів.</p> <p>Відповідальні виконавці Начальник управління запобігання та виявлення корупції. Начальник управління по роботі з персоналом.</p> <p>Індикатор виконання Запроваджено періодичний моніторинг документації щодо здійснення конкурсного відбору на кожну з посад, у тому числі в частині надання інформації про його проведення на запити на інформацію, а також звітування перед керівництвом про результати моніторингу.</p> | 30.06.2022 | Виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Президентом України підписано Закон № 2259 - IX «Про внесення змін до деяких законів України щодо функціонування державної служби та місцевого самоврядування у період дії воєнного стану».

Зазначеним законом внесено зміни, зокрема, до Закону України «Про правовий режим воєнного стану» та передбачено спрощену процедуру вступу на посади державної служби без конкурсного відбору, на підставі поданої заяви. На основі інформації наданої управлінням по роботі з персоналом, здійснено перевірку на дорбоочесність 2 кандидатів, що претендували на посади в апараті Рахункової палати. За результатами перевірки, двох кандидатів рекомендовано до призначення.

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 2 | <p>Найменування заходу: Проведення інструктажів із членами комісії про відповідальність за порушення законодавства та обов'язок повідомлення Секретаря Рахункової палати - керівника апарату в разі спроб протиправного впливу третіх осіб.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Начальник управління запобігання та виявлення корупції. Начальник управління по роботі з персоналом.</p> <p>Індикатор виконання Проведено інструктажів із членами комісії про відповідальність за порушення законодавства та обов'язок повідомлення керівника.</p> | 30.06.2022 | Виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Враховуючи встановлені обмеження на період дії військового стану, проведено 4 інструктажі про відповідальність за порушення законодавства та обов'язок повідомлення керівника для працівників управління по роботі з персоналом які здійснюють прийом та опрацювання заяв претендентів на посади в апараті Рахункової палати.

Сфера ризику: Управління організацією

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: Забезпечення аналізу матеріалів щодо результатів щорічного оцінювання, за результатами якого виставлено негативні або відмінні оцінки (з метою недопущення безпідставного звільнення/нарахування премії державному службовцю).</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щорічно протягом 2022-2024 років.</p> <p>Відповідальні виконавці Секретар Рахункової палати - керівник апарату.</p> <p>Індикатор виконання Проведено аналіз матеріалів щодо результатів щорічного оцінювання, за результатами якого виставлено негативні або відмінні оцінки.</p> | 30.06.2022 | Строк виконання заходу не настав |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Аналіз матеріалів щодо результатів щорічного оцінювання, за результатами якого виставлено негативні або відмінні оцінки (з метою недопущення безпідставного звільнення/нарахування премії державному службовцю) заплановано після проведення щорічного оцінювання.

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------------------------|
| 2 | <p>Найменування заходу: Планування і проведення навчання керівників структурних підрозділів щодо відповідальності за необ'єктивне оцінювання підлеглих працівників та упереджене ставлення за короткостроковою програмою підвищення кваліфікації.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щорічно протягом 2022-2024 років.</p> <p>Відповідальні виконавці Начальник управління по роботі з персоналом</p> <p>Індикатор виконання Здійснено планування і проведення навчання безпосередніх керівників щодо відповідальності за необ'єктивне оцінювання підлеглих працівників та упереджене ставлення за короткостроковою програмою підвищення кваліфікації.</p> | 30.06.2022 | Строк виконання заходу не настав |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Проведення навчання керівників структурних підрозділів щодо відповідальності за необ'єктивне оцінювання підлеглих працівників та упереджене ставлення за короткостроковою програмою підвищення кваліфікації буде здійснюватися після видання розпорядчого документу про початок проведення щорічного оцінювання.

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 (оргтехніки, 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 забезпечення структурних підрозділів і посадових осіб Рахункової палати матеріальними ресурсами виключно на підставі затверджених у встановленому порядку норм і нормативів.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці 1. Начальник управління інфраструктури.</p> <p>Індикатор виконання Забезпечення структурних підрозділів та посадових осіб Рахункової палати матеріальними ресурсами здійснено виключно на підставі норм і нормативів.</p> | 30.06.2022 | Частково виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

З метою усунення зазначеного ризику та на виконання рекомендацій внутрішнього аудиту розпочато підготовку нормативного документу, яким будуть передбачені норми видачі офісного паперу та канцелярського приладдя.

