



## ДЕРЖАВНА КАЗНАЧЕЙСЬКА СЛУЖБА УКРАЇНИ

### НАКАЗ

24.10.2018

Київ

№ 332

Про внесення змін та доповнень  
до антикорупційної програми  
Державної казначейської служби  
України на 2018 рік

Відповідно до пункту 11 Положення про Державну казначейську службу України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 15.04.2015 № 215, рішення Національного агентства з питань запобігання корупції від 31.08.2018 № 1904 “Про погодження антикорупційної програми Державної казначейської служби України на 2018 рік” та на підставі рішення комісії з оцінки корупційних ризиків та моніторингу виконання антикорупційної програми Державної казначейської служби України (протокол від 08.10.2018 № 10)

#### НАКАЗУЮ:

1. Унести зміни та доповнення в додаток 2 до Звіту за результатами оцінки корупційних ризиків у діяльності Державної казначейської служби України “Таблиця оцінених корупційних ризиків та заходів щодо їх усунення” до антикорупційної програми Державної казначейської служби України на 2018 рік, затвердженої наказом Державної казначейської служби України від 25 квітня 2018 року № 130 (зі змінами), виклавши його у новій редакції, що додається.

2. Розділ IV “Процедура щодо моніторингу, оцінки виконання та періодичного перегляду антикорупційної програми” антикорупційної програми Державної казначейської служби України на 2018 рік, затвердженої наказом Державної казначейської служби України від 25 квітня 2018 року № 130 (зі змінами), доповнити абзацом четвертим такого змісту:

”Комісія здійснює оцінку виконання заходів, передбачених антикорупційною програмою, з урахуванням критеріїв (очікуваних результатів), визначених у додатку 2 до Звіту за результатами оцінки корупційних ризиків у діяльності Державної казначейської служби України “Таблиця оцінених корупційних ризиків та заходів щодо їх усунення” до

антикорупційної програми Державної казначейської служби України на 2018 рік.”.

3. Абзац п'ятнадцятий розділу IV “Процедура щодо моніторингу, оцінки виконання та періодичного перегляду антикорупційної програми” антикорупційної програми Державної казначейської служби України на 2018 рік, затвердженої наказом Державної казначейської служби України від 25 квітня 2018 року № 130 (зі змінами), після слів “Антикорупційна програма може бути переглянута за результатами проведеної оцінки її виконання” доповнити словами “, зокрема у разі встановлення за результатами оцінки виконання антикорупційної програми невідомості визначених нею заходів.”.

4. Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою.

Голова

Т. СЛЮЗ

Додаток 2

до Звіту за результатами оцінки корупційних ризиків у діяльності Державної казначейської служби України (в редакції наказу Державної казначейської служби України від «24» жовтня 2018 року № 336)

**ТАБЛИЦЯ**  
оцінених корупційних ризиків та заходів щодо їх усунення

Корупційний ризик	Пріоритетність корупційного ризику (низька/середня/висока)	Заходи щодо усунення корупційного ризику	Особа (особи), відповідальна (і) за виконання заходу	Термін виконання заходів щодо усунення корупційного ризику	Ресурси для впровадження заходів	Очікувані результати
<b>Виконання функцій органів Казначейства при обслуговуванні бюджетів та клієнтів</b>						
1. Безпосереднє спілкування працівниками Казначейства та представниками розпорядників/одержувачів бюджетних коштів під час здійснення розрахунково-касового обслуговування на етапі попереднього та поточного контролю	Низька	Укладання договорів та переведення розпорядників та одержувачів бюджетних коштів на розрахунково-касове обслуговування з використанням системи дистанційного обслуговування «Клієнт казначейства – Казначейство»	Заступник начальника управління – начальник відділу обслуговування АПК та виробничої сфери Управління обслуговування розпорядників коштів та інших клієнтів <b>Совяк-Круковська І.М.</b> Заступник начальника управління – начальник відділу обслуговування установ державного управління, оборони, правоохоронних органів, судів і державної безпеки Управління обслуговування розпорядників коштів та інших клієнтів <b>Лавренюк І.Г.</b> Начальник відділу обслуговування видагків невиробничої сфери Управління обслуговування розпорядників коштів та інших клієнтів <b>Ленко І.О.</b> Керівники територіальних органів Казначейства	До 31.12.2018	Не потребує	Мінімізація корупційного ризику – підключення до системи дистанційного обслуговування 50 % розпорядників та одержувачів бюджетних коштів

