



ДЕРЖАВНА КАЗНАЧЕЙСЬКА СЛУЖБА УКРАЇНИ

НАКАЗ

11.05.2023

№ 120

Київ

Про затвердження Антикорупційної програми Державної казначейської служби України на 2023–2025 роки

Відповідно до статті 19 Закону України «Про запобігання корупції», керуючись пунктом 11 Положення про Державну казначейську службу України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 15.04.2015 № 215, Методологією управління корупційними ризиками, затвердженою наказом Національного агентства з питань запобігання корупції від 28.12.2021 № 830/21, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 17.02.2022 за № 219/37555, враховуючи вимоги листа Національного агентства з питань запобігання корупції від 24.11.2022 № 22-03/24055-22,

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити Антикорупційну програму Державної казначейської служби України на 2023–2025 роки (далі – Антикорупційна програма), що додається.

2. Керівникам самостійних структурних підрозділів апарату Державної казначейської служби України, керівникам територіальних органів Державної казначейської служби України забезпечити виконання заходів, визначених Антикорупційною програмою, у встановлені нею терміни.

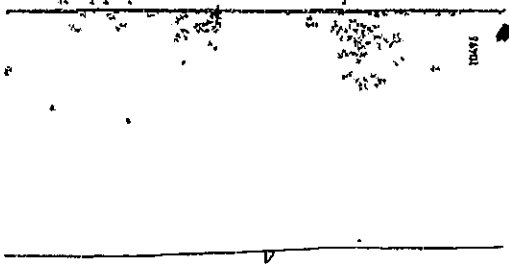
3. Сектору з питань запобігання та виявлення корупції (ПОСТНИКОВ Михайло) протягом трьох робочих днів з дня видання цього наказу направити копію Антикорупційної програми на адресу Національного агентства з питань запобігання корупції.

4. Управлінню організаційно-розпорядчої роботи та взаємодії з громадськістю (АНДРУК Григорій) протягом двох робочих днів з дня видання

цього наказу оприлюднити Антикорупційну програму на вебпорталі Казначейства.

5. Антикорупційна програма вводиться в дію з моменту видання цього наказу.

6. Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою.



Тетяна СЛЮЗ

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Державної казначейської
служби України

від 11.05. 2023 року № 120

АНТИКОРУПЦІЙНА ПРОГРАМА

Державної казначейської служби України на 2023–2025 роки

I. Загальні положення

Державна казначейська служба України є центральним органом виконавчої влади, діяльність якого спрямовується і координується Кабінетом Міністрів України через Міністра фінансів України.

Діяльність Державної казначейської служби України полягає у реалізації державної політики у сферах казначейського обслуговування бюджетних коштів, коштів клієнтів відповідно до законодавства, бухгалтерського обліку виконання бюджетів та внесенні на розгляд Міністра фінансів України пропозицій щодо забезпечення формування державної політики у зазначених сферах.

Державна казначейська служба України здійснює свої повноваження безпосередньо та через утворені в установленому порядку територіальні органи.

Антикорупційна програма Державної казначейської служби України на 2023–2025 роки (далі – Антикорупційна програма) розроблена на виконання вимог статті 19 Закону України «Про запобігання корупції» (далі – Закон), відповідно до положень Методології управління корупційними ризиками, затвердженої наказом Національного агентства з питань запобігання корупції від 28.12.2021 № 830/21, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 17.02.2022 за № 219/37555 (далі – Методологія).

Антикорупційна програма складається з таких розділів:

засади антикорупційної політики Державної казначейської служби України;

оцінювання корупційних ризиків;

навчання, заходи з поширення інформації щодо програм антикорупційного спрямування;

моніторинг, оцінка виконання та перегляд Антикорупційної програми.

II. Засади антикорупційної політики Державної казначейської служби України

1. Державна казначейська служба України (далі – Казначейство), усвідомлюючи відповідальність за утвердження цінностей верховенства права та доброчесності, прагнучи забезпечувати свій сталий розвиток, дбаючи про власну ділову репутацію, в інтересах держави та українського народу проголошує, що її посадові особи та працівники у своїй діяльності, а також у правовідносинах з органами державної влади, органами місцевого самоврядування, юридичними та фізичними особами керуються принципом нульової толерантності до корупції в будь-яких її формах та проявах, уживають і надалі вживатимуть усіх заходів із запобігання, виявлення та протидії корупції, передбачених законодавством та Антикорупційною програмою.

Казначейство заявляє про свою принципову позицію та засуджує корупцію як протиправний та неетичний спосіб ведення діяльності.

2. Завдання Голови Казначейства, уповноваженого підрозділу (уповноважених осіб) з питань запобігання та виявлення корупції, інших посадових осіб Казначейства та його територіальних органів (далі – органи Казначейства).

2.1. Голова Казначейства реалізує антикорупційну політику Казначейства шляхом:

демонстрації лідерської позиції у впровадженні управління корупційними ризиками в усіх сферах діяльності Казначейства;

підтримки та сприяння діяльності із запобігання і протидії корупції у Казначействі, демонстрації власним прикладом нульової толерантності до корупції в будь-яких її проявах, особистої участі в антикорупційних заходах, які здійснюються Казначейством;

видання наказів із питань запобігання та протидії корупції у Казначействі, у тому числі про затвердження Антикорупційної програми та змін до неї;

сприяння поширенню інформації щодо важливості впровадження управління корупційними ризиками в діяльності Казначейства;

утворення та забезпечення функціонування у Казначействі самостійного уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції, забезпечення його організаційними, матеріальними та іншими ресурсами, достатніми для ефективного виконання покладених на нього завдань, а також гарантій його незалежності як координатора роботи з виконання Антикорупційної програми;

здійснення загального керівництва та контролю за виконанням Антикорупційної програми, аналізу ефективності управління корупційними ризиками;

прийняття рішення щодо проведення регулярного оцінювання корупційних ризиків у діяльності Казначейства, утворення робочої групи з оцінки корупційних ризиків у діяльності Казначейства, наділення її відповідними повноваженнями;

забезпечення ресурсами, необхідними для ефективного управління корупційними ризиками та сприяння постійному вдосконаленню процесів управління корупційними ризиками;

своєчасного реагування на можливі факти невиконання/неналежного виконання Антикорупційної програми, вчинення корупційних або пов'язаних із корупцією правопорушень, інших порушень Закону посадовими особами Казначейства та його територіальних органів.

2.2. Уповноваженими підрозділами (особами) з питань запобігання та виявлення корупції в органах Казначейства є Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Казначейства (далі – Сектор) і уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Казначейства (далі – уповноважені особи), до основних завдань яких, зокрема, належать:

розроблення, організація та контроль за проведенням заходів щодо запобігання корупційним правопорушенням та правопорушенням, пов'язаним з корупцією;

надання методичної та консультаційної допомоги з питань додержання законодавства щодо запобігання корупції;

здійснення заходів з виявлення конфлікту інтересів, сприяння його врегулюванню, інформування Голови Казначейства/керівників територіальних органів Казначейства та Національного агентства з питань запобігання корупції (далі – Національне агентство) про виявлення фактів конфлікту інтересів та заходи, вжиті для його врегулювання;

перевірка факту подання декларацій суб'єктами декларування та повідомлення Національного агентства про випадки неподання чи несвоєчасного подання таких декларацій у порядку, визначеному Законом;

здійснення контролю за дотриманням антикорупційного законодавства в органах Казначейства;

розгляд повідомлень про порушення вимог Закону в органах Казначейства;

здійснення повноважень у сфері захисту викривачів відповідно до Закону; інформування Голови Казначейства/керівників територіальних органів казначейства, Національного агентства або інших спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції у випадках, передбачених законодавством, про факти порушення законодавства у сфері запобігання і протидії корупції.

2.3. Крім завдань, визначених у пункті 2.2 Антикорупційної програми, Сектор здійснює:

координацію взаємодії учасників процесу управління корупційними ризиками у діяльності органів Казначейства;

залучення внутрішніх та зовнішніх заінтересованих сторін до процесу управління корупційними ризиками, у тому числі до складу робочої групи з оцінки корупційних ризиків у діяльності Казначейства (далі – Робоча група);

організацію діяльності Робочої групи:

координацію роботи з оцінювання корупційних ризиків та розробки заходів впливу на корупційні ризики;

підготовку пропозицій з визначення антикорупційної політики Казначейства;

підготовку Антикорупційної програми, змін до неї та інших документів, передбачених Методологією;

моніторинг та оцінку виконання Антикорупційної програми;

моніторинг середовища органів Казначейства, своєчасне реагування на зміни, що впливають на виникнення нових або зміну рівня існуючих корупційних ризиків;

забезпечує взаємодію Казначейства з Національним агентством з питань, передбачених Законом та Методологією.

2.4. Керівники територіальних органів Казначейства:

забезпечують реалізацію антикорупційної політики Казначейства у територіальних органах Казначейства, які ними очолюються;

протягом 30 днів з дня оприлюднення затвердженої Антикорупційної програми на вебпорталі Казначейства доповнюють плани роботи територіальних органів Казначейства, які ними очолюються, заходами з виконання Антикорупційної програми;

ідентифікують та враховують корупційні ризики, які виникають у діяльності підпорядкованих територіальних органів Казначейства, при прийнятті рішень та вчиненні дій; інформують про такі корупційні ризики Сектор та Голову Казначейства;

у межах компетенції організують та контролюють діяльність уповноважених осіб у підпорядкованих територіальних органах Казначейства, забезпечують їх організаційними, матеріальними та іншими ресурсами, достатніми для ефективного виконання покладених на них завдань, забезпечують гарантії незалежності уповноважених осіб;

забезпечують взаємодію уповноважених осіб із Сектором;

періодично підвищують свою кваліфікацію з питань антикорупційного законодавства;

дотримуються особисто та забезпечують дотримання підпорядкованими посадовими особами вимог антикорупційного законодавства, антикорупційної політики Казначейства, положень Антикорупційної програми;

забезпечують своєчасне реагування на факти невиконання/неналежного виконання Антикорупційної програми, вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону підлеглими працівниками;

заохочують підлеглих працівників до повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону, недотримання антикорупційної політики Казначейства, невиконання/неналежного виконання Антикорупційної програми.

2.5. Керівники самостійних структурних підрозділів Казначейства:

забезпечують взаємодію самостійного структурного підрозділу Казначейства з Сектором;

ідентифікують та враховують корупційні ризики, які виникають у діяльності самостійного структурного підрозділу Казначейства, при прийнятті рішень та вчиненні дій; інформують про такі корупційні ризики Сектор, заступників Голови Казначейства відповідно до розподілу обов'язків та Голову Казначейства;

періодично підвищують свою кваліфікацію з питань антикорупційного законодавства;

дотримуються особисто та забезпечують дотримання підпорядкованими посадовими особами вимог антикорупційного законодавства, антикорупційної політики Казначейства, положень Антикорупційної програми;

заохочують підлеглих працівників до повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону, недотримання антикорупційної політики Казначейства, невиконання/неналежного виконання Антикорупційної програми.

2.6. Інші посадові особи органів Казначейства:

дотримуються вимог антикорупційного законодавства, антикорупційної політики Казначейства та Антикорупційної програми під час виконання посадових обов'язків;

проходять періодичне навчання з питань запобігання та протидії корупції; надають пропозиції щодо вдосконалення антикорупційної політики Казначейства та Антикорупційної програми;

повідомляють в установленому Законом порядку Сектор/уповноважених осіб про відомі їм факти вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону, недотримання працівниками органів Казначейства вимог цієї Антикорупційної програми.

3. Антикорупційна програма розроблена на середньостроковий період і є логічним продовженням реалізації заходів, передбачених Антикорупційною програмою Державної казначейської служби України на 2020–2021 роки, затвердженою наказом Казначейства від 31.03.2020 № 96 (із змінами), а також заходів щодо запобігання та протидії корупції, які вживались Казначейством

у 2022 році в умовах правового режиму воєнного стану в Україні, відповідно до вимог Закону, згідно із затвердженими планами роботи Сектору/уповноважених осіб, з урахуванням вказівок Національного агентства.

За результатами виконання вищевказаних заходів створено систему запобігання корупції, наказами Казначейства затверджено документи, спрямовані на впровадження механізмів прозорості, доброчесності та усунення (мінімізацію) корупційних ризиків у діяльності органів Казначейства.

Із 36 заходів, передбачених Антикорупційною програмою Державної казначейської служби України на 2020–2021 роки, 35 заходів виконано у повному обсязі, що становить 97 % усіх запланованих вищевказаною програмою заходів, 1 захід виконано частково (на 50%) з об'єктивних причин (тривала процедура міжвідомчого узгодження змін до нормативно-правового акта).

Результатом проведених у 2020–2022 роках заходів із запобігання та протидії корупції стало те, що за вказаний період спеціально уповноваженими суб'єктами у сфері протидії корупції не зафіксовано жодного факту вчинення корупційних правопорушень посадовими особами органів Казначейства, а кількість фактів неподання/несвоєчасного подання декларацій зменшилась до 17 у 2021 році (21 факт у 2020 році, 32 факти у 2019 році), при тому, що середня фактична чисельність штатних працівників у цей період складала 10 177 осіб.

4. Метою Антикорупційної програми є:

удосконалення системи запобігання і протидії корупції в органах Казначейства, забезпечення злагодженості та системності антикорупційної діяльності самостійних структурних підрозділів Казначейства та територіальних органів Казначейства;

подальше впровадження механізмів прозорості, доброчесності, поваги до верховенства права, зменшення впливу корупційних ризиків на діяльність органів Казначейства, а також кількості фактів порушення вимог антикорупційного законодавства, підвищення рівня довіри суспільства до діяльності органів Казначейства.

5. За результатами аналізу стану виконання заходів антикорупційного спрямування, які були реалізовані у період 2020–2022 років, сформовано основні принципи антикорупційної політики Казначейства, які покладено в основу Антикорупційної програми:

- 1) патріотизму – відданість та вірне служіння народу України;
- 2) верховенства права – забезпечення пріоритету прав і свобод людини і громадянина відповідно до Конституції України, що визначають зміст та спрямованість діяльності посадових осіб органів Казначейства під час виконання завдань і функцій держави;

3) законності, відповідно до якого антикорупційні заходи повною мірою відповідають положенням Конституції України, законам України та іншим нормативно-правовим актам у сфері запобігання корупції;

4) прозорості, відповідно до якого відкритість інформації¹ про діяльність органів Казначейства є основою для мінімізації корупційних ризиків у їх діяльності;

5) інклюзивності, а саме забезпечення участі громадськості та посадових осіб органів Казначейства у формуванні антикорупційних стандартів і процедур;

6) цифрової трансформації процесів під час реалізації повноважень посадовими особами органів Казначейства, а саме впровадження рішень, які дозволять ефективно протидіяти корупційним ризикам;

7) адаптованості, а саме визначення заходів відповідно до здійснюваних органами Казначейством функцій та завдань;

8) об'єктивності та неупередженості, а саме врахування суспільних інтересів під час удосконалення створеної внутрішньої організаційної системи запобігання та виявлення корупції для досягнення мети Антикорупційної програми;

9) нульової толерантності до корупції у будь-яких її проявах, формуванні суспільної нетерпимості до корупції;

10) оперативності, а саме своєчасне запровадження належних процедур, які усувають (мінімізують) відповідні корупційні ризики;

11) справедливості, а саме забезпечення невідворотності юридичної відповідальності за вчинення корупційних та пов'язаних із корупцією правопорушень, інших порушень Закону, невиконання/неналежне виконання Антикорупційної програми.

6. Загальна відомча політика Казначейства щодо запобігання та протидії корупції ґрунтується на таких цінностях:

добросесність – спрямування посадовими особами органів Казначейства своїх зусиль насамперед на захист публічних інтересів та відмову від превалювання приватного інтересу під час реалізації наданих повноважень;

дотримання вимог та стандартів етичної поведінки як під час виконання службових обов'язків, так і у приватному житті;

розвиток – постійне підвищення посадовими особами органів Казначейства культурного та професійного рівня, поліпшення своїх умінь, знань та навичок відповідно до функцій та завдань за посадою, удосконалення організації службової діяльності;

¹ З урахуванням умов правового режиму воєнного стану в Україні.

ефективність – раціональне, результативне та законне використання бюджетних коштів та інших ресурсів для виконання завдань органів Казначейства;

взаємодія – співпраця зі всіма зацікавленими сторонами, яка створює механізми взаємодії, що формують культуру доброчесності та сталого розвитку кожної зацікавленої сторони, у тому числі інститутів громадянського суспільства, забезпечує відкритість та прозорість процесів підготовки та прийняття організаційних рішень;

відповідальність – усвідомлення кожним працівником органів Казначейства значення та наслідків своєї діяльності, необхідності дотримання взятих зобов'язань щодо її результатів та якості.