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 2 | <p>Найменування заходу: Проведення інструктажів для працівників Рахункової палати щодо неприпустимості використання матеріальних ресурсів для цілей, не пов'язаних із службовою діяльністю.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Керівники самостійних структурних підрозділів</p> <p>Індикатор виконання Проведено інструктажі для працівників Рахункової палати щодо неприпустимості використання матеріальних ресурсів для цілей, не пов'язаних із службовою діяльністю.</p> | 30.06.2022 | Виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Керівниками структурних підрозділів на постійній основі проводяться інструктажі для працівників Рахункової палати щодо неприпустимості використання матеріальних ресурсів для цілей, не

пов'язаних із службовою діяльністю.

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: Можливе списання матеріальних ресурсів, які не втратили ознаки активу та можуть бути використані, відновлені, передані іншим користувачам, з метою зняття з обліку та подальшого використання в інших цілях.

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|-------------------|
| 1 | <p>Найменування заходу: Включення працівника управління запобігання та виявлення корупції до складу комісій зі списання основних засобів, запасів та проведення інвентаризації статей балансу з метою здійснення контролю за використанням (списанням) матеріальних цінностей та державних коштів.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Квартал рік з 01.01.2022 до 31.03.2022</p> <p>Відповідальні виконавці Начальник управління запобігання та виявлення корупції. Начальник фінансового управління.</p> <p>Індикатор виконання Працівника управління запобігання та виявлення корупції включено до складу комісій зі списання основних засобів, запасів та проведення інвентаризації статей балансу.</p> | 30.06.2022 | Частково виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Управлінням запобігання та виявлення корупції ініційовано включення працівника уповноваженого підрозділу до складу комісії зі списання основних засобів, запасів та проведення інвентаризації статей балансу з метою здійснення контролю за використанням (списанням) матеріальних цінностей та державних коштів. Питання на розгляді.

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------------------------|
| 2 | <p>Найменування заходу: Здійснення періодичної оцінки діяльності комісії зі списання основних засобів, запасів та проведення інвентаризації статей балансу шляхом включення зазначеного питання до заходів із внутрішнього аудиту.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щорічно протягом 2022-2024 років</p> <p>Відповідальні виконавці Завідувач сектору 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.</p> | 30.06.2022 | Строк виконання заходу не настав |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Станом на 30.06.2022 питання оцінки діяльності комісії зі списання основних засобів, запасів та проведення інвентаризації статей балансу не включено до заходів із внутрішнього аудиту.

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 стратегічного і операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту.

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

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|-------------------|
| 1 | <p>Найменування заходу: Розробка та затвердження внутрішнього організаційно розпорядчого документу, яким буде визначена процедура планування, звітування та проведення внутрішнього аудиту в Рахунковій палаті.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Квартал рік з 01.04.2022 до 30.06.2022</p> <p>Відповідальні виконавці Розробка та затвердження внутрішнього організаційно розпорядчого документу, яким буде визначена процедура планування, звітування та проведення внутрішнього аудиту в Рахунковій палаті.</p> <p>Індикатор виконання Розроблено та затверджено внутрішній нормативний документ, яким визначено процедуру планування, звітування та проведення внутрішнього аудиту в Рахунковій палаті.</p> | 30.06.2022 | Частково виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та відповідно до наказу Секретаря Рахункової палати - керівника апарату від 25.02.2022 № 20 «Про організацію роботи апарату Рахункової палати в умовах воєнного стану» внутрішній організаційно розпорядчий документ, яким визначена процедура планування, звітування та проведення внутрішнього аудиту в Рахунковій палаті перебуває на стадії розробки.

| № | 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: Квартал рік з 01.04.2022 до 30.06.2022</p> <p>Відповідальні виконавці Секретар Рахункової палати - керівник апарату. Завідувач сектору внутрішнього аудиту.</p> <p>Індикатор виконання Розроблено та затверджено Опис процесів діяльності Рахункової палати, зокрема у частині здійснення внутрішнього аудиту.</p> | 30.06.2022 | Частково виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Завідувачем сектору внутрішнього аудиту розроблено Опис процесів діяльності Рахункової палати, зокрема у частині здійснення внутрішнього аудиту. У зв'язку з введенням у дію військового стану в Україні затвердження Опису процесів є ускладненим.

