

# Звіт за перше півріччя 2024 року

Орган: РАХУНКОВА ПАЛАТА

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
1	<p><b>Опис заходу:</b> Обговорення, внесення пропозицій та прийняття Звіту за результатами здійсненого заходу державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) шляхом його затвердження відповідним рішенням Рахункової палати</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Голова та члени Рахункової палати</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно протягом 2023-2025 років, відповідно до Плану роботи Рахункової палати на відповідний рік</p>	30.06.2024	Виконано	За перше півріччя 2024 року на засіданнях Рахункової палати розглянуто 10 звітів та затверджено відповідним рішенням Рахункової палати 9 звітів за результатами здійснення заходу державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).
2	<p><b>Опис заходу:</b> Розміщення Звіту за результатами здійсненого заходу державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) на офіційному вебсайті Рахункової палати</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Управління організаційного забезпечення; Управління IT-забезпечення</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Відповідно до встановлених термінів</p>	30.06.2024	Виконано	За перше півріччя 2024 року на офіційному вебсайті Рахункової палати розміщено 100 % звітів, затверджених відповідним рішенням Рахункової палати, що підлягають обов'язковому оприлюдненню, крім інформації з обмеженим доступом.
3	<p><b>Опис заходу:</b> Розгляд та вирішення організаційних питань діяльності Рахункової палати, передбачених частиною другою статті 25 Закону України «Про Рахункову палату»</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Голова та Члени Рахункової палати</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	30.06.2024	Виконано	Забезпечено принцип колегіальності при прийнятті рішень, відповідно до частини третьої статті 1 Закону України «Про Рахункову палату» шляхом відкритого голосування членами Рахункової палати на засіданнях органу. У першій половині 2024 року відбулось 30 засідань Рахункової палати, на яких колегіально прийнято 81 рішення.
4	<p><b>Опис заходу:</b> Інформування Головою та членами Рахункової палати правоохоронні органи про випадки здійснення тиску у ході реалізації ними своїх повноважень</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Голова та члени Рахункової палати</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	30.06.2024	Виконано	За перше півріччя 2024 року не виявлено випадків здійснення тиску на членів Рахункової палати у ході реалізації ними своїх повноважень.
5	<p><b>Опис заходу:</b> Інформування працівником апарату Рахункової палати керівництво органу про факти впливу зацікавлених осіб на хід проведення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Секретар Рахункової палати; Керівники самостійних структурних підрозділів, основним завданням яких є здійснення контрольних заходів</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	30.06.2024	Виконано	За перше півріччя 2024 року не виявлено випадків інформування працівниками апарату Рахункової палати керівництва про факти впливу зацікавлених осіб на хід проведення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).
6	<p><b>Опис заходу:</b> Проведення тренінгів, навчань та семінарів з питань дотримання норм та вимог антикорупційного законодавства</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно протягом 2023-2025 років, відповідно до Програми</p>	30.06.2024	Виконано	27.06.2024 Відділом запобігання та виявлення корупції ініційовано проходження працівниками Рахункової палати онлайн курсу "Зрозуміло про конфлікт інтересів". 147 працівників Рахункової палати успішно пройшли вказаний курс та отримали відповідні сертифікати.
7	<p><b>Опис заходу:</b> Розсилка повідомлень на службові електронні скриньки працівників Рахункової палати з роз'ясненнями щодо застосування норм антикорупційного законодавства</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	30.06.2024	Виконано	У першому півріччі 2024 року на службові електронні скриньки працівників Рахункової палати було розіслано 7 повідомлень з роз'ясненнями щодо застосування норм антикорупційного законодавства.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
8	<p><b>Опис заходу:</b> Надання консультацій та методичної допомоги з питань заповнення е-деклараций працівниками Рахункової палати та врегулювання конфлікту інтересів</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	30.06.2024	Виконано	За перший квартал 2024 року для працівників Рахункової палати було надано 261 консультацію та методичну допомогу з питань заповнення е-деклараций та врегулювання потенційного конфлікту інтересів.
9	<p><b>Опис заходу:</b> Розробка пам'ятки для декларантів з інформацією про старт щорічної кампанії декларування та розсилка на службові електронні скриньки інформації про необхідність своєчасного подання декларацій, а у разі суттєвих змін у майновому стані особи – подання відповідного повідомлення</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	23.01.2024	Виконано	Відділом запобігання та виявлення корупції розроблена пам'ятка для декларантів з інформацією про відновлення щорічної кампанії декларування за 2023 рік та розіслано інформацію на службові електронні скриньки про необхідність своєчасного подання декларацій, а у разі суттєвих змін у майновому стані особи – подання відповідного повідомлення.
10	<p><b>Опис заходу:</b> Перевірка фактів подання та своєчасності подання декларацій посадовими особами апарату Рахункової палати</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно протягом 2023-2025 років, але не пізніше ніж на 10 робочий день з граничної дати подання декларацій</p>	05.04.2024	Виконано	У першому півріччі 2024 року перевірено факт подання декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, поданих діючими та колишніми працівниками Рахункової палати за 2021 - 2022 звітні періоди. У ході проведеного аналізу встановлено 2 факти несвоєчасного подання декларацій працівниками Рахункової палати. Разом з тим, разом з тим, встановлено 14 фактів неподання/ несвоєчасного подання декларацій колишніми працівниками Рахункової палати, які звільнилися у період 2021-2023 років. Проведено перевірку фактів подання та своєчасності подання декларацій посадовими особами апарату Рахункової палати за 2023 звітний період. За результатами проведення перевірки факту подачі декларацій за 2023 рік діючими працівниками апарату Рахункової палати, не виявлено випадків неподання чи несвоєчасного подання таких декларацій. Разом з тим, у ході проведеної перевірки встановлено 9 фактів неподання декларацій колишніми працівниками Рахункової палати, які звільнилися у 2023 році.
