Звіт за друге півріччя 2025 року

Орган: ДЕРЖАВНА АУДИТОРСЬКА СЛУЖБА УКРАЇНИ

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 п
1	**Опис заходу:** І.1.1. Надсилання на погодження до Національного агентства з питань запобігання корупції проєкту Антикорупційної програми **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби **Запланований строк виконання заходу:** Інше Не пізніше наступного робочого дня після видання наказу Держаудитслужби про затвердження Антикорупційної програми або	01.05.2025	Виконано	Національне агентство з питань запобігання корупції поінформувало (лист від 24.11.2022 № 22–03/24055-22) Держауди визначених у частині 1 статті 19 Закону України «Про запобігання корупції» і зміни до них набувають чинності з моме поінформувала Національне агентство з питань запобігання корупції (лист від 01.05.2025 № 003300-14/5384-2025 про Держаудитслужби від 30.04.2025 № 129), з наданням копій відповідних документів
2	**Опис заходу:** 1.2. Розміщення актуальної редакції Антикорупційної програми на офіційному вебсайті Держаудитслужби **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, Відділ інформації та комунікацій з громадськістю Держаудитслужби **Запланований строк виконання заходу:** Інше Протягом 3 робочих днів після погодження Антикорупційної програми з Національним агентством з питань запобігання корупції та врахування зауважень (у разі їх надходження)	01.05.2025	Виконано	Антикорупційна програма Держаудитслужби на 2025–2027 роки розміщена на офіційному вебсайті Держаудитслужби
3	**Опис заходу:** 1.3. Здійснення моніторингу виконання Антикорупційної програми **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби **Запланований строк виконання заходу:** Інше Щопівроку до 20 липня та до 20 січня	18.07.2025	Виконано	У ІІ півріччі 2025 року підготовлено Звіт про стан виконання за І півріччя 2025 року Антикорупційної програми Держа впливу на корупційні ризики за І півріччя 2025 року), які розміщено на офіційному вебсайті Держаудитслужби https://d
4	**Опис заходу:** 1.4. Надання МТО та ДП «ДУКЗ» Держаудитслужби методичної та консультативної допомоги з питань додержання законодавства щодо запобігання корупції **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби **Запланований строк виконання заходу:** Інше Протягом року	26.12.2025	Виконано	Забезпечено направлення інформації щодо дотримання обмежень щодо сумісництва та суміщення з іншими видами дія корпоративних прав та про оновлення Національним агентством з питань запобігання корупції Методичних рекоменда стосовно запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, дотримання обмежень щодо запобігання корупції (003300- підрозділів та у разі звернення працівникам МТО, ДП «ДУКЗ» надавалася консультативна допомога з питань щодо зас
5	**Опис заходу:** 2.1. Участь у проведенні експертизи проєктів організаційно-розпорядчих документів, які готуються апаратом Держаудитслужби, МТО або ДП «ДУКЗ» з метою виявлення в них норм та положень, що сприяють або можуть сприяти вчиненню корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Уповноважений підрозділ (особа) з питань запобігання та виявлення корупції апарату Держаудитслужби, МТО та ДП «ДУКЗ» **Запланований строк виконання заходу:** Інше Протягом 3 днів після надходження проєкту на опрацювання	31.12.2025	Виконано	Погоджено/завізовано всі проєкти документів, що надійшли на погодження чи для проведення експертизи. За результа корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, не виявлено
6	**Опис заходу:** 2.2. Перегляд організаційно-розпорядчих документів щодо запобігання корупції **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Уповноважений підрозділ (особа) з питань запобігання та виявлення корупції апарату Держаудитслужби, МТО та ДП «ДУКЗ» **Запланований строк виконання заходу:** Інше IV квартал 2025 року; IV квартал 2026 року; IV квартал 2027 року	31.12.2025	Виконано	З метою удосконалення процесу проведення інструктажів з питань дотримання антикорупційного законодавства, уточн передбачених Антикорупційною програмою Держаудитслужби на 2025- 2027 роки (наказ Держаудитслужби від 01.10.2 дотримання антикорупційного законодавства»)
7	**Опис заходу:** 2.3. Попередження суб'єктів декларування, у яких виник обов'язок подати декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, через припинення державної служби **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Уповноважений підрозділ (особа) з питань запобігання та виявлення корупції апарату Держаудитслужби, МТО та ДП «ДУКЗ» **Запланований строк виконання заходу:** Інше Перед припиненням державної служби чи звільнення з посади особи, на яку поширюється дія Закону України «Про запобігання корупції»	16.12.2025	Виконано	Перед припиненням діяльності 53 особи попереджені під підпис щодо обов'язку подання декларацій, а також надано І діяльності, пов'язаної з виконанням функцій держави
8	**Опис заходу:** 3.1. Актуалізація інформації про працівників уповноважених підрозділів (осіб) з питань запобігання та виявлення корупції МТО та ДП «ДУКЗ» **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Уповноважений підрозділ (особа) з питань запобігання та виявлення корупції МТО та Керівник ДП «ДУКЗ» **Запланований строк виконання заходу:** Інше Щокварталу не пізніше 5 числа місяця, що настає за звітним	03.10.2025	Виконано	Інформацію про працівників уповноважених підрозділів (осіб) з питань запобігання та виявлення корупції отримано Д
9	**Опис заходу:** 3.2. Проведення нарад з керівниками уповноважених підрозділів (особами) з питань запобігання та виявлення корупції МТО та ДП «ДУКЗ» **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби Керівник уповноваженого підрозділу (особа) з питань запобігання та виявлення корупції МТО та ДП «ДУКЗ» **Запланований строк виконання заходу:** Інше Щорічно: червень; грудень	26.12.2025	Виконано	Проведено нараду-семінар у форматі відеоконференції з керівниками уповноважених підрозділів щодо Стану організа питань (протокол № 2 від 26.12.2025)
10	**Опис заходу:**	03.10.2025	Виконано	Інформацію про призначення/звільнення уповноваженої особи з питань запобігання та виявлення корупції актуалізова

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення п
	3.3. Повідомлення Сектору запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби про призначення / звільнення уповноваженої особи з питань запобігання та виявлення корупції МТО та ДП «ДУКЗ» **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Керівник МТО та ДП «ДУКЗ» **Запланований строк виконання заходу:** Інше Протягом 3 робочих днів після призначення / звільнення			
11	**Опис заходу:** II.1.1. Організація перевірок достовірності відомостей про застосування заборон, передбачених Законом України «Про очищення влади» **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Служба управління персоналом апарату Держаудитслужби, МТО **Запланований строк виконання заходу:** Інше У встановлені законодавством строки	31.12.2025	Виконано	Упродовж звітного періоду розпочато перевірки достовірності відомостей щодо застосування заборон, передбачених З перевірок, на підставі критеріїв, визначених цим законом, підготовлено відповідні довідки стосовно 15 осіб. Перевірки «Про очищення влади» щодо начальників офісів міжрегіональних територіальних органів Держаудитслужби та їхніх з
12	**Опис заходу:** 1.2. Організація в межах повноважень проведення спеціальних перевірок стосовно осіб, які претендують на зайняття посад, що передбачають зайняття відповідального або особливо відповідального становища, та посад з підвищеним корупційним ризиком **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Служба управління персоналом апарату Держаудитслужби, МТО **Запланований строк виконання заходу:** Інше У встановлені законодавством строки	31.12.2025	Виконано	Упродовж звітного періоду в Держаудитслужбі розпочато спеціальні перевірки стосовно 23 осіб, які претендують на за відповідального становища, та посад з підвищеним корупційним ризиком. За результатами перевірок у звітному періо міжрегіональних територіальних органах розпочато спеціальні перевірки, які претендують на зайняття посад, що пере з підвищеним корупційним ризиком стосовно 3 заступників начальників офісів міжрегіональних територіальних орган довідки.
13	**Опис заходу:** 1.3. З метою дотримання вимог фінансового контролю візування керівником або уповноваженою особою уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби або МТО проєктів наказів з кадрових питань (особового складу), які стосуються призначення або звільнення з посад працівників – суб'єктів, на яких поширюється дія Закону України «Про запобігання корупції», в апараті Держаудитслужби та МТО **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, МТО **Запланований строк виконання заходу:** Інше Перед призначенням або звільненням працівника	31.12.2025	Виконано	Проєкти наказів з кадрових питань (особового складу), які стосуються призначення/звільнення завізовано (погоджено)
14	**Опис заходу:** 2.1. Надання допомоги суб'єктам декларування у заповненні декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Уповноважений підрозділ (особа) з питань запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, МТО, ДП «ДУКЗ» **Запланований строк виконання заходу:** Інше Протягом року	16.12.2025	Виконано	Надано допомогу суб'єктам декларування у заповненні декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держав консультацій (роз'яснень), наданих працівникам апарату Держаудитслужби та міжрегіональних територіальних органі
15	**Опис заходу:** 2.2. Підготовка проекту доручення Голови Державної аудиторської служби України керівникам самостійних структурних підрозділів апарату Держаудитслужби та керівникам МТО, ДП «ДУКЗ» щодо забезпечення подання працівниками – суб'єктами декларування декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за відповідний рік та у строки, установлені Законом **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби **Запланований строк виконання заходу:** Інше Щорічно до 01 лютого	06.03.2025	Виконано	Надано окреме доручення Голови Державної аудиторської служби України від 24.02.2025 № 25/1-003300-13-2025 та від від 24.02.2025 № 003300-18/2458-2025) та ДП «ДУКЗ» (лист від 06.03.2025 № 003300-14/2969-2025) щодо забезпеченн місцевого самоврядування
16	**Опис заходу:** 2.3. Підготовка проекту доручення керівника МТО та ДП «ДУКЗ» щодо забезпечення подання працівниками – суб'єктами декларування декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за відповідний рік та у строки, установлені Законом **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Уповноважений підрозділ (особа) з питань запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, МТО, ДП «ДУКЗ» **Запланований строк виконання заходу:** Інше Протягом 3 днів після отримання доручення	03.03.2025	Виконано	Надано доручення підлеглим працівникам щодо забезпечення своєчасного подання декларації особи, уповноваженої н 131315-22-2025 та від 03.03.2025 № 25-131315-24-2025; від 20.02.2025 № 040433-18/1244-2025 та від 20.02.2025 № 25-
17	**Опис заходу:** 2.4. Перевірка фактів своєчасності подання декларацій суб'єктами декларування **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, МТО, ДП «ДУКЗ» **Запланований строк виконання заходу:** Інше У терміни, установлені законодавством України та рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції	14.04.2025	Виконано	Перевірено своєчасність подання декларацій за 2024 рік суб'єктами декларування. За результатами таких перевірок вс декларування, які на час проведення перевірки вже припинили діяльність
18	**Опис заходу:** 2.5. Повідомлення Національного агентства з питань запобігання корупції про неподання чи несвоєчасне подання (у разі виявлення такого факту) декларацій суб'єктами декларування **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, МТО, ДП «ДУКЗ» **Запланований строк виконання заходу:** Інше Упродовж 3 робочих днів з дня виявлення такого факту	15.04.2025	Виконано	До Національного агентства з питань запобігання корупції надіслано подання відносно 10 осіб про неподання чи несво
19	**Опис заходу:** 2.6. Підготовлено узагальнену інформацію для Голови Державної аудиторської служби України за результатами деклараційної кампанії **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби **Запланований строк виконання заходу:** Інше	23.04.2025	Виконано	Голові Державної аудиторської служби України доповідною запискою надано узагальнену інформацію про результати 23.04.2025)