Сфера ризику: Внутрішній контроль та аудит

Назва ризику: Ймовірність стороннього впливу заінтересованих осіб на працівників сектору внутрішнього аудиту через приховування виявлених порушень та /або включенні 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 проявляється у приховуванні виявлених порушень та /або включенні 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 управління 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> <p>Відповідальні виконавці Завідувач сектору внутрішнього аудиту. Начальник управління запобігання та виявлення корупції.</p> <p>Індикатор виконання За результатами обговорення висновків та рекомендацій внутрішнього аудиту управлінням запобігання та виявлення корупції підготовлено висновок щодо наявності або відсутності приватного інтересу у працівників сектору внутрішнього аудиту.</p> | 30.06.2022 | Строк виконання заходу не настав |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та відповідно до наказу Секретаря Рахункової палати – керівника апарату від 25.02.2022 № 20 «Про організацію роботи апарату Рахункової палати в умовах воєнного стану» внутрішні аудити протягом січня-червня 2022 року не проводились.

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------------------------|
| 2 | <p>Найменування заходу: Проведення із складом аудиторської групи інструктажу щодо дотримання вимог Стандартів внутрішнього аудиту, Кодексу етики внутрішнього аудитора, антикорупційного законодавства України та відповідальності у разі порушення норм законодавства</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Перед здійсненням контрольних заходів.</p> <p>Відповідальні виконавці Начальник управління запобігання та виявлення корупції.</p> <p>Індикатор виконання Зі складом аудиторської групи проведено інструктаж щодо дотримання вимог Стандартів внутрішнього аудиту, Кодексу етики внутрішнього аудитора, антикорупційного законодавства України та відповідальності у разі порушення норм законодавства.</p> | 30.06.2022 | Строк виконання заходу не настав |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У зв'язку з відсутністю внутрішніх аудитів у період з січня до червня 2022 року проведення інструктажів зі складом аудиторської групи щодо дотримання вимог Стандартів внутрішнього аудиту, Кодексу етики внутрішнього аудитора, антикорупційного законодавства України та відповідальності у разі порушення норм законодавства не вбачалось за необхідне.

Сфера ризику: Управління інформацією

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: 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 | <p>Найменування заходу: Забезпечення працівників Рахункової палати, які перебувають на об'єктах контролю службовими ноутбуками та захищеними флеш-носіями.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Квартал рік з 01.04.2022 до 30.06.2022</p> <p>Відповідальні виконавці Начальник управління ІТ забезпечення.</p> <p>Індикатор виконання Працівників Рахункової палати, які перебувають на об'єктах аудиту забезпечено службовими ноутбуками та захищеними флеш-носіями.</p> | 30.06.2022 | Виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Працівники Рахункової палати, які перебувають на об'єктах аудиту на підставі службової записки можуть отримати службові ноутбуки та захищені флеш-носії. На балансі Рахункової палати перебуває більше 100 ноутбуків, що дозволяє забезпечити потреби членів робочих груп під час здійснення аудитів на об'єктах контролю. Разом з тим, управлінням ІТ забезпечення постійно проводиться робота по збільшенню кількості ноутбуків.

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 2 | <p>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).</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Під час проведення аудитів.</p> <p>Відповідальні виконавці Керівники самостійних структурних підрозділів. Начальник відділу документообігу та архівної справи. Завідувач сектору з режимно-секретної роботи</p> <p>Індикатор виконання Посилено контроль за використанням службової інформації, в тому числі одержаної під час здійснення заходів державного фінансового контролю (аудиту).</p> | 30.06.2022 | Виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У результаті посиленого контролю керівників самостійних структурних підрозділів за використанням службової інформації та інформації з обмеженим доступом, в тому числі одержаної під час здійснення заходів державного фінансового контролю (аудиту), у Рахунковій палаті в першій половині 2022 року відсутні випадки розголошення зазначеної інформації.