11	<p><b>Опис заходу:</b> Повідомлення Національного агентства з питань запобігання корупції про неподання чи несвоєчасне подання (у разі виявлення такого факту) декларацій суб'єктами декларування</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно протягом 2023-2025 років, але не пізніше ніж на 3 робочий день з дня виявлення такого факту</p>	30.06.2024	Виконано	За перше півріччя 2024 року виявлено та направлено повідомлення до Національного агентства з питань запобігання корупції про 25 фактам неподання чи несвоєчасного подання декларацій суб'єктами декларування Рахункової палати за 2021,2022 та 2023 звітні періоди.
12	<p><b>Опис заходу:</b> Розробка нормативного акту, що регламентує перевірку та аналіз потенційних та наявних контрагентів Рахункової палати на доброчесність.</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше 01.06.2024</p>	01.06.2024	Виконано	Відділом запобігання та виявлення корупції розроблено проєкт Порядку проведення аналізу потенційних та наявних контрагентів Рахункової палати.
13	<p><b>Опис заходу:</b> Проведення перевірки потенційних та наявних контрагентів Рахункової палати на доброчесність</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	30.06.2024	Виконано	Проведення перевірки потенційних та наявних контрагентів Рахункової палати на доброчесність здійснюється відповідно до типового Положення про уповноважений підрозділ (уповноважену особу) з питань запобігання та виявлення корупції, затвердженого Наказом Національного агентства з питань запобігання корупції 27 травня 2021 року № 277/21. За звітний період Відділом запобігання та виявлення корупції проведено 33 перевірки потенційних та наявних контрагентів Рахункової палати.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
14	<p><b>Опис заходу:</b> Проведення періодичних тренінгів, надання роз'яснень для працівників Рахункової палати з метою унеможливлення виникнення конфлікту інтересів та роз'яснення суті конфлікту інтересів, його види та способи врегулювання</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Проведення періодичних тренінгів, надання роз'яснень для працівників Рахункової палати з метою унеможливлення виникнення конфлікту інтересів та роз'яснення суті конфлікту інтересів, його види та способи врегулювання</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	30.06.2024	Виконано	Надано 15 роз'яснень для працівників Рахункової палати з метою унеможливлення виникнення конфлікту інтересів та роз'яснення суті конфлікту інтересів, його видів та способів врегулювання.
15	<p><b>Опис заходу:</b> Проведення тестування на виявлення спільної роботи близьких осіб та наявності корпоративних прав серед працівників Рахункової палати</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Жовтень 2024-2025</p>	30.06.2024	Строк виконання заходу не настав	Проведення тестування на виявлення спільної роботи близьких осіб та наявності корпоративних прав серед працівників Рахункової палати заплановано на друге півріччя 2024 року.
16	<p><b>Опис заходу:</b> Здійснення вибіркової перевірки сертифікатів незалежності складеними членами Рахункової палати працівниками апарату щодо дотримання вимог Порядку</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Щорічно до 01.03. протягом 2024-2025 років</p>	30.06.2024	Не виконано	Здійснення вибіркової перевірки сертифікатів незалежності складеними членами Рахункової палати працівниками апарату щодо дотримання вимог Порядку перенесено на друге півріччя 2024 року.
17	<p><b>Опис заходу:</b> З метою захисту інформації, одержаної під час здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту), забезпечення членів контрольних груп службовими ноутбуками та захищеними флеш-носіями</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Керівники самостійних структурних підрозділів, основним завданням яких є здійснення контрольних заходів; Управління IT-забезпечення</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	30.06.2024	Виконано	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. У результаті посилення контролю за обігом інформації одержаної під час виконання посадових обов'язків, зокрема інформації отриманої під час здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту), у Рахунковій палаті відсутні випадки розголошення зазначеної інформації.
18	<p><b>Опис заходу:</b> Здійснення аналізу інформації стосовно доброчесності кандидатів на посади в апараті Рахункової палати за допомогою загальнодоступних джерел інформації (безкоштовних сервісів)</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ запобігання та виявлення корупції; Управління по роботі з персоналом</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	30.06.2024	Виконано	Здійснено аналіз інформації стосовно доброчесності 86 кандидатів на посади в апараті Рахункової палати за допомогою аналітичної онлайн-системи YouControl та загальнодоступних джерел інформації (безкоштовних сервісів). Рекомендовано до призначення 85 осіб.
19	<p><b>Опис заходу:</b> Систематична розсилка повідомлень на службові електронні скриньки працівників апарату Рахункової палати про механізми повідомлення про відомі їм факти корупції в органі та на об'єктах контролю</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	30.06.2024	Виконано	Відділом запобігання та виявлення корупції розроблено Пам'ятку для працівників Рахункової палати "Щодо каналів повідомлення про корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення, інші порушення Закону України "Про запобігання корупції" в Рахунковій палаті" За перше півріччя 2024 року здійснено розсилку 2 повідомлень на службові електронні скриньки працівників апарату Рахункової палати про механізми повідомлення про відомі їм факти корупції в органі та на об'єктах контролю.
