

Звіт за перше півріччя 2023 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 причин невиконання
1	<p>Опис заходу: Розділ I 1.1. Затвердження та надсилання на погодження до Національного агентства з питань запобігання корупції змін до 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 змін до Антикорупційної програми</p>	30.06.2023	Виконано	Листами Держаудитслужби від 28.02.2023 № 003300-14/2298-2023 «Щодо прийняття змін до Антикорупційної програми Держаудитслужби на 2021-2024 роки», 04.05.2023 № 003300-14/5069-2023 «Щодо затвердження змін до Антикорупційної програми Держаудитслужби на 2021-2024 роки», 08.06.2023 № 003300-14/6538-2023 «Щодо прийняття змін до Антикорупційної програми Держаудитслужби на 2021-2024 роки» поінформовано Національне агентство з питань запобігання корупції про видання наказів
2	<p>Опис заходу: Розділ I 1.2. Розміщення актуальної редакції Антикорупційної програми на офіційному вебсайті Держаудитслужби Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, Управління інформації та комунікацій з громадськістю, розгляду звернень громадян 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)</p>	08.06.2023	Виконано	Забезпечено оперативне розміщення актуальної редакції Антикорупційної програми Держаудитслужби на 2021- 2024 роки, затвердженої наказом Держаудитслужби України від 09.03.2021 № 75 (зі змінами, внесеними наказами Держаудитслужби від 04.05.2023 № 121, 07.06.2023 № 166) на офіційному вебсайті Держаудитслужби у розділі «Запобігання проявам корупції» за посиланням https://dasu.gov.ua/ua/plugins/userPages/838 (дати оприлюднення: 04.05.2023, 08.06.2023)
3	<p>Опис заходу: Розділ I 1.3. Проведення засідань робочої групи з оцінювання корупційних ризиків у Держаудитслужбі Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби Запланований строк виконання заходу: Інше Відповідно до плану оцінювання корупційних ризиків та підготовки Антикорупційної програми або у разі потреби</p>	12.04.2023	Виконано	Проведено 4 засідання робочої групи з оцінювання корупційних ризиків Державної аудиторської служби України (21.02.2023 24.02.2023, 23.03.2023, 12.04.2023). За результатами засідань складено протоколи

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
4	<p>Опис заходу: Розділ I 1.4. 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</p>	29.12.2022	Виконано	<p>Складено доповідну записку Голові Держаудитслужби від 29.12.2022 № ДЗ-003300-32-2022 щодо стану виконання Антикорупційної програми Держаудитслужби на 2021-2024 роки (за 2022 рік). Інформацію розміщено за посиланням https://dasu.gov.ua/ua/plugins/userPages/3432 Керівники структурних підрозділів апарату Держаудитслужби, головний спеціаліст з питань мобілізаційної роботи, керівники міжрегіональних територіальних органів та ДП «Державне управління комплексного забезпечення», відповідальні за виконання заходів, передбачених Антикорупційною програмою, до 09 липня надали Сектору інформацію про стан виконання заходів за I півріччя 2023 року. Сектор проаналізував та узагальнив отриману інформацію та підготував цей звіт про стан виконання Антикорупційної програми, який після погодження Головою Держаудитслужби буде розміщено на офіційному вебсайті Держаудитслужби</p>
5	<p>Опис заходу: Розділ I 1.5. Надання міжрегіональним територіальним органам Держаудитслужби та ДП «Державне управління комплексного забезпечення» методичної допомоги в організації роботи із запобігання корупції Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби Запланований строк виконання заходу: Інше Протягом року</p>	30.06.2023	Виконано	<p>Протягом I півріччя 2023 року міжрегіональним територіальним органам Держаудитслужби та ДП «Державне управління комплексного забезпечення» надано методичну допомогу в організації роботи із запобігання корупції, а саме направлено 4 листи: від 03.01.2023 № 003300-18/62-2023 «Про забезпечення гарантій незалежності уповноваженого підрозділу з питань запобігання корупції»; від 01.05.2023 № 003300-18/4946-2023 «Про навчання щодо заборони одержання неправомірної вигоди»; від 06.06.2023 № 003300-18/6465-2023 «Про надання звітної інформації щодо виконання антикорупційної програми»; від 07.06.2023 № 003300-14/6503-2023 «Про надання звітної інформації щодо виконання антикорупційної програми» (ДП «Державне управління комплексного забезпечення»)</p>
6	<p>Опис заходу: Розділ I 1.6. Проведення перевірок з організації роботи із запобігання і протидії корупції суб'єктів системи Держаудитслужби Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби Запланований строк виконання заходу: Інше Не пізніше 5 робочих днів після виявлення факту порушення антикорупційного законодавства</p>	29.12.2023	Строк виконання заходу не настав	<p>Випадків порушень антикорупційного законодавства протягом звітного періоду не було</p>
7	<p>Опис заходу: Розділ I 2.1. Участь у проведенні експертизи проєктів нормативноправових актів та організаційно-розпорядчих документів, які готуються Держаудитслужбою 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: Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби Запланований строк виконання заходу: Інше Протягом 10 днів після надходження проєкту на опрацювання</p>	30.06.2023	Виконано	<p>Сектором запобігання та виявлення корупції проведено експертизу 204 проєктів організаційно-розпорядчих документів (накази з основної діяльності), які підготовлені Держаудитслужбою. Норми та положення, що сприяють або можуть сприяти вчиненню корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, не виявлено</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
8	<p>Опис заходу: Розділ I 2.2. Перегляд організаційно-розпорядчих документів Держаудитслужби щодо запобігання корупції</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше IV квартал 2023 року, III квартал 2024 року</p>	29.12.2023	Строк виконання заходу не настав	<p>Сектором переглянуто організаційно-розпорядчі документи Держаудитслужби, які стосуються запобігання корупції. Наказами Держаудитслужби внесено такі зміни: від 13.02.2023 № 36 «Про внесення змін до Положення про проведення інструктажів з питань дотримання антикорупційного законодавства»; від 23.02.2023 № 58 «Про внесення змін до Складу робочої групи з оцінювання корупційних ризиків Державної аудиторської служби України»; від 04.05.2023 № 121 «Про внесення змін до Антикорупційної програми Держаудитслужби на 2021–2024 роки»; від 07.06.2023 № 166 «Про внесення змін до додатків 1, 2 Антикорупційної програми Держаудитслужби на 2021–2024 роки»; від 15.06.2023 № 179 «Про внесення змін до складу робочої групи з оцінювання корупційних ризиків Державної аудиторської служби України»</p>
9	<p>Опис заходу: Розділ I 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</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Перед припиненням державної служби</p>	30.06.2023	Виконано	<p>Перед припиненням осіб державної служби Сектором здійснено 48 попереджень щодо обов'язкової подачі декларації суб'єктом декларування, а також надано Пам'ятку про зобов'язання фінансового характеру та обмеження після припинення діяльності, пов'язаної з виконанням функцій держави. Відповідну роботу із попередження суб'єктів декларування проведено уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції міжрегіональних територіальних органів Держаудитслужби – попереджено 284 особи.</p>
10	<p>Опис заходу: Розділ I 3.1. Актуалізація інформації про працівників уповноважених підрозділів (осіб) з питань запобігання та виявлення корупції міжрегіональних територіальних органів, ДП «Державне управління комплексного забезпечення»</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, міжрегіональні територіальні органи Держаудитслужби, ДП «Державне управління комплексного забезпечення»</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щокварталу не пізніше 5 числа місяця, що настає за звітним</p>	05.04.2023	Виконано	<p>З метою забезпечення ефективної координації уповноважених підрозділів з питань запобігання та виявлення корупції у міжрегіональних територіальних органах Держаудитслужби та задля актуалізації інформації про працівників уповноважених підрозділів офісів та їхніх управлінь в областях Держаудитслужби надіслано лист-доручення Держаудитслужби від 10.06.2021 № 003300-18/7268-2021. Відповідно до цього листа-доручення щокварталу до 5 числа місяця, що настає за звітним, керівники міжрегіональних територіальних органів Держаудитслужби та ДП «Державне управління комплексного забезпечення» надсилають актуальну інформацію (до 05.04.2023 та 05.07.2023)</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
1 1	<p>Опис заходу: Розділ І 3.2. Проведення нарад-семинарів з керівниками уповноважених підрозділів (особами) з питань запобігання та виявлення корупції Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів, ДП «Державне управління комплексного забезпечення» Запланований строк виконання заходу: Інше Щорічно: березень; грудень</p>	30.03.2023	Виконано	<p>30.03.2023 у форматі відеоконференції з працівниками уповноважених підрозділів з питань запобігання та виявлення корупції офісів Держаудитслужби проведено онлайн-нараду (лист Держаудитслужби від 17.03.2023 № 003300-18/3093-2023 «Про проведення онлайн-наради із працівниками уповноважених підрозділів»). В онлайннараді взяли участь 19 працівників уповноважених підрозділів. Питання, які розглядалися на нараді: • Аналіз звітної інформації про виконання антикорупційної програми на 2021-2024 роки та реалізації визначених у ній заходів, наданої міжрегіональними територіальними органами Держаудитслужби; • Ведення та наповнення розділу «Запобігання проявам корупції» вебсайтів офісу Держаудитслужби та їхніх управлінь в областях; • Стан виконавської дисципліни; • Виступи керівників уповноважених підрозділів офісів Держаудитслужби та обговорення проблемних питань</p>
1 2	<p>Опис заходу: Розділ І 3.3. Повідомлення Сектору запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби про призначення / звільнення уповноваженої особи з питань запобігання та виявлення корупції міжрегіональних територіальних органів Держаудитслужби, ДП «Державне управління комплексного забезпечення» Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Міжрегіональні територіальні органи Держаудитслужби, ДП «Державне управління комплексного забезпечення» Запланований строк виконання заходу: Інше Протягом 3 робочих днів після призначення / звільнення</p>	30.06.2023	Виконано	<p>У звітному періоді в міжрегіональних територіальних органах Держаудитслужби та ДП «Державне управління комплексного забезпечення» відбулися кадрові зміни у підрозділах з питань запобігання та виявлення корупції. Міжрегіональними територіальними органами Держаудитслужби та ДП «Державне управління комплексного забезпечення» направлено Сектору запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби інформацію про призначення/звільнення уповноваженої особи з питань запобігання та виявлення корупції (4 листи)</p>
1 3	<p>Опис заходу: Розділ ІІ 1.1. Організація перевірок достовірності відомостей про застосування заборон, передбачених Законом України «Про очищення влади» (Здійснення заходу призупинено згідно із частиною восьмою статті 10 Закону України від 12.05.2015 № 389-VIII «Про правовий режим воєнного стану») Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Служба управління персоналом Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів Запланований строк виконання заходу: Інше У встановлені законодавством строки</p>	29.12.2023	Строк виконання заходу не настав	<p>Здійснення заходу у період дії воєнного стану призупинено (частина восьма статті 10 Закону України «Про правовий режим воєнного стану»)</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
1 4	<p>Опис заходу: Розділ II 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 (Здійснення заходу призупинено згідно із частиною восьмою статті 10 Закону України від 12.05.2015 № 389-VIII «Про правовий режим воєнного стану»)</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Служба управління персоналом Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше У встановлені законодавством строки</p>	29.12.2023	Строк виконання заходу не настав	Здійснення заходу у період дії воєнного стану призупинено (частина восьма статті 10 Закону України «Про правовий режим воєнного стану»)
1 5	<p>Опис заходу: Розділ II 1.3. З метою дотримання вимог фінансового контролю візування керівником або уповноваженою особою уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби та її міжрегіональних територіальних органів проектів 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», апарату Держаудитслужби та її міжрегіональних територіальних органів, ДП «Державне управління комплексного забезпечення»</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів, ДП «Державне управління комплексного забезпечення»</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Перед призначенням або звільненням працівника</p>	30.06.2023	Виконано	Забезпечено візування проектів наказів з кадрових питань (особового складу), які стосуються призначення (76 наказів) або звільнення (101 наказ) з посад працівників-суб'єктів, апарату Держаудитслужби, міжрегіональних територіальних органів Держаудитслужби та ДП «Державне управління комплексного забезпечення», на яких поширюється дія Закону України «Про запобігання корупції». В міжрегіональних територіальних органах Держаудитслужби здійснено візування – 434 проектів наказів з кадрових питань (особового складу)