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 3 | <p>Найменування заходу: Регулярне проведення з працівниками Рахункової палати роз'яснювальної роботи щодо нерозголошення службової інформації та персональну відповідальність за порушення вимог відповідного законодавства.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Перед здійсненням контрольних заходів.</p> <p>Відповідальні виконавці Керівники самостійних структурних підрозділів. Начальник відділу документообігу та архівної справи. Завідувач сектору з режимно-секретної роботи</p> <p>Індикатор виконання 3 працівниками Рахункової палати проведено роз'яснювальні роботи щодо нерозголошення службової інформації та персональну відповідальність за порушення вимог відповідного законодавства.</p> | 30.06.2022 | Виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Керівники самостійних структурних підрозділів на постійній основі проводять роз'яснювальні роботи з працівниками Рахункової палати щодо нерозголошення службової інформації та персональну відповідальність за порушення вимог відповідного законодавства.

Сфера ризику: Управління документообігом

Назва ризику: Можливість наявності приватного інтересу у державного службовця у зв'язку з розглядом повідомлень, листів, звернень, скарг тощо), в яких оскаржуються дії або бездіяльність окремих посадових осіб Рахункової палати.

Опис ризику: Можливість наявності приватного інтересу у державного службовця у зв'язку з розглядом повідомлень, листів, звернень, скарг тощо), в яких оскаржуються дії або бездіяльність окремих посадових осіб Рахункової палати.

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 1 | <p>Найменування заходу: Здійснення моніторингу за розглядом повідомлень, у яких оскаржуються дії або бездіяльність окремих посадових осіб Рахункової палати, та інформування Секретаря Рахункової палати - керівника апарату з метою недопущення виникнення конфлікту інтересів.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше 1 раз на квартал протягом 2022-2024 років.</p> <p>Відповідальні виконавці Секретар Рахункової палати - керівник апарату. Начальник управління запобігання та виявлення корупції.</p> <p>Індикатор виконання Здійснено моніторинг за розглядом повідомлень, у яких оскаржуються дії або бездіяльність окремих посадових осіб Рахункової палати, та інформування Секретаря Рахункової палати - керівника апарату з метою недопущення виникнення конфлікту інтересів.</p> | 30.06.2022 | Виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У першій половині 2022 року до Рахункової палати не надходило повідомлень, у яких оскаржуються дії або бездіяльність окремих посадових осіб Рахункової палати.

Сфера ризику: Управління організацією

Назва ризику: Ймовірність застосування керівниками суб'єктивного підходу під час встановлення надбавок, визначенні розміру премії та стимулюючих виплат.

Опис ризику: Упереджене ставлення до підлеглих працівників, що призводить до суб'єктивного підходу під час встановлення надбавок, визначенні розміру премії та стимулюючих виплат.

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 1 | <p>Найменування заходу: Здійснення періодичного моніторингу пропозицій про встановлення надбавок, визначення розміру премій та стимулюючих виплат з обґрунтуванням стосовно кожного працівника відповідно до положень про встановлення зазначених виплат на предмет їх обґрунтованості та реагування шляхом проведення індивідуальних бесід (нарад), у разі виявлення застосування керівниками суб'єктивного підходу.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше 1 раз на квартал протягом 2022-2024 років.</p> <p>Відповідальні виконавці Секретар Рахункової палати - керівник апарату</p> <p>Індикатор виконання Здійснено періодичний моніторинг пропозицій про встановлення надбавок, визначення розміру премій та стимулюючих виплат з обґрунтуванням стосовно кожного працівника відповідно до положень про встановлення зазначених виплат на предмет їх обґрунтованості та проведено індивідуальні бесіди (наради), у разі виявлення застосування керівниками суб'єктивного підходу.</p> | 30.06.2022 | Виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

За результатами моніторингу Секретарем Рахункової палати - керівником апарату пропозицій керівників структурних підрозділів про встановлення розміру надбавок та премій стосовно кожного працівника, у перших двох кварталах 2022 року не виявлено застосування суб'єктивного підходу до їх встановлення. Разом з тим, у зазначений період відсутні скарги працівників апарату Рахункової палати щодо необґрунтованості встановлених їм премій та надбавок.