20	<p><b>Опис заходу:</b> Розроблення та затвердження нормативного акту, яким впроваджено механізми заохочення викривачів та формування культури повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції» у Рахунковій палаті</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше 01.07.2024</p>	27.02.2024	Виконано	Відділом запобігання та виявлення корупції розроблено проєкт "Положення про впровадження механізмів заохочення викривачів та формування культури повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції» у Рахунковій палаті" яке затверджено Рішенням Рахункової палати від 27.02.2024 № 9-4.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
21	<p><b>Опис заходу:</b> Систематичне надання методичної допомоги, консультацій працівникам Рахункової палати про їхні права та гарантії захисту в разі повідомлення ними про факти порушення антикорупційного законодавства</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	30.06.2024	Виконано	Систематично надається методична допомога та консультацій працівникам Рахункової палати про їхні права та гарантії захисту в разі повідомлення ними про факти порушення антикорупційного законодавства. Додатково розроблено 3 Пам'ятки для викривачів про права та гарантії їх захисту.
22	<p><b>Опис заходу:</b> Візування керівником уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції проєктів наказів Рахункової палати з кадрових питань з метою контролю за дотриманням трудових прав викривача</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно протягом 2023-2025 років (перед виданням наказу з кадрових питань)</p>	30.06.2024	Виконано	За перше півріччя 2024 року керівником Відділу запобігання та виявлення корупції проведено експертизу щодо дотримання норм антикорупційного законодавства та завізовано 1015 проєктів наказів Рахункової палати з кадрових питань.
23	<p><b>Опис заходу:</b> Організація роботи внутрішніх каналів зв'язку отримання повідомлень про можливі факти вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції» працівниками Рахункової палати з використанням офіційного вебсайту, електронної поштової скриньки та телефонної лінії загального користування, у т.ч. анонімною</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	30.06.2024	Виконано	Організовано роботу внутрішніх каналів зв'язку отримання повідомлень про можливі факти вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції». Зокрема, ініційовано позачергове підключення Рахункової палати до Єдиного порталу повідомлень викривачів. Разом з тим, забезпечено можливість надання такої інформації через спеціальну телефонну лінію, засоби поштового зв'язку на адресу: 01054, м. Київ, вул. Михайла Коцюбинського, 7 (із приміткою «Повідомлення про корупцію»), електронну адресу Рахункової палати – gr@gr.gov.ua, а також повідомлення можуть бути надані в усній чи письмовій формі безпосередньо працівникам уповноваженого підрозділу.
24	<p><b>Опис заходу:</b> вірка повідомлень про можливі факти вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції» працівниками Рахункової палати</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	30.06.2024	Виконано	У першому півріччі 2024 року перевірено 3 повідомлення про можливі факти вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції» працівниками Рахункової палати.
25	<p><b>Опис заходу:</b> Розробка нормативного акту, що визначає алгоритм дій при розгляді повідомлень про корупцію внесеними викривачами</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше 31.12.2023</p>	27.02.2024	Виконано	Відділом запобігання та виявлення корупції розроблено проєкт "Порядку організації роботи з повідомленнями про корупцію, внесеними викривачами, у Рахунковій палаті" який затверджено рішенням Рахункової палати від 27.02.2024 № 9-3.
26	<p><b>Опис заходу:</b> Ознайомлення новопризначених працівників апарату Рахункової палати зі змістом антикорупційної програми органу з метою неухильного дотримання антикорупційної політики Рахункової палати</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ запобігання та виявлення корупції; Управління по роботі з персоналом</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Щоразу при призначенні, протягом 2023-2025 років</p>	30.06.2024	Виконано	У першому півріччі 2024 року, з метою неухильного дотримання антикорупційної політики Рахункової палати, ознайомлено 22 новопризначених працівника апарату Рахункової палати зі змістом антикорупційної програми Рахункової палати на 2023-2025 роки.
27	<p><b>Опис заходу:</b> Розміщення актуальної редакції антикорупційної програми на офіційному вебсайті Рахункової палати та інформації про хід виконання заходів, спрямованих на мінімізацію/усунення корупційних ризиків (оновлення Ресстру ризиків)</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ запобігання та виявлення корупції; Управління IT-забезпечення</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Щопівроку</p>	30.06.2024	Виконано	На вебсайті Рахункової палати 31.10.2023 року розміщена Антикорупційна програма Рахункової палати на 2023-2025 роки, затверджена рішенням Рахункової палати від 30.10.2023 № 24-1.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
28	<p><b>Опис заходу:</b> Здійснення моніторингу виконання антикорупційної програми Рахункової палати та періодичне проведення засідань робочої групи з метою визначення стану виконання ідентифікованих заходів щодо мінімізації/усунення існуючих корупційних ризиків, а за необхідності винесення на обговорення тих ризиків, що виникли у ході діяльності</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ запобігання та виявлення корупції; Представники визначених структурних підрозділів (члени робочої групи)</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Щопівроку</p>	30.06.2024	Виконано	Відділом запобігання та виявлення корупції на постійній основі здійснюється моніторинг виконання антикорупційної програми Рахункової палати. У першому півріччі 2024 року не проводились засідань робочої групи з оцінювання корупційних ризиків.