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
1 6	<p>Опис заходу: Розділ II 2.1. Надання допомоги суб'єктам декларування у заповненні декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів, ДП «Державне управління комплексного забезпечення»</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Протягом року</p>	30.06.2023	Виконано	Протягом звітного періоду Сектором надано допомогу 40 суб'єктам декларування у заповненні декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави, про що зроблено запис у Журналі обліку консультацій (роз'яснень), наданих працівникам. Працівниками уповноважених підрозділів з питань запобігання та виявлення корупції міжрегіональних територіальних органів Держаудитслужби за I півріччя 2023 року у заповненні декларації надано допомогу 463 особам
1 7	<p>Опис заходу: Розділ II 2.2. Підготовка проекту доручення Голови Державної аудиторської служби України апарату Держаудитслужби та керівникам її міжрегіональних територіальних органів, установ та підприємств, що належать до сфери управління Держаудитслужби щодо забезпечення подання працівниками - суб'єктами декларування декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за відповідний рік у строки, установлені законом</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Сектор запобігання та виявлення корупції</p> <p>Держаудитслужби</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щорічно - лютий</p>	29.12.2023	Строк виконання заходу не настав	Відповідно до вимог п. 4 Закону України «Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни» від 03.03.2022 № 2115-IX у період дії воєнного стану або стану війни будь-які перевірки щодо своєчасності та повноти подання будь-яких звітів чи документів звітового характеру уповноваженими органами не здійснюються
1 8	<p>Опис заходу: Розділ II 2.3. Перевірка фактів своєчасності подання декларацій суб'єктами декларування</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів, ДП «Державне управління комплексного забезпечення»</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше У терміни, установлені законодавством України та рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції</p>	29.12.2023	Строк виконання заходу не настав	Перевірку своєчасності подання декларацій суб'єктами декларування не здійснено у зв'язку із збройною агресією російської федерації проти України та відповідно до повідомлення Національного агентства з питань запобігання корупції від 21.03.2022 № 20-13/10165-22 (лист вх. від 21.03.2022 № 14-7609-2022), що уповноваженими тимчасово припиняється виконання деяких функцій, зокрема, перевірка факту подання декларацій суб'єктами декларування та повідомлення Національного агентства про випадки неподання чи несвоечасного подання таких декларацій у визначеному порядку відповідно до Закону України «Про запобігання корупції». Відповідно до вимог п. 4 Закону України «Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни» від 03.03.2022 № 2115-IX у період дії воєнного стану або стану війни будь-які перевірки щодо своєчасності та повноти подання будь-яких звітів чи документів звітового характеру уповноваженими органами не здійснюються

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
1 9	<p>Опис заходу: Розділ II 2.4. 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, її міжрегіональних територіальних органів, ДП «Державне управління комплексного забезпечення» Запланований строк виконання заходу: Інше Упродовж 3 робочих днів з дня виявлення такого факту</p>	29.12.2023	Строк виконання заходу не настав	Перевірку своєчасності подання декларацій суб'єктами декларування не здійснено у зв'язку із збройною агресією російської федерації проти України та відповідно до повідомлення Національного агентства з питань запобігання корупції від 21.03.2022 № 20-13/10165-22 (лист вх. від 21.03.2022 № 14-7609-2022), що уповноваженими тимчасово припиняється виконання деяких функцій, зокрема, перевірка факту подання декларацій суб'єктами декларування та повідомлення Національного агентства про випадки неподання чи несвоєчасного подання таких декларацій у визначеному порядку відповідно до Закону України «Про запобігання корупції». Відповідно до вимог п. 4 Закону України «Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни» від 03.03.2022 № 2115-IX у період дії воєнного стану або стану війни будь-які перевірки щодо своєчасності та повноти подання будь-яких звітів чи документів звітового характеру уповноваженими органами не здійснюються
2 0	<p>Опис заходу: Розділ II 2.5. 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 У терміни, установлені законодавством України</p>	29.12.2023	Строк виконання заходу не настав	Відповідно до вимог п. 4 Закону України «Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни» від 03.03.2022 № 2115-IX у період дії воєнного стану або стану війни будь-які перевірки щодо своєчасності та повноти подання будь-яких звітів чи документів звітового характеру уповноваженими органами не здійснюються.
2 1	<p>Опис заходу: Розділ II 2.6. Надання рекомендацій щодо проведення деклараційної кампанії у 2023-2024 роках Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби Запланований строк виконання заходу: Інше Щорічно - грудень</p>	29.12.2023	Строк виконання заходу не настав	Строк виконання не настав
2 2	<p>Опис заходу: Розділ II 3.1. Підготовка проекту доручення Голови Державної аудиторської служби України щодо надання Сектору запобігання та виявлення корупції оновленої інформації про близьких осіб, які працюють у органах Держаудитслужби Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби Запланований строк виконання заходу: Інше Щорічно - червень</p>	11.05.2023	Виконано	Керівникам самостійних структурних підрозділів Держаудитслужби направлено окреме доручення від 11.05.2023 № 25/1-003300-29-2023 «Щодо інформації про працівників самостійного структурного підрозділу, які мають близьких осіб»