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення п
	У терміни, установлені законодавством України			
20	**Опис заходу:** 2.7. Надання рекомендацій щодо проведення декларaційної кампанії у 2025-2027 роках **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, МТО, ДП «ДУКЗ» **Запланований строк виконання заходу:** Інше Щорічно – грудень	31.12.2025	Виконано	Надано рекомендації та консультації щодо заповнення декларацій окремими працівниками під час деклараційної кампа
21	**Опис заходу:** 3.1. Підготовка проєкту доручення Голови Державної аудиторської служби України щодо надання Сектору запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби оновленої інформації про близьких осіб, які працюють у органах Держаудитслужби **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** 3.1. Підготовка проєкту доручення Голови Державної аудиторської служби України щодо надання Сектору запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби оновленої інформації про близьких осіб, які працюють у органах Держаудитслужби **Запланований строк виконання заходу:** Інше Щорічно – червень	23.06.2025	Виконано	Надано окреме доручення Голови Державної аудиторської служби України щодо оновлення та надання інформації про 23.06.2025)
22	**Опис заходу:** 3.2. Узагальнення та аналіз інформації про близьких осіб, що працюють: в апараті Держаудитслужби, керівників МТО, ДП «ДУКЗ» – підготовка пропозицій Голові Державної аудиторської служби України **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби **Запланований строк виконання заходу:** Інше Щорічно – липень	25.07.2025	Виконано	Узагальнено та проаналізовано інформації про близьких осіб що працюють в апараті Держаудитслужби, керівників МТ України (ДЗ-003300-16-2025 від 25.07.2025)
23	**Опис заходу:** 3.2. Узагальнення та аналіз інформації про близьких осіб, що працюють: в МТО Держаудитслужби – підготовка пропозицій керівнику **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Уповноважений підрозділ з питань запобігання виявлення корупції МТО **Запланований строк виконання заходу:** Інше Щорічно – липень	31.07.2025	Виконано	Проаналізовано інформації про близьких осіб що працюють в МТО Держаудитслужби
24	**Опис заходу:** 4.1. Підготовка доручення щодо проведення аналізу інформації, пов'язаної з наявністю у працівників апарату Держаудитслужби, керівників та заступників керівників МТО, посадових осіб ДП «ДУКЗ» підприємств чи корпоративних прав **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби **Запланований строк виконання заходу:** Інше Щорічно – липень	07.08.2025	Виконано	Надано доручення щодо проведення аналізу інформації, пов'язаної з наявністю у працівників апарату Держаудитслуж підприємств чи корпоративних прав (25/1-003300-37-2025 від 07.08.2025, лист № 003300-18/9912-2025 від 08.08.2025)
25	**Опис заходу:** 4.2. Проведення аналізу інформації щодо наявності підприємств чи корпоративних прав: в апараті Держаудитслужби, керівників МТО, посадових осіб ДП «ДУКЗ» – підготовка пропозицій Голові Державної аудиторської служби України **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби **Запланований строк виконання заходу:** Інше Щорічно: серпень – вересень	22.09.2025	Виконано	Проаналізовано інформації щодо наявності підприємств чи корпоративних прав в апараті Держаудитслужби, керівникі
26	**Опис заходу:** 4.2. Проведення аналізу інформації щодо наявності підприємств чи корпоративних прав: в МТО Держаудитслужби – підготовка пропозицій керівнику **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції МТО **Запланований строк виконання заходу:** Інше Щорічно: серпень – вересень	30.09.2025	Виконано	Проаналізовано інформації щодо наявності підприємств чи корпоративних прав в МТО Держаудитслужби
27	**Опис заходу:** 4.3. Узагальнення інформації щодо наявності підприємств чи корпоративних прав, підготовка пропозицій **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, МТО **Запланований строк виконання заходу:** Інше Щорічно – вересень	22.09.2025	Виконано	Проаналізовано інформації щодо наявності підприємств чи корпоративних прав в апараті Держаудитслужби, керівникі України (ДЗ-003300-19-2025 від 22.09.2025)
28	**Опис заходу:** 5.1. Надсилання інформаційних матеріалів щодо запобігання порушенню вимог, пов'язаних із запобіганням та врегулюванням конфлікту інтересів **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, МТО **Запланований строк виконання заходу:** Інше Протягом року	23.09.2025	Виконано	Окремим дорученням Голови Державної аудиторської служби України від 30.07.2025 25/1-003300-35-2025 доведено ін роботою близьких осіб. За окремим дорученням Голови Державної аудиторської служби України від 23.09.2025 25/1-0 інтересів
29	**Опис заходу:** III. 1.1. Здійснення організаційних заходів використання системи електронних закупівель ProZorro під час проведення процедур державних закупівель у Держаудитслужбі, МТО, ДП «ДУКЗ» **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Уповноважена особа за організацію та проведення процедур закупівель Держаудитслужби, МТО **Запланований строк виконання заходу:** Інше	31.12.2025	Виконано	Управлінням здійснюються закупівлі за процедурами, визначеними Законом України «Про публічні закупівлі» із застос buyer=40165856), зокрема станом на 25.12.2025 за 2025 рік здійснено та успішно проведено 74 публікації процедур за публічних закупівель товарів, робіт і послуг для замовників, передбачених Законом України «Про публічні закупівлі», його припинення або скасування, затверджених Постановою Кабінету Міністрів України від 12 жовтня 2022 р. № 1178 електронної системи закупівель (вартість предмету закупівлі яких не перевищував 50 тис. грн), не публікувалися