7. Основними критеріями для формування та реалізації загальної відомчої політики Казначейства щодо запобігання та протидії корупції є:

удосконалення внутрішньої організаційної системи запобігання та протидії корупції;

комплексна реалізація превентивних механізмів у сфері запобігання та виявлення корупції;

безпосередня участь працівників органів Казначейства у формуванні та реалізації антикорупційних механізмів та процедур;

відповідальність та невідворотність покарання працівників незалежно від займаної посади та інших умов у разі вчинення ними корупційних правопорушень чи правопорушень, пов'язаних із корупцією;

постійний моніторинг ефективності здійснюваних антикорупційних заходів.

8. Заходи з реалізації засад загальної відомчої політики щодо запобігання та протидії корупції в органах Казначейства здійснюються за такими пріоритетними напрямками (додаток 1 до Антикорупційної програми):

1) забезпечення системного підходу до запобігання і протидії корупції, правове регулювання відносин;

2) реалізація антикорупційної політики в кадровому менеджменті, формування негативного ставлення до корупції;

3) здійснення заходів із дотримання вимог фінансового контролю, запобігання та врегулювання конфлікту інтересів;

4) запобігання корупції у сфері публічних закупівель, забезпечення прозорості виконання бюджетних програм, забезпечення публічності системи внутрішнього аудиту, посилення ефективності управління фінансовими та матеріальними ресурсами;

5) заохочення та формування культури повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону;

б) співпраця з громадськістю та міжнародними організаціями щодо здійснення антикорупційних заходів.

9. Вимоги Антикорупційної програми є обов'язковими для виконання в установленій нею строк. Посадові особи органів Казначейства зобов'язані дотримуватись вимог і обмежень, встановлених Законом, а також антикорупційної політики та принципів, визначених Антикорупційною програмою.

За недотримання принципів і вимог Антикорупційної програми, а також за невиконання/неналежне виконання заходів у сфері антикорупційної політики, визначених цією програмою, посадові особи органів Казначейства притягуються до відповідальності, передбаченої законом.

10. Перелік окремих нормативно-правових актів та наказів Казначейства, що регулюють питання запобігання та протидії корупції в органах Казначейства, наведено у додатку 2 до Антикорупційної програми.

III. Оцінювання корупційних ризиків

11. З метою встановлення ймовірності вчинення корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень посадовими особами органів Казначейства, встановлення причин, умов та наслідків можливого вчинення таких правопорушень, а також аналізу ефективності існуючих заходів контролю, спрямованих на запобігання реалізації корупційних ризиків, наказом Казначейства від 19.01.2023 № 10 «Про проведення оцінювання корупційних ризиків у діяльності Державної казначейської служби України» (із змінами) прийнято рішення про проведення оцінювання корупційних ризиків у форматі самооцінювання. З метою залучення представників громадськості та експертів цей наказ був оприлюднений на вебпорталі Казначейства.

12. Наказом Казначейства від 06.02.2023 № 32 «Про утворення робочої групи з оцінювання корупційних ризиків у діяльності Державної казначейської служби України» (із змінами), утворено Робочу групу, затверджено її персональний склад та положення про неї.

До складу Робочої групи включено представників самостійних структурних підрозділів Казначейства та експертів від громадських організацій (за згодою).

13. З метою підготовки до оцінювання корупційних ризиків 10.02.2023 для членів Робочої групи проведено вступний тренінг.

14. Робочою групою складено План оцінювання корупційних ризиків та підготовки антикорупційної програми Державної казначейської служби України на 2023–2025 роки (із змінами), у якому визначено етапи діяльності Робочої групи з урахуванням функцій Казначейства, його внутрішніх та

зовнішніх заінтересованих сторін, інших факторів середовища Казначейства (протоколи засідання Робочої групи від 17.02.2023 № 2 та від 07.04.2023 № 5).

15. На підставі зібраних та задокументованих відомостей Робочою групою визначено вразливі до корупції функції та процеси у діяльності органів Казначейства (протокол засідання Робочої групи від 28.03.2023 № 3), а саме:

1) забезпечення казначейського обслуговування бюджетних коштів на основі ведення єдиного казначейського рахунка (розрахунково-касове обслуговування розпорядників та одержувачів бюджетних коштів, відкриття і закриття рахунків в національній валюті);

2) забезпечення організації та координації діяльності головних бухгалтерів бюджетних установ та контролю за виконанням ними своїх повноважень шляхом проведення оцінки їх діяльності;

3) застосування заходів впливу за порушення бюджетного законодавства;

4) забезпечення функціонування багаторівневої інформаційно-обчислювальної та внутрішньої платіжної систем Казначейства, вжиття заходів до захисту інформації, яка обробляється органами Казначейства;

5) надання кваліфікованих електронних довірчих послуг;

6) здійснення добору кадрів в апараті Казначейства та його територіальних органах (організація та проведення конкурсів на зайняття посад державної служби, організація та проведення спеціальних перевірок);

7) організація планово-фінансової роботи в апараті Казначейства, його територіальних органах (здійснення контролю за використанням фінансових і матеріальних ресурсів, проведення закупівель);

8) розгляд звернень громадян з питань, пов'язаних з діяльністю Казначейства;

9) організація діловодства;

10) здійснення управління об'єктами державної власності, що належать до сфери управління Казначейства;

11) внутрішній аудит;

12) розгляд звернень юридичних та фізичних осіб;

13) здійснення безспірного списання коштів державного та місцевих бюджетів або боржників на підставі рішення суду;

14) здійснення претензійно-позовної роботи;

15) діяльність із запобігання та виявлення корупції.

16. З метою дослідження середовища органів Казначейства та визначення вразливих до корупції функцій та процесів Робочою групою проаналізовано такі джерела інформації:

1) Антикорупційна програма Державної казначейської служби України на 2020–2021 роки, звіти за результатами моніторингу та оцінки її виконання;

2) матеріали анонімного опитування (анкетування) зовнішніх і внутрішніх заінтересованих сторін та їх узагальнені результати;

3) стратегічні плани діяльності, плани реформування, програми розвитку нових проєктів та інші програмні документи Казначейства;

4) матеріали внутрішніх аудитів, проведених в органах Казначейства, Звіту про результати аудиту ефективності використання коштів державного бюджету, виділених Державній казначейській службі України на керівництво та управління у сфері казначейського обслуговування, складеного Рахунковою палатою, результати перевірок органів Казначейства іншими державними органами;

5) матеріали звернень та скарг щодо діяльності органів Казначейства та окремих працівників цих органів, зведені результати розгляду звернень та скарг територіальними органами Казначейства;

6) матеріали дисциплінарних проваджень, службових розслідувань/перевірок; рішення суду у справах про притягнення до адміністративної, кримінальної відповідальності за вчинення корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень; рішення суду у кримінальних, адміністративних, господарських справах, учасниками яких є органи Казначейства та їх посадові особи;

7) відомості, які містяться у відкритих інформаційних системах, реєстрах і базах даних, у тому числі в Реєстрі працівників органів Державної казначейської служби України, притягнутих до відповідальності за вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень (щодо вчинення у період 2020–2023 років посадовими особами органів Казначейства корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень);

8) аналітичні матеріали Національного агентства щодо аналізу корупційних ризиків;

9) відомості, оприлюднені в засобах масової інформації, соціальних мережах, інших відкритих джерелах інформації, про можливі факти вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону посадовими особами органів Казначейства;

10) матеріали бухгалтерського обліку та фінансової звітності Казначейства;

11) Антикорупційна стратегія на 2021–2025 роки, затверджена Законом України «Про засади державної антикорупційної політики на 2021–2025 роки» та Державна антикорупційна програма на 2023–2025 роки, затверджена постановою Кабінету Міністрів України від 04.03.2023 № 220.

17. Під час оцінювання корупційних ризиків застосовувалися такі методи і способи:

1) аналіз джерел інформації, наведених у пункті 16 Антикорупційної програми;

2) аналіз нормативно-правових актів та наказів Казначейства, якими врегульовано діяльність органів Казначейства;

3) проведення індивідуального спілкування (інтерв'ю) із посадовими особами органів Казначейства, зовнішніми заінтересованими сторонами;

4) проведення мозкового штурму, що полягав у відкритому збиранні й обговоренні позицій та ідей заінтересованих сторін – учасників мозкового штурму;

5) моделювання способів вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, визначення внутрішніх і зовнішніх заінтересованих сторін, які можуть брати участь у їх вчиненні.

18. За результатами узагальнення отриманої інформації та пропозицій від внутрішніх, зовнішніх заінтересованих сторін, Робочою групою здійснено ідентифікацію, аналіз, визначення рівнів корупційних ризиків та заходів впливу на корупційні ризики (протоколи засідання Робочої групи від 07.04.2023 № 5, від 11.04.2023 № 6 та від 01.05.2023 № 7).

Для кожного заходу впливу на корупційний ризик Робочою групою визначено виконавців таких заходів, строк (термін) та індикатор його виконання.

19. Результати ідентифікації корупційних ризиків, рівні ймовірності реалізації корупційних ризиків та наслідків їх реалізації, рівні корупційних ризиків, а також заходи впливу на корупційні ризики визначені в Реєстрі ризиків (додаток 3 до Антикорупційної програми).

IV. Навчання, заходи з поширення інформації щодо програм антикорупційного спрямування

20. З метою формування належного рівня антикорупційної культури Сектор та уповноважені особи забезпечують організацію обов'язкового ознайомлення посадових осіб органів Казначейства із положеннями Закону, Антикорупційної програми, нормативно-правовими актами та наказами Казначейства, які регулюють питання запобігання та протидії корупції в органах Казначейства.

21. Сектор та уповноважені особи організують надання методичної та консультаційної допомоги посадовим особам органів Казначейства з питань додержання антикорупційного законодавства, у тому числі шляхом систематичного проведення відповідних навчань, з метою набуття вищевказаними посадовими особами базових знань щодо його практичного застосування.

22. Навчальні заходи можуть проводитися очно або дистанційно. Формами проведення навчальних заходів є лекції, самопідготовка (за матеріалами, підготовленими Сектором та уповноваженими особами), семінари, практикуми, тренінги, вебінари.

23. Програма проведення навчань в органах Державної казначейської служби України з метою підвищення рівня знань у сфері антикорупційного законодавства (далі – Програма навчань) наведена у додатку 4 до Антикорупційної програми.

Програма навчань охоплює весь спектр антикорупційного законодавства, а її вивчення спрямоване на формування антикорупційної поведінки у посадових осіб органів Казначейства, підвищення рівня їхніх знань та навичок.

Перелік тем, зазначений у Програмі навчань, не є вичерпним. У разі внесення змін до антикорупційного законодавства в десятиденний термін ці зміни доводяться до відома посадових осіб Казначейства та його територіальних органів.

24. Сектор та уповноважені особи у межах повноважень здійснюють заходи з поширення інформації щодо програм антикорупційного спрямування, зокрема шляхом:

1) забезпечення оприлюднення Антикорупційної програми на вебпорталі Казначейства (після її затвердження);

2) ведення на вебпорталі Казначейства та вебсторінках головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві окремого розділу «Запобігання проявам корупції», який містить нормативні та методичні матеріали, якими врегульовані питання запобігання та протидії корупції, а також матеріали, пов'язані з проведенням заходів антикорупційного спрямування в органах Казначейства;

3) підготовки відомчих навчальних матеріалів (пам'ятки, методичні рекомендації тощо), які використовуються для проведення навчань з посадовими особами органів Казначейства, а також інструктажів з окремими категоріями посадових осіб;

4) залучення посадових осіб органів Казначейства до навчання на онлайн-курсах за темами антикорупційного спрямування;

5) проведення нарад, вебінарів;

6) розсилання інформації працівникам електронною поштою;

7) проведення консультативно-роз'яснювальної роботи серед посадових осіб органів Казначейства з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства, заповнення декларацій осіб уповноважених на виконання функцій держави (далі – е-декларації), недопущення фактів виникнення конфлікту інтересів, щодо відповідальності за неподання, несвоєчасне подання чи внесення суб'єктами декларування завідомо неправдивих відомостей у

е-декларації, відповідальності за корупційні та пов'язані з корупцією правопорушення, інші порушення Закону.

25. У разі виникнення потреби в роз'ясненні окремих положень антикорупційного законодавства посадові особи органів Казначейства можуть звернутися до Сектору або уповноваженої особи за отриманням усного або письмового роз'яснення чи консультації.

26. Керівник, інший працівник Сектору або уповноважена особа надає роз'яснення або консультацію у розумний строк, але не більше 5 робочих днів від дня отримання звернення. Якщо у вказаний строк надати роз'яснення або консультацію неможливо, строк розгляду звернення може бути продовжено, але не більше ніж до 20 робочих днів від дня його отримання.

27. Для надання роз'яснень та консультацій з питань виконання Антикорупційної програми та положень антикорупційного законодавства можуть використовуватися й інші форми (пам'ятки, оглядові листи, відеоконференції тощо).

28. Підготовка, перепідготовка, підвищення кваліфікації посадових осіб органів Казначейства, у тому числі з питань антикорупційного законодавства здійснюється з урахуванням специфіки та профілю їх службової діяльності згідно з Положенням про систему професійного навчання державних службовців, голів місцевих державних адміністрацій, їх перших заступників та заступників, посадових осіб місцевого самоврядування та депутатів місцевих рад, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 06.02.2019 № 106, та іншими нормативно-правовими актами, які регулюють питання професійної підготовки.

V. Моніторинг, оцінка виконання та перегляд Антикорупційної програми

29. Моніторинг виконання Антикорупційної програми здійснюється не рідше одного разу на півріччя Сектором.

30. Моніторинг виконання Антикорупційної програми полягає у зборі та аналізі інформації про повноту та своєчасність виконання заходів, передбачених Антикорупційною програмою, їх актуальність та відповідність середовищу органів Казначейства з метою контролю стану управління корупційними ризиками, виявлення та усунення недоліків у положеннях Антикорупційної програми.

Під час моніторингу аналізується фактичний стан виконання кожної категорії заходів, передбачених Антикорупційною програмою, а саме заходів з реалізації антикорупційної політики Казначейства, заходів впливу на

корупційні ризики, навчальних заходів та заходів з поширення інформації антикорупційного спрямування.

Для здійснення моніторингу враховуються індикатори виконання заходів, передбачені Антикорупційною програмою.

31. Самостійні структурні підрозділи Казначейства та головні управління Казначейства в областях та м. Києві, відповідальні за виконання заходів, передбачених Антикорупційною програмою, щопівроку (до 5 липня та до 5 січня) письмово надають на адресу Сектору інформацію про стан виконання заходів за I півріччя та рік відповідно, їх актуальність, а у разі невиконання або несвоєчасного виконання окремих заходів – інформують про причини, які до цього призвели.

32. Сектор аналізує та узагальнює отриману інформацію і готує звіт про стан виконання Антикорупційної програми, який містить інформацію про кількість виконаних заходів, передбачених Антикорупційною програмою, та їх частку (у відсотках) у загальній кількості заходів, що мали бути виконані у відповідному звітному періоді: I півріччя, календарний рік.

33. Оцінка виконання передбачених Антикорупційною програмою заходів визначається за такими критеріями:

1) «Виконано» або «Постійно виконується» – у разі, якщо запланований захід у звітному періоді виконано в установлений термін або він постійно виконується протягом звітного періоду;

2) «У стадії виконання» – у разі, якщо у звітному періоді термін виконання заходу не настав;

3) «Не виконано» – у разі, якщо виконання заходу незавершене в установлений термін, який припадає на звітний період.

У разі, якщо виконання заходу обумовлено певною подією, строк виконання заходу розпочинається з моменту настання цієї події.

34. Звіт про стан виконання Антикорупційної програми подається Голові Казначейства або особі, яка виконує обов'язки Голови Казначейства, для прийняття рішень та розміщується на вебпорталі Казначейства.

35. Результати моніторингу виконання заходів впливу на корупційні ризики відображаються у Реєстрі ризиків та розміщуються на вебпорталі Казначейства.

36. Сектор здійснює оцінку виконання Антикорупційної програми з метою аналізу змін, досягнутих в управлінні корупційними ризиками, та формування пропозицій щодо подальшого удосконалення цього процесу.

Оцінка виконання Антикорупційної програми проводиться протягом одного місяця після спливу строку її дії.

37. Оцінка виконання Антикорупційної програми здійснюється Сектором шляхом встановлення результативності та ефективності її виконання.