### Заходи з усунення корупційних ризиків

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

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

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Розробка та затвердження нормативного документу, який врегулює взаємовідносини з посадовими особами об'єкта контролю та направлений на забезпечення незалежності та об'єктивності посадових осіб Рахункової палати, що залучені до контрольного заходу та включає норми щодо повідомлення членом Рахункової палати про вплив на нього третіх осіб під час здійснення повноважень щодо підготовки та/або координації здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Місяць рік Травень 2025 року</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Члени Рахункової палати; Управління по роботі з персоналом; Департамент стратегічного розвитку та методології; Юридичний департамент</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Розроблено та затверджено нормативний документ, яким врегульовано взаємовідносини з посадовими особами об'єкта контролю та направлений на забезпечення незалежності та об'єктивності посадових осіб Рахункової палати, що залучені до контрольного заходу та включає норми щодо повідомлення членом Рахункової палати про вплив на нього третіх осіб під час здійснення повноважень щодо підготовки та/або координації здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).</p>	31.05.2025	Строк виконання заходу не настав

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Нормативний документ, який врегулює взаємовідносини з посадовими особами об'єкта контролю та направлений на забезпечення незалежності та об'єктивності посадових осіб Рахункової палати, що залучені до контрольного заходу та включає норми щодо повідомлення членом Рахункової палати про вплив на нього третіх осіб під час здійснення повноважень щодо підготовки та/або координації здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) знаходиться на стадії розробки.

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

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

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

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

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

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

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

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

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<b>Найменування заходу:</b> Вибіркова перевірка дотримання вимог порядку складання сертифікатів. За результатами складання відповідних висновків та надання рекомендацій керівництву Рахункової палати. <b>Запланований строк виконання заходу:</b> щорічно до дати до 31.03.2025 <b>Відповідальні виконавці</b> Відділ запобігання та виявлення корупції <b>Індикатор виконання</b> Здійснено вибірково перевірку дотримання вимог порядку складання сертифікатів. За результатами складено відповідні висновки та надано рекомендації керівництву Рахункової палати.	30.06.2024	Не виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Здійснення вибіркової перевірки сертифікатів незалежності складеними членами Рахункової палати працівниками апарату щодо дотримання вимог Порядку перенесено на друге півріччя 2024 року.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<b>Найменування заходу:</b> Проведення вибіркового опитування об'єктів аудиту на предмет дотримання членами контрольної групи етичних цінностей Рахункової палати. <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно <b>Відповідальні виконавці</b> Відділ запобігання та виявлення корупції <b>Індикатор виконання</b> Проведено вибірково опитування об'єктів аудиту на предмет дотримання членами контрольної групи етичних цінностей Рахункової палати.	30.06.2024	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Впровадження проведення процедури опитування об'єктів аудиту на предмет дотримання членами контрольної групи етичних цінностей Рахункової палати заплановано на друге півріччя 2024 року.

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

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

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

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

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

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<b>Найменування заходу:</b> Проведення періодичного моніторингу стану розгляду судами адміністративних протоколів, складених уповноваженими особами Рахункової палати з метою з'ясування причин допущення порушень при складанні протоколу про адміністративне правопорушення, що призвели до повернення їх судом на доопрацювання, та ініціювання притягнення осіб, що склали відповідний протокол до відповідальності у разі встановлення факту навмисного порушення. <b>Запланований строк виконання заходу:</b> щорічно до дати	31.07.2025	Строк виконання заходу не настав

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	до 31.07.2025 <b>Відповідальні виконавці</b> Відділ запобігання та виявлення корупції; Управління по роботі з персоналом <b>Індикатор виконання</b> Проведено періодичний моніторинг стану розгляду судами адміністративних протоколів, складених уповноваженими особами Рахункової палати з метою з'ясування причин допущення порушень з метою з'ясування причин допущення порушень при складанні протоколу про адміністративне правопорушення по всім фактам прийняття судами рішень про повернення протоколів на доопрацювання. У разі встановлення факту навмисного допущення порушень особами, що склали відповідні протоколи, ініційовано їх притягнення до відповідальності відповідно до Закону України "Про державну службу".		

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Проведення періодичного моніторингу стану розгляду судами адміністративних протоколів, складених уповноваженими особами Рахункової палати заплановано на друге півріччя 2024 року.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<b>Найменування заходу:</b> Розроблення (оновлення) пам'ятки щодо дотримання вимог Порядку складання та направлення до суду протоколу про адміністративне правопорушення. <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Місяць рік Грудень 2023 року <b>Відповідальні виконавці</b> Юридичний департамент <b>Індикатор виконання</b> Розроблено (оновлення) пам'ятку щодо дотримання вимог Порядку складання та направлення до суду протоколу про адміністративне правопорушення.	22.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Розроблено пам'ятку щодо дотримання вимог Порядку складання та направлення до суду протоколу про адміністративне правопорушення.