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення п
	Щороку під час проведення закупівельних процедур			
30	**Опис заходу:** 1.2. Відповідно до вимог законодавства у сфері публічних закупівель оприлюднення звітів про укладені договори та звітів про їх виконання Держаудитслужбою, МТО, ДП «ДУКЗ» **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Уповноважена особа за організацію та проведення процедур закупівель Держаудитслужби, МТО, ДП «ДУКЗ» **Запланований строк виконання заходу:** Інше Згідно з планами закупівель на відповідний рік	31.12.2025	Виконано	Уповноваженою особою за організацію та проведення закупівель Держаудитслужби у строки, визначені статтею 10 Зак оприлюднюються інформація про проведення закупівель в інтересах центрального апарату Держаудитслужби як окрем здійснюватиметься закупівля. На вебсайті ProZorro за посиланням https://prozorro.gov.ua/search/tender?buyer=40165856 про закупівлю. Всі звіти про виконання цих договорів також публікуються на веб-сайті ProZorro за посиланням https:// виконання сторонами договору або закінчення строку його дії
31	**Опис заходу:** 2.1. Оприлюднення шляхом розміщення на офіційному вебсайті Держаудитслужби паспорта бюджетної програми на поточний бюджетний період (включаючи зміни) та звітів про його виконання за звітний бюджетний період, виконавцем якої є Держаудитслужба **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Фінансове управління Держаудитслужби, Відділ інформації та комунікацій з громадськістю Держаудитслужби **Запланований строк виконання заходу:** Інше У строки, визначені законодавством	12.03.2025	Виконано	Звіт про виконання Паспорта бюджетної програми 3505010 “Керівництво та управління у сфері фінансового контролю сфері фінансового контролю” на 2025 рік розміщено на офіційному вебсайті Держаудитслужби
32	**Опис заходу:** 2.2. Забезпечення розміщення у визначених законодавством інформаційних ресурсах інформації про використання коштів державного бюджету на виконання бюджетних програм **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Фінансове управління Держаудитслужби, Фінансова служба МТО Держаудитслужби **Запланований строк виконання заходу:** Інше У строки, визначені законодавством	19.05.2025	Виконано	Держаудитслужбою оприлюднено інформацію на Єдиному веб-порталі використання публічних коштів Є-Data. На офі та використання коштів загального фонду Державної аудиторської служби України за програмною класифікацією вида сфері фінансового контролю»
33	**Опис заходу:** 3.1. Проведення аналізу залишку запасів матеріальних ресурсів та інтенсивності їх використання **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Управління інфраструктури та господарського забезпечення Держаудитслужби, самостійний структурний підрозділ адміністративно-господарського забезпечення МТО, Фінансова служба Держаудитслужби, МТО, ДП «ДУКЗ» **Запланований строк виконання заходу:** Інше Щорічно до 25 грудня	25.12.2025	Виконано	З метою ефективного придбання та раціонального використання матеріальних ресурсів, Управлінням проводиться сист пріоритетності придбання в робочому порядку. При формуванні потреби в придбанні матеріальних ресурсів Департам та використання матеріальних ресурсів, а також ефективного використання бюджетних коштів. Крім того, 10 та 15 чис списання паливно-мастильних матеріалів, канцелярських та господарських товарів тощо. У кожному звітному періоді Держаудитслужби відомість списання та обліку залишків матеріальних запасів на складі Держаудитслужби. Протоколо Головою Держаудитслужби, установлено залишки матеріальних ресурсів станом на 01 жовтня 2025 року, а саме: необо
34	**Опис заходу:** 3.2. Проведення планових та позапланових контрольних заходів з оцінки стану збереження та використання матеріальних ресурсів **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Управління інфраструктури та господарського забезпечення Держаудитслужби, самостійний структурний підрозділ адміністративно-господарського забезпечення МТО, ДП «ДУКЗ» **Запланований строк виконання заходу:** Інше Щорічно до 25 грудня	04.12.2025	Виконано	Контрольні заходи з оцінки стану збереження та використання матеріальних ресурсів будуть проведені під час щорічно щодо контролю були здійснені у зв’язку зі звільненням матеріально відповідальної особи та передачею матеріальних ц інвентаризації та передачі матеріальних активів здійснювались відповідно до наказу Держаудитслужби від 09.06.2025 позапланових контрольних заходів з оцінки стану збереження та використання матеріальних ресурсів було надано Про
35	**Опис заходу:** 4.1. Висвітлення на офіційному вебсайті Держаудитслужби діяльності із внутрішнього аудиту Держаудитслужби (за рішенням Голови Державної аудиторської служби України) **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Сектор внутрішнього аудиту Держаудитслужби, Відділ інформації та комунікацій з громадськістю Держаудитслужби **Запланований строк виконання заходу:** Інше Протягом 10 робочих днів після прийняття рішення	24.12.2025	Виконано	План діяльності з внутрішнього аудиту на 2026-2028 роки затверджено Головою Державної аудиторської служби Украї 454c9f550065_%D0%9F%D0%BB%D0%B0%D0%BD_%D0%B4%D1%96%D1%8F%D0%BB%D1%8C%D0%BD%D0%BE%D1%81%D1%82%D1%96%20%D0%B2%D0%BD%D1%83%D1%82%D1%80%D1%96%D1%88%D0%BD%D1%8C%D0%BE%D0%B3%D0%BE%20%D0%B0%D1%83%D0%B4%D0%B8%D1%82%D1%83%20%D0%BD%D0%B0%20%D0%BF%D0%B5%D1%80%D1%96%D0%BE%D0%B4%20%D0%B7%202026%20%D1%80%D0%BE%D0%BA%D0%B8%20.pdf
36	**Опис заходу:** IV. 1.1. Фактична перевірка функціонування внутрішніх каналів повідомлень про можливі факти корупційних або пов’язаних із корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції» працівниками **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, МТО **Запланований строк виконання заходу:** Інше Щорічно до 30 липня та 30 січня	17.06.2025	Виконано	Перевірено функціонування внутрішніх каналів повідомлень про можливі факти корупційних або пов’язаних із корупц працівниками (ДЗ-003300-13-2025 від 16.07.2025)
37	**Опис заходу:** 1.2. Перевірка повідомлень про можливі факти корупційних або пов’язаних із корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції», вчинених працівниками Держаудитслужби, МТО **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, МТО **Запланований строк виконання заходу:** Інше Постійно протягом року (у строки, визначені статтями 53, 532 Закону України «Про запобігання корупції»)	20.10.2025	Виконано	Щоквартально на вебсайті Держаудитслужби розміщується інформація про результати роботи з повідомленнями про к Держаудитслужба інформує викривачів про порядок та способи повідомлення про корупцію (їх можливі факти) із зазн
38	**Опис заходу:** 2.1. Проведення аналізу стану заохочення викривачів та культури повідомлення в апараті Держаудитслужби та МТО **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, МТО **Запланований строк виконання заходу:** Інше Щопівроку	26.06.2025	Виконано	Голову Державної аудиторської служби України поінформовано про результати аналізу стану заохочення викривачів та 26.06.2025). Відповідний аналіз стану заохочення викривачів та культури повідомлення проведено у МТО
39	**Опис заходу:** V. 1.1. Участь у реалізації Експертної місії Європейської Комісії у рамках TAIEX **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:**	28.05.2025	Виконано	З 07 по 09 квітня 2025 року у місті Загреб, Республіка Хорватія, відбувся навчальний візит у рамках інструменту зовні метою розбудови інституціональної спроможності, необхідної для адаптації національного законодавства до acquis Co Держаудитслужби. З 26 по 28 травня 2025 року у форматі онлайн проведений семінар TAIEX на тему «Вивчення кращ правоохоронними органами з метою захисту фінансових інтересів», що організований на відповідний запит Держауди Європейського Союзу. У навчанні взяли участь 210 осіб, з яких: 63 представника центрального офісу Держаудитслужб

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення п
	Департамент координації боротьби з шахрайством із коштами ЄС та міжнародної діяльності, Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, Відділ інформації та комунікацій з громадськістю Держаудитслужби **Запланований строк виконання заходу:** Інше Протягом року			органів України За II півріччя 2025 року Департаментом координації боротьби з шахрайством із коштами ЄС та міжнар в межах інструменту TAIEX не проводилися
40	**Опис заходу:** 1.2. Участь у заходах, що проводиться у рамках співпраці Уряду з Організацією економічного співробітництва та розвитку (ОЕСР) **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** Департамент координації боротьби з шахрайством із коштами ЄС та міжнародної діяльності Держаудитслужби, Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, Відділ інформації та комунікацій з громадськістю Держаудитслужби **Запланований строк виконання заходу:** Інше Протягом року	20.10.2025	Виконано	Департаментом опрацьовано лист Міністерства розвитку громад та територій України від 21 липня 2025 року № 27848 зустрічі з фахівцями ОЕСР, яка відбулася з 30 липня 2025 року. Також представники Держаудитслужби взяли участь у огляду політики у сфері інфраструктури
41	**Опис заходу:** VI. 1.1. Забезпечення в межах повноважень виконання заходів з реалізації Антикорупційної стратегії та Державної антикорупційної програми виконавцями яких визначена Держаудитслужба **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** «Уповноважений менеджер» та «Впроваджувач» **Запланований строк виконання заходу:** Інше У терміни, визначені Державною антикорупційною програмою	25.07.2025	Виконано	Відповідно до інформації ІСМ ДАП захід (2.4.4.1.10) виконано - 25.07.2024»
42	**Опис заходу:** 1.2. Надання Національному агентству з питань запобігання корупції інформацію про стан виконання заходів Державної антикорупційної програми у разі визначення Держаудитслужби виконавцем відповідних заходів **Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:** «Уповноважений менеджер» та «Впроваджувач» **Запланований строк виконання заходу:** Інше Щоквартально до 15 числа наступного за звітним місяцем	07.10.2025	Виконано	Протягом 2024 інформація про стан виконання заходів Державної антикорупційної програми на 2023 – 2025 роки внос ДАП. Держаудитслужбою захід ДАП (2.4.4.1.10) виконано – 25.07.2024