38. Для встановлення результативності виконання Антикорупційної програми:

визначається у відсотках прогрес у досягненні індикаторів виконання кожного заходу, передбаченого антикорупційною програмою («Виконано» або «Постійно виконується» – 100 %; «На стадії виконання» – 50 %; «Не виконано» – 0 %);

визначається загальний прогрес виконання кожної категорії заходів, передбачених Антикорупційною програмою, як середній арифметичний відсоток виконання кожного заходу із відповідної категорії;

визначається загальний прогрес виконання Антикорупційної програми як середній арифметичний відсоток прогресу виконання кожної категорії заходів, передбачених антикорупційною програмою.

39. Для встановлення ефективності виконання Антикорупційної програми визначається стан досягнення передбачених нею цілей на підставі таких індикаторів:

зменшення кількості випадків учинення працівниками органів Казначейства корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень, порушень антикорупційної програми порівняно із попереднім періодом (у разі зменшення – індикатор досягнуто на 100 %);

відсоток усунених корупційних ризиків за результатами вжиття заходів впливу на них (20 % корупційних ризиків усунуто – індикатор досягнуто на 100 %; 10 % корупційних ризиків усунуто – індикатор досягнуто на 75 %; 5 % корупційних ризиків усунуто – 50 % відповідно);

відсоток корупційних ризиків, рівень яких знижено за результатами вжиття заходів впливу на них (рівень 20 % корупційних ризиків знижено – індикатор досягнуто на 100 %; рівень 10 % корупційних ризиків знижено – індикатор досягнуто на 75 %; рівень 5 % корупційних ризиків знижено – 50 % відповідно);

відсоток працівників, з якими проведено навчання з питань запобігання та протидії корупції (90 % працівників пройшли навчання – індикатор досягнуто на 100 %; 75 % працівників пройшли навчання – індикатор досягнуто на 75 %; 50 % працівників пройшли навчання – 50 % відповідно);

відсоток опитаних зовнішніх заінтересованих сторін, які вважають, що діяльність органів Казначейства стала більш прозорою (20 % опитаних так вважають – індикатор досягнуто на 100 %; 10 % опитаних так вважають – індикатор досягнуто на 75 %; 5 % опитаних так вважають – індикатор досягнуто на 50 %).

40. За результатами оцінки виконання Антикорупційної програми Голові Казначейства подається звіт, який містить висновки щодо змін, досягнутих в управлінні корупційними ризиками, та пропозиції до подальшого удосконалення цієї діяльності.

Звіт за результатами оцінки виконання Антикорупційної програми розміщується на вебпорталі Казначейства.

41. Антикорупційна програма переглядається у таких випадках:

внесення Верховною Радою України змін до Антикорупційної стратегії на 2021–2025 роки та/або внесення Кабінетом Міністрів України змін до Державної антикорупційної програми на 2023–2025 роки протягом 30 днів з дня набрання чинності відповідним актом законодавства;

змін у середовищі Казначейства (організаційній структурі, функціях та процесах Казначейства) (за необхідності);

внесення змін до нормативно-правових актів, які істотно впливають на діяльність Казначейства;

виявлення за результатами моніторингу її виконання невідповідностей/недоліків у діяльності з управління корупційними ризиками;

внесення пропозицій Національним агентством щодо вдосконалення (конкретизації) її положень;

ідентифікація нових корупційних ризиків;

інші випадки.

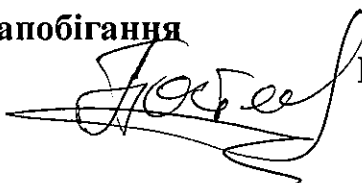
Перегляду антикорупційної програми може передувати проведення додаткового оцінювання корупційних ризиків.

42. У разі наявності підстав, передбачених у пункті 41 цього розділу, завідувач Сектору ініціює внесення змін до Антикорупційної програми та готує проект відповідних змін.

Підготовлений проект змін до Антикорупційної програми подається на розгляд Голові Казначейства.

Зміни до Антикорупційної програми оформлюються наказом Казначейства.

**Завідувач Сектору з питань запобігання
та виявлення корупції**



Михайло ПОСТНИКОВ

Додаток 2
до Антикорупційної програми Державної
казначейської служби України на 2023–2025 роки
(пункт 10 розділу II)

ПЕРЕЛІК

окремих нормативно-правових актів та розпорядчих документів, що регулюють питання запобігання та протидії корупції в органах Державної казначейської служби України

1. Положення про Державну казначейську службу України, затверджене постановою Кабінету Міністрів України від 15.04.2015 № 215.

2. Наказ Міністерства фінансів України від 22.02.2016 № 173 «Про затвердження Інструкції про пропускний та внутрішньооб'єктовий режим на території Державної казначейської служби України», зареєстрований у Міністерстві юстиції України 16.03.2016 за № 395/28525 (із змінами).

3. Наказ Національного агентства з питань запобігання корупції від 28.12.2021 № 830/21 «Про затвердження Методології управління корупційними ризиками», зареєстрований у Міністерстві юстиції України 17.02.2022 за № 219/37555.

4. Наказ Державної казначейської служби України від 21.01.2021 № 13 «Про затвердження Методичних рекомендацій» (Методичні рекомендації щодо організації роботи з повідомленнями про корупційні та пов'язані з корупцією правопорушення, інші порушення Закону України «Про запобігання корупції», які надходять до органів Державної казначейської служби України).

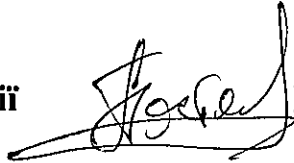
5. Наказ Державної казначейської служби України від 13.08.2021 № 245 «Про затвердження Положення про Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Державної казначейської служби України» (із змінами, внесеними наказом Державної казначейської служби України від 27.02.2023 № 49).

6. Наказ Державної казначейської служби України від 28.10.2021 № 313 «Про затвердження Положення щодо впровадження в Державній казначейській службі України та її територіальних органах механізмів заохочення викривачів та формування культури повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції»».

7. Наказ Державної казначейської служби України від 22.11.2022 № 343 «Про затвердження Порядку проведення перевірок стану організації роботи із запобігання та виявлення корупції у діяльності територіальних органів Державної казначейської служби України».

8. Наказ Державної казначейської служби України від 06.02.2023 № 32
«Про утворення робочої групи з оцінювання корупційних ризиків у діяльності
Державної казначейської служби України».

**Завідувач Сектору з питань
запобігання та виявлення корупції**



Михайло ПОСТНИКОВ

Додаток 1
до Антикорупційної програми
Державної казначейської служби України
на 2023–2025 роки
(пункт 8 розділу II)

Заходи з реалізації засад загальної відомчої політики щодо запобігання та протидії корупції у Державній казначейській службі України та її територіальних органах

Найменування завдання	Зміст заходу	Строк виконання			Відповідальний за виконання	Індикатор виконання (очікуваний результат)	Джерела фінансування
		2023	2024	2025			
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Забезпечення системного підходу до запобігання і протидії корупції, правове регулювання відносин							
1. Здійснення організаційно-практичних заходів щодо запобігання і протидії корупції	1) моніторинг виконання Антикорупційної програми Державної казначейської служби України на 2023–2025 роки (далі – Антикорупційна програма)	До 15 липня	До 15 січня До 15 липня	До 15 січня До 15 липня	Сектор з питань запобігання та виявлення корупції (далі – Сектор)	Підготовлено звіт про стан виконання Антикорупційної програми	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує
	2) актуалізація інформації про Сектор/уповноважених осіб з питань запобігання та виявлення корупції головних	Постійно (протягом 5 днів з дати виникнення змін)	Постійно (протягом 5 днів з дати виникнення змін)	Постійно (протягом 5 днів з дати виникнення змін)	Сектор	Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції Головних управлінь (далі – уповноважені)	Актуалізовано інформацію про Сектор/уповноважених осіб Головних управлінь

1	2	3	4	5	6	7	8
	<p>управління Державної казначейської служби України в областях та м. Києві (далі – Головні управління) на вебпорталі Державної казначейської служби України (далі – Казначейство)/ вебсторінках Головного управління</p>				особи Головного управління)		
	<p>3) проведення нарад з уповноваженими особами Головного управління</p>	Липень	Січень, липень	Січень, липень	Сектор	Нараду проведено. Складено протокол наради	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує
	<p>4) проведення перевірок стану організації роботи із запобігання та виявлення корупції у діяльності територіальних органів Казначейства</p>	Постійно (згідно з затвердженими планами проведення перевірок)	Постійно (згідно з затвердженими планами проведення перевірок)	Постійно (згідно з затвердженими планами проведення перевірок)	Сектор Уповноважені особи Головного управління	Проведено перевірки. Складено акти проведення перевірок	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує
	<p>5) участь Сектору/уповноважених осіб Головного</p>	Постійно (у терміни, визначені)	Постійно (у терміни, визначені)	Постійно (у терміни, визначені)	Сектор	Складено акт про результати проведення	В межах наявних ресурсів. Додаткових

1	2	3	4	5	6	7	8
	<p>управління за дорученням керівництва у проведенні позапланових аудитів/перевірок з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства</p>	<p>наказом про проведення аудиту/перевірки)</p>	<p>наказом про проведення аудиту/перевірки)</p>	<p>наказом про проведення аудиту/перевірки)</p>	<p>Уповноважені особи Головних управлінь Управління внутрішнього аудиту Підрозділи аудиту Головних управлінь</p>	<p>аудиту/перевірки</p>	<p>ресурсів не потребує</p>
	<p>б) контроль діяльності уповноважених осіб щодо проведення заходів, спрямованих на запобігання та виявлення корупції</p>	<p>Червень, грудень</p>	<p>Червень, грудень</p>	<p>Червень, грудень</p>	<p>Сектор</p>	<p>Запроваджено контрольне завдання. Отримано від уповноважених осіб територіальних органів Казначейства звітну інформацію. За результатами опрацювання інформації направлено оглядовий лист</p>	<p>В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує</p>

1	2	3	4	5	6	7	8
	7) проведення навчань у режимі відеоконференц-зв'язку з уповноваженими особами Головного управління	Щоквартально	Щоквартально	Щоквартально	Сектор	Проведено навчання у режимі відеоконференц-зв'язку з уповноваженими особами Головного управління	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує
	8) повідомлення Сектору про призначення/звільнення уповноваженої особи Головного управління	Постійно (протягом 3 робочих днів після призначення/звільнення)	Постійно (протягом 3 робочих днів після призначення/звільнення)	Постійно (протягом 3 робочих днів після призначення/звільнення)	Керівники головних управління Казначейства в областях та м. Києві	Забезпечено своєчасну актуалізацію інформації про уповноважених осіб Головного управління	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує
	9) аналіз результатів виконання плану роботи на поточний рік, підготовка та затвердження плану роботи на наступний рік	До 20 грудня	До 20 грудня	До 20 грудня	Сектор Уповноважені особи Головного управління	Підготовлено звіт за результатами виконання плану роботи. Підготовлено та затверджено план роботи на наступний рік	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує

1	2	3	4	5	6	7	8
2. Правове регулювання відносин	1) опрацювання та візування проектів організаційно-розпорядчих документів та договорів, які готуються в органах Казначейства, з метою виявлення в них норм, що сприяють або можуть сприяти вчиненню корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, надання рекомендацій щодо їх усунення	Постійно (протягом 5 днів з дати надходження проекту на опрацювання)	Постійно (протягом 5 днів з дати надходження проекту на опрацювання)	Постійно (протягом 5 днів з дати надходження проекту на опрацювання)	Сектор Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Казначейства (далі – Уповноважені особи органів Казначейства)	Опрацьовано та завізовано проекти організаційно-розпорядчих документів та договорів	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує
	2) моніторинг антикорупційного законодавства та підготовка проектів документів щодо внесення змін до відповідних організаційно-розпорядчих документів Казначейства з	Постійно (протягом 10 днів з дати оприлюднення змін, у разі необхідності)	Постійно (протягом 10 днів з дати оприлюднення змін, у разі необхідності)	Постійно (протягом 10 днів з дати оприлюднення змін, у разі необхідності)	Сектор	Проведено моніторинг антикорупційного законодавства та підготовлено проекти документів щодо внесення змін до відповідних організаційно-розпорядчих документів	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує

1	2	3	4	5	6	7	8
	метою своєчасного корегування заходів антикорупційного спрямування					Казначейства. Забезпечено своєчасне корегування заходів антикорупційного спрямування	
	Розроблення правил професійної етики працівників органів Казначейства	Листопад			Сектор	Розроблено правила професійної етики працівників органів Казначейства	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує
	Розробка та затвердження організаційно- розпорядчого документа, який визначатиме порядок взаємодії між Сектором/ уповноваженими особами органів Казначейства та службами персоналу органів Казначейства		Січень		Сектор	Розробка та затвердження організаційно- розпорядчого документа, який визначатиме порядок взаємодії між Сектором/ уповноваженими особами органів Казначейства та службами персоналу органів Казначейства	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує
II. Реалізація антикорупційної політики в кадровому менеджменті, формування негативного ставлення до корупції							
1. Удосконалення системи кадрового менеджменту, мінімізація	1) призначення громадян України на посади державної служби в органах	Постійно (після поновлення конкурсних процедур)	Постійно (після поновлення конкурсних процедур)	Постійно (після поновлення конкурсних процедур)	Конкурсні комісії органів Казначейства Сектор	Результати конкурсів зафіксовано у протоколах засідань конкурсних комісій	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує

1	2	3	4	5	6	7	8
корупційних ризиків при прийнятті кадрових рішень	Казначейства за результатами конкурсу				Уповноважені особи органів Казначейства	та оприлюднено у встановлений спосіб	
	2) проведення аналізу та перевірки документів, поданих кандидатом на посаду державної служби для участі у конкурсі або призначення на посаду без конкурсного відбору	Постійно (перед призначенням на посаду)	Постійно (перед призначенням на посаду)	Постійно (перед призначенням на посаду)	Сектор Служби персоналу територіальних органів Казначейства Уповноважені особи органів Казначейства	Видано наказ про призначення на посаду або відмовлено у призначенні	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує
	3) проведення цільових інструктажів щодо вимог антикорупційного законодавства з новопризначеними особами/особами, що звільняються з органів Казначейства	Постійно (протягом 3 робочих днів після призначення/останній робочий день)	Постійно (протягом 3 робочих днів після призначення/останній робочий день)	Постійно (протягом 3 робочих днів після призначення/останній робочий день)	Сектор Уповноважені особи органів Казначейства	Проведено цільовий інструктаж (зафіксовано в журналі інструктажів)	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує
	4) організація проведення спеціальних	Постійно (після поновлення)	Постійно (після поновлення)	Постійно (після поновлення)	Управління персоналу Сектор	Опрацьовано відповіді уповноважених	В межах наявних ресурсів. Додаткових

1	2	3	4	5	6	7	8
	<p>перевірок стосовно осіб, які претендують на зайняття посад, що передбачають зайняття відповідального або особливо відповідального становища, та посад з підвищеним корупційним ризиком, в органах Казначейства</p>	<p>проведення спеціальних перевірок, протягом 25 календарних днів з дня надання кандидатом на посаду згоди на проведення спеціальної перевірки)</p>	<p>проведення спеціальних перевірок, протягом 25 календарних днів з дня надання кандидатом на посаду згоди на проведення спеціальної перевірки)</p>	<p>проведення спеціальних перевірок, протягом 25 календарних днів з дня надання кандидатом на посаду згоди на проведення спеціальної перевірки)</p>	<p>Служби персоналу територіальних органів Казначейства Уповноважені особи Головних управлінь</p>	<p>органів щодо результатів проведення спеціальної перевірки, складено довідку про результати проведення спеціальної перевірки</p>	<p>ресурсів не потребує</p>
	<p>5) внесення до складу конкурсних комісій Казначейства та територіальних органів Казначейства працівників Сектору/уповноважених осіб органів Казначейства</p>	<p>Постійно (під час формування конкурсних комісій та у разі кадрових змін)</p>	<p>Постійно (під час формування конкурсних комісій та у разі кадрових змін)</p>	<p>Постійно (під час формування конкурсних комісій та у разі кадрових змін)</p>	<p>Управління персоналу Керівники територіальних органів Казначейства Сектор Уповноважені особи органів Казначейства</p>	<p>Уповноважених осіб територіальних органів Казначейства внесено до складу конкурсних комісій</p>	<p>В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує</p>
<p>2. Навчання та заходи з поширення інформації щодо програм</p>	<p>1) організація та проведення занять із вивчення антикорупційного законодавства</p>	<p>Постійно (відповідно до плану-графіку проведення навчань)</p>	<p>Постійно (відповідно до плану-графіку проведення навчань)</p>	<p>Постійно (відповідно до плану-графіку проведення навчань)</p>	<p>Сектор Уповноважені особи органів Казначейства</p>	<p>Проведено навчання з працівниками органів Казначейства</p>	<p>В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує</p>

1	2	3	4	5	6	7	8
антикорупційного спрямування	працівниками органів Казначейства						
	2) надання консультацій та роз'яснень працівникам органів Казначейства з питань дотримання та застосування положень антикорупційного законодавства	Постійно (протягом 5 робочих днів з дня отримання звернення)	Постійно (протягом 5 робочих днів з дня отримання звернення)	Постійно (протягом 5 робочих днів з дня отримання звернення)	Сектор Уповноважені особи органів Казначейства	Надано консультації працівникам органів Казначейства (зафіксовано в журналі консультацій)	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує
	3) доведення до посадових осіб органів Казначейства роз'яснень та методичних матеріалів Національного агентства з питань запобігання корупції (далі – Національне агентство)	Постійно (протягом 5 робочих днів з дня оприлюднення матеріалів)	Постійно (протягом 5 робочих днів з дня оприлюднення матеріалів)	Постійно (протягом 5 робочих днів з дня оприлюднення матеріалів)	Сектор Уповноважені особи органів Казначейства	Доведено до посадових осіб органів Казначейства під особистий підпис роз'яснення та методичні матеріали Національного агентства	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує
III. Здійснення заходів з дотримання вимог фінансового контролю, запобігання та врегулювання конфлікту інтересів							
1. Забезпечення виконання вимог	1) підготовка проекту наказу	Протягом 10 днів після	Протягом 10 днів після	Протягом 10 днів після	Сектор	Видано наказ	В межах наявних ресурсів.

