### ПРОЕКТ

### Додаток 2

### до Звіту за результатами оцінки корупційних ризиків у

### діяльності Державної казначейської служби України

### від «\_\_\_» березня 2019 року

### 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 |
| **Виконання функцій органів Казначейства при обслуговуванні бюджетів та клієнтів** | | | | | | | |
| 1. Безпосереднє спілкування між 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/ 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  **Совяк-Круковська І.М.**  Заступник начальника управління – начальник відділу обслуговування установ державного управління, оборони, правоохоронних органів, судів і державної безпеки Управління обслуговування розпорядників коштів та інших клієнтів  **Лавренюк І.Г.**  Начальник відділу обслуговування видатків невиробничої сфери Управління обслуговування розпорядників коштів та інших клієнтів  **Ленко І.О.**  Директор Департаменту інформаційних технологій  **Стоєв О.О.**  Керівники територіальних  органів Казначейства | Протягом року | | Не потребує | Попередження можливості виникнення корупційного ризику; підключення до системи дистанційного обслуговування «Клієнт казначейства – Казначейство»  75%  розпорядників/ одержувачів бюджетних коштів |
| 2. 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) | Низька | Запровадження єдиного рахунку для сплати платником податків, зборів, платежів до бюджету  Запровадження електронної системи взаємодії органів Казначейства з органами, що контролюють справляння надходжень бюджету, у процесі повернення коштів з бюджету | Начальник Управліннябюджетних надходжень та електронного адміністрування податків  **Сабашна Н.В.**  Начальник відділу бюджетних надходжень Управліннябюджетних надходжень та електронного адміністрування податків  **Доній О.М.**  Директор Департаменту інформаційних технологій  **Стоєв О.О.**  Начальник відділу методології казначейського обслуговування бюджетів за доходами Департаменту методології з обслуговування бюджетів, бухгалтерського обліку, звітності та розвитку Казначейства  **Алтухова Г.В.** | Після внесення змін до Податкового кодексу України:  запровадження Єдиного рахунку для сплати податків і зборів;  запровадження електронних систем взаємодії з адміністраторами податків і зборів | | Не потребує | Попередження можливості вчинення корупційного правопорушення |
| Фінансово-господарська діяльність органів Казначейства | | | | | | | |
| 3. Використання матеріальних ресурсів у власних цілях з метою отримання неправомірної вигоди | Низька | Запровадження звірки фактичної наявності матеріальних ресурсів з даними, зазначеними 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  Запровадження звірки ресурсів, наданих (переданих) працівникам у користування (на зберігання)  Визначення в наказі про звільнення службових осіб, відповідальних за приймання від особи, що звільняється, матеріальних ресурсів, виділених (переданих) у користування (на зберігання) | Начальник Управління фінансової роботи  **Третякова Т.С.**  Заступник начальника управління – начальник відділу – заступник головного бухгалтера відділу бухгалтерського обліку та звітності Управління фінансової роботи  **Жук М.М.**  Начальник відділу підтримки користувачів та інженерної інфраструктури Департаменту інформаційних технологій  **Красний О.В.**  Начальник Відділу адміністративно-господарської роботи  **Мамаєв М.П.**  Начальник Управління персоналу  **Лаган Ю.С.**  Керівники територіальних  органів Казначейства  Матеріально відповідальні особи | Щоквартально  Не рідше двох раз на рік  Постійно (під час проведення інвентаризації)  Постійно протягом року  (при звільненні працівників) | | Не потребує | Мінімізація корупційного ризику як результат:  усунення сприятливих умов для вчинення корупційного правопорушення, пов’язаного з нецільовим використанням матеріальних ресурсів Казначейства, та, як наслідок, надмірних витрат державних коштів на закупівлю ресурсів  забезпечення належного оприбуткування, зберігання та списання матеріальних ресурсів, їх наявності та цільового використання |
| 4. Заниження вартості майна, що підлягає списанню, з метою його подальшого придбання | Низька | Утворення комісії за кожним фактом списання майна балансовою вартістю понад 20 тис. грн, проведення інвентаризації та оцінки майна під час списання  Застосування майданчика “ProZorro. Продажі” з метою реалізації списаного майна | Начальник Управління фінансової роботи  **Третякова Т.С.**  Заступник начальника управління – начальник відділу – заступник головного бухгалтера відділу бухгалтерського обліку та звітності Управління фінансової роботи  **Жук М.М.**  Начальник Відділу адміністративно-господарської роботи  **Мамаєв М.П.**  Керівники територіальних  органів Казначейства  Матеріально відповідальні особи | Протягом року  (за потреби)  Протягом року  (за потреби) | | Не потребує | Усунення сприятливих умов для отримання неправомірної вигоди, недопущення фінансових втрат при реалізації списаного майна |