Заходи з усунення корупційних ризиків

Сфера ризику: Реалізація державної політики
Назва ризику: Наявність у працівника Держаудитслужби можливості задовольнити свій приватний інтерес під час здійснення заходів державного фінансового контролю, участі у перевірках та робочих групах, залучення як спеціаліста у кримінальному провадженні, наявність можливості письмового неповідомлення посадовою особою про конфлікт інтересів під час їх здійснення
Опис ризику: Під час здійснення заходів державного фінансового контролю, участі у перевірках та робочих групах, залучення як спеціаліста у кримінальному провадженні, працівник трактує норми на користь обєкта контролю, його конрагентів, інших зацікавлених осіб, чим знівельовує об'єктивність проведення заходу. За результатами документування проведеного заходу може буди подана неправдива інформація щодо результатів виконання головних завдань органу державного фінансового контролю або інших повноважень Держаудитслужби, що визначені законодавством України, що унеможливлює застосування заходів впливу чи притягнення в подальшому до відповідальності осіб, які вчинили порушення

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	**Найменування заходу:** Проведення первинних інструктажів з питань дотримання антикорупційного законодавства з працівниками Держаудитслужби, які здійснюють заходи державного фінансового контролю, беруть участь у перевірках та робочих групах, залучаються як спеціалісти у кримінальному провадженні, безпосередньо перед початком проведення такого заходу **Запланований строк виконання заходу:** Інше Перед початком проведення заходу державного фінансового контролю, участі у перевірках та робочих групах, залучення як спеціаліста у кримінальному провадженні **Відповідальні виконавці** Самостійні структурні підрозділи Держаудитслужби, МТО **Індикатор виконання** Наявність підпису особи в журналі реєстрації первинного інструктажу з питань дотримання антикорупційного законодавства. Працівника додатково повідомлено про персональну відповідальність	31.12.2025	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Первинні інструктажі з питань дотримання антикорупційного законодавства з працівниками Держаудитслужби та її МТО проводяться своєчасно. Наявні відповідні відмітки в Журналі реєстрації первинного інструктажу з питань дотримання антикорупційного законодавства структурних підрозділів

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	**Найменування заходу:** Опитування працівників, які здійснюють заходи державного фінансового контролю, беруть участь у перевірках та робочих групах, залучаються як спеціалісти у кримінальному провадженні, щодо здійснення повідомлень про наявність/відсутність конфлікту інтересів **Запланований строк виконання заходу:** Інше Перед початком проведення заходу державного фінансового контролю, участі у перевірках та робочих групах, залучення як спеціаліста у кримінальному провадженні **Відповідальні виконавці** Самостійні структурні підрозділи Держаудитслужби, МТО **Індикатор виконання** Наявність підпису особи в журналі реєстрації первинного інструктажу з питань дотримання антикорупційного законодавства. Працівника додатково повідомлено про персональну відповідальність. За наявності конфлікту інтересів: подано повідомлення про конфлікт інтересів; безпосереднім керівником застосовано захід зовнішнього врегулювання конфлікту інтересів; працівником вжито заходів самостійного врегулювання конфлікту інтересів	25.12.2025	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Під час проведення первинного інструктажу з питань дотримання антикорупційного законодавства особа, що його пройшла згідно відповідної відмітки в Журналі реєстрації первинного інструктажу з питань дотримання антикорупційного законодавства, повідомляє про наявність/відсутність конфлікту інтересів

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	**Найменування заходу:** Проведення моніторингу повідомлень про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України "Про запобігання корупції", що полягає у проведенні аналізу та оцінюванні таких повідомлень з метою виявлення характеру і закономірностей їх надходження **Запланований строк виконання заходу:** Інше Щоквартально **Відповідальні виконавці** Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, МТО **Індикатор виконання** Складено доповідну записку за результатами аналізу	20.10.2025	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Результати роботи з повідомленнями про корупцію, внесеними викривачами Державній аудиторській службі України, опубліковано на офіційному вебсайті Держаудитслужби

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	**Найменування заходу:** Впровадження окремих підсистем (модулів) Інтегрованої автоматизованої системи підтримки прийняття рішень органу державного фінансового контролю «е-аудитор» **Запланований строк виконання заходу:** Місяць рік вересень 2026 **Відповідальні виконавці** Управління трансформації Держаудитслужби **Індикатор виконання** Запроваджено окремі підсистеми (модулі) Інтегрованої автоматизованої системи підтримки прийняття рішень органу державного фінансового контролю «е-аудитор»	30.09.2026	Строк виконання заходу не настав

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Наразі здійснюється тестування роботи ІАСППР «е-аудитор», проводяться заходи відповідно до Плану заходів щодо підготовки та впровадження «Інтегрованої автоматизованої системи підтримки прийняття рішень органу державного фінансового контролю «е-аудитор», затвердженого наказом Держаудитслужби від 21.01.2025 № 21. З представників Держаудитслужби визначено робочу групу, яка є відповідальною за оцінку ризиків та управління якістю процесів упровадження процесів упровадження проєкту, супроводження програмного забезпечення та оцінку ступеня готовності підсистем і окремих функціональних модулів інтегрованої автоматизованої системи підтримки прийняття рішень органу державного фінансового контролю (ІАСППР «е-аудитор») для їх подальшого розвитку та використання. Проведені додаткові навчання для працівників міжрегіональних територіальних органів Держаудитслужби щодо функціоналу «Підсистеми аналітики для ефективного державного фінансового контролю у сфері закупівель» та надіслані їм відповідні інструкції користувачів. Налагоджено взаємодію із Міністерством фінансів України та ДУ «Відкриті публічні фінанси» щодо отримання та використання в ІАСППР даних з інформаційно-аналітичної системи управління плануванням та виконанням місцевих бюджетів ІАС «LOGICA». Триває робота з ДП «Прозорро» щодо розміщення на його платформі інформації про моніторинг процедур закупівель. Відповідно до Наказу від 30.07.2025 № 201 "Про затвердження Положення про Інтегровану автоматизовану систему підтримки прийняття рішень органу державного фінансового контролю «е-аудитор» та пілотне (практичне) використання її окремих підсистем, модулів та функціоналів" впроваджено наступні модулі: з 07 серпня 2025 року функціонал повідомлень від громадськості про порушення; з 14 жовтня 2025 року функціонал аналітичного кабінету публічних закупівель для здійснення аналітики та підготовки до проведення заходів державного фінансового контролю; з 28 листопада 2025 року функціонали «Місцеві бюджети», «Обробка резонансних подій» та дані про використання публічних коштів, розміщені у функціоналах «Переліки» та «Звітність» ІАСППР «е-аудитор» з 18 грудня 2025 року функціонал «Обробка звернень/скарг» та модуль «Робота із санкціями» ІАСППР «е-аудитор»

Сфера ризику: Реалізація державної політики
Назва ризику: Можливість прийняття працівником Держаудитслужби рішення в умовах реального конфлікту інтересів під час здійснення державного фінансового контролю
Опис ризику: Можливість прийняття працівником Держаудитслужби рішення в умовах реального конфлікту інтересів під час здійснення державного фінансового контролю

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	**Найменування заходу:** Періодичний моніторинг якості організації та документування заходів державного фінансового контролю Держаудитслужби та її МТО **Запланований строк виконання заходу:** Інше Щотижня **Відповідальні виконавці** Управління контролю за станом заходів державного фінансового контролю, внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту Держаудитслужби **Індикатор виконання** Підготовлено доповідну записку про результати аналізу матеріалів заходів державного фінансового контролю (за наявності недоліків у проаналізованих матеріалах) із пропозиціями щодо прийняття відповідних рішень	07.11.2025	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Протягом ІІ півріччя 2025 року за результатами аналізу завершених матеріалів заходів державного фінансового контролю підготовлено 5 доповідних записок із пропозиціями щодо прийняття відповідних рішень (ДЗ-002100-34-2025 від 02.07.2025, ДЗ-002100-45-2025 від 16.10.2025, ДЗ-002100-47-2025 від 16.10.2025, ДЗ-002100- 48-2025 від 24.10.2025, ДЗ-002100-51-2025 від 07.11.2025)

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	**Найменування заходу:** Узагальнення результатів періодичного моніторингу **Запланований строк виконання заходу:** Інше Щомісяця **Відповідальні виконавці** Управління контролю за станом заходів державного фінансового контролю, внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту Держаудитслужби **Індикатор виконання** Підготовлено оглядові, інформаційні листи за результатами оніторингу якості завершених матеріалів заходів державного фінансового контролю	07.11.2025	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Протягом ІІ півріччя 2025 року підготовлено оглядовий та 6 листів зауважень за результатами моніторингу якості завершених матеріалів заходів державного фінансового контролю (Листи № 002100-18/8292-2025 від 02.07.2025, № 002100-18/9505-2025 від 29.07.2025, № 002100-18/12849-2025 від 07.10.2025, № 002100-18/12929-2025 від 20.10.2025, № 002100-18/13128-2025 від 23.10.2025, № 002100-18/13203-2025 від 27.10.2025, № 002100-18/13739-2025 від 07.11.2025)

Сфера ризику: Реалізація державної політики
Назва ризику: Вплив посадових осіб Держаудитслужби або інших осіб на результат документування виявлених порушень законодавства з метою їх приховування, контроль за дотриманням якого віднесено до компетенції органів державного фінансового контролю, а також навмисне некоректне подання інформації, що своїм наслідком матиме скасування вимог органів Держаудитслужби
Опис ризику: З метою отримання неправомірної вигоди посадові особи Держаудитслужби або інші особи впливають на результат документування виявлених порушень бюджетного законодавства або законодавства про публічні закупівлі