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
2 3	<p>Опис заходу: Розділ II 3.2. Узагальнення та аналіз інформації про близьких осіб, що працюють в апараті Держаудитслужби, керівників її міжрегіональних територіальних органів - підготовка пропозицій Голові Держаудитслужби</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щорічно - липень</p>	23.06.2023	Виконано	<p>Проведено аналіз та здійснено узагальнення, за результатами якого Голові Держаудитслужби направлено доповідну записку від 13.06.2023 № ДЗ-003300-29-2023 «Щодо роботи близьких осіб» разом із аналітичною таблицею. Відповідно до окремого доручення від 23.06.2023 № 25/1-003300-36-2023 «Щодо обмеження спільної роботи близьких осіб та запобігання, врегулювання конфлікту інтересів» для ознайомлення працівників, які мають близьких осіб, надіслано Пам'ятку щодо обмеження спільної роботи близьких осіб та запобігання, врегулювання конфлікту інтересів</p>
2 4	<p>Опис заходу: Розділ II 3.2. Узагальнення та аналіз інформації про близьких осіб, що працюють в міжрегіональних територіальних органах Держаудитслужби - підготовка пропозицій керівнику</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважений підрозділ з питань запобігання виявлення корупції міжрегіональних територіальних органів</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щорічно - липень</p>	31.07.2023	Строк виконання заходу не настав	Строк виконання не настав
2 5	<p>Опис заходу: Розділ II 4.1. Підготовка доручення щодо проведення аналізу інформації, пов'язаної з наявністю у працівників апарату Держаудитслужби, керівників та заступників керівників міжрегіональних територіальних органів Держаудитслужби, посадових осіб ДП «Державне управління комплексного забезпечення» підприємств чи корпоративних прав</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щорічно - липень</p>	31.07.2023	Строк виконання заходу не настав	Строк виконання не настав
2 6	<p>Опис заходу: Розділ II 4.2. Проведення аналізу інформації щодо наявності підприємств чи корпоративних прав в апараті Держаудитслужби, керівників її міжрегіональних територіальних органів - підготовка пропозицій Голові Держаудитслужби</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щорічно: серпень - вересень</p>	29.09.2023	Строк виконання заходу не настав	Строк виконання не настав

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
2 7	<p>Опис заходу: Розділ II 4.2. Проведення аналізу інформації щодо наявності підприємств чи корпоративних прав в міжрегіональних територіальних органах Держаудитслужби - підготовка пропозицій керівнику</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважений підрозділ з питань запобігання виявлення корупції міжрегіональних територіальних органів</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щорічно: серпень - вересень</p>	29.09.2023	Строк виконання заходу не настав	Строк виконання не настав
2 8	<p>Опис заходу: Розділ II 4.3. Узагальнення інформації щодо наявності підприємств чи корпоративних прав, підготовка пропозицій</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щорічно - вересень</p>	29.09.2023	Строк виконання заходу не настав	Строк виконання не настав
2 9	<p>Опис заходу: Розділ II 5.1. Надсилання інформаційних матеріалів щодо запобігання порушенню вимог, пов'язаних із запобіганням та врегулюванням конфлікту інтересів</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Протягом року</p>	23.06.2023	Виконано	Протягом звітного періоду надіслано два інформаційних матеріали щодо запобігання порушенню вимог, пов'язаних із запобіганням та врегулюванням конфлікту інтересів, а саме: - інформація для працівників самостійного структурного підрозділу, які мають близьких осіб (окреме доручення від 11.05.2023 № 25/1-003300-29-2023); - інформація щодо обмеження спільної роботи близьких осіб та запобігання, врегулювання конфлікту інтересів 23.06.2023 № 25/1-003300-36-2023). Уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції міжрегіональних територіальних органів Держаудитслужби підготовлено та надіслано 15 інформаційних матеріалів з питань запобігання порушенню вимог, пов'язаних із запобіганням та врегулюванням конфлікту інтересів

