

Звіт за перше півріччя 2023 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>	30.06.2023	Виконано	<p>Законом України "Про Рахункову палату" передбачено, що Рахункова палата є державним колегіальним органом, основною організаційною формою діяльності якого є засідання, що проводяться як відкриті слухання, на яких мають право бути присутніми народні депутати України, представники державних органів, громадськості. У засіданнях беруть участь члени Рахункової палати, а також Секретар Рахункової палати – керівник апарату та інші запрошені особи 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. Так, протягом першого півріччя 2023 року Рахункова палата провела 13 засідань та більшістю голосів прийняла 75 рішень. Інформація про засідання та рішення Рахункової палати розміщені за посиланням: http://rp.gov.ua/Collegium/Collegium2023/.</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>	30.06.2023	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 першому півріччі 2023 року незафіксовано випадків політичного замовлення і впливу на діяльність Рахункової палати через її членів, працівників їх патронатних служб та працівників апарату Рахункової палати.</p>
3	<p>Опис заходу: Надання працівникам Рахункової палати методичної та консультаційної допомоги з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління запобігання та виявлення корупції Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	30.06.2023	Виконано	<p>Станом на 30.06.2023 року працівниками уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції надано 176 консультації посадовим особам Рахункової палати з питань заповнення декларацій в умовах воєнного стану та надіслано на службові електронні скриньки 463 працівникам Рахункової палати 3 повідомлення із розгорнутими роз'ясненнями щодо застосування норм та вимог антикорупційного законодавства в умовах воєнного стану.</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
4	<p>Опис заходу: Контроль за дотриманням працівниками Рахункової палати вимог Закону України "Про запобігання корупції" Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління запобігання та виявлення корупції Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	30.06.2023	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 першому півріччі 2023 року судових рішень щодо притягнення до відповідальності працівників Рахункової палати за вчинення корупційних правопорушень або правопорушень, пов'язаних з корупцією інших порушень Закону України "Про запобігання корупції".</p>
5	<p>Опис заходу: Проведення періодичної оцінки корупційних ризиків у діяльності Рахункової палати та реалізації заходів щодо усунення (мінімізації) виявлених корупційних ризиків Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління запобігання та виявлення корупції Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	28.02.2023	Виконано	<p>Робоча група з оцінки корупційних ризиків у діяльності Рахункової палати, створена наказом Голови Рахункової палати від 16.12.2022 № 62, провела додаткове оцінювання корупційних ризиків у діяльності Рахункової палати в рамках підготовки Антикорупційної програми Рахункової палати на 2023-2025 роки (зі змінами). Проведення додаткового оцінювання корупційних ризиків у діяльності Рахункової палати здійснювалось у термін до 01.03.2023. За результатами додаткового оцінювання корупційних ризиків у діяльності Рахункової палати, за оновленою Методологією управління корупційними ризиками, ідентифіковано та описано 25 корупційних ризиків, які були включені до Реєстру ризиків Рахункової палати.</p>
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 Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління запобігання та виявлення корупції Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	30.06.2023	Виконано	<p>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. Разом з тим, 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.</p>
7	<p>Опис заходу: Проведення аналізу потенційних та наявних контрагентів Рахункової палати Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління запобігання та виявлення корупції Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	30.06.2023	Виконано	<p>З метою встановлення наявності/відсутності підстав для відмови в участі у процедурі закупівлі, працівниками управління запобігання та виявлення корупції у першому півріччі 2023 року було проведено збір та оцінку інформації про 90 контрагентів перед укладенням з ними господарських договорів.</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
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 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>	27.06.2023	Виконано	<p>У першому півріччі 2023 року спеціалістами управління запобігання та виявлення корупції надано 5 консультацій працівникам апарату Рахункової палати які стосуються можливого конфлікту інтересів та роз'яснено порядок дій у разі його виникнення. Станом на 30.06.2023 управління запобігання та виявлення корупції відомо про 1 випадок наявності конфлікту інтересів який врегульовано відповідно частини другої статті 351 Закону України «Про запобігання корупції». Також, рішенням Рахункової палати від 27.06.2023 № 13-6 затверджено оновлений Порядок складання сертифікатів незалежності, який приведено у відповідність антикорупційному законодавству.</p>