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	**Найменування заходу:** Організація та проведення вступного інструктажу з особами, що призначаються на посаду у апараті Держаудитслужби чи її міжрегіональних територіальних органах **Запланований строк виконання заходу:** Інше Постійно – для новопризначених працівників **Відповідальні виконавці** Самостійні структурні підрозділи Держаудитслужби, МТО **Індикатор виконання** Наявність підпису особи в журналі реєстрації вступного інструктажу з питань дотримання антикорупційного законодавства. Працівника додатково повідомлено про персональну відповідальність	25.12.2025	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Вступні інструктажі проводяться з особами, що призначаються на посаду вперше або у разі просування відповідно до затвердженого Положення про проведення інструктажів з питань дотримання антикорупційного законодавства

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	**Найменування заходу:** Попередження керівників самостійних структурних підрозділів та їх заступників апарту Держаудитслужби чи її міжрегіональних терюріальних органів про персональну відповідальність за порушення законодавства із зазначенням статей нормативно-правових актів, якими така відповідальність встановлена, та санкцій, які вони передбачають **Запланований строк виконання заходу:** Інше Щороку: до 31 грудня **Відповідальні виконавці** Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, її МТО **Індикатор виконання** Попередження підписано	31.12.2025	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Попереджено керівників самостійних структурних підрозділів та їх заступників апарату Держаудитслужби (25/1-003300-54-2025 від 31.12.2025) чи її міжрегіональних територіальних органів (лист від 30.12.2025 № 003300-18/16055-2025) про персональну відповідальність за порушення законодавства із зазначенням статей нормативно-правових актів, якими така відповідальність встановлена, та санкцій, які вони передбачають

Сфера ризику: Реалізація державної політики
Назва ризику: Можливість перекручення результатів державного фінансового контролю під час його здійснення
Опис ризику: Недосконаліть нормативно-правових актів, що регламентують порядок здійснення державного фінансового контролю, може призводити до зловживань з боку об'єктів контролю під час проведення контрольного заходу чи перешкоджання його проведення та, як наслідок цього, недоброчесність керівництва / працівників структурних підрозділів Держаудитслужби

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	**Найменування заходу:** Розроблення та участь у розробленні низки актів, зокрема: законопроект «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо функціонування національної системи взаємодії органів державної влади України з метою захисту фінансових інтересів Європейського Союзу в Україні», нова редакція Закону України «Про публічні закупівлі», в тому числі щодо удосконалення процесу моніторингу, та інших нормативно-правових актів, зокрема порядків проведення ревізії фінансово-господарської діяльності, державного аудиту, перевірок закупівель, планування заходів державного фінансового контролю, Національної стратегії захисту фінансових інтересів Європейського Союзу на період до 2028 року **Запланований строк виконання заходу:** до дати до 30.06.2027 **Відповідальні виконавці** Департамент нормативно-методологічного забезпечення процесу державного фінансового контролю Держаудитслужби **Індикатор виконання** Розроблені проекти постанов, розпоряджень та інших нормативно-правових і розпорядчих документів	30.06.2027	Строк виконання заходу не настав

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Держаудитслужба розробила та Кабінет Міністрів України прийняв низку нормативно-правових актів, які врегульовують питання забезпечення Держаудитслужби засобами для захисту фінансових інтересів ЄС, зокрема: постанову КМУ «Про внесення змін до постанов Кабінету Міністрів України від 3 лютого 2016 року № 43 і від 25 жовтня 2017 року № 1110» від 6 вересня 2024 року № 1031; постанову КМУ «Про внесення змін до деяких постанов Кабінету Міністрів України з питань діяльності органів державного фінансового контролю» від 13 листопада 2025 року № 1473 року; постанову КМУ «Про затвердження Порядку проведення Державною аудиторською службою, її міжрегіональними територіальними органами державного фінансового аудиту в рамках міжнародних договорів України» від 19 листопада 2025 року № 1483; розпорядження КМУ «Про схвалення Дорожньої карти посилення контролю за публічними закупівлями та затвердження плану заходів з її реалізації на 2025–2027 роки» від 3 грудня 2025 року № 1390. Відповідно до картки законопроекту - Проєкт Закону про публічні закупівлі № 11520 від 23.08.2024 прийнято за основу із доопрацюванням положень окремих норм законопроекту; Також, Держаудитслужба розробила проект- розпорядження Кабінету Міністрів України «Про схвалення Національної стратегії протидії шахрайству та іншим порушенням для захисту фінансових інтересів України та Європейського Союзу та затвердження плану заходів з її реалізації на період до 2028 року», який надіслано для внесення на розгляд Уряду України. Крім того, Держаудитслужба розробила 4 законопроекти, а саме: «Про внесення зміни до Бюджетного кодексу України щодо удосконалення деяких положень з метою захисту фінансових інтересів Європейського Союзу в Україні», «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо удосконалення деяких положень з метою захисту фінансових інтересів Європейського Союзу в Україні», «Про внесення змін до Митного кодексу України щодо удосконалення деяких положень з метою захисту фінансових інтересів Європейського Союзу в Україні»; «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо функціонування національної системи взаємодії органів державної влади України з метою захисту фінансових інтересів Європейського Союзу в Україні». Наразі зазначені законопроекти доопрацьовуються з урахуванням зауважень Мінфіну.

Сфера ризику: Управління фінансами
Назва ризику: Виникнення умислу використання наданих працівнику Держаудитслужби або її міжрегіонального територіального органу службових повноважень чи пов'язаних з ними можливостей через наявну диспропорцію у оплаті праці працівників Держаудитслужби порівняно з іншими контролюючими органами
Опис ризику: Виникнення умислу щодо використання наданих працівнику Держаудитслужби або її міжрегіонального територіального органу службових повноважень чи пов'язаних з ними можливостей обумовлюється, серед іншого, низьким розміром фінансового і матеріально-технічного забезпечення та непокриттям за рахунок оплати праці необхідних потреб працівників

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	**Найменування заходу:** Підготовка бюджетного запиту з урахуванням аналізу рівня оплати праці контролюючих органів та гендерних підходів у бюджетуванні **Запланований строк виконання заходу:** Інше Щороку у встановлені терміни **Відповідальні виконавці** Фінансове управління Держаудитслужби **Індикатор виконання** Подано Мінфіну проєкт бюджетного запиту на наступний рік у встановленому порядку	20.08.2025	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

В бюджетному запиті рівень оплати праці встановлено з урахуванням гендерних підходів у бюджетуванні (лист від 20.08.2025 № 001100-15/10451-2025)

Сфера ризику: Управління фінансами
Назва ризику: Ймовірність наявності приватного інтересу під час внесення змін до річного розпису асигнувань, помісячного розпису асигнувань загального фонду Державного бюджету на відповідний рік
Опис ризику: Наявність у державного службовця можливості задовольнити свій приватний інтерес під час внесення змін до річного розпису асигнувань, помісячного розпису асигнувань загального фонду Державного бюджету на відповідний рік, не зумовлених потребою розпорядників бюджетних коштів

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	**Найменування заходу:** Проведення аналізу пропозицій, поданих розпорядниками та відповідальними структурними підрозділами **Запланований строк виконання заходу:** Інше Щоразу під час подання пропозицій **Відповідальні виконавці** Фінансове управління Держаудитслужби **Індикатор виконання** Аналіз пропозицій, поданих розпорядниками коштів та відповідальними структурними підрозділами. Зведена інформація надана Голові Держаудитслужби	18.09.2025	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У 2025 році під час опрацювання пропозицій, поданих розпорядниками бюджетних коштів, Фінансовим управлінням проводився аналіз отриманих матеріалів щодо відповідності запропонованих поданих пропозицій вимогам нормативно-правових актів, які регулюють діяльність розпорядників бюджетних коштів, а також на відповідність видатків напрямам діяльності, наявної потреби, установленим лімітам, нормам, тарифам на комунальні послуги та енергоносії, цінам на товари, роботи, послуги, обсягам фактичних надходжень тощо. За результатами опрацьованих матеріалів Фінансовим управлінням підготовлено та подано керівництву на підпис: 1) Інформацію до бюджетної декларації на 2026-2028 роки (направлено до Міністерства фінансів України листом від 17.02.2025 № 001100-15/2126- 2025); 2) Інформацію про надання пропозицій до Бюджетної декларації на 2026-2028 роки (направлено до Міністерства фінансів України листом від 13.05.2025 № 001100-15/5943- 2025); 3) Інформацію до бюджетного запиту на 2026-2028 роки (направлено до Міністерства фінансів України листом від 20.08.2025 № 001100- 15/10451-2025); 4) Інформацію до бюджетного запиту на 2026-2028 роки (направлено до Міністерства фінансів України листом від 27.08.2025 № 001100- 15/10812-2025); 5) Інформацію до бюджетного запиту на 2026-2028 роки (направлено до Міністерства фінансів України листом від 17.09.2025 № 001100- 15/11563-2025); 6) Інформацію до бюджетного запиту на 2026-2028 роки (направлено до Міністерства фінансів України листом від 18.09.2025 № 001100- 15/11611-2025

