



ДЕРЖАВНА КАЗНАЧЕЙСЬКА СЛУЖБА УКРАЇНИ

НАКАЗ

23.06.2020

№ 159

Київ

Про внесення змін до Антикорупційної
програми Державної казначейської служби
України на 2020–2021 роки

Відповідно до статті 19 Закону України «Про запобігання корупції», пункту 11 Положення про Державну казначейську службу України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 15.04.2015 № 215, та на підставі рішення комісії з оцінки корупційних ризиків та моніторингу виконання антикорупційної програми Державної казначейської служби України

НАКАЗУЮ:

1. Унести зміни до Антикорупційної програми Державної казначейської служби України на 2020–2021 роки, затвердженої наказом Державної казначейської служби України від 31.03.2020 № 96, виклавши її у новій редакції, що додається.

2. Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою.

Голова

Т. СЛЮЗ

ВНУТРІШНІ ВІЗИ:

Перший заступник Голови
22.06.2020

Володимир ДУДА

Заступник Голови
22.06.2020

Олександр ГРУБІЯН

Директор Юридичного департаменту
22.06.2020

Володимир ВОЛІК

Директор Департаменту консолідованої
звітності
22.06.2020

Галина ШАМРАЙ

Директор Департаменту міжбюджетних
відносин та видатків місцевих бюджетів
22.06.2020

Наталя НАБЕДРИК

Директор Департаменту інформаційних
технологій
22.06.2020

Олександр СТОЄВ

Директор департаменту – головний бухгалтер
Департаменту бухгалтерського обліку операцій
державного бюджету

Андрій ЛОРДКІПАНІДЗЕ

Начальник Управління
організаційно-розпорядчої роботи,
зв'язків з громадськістю та
міжнародного співробітництва

Григорій АНДРУК

22.06.2020

Начальник Управління бюджетних
надходжень та електронного
адміністрування податків

Наталія САБАШНА

22.06.2020

Начальник Управління організаційних
та технічних заходів безпеки

Микола НЕЧАЙ

22.06.2020



014265

Начальник Управління
внутрішнього аудиту
22.06.2020



Тетяна СИДОРЕНКО

Начальник управління – головний бухгалтер
Управління фінансової роботи
22.06.2020



Тетяна ТРЕТЯКОВА

Начальник Управління
платіжних систем
22.06.2020



Віктор ПЕРИН

Начальник Управління персоналу
22.06.2020



Юлій ЛАГАН

Заступник начальника управління – начальника
загального відділу Управління діловодства
22.06.2020



Людмила МЕЛЕНКО

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
22.06.2020



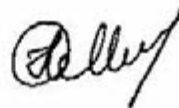
Христина ХАРПОЛА

Начальник Відділу обслуговування
державного боргу
22.06.2020



Людмила ЛУКІНА

Заступник начальника Відділу
адміністративно-господарської роботи
22.06.2020



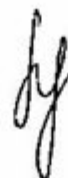
Наталія МЕЛЬНИК

Начальник Управління
електронних сервісів
22.06.2020



Тетяна КАЧАНОВСЬКА

Начальник відділу обслуговування видатків
невиробничої сфери Управління
обслуговування розпорядників
коштів та інших клієнтів
22.06.2020



Ірина ЛЕНКО

Заступник начальника управління –
начальник відділу видатків АПК та
виробничої сфери Управління
видатків державного бюджету
22.06.2020

 Оксана КАЛАШНІКОВА

Завідувач Сектору закупівель
22.06.2020

 Анастасія ОЗЕРОВА

Підготовлено:
завідувач Сектору з питань
запобігання та виявлення корупції
22.06.2020

 Михайло ПОСТНИКОВ

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Державної казначейської
служби України

від 31 березня 2020 року № 96

(у редакції наказу Державної
казначейської служби України

від «23» червня 2020 року № 159

АНТИКОРУПЦІЙНА ПРОГРАМА

Державної казначейської служби України на 2020–2021 роки

I. Засади загальної відомчої політики щодо запобігання та протидії корупції, заходи з її реалізації

Антикорупційну програму Державної казначейської служби України на 2020–2021 роки (далі – Антикорупційна програма) розроблено на виконання вимог статті 19 Закону України «Про запобігання корупції» з урахуванням Порядку підготовки, подання антикорупційних програм на погодження до Національного агентства з питань запобігання корупції та здійснення їх погодження, затвердженого рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 08.12.2017 № 1379, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 22.01.2018 за № 87/31539, Методичних рекомендацій щодо підготовки антикорупційних програм органів влади (далі – Методичні рекомендації), затверджених рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 19.01.2017 № 31, Методології оцінювання корупційних ризиків у діяльності органів влади (далі – Методологія), затвердженої рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 02.12.2016 № 126, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 28.12.2016 за № 1718/29848.

Державна казначейська служба України (далі – Казначейство) є центральним органом виконавчої влади, діяльність якого спрямовується і координується Кабінетом Міністрів України через Міністра фінансів України. Казначейство реалізує державну політику у сферах казначейського обслуговування бюджетних коштів, бухгалтерського обліку виконання бюджетів. Відповідно до Положення про Державну казначейську службу України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 15.04.2015 № 215, Казначейство здійснює свої повноваження безпосередньо та через утворені в установленому порядку його територіальні органи.

Діяльність Казначейства полягає у реалізації державної політики у сферах казначейського обслуговування бюджетних коштів, бухгалтерського обліку виконання бюджетів, зокрема у:

1) забезпеченні казначейського обслуговування бюджетних коштів на основі ведення єдиного казначейського рахунку, відкритого у Національному банку України;

2) здійсненні безспірного списання коштів державного та місцевих бюджетів або боржників на підставі рішень судів;

3) відкритті, закритті та обслуговуванні рахунків у системі електронного адміністрування податків;

4) обслуговуванні коштів фондів загальнообов'язкового державного соціального і пенсійного страхування, інших клієнтів та коштів єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування;

5) управлінні наявними фінансовими ресурсами, що консолідуються на єдиному казначейському рахунку;

6) здійсненні інших повноважень, визначених Положенням про Державну казначейську службу України, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 15.04.2015 за № 215.

Загальна відомча політика Казначейства щодо запобігання і протидії корупції ґрунтується на засадах:

- верховенства права;
- забезпечення дотримання прав людини і основних свобод;
- невідворотності відповідальності та покарання за скоєння корупційних правопорушень чи правопорушень, пов'язаних з корупцією;
- добросовісності на державній службі;
- формування негативного ставлення до корупції;
- відкритості та прозорості під час підготовки та прийняття публічних рішень;

- розвитку кадрового потенціалу;
- удосконалення управління людськими ресурсами;
- ефективного та законного використання бюджетних коштів;
- партнерства з інститутами громадянського суспільства, широкого залучення громадськості до здійснення антикорупційних заходів;
- відкритості і прозорості процесів підготовки та прийняття публічних рішень.

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

- відповідність запланованих антикорупційних заходів Конституції України, законодавству України у сфері запобігання корупції та іншим нормативно-правовим актам;

- удосконалення внутрішньої організаційної системи запобігання і протидії корупції;

- комплексна реалізація превентивних механізмів у сфері запобігання та виявлення корупції;

- безпосередня участь працівників 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 з корупцією;

постійний моніторинг ефективності здійснюваних антикорупційних заходів.