<p>2. Можливість вилучення з картотеки протягом поточного дня платіжних доручень, внесених за попередній день в АС "Є-Казна ДБ", АС "Є-Казна МБ" (у межах встановлених лімітів та наданих підкріплень)</p>	<p>Низька</p>	<p>Допопрацювання програмних продуктів у частині проведення саме тих платіжних доручень, що були внесені до картотеки</p>	<p>Начальник Управління ліквідності та казначейських операцій <b>Зварич О.В.</b> Заступник начальника управління – начальник відділу казначейських операцій та лімітів видатків Управління ліквідності та казначейських операцій <b>Сидоренко О.М.</b> Директор Департаменту інформаційних технологій <b>Стоєв О.О.</b></p>	<p>До 01.06.2018</p>	<p>Не потребує</p>	<p>Усуення корупційного ризику – проведення АС "Є-Казна ДБ", АС "Є-Казна МБ" виключно тих платіжних доручень, що були занесені до картотеки (станом на 08.10.2018 програмне забезпечення оновлено, є підстави для виключення корупційного ризику у зв'язку з його усуненням)</p>
<p>3. Можливість попередніх домовленостей між працівниками Казначейства та третіми особами під час повернення коштів з бюджетів (виконання подань та висновків контролюючих органів у порядку черговості їх надходження по області/м. Києву в межах одного виду надходжень)</p>	<p>Низька</p>	<p>Запровадження єдиного рахунку для сплати платником податків, зборів, платежів до бюджету</p>	<p>Начальник Управління бюджетних надходжень та електронного адміністрування податків <b>Сабашна Н.В.</b> Заступник начальника управління – начальник відділу електронного адміністрування податків Управління бюджетних надходжень та електронного адміністрування податків <b>Рудич А.В.</b> Директор Департаменту інформаційних технологій <b>Стоєв О.О.</b></p>	<p>Після внесення змін до Податкового кодексу України (запровадження Єдиного рахунку для сплати; запровадження електронних систем взаємодії з адміністраторами податків і зборів; запровадження централізованої моделі</p>	<p>Не потребує</p>	<p>Усуення корупційного ризику: внесення змін до Податкового кодексу України розробка технічного завдання на сервіс інтеграції з адміністраторами податків і зборів запровадження електронної системи</p>

4. Незастосування заходів впливу, визначених нормативно-правовими актами, до розпорядників та одержувачів бюджетних коштів в процесі отримання звітності	Низька	взаємодії органів Казначейства з органами, що контролюють управління надходжень бюджету, у процесі повернення коштів з бюджету	Начальник відділу методології казначейського обслуговування бюджетів за доходами Департаменту методології з обслуговування бюджетів, бухгалтерського обліку, звітності та розвитку Казначейства <b>Алтухова Г.В.</b>	обслуговування надходжень)	взаємодії з адміністраціями податків і зборів
		Нормативне врегулювання питання подання звітності в електронному вигляді розпорядниками та одержувачами бюджетних коштів через автоматизовану систему подання звітності	Директор Департаменту консолідованої звітності <b>Шамрай Г.М.</b> Заступник директора департаменту – начальник відділу звітності про виконання державного та зведеного бюджету Департаменту консолідованої звітності <b>Костюк Н.Ф.</b> Директор Департаменту інформаційних технологій <b>Стоєв О.О.</b> Заступник директора департаменту – начальник відділу методології казначейського обслуговування бюджетів за видатками та інших клієнтів Департаменту методології з обслуговування бюджетів, бухгалтерського обліку, звітності та розвитку Казначейства <b>Харпола Х.В.</b>	До 01.10.2018 (після внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 28.02.2017 № 307)	Усунення корупційного ризику – внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 28.02.2017 № 307  Не потребує