Сфера ризику: Управління фінансами
Назва ризику: Можливість затвердження у кошторисах видатків на оплату праці, не підтверджених раціональними розрахунками
Опис ризику: Затвердження у кошторисах видатків на оплату праці, не підтверджених раціональними розрахунками

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	**Найменування заходу:** Перевірка розрахунків до кошторисів в частині раціональності видатків на оплату праці **Запланований строк виконання заходу:** Інше Протягом 30 днів з дня затвердження Розпису Державного бюджету України на відповідний рік **Відповідальні виконавці** Фінансове управління Держаудитслужби **Індикатор виконання** Здійснено перевірку, результати якої враховано у процесі затвердження кошторисів	28.02.2025	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Перевірено в частині дотримання бюджетного законодавства та рішень Уряду розрахунки до кошторисів по оплаті праці по міжрегіональних територіальних органах Держаудитслужби (листи: від 29.01.2025 № 040411-12/603- 2025; від 17.01.2025 № 131311-12/376-2025; від 28.01.2025 № 151511-12/387-2025; від 29.01.2025 № 202011-12/497- 2025; від 16.01.2025 № 262617-12/380-2025; від 21.01.2025 № 262617-12/471- 2025)

Сфера ризику: Управління фінансами
Назва ризику: Можливість надання переваг і застосування нерівномірного (необ'єктивного) встановлення розміру премій працівникам керівниками самостійних структурних підрозділів Держаудитслужби та МТО
Опис ризику: Вибірковий (привілейований чи упереджений) підхід під час встановлення розміру премій працівникам

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	**Найменування заходу:** Визначення розміру пермії у разі відхилення (збільшення / зменшення) від граничного відсотка преміювання на підрозділ для працюючих осіб за місяць з письмовим обгрунтуванням такого відхилення **Запланований строк виконання заходу:** Інше Під час надання пропозицій **Відповідальні виконавці** Фінансова служба, Служба управління персоналом Держаудитслужби, МТО **Індикатор виконання** Відхилення (збільшення / зменшення) від граничного відсотка преміювання на підрозділ для працюючих осіб за місяць, письмово обгрунтовано	31.12.2025	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Визначення розміру премії здійснюється відповідно до вимог діючого законодавства з урахуванням особистого внеску кожного працівника в загальний результат роботи Держаудитслужби. Положення про преміювання працівників Державної аудиторської служби України затверджено наказом Держаудитслужби від 04.12.2025 № 322

Сфера ризику: Управління організацією
Назва ризику: Наявність у керівника структурного підрозділу апарату Держаудитслужби або МТО приватного інтересу щодо включення / невключення до плану проведення заходів державного фінансового контролю об'єктів контролю через власну зацікавленість та відсутність однозначної системи індикаторів для відбору об'єктів контролю
Опис ризику: Під час складання проєктів плану ДФК Держаудитслужби посадова особа може трактувати індикатори для відбору на користь об'єктів контролю чи з власної зацікавленості, чим знівелює об'єктивність планування заходів ДФК Держаудитслужби

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	**Найменування заходу:** Вдосконалення процесу планування шляхом перегляду (внесення змін) до Інструкції з планування діяльності органів державного фінансового контролю **Запланований строк виконання заходу:** до дати до 30.06.2027 **Відповідальні виконавці** Департамент стратегічного планування, звітності та координації здійснення державного фінансового контролю Держаудитслужби **Індикатор виконання** Внесено зміни до Інструкції з планування діяльності органів державного фінансового контролю	30.06.2025	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Наказом Держаудитслужби № 343 від 23.12.2025 внесені зміни до Інструкції з планування діяльності органів державного фінансового контролю, затвердженої наказом ГоловКРУ України від 26.10.2005 № 319 (у редакції наказу Держаудитслужби від 10.05.2024 № 93, зі змінами) в частині удосконалення та внесення зміни у форму плану проведення заходів державного фінансового контролю у урахуванням зміни функціоналу структурних підрозділів апарату Держаудитслужби (додатку 3 до Інструкції). Також Департамент напрацював проєкт Посібника із визначення підходів до відбору підконтрольних установ при плануванні Держаудитслужбою та її територіальними органами заходів державного фінансового контролю, яким передбачається оновлення системи ризик-орієнтованого підходу до відбору підконтрольних установ для включення їх до планів. Впровадження нових підходів до відбору підконтрольних установ для цілей планування спрямоване зокрема на мінімізацію корупційних проявів у діяльності органів державного фінансового контролю. Наразі триває процедура узгодження проєкту із заінтересованими структурними підрозділами Держаудитслужби

Сфера ризику: Внутрішній контроль та аудит
Назва ризику: Можливість отримання працівниками Сектору внутрішнього аудиту неправомірної вигоди під час визначення об'єктів для дослідження та проведення внутрішніх аудитів
Опис ризику: Існує можливість отримання неправомірної вигоди працівником Сектору внутрішнього аудиту під час визначення об'єктів для дослідження та проведення внутрішніх аудитів з причин неврегульованості перегляду бази даних щодо простору внутрішнього аудиту відповідно до вимог Стандартів

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	**Найменування заходу:** Попередження осіб, що призначені на посаду до Сектору про персональну відповідальність за порушення законодавства із зазначенням статей нормативно-правових актів, якими така відповідальність встановлена, та санкцій, які вони передбачають **Запланований строк виконання заходу:** Інше Протягом 3 днів після призначення на посаду **Відповідальні виконавці** Сектор внутрішнього аудиту Держаудитслужби, Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби **Індикатор виконання** Попередження підписані	23.06.2025	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Двох новопризначених працівників Сектору внутрішнього аудиту попереджено під особистий підпис про персональну відповідальність за порушення законодавства із зазначенням статей нормативно-правових актів, якими така відповідальність встановлена, та санкцій, які вони передбачають

Сфера ризику: Управління матеріальними ресурсами
Назва ризику: Можливе використання об'єктів державної власності сторонніми особами без укладання договорів оренди або використання об'єктів державної власності, переданих в оренду, не за призначенням
Опис ризику: На балансі державного підприємства «Державне управління комплексного забезпечення», що належить до сфери управління Держаудитслужби (далі – балансоутримувач), обліковуються об'єкти державної власності, які можуть безпідставно використовуватися сторонніми юридичними та фізичними особами у власних інтересах

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	**Найменування заходу:** Проводити контрольну звірку щодо цільового використання об'єктів державної власності **Запланований строк виконання заходу:** Інше 1 раз на пів року **Відповідальні виконавці** Управління інфраструктури та господарського забезпечення Держаудитслужби, самостійний структурний підрозділ адміністративно-господарського забезпечення МТО **Індикатор виконання** Складено акт звірки цільового використання державного майна	23.12.2025	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Складено акти звірки цільового використання приміщень та площ складського зберігання ДП «ДУКЗ» від 23.12.2025 № 9

Сфера ризику: Управління персоналом
Назва ризику: Можливість впливу члена конкурсної комісії (шляхом переконання інших членів) на прийняття комісією необгрунтованого рішення
Опис ризику: Можливість впливу члена конкурсної комісії (шляхом переконання інших членів) на прийняття комісією необгрунтованого рішення, зокрема з особистою зацікавленістю у результатах конкурсного відбору

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	**Найменування заходу:** Забезпечити можливість включення до складу конкурсної комісії представників громадськості **Запланований строк виконання заходу:** Інше Під час формування складу конкурсної комісії після скасування воєнного стану **Відповідальні виконавці** Служба управління персоналом Держаудитслужби, МТО **Індикатор виконання** До складу конкурсної комісії входять представники громадськості	01.01.2027	Строк виконання заходу не настав

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Строк виконання не настав (дата фактичного виконання «після припинення чи скасування воєнного стану») Здійснення заходу у період дії воєнного стану призупинено (частина п’ята статті 10 Закону України «Про правовий режим воєнного стану»)

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	**Найменування заходу:** Проведення відеофіксації засідань конкурсної комісії, зокрема під час проведення співбесід **Запланований строк виконання заходу:** Інше Під час проведення конкурсів після скасування воєнного стану **Відповідальні виконавці** Служба управління персоналом Держаудитслужби, МТО **Індикатор виконання** Проводиться відеофіксація засідань конкурсної комісії, зокрема під час проведення співбесід. У протоколах конкурсної комісії зазначається обґрунтованість прийнятого рішення	01.01.2027	Строк виконання заходу не настав

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Строк виконання не настав (дата фактичного виконання «після припинення чи скасування воєнного стану») Здійснення заходу у період дії воєнного стану призупинено (частина п’ята статті 10 Закону України «Про правовий режим воєнного стану»)

Сфера ризику: Управління персоналом
Назва ризику: Можливість впливу з боку посадових або інших осіб (членів конкурсної комісії) на результати етапу конкурсу на зайняття посад державної служби шляхом попереднього ознайомлення кандидатів з обраним варіантом ситуаційного завдання
Опис ризику: Можливість впливу з боку посадових або інших осіб (членів конкурсної комісії) на результати етапу конкурсу на зайняття посад державної служби шляхом попереднього ознайомлення кандидатів з обраним варіантом ситуаційного завдання