9	<p>Опис заходу: Проведення антикорупційної експертизи проєктів нормативних актів Рахункової палати Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління запобігання та виявлення корупції, Юридичний департамент</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	30.06.2023	Виконано	<p>Управління запобігання та виявлення корупції на постійній основі здійснює аналіз проєктів нормативних актів Рахункової палати на предмет наявності корупціогенних факторів. У першому півріччі 2023 року здійснено аналіз 4 проєктів нормативних актів, що видавалися 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) Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Керівники самостійних структурних підрозділів основним завданням яких є здійснення контрольних заходів</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	23.05.2023	Виконано	<p>З метою захисту інформації одержаної під час здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) члени контрольних груп забезпечені 314 службовими ноутбуками та захищеними флеш-носіями. Також рішенням Рахункової палати від 23.05.2023 № 11-6 затверджено Інструкцію з діловодства в Рахунковій палаті, відповідно до якої робота з усіма видами документів у Рахунковій палаті, окрім документів, що містять інформацію з обмеженим доступом, з моменту їх створення або одержання і до моменту повного виконання, відправлення або передачі для зберігання до підрозділу служби діловодства, відповідальної за питання архівної справи, здійснюється в Системі електронного документообігу та автоматизації бізнес-процесів "Megapolis.DocNet" (http://rp.gov.ua/upload-files/About/RegulatoryDoc/Instr_dilovod.pdf). 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 Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Управління по роботі з персоналом</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	30.06.2023	Виконано	<p>На основі інформації наданої управлінням по роботі з персоналом, здійснено перевірку на добросовісність 32 кандидатів, що претендували на посади в апараті Рахункової палати. За результатами перевірки 31 кандидата рекомендовано до призначення.</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
1 2	<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>	30.06.2023	Виконано	У період з січня по червень 2023 року службові розслідування відносно працівників апарату Рахункової палати щодо вчинення корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень не проводились.
1 3	<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>	30.06.2023	Виконано	Управління запобігання та виявлення корупції на постійній основі здійснює заходи щодо заохочення та формування культури повідомлень в Рахунковій палаті, зокрема працівникам апарату Рахункової палати на електронну корпоративну пошту надіслано роз'яснення "Як повідомити про корупцію? Правовий статус та гарантії захисту викривачів". Водночас нормативний документ, що визначає механізми заохочення осіб, які повідомляють про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень перебуває на стадії розробки. Затвердження документу заплановано на IV квартал 2023 року.
1 4	<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>	30.06.2023	Виконано	У першому півріччі 2023 року до Рахункової палати не надходило повідомлень про порушення працівниками Рахункової палати вимог Закону України "Про запобігання корупції".
1 5	<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>	30.06.2023	Виконано	У першому півріччі 2023 року не вбачалось за необхідне забезпечувати захист працівників Рахункової палати, які повідомили про порушення вимог Закону України "Про запобігання корупції", від застосування негативних заходів впливу з боку керівника відповідно до законодавства щодо захисту викривачів, у зв'язку з відсутністю таких повідомлень. Водночас у разі надходження таких повідомлень від працівників Рахункової палати їх захист від застосування негативних заходів впливу з боку керівника буде здійснюватися відповідно до законодавства щодо захисту викривачів.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
1 6	<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>	14.04.2023	Виконано	На підставі листа НАЗК від 09.09.2022 № 22-04/19299-22 яким надійшла копія наказу Голови Національного агентства від 24.02.2022 № 111/22 (з обґрунтуваннями, що додаються) «Про відмову в погодженні (непогодженні) Антикорупційної програми Рахункової палати на 2022-2024 роки» здійснено підготовку Антикорупційної програми Рахункової палати на 2023-2025 роки (зі змінами) за оновленою процедурою визначеною в Методології з управління корупційними ризиками. Так, відповідно до наказу Голови Рахункової палати від 16.12.2022 № 62 проведено додаткове оцінювання корупційних ризиків у діяльності Рахункової палати у форматі самооцінювання та сформовано Реєстр ризиків Рахункової палати. Проект Антикорупційної програми Рахункової палати на 2023-2025 (зі змінами) подано на затвердження Рахунковій палаті службовою запискою від 14.04.2023 № 20-01/387.