Антикорупційна програма визначає мету, шляхи та способи зниження рівня корупційних ризиків, містить звіт за результатами оцінки корупційних ризиків у діяльності Казначейства (далі – Звіт), до якого додаються:

опис ідентифікованих корупційних ризиків, чинників корупційних ризиків та можливих наслідків корупційного правопорушення чи правопорушення, пов'язаного з корупцією;

оцінені корупційні ризики та заходи щодо їх усунення.

Метою Антикорупційної програми є вжиття додаткових та посилення наявних заходів, спрямованих на утворення ефективної системи запобігання і протидії корупції в апараті Казначейства та його територіальних органах, впровадження механізмів зменшення та усунення корупційних ризиків.

Вищезазначене реалізується шляхом:

1) забезпечення системного підходу до запобігання і протидії корупції;
2) упередження виникнення та недопущення корупційних правопорушень чи правопорушень, пов'язаних з корупцією, під час обслуговування бюджетів та клієнтів Казначейства;

3) запровадження сучасних антикорупційних механізмів;
4) залучення громадськості до формування та реалізації загальної відомчої політики щодо запобігання та протидії корупції у сфері діяльності органів Казначейства, а також об'єктивне та достовірне інформування інститутів громадянського суспільства про їх роботу;

5) виявлення корупційних ризиків, що можуть негативно вплинути на виконання органами Казначейства покладених на них функцій та завдань;

6) вжиття заходів щодо недопущення виникнення реального, потенційного конфлікту інтересів, здійснення контролю за дотриманням антикорупційного законодавства в частині запобігання та врегулювання конфлікту інтересів;

7) удосконалення роботи з підбору персоналу, своєчасної та неупередженої перевірки відомостей стосовно осіб, які претендують на зайняття посад державної служби в Казначействі;

8) забезпечення контролю за подачею декларацій особами, уповноваженими на виконання функцій держави;

9) забезпечення контролю за дотриманням працівниками антикорупційного законодавства, в тому числі вимог щодо етичної поведінки осіб, уповноважених на виконання функцій держави;

10) вжиття передбачених законом заходів до осіб, які вчинили корупційні правопорушення чи правопорушення, пов'язані з корупцією;

11) забезпечення навчання працівників органів Казначейства з питань практичного застосування антикорупційного законодавства;

12) створення умов для повідомлень про порушення вимог антикорупційного законодавства викривачами, забезпечення дотримання їхніх прав та належного захисту;

13) забезпечення функціонування ефективної системи запобігання і протидії корупції на засадах прозорості та відкритості;

14) забезпечення можливості публічного обговорення Антикорупційної програми.

Положення Антикорупційної програми є обов'язковими для виконання всіма органами Казначейства.

II. Оцінка корупційних ризиків у діяльності Казначейства, заходи щодо усунення виявлених корупційних ризиків, особи, відповідальні за їх виконання, строки та необхідні ресурси

Важливим напрямом у сфері запобігання та протидії корупції є оцінка корупційних ризиків, яка спрямована на виявлення найбільш вразливих до корупції процесів, що мають місце під час здійснення посадовими та службовими особами своїх повноважень, причин та умов, які сприяють виникненню корупційних схем.

Оцінка корупційних ризиків, що можуть негативно впливати на виконання функцій і завдань, є дослідженням конкретних процесів у діяльності органів Казначейства, під час виконання яких ймовірно вчинення працівниками корупційних правопорушень чи правопорушень, пов'язаних із корупцією.

Оцінка корупційних ризиків здійснена комісією з оцінки корупційних ризиків та моніторингу виконання антикорупційної програми Державної казначейської служби України (далі – Комісія) за критеріями ймовірності виникнення ідентифікованих корупційних ризиків і наслідків корупційного правопорушення чи правопорушення, пов'язаного з корупцією, відповідно до вимог Методології та Методичних рекомендацій.

Роботу Комісії організовано відповідно до завдань та функцій, визначених положенням про Комісію, затвердженим наказом Казначейства від 16.03.2017 № 86 (у редакції наказу Казначейства від 29.01.2020 № 27).

У процесі здійснення заходів щодо ідентифікації та оцінки корупційних ризиків у діяльності органів Казначейства Комісією досліджено:

1) загальні функції та завдання:

управлінська діяльність, організаційна структура, розподіл повноважень;

управління документообігом;

управління фінансово-матеріальними ресурсами;

проведення публічних закупівель та договірна робота;

управління персоналом;

внутрішній контроль;

внутрішній аудит;

претензійно-позовна та договірна робота;

розгляд звернень юридичних та фізичних осіб;

діяльність із запобігання та виявлення корупції;

2) спеціальні функції та завдання:

розрахунково-касове обслуговування розпорядників бюджетних коштів, одержувачів бюджетних коштів та інших клієнтів;

управління фінансовими ресурсами єдиного казначейського рахунку;

повернення помилково та/або надміру зарахованих коштів до бюджетів;

організація та координація діяльності головних бухгалтерів бюджетних установ та контроль за виконанням ними своїх повноважень шляхом проведення оцінки їх діяльності;

отримання звітності від розпорядників та одержувачів бюджетних коштів;

застосування заходів впливу за порушення бюджетного законодавства;

забезпечення функціонування багаторівневої інформаційно-обчислювальної та внутрішньої платіжної систем Казначейства, організація проведення заходів щодо захисту інформації, яка обробляється органами Казначейства;

виконання судових рішень.

Комісією визначено об'єкти для ідентифікації корупційних ризиків, ідентифіковано корупційні ризики, здійснено їх формальне визначення та проведено оцінку.

Джерелами отримання інформації для ідентифікації корупційних ризиків, зокрема, стали:

аналіз законодавчих та нормативно-правових актів, організаційно-розпорядчих документів, що регулюють діяльність Казначейства та виконання покладених на нього функцій;

аналіз законодавчих та нормативно-правових актів, які регулюють питання запобігання та виявлення корупції;

матеріали анонімного опитування клієнтів Казначейства;

матеріали анонімного опитування працівників органів Казначейства всіх рівнів;

звіт про виконання антикорупційної програми Казначейства на 2019 рік;

інформація, отримана від керівників самостійних структурних підрозділів апарату Казначейства, керівників територіальних органів Казначейства, виконавців та працівників, задіяних у відповідних процесах;

матеріали, складені за результатами інвентаризацій та перевірок оприбуткування, зберігання та списання товарно-матеріальних цінностей;

інформація з відкритих джерел.

Оцінені Комісією корупційні ризики та заходи щодо їх усунення враховують усю сферу діяльності Казначейства та поширюються на всю організаційну структуру Казначейства, включаючи його територіальні органи.

За результатами оцінки ідентифікованих корупційних ризиків у діяльності Казначейства Комісією визначено конкретні заходи, спрямовані на їх мінімізацію та усунення.

За результатами проведеної роботи затверджено Звіт (додаток до Антикорупційної програми), який містить опис ідентифікованих корупційних ризиків, чинників корупційних ризиків та можливих наслідків корупційного

правопорушення чи правопорушення, пов'язаного з корупцією (додаток 1 до Звіту), а також таблицю оцінених корупційних ризиків та заходів щодо їх усунення із зазначенням підрозділів (осіб), відповідальних за виконання заходів щодо усунення корупційних ризиків, термінів виконання заходів, необхідних ресурсів та очікуваних результатів (додаток 2 до Звіту).