## Фінансово-господарська діяльність органів Казначейства

5. Використання матеріальних ресурсів у власних цілях з метою отримання неправомірної вигоди	Низька	Проведення звірки наявних матеріальних ресурсів із зазначенням у відомостях про їх придбання та списання (утилізацію) Проведення роз'яснювальної роботи серед працівників щодо недопустимості використання матеріальних ресурсів для цілей, не викликаних службовою необхідністю Облік ресурсів, наданих (переданих) працівникам в користування (на зберігання) Контроль за поверненням матеріальних ресурсів, виділених (переданих) у користування (на зберігання) при звільненні з роботи	Заступник начальника управління – начальник відділу – заступник головного бухгалтера відділу бухгалтерського обліку та звітності Управління фінансової роботи <b>Жук М. М.</b> Заступник начальника відділу бухгалтерського обліку та звітності Управління фінансової роботи <b>Ярмак З.Л.</b> Начальник відділу підтримки користувачів та інженерної інфраструктури Департаменту інформаційних технологій <b>Красний О.В.</b> Начальник Відділу адміністративно-господарської роботи <b>Мамаєв М.П.</b> Керівники територіальних органів Казначейства Матеріально відповідальні особи	Щоквартально  Не рідше одного разу на рік	Не потребує	Мінімізація корупційного ризику – відсутність розбіжностей матеріальних ресурсів, що списуються (утилізуються), з наявними даними обліку
6. Зниження вартості майна, що підлягає списанню, з метою його	Низька	Утворення комісії на списання майна, проведення	Заступник начальника управління – начальник відділу – заступник	Протягом року (у разі необхідності)	Не потребує	Мінімізація корупційного ризику:

<p>подальшого придбання</p>	<p>інвентаризації та оцінки майна під час списання (балансовою вартістю понад 20 тис. гривень)</p> <p>Застосування майданчика "ProZotto. Продажі" з метою подальшого придбання майна</p>	<p>головного бухгалтера відділу бухгалтерського обліку та звітності Управління фінансової роботи <b>Жук М. М.</b></p> <p>Заступник начальника відділу бухгалтерського обліку та звітності Управління фінансової роботи <b>Ярмак З.Л.</b></p> <p>Начальник Відділу адміністративно-господарської роботи <b>Мамаєв М.П.</b></p> <p>Керівники територіальних органів Казначейства</p> <p>Матеріально відповідальні особи</p>	<p>Протягом року (у разі необхідності)</p>	<p>списання майна, проведення інвентаризації та оцінки майна балансовою вартістю понад 20 тис. грн утвореними комісіями</p> <p>100 % викорис-тання майдан-чика "ProZotto. Продажі" з метою подальшого придбання майна</p>
<p>7. Упереджене ставлення посадової особи під час розподілу коштів на користь окремих територіальних органів з метою отримання неправомірної вигоди</p>	<p>Низька</p> <p>Здійснення первинного розподілу коштів спеціально утвореною комісією, перерозподіл коштів через перевірку обґрунтованості потреби</p> <p>Інформування на апаратних нарадах керівного складу апарату Казначейства про здійснення перерозподілу додаткових коштів</p>	<p>Заступник начальника управління – начальник відділу – заступник головного бухгалтера відділу бухгалтерського обліку та звітності Управління фінансової роботи <b>Жук М. М.</b></p> <p>Заступник начальника відділу бухгалтерського обліку та звітності Управління фінансової роботи <b>Ярмак З.Л.</b></p> <p>Начальники головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві</p>	<p>Невідкладно у разі виявлення</p> <p>Протягом року (у разі необхідності)</p>	<p>Мінімізація корупційного ризику – відхилення по заробітній платі не більше 1% на одну штатну одиницю під час первинного розподілу прийняття ефективних управлінських рішень</p>

8. Надання переваг учаснику закупівлі під час проведення закупівель	Низька	Зменшення порогу для застосування закупівель через систему електронних закупівель "ProZorro" до 15 000 грн та дотримання принципів здійснення публічних закупівель	Завідувач Сектору закупівель <b>Озерова А.О.</b> Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції апарату Казначейства Члени тендерного комітету Керівники територіальних органів Казначейства Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві	Невідкладно у разі виявлення	Не потребує	Мінімізація корупційного ризику – зменшення кількості укладених прямих договорів до 5% без застосування закупівель через електронних закупівель "ProZorro"
<b>Управління персоналом</b>						
9. Вплив з боку посадових осіб (інших осіб) з метою сприяння прийняттю на державну службу близьких їм осіб	Низька	Організація навчання для державних службовців органів Казначейства щодо вимог, заборон та обмежень, встановлених Законом України "Про запобігання корупції"	Начальник Управління персоналу <b>Лаган Ю.С.</b> Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції апарату Казначейства Начальники головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві	До 01.10.2018	Не потребує	Мінімізація корупційного ризику: охоплення державних службовців апарату Казначейства та його територіальних органів навчанням відповідно до Орієнтовного плану-графіка проведення навчання в Державній казначейській службі України



