

Звіт
про результати моніторингу виконання Антикорупційної програми
Державної казначейської служби України на 2023–2025 роки у II півріччі
2024 році

Сектором з питань запобігання та виявлення корупції (далі – Сектор) на виконання вимог розділу V Антикорупційної програми Державної казначейської служби України на 2023-2025 роки (далі – Антикорупційна програма), затвердженої наказом Державної казначейської служби України (далі – Казначейство) від 11.05.2023 № 120, на підставі інформації, наданої самостійними структурними підрозділами Казначейства (далі – ССП) та головними управліннями Казначейства в областях та м. Києві (далі – Головне управління), проведено моніторинг виконання Антикорупційної програми у II півріччі 2024 році під час якого проаналізовано фактичний стан виконання кожної категорії заходів, передбачених Антикорупційною програмою, а саме: заходів з реалізації антикорупційної політики Казначейства (додаток 1 до Антикорупційної програми), заходів впливу на корупційні ризики (додаток 3 до Антикорупційної програми), навчальних заходів та заходів з поширення інформації антикорупційного спрямування (додаток 4 до Антикорупційної програми).

За результатами моніторингу встановлено наступне.

I. Заходи з реалізації засад загальної відомчої політики щодо запобігання та протидії корупції у Державній казначейській службі України та її територіальних органах (далі – Заходи) передбачають виконання 50 Заходів (додаток 1) з яких:

38 Заходів мали термін виконання II півріччя 2024 року (Заходи №№ 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 15, 16, 17, 19, 20, 21, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 42, 44, 45, 46, 47, 50, визначені у додатку 1);

по 4 Заходах (Заходи №№ 14, 18, 43, 49, які визначені у додатку 1) термін виконання не настав, або не настала подія з моменту настання якої відліковується строк виконання заходу;

8 Заходів виконані раніше (Захід № 12 виконаний 08.12.2023, Захід № 13 виконаний 28.06.2024, Захід № 22 виконаний 25.01.2024, Захід № 23 виконаний 12.04.2024, Захід № 24 виконаний 16.04.2024, Захід № 25 виконаний 20.04.2024, Захід № 34 виконаний у січні 2024 року, Захід № 48 виконаний 06.02.2023).

Станом на 31.12.2024 відповідно до звітної інформації, наданої на адресу Сектору ССП та Головними управліннями, дотичними до виконання заходів, визначених Антикорупційною програмою, з 38 Заходів (що складає 76% від загальної кількості Заходів) термін виконання яких припадає на II півріччя 2024 року виконані 38 Заходів або 100%.

У II півріччі 2024 року 2 Заходи (№№ 3, 7, виконавець – Сектор) виконані пізніше від запланованих термінів (*Примітка: причина – неукомплектованість*



ДОКУМЕНТ СЕД Казначейства

Сертифікат 1279B7

Підписувач Постников Михайло Юрійович

Дійсний з 21.11.2024 10:25:20 по 21.11.2026 10:25:20

Державна казначейська служба України



24-17-1/2667 від 18.02.2025

Сектору (вакансія – головний спеціаліст) з липня 2023 року по грудень 2024 року).

II. Заходи впливу на корупційні ризики (далі – Заходи впливу) передбачають виконання 59 Заходів (додаток 2) з яких:

23 Заходи впливу мали термін виконання II півріччя 2024 року (Заходи впливу №№ 3, 6, 7, 8, 11, 13, 15, 17, 24, 25, 27, 36, 37, 39, 40, 41, 43, 45, 50, 51, 53, 55, 58, визначені у додатку 2);

29 Заходів впливу мали термін виконання 2023 рік – I квартал 2024 року (Заходи впливу №№ 2, 4, 5, 9, 10, 12, 14, 16, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 26, 28, 29, 38, 42, 44, 46, 47, 48, 49, 52, 54, 56, 57, 59, визначені у додатку 2);

у 7 Заходів впливу (заходи №№ 1, 30, 31, 32, 33, 34, 35, визначені у додатку 2) термін виконання не настав, або не настала подія з моменту настання якої відліковується строк виконання заходу.

Станом на 31.12.2024 з урахуванням звітної інформації, наданої на адресу Сектору ССП та Головними управліннями, дотичними до виконання заходів, визначених Антикорупційною програмою:

з 23 Заходів впливу (що складає 39% від загальної кількості Заходів впливу) термін виконання яких припадає на II півріччя 2024 року виконані 23 Заходи впливу або 100% від тих, що були передбачені до виконання.

У II півріччі 2024 року залишились невиконаними наступні Заходи впливу:

1. Захід № 9 (термін виконання лютий 2024 року, головний виконавець Департамент цифрової трансформації та інформаційно-комунікаційних систем (далі – ДЦТ та ІКС)): «Розробка змін та приведення положень наказу Казначейства від 21.03.2017 № 90 «Про вдосконалення базових принципів функціонування та політики безпеки ІТС ДКСУ» (далі – Наказ № 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».