III. Навчання та заходи з поширення інформації щодо програм антикорупційного спрямування

Навчання працівників органів Казначейства у сфері запобігання корупції здійснюється з метою набуття ними базових знань щодо практичного застосування антикорупційного законодавства, формування нетерпимості до корупції.

Тематика та форма заходів (семінари, лекції, практикуми, самопідготовка тощо) визначаються з урахуванням:

- 1) змін в антикорупційному законодавстві;
- 2) результатів аналізу причин та наслідків встановлених фактів правопорушень, пов'язаних з корупцією;
- 3) пропозицій керівництва Казначейства, керівників самостійних структурних підрозділів апарату Казначейства, керівників територіальних органів Казначейства;
- 4) прийнятих рішень, наказів, роз'яснень Національного агентства з питань запобігання корупції;
- 5) результатів оцінки виконання заходів антикорупційної програми;
- 6) результатів періодичної оцінки корупційних ризиків;
- 7) результатів внутрішнього аудиту та службових розслідувань.

Навчання здійснюється відповідно до затвердженого Головою Казначейства Плану професійного навчання державних службовців Державної казначейської служби України, яким передбачено підвищення кваліфікації керівних працівників і спеціалістів апарату Казначейства та територіальних органів Казначейства, в тому числі з питань запобігання і протидії корупції.

Антикорупційна складова присутня також у навчальних програмах передбаченого Планом-графіком підвищення кваліфікації за професійною програмою начальників управлінь Казначейства у районах, районах у містах, містах обласного значення та їх заступників, начальників відділів обслуговування розпорядників коштів та інших клієнтів, начальників відділів надходжень та видатків, начальників відділів звітності та бухгалтерського обліку управлінь Казначейства у районах, районах у містах, містах обласного значення (навчання на центральному рівні), керівних працівників та спеціалістів головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві за професійною програмою, тематичними постійно діючими та короткотерміновими семінарами (навчання на регіональному рівні).

Одним із напрямів поширення інформації антикорупційного спрямування є підготовка відомчих навчальних матеріалів (рекомендацій), які

використовуються для проведення навчань з працівниками органів Казначейства та проведення інструктажів з окремими категоріями працівників.

Головою Казначейства щорічно затверджується План-графік проведення навчань у Державній казначейській службі України з метою підвищення рівня знань у сфері запобігання корупції.

У 2020–2021 роках з урахуванням термінів подачі е-деклярацій та набрання чинності змін до нормативно-правової бази, яка регулює питання протидії та запобігання корупції, заплановано проведення навчань за такими темами (таблиця 1).

Таблиця 1

Тема навчання	Цільова аудиторія	Термін проведення (2020–2021 роки)
Викривачі корупції. Державний захист викривачів Питання практичного застосування положень Закону України «Про запобігання корупції» щодо заходів фінансового контролю Проблемні питання підготовки та подання державними службовцями щорічних е-деклярацій Відповідальність за вчинення правопорушень, пов'язаних із корупцією Окремі питання контролю уповноваженими особами з питань запобігання та виявлення корупції дотримання державними службовцями положень Закону України «Про запобігання корупції» щодо заходів фінансового контролю Правове регулювання діяльності уповноважених підрозділів (осіб) з питань запобігання та виявлення корупції	Державні службовці органів Казначейства Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві	I квартал
Загальні засади антикорупційної політики в Україні Актуальні питання практичного застосування положень Закону України «Про запобігання корупції» в частині запобігання, ідентифікації та врегулювання конфлікту інтересів	Державні службовці органів Казначейства	II квартал

Питання організації діяльності уповноважених осіб з питань запобігання та виявлення корупції	Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві	
Правила етичної поведінки осіб, уповноважених на виконання функцій держави 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	Державні службовці органів Казначейства Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві	III квартал
Вимоги, заборони та обмеження, що встановлені Законом України «Про запобігання корупції» Основні вимоги фінансового контролю відповідно до положень Закону України «Про запобігання корупції» Організація роботи з оцінки корупційних ризиків, підготовка заходів щодо їх усунення	Державні службовці органів Казначейства Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві	IV квартал

Вищезазначена тематика охоплює весь спектр антикорупційного законодавства, а її вивчення спрямоване на формування антикорупційної поведінки працівників органів Казначейства, підвищення рівня їхніх знань та навичок у частині застосування антикорупційного законодавства.

Водночас перелік тем не є вичерпним. У разі внесення змін до антикорупційного законодавства проводяться додаткові навчання з метою доведення цих змін до працівників органів Казначейства.

Одним з елементів діяльності Казначейства у цій сфері є заходи із залучення працівників до участі в онлайн-курсах на платформі «Prometeus», інших онлайн-курсах антикорупційного спрямування з метою своєчасного доведення до відома державних службовців змін в антикорупційному законодавстві.

На вебпорталі Казначейства (вебсторінках головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві) в рубриці «Діяльність» створено рубрику «Запобігання проявам корупції», яка містить методичні матеріали та матеріали, пов'язані з проведенням заходів антикорупційного спрямування в органах Казначейства.

За отриманням роз'яснень (усних чи письмових) щодо вимог, заборон та обмежень, встановлених Законом України «Про запобігання корупції», а також щодо тлумачення окремих положень Антикорупційної програми та антикорупційного законодавства, в тому числі з питань заповнення е-декларацій, працівники апарату Казначейства звертаються до Сектору з питань запобігання та виявлення корупції апарату Казначейства (далі – Сектор), а працівники територіальних органів Казначейства – до головних спеціалістів з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві (далі – уповноважені особи).

Суть звернення щодо надання роз'яснення чи консультації викладається безпосередньо працівникам Сектору/уповноваженій особі у визначений час особистого прийому або шляхом направлення на ім'я керівника Сектору/уповноваженої особи службової записки чи надсилання на електронну поштову скриньку письмового звернення у довільній формі. Сектор/уповноважена особа надає усне роз'яснення під час особистого прийому або у письмовій формі – не пізніше 5 робочих днів із дня отримання запиту. Сектор/уповноважена особа може продовжити термін розгляду звернення, але не більше, ніж на 5 робочих днів, про що письмово інформує особу, яка звернулася за роз'ясненням.

IV. Процедура щодо моніторингу, оцінки виконання та періодичного перегляду Антикорупційної програми

Моніторинг передбачених Антикорупційною програмою заходів щодо запобігання корупції не рідше одного разу на квартал здійснює Комісія.

Комісія до 15 числа місяця, наступного за звітним кварталом, отримує від самостійних структурних підрозділів апарату Казначейства та його територіальних органів інформацію та документи, необхідні для надання об'єктивної та неупередженої оцінки корупційних ризиків, аналізує та узагальнює отриману інформацію, оцінює виконання запланованих заходів.

Під час моніторингу здійснюється оцінка ефективності Антикорупційної програми за такими критеріями: дотримання термінів виконання, оцінки досягнення мети, повноти реалізації заходів, які визначені 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).

Комісія проводить оцінку ефективності виконання заходів щодо усунення корупційних ризиків також за результатами заслуховування керівників самостійних структурних підрозділів, інших посадових осіб апарату Казначейства, відповідальних за виконання заходів, керівників територіальних органів Казначейства, Сектору, уповноважених осіб та за потреби ініціює перед Головою Казначейства питання щодо внесення змін до Антикорупційної програми.