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
30	<p>Опис заходу: Розділ III 1.1. Здійснення організаційних заходів використання системи електронних закупівель ProZorro під час проведення процедури державних закупівель у Держаудитслужбі, її міжрегіональних територіальних органах, ДП «Державне управління комплексного забезпечення»</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважена особа за організацію та проведення процедур закупівель Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щороку під час проведення закупівельних процедур</p>	30.06.2023	Виконано	<p>Закупівлі здійснюються за процедурами, визначеними Законом України «Про публічні закупівлі» виключно із застосуванням електронної системи ProZorro (https://prozorro.gov.ua/search/tender?buyer=40165856). За звітний період здійснено 69 публікацій процедур закупівель, з них 64 завершені, договори підписані, інші - знаходяться на етапі підписання</p>
31	<p>Опис заходу: Розділ III 1.2. Відповідно до вимог законодавства у сфері публічних закупівель оприлюднення звітів про укладені договори та звітів про їх виконання міжрегіональними територіальними органами Держаудитслужби, ДП «Державне управління комплексного забезпечення»</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважена особа за організацію та проведення процедур закупівель Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Згідно з планами закупівель на відповідний рік</p>	30.06.2023	Виконано	<p>Уповноваженою особою за організацію та проведення закупівель Держаудитслужби у строки, визначені статтею 10 Закону України «Про публічні закупівлі», через електронну систему ProZorro оприлюднюється інформація про проведення закупівель в інтересах центрального апарату Держаудитслужби, як окремої юридичної особи, тендерна документація та інформація про постачальника у якого здійснюватиметься закупівля. На вебсайті ProZorro за посиланням https://prozorro.gov.ua/search/tender?buyer=40165856 Держаудитслужбою як Замовником опубліковано 64 звіти про укладення договорів про закупівлю. Звіти про виконання договорів поточного року будуть опубліковані після завершення строку їх дії - після 31.12.2023</p>
32	<p>Опис заходу: Розділ III 2.1. Оприлюднення шляхом розміщення на офіційному вебсайті Держаудитслужби паспорту бюджетної програми на поточний бюджетний період (включаючи зміни) та звітів про його виконання за звітний бюджетний період, виконавцем якої є Держаудитслужба</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Фінансове управління Держаудитслужби, Управління інформації та комунікацій з громадськістю, розгляду звернень громадян Держаудитслужби</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше У строки, визначені законодавством</p>	07.03.2023	Виконано	<p>Звіт про виконання Паспорта бюджетної програми 3505010 «Керівництво та управління у сфері фінансового контролю» на 2022 рік та Паспорт бюджетної програми 3505010 «Керівництво та управління у сфері фінансового контролю» на 2023 рік 07.03.2023 розміщено на офіційному вебсайті Держаудитслужби у розділі «Відкриті дані» / «Діяльність» за посиланням https://dasu.gov.ua/ua/plugins/userPages/3521</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
3 3	<p>Опис заходу: Розділ III 2.2. Забезпечення розміщення у визначених законодавством інформаційних ресурсах інформації про використання коштів державного бюджету на виконання бюджетних програм</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Фінансове управління Держаудитслужби</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше У строки, визначені законодавством</p>	23.05.2023	Виконано	<p>Оприлюднено інформацію на Єдиному веб-порталі використання публічних коштів Є-Data за посиланням https://spending.gov.ua/new/disposers/40165856/agreements На офіційному вебсайті Держаудитслужби у розділі «Відкриті дані» / «Діяльність» 23.05.2023 розміщено Звіт про надходження та використання коштів загального фонду Державної аудиторської служби України за програмною класифікацією видатків та кредитування державного бюджету 3505010 «Керівництво та управління у сфері фінансового контролю» за посиланням https://dasu.gov.ua/ua/plugins/userPages/733</p>
3 4	<p>Опис заходу: Розділ III 3.1. Проведення аналізу залишку запасів матеріальних ресурсів та інтенсивності їх використання</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Департамент інфраструктури та господарського забезпечення Держаудитслужби, самостійний структурний підрозділ адміністративногосподарського забезпечення міжрегіональних територіальних органів, Фінансова служба Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів, ДП «Державне управління комплексного забезпечення»</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щорічно до 25 грудня</p>	25.12.2023	Строк виконання заходу не настав	<p>З метою ефективного придбання та раціонального використання матеріальних ресурсів, проводиться системний аналіз запасів матеріальних ресурсів та готуються висновки щодо пріоритетності придбання в робочому порядку. При формуванні потреби в придбанні матеріальних ресурсів Департамент керується чинними нормативними документами щодо норм належності, розподілу та використання матеріальних ресурсів, а також ефективного використання бюджетних коштів. Крім того, 10 та 15 числа кожного місяця 2023 року матеріально-відповідальними особами проведено списання паливно-мастильних матеріалів, канцелярських та господарських товарів тощо, під час яких проводився аналіз інтенсивності використання матеріальних ресурсів і їх залишків та Фінансовому управлінню подавалася затверджена заступником Голови Держаудитслужби відомість списання та обліку залишків матеріальних запасів на складі Держаудитслужби</p>
3 5	<p>Опис заходу: Розділ III 3.2. Проведення планових та позапланових контрольних заходів з оцінки стану збереження та використання матеріальних ресурсів</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Департамент інфраструктури та господарського забезпечення Держаудитслужби, самостійний структурний підрозділ адміністративногосподарського забезпечення міжрегіональних територіальних органів</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щорічно до 25 грудня</p>	25.12.2023	Строк виконання заходу не настав	<p>Контрольні заходи з оцінки стану збереження та використання матеріальних ресурсів проводяться на постійній основі, водночас контрольні заходи з оцінки стану збереження та використання матеріальних ресурсів будуть проведені під час щорічної інвентаризації матеріальних цінностей Держаудитслужби у жовтні-листопаді 2023 року</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
3 6	<p>Опис заходу: Розділ III 4.1. Висвітлення на офіційному вебсайті Держаудитслужби діяльності із внутрішнього аудиту Держаудитслужби (за рішенням Голови Держаудитслужби) Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ внутрішнього аудиту Держаудитслужби, Управління інформації та комунікацій з громадськістю, розгляду звернень громадян Держаудитслужби</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Протягом 10 робочих днів після прийняття рішення</p>	02.01.2023	Виконано	<p>План діяльності з внутрішнього аудиту на 2023-2025 роки 02.01.2023 розміщено на офіційному вебсайті Держаудитслужби протягом 10 робочих днів з дня його затвердження Головою Держаудитслужби (22.12.2022). План розміщено на офіційному вебсайті Держаудитслужби «Плани роботи» / «Плани діяльності підрозділу внутрішнього аудиту» за посиланням https://dasu.gov.ua/ua/plugins/userPages/858</p>
3 7	<p>Опис заходу: Розділ 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</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше До 28 червня 2023 року, 31 січня 2024 року</p>	27.06.2023	Виконано	<p>Працівниками Сектору здійснено фактичну перевірку функціонування внутрішніх каналів повідомлень. Заповнено форму повідомлення, що розміщена на офіційному вебсайті Держаудитслужби за посиланням https://dasu.gov.ua/ua/plugins/appealOfCitizens/reportOfCorruption, де повідомлення автоматично було направлено на адресу електронної пошти Сектору. Також перевірено роботу спеціальної телефонної лінії телефонної мережі загального користування. Внутрішні канали зв'язку для отримання повідомлень про можливі факти корупційних або пов'язаних із корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції» стабільно функціонують. Про виконану роботу Голові направлено доповідну записку від 27.06.2023 № ДЗ-003300-34-2023. Відповідну перевірку функціонування внутрішніх каналів проведено в міжрегіональних територіальних органах Держаудитслужби</p>
3 8	<p>Опис заходу: Розділ IV 1.2. Перевірка повідомлень про можливі факти корупційних або пов'язаних із корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції», вчинених працівниками Держаудитслужби</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно протягом року (у строки, визначені статтями 53, 532 Закону України «Про запобігання корупції»)</p>	19.04.2023	Виконано	<p>Складена одна узагальнена довідка. Щоквартально працівниками Сектору на вебсайті Держаудитслужби розміщується інформація про результати роботи з повідомленнями про корупцію, внесеними викривачами Державній аудиторській службі України (за посиланням https://dasu.gov.ua/ua/plugins/userPages/840), де інформує викривачів про порядок та способи повідомлення про корупцію (їх можливі факти) із зазначенням внутрішніх каналів для надсилання таких повідомлень. Також для формування культури повідомлення надаються роз'яснення, надсилаються інформаційні листи, працівники отримують вичерпну інформацію під час усної консультації та при проведенні вступного інструктажу для новопризначених працівників</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
3 9	<p>Опис заходу: Розділ IV 2.1. Проведення аналізу стану заохочення викривачів та культури повідомлення в апараті Держаудитслужби та її міжрегіональних територіальних органа</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щоквартально</p>	27.06.2023	Виконано	<p>За результатом проведення аналізу стану заохочення викривачів та культури повідомлення в апараті Держаудитслужби Голові Держаудитслужби направлено доповідну записку від 27.06.2023 № ДЗ-003300-33-2023 щодо формування культури повідомлення працівників апарату Держаудитслужби про можливі факти порушень антикорупційного законодавства. Відповідний аналіз стану заохочення викривачів та культури повідомлення проведено в міжрегіональних територіальних органах Держаудитслужби</p>
4 0	<p>Опис заходу: Розділ V 1.1. Участь у реалізації Експертної місії Європейської Комісії у рамках TAfEX</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Департамент реалізації контрольних повноважень в рамках міжнародних угод та міжнародного співробітництва Держаудитслужби, Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, Управління інформації та комунікацій з громадськістю, розгляду звернень громадян Держаудитслужби</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Протягом року</p>	24.08.2023	Строк виконання заходу не настав	<p>22-24 серпня 2023 року фахівці Держаудитслужби візьмуть участь у експертній місії TAfEX «Вивчення досвіду щодо виявлення та запобігання корупційним ризикам, а також ефективна протидія корупційним правопорушенням у діяльності працівників Держаудитслужби», яка відбудеться в онлайн форматі</p>
4 1	<p>Опис заходу: Розділ V 1.2. Участь у заходах, що проводяться у рамках співпраці Уряду з Організацією економічного співробітництва та розвитку (ОЕСР)</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Департамент реалізації контрольних повноважень в рамках міжнародних угод та міжнародного співробітництва Держаудитслужби, Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, Управління інформації та комунікацій з громадськістю, розгляду звернень громадян Держаудитслужби</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Протягом року</p>	25.05.2023	Виконано	<p>У період з 23 по 25 травня 2023 року Голова Держаудитслужби Алла Басалаєва та заступник Голови Держаудитслужби з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Дмитро Шевчук взяли участь у Глобальному форумі Організації економічного співробітництва та розвитку з антикорупції та доброчесності (OECD Global Anti-Corruption & Integrity Forum) та зустрічі Альянсу Аудиторів (Auditors Alliance), який проходив у м. Париж, Франція. Інформацію щодо участі у панельному засіданні «Доброчесність післявоєнного відновлення України» Глобального антикорупційного форуму ОЕСР 2023 в Парижі оприлюднено на офіційному вебсайті Держаудитслужби (дата оприлюднення: 25.05.2023 за посиланням https://dasu.gov.ua/ua/news/4869)</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
4 2	<p>Опис заходу: Розділ VI 1.1. Участь у розробленні проекту закону щодо внесення змін до актів законодавства з метою імплементації Конвенції ОЕСР про боротьбу з підкупом іноземних посадових осіб в міжнародних комерційних операціях</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Департамент нормативнометодологічного забезпечення процесу державного фінансового контролю Держаудитслужби</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Грудень 2023 р</p>	29.12.2023	Строк виконання заходу не настав	Строк виконання не настав
4 3	<p>Опис заходу: Розділ VI 1.2. Надання Національному агентству з питань запобігання корупції інформацію про стан виконання заходів Державної антикорупційної програми на 2023-2025 роки</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Департамент нормативнометодологічного забезпечення процесу державного фінансового контролю Держаудитслужби</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щорічно до 15 лютого та 15 липня</p>	15.07.2023	Строк виконання заходу не настав	Строк виконання не настав

Заходи з усунення корупційних ризиків

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

Назва ризику: Наявність у працівника Держаудитслужби можливості задовольнити свій приватний інтерес під час здійснення заходів державного фінансового контролю, участі у перевітках та робочих групах, залучення як спеціаліста у кримінальному провадженні, наявність можливості письмового повідомлення посадовою особою про конфлікт інтересів під час їх здійснення