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	**Найменування заходу:** Визначення конкурсною комісією варіантів ситуаційних завдань здійснюється безпосередньо перед розв'язанням кандидатами ситуаційних завдань з метою уникнення можливості попереднього ознайомлення учасників конкурсу з варіантами ситуаційних завдань **Запланований строк виконання заходу:** Інше Постійно після скасування воєнного стану **Відповідальні виконавці** Служба управління персоналом Держаудитслужби, МТО **Індикатор виконання** Члени Комісії визначають варіанти ситуаційних завдань безпосередньо перед розв'язанням кандидатами ситуаційних завдань	01.01.2027	Строк виконання заходу не настав

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Строк виконання не настав (дата фактичного виконання «після припинення чи скасування воєнного стану») Здійснення заходу у період дії воєнного стану призупинено (частина п’ята статті 10 Закону України «Про правовий режим воєнного стану»)

Сфера ризику: Управління персоналом
Назва ризику: Можливість задоволення приватного інтересу посадовими особами під час добору на вакантні посади державної служби
Опис ризику: Посадові особи, зокрема особа, уповноважена на проведення співбесіди з кандидатами на посаду державної служби, під час добору на вакантні посади державної служби, може задовольнити приватний інтерес під час добору на вакантні посади державної служби. Така можливість пов’язана з тим, що добір проводиться без зовнішнього контролю

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	**Найменування заходу:** Відбір кандидатів для проведення співбесід здійснювати з письмовим обґрунтуванням **Запланований строк виконання заходу:** Інше Щоразу під час відбору кандидатів після скасування воєнного стану **Відповідальні виконавці** Служба управління персоналом Держаудитслужби, МТО **Індикатор виконання** Обрання кандидатів, з якими будуть проведені співбесіди (у період дії Порядку), здійснюється з обов’язковим письмовим обґрунтуванням	01.01.2027	Строк виконання заходу не настав

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Строк виконання не настав (дата фактичного виконання «після припинення чи скасування воєнного стану») Здійснення заходу у період дії воєнного стану призупинено (частина п’ята статті 10 Закону України «Про правовий режим воєнного стану»)

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	**Найменування заходу:** Здійснювати відеозапис співбесід з кандидатами на посаду в апараті Держаудитслужби чи її міжрегіональному територіальному органі **Запланований строк виконання заходу:** Інше Щоразу під час проведення конкурсу після скасування воєнного стану **Відповідальні виконавці** "Служба управління персоналом Держаудитслужби, МТО, Управління ІТ забезпечення Держаудитслужби, Фінансове управління Держаудитслужби" **Індикатор виконання** Здійснено відеозапис співбесід з кандидатами та забезпечено зберігання відеоматеріалу	01.01.2027	Строк виконання заходу не настав

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Строк виконання не настав (дата фактичного виконання «після припинення чи скасування воєнного стану») Здійснення заходу у період дії воєнного стану призупинено (частина п’ята статті 10 Закону України «Про правовий режим воєнного стану»)

Сфера ризику: Проведення закупівель
Назва ризику: Завищення очікуваної вартості закупівлі

Опис ризику: Штучне завищення очікуваної вартості закупівлі в умовах попередньої змови потенційного постачальника та посадових осіб Держаудитслужби, її МТО з метою незаконного збагачення

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	**Найменування заходу:** Моніторинг цін при здійсненні закупівель відповідальним структурним підрозділом Держаудитслужби, МТО, який ініціює закупівлю, з обов'язковим наданням результатів моніторингу у складі обґрунтування необхідності внесення закупівлі до Річного плану **Запланований строк виконання заходу:** Інше Під час організації та проведення закупівель **Відповідальні виконавці** Уповноважена особа за організацію та проведення процедур закупівель Держаудитслужби, МТО **Індикатор виконання** Моніторинг цін при здійсненні закупівель проведено, результати моніторингу надано у складі обґрунтування необхідності внесення закупівлі до Річного плану	31.12.2025	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Моніторинг цін при здійсненні закупівель проведено. Результати моніторингу цін, серед іншого, застосовано у складі обґрунтування бюджетного запиту

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	**Найменування заходу:** Використання аналітичних модулів для моніторингу цін (bi.prozorro.org, clarity-project.info, acm-ua.org) **Запланований строк виконання заходу:** Інше Під час організації та проведення закупівель **Відповідальні виконавці** Уповноважена особа за організацію та проведення процедур закупівель Держаудитслужби, МТО **Індикатор виконання** Забезпечено проведення моніторингу цін з використанням аналітичних модулів (bi.prozorro.org, clarity-project.info, acm-ua.org)	31.12.2025	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Під час підготовки тендерної документації уповноважені особи з публічних закупівель Держаудитслужби та її МТО використовують аналітичні модулі bi.prozorro.org, clarity-project.info

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	**Найменування заходу:** Використання Примірної методики визначення очікуваної вартості предмета закупівлі, затвердженої наказом Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України від 18.02.2020 № 275 **Запланований строк виконання заходу:** Інше Під час організації та проведення закупівель **Відповідальні виконавці** Уповноважена особа за організацію та проведення процедур закупівель Держаудитслужби, МТО **Індикатор виконання** Забезпечено використання Примірної методики визначення очікуваної вартості предмета закупівлі, затвердженої наказом Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України від 18.02.2020 № 275	31.12.2025	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Визначення очікуваної вартості предмета закупівлі забезпечено з використанням Примірної методики (наказ Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України від 18.02.2020 № 275) https://dasu.gov.ua/ua/plugins/userPages/4018; https://dasu.gov.ua/ua/plugins/userPages/4054)

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	**Найменування заходу:** Розробка внутрішньої політики закупівель, яка передбачає детальну регламентацію прав та обов'язків відповідальних осіб Держаудитслужби, її МТО щодо планування закупівель, систему внутрішнього контролю та розподілу функцій, яка виключає концентрацію повноважень у межах одного підрозділу (особи) **Запланований строк виконання заходу:** до дати до 30.06.2027 **Відповідальні виконавці** Уповноважена особа за організацію та проведення процедур закупівель Держаудитслужби, МТО **Індикатор виконання** Видано наказ Держаудитслужби про затвердження внутрішньої політики закупівель, яка передбачає детальну регламентацію прав та обов'язків відповідальних осіб Держаудитслужби, її МТО щодо планування закупівель, систему внутрішнього контролю та розподілу функцій, яка виключає концентрацію повноважень у межах одного підрозділу (особи)	30.06.2027	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Розпочато розробку внутрішньої політики закупівель, яка передбачає детальну регламентацію прав та обов'язків відповідальних осіб щодо планування закупівель, систему внутрішнього контролю та розподілу функцій, яка виключає концентрацію повноважень у межах одного підрозділу (особи). На сьогодні обов'язки регламентуються наказом Держаудитслужби від 15 січня 2021 року № 13 та Положення про уповноважену особу Держаудитслужби за організацію та проведення процедур закупівель, затвердженим цим наказом, а також Адміністративним регламентом процесу «Проведення закупівель», затвердженого наказом Держаудитслужби від 01.07.2024 № 154

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	**Найменування заходу:** Проведення Держаудитслужбою, МТО попередніх ринкових консультацій при плануванні закупівель та організації їх проведення з метою аналізу ринку, у тому числі отримання рекомендацій та інформації від суб'єктів господарювання відповідно до частини четвертої статті 4 Закону України «Про публічні закупівлі» **Запланований строк виконання заходу:** Інше Під час організації та проведення закупівель **Відповідальні виконавці** Уповноважена особа за організацію та проведення процедур закупівель Держаудитслужби, МТО **Індикатор виконання** Забезпечено проведення ринкових консультацій при плануванні закупівель та їх організації	31.12.2025	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Забезпечено проведення ринкових консультацій при плануванні закупівель та їх організації, зокрема, отримання рекомендацій та інформації від суб'єктів господарювання

Сфера ризику: Управління фінансами
Назва ризику: Ймовірність упередженого розгляду Держаудитслужбою та її міжрегіональними територіальними органами (замовниками) тендерних пропозицій учасників
Опис ризику: Встановлення необґрунтованих вимог для потенційних учасників процедури закупівлі з метою надання переваги окремим учасникам («укрупнення» лотів для обмеження конкуренції), упереджений розгляд

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	**Найменування заходу:** Використання Модулів аналітики BI Prozorro та системи YouControl на етапі підготовки тендерної документації	31.12.2025	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	Запланований строк виконання заходу: Інше Під час проведення закупівель **Відповідальні виконавці** Уповноважена особа за організацію та проведення процедур закупівель Держаудитслужби, МТО **Індикатор виконання** Аналітичні модулі BI Prozzoro та система Youcontrol використовується на етапі підготовки тендерної документації		

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Під час підготовки тендерної документації уповноважена особа використовує Модулі аналітики BI Prozorro та системи YouControl

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	**Найменування заходу:** Проведення аналізу ринку та вивчення того, наскільки заявлені замовником в тендерній документації характеристики товару, роботи чи послуги є специфічними чи спеціальними у порівнянні з іншими **Запланований строк виконання заходу:** Інше Під час проведення закупівель **Відповідальні виконавці** Уповноважена особа за організацію та проведення процедур закупівель Держаудитслужби, МТО **Індикатор виконання** Проводиться аналіз ринку та вивчення того, наскільки заявлені замовником в тендерній документації характеристики товару, роботи чи послуги є специфічними чи спеціальними порівняно з іншими	31.12.2025	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