Сектор здійснює поточний контроль за виконанням заходів, передбачених Антикорупційною програмою, та щоквартально подає відповідні матеріали на розгляд Комісії. Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції звітують перед Сектором щодо виконання заходів у частині, що стосується територіальних органів Казначейства.

Сектор та уповноважені особи здійснюють контроль шляхом:

розгляду та реагування на повідомлення про стан виконання заходів, передбачених Антикорупційною програмою;

проведення в межах компетенції планових та позапланових перевірок органів Казначейства з питань виконання антикорупційного законодавства;

участі в експертизі проектів організаційно-розпорядчих документів Казначейства.

Антикорупційна програма переглядається у разі:

затвердження антикорупційної стратегії та державної програми з її реалізації (в місячний термін з дня опублікування);

прийняття нових нормативно-правових актів антикорупційної спрямованості (в місячний термін з дня опублікування);

внесення Національним агентством з питань запобігання корупції обов'язкових для розгляду пропозицій;

ідентифікації нових корупційних ризиків (у місячний термін з дня ідентифікації);

прийняття або внесення змін до нормативно-правових актів з питань діяльності Казначейства (в місячний термін з дня внесення змін);

за результатами оцінки виконання заходів, передбачених Антикорупційною програмою, у разі встановлення їхньої неефективності;

за результатами щорічної оцінки виконання заходів, передбачених Антикорупційною програмою (до 15.01.2021).

Зміни до Антикорупційної програми вносяться наказом Казначейства.

V. Інші заходи, спрямовані на запобігання корупційним та пов'язаним з корупцією правопорушенням

У Казначействі створено уповноважений підрозділ – Сектор, який підпорядковується Голові Казначейства та функціонально відповідає за планування, організацію та здійснення заходів, спрямованих на запобігання та

виявлення корупції відповідно до Положення про Сектор, затвердженого наказом Казначейства від 04.07.2018 № 229 (у редакції наказу Казначейства від 26.06.2019 № 185).

На рівні головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві діяльність із запобігання та виявлення корупції здійснюється уповноваженими особами.

З метою виконання покладених на Сектор обов'язків забезпечено участь його працівників у роботі Конкурсної комісії Державної казначейської служби України, Дисциплінарної комісії Державної казначейської служби України, Тендерного комітету Державної казначейської служби України. До складу відповідних комісій та колегіальних органів головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві включено уповноважених осіб.

З метою створення умов викривачам для надання інформації про корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення на вебпорталі Казначейства (вебсторінках територіальних органів Казначейства) створено рубрику «Повідом про корупцію», в якій розміщено інформацію про права викривачів, контакти Сектору та уповноважених осіб, способи та порядок надання інформації. Розгляд повідомлень викривачів здійснюється на підставі Методичних рекомендацій щодо організації роботи з повідомленнями про корупційні та пов'язані з корупцією правопорушення, які надходять до органів Державної казначейської служби України, затверджених наказом Казначейства від 05.08.2019 № 230.

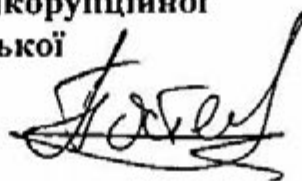
З метою забезпечення максимальної прозорості діяльності Казначейства забезпечено доступ громадськості до обговорення проєктів організаційно-розпорядчих документів, плану роботи Сектору (планів роботи уповноважених осіб), публічної інформації, розміщеної на вебпорталі Казначейства.

Додаток:

Звіт за результатами оцінки корупційних ризиків у діяльності Державної казначейської служби України з додатками на 28 арк. в 1 прим.;

План-графік проведення навчань в органах Державної казначейської служби України з метою підвищення рівня знань у сфері запобігання корупції у 2020 році на 5 арк. в 1 прим.

Завідувач Сектору з питань запобігання та виявлення корупції, заступник голови комісії з оцінки корупційних ризиків та моніторингу виконання антикорупційної програми Державної казначейської служби України



Михайло ПОСТНИКОВ

«22» червня 2020 року

Додаток
до Антикорупційної програми Державної
казначейської служби України на 2020–2021
роки

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Державної казначейської
служби України

Тетяна СЛЮЗ

22 червня 2020 року

ЗВІТ

за результатами оцінки корупційних ризиків у діяльності Державної казначейської служби України

На виконання Закону України «Про запобігання корупції» (далі – Закон), відповідно до Порядку підготовки, подання антикорупційних програм на погодження до Національного агентства з питань запобігання корупції та здійснення їх погодження, затвердженого рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 08.12.2017 № 1379, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 22.01.2018 за № 87/31539, згідно з Методичними рекомендаціями щодо підготовки антикорупційних програм органів влади, затвердженими рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 19.01.2017 № 31, Методологією оцінювання корупційних ризиків у діяльності органів влади, затвердженою рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 02.12.2016 № 126, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 28.12.2016 за № 1718/29848, Державною казначейською службою України (далі – Казначейство) вжито низку організаційно-практичних заходів, спрямованих на підготовку та проведення оцінки корупційних ризиків у діяльності Казначейства.

Оцінка корупційних ризиків у діяльності Казначейства здійснювалася комісією з оцінки корупційних ризиків та моніторингу виконання антикорупційної програми Державної казначейської служби України (далі – Комісія), яка є постійно діючим органом Казначейства. Склад Комісії та Положення про комісію з оцінки корупційних ризиків та моніторингу виконання антикорупційної програми Державної казначейської служби України затверджено наказом Казначейства від 16.03.2017 № 86 (в редакції наказу Казначейства від 29.01.2020 № 27).

До складу Комісії входять 22 посадові особи Казначейства, які представляють 21 профільний підрозділ апарату Казначейства, та 3 члени Громадської ради при Казначействі (включені до складу Комісії за згодою). Безпосереднє керівництво Комісією здійснює заступник Голови Казначейства. До роботи Комісії також залучалися керівники самостійних структурних

підрозділів апарату Казначейства (не члени Комісії) для надання фахової інформації в ході проведення оцінки корупційних ризиків.

Підготовці Антикорупційної програми Казначейства на 2020–2021 роки передувало:

члени Комісії та головні спеціалісти з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві ознайомлені з онлайн-курсом «Антикорупційні програми органів влади»;

з метою оновлення складу Комісії, залучення до її роботи представників громадськості та експертів на вебпорталі Казначейства розміщено відповідну інформацію за посиланням: <https://www.treasury.gov.ua/ua/news/onovlennya-skladu-komisiyi-z-ocinki-korupciynih-rizikiv-derzhavnoyi-kaznachejskoyi-sluzhbi-ukrayini2020> (пропозиції від представників громадськості, експертів щодо участі у роботі Комісії не надходили).

Відповідно до наказу Казначейства від 28.01.2020 № 24:

затверджено План заходів Комісії щодо підготовки проекту Антикорупційної програми Державної казначейської служби України на 2020–2021 роки (далі – План);

Комісії доручено розробити проект Антикорупційної програми Державної казначейської служби України на 2020–2021 роки в порядку та у терміни, визначені Планом.