Опис ризику: Під час здійснення заходів державного фінансового контролю, участі у перевітках та робочих групах, залучення як спеціаліста у кримінальному провадженні працівник трактує норми на користь об'єкта контролю, його контрагентів, інших зацікавлених осіб чим знівельовує об'єктивність проведення заходу. За результатами документування проведеного заходу може бути подана неправдива інформація щодо результатів виконання головних завдань органу державного фінансового контролю або інших повноважень Держаудитслужби, що визначені законодавством України, що унеможлиблює застосування заходів впливу, чи притягнення в подальшому до відповідальності осіб, які вчинили порушення

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>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</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Перед початком проведення заходу державного фінансового контролю, участі у перевірках та робочих групах, залучення як спеціаліста у кримінальному провадженні</p> <p>Відповідальні виконавці Самостійні структурні підрозділи Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів</p> <p>Індикатор виконання Наявність підпису особи в журналі реєстрації первинного інструктажу з питань дотримання антикорупційного законодавства. Працівника додатково повідомлені про персональну відповідальність</p>	30.06.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Перед початком заходів державного фінансового контролю особи, які направляються для здійснення заходів, щоразу ознайомлюються із вимогами антикорупційного законодавства під особистий підпис, про що є відповідні відмітки в Журналі реєстрації первинного інструктажу з питань дотримання антикорупційного законодавства

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>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</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Перед початком проведення заходу державного фінансового контролю, участі у перевірках та робочих групах, залучення як спеціаліста у кримінальному провадженні</p> <p>Відповідальні виконавці Самостійні структурні підрозділи Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів</p> <p>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</p>	30.06.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Перед початком проведення заходів державного фінансового контролю проводиться опитування посадових осіб про наявність/відсутність конфлікту інтересів щодо об'єкта контролю. Відповідно до Закону України «Про запобігання корупції» державний службовець зобов'язаний не пізніше наступного робочого дня з моменту, коли дізнався чи повинен був дізнатися про наявність у нього конфлікту інтересів, повідомити про це безпосереднього керівника

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p>Найменування заходу: Проведення моніторингу повідомлень про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень цього Закону, що полягає у проведенні аналізу та оцінюванні таких повідомлень з метою виявлення характеру і закономірностей їх надходження</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щоквартально</p> <p>Відповідальні виконавці Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів</p> <p>Індикатор виконання Складено доповідну записку за результатами аналізу</p>	19.04.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

В Держаудитслужбі здійснено додаткове оцінювання корупційних ризиків та внесення змін до Антикорупційної програми Держаудитслужби на 2021–2024 роки (наказ Держаудитслужби від 13.01.2023 № 6). Складено аналітичну довідку, де викладено інформацію про результат здійснення аналізу повідомлення про можливі факти вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень чи інших порушень Закону України «Про запобігання корупції» (службова записка від 15.03.2023 № СЗ-003300-29-2023). Результати роботи з повідомленнями про корупцію, внесеними викривачами Державній аудиторській службі України, за I квартал 2023 року опубліковано на офіційному вебсайті Держаудитслужби за посиланням <https://dasu.gov.ua/ua/plugins/userPages/3564>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p>Найменування заходу: Впровадження «Інтегрованої автоматизованої системи підтримки прийняття рішень органу державного фінансового контролю «е-аудитор»</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Після завершення дослідної експлуатації</p> <p>Відповідальні виконавці Управління ІТ забезпечення Держаудитслужби</p> <p>Індикатор виконання Запроваджено «Інтегровану автоматизовану систему підтримки прийняття рішень органу державного фінансового контролю «е-аудитор»</p>	29.12.2023	Строк виконання заходу не настав

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Відповідно до наказу Держаудитслужби від 06.10.2021 № 353 «Про впровадження в дослідну експлуатацію «Інтегрованої автоматизованої системи підтримки прийняття рішень органу державного фінансового контролю «е-аудитор» (фаза 1) було завершено дослідну експлуатацію, наразі виконується усунення помилок. Відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 17 лютого 2021 року № 365-р схвалено пріоритетні напрями та завдання (проекти) цифрової трансформації на період до 2023 року, тому розробку функціоналу ІАСППР «е-аудитор» було розділено за фазами та із визначенням фінансування за бюджетними періодами. З огляду на викладене, завершення робіт із розробки та впровадження ІАСППР «е-аудитор» було заплановано на 2023 рік. Протягом 2022–2023 років Держаудитслужба планувала продовжити розширення функціоналу ІАСППР «е-аудитор». Поряд з цим Національною програмою інформатизації, в межах виконання Державного бюджету України на 2022–2023 роки, не передбачено фінансування заходів, спрямованих на упровадження, розробку і технічну підтримку ІАСППР «е-аудитор»

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

регулюють діяльність органу влади

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	<p>Найменування заходу: Періодичний моніторинг якості організації та документування заходів державного фінансового контролю Держаудитслужби та її міжрегіональних територіальних органів</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щотижня</p> <p>Відповідальні виконавці Управління контролю за станом заходів державного фінансового контролю, внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту Держаудитслужби</p> <p>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</p>	28.06.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Відповідно до наказу Держаудитслужби від 16.06.2022 № 104 в Держаудитслужбі запроваджено моніторинг якості заходів державного фінансового контролю, що тривають. В межах зазначеного моніторингу Управління контролю за станом заходів державного фінансового контролю, внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту (Департамент якості заходів державного фінансового контролю) щотижнево аналізує інформацію щодо триваючих заходів ДФК та готує (усно та письмово) ризикові аспекти, пропозиції про доцільність обговорення на онлайн-наradі попередніх результатів таких заходів ДФК (СЗ-002100-6-2023 від 04.01.2023, СЗ-002100-11-2023 від 11.01.2023, СЗ-002100-17-2023 від 18.01.2023, СЗ-002100-27-2023 від 01.02.2023, СЗ-002100-32-2023 від 08.02.2023, СЗ-002100-44-2023 від 01.03.2023, СЗ-002100-61-2023 від 15.03.2023, СЗ-002100-67-2023 від 22.03.2023, СЗ-002100-77-2023 від 29.03.2023, СЗ-002100-85-2023 від 05.04.2023, СЗ-002100-91-2023 від 12.04.2023, СЗ-002100-95-2023 від 19.04.2023, СЗ-002100-101-2023 від 03.05.2023, СЗ-002100-110-2023 від 17.05.2023, СЗ-002100-111-2023 від 24.05.2023, СЗ-002100-114-2023 від 31.05.2023, СЗ-002100-118-2023 від 07.06.2023, СЗ-002100-124-2023 від 14.06.2023, СЗ-002100-134-2023 від 21.06.2023, СЗ-002100-140-2023 від 28.06.2023), а також безпосередньо бере участь у проведенні таких нарад. Крім того, у звітному періоді в рамках моніторингу якості матеріалів завершених заходів ДФК проаналізовано матеріали 24 заходів державного фінансового контролю

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Узагальнення результатів періодичного моніторингу</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щомісяця</p> <p>Відповідальні виконавці Управління контролю за станом заходів державного фінансового контролю, внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту Держаудитслужби</p> <p>Індикатор виконання Підготовлено оглядові, інформаційні листи за результатами моніторингу якості завершених матеріалів заходів державного фінансового контролю</p>	18.04.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У звітному періоді Департаментом якості заходів ДФК поінформовано Голову Держаудитслужби про

результати процесу моніторингу якості заходів державного фінансового контролю доповідною запискою № ДЗ-002100-11-2023 від 18.04.2023

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

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	<p>Найменування заходу: Організація та проведення вступного інструктажу з особами, що призначаються на посаду у апараті Держаудитслужби чи її міжрегіональні територіальні органи</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно - для новопризначених працівників</p> <p>Відповідальні виконавці Самостійні структурні підрозділи Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів</p> <p>Індикатор виконання Наявність підпису особи в журналі реєстрації вступного інструктажу з питань дотримання антикорупційного законодавства. Працівника додатково повідомлені про персональну відповідальність</p>	30.06.2023	Строк виконання заходу не настав

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Вступні інструктажі проводяться з особами, що призначаються на посаду у Держаудитслужбі чи її міжрегіональні територіальні органи. Станом на 30.06.2023 Сектор провів 64 вступних інструктажів. Працівниками уповноважених підрозділів з питань запобігання та виявлення корупції міжрегіональних територіальних органів Держаудитслужби проведено 131 вступний інструктаж