1	2	3	4	5	6	7	8
антикорупційного законодавства в частині фінансового контролю	щодо організації та проведення заходів, спрямованих на подання декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави (далі – е-декларация) суб'єктами декларування органів Казначейства під час щорічної кампанії з е-декларування	початку кампанії з е-декларування	початку кампанії з е-декларування	початку кампанії з е-декларування	Уповноважені особи органів Казначейства		Додаткових ресурсів не потребує
2) проведення моніторингу своєчасності подання е-деклараций суб'єктами декларування, що працюють (працювали) в органах Казначейства		Протягом 10 робочих днів з граничної дати подання е-деклараций	Протягом 10 робочих днів з граничної дати подання таких е-деклараций	Протягом 10 робочих днів з граничної дати подання таких е-деклараций	Сектор Уповноважені особи органів Казначейства	Проведено перевірку своєчасності подання е-деклараций. За результатами перевірки підготовлено службову записку керівнику органу	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує
3) повідомлення Національного агентства про випадки неподання/	неподання/	Протягом 3 робочих днів з дня виявлення факту неподання/	Протягом 3 робочих днів з дня виявлення факту неподання/	Протягом 3 робочих днів з дня виявлення факту неподання/	Сектор Уповноважені особи органів Казначейства	Повідомлено у встановленому порядку Національне агентство про факти	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує

1	2	3	4	5	6	7	8
	несвоєчасного подання е-деклараций суб'єктами декларування, що працюють (працювали) в органах Казначейства	несвоєчасного подання е-деклараций	несвоєчасного подання е-деклараций	несвоєчасного подання е-деклараций	Керівники територіальних органів Казначейства	неподання/ несвоєчасного подання е-деклараций	
	4) підготовка узагальноної інформації Голові Казначейства за результатами щорічної кампанії з е-декларування	Протягом 15 робочих днів з граничної дати подання е-деклараций	Протягом 15 робочих днів з граничної дати подання е-деклараций	Протягом 15 робочих днів з граничної дати подання е-деклараций	Сектор	Підготовлено узагальнену інформацію Голові Казначейства за результатами щорічної кампанії з е-декларування	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує
2. Здійснення заходів щодо запобігання та врегулювання конфлікту інтересів	1) аналіз інформації про близьких осіб, що працюють в органах Казначейства	Постійно (перед призначенням на посаду, переміщенням на іншу посаду, у разі зміни сімейного стану)	Постійно (перед призначенням на посаду, переміщенням на іншу посаду, у разі зміни сімейного стану)	Постійно (перед призначенням на посаду, переміщенням на іншу посаду, у разі зміни сімейного стану)	Сектор Уповноважені особи органів Казначейства	Проведено аналіз інформації про близьких осіб, що працюють в органах Казначейства	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує
	2) аналіз інформації щодо наявності у посадових осіб органів Казначейства	Постійно (перед призначенням на посаду, під час перевірки факту подання	Постійно (перед призначенням на посаду, під час перевірки факту подання	Постійно (перед призначенням на посаду, під час перевірки факту подання	Сектор Уповноважені особи органів Казначейства	Проведено аналіз інформації щодо наявності у посадових осіб органів Казначейства	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує

1	2	3	4	5	6	7	8
	підприємств чи корпоративних прав	е-деклараций, у разі зміни сімейного стану)	е-деклараций, у разі зміни сімейного стану)	е-деклараций, у разі зміни сімейного стану)		підприємств чи корпоративних прав	
IV. Запобігання корупції у сфері публічних закупівель, забезпечення прозорості виконання бюджетних програм, забезпечення публічності системи внутрішнього аудиту, посилення ефективності управління фінансовими та матеріальними ресурсами							
1. Здійснення контролю за проведенням закупівель з метою мінімізації корупційних ризиків	1) аналіз та перевірка документації, пов'язаної із проведенням органами Казначейства закупівель, щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства	Постійно (згідно з планами закупівель на поточний рік)	Постійно (згідно з планами закупівель на поточний рік)	Постійно (згідно з планами закупівель на поточний рік)	Посадові особи Казначейства, визначені уповноваженими/відповідальними за організацію та проведення процедур закупівель, спрощених закупівель та інших видів закупівель	Проведено перевірку документації, пов'язаної із проведенням органами Казначейства закупівель	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує
	2) проведення перевірки контрагентів на предмет відсутності підстав для заборони здійснення у них публічних закупівель та укладення з ними договорів про закупівлю за результатами проведених	Постійно (під час розгляду тендерної пропозиції учасника та у триденний термін після визнання переможця процедури закупівлі)	Постійно (під час розгляду тендерної пропозиції учасника та у триденний термін після визнання переможця процедури закупівлі)	Постійно (під час розгляду тендерної пропозиції учасника та у триденний термін після визнання переможця процедури закупівлі)	Сектор Уповноважені особи органів Казначейства Посадові особи Казначейства/органів Казначейства, визначені уповноваженими за організацію та проведення процедур закупівель	Проведено перевірку контрагента. Складено довідку	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує

1	2	3	4	5	6	7	8
	процедур закупівель				Підрозділ органу Казначейства – ініціатор закупівлі	Публікація інформації про проведені процедури закупівель в системі електронних закупівель ProZorro (з урахуванням особливостей законодавства під час дії правового режиму воєнного стану в Україні)	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує
	3) використання системи електронних закупівель ProZorro при проведенні процедур закупівель	Постійно (під час проведення процедур закупівель)	Постійно (під час проведення процедур закупівель)	Постійно (під час проведення процедур закупівель)	Посадові особи Казначейства, визначені уповноваженими за організацію та проведення процедур закупівель		
	4) аналіз та перевірка проектів договорів, які укладаються органами Казначейства з постачальниками товарів (робіт, послуг)	Постійно (в триденний термін з дати надходження проекту договору)	Постійно (в триденний термін з дати надходження проекту договору)	Постійно (в триденний термін з дати надходження проекту договору)	Сектор Уповноважені особи органів Казначейства	Проаналізовано та перевірено проект договору. Накладено візу	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує
	5) оприлюднення на вебпорталі Казначейства/ вебсторінках Головного управління об'єднань об'єднань	Постійно (згідно з планом закупівель на поточний рік)	Постійно (згідно з планом закупівель на поточний рік)	Постійно (згідно з планом закупівель на поточний рік)	Підрозділ органу Казначейства – ініціатор закупівлі	Інформацію про відповідні об'єднання розміщено на вебпорталі Казначейства/ вебсторінках	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує

1	2	3	4	5	6	7	8
2.Забезпечення прозорості виконання бюджетних програм	технічних та якісних характеристик предмету закупівлі, розміру бюджетного призначення, очікуваної вартості предмету закупівлі у разі проведення конкурентної процедури закупівлі або переговорної процедури закупівлі					Головних управлінь Казначейства	
2.Забезпечення прозорості виконання бюджетних програм	1) оприлюднення результатів виконання бюджетних програм «Відшкодування шкоди, завданої громадянинові незаконними діями органів дізнання, досудового слідства, прокуратури і суду, відшкодування	Щомісячно	Щомісячно	Щомісячно	Юридичний департамент Управління організаційно-розпорядчої роботи та взаємодії з громадськістю	Результати виконання бюджетних програм оприлюднено на вебпорталі Казначейства	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує

1	2	3	4	5	6	7	8
3. Забезпечення публічності системи внутрішнього аудиту	<p>громадяниніві вартості конфіскованого та безхазяйного майна стягнутого в дохід держави, відшкодування шкоди, завдані фізичній чи юридичній особі незаконними рішеннями, діями чи бездіяльністю органів державної влади, їх посадових і службових осіб» та «Заходи щодо виконання рішень суду, що гарантовані державою» на вебпорталі Казначейства</p>						<p>В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує</p>
	<p>Оприлюднення на вебпорталі Казначейства Зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту</p>		<p>Протягом 10 робочих днів з дати затвердження</p>	<p>Протягом 10 робочих днів з дати затвердження</p>	<p>Управління внутрішнього аудиту</p>	<p>Оприлюднено на вебпорталі Зведений план діяльності з внутрішнього аудиту</p>	

1	2	3	4	5	6	7	8
4. Посилення ефективності управління фінансовими та матеріальними ресурсами	1) проведення інвентаризації майна 2) здійснення контролю за цільовим та ефективним використанням державних коштів (за окремими напрямками діяльності) під час проведення внутрішніх аудитів	Листопад-грудень	Листопад-грудень	Листопад-грудень	Інвентаризаційна комісія Казначейства Інвентаризаційні комісії територіальних органів Казначейства	Складено інвентаризаційні описи та протоколи інвентаризаційних комісій	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує
V. Заохочення та формування культури повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції»	1) забезпечення постійного функціонування в органах Казначейства внутрішніх каналів повідомлення про корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України	Постійно (відповідно до Зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту)	Постійно (відповідно до Зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту)	Постійно (відповідно до Зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту)	Управління внутрішнього аудиту Підрозділи аудиту Головних управлінь	Проведено внутрішні аудити, складено аудиторські звіти	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує
1. Забезпечення функціонування внутрішніх каналів повідомлення про можливі факти вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України	1) забезпечення постійного функціонування в органах Казначейства внутрішніх каналів повідомлення про можливі факти вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України	Постійно	Постійно	Постійно	Сектор Уповноважені особи Головних управлінь Управління організаційно-розпорядчої роботи та взаємодії з громадськістю Керівники Головних управлінь	Забезпечено постійне функціонування внутрішніх каналів (електронна пошта, електронна форма на вебпорталі Казначейства та вебсторінках Головних управлінь, телефонні лінії без ідентифікації особи)	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує

1	2	3	4	5	6	7	8
«Про запобігання корупції» (далі – Закон) працівниками органів Казначейства, перевірка вищевказаних повідомлень	правопорушень, інших порушень Закону (далі – внутрішні канали)					та поштові скриньки у приміщеннях апарату Казначейства та територіальних органах Казначейства)	
2) доведення до новопризначених посадових осіб органів Казначейства інформації про функціонування внутрішніх каналів та порядок подання повідомлень про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону, права та гарантії захисту викривачів корупції	Постійно (протягом 3 робочих днів після призначення на посаду)	Постійно (протягом 3 робочих днів після призначення на посаду)	Постійно (протягом 3 робочих днів після призначення на посаду)	Постійно (протягом 3 робочих днів після призначення на посаду)	Сектор Уповноважені особи органів Казначейства	Доведено до новопризначених посадових осіб органів Казначейства інформацію про функціонування внутрішніх каналів та порядок подання повідомлень про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону, права та гарантії захисту викривачів корупції	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує
3) перевірка повідомлень про можливі факти корупційних або пов'язаних із	Постійно (після надходження повідомлення у строки,	Постійно (після надходження повідомлення у строки,	Постійно (після надходження повідомлення у строки,	Постійно (після надходження повідомлення у строки,	Сектор Уповноважені особи органів Казначейства	Підготовлено доповідну записку Голові Казначейства/керівнику	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує

1	2	3	4	5	6	7	8	
	корупцією правопорушень, інших порушень Закону, вчинених працівниками органів Казначейства, у порядку, встановленому Законом	визначені статтею 53 ² Закону)	визначені статтею 53 ² Закону)	визначені статтею 53 ² Закону)	територіального органу Казначейства про результати проведеної перевірки			
2. Взаємодія з викривачами, їх захист та заохочення	1) підтвердження або непідтвердження статусу викривача	Постійно (до 10 робочих днів з дня надходження письмової вимоги особи, яка подала повідомлення)	Постійно (до 10 робочих днів з дня надходження письмової вимоги особи, яка подала повідомлення)	Постійно (до 10 робочих днів з дня надходження письмової вимоги особи, яка подала повідомлення)	Сектор Уповноважені особи органів Казначейства	Підтверджено/не підтверджено статус викривача. Надано письмову відповідь на вимогу особи, яка подала повідомлення	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує	
	2) візування уповноваженими особами проєктів наказів органів Казначейства із кадрових питань з метою контролю за дотриманням трудовак прав викривача	Постійно	Постійно	Постійно	Постійно	Сектор Уповноважені особи органів Казначейства	Забезпечено контроль за дотриманням трудовак прав викривача.	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує
	3) надання викривачу детальної інформації про стан та результати	Постійно (до 5 днів після отримання заяви, а також за результатами)	Постійно (до 5 днів після отримання заяви, а також за результатами)	Постійно (до 5 днів після отримання заяви, а також за результатами)	Постійно (до 5 днів після отримання заяви, а також за результатами)	Сектор Уповноважені особи органів Казначейства	Надано відповідь викривачу	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує

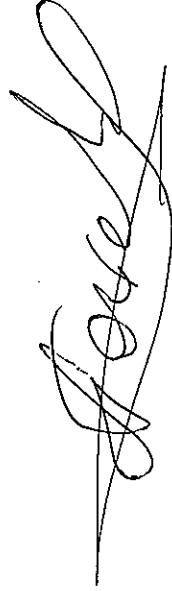
1	2	3	4	5	6	7	8
	розгляду, перевірки та/або розслідування у зв'язку із здійсненим ним повідомленням про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону, вчинених посадовими особами органів Казначейства	розгляду, перевірки та/або розслідування)	розгляду, перевірки та/або розслідування)	розгляду, перевірки та/або розслідування)			
4) надання працівникам органів Казначейства методичної допомоги та консультацій щодо порядку повідомлення ними про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону, прав та	Постійно (у день звернення особи, яка бажає здійснити повідомлення)	Постійно (у день звернення особи, яка бажає здійснити повідомлення)	Постійно (у день звернення особи, яка бажає здійснити повідомлення)	Постійно (у день звернення особи, яка бажає здійснити повідомлення)	Сектор Уповноважені особи органів Казначейства	Працівникам органів Казначейства надано методичну та консультаційну допомогу	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує

1	2	3	4	5	6	7	8
	гарантій захисту викривачів корупції						
VI. Співпраця з громадськістю та міжнародними організаціями щодо здійснення антикорупційних заходів							
1. Проведення інформаційних заходів стосовно реалізації Казначейством антикорупційної політики	1) забезпечення оновлення інформації з питань запобігання та протидії корупції в органах Казначейства на вебпорталі Казначейства та вебсторінках Головного управління	Постійно (у разі необхідності внесення змін)	Постійно (у разі необхідності внесення змін)	Постійно (у разі необхідності внесення змін)	Уповноважені особи Головного управління Управління організаційно-розпорядчої роботи та взаємодії з громадськістю Керівники Головного управління Уповноважені особи Головного управління	Сектор Оновлено інформацію	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує
	2) оприлюднення на вебпорталі Казначейства інформації щодо результатів моніторингу виконання заходів, передбачених Антикорупційною програмою	До 25 липня	До 25 січня До 25 липня	До 25 січня До 25 липня	Сектор Управління організаційно-розпорядчої роботи та взаємодії з громадськістю	Оприлюднено інформацію	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує
	3) підготовка статей антикорупційного	Щопівроку	Щопівроку	Щопівроку	Сектор	Опубліковано статтю антикорупційного	В межах наявних ресурсів. Додаткових