Сфера ризику: Управління фінансами

Назва ризику: Ймовірність наявності 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: Аналіз матеріалів, обґрунтувань та розрахунків під час планування, затвердження та виконання кошторису Рахункової палати і внесенні змін до нього.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щорічно протягом 2022-2024 років.</p> <p>Відповідальні виконавці Начальник фінансового управління. Начальник управління запобігання та виявлення корупції</p> <p>Індикатор виконання Проведено аналіз відповідних матеріалів та надано зведену інформацію керівництву Рахункової палати.</p> | 25.01.2022 | Виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Наказом Секретаря Рахункової палати - керівника від 29.09.2021 №55 затверджено Порядок організації формування і виконання бюджетних програм Рахункової палати, відповідно до якого щоквартально здійснюється аналіз матеріалів, обґрунтувань та розрахунків під час планування, затвердження та виконання кошторису Рахункової палати і внесенні змін до нього. Фінансове управління службовою запискою від 25.01.2022 № 13-30 надало Секретарю Рахункової палати - керівнику апарату інформацію щодо виконання кошторису Рахункової палати в межах передбачених структурними підрозділами обсягів видатків та за кодами економічної класифікації видатків за 2021 рік та інформацію щодо виконання результативних показників паспорту бюджетної програми за 2021 рік за КПКВК "Керівництво та управління у сфері контролю за виконанням державного бюджету"

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 2 | <p>Найменування заходу: Дотримання принципу обґрунтованості, планування видатків від першої гривні за кожним кодом економічної класифікації з урахуванням напрямків роботи Рахункової палати, наявних матеріальних цінностей, затверджених норм та лімітів.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щорічно протягом 2022-2024 років.</p> <p>Відповідальні виконавці Керівники структурних підрозділів, відповідальних за виконання бюджетних програм.</p> <p>Індикатор виконання Забезпечено дотримання принципу обґрунтованості витрат.</p> | 30.06.2022 | Виконано |

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 забезпечено неухильне дотримання керівниками структурних підрозділів відповідальних за виконання бюджетних програм, принципу обґрунтованості, планування видатків від першої гривні за кожним кодом економічної класифікації з урахуванням напрямків роботи Рахункової палати, наявних матеріальних цінностей, затверджених норм та лімітів.

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 корупційне правопорушення та відсутності механізмів заохочення та формування культури повідомлень працівниками про корупції.

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|-------------------|
| 1 | <p>Найменування заходу: Розроблення 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: Квартал рік з 01.01.2022 до 31.03.2022</p> <p>Відповідальні виконавці Начальник управління запобігання та виявлення корупції.</p> <p>Індикатор виконання Розроблено та затверджено нормативний документ, який регулює порядок розгляду повідомлень про порушення Закону, внесених викривачами.</p> | 30.06.2022 | Частково виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Нормативний документ, що регулює порядок розгляду повідомлень про порушення вимог Закону України "Про запобігання корупції", внесених викривачами, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні, перебуває на стадії розробки. Водночас повідомляємо, розгляд повідомлень про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України "Про запобігання корупції" здійснюється відповідно до статті 53 цього Закону.

| № | 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: Квартал рік з 01.04.2022 до 30.06.2022</p> <p>Відповідальні виконавці Начальник управління запобігання та виявлення корупції.</p> <p>Індикатор виконання Посилено контроль за функціонуванням внутрішніх та регулярних каналів повідомлень про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень.</p> | 30.06.2022 | Виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Начальником управління запобігання та виявлення корупції посилено контроль за функціонуванням внутрішніх та регулярних каналів повідомлень про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень. Зокрема, такі повідомлення можуть надходити через канали, які розміщені на вебсайті Рахункової палати за посиланням: https://rp.gov.ua/Corruption/corrupt_main/?id=217. Після реєстрації у відділі документообігу та архівної справи повідомлення передаються на розгляд уповноваженому підрозділу та фіксуються у Журналі обліку повідомлень про корупцію, внесеними викривачами.

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|-------------------|
| 3 | <p>Найменування заходу: Розроблення 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: Квартал рік з 01.04.2022 до 30.06.2022</p> <p>Відповідальні виконавці Начальник управління 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> | 30.06.2022 | Частково виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Нормативний документ, що визначає механізми заохочення осіб, які повідомляють про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні, перебуває на стадії розробки. Варто зазначити, що на постійній основі здійснюються заходи заохочення та формування культури повідомлень в Рахунковій палаті, зокрема планується раз на рік проведення внутрішнього навчання на тему: «Як повідомити про корупцію? Правовий статус та гарантії захисту викривачів» та запровадження анонімного анкетування серед працівників Рахункової палати щодо встановлення можливих зловживань з боку керівництва та неналежного контролю за діяльністю працівників.