На постійній основі проводиться аналіз ринку та вивчення того, наскільки заявлені в тендерній документації характеристики товару, роботи чи послуги є специфічними чи спеціальними порівняно з іншими

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	**Найменування заходу:** Проведення Сектором внутрішнього аудиту Держаудитслужби вибірковим способом оцінки ефективності організації здійснення установами (замовники) системи Держаудитслужби процедури публічної закупівлі **Запланований строк виконання заходу:** Інше Згідно з планом діяльності з внутрішнього аудиту **Відповідальні виконавці** Сектор внутрішнього аудиту Держаудитслужби **Індикатор виконання** Сектор внутрішнього аудиту Держаудитслужби надав письмові рекомендації на розгляд Голові Держаудитслужби	18.04.2025	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Проведено внутрішній аудит ефективності організації договірної роботи в Східному офісі Держаудитслужби, під час якого проведено оцінку організації та здійснення публічних закупівель (аудиторський звіт згідно з аналітичною довідкою залученого фахівця від 18.04.2025)

Сфера ризику: Проведення закупівель
Назва ризику: Поділ предмета закупівлі
Опис ризику: Поділ предмета закупівлі на частини з метою уникнення проведення процедури відкритих торгів

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	**Найменування заходу:** Аналіз річного плану закупівель та контроль за пропозиціями на підготовчому етапі, що полягає у проведенні замовником попередніх ринкових консультацій під час планування закупівель та організації їх проведення з метою аналізу ринку, зокрема, отримання рекомендацій та інформації від суб'єктів господарювання відповідно до частини четвертої статті 4 Закону України «Про публічні закупівлі» **Запланований строк виконання заходу:** Інше Під час організації та проведення закупівель **Відповідальні виконавці** Уповноважена особа за організацію та проведення процедур закупівель Держаудитслужби, МТО **Індикатор виконання** Здійснено аналіз річного плану закупівель та контроль за його пропозиціями на підготовчому етапі	31.12.2025	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Уповноважена особа повною мірою забезпечує аналіз річного плану закупівель та контроль за пропозиціями на підготовчому етапі, що полягає у проведенні замовником попередніх ринкових консультацій під час планування закупівель та організації їх проведення з метою аналізу ринку, зокрема отримання рекомендацій та інформації від суб'єктів господарювання

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	**Найменування заходу:** Проведення Сектором внутрішнього аудиту Держаудитслужби вибірковим способом оцінки ефективності організації здійснення установами (замовники) системи Держаудитслужби процедури публічної закупівлі **Запланований строк виконання заходу:** Інше Згідно з планом діяльності з внутрішнього аудиту **Відповідальні виконавці** Сектор внутрішнього аудиту Держаудитслужби **Індикатор виконання** Сектор внутрішнього аудиту Держаудитслужби надав письмові рекомендації на розгляд Голові Держаудитслужби	18.04.2025	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Проведено внутрішній аудит ефективності організації договірної роботи в Східному офісі Держаудитслужби, під час якого проведено оцінку організації та здійснення публічних закупівель (аудиторський звіт згідно з аналітичною довідкою залученого фахівця від 18.04.2025)

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	**Найменування заходу:** Проведення внутрішнього аудиту Річного плану закупівель на предмет наявності ознак поділу закупівлі одного виду послуг або товарів на декілька окремих закупівель, з метою оминути застосування процедури відкритих торгів **Запланований строк виконання заходу:** Інше Згідно з планом діяльності з внутрішнього аудиту **Відповідальні виконавці** Сектор внутрішнього аудиту Держаудитслужби **Індикатор виконання** Сектор внутрішнього аудиту Держаудитслужби надав письмові рекомендації на розгляд Голові Держаудитслужби	18.04.2025	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Проведено внутрішній аудит ефективності організації договірної роботи в Східному офісі Держаудитслужби, під час якого проведено оцінку організації та здійснення публічних закупівель, зокрема аналізу річного плану закупівель на предмет наявності ознак поділу закупівель одного виду товарів, робіт або послуг на декілька окремих закупівель (аудиторський звіт згідно з аналітичною довідкою залученого фахівця від 18.04.2025)

Навчання та заходи з поширення антикорупційної інформації

№	Навчальний захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Кількість осіб, які взяли участь у навчанні
1	**Найменування заходу:** І. 1.1. Проведення навчань працівників – суб'єктів декларування щодо заповнення декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування **Форма навчального заходу:** лекція **Запланований строк виконання заходу:** Інше І квартал 2025 року; І квартал 2026 року; І квартал 2027 року (за окремим рішенням)	28.02.2025	Виконано	504
2	**Найменування заходу:** 1.2. Організація та проведення онлайн-навчань щодо основних положень антикорупційного законодавства (запобігання та врегулювання конфлікту інтересів) **Форма навчального заходу:** лекція **Запланований строк виконання заходу:** Інше ІІІ квартал 2025 року (за окремим рішенням)	30.09.2025	Виконано	540
3	**Найменування заходу:** 1.3. Організація та проведення онлайн-навчань щодо основних положень антикорупційного законодавства (обмежень, заборон), а також правил етичної поведінки **Форма навчального заходу:** лекція **Запланований строк виконання заходу:** Інше ІІІ квартал 2026 року (за окремим рішенням)	30.09.2026	Строк виконання заходу не настав	0
4	**Найменування заходу:** 1.4. Організація та проведення онлайн-навчань щодо формування культури повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень цього Закону та захисту прав викривачів **Форма навчального заходу:** семінар **Запланований строк виконання заходу:** Інше ІІІ квартал 2027 року (за окремим рішенням)	30.09.2027	Строк виконання заходу не настав	0
5	**Найменування заходу:** 1.5. Організація та проведення підвищення кваліфікації з питань запобігання корупції **Форма навчального заходу:** лекція **Запланований строк виконання заходу:** Інше Згідно із планом підвищення кваліфікації	31.12.2025	Виконано	633
6	**Найменування заходу:** ІІ. 1.1. Участь у комунікативних заходах Національного агентства з питань запобігання корупції антикорупційного спрямування **Форма навчального заходу:** круглий стіл **Запланований строк виконання заходу:** Інше За запрошенням Національного агентства з питань запобігання корупції	10.10.2025	Виконано	2
7	**Найменування заходу:** 1.2. Участь у Міжнародній науково-практичній конференції «Реалізація державної антикорупційної політики в міжнародному вимірі» з нагоди Міжнародного дня боротьби з корупцією, яку проводить Національна академія внутрішніх справ України **Форма навчального заходу:** конференція **Запланований строк виконання заходу:** Інше За запрошенням Національної академії внутрішніх справ України	12.12.2025	Виконано	2
8	**Найменування заходу:** 2.1. Забезпечення розміщення актуальної інформації щодо здійснення Держаудитслужбою заходів із запобігання та виявлення корупції на офіційних вебсайтах Держаудитслужби та МТО у розділі «Запобігання корупції» **Форма навчального заходу:** методичні та розяснювальні матеріали **Запланований строк виконання заходу:** Інше Не пізніше дня, наступного за днем після події (заходу)	12.12.2025	Виконано	1
9	**Найменування заходу:** 2.2. Підготовка та направлення до структурних підрозділів окремих доручень, інформаційних матеріалів, пам'яток, буклетів тощо **Форма навчального заходу:** методичні та розяснювальні матеріали **Запланований строк виконання заходу:** Інше Постійно	31.12.2025	Виконано	541
10	**Найменування заходу:** 2.3. Розміщення на офіційних вебсайтах Держаудитслужби та МТО у розділі «Запобігання корупції» інформаційних матеріалів, пам'яток, буклетів тощо **Форма навчального заходу:** методичні та розяснювальні матеріали **Запланований строк виконання заходу:** Інше Постійно	06.10.2025	Виконано	1
11	**Найменування заходу:** 2.4. Забезпечення розміщення актуальної інформації про стан виконання Антикорупційної програми Держаудитслужби на 2025–2027 роки **Форма навчального заходу:** методичні та розяснювальні матеріали **Запланований строк виконання заходу:** Інше Протягом трьох робочих днів після подання (погодження) звіту	21.07.2025	Виконано	1
12	**Найменування заходу:** 2.5. Організація та проведення опитування зовнішніх та внутрішніх заінтересованих сторін у межах управління корупційними ризиками у діяльності Держаудитслужби **Форма навчального заходу:** семінар **Запланований строк виконання заходу:** Інше	31.08.2026	Строк виконання заходу не настав	0

№	Навчальний захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Кількість осіб, які взяли участь у навчанні
	Серпень 2026 року			
13	**Найменування заходу:** 2.6. Узагальнення результатів опитування зовнішніх та внутрішніх заінтересованих сторін, проведеного в межах управління корупційними ризиками у діяльності Держаудитслужби **Форма навчального заходу:** семінар **Запланований строк виконання заходу:** Інше Вересень 2026 року	30.09.2026	Строк виконання заходу не настав	541