З метою залучення до процесу оцінки корупційних ризиків у діяльності Казначейства представників громадськості та експертів інформація про початок підготовки проекту Антикорупційної програми Казначейства на 2020–2021 роки оприлюднена на вебпорталі Казначейства:

наказ Казначейства від 28.01.2020 № 24 за посиланням: <https://www.treasury.gov.ua/storage/app/sites/1/uploaded-files/%2024%20%D0%B2%D1%96%D0%B4%2028.01.2020.pdf>;

інформація щодо початку підготовки Антикорупційної програми Казначейства на 2020–2021 роки та проведення анкетування клієнтів Казначейства за посиланням: <https://www.treasury.gov.ua/ua/news/pro-provedennya-anketuvannya-v-ramkah-pidgotovki-antikorupciynoyi-programi-derzhavnoyi-kaznachejskoyi-sluzhbi-ukrayini-na-2020-2021-rik>.

Пропозиції від представників громадськості та експертів щодо участі у процесі оцінки корупційних ризиків у діяльності Казначейства в установленний термін не надійшли.

На виконання Плану Комісією здійснено такі заходи:

організовано та проведено анонімне опитування розпорядників та одержувачів бюджетних коштів, інших клієнтів щодо наявності корупційних ризиків у роботі Казначейства та його територіальних органах шляхом розміщення інформації (оголошення про проведення анонімного опитування, контактних даних та електронних адрес членів Комісії, Анкети анонімного опитування щодо наявності корупційних ризиків у діяльності Державної казначейської служби України) на дошках оголошень у приміщеннях

територіальних органів Казначейства, вебпорталі Казначейства та безпосереднього інформування клієнтів Казначейства через інформаційний ресурс системи дистанційного обслуговування «Клієнт Казначейства – Казначейство» (близько 34 тис. клієнтів);

організовано та проведено анонімне опитування працівників органів Казначейства всіх рівнів;

здійснено оцінку виконання антикорупційної програми Державної казначейської служби України на 2019 рік (далі – Програма);

заслухано звіти членів Комісії та керівників самостійних структурних підрозділів апарату Казначейства щодо основних об'єктів корупційних ризиків, визначених Програмою;

проведено моніторинг та надано оцінку рівню мінімізації (усунення) корупційних ризиків у результаті виконання заходів, передбачених антикорупційною програмою Державної казначейської служби України на 2019 рік;

проведено аналіз рівня виконання визначених Програмою заходів, ступеня контролю за їх виконанням, а також впливу зазначеного на стан дотримання працівниками Казначейства вимог Закону України «Про запобігання корупції».

Відповідно до звітів членів Комісії, керівників самостійних структурних підрозділів апарату Казначейства та інформації, отриманої від територіальних органів Казначейства, у 2019 році не зафіксовано, в тому числі спеціально уповноваженими суб'єктами у сфері протидії корупції, фактів вчинення корупційних правопорушень з боку працівників органів Казначейства.

Оцінку корупційних ризиків у діяльності органів Казначейства на 2020–2021 роки здійснено відповідно до Робочого плану оцінки корупційних ризиків у діяльності Державної казначейської служби України (далі – Робочий план), затвердженню якого передувало:

узагальнення інформації, отриманої в ході анкетування;

узагальнення пропозицій головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві;

визначення об'єктів оцінки корупційних ризиків, необхідних для внесення до Робочого плану;

визначення джерел отримання інформації для проведення оцінки корупційних ризиків;

підготовка пропозицій щодо використання методів та способів оцінки корупційних ризиків;

визначення самостійних структурних підрозділів (осіб), відповідальних за проведення оцінки корупційних ризиків за кожним об'єктом.

Під час ідентифікації корупційних ризиків у Казначействі визначалися вразливі до ризиків сфери його діяльності, окремі функції та завдання, конкретні напрями діяльності самостійних структурних підрозділів.

Відповідно до Робочого плану Комісією ідентифіковано корупційні ризики в діяльності Казначейства, здійснено їх формальне визначення та проведено оцінку виявлених корупційних ризиків.

У встановленому порядку Комісією 11.03.2020 складено та подано на затвердження Звіт за результатами оцінки корупційних ризиків у діяльності Державної казначейської служби України (далі – Звіт) з додатками: Опис ідентифікованих корупційних ризиків, чинників корупційних ризиків та можливих наслідків корупційного правопорушення чи правопорушення, пов'язаного з корупцією, Таблиця оцінених корупційних ризиків та заходів щодо їх усунення. Звіт є складовою частиною Антикорупційної програми Державної казначейської служби України на 2020–2021 роки, затвердженої наказом Казначейства від 31.03.2020 № 96.

З урахуванням зауважень Національного агентства з питань запобігання корупції 19.06.2020 Комісією внесено зміни до вищезазначених додатків та викладено їх у новій редакції:

Опис ідентифікованих корупційних ризиків, чинників корупційних ризиків та можливих наслідків корупційного правопорушення чи правопорушення, пов'язаного з корупцією (додаток 1);

Таблиця оцінених корупційних ризиків та заходів щодо їх усунення (додаток 2)

Додатки:

Опис ідентифікованих корупційних ризиків, чинників корупційних ризиків та можливих наслідків корупційного правопорушення чи правопорушення, пов'язаного з корупцією на 6 арк. в 1 прим.;

Таблиця оцінених корупційних ризиків та заходів щодо їх усунення на 18 арк. в 1 прим.

Заступник Голови Державної
казначейської служби України,
голова комісії з оцінки корупційних
ризиків та моніторингу виконання
антикорупційної програми Державної
казначейської служби України

 Олександр ГРУБІЯН

22 червня 2020 року

Додаток 1

до Звіту за результатами оцінки корупційних ризиків у діяльності Державної казначейської служби України від «22» червня 2020 року

ОПИС

ідентифікованих корупційних ризиків у діяльності органів Державної казначейської служби України (далі – Казначейство), чинників корупційних ризиків та можливих наслідків корупційного правопорушення чи правопорушення, пов'язаного з корупцією

№ з/п	Ідентифікований корупційний ризик	Опис ідентифікованого корупційного ризику	Чинники корупційного ризику	Можливі наслідки корупційного правопорушення чи правопорушення, пов'язаного з корупцією
1. Виконання основних функцій органів Казначейства				
1.	Безпосереднє спілкування між працівниками Казначейства та представниками розпорядників/одержувачів бюджетних коштів під час здійснення розрахунково-касового обслуговування на етапі попереднього та поточного контролю	Можливість неналежного виконання службовими особами Казначейства функціональних обов'язків у частині попереднього та поточного контролю в ході опрацювання документів, що надаються представниками розпорядників/одержувачів бюджетних коштів, створення штучних умов, що може сприяти вчиненню корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення	Недостатній рівень впровадження клієнтів Казначейства дистанційної системи обслуговування «Клієнт – Казначейство»; недостатній контроль працівників з боку керівництва	Притягнення осіб до відповідальності; завдання шкоди іміджу Казначейства
2.	Можливість попередніх домовленостей між працівниками Казначейства та третіми особами під час повернення коштів з бюджетів (невиконання подань контролюючих органів у порядку черговості їх надходження)	Можливість порушення встановленого порядку повернення коштів з бюджетів, принципу неупередженості в діяльності посадових та службових осіб органів Казначейства, що може сприяти вчиненню корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення	Відсутність електронної системи взаємодії органів Казначейства з органами, що контролюють управління надходжень бюджету під час	Притягнення осіб до відповідальності; завдання шкоди іміджу Казначейства