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Попередження керівників самостійних структурних підрозділів та їх заступників апартау Держаудитслужби чи її міжрегіональних териоріальних органів про персональну відповідальність за порушення законодавства із зазначенням статей нормативно-правових актів, якими така відповідальність встановлена, та санкцій, які вони передбачають</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щороку: до 31 січня</p> <p>Відповідальні виконавці Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів</p> <p>Індикатор виконання Попередження підписано</p>	23.01.2023	Частково виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Начальникам офісів Держаудитслужби направлено лист від 23.01.2023 № 003300-18/773-2023 «Про здійснення заходів щодо усунення корупційного ризику (попередження)» В міжрегіональних

територіальних органах Держаудитслужби здійснено попередження керівників самостійних структурних підрозділів офісів Держаудитслужби та їх заступників

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

Назва ризику: Можливість викривлення результатів державного фінансового контролю під час його здійснення

Опис ризику: Недосконалість 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, недоборочесність керівництва / працівників структурних підрозділів Держаудитслужби

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Розроблення та участь у розробленні низки актів, зокрема: законопроекти «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо удосконалення інструментів системи державного фінансового контролю», «Про внесення змін до Закону України «Про публічні закупівлі» щодо посилення державного фінансового контролю», «Про внесення змін до Кодексу України про адміністративні правопорушення щодо посилення адміністративної відповідальності за порушення вимог державного фінансового контролю», «Про внесення змін до Кримінального кодексу України щодо відповідальності за перешкоджання діяльності органу державного фінансового контролю» та інших нормативно-правових актів</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше До 29 грудня 2023 року</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент нормативно-методологічного забезпечення процесу державного фінансового контролю Держаудитслужби</p> <p>Індикатор виконання Розроблені проекти постанов, розпоряджень та інших нормативно-правових і розпорядчих документів</p>	07.06.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Розглянуто проекти законів України «Про внесення змін до Кримінального кодексу України щодо відповідальності за незаконні дії з коштами та активами бюджетів Європейського Союзу» та «Про внесення змін до Кримінального процесуального кодексу України щодо відповідальності за незаконні дії з коштами або активами бюджетів Європейського Союзу», надіслані листом Бюро економічної безпеки України від 16.05.2023 № 11/10.1/11774-23, та погоджено їх без зауважень (лист на БЕБ № 002200-17/6117-2023 від 30.05.2023). Розглянуто лист Комітету Верховної Ради України з питань правоохоронної діяльності від 29.05.2023 № 04-27/3-2023/115323 (вх. від 31.05.2023 № 01-15240-2023) щодо проекту Закону України «Про внесення змін до Кодексу України про адміністративні правопорушення щодо встановлення відповідальності за порушення вимог законодавства щодо неврахування ступеня локалізації виробництва під час здійснення закупівель» (реєстр. № 9313 від 22.05.2023) та повідомлено Комітет, що Держаудитслужба не підтримує положення законопроекту у редакції, запропонованій суб'єктом законодавчої ініціативи, з огляду на те, що законопроектом № 9313 встановлюється адміністративна відповідальність за недотримання вимог законодавства, положення щодо яких не встановлені в Законі України «Про публічні закупівлі» (лист № 002200-11/6508-2023 від 07.06.2023). Також направлено листи на комітети Верховної Ради України щодо ризиків прийняття окремих законопроектів: від 09.02.2023 № 002200-11/1520-2023 (законопроект рег. № 8381); 01.03.2023 № 002200-11/2377-2023 (законопроект рег. № 9027); від 06.04.2023 № 002200-11/3936-2023 (законопроект рег. № 9172); від 05.05.2023 № 002200-11/5146-2023 (законопроект рег. № 9189); від 07.06.2023 № 002200-11/6508-2023 (законопроект рег. № 9313); від 07.06.2023 № 002200-11/6509-2023

(законопроект рег. № 9312).

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

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	29.12.2023	Строк виконання заходу не настав

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Відповідно до статті 35 Бюджетного кодексу України складання бюджетного запиту для подання Міністерству фінансів України здійснюється у терміни та порядку, встановлені Міністерством фінансів України Бюджетний запит заплановано підготувати у серпні 2023 року

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

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	<p>Найменування заходу: Проведення аналізу пропозицій, поданих розпорядниками та відповідальними структурними підрозділами</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щоразу під час подання пропозицій</p> <p>Відповідальні виконавці Фінансове управління Держаудитслужби</p> <p>Індикатор виконання Аналіз пропозицій, поданих розпорядниками коштів та відповідальними структурними підрозділами. Зведена інформація надана Голові Держаудитслужби</p>	29.12.2023	Строк виконання заходу не настав

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У I півріччі 2023 року доручення Міністерства фінансів України щодо подання бюджетного запиту не надходило. Пропозиції розпорядників бюджетних коштів щодо потреби на 2024-2026 роки Фінансовим управлінням буде проаналізовано на предмет відповідності вимогам нормативно-правових актів, які регулюють діяльність розпорядників бюджетних коштів, підготовлено та подано керівництву Держаудитслужби після надходження відповідного доручення Міністерства фінансів України

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

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	<p>Найменування заходу: Перевірка розрахунків до кошторисів в частині раціональності видатків на оплату праці</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Протягом 30 днів з дня затвердження Розпису Державного бюджету України на відповідний рік</p> <p>Відповідальні виконавці Фінансове управління Держаудитслужби</p> <p>Індикатор виконання Здійснено перевірку, результати якої враховано у процесі затвердження кошторисів</p>	07.01.2023	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 Східного офісу Держаудитслужби від 05.01.2023 №040411-12/204-2023, Західного офісу Держаудитслужби від 03.01.2023 № 131311-12/86-2023, Південного офісу Держаудитслужби від 30.12.2022 №151511-12/4115-2022, Північно-східного офісу Держаудитслужби від 06.01.2023 № 202011-12/111-2023, Північного офісу Держаудитслужби від 30.12.2022 №262617-12/7522-2022)

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

регулюють діяльність органу влади

Назва ризику: Можливість надання переваг і застосування нерівномірного (необ'єктивного) встановлення розміру надбавок або визначення розміру премій працівникам керівниками самостійних структурних підрозділів Держаудитслужби

Опис ризику: Вибірковий (привілейований чи упереджений) підхід під час встановлення розміру надбавок або визначення розміру премій працівникам

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Здійснювати визначення розміру надбавки або встановлення розміру премії у разі відхилення (збільшення / зменшення) від граничного відсотку надбавки на підрозділ або узгодженого з Головою відсотка преміювання до загального фонду оплати праці за посадовими окладами, які передбачені у штатному розписі для працюючих осіб за місяць з письмовим обґрунтуванням такого відхилення</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Під час надання пропозицій</p> <p>Відповідальні виконавці Служба управління персоналом, фінансова служба Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів</p> <p>Індикатор виконання Відхилення (збільшення / зменшення) від граничного відсотку надбавки на підрозділ або узгодженого з Головою відсотка преміювання до загального фонду оплати праці за посадовими окладами, які передбачені у штатному розписі для працюючих осіб за місяць письмово обґрунтовано</p>	20.06.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Службою управління персоналом вжито заходів щодо забезпечення письмових обґрунтувань у разі відхилення (збільшення/ зменшення) від середнього відсотку надбавки на підрозділ

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Напрацювати зміни до організаційно- розпорядчих актів, що регламентують порядок визначення розміру надбавки, встановлення розміру премії працівникам щодо обов'язковості письмового обґрунтування у разі відхилення (збільшення / зменшення) від граничного відсотку надбавки на підрозділ або узгодженого з Головою відсотка преміювання до загального фонду оплати праці за посадовими окладами, які передбачені у штатному розписі для працюючих осіб за місяць</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше III квартал 2023 року</p> <p>Відповідальні виконавці Керівник служби управління персоналом, керівник фінансової служби Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів</p> <p>Індикатор виконання Внесено зміни до розпорядчих актів, що регламентують порядок визначення розміру надбавки, встановлення розміру премії працівникам</p>	30.09.2023	Строк виконання заходу не настав

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Строк виконання не настав

Сфера ризику: Управління організацією

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	<p>Найменування заходу: Використання Модулів аналітики ВІ Prozorro та системи YouControl на етапі підготовки тендерної документації</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Під час проведення закупівель</p> <p>Відповідальні виконавці Уповноважена особа за організацію та проведення процедур закупівель Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів</p> <p>Індикатор виконання Аналітичні модулі ВІ Prozorro та система Youcontrol використовується на етапі підготовки тендерної документації</p>	30.06.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Під час підготовки тендерної документації уповноважена особа з публічних закупівель Держаудитслужби та її міжрегіональних територіальних органів використовує Модулі аналітики ВІ Prozorro та системи YouControl