1	2	3	4	5	6	7	8
	<p>змісту для розміщення в журналі «Казна України»</p> <p>4) оприлюднення/оновлення на вебпорталі Казначейства та вебсторінках Головного управління інформації щодо нормативно-правових актів, якими врегульовано діяльність із запобігання та протидії корупції, та наказів антикорупційного спрямування, виданих Казначейством</p>	<p>Постійно (протягом 5 робочих днів після набрання чинності відповідним нормативно-правовим актом або наказом)</p>	<p>Постійно (протягом 5 робочих днів після набрання чинності відповідним нормативно-правовим актом або наказом)</p>	<p>Постійно (протягом 5 робочих днів після набрання чинності відповідним нормативно-правовим актом або наказом)</p>	<p>Сектор</p> <p>Уповноважені особи Головного управління</p> <p>Управління організаційно-розпорядчої роботи та взаємодії з громадськістю</p> <p>Керівники Головного управління</p> <p>Уповноважені особи Головного управління</p>	<p>змісту в журналі «Казна України»</p> <p>Оприлюднено/оновлено інформацію про нормативно-правові акти, якими врегульовано діяльність із запобігання та протидії корупції, та накази антикорупційного спрямування, видані Казначейством</p>	<p>ресурсів не потребує</p> <p>В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує</p>
<p>2. Взаємодія з громадськістю в частині здійснення антикорупційних заходів</p>	<p>1) залучення представників громадськості до участі в діяльності робочої групи з оцінювання корупційних ризиків у діяльності</p>	<p>Постійно (під час проведення засідань Робочої групи)</p>	<p>Постійно (під час проведення засідань Робочої групи)</p>	<p>Постійно (під час проведення засідань Робочої групи)</p>	<p>Сектор</p> <p>Управління організаційно-розпорядчої роботи та взаємодії з громадськістю</p>	<p>Представників громадськості включено до Робочої групи та ознаявлено з напрацьованими нею матеріалами</p>	<p>В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує</p>

1	2	3	4	5	6	7	8
	Казначейства (далі – Рбоча група)						
	2) проведення консультацій з громадськістю щодо формування та реалізації антикорупційної політики Казначейства	Постійно (у разі внесення змін до Антикорупційної програми)	Постійно (у разі внесення змін до Антикорупційної програми)	Постійно (у разі внесення змін до Антикорупційної програми)	Сектор Управління організаційно-розпорядчої роботи та взаємодії з громадськістю	Проведено консультації з громадськістю щодо формування та реалізації антикорупційної політики Казначейства	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує
3. Взаємодія з міжнародними організаціями в частині реалізації заходів із запобігання та протидії корупції в органах Казначейства	1) участь у комунікаційних заходах щодо організації роботи із запобігання корупції, які організовуються та проводяться міжнародними організаціями	Постійно (у разі надходження відповідного запрошення)	Постійно (у разі надходження відповідного запрошення)	Постійно (у разі надходження відповідного запрошення)	Уповноважені Головою Казначейства посадові особи Сектор Управління організаційно-розпорядчої роботи та взаємодії з громадськістю	Підготовлено звіт про результати участі у проведеному заході	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує

Завідувач Сектору з питань запобігання та виявлення корупції



Михайло ПОСТНИКОВ

Додаток 4
до Антикорупційної програми
Державної казначейської служби
України на 2023–2025 роки
(пункт 23 розділу IV)

Програма проведення навчань в органах Державної казначейської служби України з метою підвищення рівня знань у сфері антикорупційного законодавства

№ п/п	Тема заходу	Цільова аудиторія	Термін проведення	Відповідальні за організацію та проведення заходу
1	Викривачі корупції. Державний захист викривачів	Посадові особи апарату Державної казначейської служби України, головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві, управлінь (відділень) Державної казначейської служби України у районах, районах у містах, містах обласного значення	Січень 2024 року Січень 2025 року	Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Державної казначейської служби України Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві
2	Питання практичного застосування положень Закону України «Про запобігання корупції» щодо заходів фінансового контролю	Посадові особи апарату Державної казначейської служби України, головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві, управлінь (відділень) Державної казначейської служби України у районах, районах у містах, містах обласного значення	Січень 2024 року Січень 2025 року	Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Державної казначейської служби України Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві

3	Окремі питання контролю уповноваженими особами з питань запобігання та виявлення корупції дотримання суб'єктами декларування положень Закону України «Про запобігання корупції» щодо заходів фінансового контролю	Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві	Лютий 2024 року Лютий 2025 року	Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Державної казначейської служби України
4	Проблемні питання підготовки та подання суб'єктами декларування щорічних е-деклараций	Посадові особи апарату Державної казначейської служби України, головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві, управлінь (відділень) Державної казначейської служби України у районах, районах у містах, містах обласного значення	Лютий 2024 року Лютий 2025 року	Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Державної казначейської служби України Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві
5	Особливості дотримання вимог, заборон та обмежень, визначених Законом України «Про запобігання корупції», під час дії правового режиму воєнного стану	Посадові особи апарату Державної казначейської служби України, головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві, управлінь (відділень) Державної казначейської служби України у районах, районах у містах, містах обласного значення	Лютий 2024 року Лютий 2025 року (при продовженні строку дії воєнного стану)	Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Державної казначейської служби України Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві

6	Правове регулювання діяльності уповноважених підрозділів (осіб) з питань запобігання та виявлення корупції	Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві	Березень 2024 року Березень 2025 року	Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Державної казначейської служби України
7	Відповідальність за вчинення правопорушень, пов'язаних із корупцією	Посадові особи апарату Державної казначейської служби України, головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві, управлінь (відділень) Державної казначейської служби України у районах, районах у містах, містах обласного значення	Березень 2024 року Березень 2025 року	Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Державної казначейської служби України Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві
8	Ознаки колабораційної діяльності. Відповідальність за колабораційну діяльність. Огляд змін до кримінального та трудового законодавства України, внесених під час дії правового режиму воєнного стану	Посадові особи апарату Державної казначейської служби України, головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві, управлінь (відділень) Державної казначейської служби України у районах, районах у містах, містах обласного значення	Березень 2024 року Березень 2025 року (при продовженні строку дії воєнного стану)	Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Державної казначейської служби України Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві
9	Загальні засади антикорупційної політики в Україні	Посадові особи апарату Державної казначейської служби України, головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві, управлінь (відділень) Державної казначейської служби України у районах, районах у містах, містах обласного значення	Квітень 2024 року Квітень 2025 року	Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Державної казначейської служби України Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Державної казначейської служби України

					казначейської служби України в областях та м. Києві
10	Питання організації діяльності уповноважених осіб з питань запобігання та виявлення корупції	Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві	Травень 2024 року Травень 2025 року	Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Державної казначейської служби України	
11	Актуальні питання практичного застосування положень Закону України «Про запобігання корупції» в частині запобігання, ідентифікації та врегулювання конфлікту інтересів	Посадові особи апарату Державної казначейської служби України, головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві, управлінь (відділення) Державної казначейської служби України у районах, районах у містах, містах обласного значення	Червень 2023 року Червень 2024 року Червень 2025 року	Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Державної казначейської служби України Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві	
12	Правила етичної поведінки осіб, уповноважених на виконання функцій держави	Посадові особи апарату Державної казначейської служби України, головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві, управлінь (відділення) Державної казначейської служби України у районах, районах у містах, містах обласного значення	Липень 2023 року Липень 2024 року Липень 2025 року	Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Державної казначейської служби України Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві	
13	Викривачі корупції. Культура подання повідомлень про корупційні та пов'язані з корупцією правопорушення, інші порушення Закону	Посадові особи апарату Державної казначейської служби України, головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві, управлінь (відділення) Державної казначейської служби України у районах, районах у містах, містах обласного значення	Липень 2023 року Липень 2024 року Липень 2025 року	Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Державної казначейської служби України Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Державної казначейської служби України	

	України «Про запобігання корупції» Права викривачів	Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві, члени робочої групи з оцінки корупційних ризиків у діяльності Державної казначейської служби України		казначейської служби України в областях та м. Києві
14	Організація роботи з оцінки корупційних ризиків, підготовка заходів щодо їх усунення	Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві, члени робочої групи з оцінки корупційних ризиків у діяльності Державної казначейської служби України	Серпень 2025 року	Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Державної казначейської служби України
15	Відповідальність за вчинення корупційних правопорушень	Посадові особи апарату Державної казначейської служби України, головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві, управлінь (відділень) Державної казначейської служби України у районах, районах у містах, містах обласного значення	Серпень 2023 року Серпень 2024 року Серпень 2025 року	Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Державної казначейської служби України Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві
16	Здійснення контролю за дотриманням антикорупційного законодавства, у тому числі розгляд повідомлень про порушення вимог Закону України «Про запобігання корупції» уповноваженими особами з питань запобігання та виявлення корупції	Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві	Вересень 2023 року Вересень 2024 року Вересень 2025 року	Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Державної казначейської служби України

17	Вимоги, заборони та обмеження, що встановлені Законом України «Про запобігання корупції»	Посадові особи апарату Державної казначейської служби України, головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві, управлінь (відділень) Державної казначейської служби України у районах, районах у містах, містах обласного значення	Жовтень 2023 року Жовтень 2024 року Жовтень 2025 року	Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Державної казначейської служби України Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві
18	Доброчесність – неодмінна складова діяльності посадових осіб органів Державної казначейської служби України	Посадові особи апарату Державної казначейської служби України, головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві, управлінь (відділень) Державної казначейської служби України у районах, районах у містах, містах обласного значення	Листопад 2023 року Листопад 2024 року Листопад 2025 року	Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Державної казначейської служби України Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві
19	Основні вимоги фінансового контролю відповідно до положень Закону України «Про запобігання корупції»	Посадові особи апарату Державної казначейської служби України, головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві, управлінь (відділень) Державної казначейської служби України у районах, районах у містах, містах обласного значення	Грудень 2023 року Грудень 2024 року Грудень 2025 року	Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Державної казначейської служби України Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві

Завідувач Сектору з питань запобігання та виявлення корупції



Михайло ПОСТНИКОВ

Реєстр ризиків

N	Функція, процес організації	Корупційний ризик	Зміст корупційного ризику	Джерело(а) корупційного ризику	Існуючі заходи контролю	Аналіз корупційного ризику. Рівень корупційного ризику			Заходи впливу на корупційний ризик та етапи їх виконання	Термін виконання заходів впливу на корупційний ризик	Відповідальні виконавці	Необхідні ресурси	Індикатори виконання заходів впливу на корупційний ризик	Моніторинг виконання заходів впливу на корупційний ризик		
						Рівень імовірності реалізації корупційного ризику	Рівень наслідків від реалізації корупційного ризику	Рівень корупційного ризику						Фактичний термін виконання заходів впливу на корупційний ризик	Стан виконання заходів впливу на корупційний ризик (використано / не використано / частково)	Опис результатів виконання заходів впливу на корупційний ризик або інформація про причини невиконання
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Забезпечення казначейського обслуговування бюджетних коштів на основі ведення єдиного казначейського рахунка (розрахунково-касове обслуговування розпорядників та одержувачів бюджетних коштів, відкриття і закриття рахунків в національній валюті)	Можливість задоволення посадовою особою органу Державної казначейської служби України (далі - Казначейство) приватного інтересу під час здійснення розрахунково-касового обслуговування розпорядників/ одержувачів бюджетних коштів	Під час здійснення розрахунково-касового обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів посадова особа органу Казначейства має можливість задоволення приватного інтересу зв'язку з наявністю у неї широкого кола визначених нормативно-правовими актами повноважень (у тому числі: перевірки правильності оформлення та термінів надання платіжних та бухгалтерських документів, отримання підтверджених документів, застосування заходів впливу за порушення бюджетного законодавства у вигляді зупинення операцій з бюджетними коштами тощо), реалізація яких, за умови безпосереднього спілкування з представниками клієнтів, створює передумови для вчинення корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення	1. Безпосередні контакти між посадовою особою органу Казначейства та клієнтом органу Казначейства. 2. Недостатній рівень залучення клієнтів органів Казначейства до дистанційного обслуговування із застосуванням електронного документообігу (через програмно-технічний комплекс системи дистанційного обслуговування «Клієнт казначейства – Казначейство» (далі - СДО)). 3. Обмеження кількості операцій з розрахунково-касового обслуговування бюджетних коштів, виконання яких можливо здійснювати на підставі документів, поданих в електронному вигляді через СДО. 4. Значний обсяг документів на паперових носіях, що не дає можливості проведення суцільного контролю операцій з розрахунково-касового обслуговування під час здійснення невідкладних внутрішніх аудитів. 5. Недоброочесність посадової особи органу Казначейства	Впорядкування процесів у Технічному регламенті Державної казначейської служби України за функцією №1 «Обслуговування бюджетів, розпорядників та одержувачів бюджетних коштів, інших клієнтів» (процес № 5 «Обслуговування розпорядників (одержувачів) бюджетних коштів, інших клієнтів та здійснення інших платежів»). Поточний контроль з боку керівників за виконанням підлеглими працівниками функціональних обов'язків. Застосування електронної форми розрахунково-касового обслуговування за допомогою СДО (на 31.12.2022 обслуговувалося за дистанційною формою з використанням системи дистанційного обслуговування «Клієнт Казначейства – Казначейство»; 92% розпорядників/одержувачів бюджетних коштів, питомо вага операцій, що здійснені на підставі електронних документів, поданих через систему дистанційного обслуговування «Клієнт казначейства – Казначейство» у 2022 році, становила 85% від загальної кількості казначейських транзакцій). Проведення внутрішніх аудитів відповідно до планів діяльності з внутрішнього аудиту	низький - 1 бал	середній - 2 бали	низький - 2 бали	Проведення з розпорядниками/одержувачами бюджетних коштів заходів інформаційно-консультаційного характеру, спрямованих на переведення розрахунково-касового обслуговування в електронну форму з використанням СДО та забезпечення обслуговування з використанням СДО 100% розпорядників/одержувачів бюджетних коштів, питомої ваги операцій, що здійснені на підставі електронних документів, поданих через СДО, 90% від загальної кількості казначейських транзакцій	листопад 2025 року	Управління обслуговування розпорядників коштів та інших клієнтів Департамент бухгалтерського обліку операцій державного та місцевих бюджетів Департамент видатків бюджетів та міжбюджетних відносин Управління електронних сервісів Керівники територіальних органів Казначейства	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує	Проведено з розпорядниками/ одержувачами бюджетних коштів заходи інформаційно-консультаційного характеру, за результатами яких: обслуговується за дистанційною формою з використанням СДО 100% розпорядників/одержувачів бюджетних коштів; питомо вага операцій, що здійснені на підставі електронних документів, поданих через СДО, становить 90% від загальної кількості казначейських транзакцій. Про результати письмово проінформовано Сектор з питань запобігання та виявлення корупції			
									Розробка та внесення змін до Порядку відкриття та закриття рахунків у національній валюті в органах Державної казначейської служби України, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 22.06.2012 № 758, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 18.07.2012 за № 1206/21518 (далі – Порядок № 758), в частині оптимізації (спрощення) процедури організації розрахунково-касового обслуговування шляхом врахування в договорі про здійснення розрахунково-касового обслуговування положень щодо дистанційного обслуговування клієнтів через СДО	червень 2024 року	Департамент методології з обслуговування бюджетів, бухгалтерського обліку, звітності та розвитку Казначейства Юридичний департамент Управління електронних сервісів Департамент бухгалтерського обліку операцій державного та місцевих бюджетів	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує	Внесено зміни до Порядку № 758 та оптимізовано (спрощено) процедури організації розрахунково-касового обслуговування шляхом врахування в договорі про здійснення розрахунково-касового обслуговування положень щодо дистанційного обслуговування клієнтів через СДО. Про результати письмово проінформовано Сектор з питань запобігання та виявлення корупції			
									Удосконалення функціональних можливостей СДО шляхом розширення переліку операцій з казначейського розрахунково-касового обслуговування бюджетних коштів, виконання яких здійснюється на підставі документів, поданих в електронному вигляді через СДО	липень 2024 року	Управління електронних сервісів Департамент інформаційних технологій	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує	Реалізовано можливість подання клієнтами до органів Казначейства в електронному вигляді через СДО: річного розпису доходів загального і спеціального фондів місцевих бюджетів, помісячний розпис доходів загального фонду місцевих бюджетів та довідки внесення змін до них; документів для операцій із залишками коштів за власними надходженнями, які склалися на початок бюджетного року і влипли на результат виконання відповідного бюджету (перерахування залишку, отримання залишку). Про результати письмово проінформовано Сектор з питань запобігання та виявлення корупції			
2	Забезпечення організації та координації діяльності головних бухгалтерів бюджетних установ та контролю за виконанням ними своїх повноважень шляхом проведення оцінки їх діяльності	Можливість задоволення посадовою особою органу Казначейства приватного інтересу під час виконання повноважень у складі комісії з оцінки виконання головним бухгалтером бюджетної установи своїх повноважень (далі – Комісія) задоволенням своїм приватним інтересом під час роботи у складі Комісії у зв'язку з неурегульованістю внутрішнім організаційно-розпорядчим документом порядку її діяльності та відсутності додаткового контролю за виконанням членами Комісії своїх повноважень	1. Відсутність внутрішнього організаційно-розпорядчого документа, яким регламентується діяльність Комісії. 2. Відсутність з боку уповноваженого підрозділу органу Казначейства додаткового контролю за виконанням членами Комісії своїх повноважень. 3. Недоброочесність посадової особи органу Казначейства під час виконання повноважень у складі Комісії. 4. Наявність у колі спілкування посадової особи Казначейства зацікавлених осіб, які можуть вплинути на вчинення нею протиправних дій	Поточний контроль з боку керівників органів Казначейства за виконанням членами Комісії вимог Порядку проведення оцінки виконання головним бухгалтером бюджетної установи своїх повноважень, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 01.12.2011 № 1537	низький - 1 бал	середній - 2 бали	низький - 2 бали	Підготовка та затвердження наказом Казначейства документу, який визначатиме завдання, функції та повноваження Комісії	жовтень 2023 року	Департамент бухгалтерського обліку операцій державного та місцевих бюджетів Юридичний департамент	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує	Підготовлено та затверджено наказом Казначейства документ, яким визначено завдання, функції та повноваження Комісії				
									Запровадження додаткового контролю шляхом включення до складу Комісії працівників уповноважених підрозділів (уповноважених осіб) з питань запобігання та виявлення корупції органів Казначейства	щорічно до 20 березня (під час формування складу Комісії)	Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Керівники територіальних органів Казначейства Уповноважені підрозділи (уповноважені особи) з питань запобігання та виявлення корупції органів Казначейства	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує	Запроваджено додатковий контроль. До складу Комісії включено працівників уповноважених підрозділів (уповноважених осіб) з питань запобігання та виявлення корупції органів Казначейства			