			повернення коштів з бюджету	
3.	Можливість безпідставного перенесення посадовими та службовими особами органів Казначейства встановлених термінів подачі фінансової та бюджетної звітності розпорядниками та одержувачами бюджетних коштів	Можливість реалізувати приватний інтерес у зв'язку з наявністю дискреційних повноважень у посадових та службових осіб органів Казначейства за рахунок зміни термінів отримання фінансової та бюджетної звітності від розпорядників та одержувачів бюджетних коштів, що може сприяти вчиненню корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення	Неврегульованість процедури Казначействі в	Притягнення осіб до відповідальності; завдання шкоди іміджу Казначейства
Фінансово-господарська діяльність Казначейства				
4.	Упередженість посадових осіб органів Казначейства під час надання згоди орендарям на здійснення невід'ємних поліпшень орендованого майна	Можливість реалізувати приватний інтерес у зв'язку з недостатнім рівнем контролю за виконанням посадовими особами органів Казначейства договорів оренди майна в частині повноважень щодо надання згоди орендарю на здійснення невід'ємних поліпшень вказаного майна, які є підставою для його незаконної приватизації шляхом викупу	Власна зацікавленість; неврегульованість питання організаційно-розпорядчими документами	Притягнення осіб до відповідальності; можливі майнові втрати
5.	Використання матеріальних ресурсів у власних цілях з метою отримання неправомірної вигоди	Використання матеріальних цінностей у власних цілях з метою отримання неправомірної вигоди; можливість безпідставного списання матеріальних цінностей, навмисного завищення обсягів замовлення для використання надлишків у власних цілях	Недостатній контроль за рухом використаних товарно-матеріальних цінностей; недостатній рівень професійної підготовки матеріально відповідальних осіб	Притягнення осіб до відповідальності; можливі незначні фінансові втрати
6.	Упереджене ставлення посадової особи під час розподілу коштів на	Можливість реалізувати приватний інтерес під час розподілу коштів;	Власна зацікавленість; одноосібне прийняття	Притягнення осіб до відповідальності;

	користь окремих територіальних органів з метою отримання неправомірної вигоди	порушення принципів неупередженості та ефективності, що створює передумови для вчинення корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень	рішення про розподіл коштів на рівні головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві	неефективне використання фінансових ресурсів
7.	Можливість надання неправомірної переваги учаснику торгів під час проведення процедури закупівель	Можливість реалізації особами, відповідальними за проведення закупівель, власних інтересів шляхом використання дискреційних повноважень під час організації та проведення публічних закупівель	Приватний інтерес посадових та службових осіб; відсутність організації розпорядчих документів, якими регламентуються: діяльність уповноваженої особи (осіб), визначеної відповідальною за проведення спрощених закупівель, порядок здійснення закупівель товарів (робіт, послуг), очікувана вартість яких є меншою за вартість, що встановлена Законом України «Про публічні закупівлі»	Притягнення осіб до відповідальності; нерациональне та неефективне використання фінансових ресурсів; завдання шкоди іміджу Казначейства
8.	Наявність дискреційних повноважень у посадових осіб органів Казначейства, визначених відповідальними за підготовку та виконання договорів придбання товарів (робіт, послуг)	Можливість реалізувати приватний інтерес із причини одноособового прийняття рішення керівником відповідального підрозділу при розгляді питання щодо застосування штрафних санкцій до постачальників товарів (робіт, послуг) у випадках порушення ним вказаних у договорі термінів постачання	Власна зацікавленість; недостатня урегульованість питання контролю за виконанням договорів в організаційно-розпорядчих документах	Притягнення осіб до відповідальності; можливі незначні фінансові втрати; завдання шкоди іміджу Казначейства

Управління персоналом

9.	Можливість впливу з боку посадових осіб (інших осіб) на членів конкурсної комісії Казначейства з метою сприяння прийняття на державну службу близьких їм осіб	Можливість посадових або інших осіб вплинути на членів конкурсної комісії Казначейства з метою сприяння прийняття на державну службу близьких їм осіб	Власна зацікавленість; недостатній рівень контролю ступеня зацікавленості осіб (близьких осіб) під час прийняття на державну службу	Завдання шкоди іміджу Казначейства
10.	Сприяння членом конкурсної комісії відбору кандидатів на посади державної служби в особистих інтересах та інтересах третіх осіб	Можливість зловживання членами конкурсної комісії Казначейства повноваженнями при прийнятті рішення щодо визначення переможця конкурсу на зайняття посади державної служби	Власна зацікавленість; недостатній рівень контролю за наявністю у посадових осіб конфлікту інтересів	Притягнення осіб до відповідальності; завдання шкоди іміджу Казначейства
11.	Неналежне виконання новопризначеними працівниками органів Казначейства вимог антикорупційного законодавства та нормативно-правових актів, що регулюють проходження державної служби	Порушення вимог антикорупційного та спеціального законодавства новопризначеними працівниками в ході виконання службових обов'язків з причини відсутності практичних навиків його застосування, що може привести до вчинення ними корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень	Недостатній рівень знань антикорупційного та спеціального законодавства, відсутність практичних навиків їх застосування	Притягнення осіб до відповідальності; завдання шкоди іміджу Казначейства
Внутрішній контроль та аудит				
12.	Недобросовісність членів аудиторських груп органів Казначейства в частині приховування інформації про можливість виникнення конфлікту інтересів під час виконання службових обов'язків	Проведення аудитів членами аудиторських груп в умовах потенційного конфлікту інтересів, можливість вчинення корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення	Власна зацікавленість; недостатній контроль з боку відповідальних керівників аудиторських груп	Притягнення службових осіб до відповідальності; неефективність проведення аудиту; прийняття помилкових управлінських рішень за результатами аудиту;

13.	Недобросовісність членів аудиторських груп органів Казначейства під час проведення аудитів	Створення умов для отримання неправомірної вигоди членами аудиторських груп під час здійснення аудитів. Можливість використання членами аудиторських груп наданих їм повноважень при проведенні аудитів для задоволення власних інтересів	Недостатній контроль з боку відповідальних керівників аудиторських груп; власна зацікавленість	завдання шкоди іміджу Казначейства
Організація правової роботи				
14.	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 особами органів Казначейства, відповідальними за підготовку матеріалів, для здійснення безспірного списання коштів за судовими рішеннями	Недостатня урегульованість питання організаційно-розпорядчими документами; власна зацікавленість	Притягнення осіб до відповідальності; завдання шкоди іміджу Казначейства
Діяльність із запобігання та виявлення корупції				
15.	Зниження відчуття відповідальності у працівників, які припиняють (припинили) виконання функцій держави та звільняються (звільнилися) із органів Казначейства, в частині дотримання ними вимог фінансового контролю	Відсутність належного порядку організації роботи з працівниками органів Казначейства, які припиняють (припинили) діяльність, пов'язану з виконанням функцій держави і помилково вважають, що на них не розповсюджуються вимоги, заборони та обмеження, заходи фінансового контролю, визначені Законом України «Про запобігання корупції»	Відсутність впливу (контролю) з боку уповноважених осіб на які працівників, припиняють (припинили) діяльність, пов'язану з виконанням функцій держави; недостатній рівень роз'яснювальної роботи	Притягнення осіб до відповідальності; завдання шкоди іміджу Казначейства