**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	<b>Найменування заходу:</b> Розробка та подання на затвердження на засідання Рахункової палати класифікатора порушень законодавства, пов'язаних із використанням бюджетних коштів. <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Місяць рік Березень 2025 <b>Відповідальні виконавці</b> Департамент стратегічного розвитку та методології; Юридичний департамент <b>Індикатор виконання</b> Розроблено та подано на затвердження на засідання Рахункової палати класифікатора порушень законодавства, пов'язаних із використанням бюджетних коштів.	31.05.2025	Строк виконання заходу не настав

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Розробка та подання на затвердження на засідання Рахункової палати класифікатора порушень законодавства, пов'язаних із використанням бюджетних коштів заплановано на перше півріччя 2025 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	<b>Найменування заходу:</b> Розробка Алгоритму перевірки якості завершених заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудитів), що визначає процедури такої перевірки для вибірки із завершених аудитів усіх членів Рахункової палати. <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Місяць рік Листопад 2024 року <b>Відповідальні виконавці</b> Департамент стратегічного розвитку та методології <b>Індикатор виконання</b>	30.11.2024	Строк виконання заходу не настав



№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	Розроблено Алгоритм перевірки якості завершених заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудитів), що визначає процедури такої перевірки для вибірки із завершених аудитів усіх членів Рахункової палати.		

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Розробка Алгоритму перевірки якості завершених заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудитів), що визначає процедури такої перевірки для вибірки із завершених аудитів усіх членів Рахункової палати заплановано на друге півріччя 2024 року.

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

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

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Розробка та подання на затвердження проєкту оновленого Регламенту Рахункової палати, який включає у себе норми щодо деталізації порядку та вимог до формування складу контрольних груп контрольних заходів та контрольних груп на об'єктах контролю та впровадження принципу ротації членів та працівників апарату Рахункової палати.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Місяць, рік Липень, 2025</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент стратегічного розвитку та методології; Юридичний департамент</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Розроблено та затверджено оновлений Регламент Рахункової палати, який включає у себе норми щодо деталізації порядку та вимог до формування складу контрольних груп та впровадження принципу ротації членів та працівників апарату Рахункової палати.</p>	31.07.2025	Строк виконання заходу не настав

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Розробка та подання на затвердження проєкту оновленого Регламенту Рахункової палати заплановано на друге півріччя 2025 року.

**Сфера ризику:** Управління персоналом

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

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Розміщення на вебсайті Рахункової палати оголошення про потребу заміщення посад державної служби в якому зазначаються встановлені кваліфікаційні вимоги до кандидата, перелік необхідних документів та строк їх подачі.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно у період дії воєнного стану</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Управління по роботі з персоналом; Управління ІТ забезпечення</p> <p><b>Індикатор виконання</b> 100% оголошення про потребу заміщення посад державної служби розміщено на вебсайті Рахункової палати.</p>	30.06.2024	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

За перше півріччя 2024 року на вебсайті Рахункової палати розміщено 33 оголошення про потребу заміщення вакантних посад державної служби у Рахунковій палаті із зазначенням встановлених кваліфікаційних вимог до кандидатів та переліком необхідних документів та строк їх подачі.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Призначення на вакантні посади державної служби в апараті Рахункової палати здійснюється Секретарем Рахункової палати - керівником апарату на підставі пропозицій робочої групи з добору персоналу (крім переведення та просування по службі).</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно у період дії воєнного стану</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Секретар Рахункової палати - керівник апарату; Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Відсутні випадки призначення на вакантні посади державної служби в апараті Рахункової палати без пропозицій робочої групи з добору персоналу.</p>	30.06.2024	Виконано



## Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

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

**Сфера ризику:** Управління персоналом

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

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Забезпечення аналізу результатів оцінювання та/або скарг працівників Рахункової палати та матеріалів щодо результатів щорічного оцінювання, за результатами якого виставлено негативні або відмінні оцінки (з метою недопущення безпідставного звільнення/нарахування премії державному службовцю). У разі виявлення приватного інтересу у особи яка провела необ'єктивне оцінювання державного службовця, притягнення 100% винних осіб до відповідальності, відповідно до Закону України "Про державну службу".</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Жовтень-листопад 2023-2025 років</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Секретар Рахункової палати - керівник апарату; Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Забезпечено аналіз результатів оцінювання та/або скарг працівників Рахункової палати та матеріалів щодо результатів щорічного оцінювання, за підсумками якого виставлено негативні або відмінні оцінки (з метою недопущення безпідставного звільнення/нарахування премії державному службовцю). 100% осіб які провели необ'єктивне оцінювання державного службовця осіб, притягнуто до відповідальності, відповідно до Закону України "Про державну службу".</p>	30.11.2024	Строк виконання заходу не настав

## Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Щорічне оцінювання державних службовців Рахункової палати за 2024 рік в звітному періоді не проводилось.

**Сфера ризику:** Управління персоналом

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

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення періодичного аналізу пропозицій про визначення розміру премії та стимулюючих виплат відповідно до вимог законодавчих та внутрішніх нормативних документів про встановлення зазначених виплат на предмет їх фактичного виконання та належної обґрунтованості, а також проведення індивідуальної бесіди (наради), у разі виявлення застосування керівником суб'єктивного підходу.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Щопівроку</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Секретар Рахункової палати – керівник апарату; Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Проведено періодичний аналіз пропозицій про встановлення надбавок, визначення розміру премії та стимулюючих виплат відповідно до вимог законодавчих та внутрішніх нормативних документів про встановлення зазначених виплат на предмет їх фактичного виконання та належної обґрунтованості, а також проведено індивідуальної бесіди (наради), у разі виявлення застосування керівником суб'єктивного підходу.</p>	30.06.2024	Виконано

## Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

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

**Сфера ризику:** Управління матеріальними ресурсами

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

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

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	Здійснено заходи позачергового контролю за раціональним використанням матеріальних цінностей шляхом перевірки їх наявності та функціональної придатності; інформовано Голову РП та/або Секретаря РП - керівника апарату про результати проведених заходів.		