Сфера ризику: Запобігання і протидія корупції

Назва ризику: Ймовірність неподання та/або несвоєчасного подання працівниками Рахункової палати щорічних декларацій, декларацій перед звільненням, після звільнення, повідомлення про суттєві зміни в майновому стані, подання недостовірних відомостей, неповідомлення суб'єктом декларування чи членом його сім'ї про відкриття рахунку в установі банках-нерезидента.

Опис ризику: Існує ймовірність неподання та/або несвоєчасного подання працівниками Рахункової палати декларацій, повідомлення про суттєві зміни в майновому стані, подання недостовірних відомостей, неповідомлення суб'єктом декларування чи членом його сім'ї про відкриття рахунку в установі банках-нерезидента, через недостатній рівень знань та недоброчесність працівників Рахункової палати, що може призвести до складання протоколів про адміністративні правопорушення або притягнення до кримінальної відповідальності.

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------------------------|
| 1 | <p>Найменування заходу: Організація та проведення для працівників Рахункової палати навчальних заходів, семінарів та тренінгів з питань дотримання вимог Закону України «Про запобігання корупції».</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Начальник управління запобігання та виявлення корупції.</p> <p>Індикатор виконання Для працівників Рахункової палати організовано та проведено навчальні заходи, семінари та тренінги з питань дотримання вимог Закону України «Про запобігання корупції».</p> | 30.06.2022 | Строк виконання заходу не настав |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Проведення тренінгу «Особливості електронного декларування 2022 року» запланованого на 10.03.2022, у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та відповідно до наказу Секретаря Рахункової палати – керівника апарату від 25.02.2022 № 20 «Про організацію роботи апарату Рахункової палати в умовах воєнного стану» перенесено. Водночас у зв'язку із військовою агресією російської федерації проти України та відповідно до листа Національного агентства з питань запобігання корупції від 21.03.2022 за № 20-13/10165-22 «Про організацію роботи із запобігання та виявлення корупції в умовах воєнного стану» у зв'язку з обмеженням виконання окремих завдань, уповноважені особи тимчасово припиняють здійснювати функцію щодо проведення внутрішніх навчань. Водночас станом на 30.06.2022 надано надано 94 консультації посадовим особам Рахункової палати з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства в умовах воєнного стану.

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 2 | Найменування заходу: Ознайомлення працівників, що звільняються, з вимогами Закону України «Про запобігання корупції» Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно Відповідальні виконавці запобігання та виявлення корупції. Індикатор виконання Працівників, що звільняються ознайомлено з вимогами Закону України «Про запобігання корупції». | 30.06.2022 | Виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Управління запобігання та виявлення корупції ознайомлює працівників, що звільняються з вимогами Закону України «Про запобігання корупції» під особистий підпис або через корпоративну електронну пошту за розробленою формою.

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 3 | Найменування заходу: Інформування працівників Рахункової палати про актуальні вимоги фінансового контролю та зміни в антикорупційному законодавстві, шляхом надсилання відповідних повідомлень на електронну адресу. Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно Відповідальні виконавці запобігання та виявлення корупції. Індикатор виконання Працівників Рахункової палати поінформовано про актуальні вимоги фінансового контролю та зміни в антикорупційному законодавстві. | 30.06.2022 | Виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Управління запобігання та виявлення корупції у першій половині 2022 року надіслано на електронні працівникам рахункової 8 повідомлень-роз'яснень про актуальні вимоги фінансового контролю та зміни в антикорупційному законодавстві у умовах воєнного стану.

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 4 | <p>Найменування заходу: Розроблення та затвердження організаційно-розпорядчого документа який визначатиме організаційні питання проведення кампанії з електронного декларування.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: щорічно до дати до 31.01.2023</p> <p>Відповідальні виконавці запобігання та виявлення корупції.</p> <p>Індикатор виконання Розроблено організаційно-розпорядчий документ який визначає організаційні питання проведення кампанії з електронного декларування.</p> | 22.01.2022 | Виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Розроблено та затверджено наказ Секретаря Рахункової палати - керівника апарату від 22.01.2022 № 4 "Про заходи пов'язані з поданням декларації за 2021 рік". Водночас, у зв'язку із військовою агресією російської федерації проти України та відповідно до листа Національного агентства з питань запобігання корупції від 21.03.2022 за № 20-13/10165-22 «Про організацію роботи із запобігання та виявлення корупції в умовах воєнного стану» у зв'язку з обмеженням виконання окремих завдань, уповноважені особи тимчасово припиняють здійснювати функцію щодо перевірки факту подання декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави.