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>	30.06.2023	Строк виконання заходу не настав

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Зважаючи на режим воєнного стану, введений в Україні у зв'язку з військовою агресією російської федерації, 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) є ускладненим. Виконання зазначеного заходу перенесено на IV квартал 2023 рік.

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 врегульовує процедуру ідентифікації ризиків (їх оцінку та ступінь) на підставі яких готуються пропозиції щодо планування аудитів</p>	30.06.2023	Строк виконання заходу не настав

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Порядок, який врегульовуватиме процедуру ідентифікації ризиків (їх оцінку та ступінь) на підставі яких готуються пропозиції щодо планування заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) перебуває на стадії розробки, його затвердження заплановано на IV квартал 2023 року.

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, 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>	25.07.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Рішенням Рахункової палати від 25.07.2023 № 15-5 затверджено Методологію проведення фінансового аудиту, яка, зокрема, встановлює механізм залучення Рахунковою палатою працівників державних контролюючих і правоохоронних органів, а також спеціалістів, аудиторів, фахівців-експертів з інших установ та організацій (Розділ VI Використання роботи експертів та інших аудиторів).

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 несвоєчасного 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>	27.06.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Рішенням Рахункової палати від 27.06.2023 № 13-6 затверджено оновлений Порядок складання сертифікатів незалежності, яким сформовано єдиний підхід до складання, оформлення, обліку та зберігання сертифікатів незалежності.

№	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>	30.06.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Працівниками управління запобігання та виявлення корупції проведено 4 робочі зустрічі з працівниками Рахункової палати для 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>	30.06.2023	Строк виконання заходу не настав

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У зв'язку з обмеженням виконання окремих завдань під час дії військового стану та 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>	30.06.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

5.1. 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>	22.02.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Працівниками управління запобігання та виявлення корупції за результатами моніторингу діяльності членів контрольних груп на предмет дотримання вимог законодавства щодо своєчасності складання протоколів про адміністративні правопорушення встановлено, що члени контрольних груп у 2022 році склали 2 протоколи про адміністративні правопорушення у строк встановлений Порядком складання та направлення до суду протоколу про адміністративне правопорушення, затверджений рішенням Рахункової палати від 29 січня 2019 року № 3-6.

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>	25.07.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Рахункова палата розробила та затвердила наступні документи, якими врегульовано алгоритм складання актів за результатами здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту): Методологія проведення аудиту відповідності, затверджено рішенням Рахункової палати від 06.06.2023 № 12-3; Методологія проведення аудиту ефективності, затверджено рішенням Рахункової палати від 06.06.2023 № 12-2; Методологія проведення фінансового аудиту, затверджено рішенням Рахункової палати від 25.07.2023 № 15-5.

№	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</p> <p>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>	30.06.2023	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>	30.06.2023	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.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Квартал рік з 01.07.2022 до 30.09.2022</p> <p>Відповідальні виконавці Директор юридичного департаменту. Директор департаменту стратегічного розвитку та методології</p> <p>Індикатор виконання Розроблено та затверджено на засіданні Рахункової палати класифікатор порушень законодавства, пов'язаних із використанням бюджетних коштів.</p>	30.06.2023	Частково виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Класифікатор порушень законодавства, пов'язаних із використанням бюджетних коштів перебуває на стадії розробки, його затвердження перенесено на 2024 рік.

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).</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 звітів за результатами здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).</p>	25.07.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Рахункова палата розробила та затвердила наступні документи, якими врегульовано алгоритм складання звітів за результатами здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту): Методологія проведення аудиту відповідності, затверджено рішенням Рахункової палати від 06.06.2023 № 12-3; Методологія проведення аудиту ефективності, затверджено рішенням Рахункової палати від 06.06.2023 № 12-2; Методологія проведення фінансового аудиту, затверджено рішенням Рахункової палати від 25.07.2023 № 15-5.

№	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>	30.06.2023	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 у 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	Найменування заходу: Забезпечення участі у судових засіданнях у пріоритетних справах не менше як двох працівників Юридичного департаменту Запланований строк виконання заходу: Інше Під час участі у судових засіданнях Відповідальні виконавці Директор юридичного департаменту Індикатор виконання Забезпечено участь у судових засіданнях у пріоритетних справах не менше як двох працівників Юридичного департаменту	30.06.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	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. Запланований строк виконання заходу: Інше 1 раз на квартал протягом 2022-2024 років. Відповідальні виконавці Управління запобігання та виявлення корупції. 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.	29.06.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У першому півріччі 2023 року ухвалено 3 судові рішення не на користь Рахункової палати. За результатами аналізу судових рішень управлінням запобігання та виявлення корупції не виявлено приватного інтересу у працівників Рахункової палати які здійснювали представництво у суді.