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Здійснення періодичних заходів позачергового контролю за раціональним використанням матеріальних цінностей шляхом перевірки їх наявності та функціональної придатності заплановано на друге півріччя 2024 року.

**Сфера ризику:** Управління фінансами

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

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

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

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Відділ запобігання та виявлення корупції ініціював 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. Формування комісії заплановано на вересень поточного року.

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

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Здійснення періодичної оцінки результатів діяльності комісії зі списання основних засобів, запасів та проведення інвентаризації статей балансу заплановано на друге півріччя 2024 року.

**Сфера ризику:** Управління фінансами

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

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Перевірка обґрунтованості розрахунків планових показників окремо по кожному ініціатору закупівлі (департаменту, управлінню, відділу, сектору) при формуванні напрямків використання бюджетних коштів та їх візування.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Один раз на рік перед формуванням бюджету</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Секретар Рахункової палати - керівник апарату; Сектор внутрішнього аудиту; Уповноважена особа з питань закупівель.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Проведено аналіз обґрунтованості розрахунків планових показників під час планування потреби в коштах на здійснення закупівель шляхом аналізу наданих розрахунків та порівнянням цін на товари з відкритих джерел (Прозоро Маркет, інтернет майданчики оптової торгівлі: Пром, Розетка тощо) та правильність</p>	31.12.2024	Строк виконання заходу не настав

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	розрахунків послуг та робіт відповідно до наказу Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України № 275 від 18.02.2020 «Про затвердження примірної методики визначення очікуваної вартості предмета закупівлі».		

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Перевірка обґрунтованості розрахунків планових показників окремо по кожному ініціатору закупівлі (департаменту, управлінню, відділу, сектору) при формуванні напрямків використання бюджетних коштів та їх візування заплановано на друге півріччя 2024 року.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Оцінка стану дотримання Порядку організації формування і виконання бюджетних програм Рахункової палати, шляхом аналізу інформації щодо виконання кошторису Рахункової палати та інформації щодо виконання результативних показників паспорту бюджетної програми та надання відповідних висновків керівництву Рахункової палати.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Щопівроку Один раз на півроку</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Відділ запобігання та виявлення корупції; Фінансове управління.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Проведено оцінку стану дотримання Порядку організації формування і виконання бюджетних програм Рахункової палати, шляхом аналізу квартальної інформації щодо виконання кошторису Рахункової палати та інформації щодо виконання результативних показників паспорту бюджетної програми та надано відповідні висновки керівництву Рахункової палати.</p>	30.06.2024	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 службовою запискою від 23.01.2024 № 180/08-1 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 2023 рік, а також інформацію щодо виконання результативних показників паспорту бюджетної програми за 2023 рік за КПКВК "Керівництво та управління у сфері контролю за виконанням державного бюджету". Службовою запискою від 19.04.2024 № 1119/08-1 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 2024 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 планів діяльності з внутрішнього аудиту

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Розробка та затвердження Порядку організації та здійснення внутрішнього аудиту в Рахунковій палаті, яким буде визначена процедура планування, звітування та проведення внутрішнього аудиту в Рахунковій палаті.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Місяць рік Квітень 2024 року</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Секретар Рахункової палати – керівник апарату; Сектор внутрішнього аудиту.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Розроблено та затверджено Порядок організації та здійснення внутрішнього аудиту в Рахунковій палаті.</p>	30.06.2024	Частково виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Розроблено проект Порядку організації та здійснення внутрішнього аудиту в Рахунковій палаті, яким буде визначена процедура планування, звітування та проведення внутрішнього аудиту в Рахунковій палаті.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Розробка та затвердження Опису процесів діяльності Рахункової палати, зокрема у частині здійснення внутрішнього аудиту.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Місяць рік Серпень 2024 року.</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Секретар Рахункової палати – керівник апарату; Сектор внутрішнього аудиту.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Розроблено та затверджено Опис процесів діяльності Рахункової палати, зокрема у частині здійснення внутрішнього аудиту.</p>	31.08.2024	Строк виконання заходу не настав

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

**Сфера ризику:** Внутрішній контроль та аудит

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

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Обговорення висновків та рекомендацій внутрішнього аудиту з посадовими особами, які проводили аудит, та посадовими особами, які відповідають за функції, процеси та операції, що охоплюються аудитом, за результатами якого відділ запобігання та виявлення корупції готує висновок щодо наявності або відсутності приватного інтересу у працівників сектору внутрішнього аудиту.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Щоразу при проведенні внутрішнього аудиту</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Сектор внутрішнього аудиту; Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> За результатами обговорення висновків та рекомендацій внутрішнього аудиту відділом запобігання та виявлення корупції підготовлено висновок щодо наявності або відсутності приватного інтересу у працівників сектору внутрішнього аудиту.</p>	31.12.2024	Строк виконання заходу не настав

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

В першому півріччі 2024 року внутрішній аудит в Рахунковій палаті не проводився.