Примітка. Згідно з інформацією, наданою ДІТ та ІКС після проведення у 2024 році незалежної експертної діагностики (інформаційно-комунікаційної системи Казначейства) компанією EY Digital Ukraine та отримання Казначейством відповідних рекомендацій, ДЦТ та ІКС листом від 17.09.2024 № 16-08-08/20801 направив доручення до головних управлінь Казначейства в областях та місті Києві (далі – Головні управління) щодо підготовки пропозицій для внесення змін до Наказу № 90.

Станом на 31.01.2025, інформація, отримана від Головних управлінь опрацьована. ДЦТ та ІКС внесені відповідні правки до проєкту змін до Наказу № 90 із врахуванням пропозицій та зауважень Головних управлінь.

Після опрацювання оновленого проєкту Наказу № 90 Головними управліннями вищевказаний проєкт буде наданий на розгляд керівництву Казначейства. Орієнтовний термін виконання – березень 2025 року.

2. Захід № 16 (термін виконання листопад 2023 року, головний виконавець Управління безпеки): «Розробка змін та приведення наказу Казначейства від 20.07.2020 № 188 «Про затвердження Програм перевірки організації захисту інформації територіальних органів Казначейства» у відповідність до вимог Технічної документації КСЗІ ІТС Казначейства та Технічної документації КСЗІ кваліфікованого надавача електронних довірчих послуг Казначейства в частині оновлення питань, які підлягають перевірці, розробка положення про проведення перевірок організації захисту інформації в органах Казначейства».

Примітка. Згідно з інформацією, наданою Управлінням безпеки розроблено проєкт наказу «Про затвердження Програм перевірки організації захисту інформації територіальних органів Казначейства» в частині внесення змін до «Програми перевірки організації захисту інформації управлінь Державної казначейської служби України у районах, районах у містах, містах обласного значення», а також до «Програми перевірки організації захисту інформації головних управлінь Державної казначейської служби України в областях та м. Києві». Проєкт наказу буде поданий на розгляд після внесення змін до Наказу № 90, оскільки вищевказаним наказом визначатимуться обов'язки всіх користувачів інформаційно-комунікаційної системи Казначейства.

Частково питання оновлення організації та проведення перевірок захисту інформації в територіальних органах Казначейства вирішено у наказі Казначейства від 30.01.2025 № 19 «Про затвердження Базових політик інформаційної безпеки щодо забезпечення захисту електронних платіжних документів в АС "Є-Казна" Державної казначейської служби України».

3. Захід № 18 (термін виконання листопад 2023 року, головний виконавець Управління безпеки): «Розробка змін та приведення наказу 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) у відповідність до вимог законів України «Про захист інформації в інформаційно-комунікаційних системах», «Про захист персональних даних»,

Структури та Штатного розпису Казначейства, а також конкретизація 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».

Примітка. Згідно з інформацією, наданою Управлінням безпеки у Казначействі відсутні системи для автоматичного контролю за діями привілейованих користувачів (PAM) та запобігання витоку інформації в тому числі персональних даних (DLP). У першому кварталі 2025 року заплановано проведення архітектурних сесій по створенню вищевказаних систем. Зазначені системи дозволять захистити виток персональних даних з ІКС Казначейства на програмному рівні. Тестування систем заплановано на середину 2025 року. У разі позитивних результатів тестування та наявності кошторисних призначень буде проведено закупівлю вищевказаних систем.

Водночас за результатами закупівлі та подальшого впровадження буде розроблено та затверджено положення про захист персональних даних в ІКС Казначейства. Зазначене положення буде розроблено з урахуванням особливостей функціонування вищевказаних систем.

4. Захід № 47 (термін виконання червень 2024 року, головний виконавець ДЦТ та ІКС) «розробка та впровадження модуля прикладного програмного забезпечення АС "Є-Казна" "Реєстр виконання судових рішень щодо безспірного списання коштів з рахунків боржника"».

Примітка. Згідно з інформацією, наданою ДІТ та ІКС у I півріччі 2024 року проведено попереднє тестування розробленого ТОВ «Уніті-Барс» (виконавець) програмного забезпечення). З урахуванням зауважень, виявлених під час тестування станом на 31.01.2025 програмне забезпечення знаходиться в роботі у розробника – ТОВ «Уніті-Барс».

III. Програма проведення навчань в органах Державної казначейської служби України з метою підвищення рівня знань у сфері антикорупційного законодавства (далі – Програма), визначена у додатку 4 до Антикорупційної програми, передбачала проведення у II півріччі 2024 році 7 навчальних заходів за темами: «Правила етичної поведінки осіб, уповноважених на виконання функцій держави», «Викривачі корупції. Культура подання повідомлень про корупційні та пов'язані з корупцією правопорушення, інші порушення Закону України «Про запобігання корупції». Права викривачів», «Відповідальність за вчинення корупційних правопорушень», «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»,

«Вимоги, заборони та обмеження, що встановлені Законом України «Про запобігання корупції», «Доброчесність – неодмінна складова діяльності посадових осіб органів Державної казначейської служби України», «Основні вимоги фінансового контролю відповідно до положень Закону України «Про запобігання корупції».

Станом на 31.12.2024 відсоток виконання Програми у II півріччі 2024 року складає 100%.

Додаток: матеріали на 43 арк. в 1 прим.

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

Михайло ПОСТНИКОВ