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>	28.06.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Управління запобігання та виявлення корупції на постійній основі здійснює аналіз проектів нормативних актів Рахункової палати на предмет наявності корупціогенних факторів. У першому півріччі 2023 року здійснено аналіз 4 проектів нормативних актів, що видавались Рахунковою палатою. За результатами аналізу, у нормативних актах не виявлено норм, що містять корупціогенні фактори. Крім того, управлінням опрацьовано більше 400 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</p> <p>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>	30.06.2023	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, у першому півріччі 2023 року здійснено перевірку на добросовісність 32 кандидатів, що претендували на посади в апараті Рахункової палати. За результатами перевірки, 31 кандидата 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</p> <p>Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Начальник управління запобігання та виявлення корупції. Начальник управління по роботі з персоналом.</p> <p>Індикатор виконання Проведено інструктажі із членами комісії про відповідальність за порушення законодавства та обов'язок повідомлення керівника.</p>	30.06.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Враховуючи встановлені обмеження на період дії військового стану, проведено 6 інструктажів 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>	30.06.2023	Строк виконання заходу не настав

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Проведення оцінювання результатів службової діяльності державних службовців апарату Рахункової палати заплановано на друге півріччя 2023 року.

№	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>	30.06.2023	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 заплановано після видання Секретарем Рахункової палати - керівником апарату розпорядчого документу про початок оцінювання результатів службової діяльності державних службовців.

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	Найменування заходу: Здійснення забезпечення структурних підрозділів і посадових осіб Рахункової палати матеріальними ресурсами виключно на підставі затверджених у встановленому порядку норм і нормативів. Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно Відповідальні виконавці 1. Начальник управління інфраструктури. Індикатор виконання Забезпечення структурних підрозділів та посадових осіб Рахункової палати матеріальними ресурсами здійснено виключно на підставі норм і нормативів.	15.09.2022	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

З метою усунення (мінімізації) корупційного ризику та на виконання рекомендацій внутрішнього аудиту наказом Секретаря Рахункової палати – керівника апарату від 15.09.2022 № 105 агп затверджено норми видачі офісного паперу та канцелярського приладдя.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	Найменування заходу: Проведення інструктажів для працівників Рахункової палати щодо неприпустимості використання матеріальних ресурсів для цілей, не пов'язаних із службовою діяльністю. Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно Відповідальні виконавці Керівники самостійних структурних підрозділів Індикатор виконання Проведено інструктажі для працівників Рахункової палати щодо неприпустимості використання матеріальних ресурсів для цілей, не пов'язаних із службовою діяльністю.	30.06.2023	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>	30.06.2023	Строк виконання заходу не настав

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Управлінням запобігання та виявлення корупції ініційовано включення працівника уповноваженого підрозділу 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. Проведення інвентаризації статей балансу заплановано у другому півріччі 2023 року, відповідно у той час буде оновлено склад комісії зі списання основних засобів, запасів та проведення інвентаризації статей балансу.

№	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>	30.06.2023	Строк виконання заходу не настав

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Проведення внутрішнього аудиту з питань оцінки діяльності комісії зі списання основних засобів, запасів та проведення інвентаризації статей балансу заплановано на друге півріччя 2023 року.

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>	30.06.2023	Частково виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Сектором внутрішнього аудиту розроблено Порядок організації та здійснення внутрішнього аудиту, яким визначена процедура планування, звітування та проведення внутрішнього аудиту у Рахунковій палаті. Організаційно розпорядчий документ перебуває на опрацюванні у відповідних структурних підрозділах Рахункової палати.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Розробка та затвердження Опису процесів діяльності Рахункової палати, зокрема у частині здійснення внутрішнього аудиту.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: 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>	30.06.2023	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>	27.07.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Сектором внутрішнього аудиту протягом січня - червня 2023 року проведено 1 внутрішній аудит та затверджено відповідний звіт. Начальником управління запобігання та виявлення корупції спільно з Завідувачем сектором внутрішнього аудиту проведено 28.07.2022 робочу нараду за участю посадових осіб, які відповідають за функції, процеси та операції, що охоплюються аудитами, з метою обговорення висновків та рекомендацій внутрішнього аудиту. За результатами зустрічі у посадових осіб, які проводили аудити не виявлено приватного інтересу під час проведення зазначених аудитів, про що було повідомлено керівництво Рахункової палати.