3	Застосування заходів впливу за порушення бюджетного законодавства	Можливість задоволення посадовою особою органу Казначейства приватного інтересу під час прийняття рішення щодо застосування заходів впливу до розпорядників/одержувачів бюджетних коштів	Під час виконання службових обов'язків посадова особа органу Казначейства за порушення вимог бюджетного законодавства може застосувати до учасника бюджетного процесу заходи впливу відповідно до статей 116-118 Бюджетного кодексу України. Реалізація вказаних повноважень за відсутності в органах Казначейства автоматизованого процесу обліку та контролю застосування заходів впливу до розпорядників/одержувачів бюджетних коштів за порушення бюджетного законодавства та відсутності в організаційно-розпорядчих документах Казначейства спеціального терміну моніторингу положень Методичних рекомендацій щодо порядку застосування органами Державної казначейської служби України заходів впливу за порушення бюджетного законодавства, затверджених наказом Казначейства від 29.12.2012 № 394 (далі – Рекомендації № 394) у зв'язку з постійним оновленням бюджетного законодавства і виникненням правових колізій, які можуть породжувати дискреційні повноваження, а також відсутність узагальноної практики застосування заходів впливу за порушення вимог бюджетного законодавства, створюють передумови та можливість для задоволення посадовою особою органу Казначейства приватного інтересу і, як наслідок, вчинення нею корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення	1. Відсутність в органах Казначейства автоматизованого процесу обліку та контролю за застосуванням заходів впливу до розпорядників/одержувачів бюджетних коштів за порушення бюджетного законодавства. 2. Відсутність постійно оновлюваних матеріалів узагальноної практики застосування заходів впливу за порушення вимог бюджетного законодавства. 3. Відсутність в організаційно-розпорядчих документах Казначейства встановлених термінів моніторингу Рекомендацій № 394 з метою своєчасного внесення змін до них та уникнення правових колізій, які можуть створювати дискреційні повноваження. 4. Недобросовісність посадової особи органу Казначейства	Поточний контроль з боку керівників органів Казначейства та безпосередніх керівників за виконанням підлеглими працівниками функціональних обов'язків. Застосування автоматизованих систем «Є-Звітність» та «Є-Казна». Проведення внутрішніх аудитів відповідно до планів діяльності з внутрішнього аудиту	низький - 1 бал	середній - 2 бали	низький - 2 бали	Запровадження автоматизованого процесу обліку та контролю за застосуванням до розпорядників/одержувачів бюджетних коштів, як учасників бюджетного процесу, заходів впливу за порушення норм бюджетного законодавства	липень 2024 року	Департамент інформаційних технологій Управління внутрішнього аудиту Департамент бухгалтерського обліку операцій державного та місцевих бюджетів Управління обслуговування розпорядників коштів та інших клієнтів Департамент видатків бюджетів та міжбюджетних відносин Департамент консолідованої звітності	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує	Запроваджено автоматизований процес обліку та контролю за застосуванням до розпорядників/одержувачів бюджетних коштів, як учасників бюджетного процесу, заходів впливу за порушення норм бюджетного законодавства. Про результати письмово проінформовано Сектор з питань запобігання та виявлення корупції	
									Підготовка матеріалів узагальноної практики застосування заходів впливу за порушення вимог бюджетного законодавства	щорічно (до 20 липня та 20 січня)	Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Управління внутрішнього аудиту Департамент методології з обслуговування бюджетів, бухгалтерського обліку, звітності та розвитку Казначейства Юридичний департамент Департамент бухгалтерського обліку операцій державного та місцевих бюджетів Управління обслуговування розпорядників коштів та інших клієнтів Департамент консолідованої звітності Департамент видатків бюджетів та міжбюджетних відносин	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує	Підготовлено матеріали узагальноної практики застосування заходів впливу за порушення вимог бюджетного законодавства та доведено до дотичних підрозділів Казначейства та його територіальних органів	
									Моніторинг необхідності внесення змін до Рекомендацій № 394	2 рази на рік (до 15 червня та 30 листопада)	Департамент методології з обслуговування бюджетів, бухгалтерського обліку, звітності та розвитку Казначейства Юридичний департамент Управління внутрішнього аудиту Департамент бухгалтерського обліку операцій державного та місцевих бюджетів Управління обслуговування розпорядників коштів та інших клієнтів Департамент консолідованої звітності Департамент видатків бюджетів та міжбюджетних відносин Керівники територіальних органів Казначейства	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує	Проведено моніторинг та внесено зміни (за наявності підстав) до Рекомендацій № 394. Про результати письмово проінформовано Сектор з питань запобігання та виявлення корупції	
4	Забезпечення функціонування багаторівневої інформаційно-обчислювальної та внутрішньої платіжної систем Казначейства, вжиття заходів до захисту інформації, яка обробляється органами Казначейства	Можливість задоволення приватного інтересу посадовою особою Казначейства за рахунок використання службової інформації (в тому числі в інтересах третіх осіб), отриманої з інформаційно-телекомунікаційної системи Казначейства шляхом несанкціонованого доступу	Можливість посадової особи Казначейства задоволення свого приватного інтересу унаслідок протиправного використання службової інформації, отриманої з інформаційно-телекомунікаційної системи Казначейства шляхом несанкціонованого використання носія з кваліфікованим електронним підписом, а також паролів до нього іншої посадової особи Казначейства	1. Недосконалість положень наказу Державної казначейської служби України від 21.03.2017 № 90 «Про вдосконалення базових принципів функціонування та політики безпеки ІТС ДКСУ» (далі - Наказ № 90). 2. Недостатня обізнаність посадових осіб Казначейства щодо прав, обов'язків, заборон та обмежень, встановлених Наказом № 90, а також про відповідальність за порушення його вимог. 3. Відсутність повного контролю за дотриманням посадовими особами органів Казначейства вимог, встановлених Наказом № 90. 4. Недобросовісність посадової особи органу Казначейства. 5. Наявність у колі спілкування посадової особи Казначейства зацікавлених осіб, які можуть вплинути на вчинення нею протиправних дій	Поточний контроль з боку керівників за виконанням підлеглими працівниками функціональних обов'язків. Контроль та обмеження запроваджені в рамках реалізації політики інформаційної безпеки Казначейства. Систематичний вибірковий контроль за дотриманням посадовими особами органів Казначейства вимог Наказу № 90 з боку Управління безпеки	низький - 1 бал	середній - 2 бали	низький - 2 бали	Розробка змін та приведення положень Наказу № 90 у відповідність до вимог законів України «Про захист інформації в інформаційно-комунікаційних системах» та «Про основні засади забезпечення кібербезпеки України», конкретизація відповідних положень вказаного наказу з урахуванням вимог інструкцій, які є складовою Технічної документації КСЗІ ІТС Казначейства, в частині прав та обов'язків посадових осіб Казначейства та його територіальних органів як користувачів/адміністраторів/адміністраторів безпеки ІТС Казначейства	лютий 2024 року	Департамент інформаційних технологій Управління безпеки Керівники територіальних органів Казначейства	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує	Розроблено зміни та приведено положення Наказу № 90 у відповідність до вимог законів України «Про захист інформації в інформаційно-комунікаційних системах» та «Про основні засади забезпечення кібербезпеки України», конкретизовано відповідні положення вказаного наказу з урахуванням вимог інструкцій, які є складовою Технічної документації КСЗІ ІТС Казначейства, в частині прав та обов'язків посадових осіб Казначейства та його територіальних органів як користувачів/адміністраторів/адміністраторів безпеки ІТС Казначейства	
									Підготовка та доведення до посадових осіб органів Казначейства пам'яток про персональну відповідальність за порушення вимог Наказу № 90 та порядку повідомлення про факти порушення вимог Наказу № 90 іншими працівниками	липень 2023 року	Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Управління безпеки Керівники територіальних органів Казначейства	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує	Підготовлено та доведено до посадових осіб органів Казначейства пам'яток про персональну відповідальність за порушення вимог Наказу № 90 та порядок повідомлення про факти порушення вимог Наказу № 90 іншими працівниками	
									Запровадження контролю за виконанням посадовими особами органів Казначейства вимог Наказу № 90 шляхом проведення невідвізних перевірок в частині дотримання ними заборони передачі іншим працівникам носія з кваліфікованим електронним підписом та паролів до нього, їх використання неуповноваженими особами під час роботи в ІТС Казначейства	1 перевірка на квартал	Управління безпеки Департамент інформаційних технологій	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує	Проведено невідвізні перевірки дотримання посадовими особами органів Казначейства вимог Наказу № 90 в частині заборони передачі іншим працівникам носія з кваліфікованим електронним підписом та паролів до нього, їх використання неуповноваженими особами під час роботи в ІТС Казначейства згідно з графіком, погодженим із заступником Голови Казначейства відповідно до розподілу обов'язків. Про результати перевірок щоквартально письмово проінформовано Сектор з питань запобігання та виявлення корупції	

6	<p>Здійснення добору кадрів в апараті Казначейства та його територіальних органах. Організація планово-фінансової роботи в апараті Казначейства, його територіальних органах. Забезпечення казначейського обслуговування бюджетних коштів на основі ведення єдиного казначейського рахунка, розрахунково-касове обслуговування розпорядників та одержувачів бюджетних коштів. Розгляд звернень юридичних та фізичних осіб. Організація діловодства</p>	<p>Можливість отримання неправомірної вигоди посадовою особою Казначейства за рахунок використання у власних інтересах або інтересах третіх осіб персональних даних працівників органів Казначейства та інших осіб</p>	<p>Можливість отримання посадовою особою органу Казначейства, функціонально до ричино до збирання, опрацювання та зберігання персональних даних працівників Казначейства та інших осіб, неправомірної вигоди шляхом використання таких даних у власних цілях або інтересах третіх осіб</p>	<p>1. Недоброчесність посадової особи органу Казначейства. 2. Недосконалість внутрішньої політики обробки персональних даних та контролю за їх зберіганням та використанням, визначеної наказами Казначейства від 22.11.2011 № 148-н «Про затвердження порядку обробки персональних даних у базах персональних даних, що використовуються в апараті Державної казначейської служби України» (далі - Наказ № 148-н) та від 22.09.2017 № 309 «Про затвердження складу Робочої групи з питань захисту персональних даних у Державній казначейській службі України» (далі - Наказ № 309). 3. Наявність у колі спілкування посадової особи Казначейства зацікавлених осіб, які можуть вплинути на вчинення нею протиправних дій</p>	<p>Поточний контроль з боку керівників за виконанням підлеглими працівниками функціональних обов'язків</p>	<p>низький - 1 бал</p>	<p>середній - 2 бали</p>	<p>низький - 2 бали</p>	<p>Розробка змін та приведення Наказу № 148-н та Наказу № 309 у відповідність до вимог законів України «Про захист інформації в інформаційно-комунікаційних системах», «Про захист персональних даних», Структури та Штатного розпису Казначейства, а також конкретизації відповідних положень вказаних наказів в частині проведення перевірок самостійних структурних підрозділів Казначейства та його територіальних органів з питань дотримання вимог законодавства щодо забезпечення захисту персональних даних</p>	<p>листопад 2023 року</p>	<p>Управління безпеки Управління (центр) сертифікації ключів Департамент інформаційних технологій Фінансовий департамент Управління персоналу Управління обслуговування розпорядників коштів та інших клієнтів Управління діловодства Юридичний департамент Сектор з питань запобігання та виявлення корупції</p>	<p>В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує</p>	<p>Розроблено зміни та приведено Наказ № 148-н та Наказ № 309 у відповідність до вимог законів України «Про захист інформації в інформаційно-комунікаційних системах», «Про захист персональних даних», Структури та Штатного розпису Казначейства, конкретизовано відповідні положення вказаних наказів в частині проведення перевірок самостійних структурних підрозділів Казначейства та його територіальних органів з питань дотримання вимог законодавства щодо забезпечення захисту персональних даних</p>	
7	<p>Здійснення управління об'єктами державної власності, що належать до сфери управління Казначейства</p>	<p>Можливість отримання неправомірної вигоди посадовою особою органу Казначейства через використання не за призначенням об'єктів державної власності (приміщень), у тому числі переданих в оренду третім особам</p>	<p>Можливість отримання неправомірної вигоди посадовою особою органу Казначейства, які знаходяться на балансі територіального органу Казначейства, у тому числі переданими в оренду третім особам, шляхом їх особистого використання для цілей, не пов'язаних з діяльністю органу Казначейства, приховування фактів їх використання орендарями у спосіб, не визначений у договорі оренди або передачі орендарям в суборенду</p>	<p>1. Наявність великої кількості об'єктів державної власності (приміщень), у тому числі переданих в оренду юридичним та фізичним особам. 2. Недостатня врегульованість внутрішньої процедури проведення звірок фактичного використання цих об'єктів. 3. Недоброчесність посадової особи органу Казначейства. 4. Наявність у колі спілкування посадової особи Казначейства зацікавлених осіб, які можуть вплинути на вчинення нею протиправних дій</p>	<p>Поточний камеральний контроль бухгалтерським службам органів Казначейства за використанням об'єктів державної власності (приміщень), у тому числі виконанням договорів оренди. Проведення внутрішніх аудитів відповідно до планів діяльності з внутрішнього аудиту</p>	<p>середній - 2 бали</p>	<p>середній - 2 бали</p>	<p>середній - 4 бали</p>	<p>Розроблення та впровадження внутрішньої процедури (алгоритму) проведення звірок фактичного використання об'єктів державної власності (приміщень) в органах Казначейства, у тому числі переданих в оренду третім особам</p>	<p>листопад 2023 року</p>	<p>Фінансовий департамент Відділ адміністративно-господарської роботи Юридичний департамент</p>	<p>В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує</p>	<p>Розроблено та впроваджено внутрішню процедуру (алгоритм) проведення звірок фактичного використання об'єктів державної власності (приміщень) в органах Казначейства, у тому числі переданих в оренду третім особам</p>	<p>Проведено звірки фактичного використання об'єктів державної власності (приміщень), у тому числі переданих в оренду третім особам. Про результати звірок головними управліннями Казначейства в областях та м. Києві письмово поінформовано Фінансовий департамент</p>
									<p>Проведення звірок фактичного використання об'єктів державної власності (приміщень), у тому числі переданих в оренду третім особам</p>	<p>щорічно (до 25 січня)</p>	<p>Керівники територіальних органів Казначейства Уповноважені підрозділи (уповноважені особи) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Казначейства Фінансовий департамент</p>	<p>В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує</p>		