| 5. Упереджене ставлення посадової особи під час розподілу коштів на користь окремих територіальних органів з метою отримання неправомірної вигоди | Низька | Здійснення первинного розподілу коштів спеціально створеною робочою групою, перерозподіл коштів через перевірку обґрунтованості потреби  Інформування на апаратних нарадах керівного складу апарату Казначейства про здійснення перерозподілу додаткових коштів | Начальник Управління фінансової роботи  **Третякова Т.С.**  Заступник начальника відділу бухгалтерського обліку та звітності Управління фінансової роботи  **Ярмак З.Л.**  Начальники головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві | При первинному розподілі    Протягом року  (за потреби) | | Не потребує | Мінімізація корупційного ризику шляхом  усунення дискреційних повноважень посадових осіб Казначейства і, як результат,  забезпечення прийняття ефективних управлінських рішень |
| 6. Надання переваг учаснику закупівлі під час проведення закупівель | Низька | Застосування в органах Казначейства для здійснення закупівель через систему електронних закупівель “ProZorro” порогу від 20 000 гривень  Встановлення додаткового контролю з боку уповноваженого підрозділу (особи) з питань запобігання та виявлення корупції шляхом участі в роботі тендерного комітету та перевірки наявності конфлікту інтересів у його членів | Завідувач Сектору закупівель  **Озерова А.О.**  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 | Протягом року  Протягом року | | Не потребує | Забезпечення ефективного використання бюджетних коштів,  недопущення зловживань при проведенні процедури закупівель |
| Управління персоналом | | | | | | | |
| 7. Вплив з боку посадових осіб (інших осіб) з метою сприяння прийняттю на державну службу близьких їм осіб | Низька | Запровадження контролю своєчасного розміщення інформації про проведення конкурсів на зайняття посад державної служби та їх результатів на офіційному Веб-порталі Казначейства та Веб-сторінках головних управлінь Казначейства  Встановлення додаткового контролю з боку уповноваженого підрозділу (особи) з питань запобігання та виявлення корупції шляхом перевірки достовірності відомостей, наданих кандидатом на посаду, про відсутність у нього близьких осіб, що працюють в органах Казначейства  Встановлення додаткового контролю з боку уповноваженого підрозділу (особи) з питань запобігання та виявлення корупції шляхом участі у підготовці довідки за результатами спеціальної перевірки  Участь уповноваженого підрозділу (особи) з питань запобігання та виявлення корупції у візуванні наказів про прийняття на державну службу  Організація навчання для державних службовців органів Казначейства щодо вимог, заборон та обмежень, встановлених Законом України «Про запобігання корупції» | Начальник Управління персоналу  **Лаган Ю.С.**  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  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  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  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  Начальник Управління персоналу  **Лаган Ю.С.**  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 | Постійно протягом року  Постійно протягом року  Постійно протягом року  Постійно протягом року  Постійно протягом року | | Не потребує | Усунення можливості виникнення корупційного ризику, попередження конфлікту інтересів |
| 8. Сприяння членом конкурсної комісії відбору кандидатів на посаду державної служби в інтересах третіх осіб | Низька | Проведення цільових інструктажів з членами конкурсних комісій щодо вимог, заборон та обмежень, встановлених Законом України “Про запобігання корупції”  Попередження членів конкурсної комісії про необхідність інформування керівника державної служби про факт здійснення тиску на нього або спробу втручання в діяльність конкурсної комісії в інший спосіб  Встановлення додаткового контролю з боку уповноваженого підрозділу (особи) з питань запобігання та виявлення корупції шляхом  забезпечення їх представництва у складі конкурсних комісій  Попередження на засіданнях конкурсних комісій їх членів про обов’язок повідомлення про наявність конфлікту інтересів під час проведення конкурсу на зайняття посади державної служби до початку засідання, якщо це може вплинути на результати конкурсу | Члени конкурсної комісії  апарату Казначейства  Члени конкурсної комісії територіальних органів Казначейства  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  Керівник конкурсної комісії апарату Казначейства  Керівники конкурсних комісій територіальних органів Казначейства  Керівники державної служби в органах Казначейства  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  Керівник конкурсної комісії апарату Казначейства  Керівники конкурсних комісій територіальних органів Казначейства  Члени конкурсної комісії  апарату Казначейства  Члени конкурсних комісій територіальних органів Казначейства | Щоквартально  Постійно протягом року  Постійно протягом року  Постійно протягом року | | Не потребує | Усунення умов для реалізації особистої зацікавленості членів конкурсних комісій у сприянні з відбору кандидатів на державну службу |