16.	Можливість повідомлення Національного агентства з питань запобігання корупції з боку керівників територіальних органів Казначейства про факти неподання/несвоєчасного подання е-декларацій підлеглими працівниками	Можливість приховування керівниками територіальних органів Казначейства фактів вчинення пов'язаних з корупцією правопорушень підлеглими працівниками з причини відсутності уповноважених осіб на рівні управління (відділення) Казначейства (601 орган)	Власна зацікавленість, неналежне виконання функціональних обов'язків; відсутність уповноваженої особи з питань запобігання та виявлення корупції	Притягнення осіб до відповідальності; завдання шкоди іміджу Казначейства
17.	Можливість приховування факту звернення викривача через засоби електронного зв'язку	Можливість приховування уповноваженою особою з питань запобігання та виявлення корупції факту звернення викривача з причини відсутності автоматизованого контролю за надходженням вищевказаних повідомлень через засоби електронного зв'язку, які визначено на вебсторінках головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві	Власна зацікавленість; неналежне виконання функціональних обов'язків; відсутність механізму контролю за надходженням повідомлень від викривачів через засоби електронного зв'язку	Своєчасне невжиття заходів з перевірки інформації, отриманої від викривача; притягнення осіб до відповідальності; завдання шкоди іміджу Казначейства

Завідувач Сектору з питань запобігання та виявлення корупції, заступник голови комісії з оцінки корупційних ризиків та моніторингу виконання антикорупційної програми Державної казначейської служби України



Михайло ПОСТНИКОВ

ТАБЛИЦЯ
оцінених корупційних ризиків та заходів щодо їх усунення

№ з/п	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 та Казначейства представниками розпорядників/одержувачів бюджетних коштів під час здійснення розрахунково-касового обслуговування на етапі попереднього та поточного контролю	Низька	Забезпечення функціонального розрахунково-касового обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів з використанням системи дистанційного обслуговування «Клієнт Казначейства – Казначейство»	Заступник начальника управління – начальник відділу обслуговування установ державного управління, оборони, правоохоронних органів, судів і державної безпеки Управління обслуговування розпорядників коштів та інших клієнтів Лавренюк Ірина Начальник відділу обслуговування видатків невиробничої сфери Управління обслуговування розпорядників коштів	Протягом року	Не потребує	Попереджено можливість виникнення корупційного ризику; 75% розпорядників/одержувачів бюджетних коштів підключено та здійснюють операції через систему дистанційного обслуговування «Клієнт Казначейства – Казначейство»

			Розроблення модуля інформаційної взаємодії з контролюючими органами для опрацювання електронних подань про повернення коштів з бюджету	казначейського обслуговування бюджетів за доходами Департаменту методології з обслуговування бюджетів, бухгалтерського обліку, звітності та розвитку Казначейства Алтухова Ганна Начальник управління електронних сервісів Качановська Тетяна	До 01.06.2021	Не потребує	Усунуто корупційний ризик, внесено зміни до АС «Є-звітність»
3.	Можливість безпідставного перенесення посадовими та службовими особами органів Казначейства встановлених термінів подачі фінансової та бюджетної звітності розпорядниками та одержувачами бюджетних коштів	Низька	Внесення змін до АС «Є-звітність» з метою унеможливлення перенесення термінів подачі фінансової та бюджетної звітності розпорядниками/одержувачами бюджетних коштів	Директор Департаменту консолідованої звітності Шамрай Галина Директор Департаменту інформаційних технологій Стоєв Олександр Директор Департаменту бухгалтерського обліку операцій державного бюджету – головний бухгалтер Лордкіпанідзе Андрій	До 01.08.2020		

Фінансово-господарська діяльність органів Казначейства

4.	Упередженість посадових осіб органів Казначейства під час надання згоди орендарям на здійснення невід'ємних поліпшень орендованого майна	Низька	Розробка рекомендацій щодо дій посадових осіб органів Казначейства в ході виконання договорів із надання в оренду державного майна	Начальник Управління фінансової роботи Третякова Тетяна Заступник начальника управління – начальник відділу – заступник головного бухгалтерського обліку та звітності Управління фінансової роботи Жук Марта Директор Юридичного департаменту Волік Володимир Уповноважений підрозділ з питань залобігання та виявлення корупції апарату Казначейства	До 01.08.2020	Не потребує	Мінімізовано корупційний ризик; розроблено рекомендації
5.	Використання матеріальних ресурсів у власних цілях з метою отримання неправомірної вигоди	Низька	Проведення інвентаризації майна з метою забезпечення звітності фактичної наявності матеріальних ресурсів з даними, зазначеними у відомостях про їх придбання та списання	Начальник Управління фінансової роботи Третякова Тетяна Заступник начальника управління – начальник відділу – заступник головного бухгалтерського обліку та звітності	Протягом року (у визначені терміни)	Не потребує	Мінімізовано корупційний ризик; проведено інвентаризації майна; проведено звірки ресурсів, переданих працівникам; проведено цільові інструктажі; визначено в

			Проведення звірки наданих ресурсів, (переданих) працівникам користування зберігання) у (на	Управління фінансової роботи Жук Марта Начальник Відділу адміністративно-господарської роботи Мамасв Микола Директор Департаменту інформаційних технологій Стоєв Олександр Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції апарату Казначейства Керівники територіальних органів Казначейства Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві Матеріально відповідальні особи	Постійно (під час проведення планових та позапланових інвентаризацій)	наказі про звільнення осіб, відповідальних за приймання матеріальних ресурсів
		Проведення керівниками самостійних структурних	Керівники самостійних структурних підрозділів апарату Казначейства	Двічі на рік		

			підрозділів апарату Казначейства та територіальних органів Казначейства цільових інструктажів з підлеглими працівниками щодо недопустимості використання матеріальних ресурсів для цілей, не викликаних службовою необхідністю Визначення в наказі про звільнення посадових/службових осіб, відповідальних за приймання від особи, що звільняється, матеріальних ресурсів, виділених (переданих) їй у користування (на зберігання)	Керівники територіальних органів Казначейства Начальник Управління персоналу Лаган Юлій Керівники територіальних органів Казначейства Керівники самостійних структурних підрозділів апарату Казначейства	Постійно (при звільненні працівників)			Мінімізовано корупційний ризик; здійснено первинний розподіл коштів спеціально
6.	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	Начальник Управління фінансової роботи Третякова Тетяна Начальник відділу фінансового забезпечення	При первинному розподілі	Не потребує		

		перевірку обґрунтованості потреби	Управління фінансової роботи Шелест Людмила Начальники головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві		створеною робочою групою; проінформовано керівництво про здійснення перерозподілу додаткових коштів
		Інформування на апаратних нарадах керівного складу апарату Казначейства про здійснення перерозподілу додаткових коштів	Начальник Управління фінансової роботи Третьякова Тетяна Начальник відділу фінансового забезпечення Управління фінансової роботи Шелест Людмила	Протягом року (за потреби)	
7.	Можливість надання неправомірної переваги учаснику торгів під час проведення процедури закупівель	Використання органами Казначейства, у разі здійснення закупівель товарів, робіт і послуг (для яких існує постійно діючий ринок), очікувана вартість за предметом закупівлі яких не перевищує суми, визначеної законодавством у сфері публічних закупівель, але є не меншою ніж 20 тис. грн, електронної системи закупівель	Завідувач Сектору закупівель Озерова Анастасія Члени тендерного комітету/уповноважена особа Керівники територіальних органів Казначейства	Постійно	Мінімізовано корупційний ризик; закупівлі здійснені через електронну систему закупівель «ProZorro» (у тому числі через електронний каталог «ProZorro Market»); унормовано в окремому документі ліквиди та принципи