8	<p>Організація планово-фінансової роботи в органах Казначейства, здійснення контролю за використанням фінансових і матеріальних ресурсів</p>	<p>Можливість використання посадовою особою органу Казначейства матеріальних ресурсів, переданих їй у користування, для власних цілей</p>	<p>Ймовірність використання посадовою особою органу Казначейства матеріальних ресурсів, переданих їй у користування, для задоволення власних потреб за причини недостатньої урегульованості процесів обліку, передачі та переміщення матеріальних цінностей, що створює передумови для вчинення корупційних і пов'язаних з корупцією правопорушень</p>	<p>1. Недостатня урегульованість в органах Казначейства процесів обліку, передачі та переміщення матеріальних цінностей матеріально відповідальними особами. 2. Недостатній контроль за фактичним використанням посадовими особами матеріальних ресурсів у період між щорічними інвентаризаціями. 3. Недобросовісність посадової особи органу Казначейства</p>	<p>Поточний контроль з боку керівників за використанням підлеглими працівниками матеріальних ресурсів. Ведення бухгалтерського та складського обліку матеріальних ресурсів. Щорічна інвентаризація матеріальних цінностей. Укладання договорів про повну матеріальну відповідальність з матеріально відповідальними особами</p>	<p>низький - 1 бал</p>	<p>середній - 2 бали</p>	<p>низький - 2 бали</p>	<p>Розроблення та затвердження наказом Казначейства внутрішньої процедури, якою буде уніфіковано процес обліку, передачі та переміщення матеріальних цінностей матеріально відповідальними особами</p> <p>листопад 2023 року</p> <p>Фінансовий департамент Відділ адміністративно-господарської роботи Департамент інформаційних технологій Управління безпеки Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Керівники територіальних органів Казначейства Матеріально відповідальні особи органів Казначейства</p> <p>В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує</p> <p>Розроблено та затверджено наказом Казначейства внутрішню процедуру, якою уніфіковано процес обліку, передачі та переміщення матеріальних цінностей матеріально відповідальними особами</p>	<p>Розроблення та доведення до посадових осіб органів Казначейства пам'ятки про недопустимість використання матеріальних ресурсів для цілей, не викликаних службовою необхідністю, та порядок повідомлення про відомі їм факти таких порушень з боку інших посадових осіб Казначейства</p> <p>вересень 2023 року</p> <p>Фінансовий департамент Керівники територіальних органів Казначейства</p> <p>В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує</p> <p>Підготовлено та доведено до посадових осіб органів Казначейства пам'ятку про недопустимість використання матеріальних ресурсів для цілей, не викликаних службовою необхідністю, та порядок повідомлення про відомі їм факти таких порушень з боку інших посадових осіб</p>	<p>Керівники територіальних органів Казначейства</p> <p>Сектор з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує</p> <p>Проведено звірки ресурсів, переданих у користування працівникам (крім осіб, з якими укладено договори про повну матеріальну відповідальність). Про результати звірок письмово проінформовано Сектор з питань запобігання та виявлення корупції уповноважені підрозділи (уповноважених осіб) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Казначейства</p>	<p>Проведення керівниками самостійних структурних підрозділів Казначейства та територіальних органів Казначейства звірок ресурсів, переданих у користування підлеглим працівникам (крім осіб, з якими укладено договори про повну матеріальну відповідальність)</p> <p>щорічно (до 10 лютого та до 10 липня)</p> <p>Керівники територіальних органів Казначейства</p> <p>Сектор з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Уповноважені підрозділи (уповноважені особи) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Казначейства</p> <p>В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує</p> <p>Проведено звірки ресурсів, переданих у користування працівникам (крім осіб, з якими укладено договори про повну матеріальну відповідальність). Про результати звірок письмово проінформовано Сектор з питань запобігання та виявлення корупції уповноважені підрозділи (уповноважених осіб) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Казначейства</p>	<p>Керівники самостійних структурних підрозділів Казначейства</p> <p>Керівники територіальних органів Казначейства</p> <p>Сектор з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Уповноважені підрозділи (уповноважені особи) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Казначейства</p> <p>В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує</p> <p>Керівниками самостійних структурних підрозділів апарату Казначейства та територіальних органів Казначейства проведено інструктажі з підлеглими працівниками щодо недопустимості використання матеріальних ресурсів для цілей, не викликаних службовою необхідністю. Про проведення інструктажів письмово проінформовано Сектор з питань запобігання та виявлення корупції уповноважені підрозділи (уповноважених осіб) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Казначейства</p>	
9	<p>Організація планово-фінансової роботи в органах Казначейства, проведення закупівель</p>	<p>Можливість задоволення посадовою особою органу Казначейства приватного інтересу під час планування, організації та проведення закупівель</p>	<p>Можливість посадових осіб органів Казначейства, які працюють в різних самостійних структурних підрозділах і функціонально дотичні до планування, організації та проведення закупівель, задовольнити приватний інтерес з причини неурегульованості внутрішнім організаційно-розпорядчим документом їх повноважень, порядку взаємодії, відповідальності, а також механізму комплексного контролю за їх діяльністю, що створює передумови для вчинення корупційних і пов'язаних з корупцією правопорушень під час виконання цих функцій</p>	<p>1. Наявність приватного інтересу у посадових осіб органів Казначейства, дотичних до планування, організації та проведення закупівель. 2. Відсутність внутрішнього організаційно-розпорядчого документу, яким було б визначено функції, повноваження, порядок взаємодії, відповідальності та механізм комплексного контролю посадових осіб органів Казначейства, які здійснюють операції з придбання товарів (робіт, послуг). Проведення внутрішніх аудитів відповідно до планів діяльності з внутрішнього аудиту</p>	<p>Поточний контроль за організацією та проведенням закупівель з боку безпосередніх керівників дотичних підрозділів. Бухгалтерський та фінансовий облік операцій з придбання товарів (робіт, послуг). Проведення внутрішніх аудитів відповідно до планів діяльності з внутрішнього аудиту</p>	<p>низький - 1 бал</p>	<p>середній - 2 бали</p>	<p>низький - 2 бали</p>	<p>Розробка та затвердження в органах Казначейства організаційно-розпорядчого документу, який визначатиме функції, повноваження, порядок взаємодії, відповідальності та механізми контролю за діяльністю посадових осіб органів Казначейства, які здійснюють планування, організацію та проведення закупівель</p> <p>січень 2024 року</p> <p>Сектор закупівель Юридичний департамент Головні управління Казначейства в областях та м. Києві</p> <p>В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує</p> <p>Розроблено та затверджено в органах Казначейства організаційно-розпорядчий документ, який визначає функції, повноваження, порядок взаємодії, відповідальності та механізми контролю за діяльністю посадових осіб органів Казначейства, які здійснюють планування, організацію та проведення закупівель</p>	<p>Проведення інструктажів з уповноваженими особами, відповідальними за організацію та проведення закупівель в органах Казначейства, щодо вимог, заборон та обмежень, встановлених Законом України «Про запобігання корупції» та положеннями розділу 17 Кримінального кодексу України</p> <p>щоквартально</p> <p>Сектор з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p>Уповноважені підрозділи (уповноважені особи) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Казначейства</p> <p>В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує</p> <p>Проведено інструктажі з уповноваженими особами, відповідальними за організацію та проведення закупівель в органах Казначейства, щодо вимог, заборон та обмежень, встановлених Законом України «Про запобігання корупції» та положеннями розділу 17 Кримінального кодексу України. Зафіксовано у «журналі інструктажів»</p>	<p>Сектор закупівель</p> <p>Юридичний департамент</p> <p>В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує</p> <p>Розроблено та затверджено у Казначействі організаційно-розпорядчий документ, який визначає персональний склад, повноваження та принципи діяльності консультативно-дорадчого органу (робочої групи), уповноваженого на розгляд та перевірку підготовленого самостійним структурним підрозділом до сфери діяльності якого належить відповідна закупівля, проксту вимог до предмету закупівлі та кваліфікаційних вимог до учасників процедур закупівель, що буде використовуватись уповноваженою особою під час розробки тендерної документації</p>	<p>Розробка та затвердження у Казначействі організаційно-розпорядчого документу, який визначатиме персональний склад, повноваження та принципи діяльності консультативно-дорадчого органу (робочої групи), уповноваженого на розгляд та перевірку підготовленого самостійним структурним підрозділом до сфери діяльності якого належить відповідна закупівля, проксту вимог до предмету закупівлі та кваліфікаційних вимог до учасників процедур закупівель, що буде використовуватись уповноваженою особою під час розробки тендерної документації</p> <p>січень 2024 року</p> <p>Сектор закупівель Юридичний департамент</p> <p>В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує</p> <p>Розроблено та затверджено у Казначействі організаційно-розпорядчий документ, який визначає персональний склад, повноваження та принципи діяльності консультативно-дорадчого органу (робочої групи), уповноваженого на розгляд та перевірку підготовленого самостійним структурним підрозділом до сфери діяльності якого належить відповідна закупівля, проксту вимог до предмету закупівлі та кваліфікаційних вимог до учасників процедур закупівель, що буде використовуватись уповноваженою особою під час розробки тендерної документації</p>		
		<p>Можливість отримання посадовою особою органу Казначейства неправомірної вигоди шляхом встановлення дискримінаційних вимог до учасників процедури закупівлі в інтересах третіх осіб</p>	<p>Встановлення посадовою особою органу Казначейства під час визначення вимог до предмету закупівлі та кваліфікаційних вимог до учасників процедур закупівель на підставі яких формується тендерна документація необґрунтованих додаткових вимог для потенційних учасників процедури закупівлі з метою надання переваги окремим учасникам для обмеження конкуренції з метою отримання неправомірної вигоди</p>	<p>1. Наявність приватного інтересу у посадових осіб органів Казначейства, відповідальних за визначення вимог до предмету закупівлі та кваліфікаційних вимог до учасників процедур закупівель. 2. Неврегульованість в органах Казначейства внутрішньої процедури організації та діяльності консультативно-дорадчих органів (робочих груп) із розгляду та перевірки підготовленого самостійним структурним підрозділом до сфери діяльності якого належить відповідна закупівля, проксту вимог до предмету закупівлі та кваліфікаційних вимог до учасників процедур закупівель, що буде використовуватись уповноваженою особою під час розробки тендерної документації. 3. Недосконалість Порядку ведення договірної роботи в Казначействі, затвердженого наказом Казначейства № 30 від 28.01.2019 (у редакції наказу Казначейства від 10.12.2020 № 355) (далі - Наказ № 30)</p>	<p>Моніторинг ринкових цін при виборі постачальника робіт, товарів та послуг відповідальним структурним підрозділом замовника, який ініціює закупівлю. Використання аналітичних модулів для моніторингу цін та пошуку потенційних контрагентів. Поточний контроль за підготовкою тендерної документації з боку безпосередніх керівників профільних підрозділів – ініціаторів закупівель. Розгляд тендерної документації уповноваженими особами, відповідальними за організацію та проведення публічних закупівель</p>	<p>низький - 1 бал</p>	<p>середній - 2 бали</p>	<p>низький - 2 бали</p>	<p>Розробка та затвердження у Казначействі організаційно-розпорядчого документу, який визначатиме персональний склад, повноваження та принципи діяльності консультативно-дорадчого органу (робочої групи), уповноваженого на розгляд та перевірку підготовленого самостійним структурним підрозділом до сфери діяльності якого належить відповідна закупівля, проксту вимог до предмету закупівлі та кваліфікаційних вимог до учасників процедур закупівель, що буде використовуватись уповноваженою особою під час розробки тендерної документації</p> <p>січень 2024 року</p> <p>Сектор закупівель Юридичний департамент</p> <p>В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує</p> <p>Розроблено та затверджено у Казначействі організаційно-розпорядчий документ, який визначає персональний склад, повноваження та принципи діяльності консультативно-дорадчого органу (робочої групи), уповноваженого на розгляд та перевірку підготовленого самостійним структурним підрозділом до сфери діяльності якого належить відповідна закупівля, проксту вимог до предмету закупівлі та кваліфікаційних вимог до учасників процедур закупівель, що буде використовуватись уповноваженою особою під час розробки тендерної документації</p>	<p>Розробка та внесення змін до Наказу № 30 в частині уточнення вимог до змісту договору на стадії підготовки тендерної документації, порядку його опрацювання дотичними підрозділами та контролю за виконанням договорів</p> <p>січень 2024 року</p> <p>Сектор закупівель Юридичний департамент</p> <p>В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує</p> <p>Розроблено та внесено зміни до Наказу № 30 в частині уточнення вимог до змісту договору на стадії підготовки тендерної документації, порядку його опрацювання дотичними підрозділами та контролю за виконанням договорів</p>	<p>Сектор закупівель</p> <p>Юридичний департамент</p> <p>В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує</p> <p>Розроблено та внесено зміни до Наказу № 30 в частині уточнення вимог до змісту договору на стадії підготовки тендерної документації, порядку його опрацювання дотичними підрозділами та контролю за виконанням договорів</p>			

10	Здійснення добору кадрів в апараті Казначейства та його територіальних органах, організація та проведення конкурсів на зайняття посад державної служби	Можливість впливу з боку посадових осіб органу Казначейства або інших осіб на членів конкурсної комісії органу Казначейства або адміністратора конкурсу з метою сприяння прийняттю на державну службу близьких їм осіб	Можливість посадових осіб органу Казначейства або інших осіб вплинути на членів конкурсної комісії органу Казначейства або адміністратора конкурсу з метою сприяння прийняттю на державну службу близьких їм осіб за причини наявності приватного інтересу у члена конкурсної комісії органу Казначейства або адміністратора конкурсу	1. Неврегульованість діяльності конкурсних комісій органів Казначейства в частині визначення прав та обов'язків їх членів внутрішнім організаційно-розпорядчим документом. 2. Недостатня обізнаність членів конкурсних комісій органів Казначейства та адміністраторів конкурсів щодо прав, обов'язків та відповідальності за порушення законодавства під час виконання обов'язків у складі конкурсної комісії. 3. Відсутність додаткового контролю за підготовкою та розміщенням інформації про проведення конкурсу. 4. Недоброчесність члена конкурсної комісії органу Казначейства або адміністратора конкурсу під час виконання ними своїх повноважень	Поточний контроль з боку керівників органів Казначейства за роботою конкурсних комісій. Прийняття рішення про визначення переможця конкурсу комісією. Включення до складу конкурсних комісій уповноважених осіб з питань запобігання та виявлення корупції	низький - 1 бал	середній - 2 бали	низький - 2 бали	Розробка пам'ятки для членів конкурсних комісій органів Казначейства та адміністраторів конкурсів про персональну відповідальність за порушення законодавства, порядок дій у разі спроб протиправного впливу на них з боку третіх осіб та обов'язок повідомлення керівника, а також конкурсної комісії про такі спроби під час роботи у складі конкурсної комісії, ознайомлення з пам'яткою членів конкурсних комісій та адміністраторів конкурсів	у місячний термін після поновлення процедури конкурсного відбору	Управління персоналу Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Керівники територіальних органів Казначейства Уповноважені підрозділи (уповноважені особи) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Казначейства	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує	Розроблено пам'ятку для членів конкурсних комісій органів Казначейства та адміністраторів конкурсів про персональну відповідальність за порушення законодавства, порядок дій у разі спроб протиправного впливу на них з боку третіх осіб та обов'язок повідомлення керівника, а також конкурсної комісії про такі спроби під час роботи у складі конкурсної комісії. Ознайомлено з пам'яткою членів конкурсних комісій та адміністраторів конкурсів	
11	Здійснення добору кадрів в апараті Казначейства та його територіальних органах, організація та проведення спеціальних перевірок	Можливість отримання неправомірної вигоди або задоволення приватного інтересу в інший спосіб посадовою особою органу Казначейства під час проведення спеціальної перевірки стосовно осіб, які претендують на зайняття посад, які передбачають зайняття відповідального або особливо відповідального становища, а також підвищенням корупційним ризиком (далі – спеціальна перевірка), а також підготовки довідки про її результати	Можливість зловживання членом конкурсної комісії органу Казначейства повноваженнями шляхом переконання інших членів комісії при прийнятті рішення щодо визначення переможця конкурсу на зайняття посади державної служби	Недоброчесність та/або приховування членом конкурсної комісії органу Казначейства конфлікту інтересів під час виконання ним своїх повноважень у складі вказаної комісії	Поточний контроль з боку керівників органів Казначейства за роботою конкурсних комісій. Прийняття рішення про визначення переможця конкурсу комісією. Включення до складу конкурсних комісій уповноважених осіб з питань запобігання та виявлення корупції	низький - 1 бал	середній - 2 бали	низький - 2 бали	Проведення інструктажів з членами конкурсних комісій та адміністраторами конкурсів щодо вимог, заборон та обмежень, встановлених Законом України «Про запобігання корупції» та положеннями розділу 17 Кримінального кодексу України	постійно (перед засіданням конкурсної комісії)	Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Казначейства	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує	Проведено інструктажі з членами конкурсних комісій та адміністраторами конкурсів щодо вимог, заборон та обмежень, встановлених Законом України «Про запобігання корупції» та положеннями розділу 17 Кримінального кодексу України. Зафіксовано у «журналі інструктажів»	
					Поточний контроль з боку керівників органів Казначейства за роботою конкурсних комісій. Прийняття рішення про визначення переможця конкурсу комісією. Включення до складу конкурсних комісій уповноважених осіб з питань запобігання та виявлення корупції	низький - 1 бал	середній - 2 бали	низький - 2 бали	Запровадження додаткового контролю з боку уповноважених підрозділів (уповноважених осіб) з питань запобігання та виявлення корупції шляхом проведення моніторингу наявності конфлікту інтересів у членів конкурсних комісій та адміністраторів конкурсів на стадії подання конкурсантами документів для участі у конкурсі	постійно (під час організації та проведення спеціальної перевірки)	Управління персоналу Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Служби персоналу територіальних органів Казначейства Уповноважені підрозділи (уповноважені особи) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Казначейства	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує	Запроваджено додатковий контроль з боку уповноважених підрозділів (уповноважених осіб) з питань запобігання та виявлення корупції шляхом проведення моніторингу наявності конфлікту інтересів у членів конкурсних комісій та адміністраторів конкурсів на стадії подання конкурсантами документів для участі у конкурсі	