| Внутрішній контроль | | | | | | | |
| 9. Наявність дискреційних повноважень у посадових осіб Казначейства при здійсненні заходів внутрішнього контролю | Низька | Розроблення Положення про систему внутрішнього контролю в Казначействі | Члени робочої групи із створення системи внутрішнього контролю Казначейства | До 01.07.2019 | | Не потребує | Усунення дискреційних повноважень посадових осіб Казначейства при здійсненні заходів внутрішнього контролю |
| **Внутрішній аудит** | | | | | | | |
| 10. Неповідомлення працівниками підрозділів внутрішнього аудиту Казначейства про можливість виникнення (або наявність) конфлікту інтересів під час виконання службових обов’язків | Низька | Розроблення та запровадження форми повідомлення про відсутність конфлікту інтересів для осіб, уповноважених на проведення внутрішнього аудиту  Запровадження моніторингу наявності конфлікту інтересів у осіб, уповноважених на проведення внутрішнього аудиту,  на стадії визначення виконавців для проведення аудиту відповідного об’єкта | Начальник Управління внутрішнього аудиту **Сидоренко Т.В.**  Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції апарату Казначейства  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 | До 01.07.2019    Постійно протягом року (з урахуванням планів проведення внутрішнього аудиту) | | Не потребує | Усунення можливості виникнення корупційного ризику, попередження конфлікту інтересів |
| 11. Створення умов для отримання неправомірної вигоди під час здійснення аудитів працівниками органів Казначейства | Низька | Запровадження додаткових інструктажів з посадовими особами органів Казначейства, які здійснюють аудиторські функції,  щодо дотримання ними антикорупційного законодавства  Запровадження моніторингу матеріалів внутрішнього аудиту, що проводиться фахівцями Казначейства та головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві, а також рішень, прийнятих за його результатами | Начальник Управління внутрішнього аудиту **Сидоренко Т.В.**  Начальники головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві  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  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 | Щоквартально    Постійно протягом року | | Не потребує | Мінімізація корупційного ризику, зменшення ймовірності виникнення корупційного правопорушення |
| Виконання рішень суду | | | | | | | |
| 12. 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) | Низька | Підготовка пропозицій щодо внесення змін до нормативно-правових актів у частині приведення їх у відповідність до Податкового кодексу України, інших нормативно-правових актів у сфері бюджетного відшкодування ПДВ | Директор Юридичного департаменту  **Волік В.В.**  Керівники територіальних  органів Казначейства | | До 31.12.2019 | Не потребує | Мінімізація корупційного ризику |
| Діяльність із запобігання та виявлення корупції | | | | | | | |
| 13. Незабезпечення візування організаційно-розпорядчих документів уповноваженими особами з питань запобігання та виявлення корупції у головних управліннях Казначейства в областях та м. Києві | Низька | Організація та проведення навчання уповноважених осіб з питань запобігання та виявлення корупції щодо теорії та практики виявлення корупціогенних факторів в організаційно-розпорядчих документах  Вжиття організаційно-практичних заходів, спрямованих на укомплектування вакантних посад уповноважених осіб з питань запобігання та виявлення корупції, підготовленими фахівцями  Закріплення норми візування організаційно-розпорядчих документів у посадових інструкціях уповноважених осіб з питань запобігання та виявлення корупції | Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції апарату Казначейства  Керівники державної служби в органах Казначейства  Начальник Управління персоналу  **Лаган Ю.С.**  Начальники відділів персоналу головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві  Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції апарату Казначейства | | До 01.06.2019  До 01.06.2019 | Не потребує | Усунення корупційного ризику |
| 14. Неврегульованість процедури опрацювання повідомлень осіб, які надають допомогу в запобіганні і протидії корупції (викривачів) | Низька | Розроблення та затвердження внутрішнього організаційно-розпорядчого акта щодо опрацювання повідомлень осіб, які надають допомогу в запобіганні і протидії корупції | Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції апарату Казначейства | | До 01.07.2019 | Не потребує | Мінімізація корупційного ризику, забезпечення правової визначеності |

**Заступник Голови Державної**

**казначейської служби України,**

**голова комісії з оцінки корупційних**

**ризиків та моніторингу виконання**

**антикорупційної програми Державної**

**казначейської служби України** **О. Є. ГРУБІЯН**

«\_\_\_» березня 2019 року