**Сфера ризику:** Запобігання і протидія корупції

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

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

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

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> 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><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно протягом 2023-2025 років</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Вжито, відповідно до законодавства, належних заходів реагування до 100% повідомлень про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень отриманих через внутрішні та регулярні канали.</p>	30.06.2024	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Здійснюється постійний контроль за функціонуванням внутрішніх та регулярних каналів повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України "Про запобігання корупції". Зокрема, такі повідомлення можуть надходити через канали, які розміщені на вебсайті Рахункової палати за посиланням: [https://r.p.gov.ua/Corruption/corrupt\\_main/?id=217](https://r.p.gov.ua/Corruption/corrupt_main/?id=217). Організовано роботу внутрішніх каналів зв'язку отримання повідомлень про можливі факти вининення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції». Зокрема, ініційовано позачергове підключення Рахункової палати до Сдиного порталу повідомлень викривачів. Разом з тим, забезпечено можливість надання такої інформації через спеціальну телефонну лінію, засоби поштового зв'язку на адресу: 01054, м. Київ, вул. Михайла Коцюбинського, 7 (із приміткою «Повідомлення про корупцію»), електронну адресу Рахункової палати – [rp@r.p.gov.ua](mailto:rp@r.p.gov.ua), а також повідомлення можуть бути надані в усній чи письмовій формі безпосередньо працівникам уповноваженого підрозділу. Вжито, відповідно до законодавства, належних заходів реагування до 100% повідомлень про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень отриманих через внутрішні та регулярні канали.

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

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

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

**Сфера ризику:** Проведення закупівель

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

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Здійснення моніторингу ринкових цін з використанням аналітичних модулів (Прозоро Маркет, Пром, Розетка тощо) та перевірка контрагента з використанням аналітичних модулів (bi.prozorro.org, clarity- project.info, asp-ua.org тощо) при виборі постачальника робіт, товарів та/або послуг за прямими договорами відповідальним структурним підрозділом РП, який ініціює закупівлю, з обов'язковим зазначенням результатів моніторингу у дозволі на закупівлю з додаванням відповідних скрінів перевірки.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Перед проведенням закупівлі</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Структурні підрозділи-ініціатори закупівлі; Уповноважена особа з проведення закупівель</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Здійснено моніторинг ринкових цін з використанням використовуючи аналітичний модуль (Прозоро Маркет, Пром, Розетка тощо) та перевірка контрагента з використанням аналітичних модулів (bi.prozorro.org, clarity- project.info, asp-ua.org тощо) при виборі постачальника робіт, товарів та/або послуг за прямими договорами відповідальним структурним підрозділом РП, який ініціює закупівлю, з обов'язковим зазначенням результатів монітор</p>	30.06.2024	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Попередній аналіз та візування працівниками уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції проектів прямих договорів на закупівлю товарів, робіт та/або послуг у тому числі щодо наявності обґрунтувань закупівлі.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Перед проведенням закупівлі</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Відділ запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Проведено попередній аналіз та візування працівниками уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції проектів прямих договорів на закупівлю товарів, робіт та/або послуг.</p>	30.06.2024	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Наказом Секретаря Рахункової палати - керівника апарату від 01.04.2024 № 32, затверджено Порядок підготовки, укладення, супроводження та контролю за виконанням договорів у Рахунковій палаті, який передбачає здійснення Відділом запобігання та виявлення корупції попереднього аналізу та візування проектів прямих договорів на закупівлю товарів, робіт та/або послуг. Відділом запобігання та виявлення корупції на постійній основі здійснюється попередній аналіз та візування проектів прямих договорів на закупівлю товарів, робіт та/або послуг у тому числі щодо наявності обґрунтувань закупівлі. За звітний період проаналізовано та завізовано 22 проекти прямих договорів на закупівлю товарів, робіт та/або послуг

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення уповноваженою особою відповідальною за організацію та проведення процедур закупівель/спрощених закупівель при публікації звіту в електронній системі, звірки інформації зазначеної у договорі на закупівлю на її відповідність дозволу на закупівлю. Уповноважена особа з проведення закупівель</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b></p>	30.06.2024	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	<p>Інше</p> <p>Перед проведенням закупівлі</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b></p> <p>Уповноважена особа з проведення закупівель</p> <p><b>Індикатор виконання</b></p> <p>Уповноваженою особою при публікації звіту в електронній системі, проведено звірку інформації зазначеної у договорі на закупівлю на її відповідність дозволу на закупівлю.</p>		

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

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

**Сфера ризику:** Проведення закупівель

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

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b></p> <p>Здійснення моніторингу ринкових цін з використанням аналітичних модулів (Прозоро Маркет, Пром, Розетка тощо) з додаванням відповідних скрінів перевірки.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b></p> <p>Інше</p> <p>Перед проведенням закупівлі</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b></p> <p>Структурні підрозділи-ініціатори закупівлі</p> <p><b>Індикатор виконання</b></p> <p>Відповідний моніторинг проведено, результат зафіксовано.</p>	30.06.2024	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

На постійній основі здійснюється моніторинг ринкових цін з використанням аналітичних модулів (Прозоро Маркет, Пром, Розетка тощо) з додаванням відповідних скрінів перевірки.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b></p> <p>Розробка (оновлення) пам'ятки щодо проведення публічних закупівель та відповідальності за незаконні дії у сфері публічних закупівель.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b></p> <p>Місяць рік</p> <p>Грудень 2023 року</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b></p> <p>Уповноважена особа з проведення закупівель</p> <p><b>Індикатор виконання</b></p> <p>Розроблено (оновлено) пам'ятки щодо проведення публічних закупівель та відповідальності за незаконні дії у сфері публічних закупівель.</p>	30.06.2024	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Розроблено (оновлено) пам'ятки щодо проведення публічних закупівель та відповідальності за незаконні дії у сфері публічних закупівель.