12	Здійснення добору кадрів в апараті Казначейства та його територіальних органів (під час дії правового режиму воєнного стану)	Можливість задоволення приватного інтересу посадовою особою органу Казначейства під час добору працівників на підставі та в порядку, передбаченому частинами 5-7 статті 10 Закону України «Про правовий режим воєнного стану»	У зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та призупиненням проведення конкурсів на зайняття посад державної служби, добір на посади в органах Казначейства здійснюється на підставі та в порядку, передбаченому частинами 5-7 статті 10 Закону України «Про правовий режим воєнного стану», що створює умови для задоволення приватного інтересу посадовою особою органу Казначейства відповідальною за опрацювання документів кандидатів на посаду шляхом надання переваги одним кандидатам перед іншими	1. Безпосередні контакти посадових осіб служб персоналу органів Казначейства з зацікавленими особами або кандидатами на зайняття посад державної служби в органах Казначейства. 2. Призупинення проведення конкурсів на зайняття посад державної служби на період дії воєнного стану в Україні згідно з положеннями частин 5-7 статті 10 Закону України «Про правовий режим воєнного стану». 3. Недобросовісність посадової особи органу Казначейства причетної до добору працівників	Первинний розгляд резюме кандидатів керівниками дотичних підрозділів та служб персоналу. Поточний контроль за діяльністю підлеглих осіб з боку безпосередніх керівників	низький - 1 бал	середній - 2 бали	низький - 2 бали	Запровадження додаткового контролю з боку уповноваженого підрозділу (уповноваженої особи) з питань запобігання та виявлення корупції шляхом перевірки матеріалів, поданих до служби персоналу кандидатом на посаду, та участі у співбесіді, яка проводиться керівником профільного підрозділу органу Казначейства з кандидатом	під час проведення відбору кандидатів на посади на період дії воєнного стану	Управління персоналу Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Служби персоналу територіальних органів Казначейства Уповноважені підрозділи (уповноважені особи) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Казначейства	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує	Запроваджено додатковий контроль з боку уповноваженого підрозділу (уповноваженої особи) з питань запобігання та виявлення корупції щодо перевірки матеріалів, поданих кандидатом на посаду до служби персоналу, та участі у співбесіді з кандидатом на посаду, яка проводиться керівником профільного підрозділу органу Казначейства	
13	Внутрішній аудит	Ймовірність вчинення дій/прийняття рішень членом аудиторської групи в умовах конфлікту інтересів під час проведення аудиту	Ймовірність вчинення дій/прийняття рішень членом аудиторської групи в умовах конфлікту інтересів шляхом приховування інформації про наявність конфлікту інтересів	1. Недосконалість положень наказу Казначейства від 28.01.2021 № 25 «Про внесення змін до Порядку здійснення внутрішнього аудиту в органах державної казначейської служби України» (далі - Наказ № 25). 2. Недостатній рівень спеціальних знань та відсутність практики застосування антикорупційного законодавства членами аудиторських груп. 3. Недобросовісність члена аудиторської групи. 4. Відсутність додаткових механізмів контролю наявності конфлікту інтересів у члена аудиторської групи	Поточний контроль з боку керівників за виконанням підлеглими працівниками функціональних обов'язків. Безпосередній контроль керівника аудиторської групи під час проведення аудиту. Запровадження форми Повідомлення про відсутність конфлікту інтересів для членів аудиторських груп та обов'язку щодо її подачі (Наказ № 25)	низький - 1 бал	середній - 2 бали	низький - 2 бали	Розробка та внесення змін до Наказу № 25 в частині конкретизації дій членів аудиторських груп у разі виникнення конфлікту інтересів під час виконання службових обов'язків та оновлення форми Повідомлення про відсутність конфлікту інтересів для членів аудиторських груп	липень 2023 року	Управління внутрішнього аудиту Сектор з питань запобігання та виявлення корупції	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує	Внесено зміни до Наказу № 25 та конкретизовано дії членів аудиторських груп у разі виникнення конфлікту інтересів під час виконання службових обов'язків, оновлено форму Повідомлення про відсутність конфлікту інтересів для членів аудиторських груп	
									Проведення моніторингу наявності конфлікту інтересів у членів аудиторських груп на стадії визначення виконавців для проведення аудиту відповідного об'єкта	під час підготовки проєкту наказу про проведення аудиту	Управління внутрішнього аудиту Керівники підрозділів внутрішнього аудиту головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві Керівники головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує	Проведено моніторинг наявності конфлікту інтересів у членів аудиторських груп на стадії визначення виконавців для проведення аудиту відповідного об'єкта. Про результати моніторингу письмово проінформовано Сектор з запобігання та виявлення корупції/уповноважений підрозділ (уповноважені особи) з питань запобігання та виявлення корупції територіального органу Казначейства	
									Проведення, в межах компетенції, моніторингу наявності складових конфлікту інтересів у діяльності працівників підрозділів внутрішнього аудиту та працівників інших підрозділів органів Казначейства – членів аудиторських груп	під час візування проєкту наказу про проведення аудиту	Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Уповноважені підрозділи (уповноважені особи) з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує	Проведено, в межах компетенції, моніторинг наявності складових конфлікту інтересів у діяльності працівників підрозділів внутрішнього аудиту та працівників інших підрозділів органів Казначейства – членів аудиторських груп	
									Проведення інструктажів з членами аудиторських груп щодо практичного застосування положень Закону України «Про запобігання корупції» в частині запобігання та врегулювання конфлікту інтересів	наступного робочого дня після видання наказу про проведення аудиту	Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Уповноважені підрозділи (уповноважені особи) з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує	Проведено з членами аудиторських груп інструктажі щодо практичного застосування положень Закону України «Про запобігання корупції» в частині запобігання та врегулювання конфлікту інтересів. Зафіксовано у «журналі інструктажів»	
									Підготовка пам'ятки про персональну відповідальність членів аудиторських груп органів Казначейства, їх функцій, права та обов'язки, можливість та наслідки притягнення їх до відповідальності за порушення вимог спеціального та антикорупційного законодавства (далі – Пам'ятка)	серпень 2023 року	Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Управління внутрішнього аудиту	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує	Підготовлено Пам'ятку	
									Ознайомлення з Пам'яткою членів аудиторських груп під особистий підпис перед початком проведення аудиту	постійно (протягом 3 робочих днів після формування аудиторської групи)	Управління внутрішнього аудиту Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує	Ознайомлено з пам'яткою членів аудиторських груп перед початком проведення аудиту. Копію аркуша ознайомлення направлено на адресу Сектору з питань запобігання та виявлення корупції/уповноваженого підрозділу (уповноваженої особи) з питань запобігання та виявлення корупції територіального органу Казначейства	
									Проведення інструктажів з посадовими особами підрозділів аудиту органів Казначейства з питань дотримання загальних правил етичної поведінки державних службовців, прав та гарантій захисту викривачів корупції, практичного застосування положень антикорупційного законодавства	2 рази на рік (до 01 липня та до 31 грудня)	Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує	Проведено інструктажі з посадовими особами органів Казначейства (членами аудиторських груп) з питань дотримання загальних правил етичної поведінки державних службовців, прав та гарантій захисту викривачів корупції, практичного застосування положень антикорупційного законодавства. Зафіксовано у «журналі інструктажів»	
									Проведення суцільного моніторингу матеріалів аудиторських звітів за результатами планових і позапланових аудитів, що проводились аудиторськими групами Казначейства та головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві, а також рішень, прийнятих за їх результатами	постійно (протягом 10 робочих днів після затвердження аудиторського звіту)	Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує	Проведено суцільний моніторинг матеріалів аудиторських звітів за результатами планових та позапланових аудитів, що проводились аудиторськими групами Казначейства та головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві, а також рішень, прийнятих за їх результатами	

14	Здійснення безспірного списання коштів державного та місцевих бюджетів або боржників на підставі рішення суду	Порушення порядку розгляду матеріалів для здійснення безспірного списання коштів за судовими рішеннями (відшкодування сум ПДВ та/або пені, стягнення сплачених до державного бюджету митних платежів)	Можливість створення умов для отримання неправомірної вигоди посадовою особою органу Казначейства, відповідальною за підготовку матеріалів для здійснення безспірного списання коштів за судовими рішеннями	1. Недосконалість положень наказу Міністерства фінансів України від 09.03.2016 № 343 «Про затвердження Порядку взаємодії органів Державної фіскальної служби України та органів Державної казначейської служби України у процесі судового розгляду та виконання рішень суду про бюджетне відшкодування податку на додану вартість та/або пені, нарахованої на заборгованість державного бюджету з відшкодування такого податку, або стягнення митних платежів» (далі – Наказ № 343) у частині невизначеності дій посадових осіб органів Казначейства після усунення обставин, які були підставою для зупинення (відкладення) безспірного списання коштів. 2. Тривалій термін узгодження проєкту змін до Наказу № 343 за причини його міжвідомчого характеру. 3. Недоброчесність посадової особи органу Казначейства	Поточний контроль з боку керівників за виконанням підлеглими працівниками функціональних обов'язків. Комісійний розгляд матеріалів щодо здійснення безспірного списання коштів за судовими рішеннями	низький - 1 бал	середній - 2 бали	низький - 2 бали	Підготовка та узгодження проєкту змін до Наказу № 343 щодо вдосконалення механізму безспірного списання коштів за судовими рішеннями (відшкодування сум ПДВ та/або пені, стягнення сплачених до державного бюджету митних платежів) у частині визначення дій посадових осіб органів Казначейства після усунення обставин, які були підставою для зупинення (відкладення) безспірного списання коштів	січень 2024 року	Юридичний департамент	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує	Підготовлено та узгоджено проєкт змін до Наказу № 343, вдосконалено механізм безспірного списання коштів за судовими рішеннями (відшкодування сум ПДВ та/або пені, стягнення сплачених до державного бюджету митних платежів) шляхом визначення дій посадових осіб органів Казначейства після усунення обставин, які були підставою для зупинення (відкладення) безспірного списання коштів. Про результати письмово проінформовано Сектор з питань запобігання та виявлення корупції
		Ймовірність задоволення посадовою особою органу Казначейства власного приватного інтересу або інтересів третіх осіб під час опрацювання виконавчих документів щодо безспірного списання коштів з рахунків боржника	Можливість створення посадовою особою органу Казначейства, відповідальною за підготовку матеріалів для здійснення безспірного списання коштів з рахунків боржника, умов для отримання неправомірної вигоди шляхом штучного затягування термінів розгляду виконавчих документів	1. Відсутність в органах Казначейства автоматизованого процесу безспірного списання коштів з рахунків боржника та великий обсяг документів на паперових носіях не дають змогу забезпечити повний контроль за проходженням виконавчих документів в частині їх своєчасного та якісного опрацювання, повнотою обліку, формуванням платіжних документів тощо. 2. Недоброчесність посадової особи органу Казначейства	Поточний контроль з боку керівників за виконанням підлеглими працівниками функціональних обов'язків. Проведення внутрішніх аудитів відповідно до планів діяльності з внутрішнього аудиту з питань дотримання вимог Порядку виконання рішень про стягнення коштів державного та місцевих бюджетів або боржників, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 03.08.2011 № 845	низький - 1 бал	середній - 2 бали	низький - 2 бали	Розробка та впровадження модуля прикладного програмного забезпечення АС «С-Казна» «Ресстр виконання судових рішень щодо безспірного списання коштів з рахунків боржника»	червень 2024 року	Департамент інформаційних технологій Юридичний департамент Управління обслуговування розпорядників коштів та інших клієнтів	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує	Розроблено та впроваджено модуль прикладного програмного забезпечення АС «С-Казна» «Ресстр виконання судових рішень щодо безспірного списання коштів з рахунків боржника»
15	Здійснення претензійно-позовної роботи	Можливість задоволення посадовою особою органу Казначейства приватного інтересу під час здійснення безпосереднього представництва інтересів органу Казначейства у суді	У зв'язку із внесенням змін до процесуального законодавства в Україні запроваджено інститут «самопредставництва», який не передбачає можливість представництва органу Казначейства у суді на підставі довіреності, а передбачає внесення переліку посадових осіб, уповноважених представляти орган Казначейства у суді, до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань (далі – Ресстр), що надає їм право вчиняти юридичні дії від імені органу Казначейства без довіреності. Процедура внесення змін до Ресстру має міжвідомчий характер та займає час, і особа, вже позбавлена права представляти орган Казначейства, певний час має можливість вчиняти від його імені юридичні дії, що створює можливість задоволення нею приватного інтересу, вчиненню корупційного чи пов'язаного з корупцією правопорушення	1. Недосконалість Порядку ведення претензійно-позовної роботи в Державній казначейській службі України та її територіальних органах, затвердженого наказом Казначейства від 26.09.2022 № 286 (далі - Наказ № 286), питання «самопредставництва». 2. Недоброчесність посадової особи органу Казначейства	Поточний контроль з боку керівників за виконанням підлеглими працівниками функціональних обов'язків	низький - 1 бал	середній - 2 бали	низький - 2 бали	Розробка та внесення змін до Наказу № 286 в частині унормування порядку реалізації функції «самопредставництва» в органах Казначейства	жовтень 2023 року	Юридичний департамент	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує	Розроблено та внесено зміни до Наказу № 286 в частині унормування порядку реалізації функції «самопредставництва» в органах Казначейства
16	Розгляд звернень юридичних та фізичних осіб	Ймовірність прийняття рішення в умовах реального конфлікту інтересів під час розгляду звернень громадян та адвокатських запитів, у яких одночасно оскаржуються дієбездіяльність посадової особи органу Казначейства, відповідальної за їх розгляд	Ймовірність прийняття рішення в умовах реального конфлікту інтересів посадовою особою органу Казначейства під час розгляду звернень громадян та адвокатських запитів, які одночасно містять рекомендації прохання, повідомлення, пропозиції та вимоги, у тому числі щодо надання інформації, спрямовані до органу у зв'язку з реалізацією ним своїх функцій і повноважень, та скарги на дієбездіяльність посадової особи органу Казначейства, відповідальної за їх розгляд	1. Недостатній рівень спеціальних знань щодо практичного застосування антикорупційного законодавства. 2. Недоброчесність посадової особи органу Казначейства	Поточний контроль з боку керівників за виконанням підлеглими працівниками функціональних обов'язків	низький - 1 бал	середній - 2 бали	низький - 2 бали	Розроблення методичних рекомендацій щодо процедури розгляду звернень громадян і адвокатських запитів та порядку дій посадової особи органу Казначейства у разі отримання до розгляду матеріалів, у яких одночасно оскаржуються її дієбездіяльність Проведення інструктажів з керівниками самостійних структурних підрозділів органів Казначейства, відповідальних за розгляд звернень громадян і адвокатських запитів, з питань практичного застосування положень розділу V Закону України «Про запобігання корупції» Запровадження вибіркового моніторингу матеріалів із розгляду звернень громадян і адвокатських запитів	жовтень 2023 року щорічно (до 10 лютого та до 10 липня) щоквартально	Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Сектор з питань запобігання та виявлення корупції Сектор з питань запобігання та виявлення корупції	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує	Розроблено методичні рекомендації щодо процедури розгляду звернень громадян і адвокатських запитів та порядку дій посадової особи органу Казначейства у разі отримання до розгляду матеріалів, у яких одночасно оскаржуються її дієбездіяльність. Доведено до посадових осіб органів Казначейства Проведено інструктаж з керівниками самостійних структурних підрозділів органів Казначейства, відповідальних за розгляд звернень громадян і адвокатських запитів, з питань практичного застосування положень розділу V Закону України «Про запобігання корупції» Запроваджено вибіркового моніторингу матеріалів із розгляду звернень громадян і адвокатських запитів