10. Сприяння членом конкурсної комісії з відбору кандидатів на	Низька	Обов'язкове інформування членом конкурсної комісії	Члени конкурсної комісії апарату Казначейства	Невідкладно у разі наявності факту	Не потребує	Мінімізація корупційного ризику:									
Встановлення додаткового контролю з боку уповноваженого підрозділу (особи) з питань запобігання та виявлення корупції шляхом участі у підготовці довідки за результатами спеціальної перевірки	Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції апарату Казначейства	Постійно протягом року	Постійно протягом року	3 метою підвищення рівня знань у сфері запобігання корупції у 2018 році, затвердженого Головою Казначейства 06.07.2018	Уповноваженого підрозділу (особи) з питань запобігання та виявлення корупції у підготовці довідки за результатами спеціальної перевірки	Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції апарату Казначейства	Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві	Постійно протягом року	Постійно протягом року	участь уповноваженого підрозділу (особи) з питань запобігання та виявлення корупції у підготовці довідки за результатами спеціальної перевірки	визування усіх наказів про прийняття на державну службу уповноваженим підрозділом (особою) з питань запобігання та виявлення корупції	визування усіх наказів про прийняття на державну службу уповноваженим підрозділом (особою) з питань запобігання та виявлення корупції	визування усіх наказів про прийняття на державну службу уповноваженим підрозділом (особою) з питань запобігання та виявлення корупції	визування усіх наказів про прийняття на державну службу уповноваженим підрозділом (особою) з питань запобігання та виявлення корупції	визування усіх наказів про прийняття на державну службу уповноваженим підрозділом (особою) з питань запобігання та виявлення корупції

посаду державної служби в інтересах третіх осіб	керівника державної служби про факт здійснення тиску на нього або спробу втручання в діяльність конкурсної комісії в інший спосіб	Члени конкурсної комісії територіальних органів Казначейства	інформування членами конкурсних комісій керівників державної служби про факти здійснення тиску на них або спроби втручання в діяльність конкурсних комісій в інший спосіб
	Забезпечення представництва у складі конкурсної комісії уповноваженого підрозділу (особи) з питань запобігання та виявлення корупції	Керівники державної служби в органах Казначейства	прийняття організаційно-розпорядчих документів щодо включення представника уповноваженого підрозділу/уповноваженої особи з питань запобігання та виявлення корупції до складу конкурсних комісій
	Обов'язкове розкриття конкурсної інформації конфлікту членом комісії щодо інтересів	Члени конкурсної комісії апарату Казначейства Члени конкурсної комісії територіальних органів Казначейства	письмове повідомлення членів конкурсних комісій про
			Постійно протягом року
			Невідкладно (у разі наявності конфлікту інтересів)



		Забезпечення участі посадових осіб органів Казначейства, які здійснюють аудиторські функції, у навчанні з метою підвищення рівня знань у сфері запобігання корупції	<p>Начальник Управління внутрішнього аудиту <b>Сидоренко Т.В.</b></p> <p>Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції апарату Казначейства</p> <p>Начальники головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві</p> <p>Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві</p>	До 01.10.2018		непрямим чином охоплення державних службовців апарату Казначейства та його територіальних органів навчанням відповідно до Орієнтовного плану-графіка проведення навчання в Державній казначейській службі України з метою підвищення рівня знань у сфері запобігання корупції у 2018 році, затвердженого Головою Казначейства 06.07.2018
<b>Виконання рішень суду</b>						
12. Порушення порядку розгляду матеріалів для здійснення безспірного списання коштів за судовими рішеннями (відшкодування сум ПДВ та/або пені, стягнення	Низька	Підготовка пропозицій щодо внесення змін до нормативно-правових актів у частині приведення їх у відповідність до	Директор Юридичного департаменту <b>Волік В.В.</b> Керівники територіальних органів Казначейства	До 31.12.2018	Не потребує	Усунення корупційного ризику – прийняття наказу Міністерства фінансів

сплачених до державного бюджету митних платежів)		Податкового кодексу України, інших нормативно-правових актів у сфері бюджетного відшкодування ПДВ			Україні, що врегульовує питання бюджетного відшкодування ПДВ
--	--	---	--	--	--

**Начальник Управління персоналу,  
заступник голови комісії з оцінки  
корупційних ризиків та моніторингу  
виконання антикорупційної програми  
Державної казначейської служби України**

  
“24” жовтня 2018 року

**Ю.С. Лаган**