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>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</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Під час проведення закупівель</p> <p>Відповідальні виконавці Уповноважена особа за організацію та проведення процедур закупівель Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів</p> <p>Індикатор виконання Проводиться аналіз ринку та вивчення того, наскільки заявлені замовником в тендерній документації характеристики товару, роботи чи послуги є специфічними чи спеціальними у порівнянні з іншими</p>	30.06.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

При проведенні аналізу цінових пропозицій та затвердження порядку здійснення процедури закупівель, уповноважені особи за організацію та проведення процедур закупівель Держаудитслужби та її міжрегіональних територіальних органів керуються основними принципами, визначеними статтями 3 та 5 Закону України «Про публічні закупівлі»: добросовісна конкуренція серед учасників, максимальна економія та ефективність, відкритість та прозорість на всіх стадіях закупівель, недискримінація учасників, об'єктивна та неупереджена оцінка тендерних пропозицій, запобігання корупційним діям і зловживанням

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p>Найменування заходу: Проведення Відділом внутрішнього аудиту Держаудитслужби вибіркоким способом оцінки ефективності організації здійснення установами (замовники) системи Держаудитслужби процедури публічної закупівлі</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Згідно з планом діяльності з внутрішнього аудиту</p> <p>Відповідальні виконавці Відділ внутрішнього аудиту Держаудитслужби</p> <p>Індикатор виконання Відділ внутрішнього аудиту Держаудитслужби надав письмові рекомендації на розгляд Голові Держаудитслужби</p>	12.05.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Відповідно до плану діяльності з внутрішнього аудиту проведено внутрішній аудит ефективності організації договірної роботи в Південному офісі Держаудитслужби під час якого залученим фахівцем профільного структурного підрозділу Держаудитслужби вибіркоким способом досліджено питання організації та здійснення. Станом на кінець звітної періоду формування результатів аудиту ще триває. За результатами позапланового аудиту, залученим фахівцем профільного структурного підрозділу Держаудитслужби, досліджено питання оцінки організації та здійснення публічних закупівель з питань та в обсязі, що відповідають об'єкту, темі та цілям внутрішнього аудиту. За результатами дослідження, залученим фахівцем, встановлено недоліки та порушення, про що зафіксовано у довідці залученого фахівця від 12.05.2023 «Про результати внутрішнього аудиту». Із зазначеного питання поінформовано Голову Держаудитслужби та надано відповідні рекомендації (служба записка від 07.07.2023 № СЗ-002400-129-2023)

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

Назва ризику: Поділ предмету закупівлі

Опис ризику: Поділ предмету закупівлі на частини з метою уникнення проведення процедури закупівлі відкриті торги/використання електронного каталогу

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Здійснити аналіз чинників, що надають можливість поділу предмету закупівель, та у разі їх наявності, підготувати відповідний розпорядчий акт, який врегулює процедуру проведення закупівель</p> <p>Запланований строк виконання заходу: до дати до 31.07.2023</p> <p>Відповідальні виконавці Уповноважена особа за організацію та проведення процедур закупівель Держаудитслужби, її міжрегіонального територіального органу</p> <p>Індикатор виконання Внесено зміни до розпорядчого документа, який врегулює процедуру проведення закупівель розроблено</p>	29.12.2023	Строк виконання заходу не настав

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Строк виконання не настав

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Розробити Алгоритм планування закупівель. Здійснювати 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»</p> <p>Запланований строк виконання заходу: до дати до 31.10.2023</p> <p>Відповідальні виконавці Уповноважена особа за організацію та проведення процедур закупівель Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів</p> <p>Індикатор виконання Розроблено алгоритм планування закупівель та здійснено аналіз річного плану закупівель та контроль за його пропозиціями на підготовчому етапі</p>	29.12.2023	Строк виконання заходу не настав

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Строк виконання не настав

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p>Найменування заходу: Проведення Відділом внутрішнього аудиту Держаудитслужби вибіркоким способом оцінки ефективності організації здійснення установами (замовники) системи Держаудитслужби процедури публічної закупівлі</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Згідно з планом діяльності з внутрішнього аудиту</p> <p>Відповідальні виконавці Відділ внутрішнього аудиту Держаудитслужби</p> <p>Індикатор виконання Відділ внутрішнього аудиту Держаудитслужби надав письмові рекомендації на розгляд Голові Держаудитслужби</p>	12.05.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Згідно з планом діяльності з внутрішнього аудиту проведено внутрішній аудит ефективності організації договірної роботи в Південному офісі Держаудитслужби під час якого залученим фахівцем профільного структурного підрозділу Держаудитслужби вибіркоким способом досліджено питання організації та здійснення. Станом на кінець звітного періоду формування результатів аудиту ще триває. За результатами позапланового аудиту залученим фахівцем профільного структурного підрозділу Держаудитслужби досліджено питання щодо оцінки організації та здійснення публічних закупівель з питань та в обсязі, що відповідають об'єкту, темі та цілям внутрішнього аудиту. За результатами дослідження залученим фахівцем встановлено недоліки та порушення, про що зафіксовано в довідці залученого фахівця від 12.05.2023. Про результати внутрішнього аудиту із зазначеного питання поінформовано Голову Держаудитслужби та надано відповідні рекомендації (службова записка від 07.07.2023 № СЗ-002400-129-2023)

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p>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 оминати застосування процедури відкритих торгів</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Згідно з планом діяльності з внутрішнього аудиту</p> <p>Відповідальні виконавці Відділ внутрішнього аудиту Держаудитслужби</p> <p>Індикатор виконання Відділ внутрішнього аудиту Держаудитслужби надав письмові рекомендації на розгляд Голові Держаудитслужби</p>	30.06.2023	Виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Згідно з планом діяльності з внутрішнього аудиту у I півріччі 2023 року проведено внутрішній аудит ефективності організації договірної роботи в Південному офісі Держаудитслужби під час якого залученим фахівцем профільного структурного підрозділу Держаудитслужби вибірково досліджено річний план закупівель на предмет наявності ознак поділу закупівлі одного виду послуг або товарів на декілька окремих закупівель. Станом на кінець звітної періоду формування результатів аудиту ще триває

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

Назва ризику: Можливість впливу члена конкурсної комісії (шляхом переконання інших членів) на прийняття комісією необґрунтованого рішення

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p>Найменування заходу: Забезпечити обов'язкове включення до складу конкурсної комісії представників громадськості (Здійснення заходу призупинено згідно із частиною п'ятою статті 10 Закону України від 12.05.2015 №389-VIII «Про правовий режим воєнного стану»)</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Під час формування складу конкурсної комісії</p> <p>Відповідальні виконавці Служба управління персоналом Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів</p> <p>Індикатор виконання До складу конкурсної комісії входять представники громадськості</p>	29.12.2023	Строк виконання заходу не настав

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

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	<p>Найменування заходу: Проведення відеофіксації засідань конкурсної комісії, зокрема під час проведення співбесід (Здійснення заходу призупинено згідно із частиною п'ятою статті 10 Закону України від 12.05.2015 №389-VIII «Про правовий режим воєнного стану»)</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Під час проведення конкурсів</p> <p>Відповідальні виконавці Служба управління персоналом Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів</p> <p>Індикатор виконання Проводиться відеофіксація засідань конкурсної комісії, зокрема під час проведення співбесід. У протоколах конкурсної комісії зазначається обґрунтованість прийнятого рішення</p>	29.12.2023	Строк виконання заходу не настав

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Здійснення заходу у період дії воєнного стану призупинено (частина п'ята статті 10 Закону України «Про правовий режим воєнного стану»)

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

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	<p>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 (Здійснення заходу призупинено згідно із частиною п'ятою статті 10 Закону України від 12.05.2015 №389-VIII «Про правовий режим воєнного стану»)</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Постійно</p> <p>Відповідальні виконавці Служба управління персоналом Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів</p> <p>Індикатор виконання Члени Комісії визначають варіанти ситуаційних завдань безпосередньо перед розв'язанням кандидатами ситуаційних завдань</p>	29.12.2023	Строк виконання заходу не настав

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Здійснення заходу у період дії воєнного стану призупинено (частина п'ята статті 10 Закону України «Про правовий режим воєнного стану»)

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

регулюють діяльність органу влади

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	<p>Найменування заходу: Відбір кандидатів для проведення співбесід здійснювати з письмовим обґрунтуванням (Здійснення заходу призупинено згідно із частиною п'ятою статті 10 Закону України від 12.05.2015 №389-VIII «Про правовий режим воєнного стану»)</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щоразу під час відбору кандидатів</p> <p>Відповідальні виконавці Служба управління персоналом Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів</p> <p>Індикатор виконання Обрання кандидатів, з якими будуть проведені співбесіди (у період дії Порядку), здійснюється з обов'язковим письмовим обґрунтуванням</p>	29.12.2023	Строк виконання заходу не настав