№	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>	01.06.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Начальником управління запобігання та виявлення корупції 01.06.2023 перед початком проведення внутрішніх аудитів проведено для працівника сектору внутрішнього аудиту 1 інструктаж щодо дотримання вимог Стандартів внутрішнього аудиту, Кодексу етики внутрішнього аудитора, антикорупційного законодавства України та відповідальності у разі порушення норм законодавства.

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>	30.06.2023	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 314 ноутбуків, з них 273 ноутбуки надано для забезпечення потреб працівників Рахункової палати та 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>	30.06.2023	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 у першому півріччі 2023 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>	30.06.2023	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>	30.06.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У першому півріччі 2023 року до Рахункової палати не надходили повідомлення, 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>	30.06.2023	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 першому півріччі 2023 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>	21.07.2023	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, щоквартально здійснюється аналіз матеріалів, обґрунтувань та розрахунків під час планування, затвердження та виконання кошторису Рахункової палати і внесенні змін до нього. Фінансове управління службовими записками від 20.04.2023 № 13-79 та від 21.07.2023 № 660/08-1 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 I квартал та I півріччя 2023 року відповідно, а також інформацію щодо виконання результативних показників паспорту бюджетної програми за I квартал та I півріччя 2023 року 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>	30.06.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Порядком організації формування і виконання бюджетних програм Рахункової палати, затвердженим наказом Секретаря Рахункової палати - керівника апарату від 29.09.2021 №55 передбачено норми, відповідно до яких 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 неврегульованістю 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>	30.06.2023	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, 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>	30.06.2023	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 в обов'язковому порядку також реєструються у Журналі обліку повідомлень про корупцію, внесеними викривачами. У першому півріччі 2023 року до управління запобігання та виявлення корупції не надходили повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень.

№	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>	30.06.2023	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, перебуває на стадії розробки. Водночас, управління запобігання та виявлення корупції на постійній основі здійснює заходи заохочення та формування культури повідомлень в Рахунковій палаті, зокрема працівникам апарату Рахункової палати на електронну корпоративну пошту надіслано роз'яснення "Як повідомити про корупцію? Правовий статус та гарантії захисту викривачів".

Сфера ризику: Запобігання і протидія корупції

Назва ризику: Ймовірність неподання та/або несвоечасного 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 несвоечасного 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>	30.06.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

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, у першому півріччі 2023 року надано 176 консультації посадовим особам Рахункової палати з питань заповнення декларацій в умовах воєнного стану.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Ознайомлення працівників, що звільняються, з вимогами Закону України «Про запобігання корупції»</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці запобігання та виявлення корупції.</p> <p>Індикатор виконання Працівників, що звільняються ознайомлено з вимогами Закону України «Про запобігання корупції».</p>	30.06.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У першому півріччі 2023 року управління запобігання та виявлення корупції під особистий підпис або через корпоративну електронну пошту ознайомило 13 працівників, що звільняються з вимогами Закону України «Про запобігання корупції» за розробленою формою.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p>Найменування заходу: Інформування працівників Рахункової палати про актуальні вимоги фінансового контролю та зміни в антикорупційному законодавстві, шляхом надсилання відповідних повідомлень на електронну адресу.</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці запобігання та виявлення корупції.</p> <p>Індикатор виконання Працівників Рахункової палати поінформовано про актуальні вимоги фінансового контролю та зміни в антикорупційному законодавстві.</p>	30.06.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Управлінням запобігання та виявлення корупції у першому півріччі 2023 року надіслано на корпоративні електронні скриньки надіслано на службові електронні скриньки 463 працівникам Рахункової палати 3 повідомлення (роз'яснення) із розгорнутими консультаціями 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>	30.06.2023	Строк виконання заходу не настав

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

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>	30.06.2023	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>	30.06.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У першому півріччі 2023 року у Рахунковій палаті 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>	30.06.2023	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>	30.06.2023	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 першому півріччі 2023 року було проведено збір та оцінку інформації про 90 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.	30.06.2023	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", затвердженою 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.	30.06.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У зв'язку із скасуванням тендерного комітету Рахункової палати, у першому півріччі 2023 року працівниками управління запобігання та виявлення корупції проведено 3 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	30.06.2023	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	30.06.2023	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	30.06.2023	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	30.06.2023	Виконано	463
5	Найменування заходу: Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів Форма навчального заходу: лекція Запланований строк виконання заходу: Інше Серпень 2022-2024 років	30.06.2023	Виконано	68
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	30.06.2023	Виконано	463

№	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	30.06.2023	Виконано	463