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 5 | <p>Найменування заходу: Забезпечення повідомлення посадових осіб Рахункової палати про суму нарахованого їм доходу (у день нарахування), у разі якщо він перевищує 50 прожиткових мінімумів встановлених для працездатних осіб на 1 січня відповідного року.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Начальник фінансового управління</p> <p>Індикатор виконання Забезпечено повідомлення посадових осіб Рахункової палати про суму нарахованого їм доходу (у день нарахування), у разі якщо він перевищує 50 прожиткових мінімумів встановлених для працездатних осіб на 1 січня відповідного року.</p> | 30.06.2022 | Виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Фінансове управління в обов'язковому порядку повідомляє посадових осіб Рахункової палати про суму нарахованого їм доходу, у разі якщо він перевищує 50 прожиткових мінімумів встановлених для працездатних осіб на 1 січня відповідного року у день нарахування такої суми.

Сфера ризику: Проведення закупівель

Назва ризику: Дискреційні повноваження посадових осіб під час підготовки тендерних документів щодо їх формування під конкретного постачальника або закупівля у конкретного постачальника (виконавця) без моніторингу відповідного ринку.

Опис ризику: Фальсифікація результатів моніторингу відповідного ринку працівником, який його здійснював, у зв'язку з пропозицією, обіцянкою або одержанням неправомірної вигоди від потенційного постачальника чи виконавця.

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 1 | <p>Найменування заходу: Проведення аналізу характеристик предмету закупівель який є специфічним чи спеціальним у порівнянні з іншими наявними на ринку та перевірка кваліфікаційних вимог до учасників закупівлі.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Уповноважена особа з публічних закупівель. Начальник фінансового управління. Керівники відповідальних підрозділів за виконання бюджетних програм.</p> <p>Індикатор виконання Проведено аналіз характеристик предмету закупівель, перевірено кваліфікаційні вимоги до учасників закупівлі та надано відповідні висновки керівництву Рахункової палати.</p> | 30.06.2022 | Виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У першій половині 2022 року у Рахунковій пала проводились закупівлі які забезпечували функціонування Рахункової палати (енергоносії та послуги). Специфічні чи спеціальні закупівлі не проводились. Дискримінаційних кваліфікаційних вимог до учасників під час здійснення закупівель не було.

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|-------------------|
| 2 | <p>Найменування заходу: Використання модуля аналітики Prozorro під час підготовки тендерної документації.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Уповноважена особа з публічних закупівель. Начальник фінансового управління. Керівники відповідальних підрозділів за виконання бюджетних програм.</p> <p>Індикатор виконання Під час підготовки тендерної документації використано модуль аналітики Prozorro.</p> | 30.06.2022 | Частково виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Під час підготовки тендерної документації використовуються вимоги Закону України "Про публічні закупівлі". Враховуючи зазначене використання модуля аналітики Prozorro під час підготовки тендерної документації є недоцільним.

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 3 | <p>Найменування заходу: Аналіз працівниками управління запобігання та виявлення корупції тендерної документації та контрагентів під час проведення закупівель.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Управління запобігання та виявлення корупції.</p> <p>Індикатор виконання Працівниками управління запобігання та виявлення корупції здійснено аналіз тендерної документації та контрагентів під час проведення закупівель.</p> | 30.06.2022 | Виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

З метою встановлення наявності/відсутності підстав для відмови в участі у процедурі закупівлі, працівниками управління запобігання та виявлення корупції у першій половині 2022 року було проведено збір та оцінку інформації про 48 контрагентів перед укладенням з ними господарських договорів.

Сфера ризику: Проведення закупівель

Назва ризику: Можливість задовольнити приватний інтерес працівниками Рахункової палати шляхом: поділу предмета закупівлі з метою уникнення конкурентних процедур закупівель; внесення недостовірної інформації у документи, що стосуються публічних закупівель.