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

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	<p>Найменування заходу: Здійснювати відеозапис співбесід з кандидатами на посаду в апараті Держаудитслужби чи її міжрегіональному територіальному органі (Здійснення заходу призупинено згідно із частиною 5 статті 10 Закону України від 12.05.2015 № 389-VIII «Про правовий режим воєнного стану»)</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Щоразу під час проведення конкурсу</p> <p>Відповідальні виконавці Служба управління персоналом Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів, Управління IT забезпечення Держаудитслужби, Фінансове управління Держаудитслужби</p> <p>Індикатор виконання Здійснено відео запис співбесід з кандидатами та забезпечено зберігання відеоматеріалу</p>	29.12.2023	Строк виконання заходу не настав

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Здійснення заходу у період дії воєнного стану призупинено (частина п'ята статті 10 Закону України «Про правовий режим воєнного стану»)

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

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	<p>Найменування заходу: Проводити контрольну звірку щодо цільового використання об'єктів державної власності</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше 1 раз на квартал</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент інфраструктури та господарського забезпечення Держаудитслужби, самостійний структурний підрозділ адміністративно-господарського забезпечення міжрегіональних територіальних органів</p> <p>Індикатор виконання Складено акт звірки цільового використання державного майна</p>	29.12.2023	Не виконано

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

За результатами проведеного у I півріччі 2023 року аналізу використання об'єктів державної власності встановлено, що державна власність будівлі державного підприємства «Державне управління комплексного забезпечення» використовуються тільки за призначенням, для розміщення працівників ДП «ДУКЗ», а також на договірних засадах. Акти проведення контрольної звірки не склалися у зв'язку з відсутністю відповідних видатків державного бюджету

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p>Найменування заходу: Проведення вибіркового способом оцінки ефективності управління об'єктами державної власності</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Згідно з планом проведення внутрішнього аудиту</p> <p>Відповідальні виконавці Відділ внутрішнього аудиту Держаудитслужби</p> <p>Індикатор виконання Відділ внутрішнього аудиту Держаудитслужби надав письмові рекомендації на розгляд Голові Держаудитслужби</p>	29.12.2023	Строк виконання заходу не настав

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Згідно з планом діяльності з внутрішнього аудиту на 2023 рік термін виконання заходу не настав

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

Назва ризику: Можливість отримання працівниками Відділу внутрішнього аудиту неправомірної вигоди під час визначення об'єктів для дослідження та проведення внутрішніх аудитів

Опис ризику: Існує можливість отримання неправомірної вигоди працівником Відділу 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	<p>Найменування заходу: Попередження осіб, що призначені на посаду до відділу про персональну відповідальність за порушення законодавства із зазначенням статей нормативно-правових актів, якими така відповідальність встановлена, та санкцій, які вони передбачають</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Протягом 3 днів після призначення на посаду</p> <p>Відповідальні виконавці Відділ внутрішнього аудиту Держаудитслужби, Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби</p> <p>Індикатор виконання Попередження підписані</p>	29.12.2023	Строк виконання заходу не настав

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Строк виконання не настав

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

Назва ризику: Наявність у керівника структурного підрозділу апарату Держаудитслужби або міжрегіонального територіального органу 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	<p>Найменування заходу: Перегляд процесу планування шляхом оновлення процедури, за якої планування здійснюється шляхом ініціювання через підрозділ відповідальний за планування</p> <p>Запланований строк виконання заходу: до дати до 29.12.2023</p> <p>Відповідальні виконавці Департамент стратегічного планування, звітності та координації здійснення державного фінансового контролю Держаудитслужби</p> <p>Індикатор виконання Внесено зміни до Інструкції з планування діяльності органів державного фінансового контролю</p>	29.12.2023	Строк виконання заходу не настав

Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Строк виконання не настав

Навчання та заходи з поширення антикорупційної інформації

№	Навчальний захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Кількість осіб, які взяли участь у навчанні
1	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Розділ I 1.1. Проведення навчань працівників – суб'єктів декларування щодо заповнення декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або</p> <p>Форма навчального заходу: лекція</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше II квартал 2023 року I квартал 2024 року (за окремим рішенням)</p>	09.06.2023	Виконано	300
2	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Розділ I 1.2. 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</p> <p>Форма навчального заходу: лекція</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Квартал рік з 01.07.2023 до 30.09.2023</p>	30.09.2023	Строк виконання заходу не настав	0
3	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Розділ I 1.3. Організація та проведення онлайн навчань щодо основних положень антикорупційного законодавства (обмежень, заборон), а також правил етичної оведінки</p> <p>Форма навчального заходу: лекція</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Квартал рік з 01.04.2024 до 30.06.2024</p>	28.06.2024	Строк виконання заходу не настав	0
4	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Розділ I 1.4. Організація та проведення онлайн навчань щодо основних положень антикорупційного законодавства (запобігання та врегулювання конфлікту інтересів)</p> <p>Форма навчального заходу: лекція</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Квартал рік з 01.07.2024 до 30.09.2024</p>	30.09.2024	Строк виконання заходу не настав	0
5	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Розділ I 1.5. Організація та проведення підвищення кваліфікації з питань запобігання корупції</p> <p>Форма навчального заходу: практичне заняття з перевіркою рівня знань</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Згідно із планом підвищення кваліфікації</p>	30.06.2023	Виконано	521

№	Навчальний захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Кількість осіб, які взяли участь у навчанні
6	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Розділ II 1.1. Участь у комунікативних заходах Національного агентства з питань запобігання корупції антикорупційного спрямування</p> <p>Форма навчального заходу: круглий стіл</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше</p> <p>За запрошенням Національного агентства з питань запобігання корупції</p>	09.12.2023	Строк виконання заходу не настав	0
7	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Розділ II 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</p> <p>Форма навчального заходу: конференція</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше</p> <p>За запрошенням Національної академії внутрішніх справ України</p>	20.04.2023	Виконано	3
8	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Розділ II 2.1. Забезпечення розміщення актуальної інформації щодо здійснення Держаудитслужбою заходів із запобігання та виявлення корупції на офіційних вебсайтах Держаудитслужби та її міжрегіональних територіальних органів у розділі «Запобігання корупції»</p> <p>Форма навчального заходу: методичні та роз'яснювальні матеріали</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше</p> <p>Не пізніше дня, наступного за днем після події (заходу)</p>	08.12.2023	Строк виконання заходу не настав	0
9	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Розділ II 2.2. Підготовка та направлення до структурних підрозділів окремих доручень, інформаційних матеріалів, пам'яток, буклетів тощо</p> <p>Форма навчального заходу: методичні та роз'яснювальні матеріали</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше</p> <p>Постійно</p>	07.04.2023	Виконано	341
10	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Розділ II 2.3. Розміщення на офіційних вебсайтах Держаудитслужби та її міжрегіональних територіальних органах у розділі «Запобігання корупції» інформаційних матеріалів, пам'яток, буклетів тощо</p> <p>Форма навчального заходу: методичні та роз'яснювальні матеріали</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше</p> <p>Постійно</p>	12.05.2023	Виконано	8

№	Навчальний захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Кількість осіб, які взяли участь у навчанні
11	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Розділ II 2.4. Забезпечення розміщення актуальної інформації про стан виконання Антикорупційної програми Держаудитслужби на 2021–2024 роки</p> <p>Форма навчального заходу: методичні та роз'яснювальні матеріали</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Інше Протягом трьох робочих днів після подання (погодження) звіту</p>	05.01.2023	Виконано	1
12	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Розділ II 2.5. Організація та проведення опитування зовнішніх та внутрішніх заінтересованих сторін у межах оцінювання корупційних ризиків у діяльності Держаудитслужби</p> <p>Форма навчального заходу: методичні та роз'яснювальні матеріали</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік з 30.11.2023 до 30.11.2023</p>	30.11.2023	Строк виконання заходу не настав	0
13	<p>Найменування заходу: Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Розділ II 2.6. Узагальнення результатів опитування зовнішніх та внутрішніх заінтересованих сторін, проведеного в межах оцінювання корупційних ризиків у діяльності Держаудитслужби</p> <p>Форма навчального заходу: методичні та роз'яснювальні матеріали</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Місяць рік з 31.12.2023 до 31.12.2023</p>	29.12.2023	Строк виконання заходу не настав	0