**Сфера ризику:** Проведення закупівель

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

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b></p> <p>Ініціатор закупівлі (структурні підрозділи РП) здійснює аналіз ринку на вивчення характеристик товару, роботи чи послуги, кваліфікаційні вимоги до учасників закупівлі та специфічні вимоги, в разі наявності (дозволи, ліцензії, сертифікати тощо), та надає уповноваженій особі відповідальній за організацію та проведення процедур закупівель/спрощених закупівель з метою їх розгляду та включення до тендерної документації.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b></p> <p>Інше</p> <p>Перед проведенням закупівлі</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b></p> <p>Структурні підрозділи-ініціатори закупівлі; Уповноважена особа з проведення закупівель</p> <p><b>Індикатор виконання</b></p> <p>Ініціатором закупівлі (структурні підрозділи РП) здійснено аналіз ринку на вивчення характеристик товару, роботи чи послуги, кваліфікаційні вимоги до учасників закупівлі та специфічні вимоги, в разі наявності (дозволи, ліцензії, сертифікати тощо), та надано уповноваженій особі відповідальній за організацію та проведення</p>	30.06.2024	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	процедур закупівель/спрощених закупівель з метою їх розгляду та включення до тендерної документації.		

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Розробка (оновлення) пам'ятки щодо проведення публічних закупівель та відповідальності за незаконні дії у сфері публічних закупівель.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Місяць рік Грудень 2023 року</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Уповноважена особа з проведення закупівель</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Розроблено (оновлено) пам'ятку щодо проведення публічних закупівель та відповідальності за незаконні дії у сфері публічних закупівель.</p>	30.06.2024	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Розроблено (оновлено) пам'ятку щодо проведення публічних закупівель та відповідальності за незаконні дії у сфері публічних закупівель.

**Сфера ризику:** Управління документообігом

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

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Забезпечення працівників Рахункової палати, які перебувають на об'єктах контролю службовими ноутбуками та захищеними флеш-носіями.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно протягом 2023-2025 років</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Управління ІТ забезпечення</p> <p><b>Індикатор виконання</b> 100% працівників Рахункової палати, які перебувають на об'єктах аудиту за потреби забезпечено службовими ноутбуками та захищеними флеш-носіями.</p>	30.06.2024	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

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.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> 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><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно протягом 2023-2025 років</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Керівники самостійних структурних підрозділів; Начальник відділу документообігу та архівної справи; Завідувач сектору з режимно-секретної роботи</p> <p><b>Індикатор виконання</b> 100% випадків можливого розголошення службової інформації та інформації з обмеженим доступом, в тому числі одержаної під час здійснення заходів державного фінансового контролю (аудиту) перевірено на предмет дотримання вимог законодавства.</p>	30.06.2024	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

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



№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Розробка (оновлення) пам'ятки щодо нерозголошення службової інформації та персональну відповідальність за порушення вимог відповідного законодавства.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Місяць рік Квітень 2024 року</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Завідувач сектору з режимно-секретної роботи</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Розроблено (оновлено) пам'ятку щодо нерозголошення службової інформації та персональну відповідальність за порушення вимог відповідного законодавства.</p>	30.06.2024	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Розроблено (оновлено) пам'ятку щодо нерозголошення службової інформації та персональну відповідальність за порушення вимог відповідного законодавства.

### Навчання та заходи з поширення антикорупційної інформації

№	Навчальний захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Кількість осіб, які взяли участь у навчанні
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Підвищення кваліфікації за програмою тренінгу (у т.ч. у режимі онлайн): «Особливості електронного декларування».</p> <p><b>Форма навчального заходу:</b> тренінг</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Лютий 2024-2025 років (не пізніше ніж за 30 днів до завершення декларування)</p>	14.12.2023	Виконано	260
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення інформаційної кампанії (у т.ч. засобами електронного зв'язку): «Повідомлення про суттєві зміни у майновому стані, відповідальність за порушення вимог фінансового контролю».</p> <p><b>Форма навчального заходу:</b> методичні та роз'яснювальні матеріали</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Травень 2024-2025 років</p>	11.03.2024	Виконано	445
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Розсилка пам'яток, презентацій, актуальної інформації з питань дотримання антикорупційного законодавства засобами електронного зв'язку (електронною поштою)</p> <p><b>Форма навчального заходу:</b> методичні та роз'яснювальні матеріали</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно протягом 2023-2025 років</p>	30.06.2024	Виконано	445
4	<p><b>Найменування заходу:</b> Підвищення кваліфікації за програмою тренінгу (у т.ч. у режимі онлайн): «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів».</p> <p><b>Форма навчального заходу:</b> тренінг</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Серпень 2024-2025 років</p>	30.06.2024	Виконано	147
5	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення інформаційної кампанії про обмеження щодо отримання подарунків та необхідності дотримання правил етичної поведінки.</p> <p><b>Форма навчального заходу:</b> методичні та роз'яснювальні матеріали</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Жовтень 2023-2025 років</p>	31.10.2024	Строк виконання заходу не настав	0
6	<p><b>Найменування заходу:</b> Підвищення кваліфікації за програмою тренінгу (у т.ч. у режимі онлайн): «Викривачі корупції, їх захист, способи подання повідомлень про корупцію».</p> <p><b>Форма навчального заходу:</b> тренінг</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Листопад 2023-2025 років</p>	30.11.2024	Строк виконання заходу не настав	0