Опис ризику: Здійснення закупівель без застосування конкурентних процедур закупівель, що може призводити до необґрунтовано високих фінансових витрат.

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 1 | Найменування заходу: Розроблення порядку планування закупівель. Здійснювати аналіз необхідного обсягу закупівель та контроль за пропозиціями на підготовчому етапі. Запланований строк виконання заходу: Інше Під час проведення публічних закупівель. Відповідальні виконавці Уповноважена особа з публічних закупівель. Індикатор виконання Розроблено порядок планування закупівель. Здійснено аналіз необхідного обсягу закупівель та контроль за пропозиціями на підготовчому етапі. | 30.06.2022 | Виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

При плануванні закупівель структурні підрозділи апарату Рахункової палати - ініціатори закупівель формують очікувану вартість закупівель керуючись примірною методикою визначення очікуваної вартості предмета закупівлі", затвердженої наказом Мінекономіки від 18.02.2020 № 275.

Уповноваженою особою з публічних закупівель здійснено аналіз необхідного обсягу закупівель та встановлено контроль за пропозиціями на підготовчому етапі.

| № | Захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 2 | Найменування заходу: Проведення інструктажу для членів тендерного комітету про відповідальність за порушення законодавства щодо здійснення публічних закупівель та антикорупційного законодавства. Запланований строк виконання заходу: Інше Під час проведення публічних закупівель. Відповідальні виконавці Начальник управління запобігання та виявлення корупції. Індикатор виконання Проведено інструктажі про відповідальність за порушення законодавства щодо здійснення публічних закупівель та антикорупційного законодавства. | 30.06.2022 | Виконано |

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У зв'язку із скасуванням тендерного комітету Рахункової палати, у першій половині 2022 року працівниками управління запобігання та виявлення корупції проведено 2 інструктажі для уповноваженої особи з публічних закупівель про відповідальність за порушення законодавства щодо

здійснення публічних закупівель та антикорупційного законодавства.

Навчання та заходи з поширення антикорупційної інформації

| № | Навчальний захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання | Кількість осіб, які взяли участь у навчанні |
|---|--|---------------------------|----------------------------------|---|
| 1 | Найменування заходу: Декларування та інші вимоги фінансового контролю Форма навчального заходу: лекція Запланований строк виконання заходу: Інше Лютий 2022-2024 років | 30.06.2022 | Строк виконання заходу не настав | 0 |
| 2 | Найменування заходу: Дотримання антикорупційних заборон і обмежень Форма навчального заходу: тренінг Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно протягом 2022-2024 років | 30.06.2022 | Строк виконання заходу не настав | 0 |
| 3 | Найменування заходу: Декларування та інші вимоги фінансового контролю Форма навчального заходу: тренінг Запланований строк виконання заходу: Інше Травень 2022-2024 років | 30.06.2022 | Строк виконання заходу не настав | 0 |
| 4 | Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Розсилка пам'яток, презентацій, актуальної інформації з питань дотримання антикорупційного законодавства засобами електронного зв'язку (електронною поштою) Форма навчального заходу: методичні та роз'яснювальні матеріали Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно протягом 2022-2024 років | 30.06.2022 | Виконано | 453 |
| 5 | Найменування заходу: Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів Форма навчального заходу: лекція Запланований строк виконання заходу: Інше Серпень 2022-2024 років | 30.06.2022 | Строк виконання заходу не настав | 0 |
| 6 | Найменування заходу: Дотримання вимог етичної поведінки і доброчесності Форма навчального заходу: методичні та роз'яснювальні матеріали Запланований строк виконання заходу: Інше Жовтень 2022-2024 років | 30.06.2022 | Виконано | 453 |

| № | Навчальний захід | Фактичний строк виконання | Стан виконання | Кількість осіб, які взяли участь у навчанні |
|---|--|---------------------------|----------------------------------|---|
| 7 | Найменування заходу: Ознайомлення з механізмами повідомлення про можливі факти корупційних правопорушень в органі та захистом викривачів Форма навчального заходу: тренінг Запланований строк виконання заходу: Інше Листопад 2022-2024 років | 30.06.2022 | Строк виконання заходу не настав | 0 |