			«ProZotto» (у тому числі електронних каталогів «ProZotto Market» для закупівлі товарів) Розробка окремого внутрішнього організаційно-розпорядчого документу, який визначатиме принципи організації та проведення закупівель із застосуванням електронної системи закупівель «ProZotto» (у тому числі електронних каталогів «ProZotto Market») Розробка Положення про відповідальну особу за здійснення закупівель у разі використання електронної системи закупівель «ProZotto» (у тому числі електронних каталогів «ProZotto Market»)	Завідувач Сектору закупівель Озерова Анастасія Директор Юридичного департаменту Волік Володимир Керівники територіальних органів Казначейства	До 01.08.2020		організації та проведення закупівель в органах Казначейства; розроблено Положення про відповідальну особу за здійснення закупівель
			Розробка Положення про відповідальну особу за здійснення закупівель у разі використання електронної системи закупівель «ProZotto» (у тому числі електронних каталогів «ProZotto Market»)	Завідувач Сектору закупівель Озерова Анастасія Директор Юридичного департаменту Волік Володимир Керівники територіальних органів Казначейства	До 15.07.2020		
8.	Наявність дискреційних повноважень у посадових осіб органів Казначейства,	Низька	Запровадження контролю за дотриманням	Завідувач Сектору закупівель Озерова Анастасія	До 15.07.2020		Мінімізовано корупційний ризик; внесено

визначених відповідальними за підготовку та виконання договорів придбання товарів (робіт, послуг)	посадовими особами, відповідальними за підготовку та виконання договорів, термінів та умов виконання договорів з боку Сектору закупівель (працівників, функціонально відповідальних за проведення публічних закупівель у територіальних органах Казначейства)	керівники територіальних органів Казначейства Директор Юридичного департаменту Волік Володимир 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 Начальники головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві	До 15.07.2020	зміни до порядку ведення договірної роботи у Казначействі
---	---	--	---------------	---

Управління персоналом

9.	Можливість впливу з боку посадових осіб (інших осіб) на членів конкурсної комісії Казначейства з метою сприяння прийняттю на державну службу близьких їм осіб	Низька	Запровадження контролю за своєчасним розміщенням інформації про проведення конкурсів на зайняття посад державної служби та їх результатів через особистий кабінет на Єдиному порталі вакансій Державної служби Національного агентства України з питань державної служби та вебпорталі Казначейства (вебсторінках головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві)	Підготовка методичних матеріалів щодо практики притягнення до відповідальності осіб за вчинення дій та прийняття рішень в	Начальник Управління персоналу Лаган Юлій 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 Керівники територіальних органів Казначейства	Постійно	Не потребує	Мінімізовано корупційний ризик; запроваджено контроль за своєчасністю розміщення інформації про проведення конкурсів; підготовлено методичні матеріали щодо притягнення до відповідальності осіб за вчинення дій та прийняття рішень в умовах потенційного/реального конфлікту інтересів
				Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції апарату Казначейства		До 01.08.2020		

			умовах потенційного/реального конфлікту інтересів за матеріалами судових рішень.						
10.	Сприяння членом конкурсної комісії відбору кандидатів на посади державної служби в особистих інтересах та інтересах третіх осіб	Низька	Розроблення та запровадження форми повідомлення про відсутність конфлікту інтересів для членів конкурсної комісії та адміністраторів конкурсів Проведення цільових 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 Розроблення механізму дій (підготовка пам'ятки)	Начальник Управління персоналу Лаган Юлій 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 15.07.2020	Щоквартально	Не потребує	Мінімізовано корупційний ризик; запроваджено форму повідомлення про відсутність конфлікту інтересів; проведено цільові інструктажі; розроблено пам'ятку; встановлено додатковий контроль уповноваженого підрозділу (уповноваженої особи) шляхом участі в роботі кадрової комісії; забезпечено попередження на кожному засіданні членів конкурсної комісії	
				Уповноважений підрозділ з питань запобігання та	До 15.07.2020				

члена конкурсної комісії та адміністратора конкурсу у разі здійснення тиску на них або спробу втручання в діяльність конкурсної комісії в інший спосіб	виявлення корупції апарату Казначейства			
Додатковий контроль з уповноваженого підрозділу (уповноважених осіб) з питань запобігання та виявлення корупції шляхом участі в роботі конкурсних комісій	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		
Попередження на засіданнях конкурсних комісій їх членів та адміністраторів конкурсу про обов'язок повідомлення про наявність конфлікту інтересів під час проведення конкурсу на зайняття посади державної служби до	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	Постійно		

			початку засідання, якщо це може вплинути на результати конкурсу	Казначейства Керівники конкурсних комісій територіальних органів Казначейства	До 01.09.2020	Не потребує	Мінімізовано корупційний ризик, розроблено рекомендації щодо практичного застосування положень Закону України «Про запобігання корупції»; проведено цільові інструктажі
11.	Неналежне виконання новопризначеними працівниками органів Казначейства вимог антикорупційного законодавства та нормативно-правових актів, що регулюють проходження державної служби	Низька	Розроблення для новопризначених працівників рекомендацій щодо практичного застосування положень Закону України «Про запобігання корупції» Проведення цільових інструктажів з новопризначеними працівниками щодо вимог, заборон та обмежень, застосування заходів фінансового контролю, відповідно до положень Закону України «Про запобігання корупції»	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 Керівники управлінь /відділень Казначейства	Після призначення на посаду державної служби		
Внутрішній аудит							
12.	Недобросовісність членів аудиторських груп органів Казначейства в частині	Низька	Проведення моніторингу наявності конфлікту	Начальник Управління внутрішнього аудиту Сидоренко Тетяна	Постійно (з урахуванням планів)	Не потребує	Мінімізовано корупційний ризик;

приховування інформації про можливість виникнення конфлікту інтересів під час виконання службових обов'язків		інтересів у членів аудиторських груп на стадії визначення виконавців для проведення аудиту відповідного об'єкта	Керівники підрозділів внутрішнього аудиту головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві	проведення внутрішнього аудиту)		проведено моніторинг наявності конфлікту інтересів у членів аудиторських груп; запроваджено форму повідомлення про відсутність конфлікту інтересів для членів аудиторських груп; здійснено аналіз матеріалів особової справи
Забезпечення подачі повідомлення про відсутність конфлікту інтересів членами аудиторських груп на стадії підготовки до проведення аудиту об'єкта		Аналіз матеріалів, які містяться в особовій справі працівника, матеріалах раніше проведених ним перевірок та з'ясування наявності складових конфлікту інтересів у ході особистої співбесіди	Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції апарату Казначейства	Постійно (з урахуванням планів проведення внутрішнього аудиту)		
13. Недоборочесність членів аудиторських груп органів Казначейства під час проведення аудитів	Низька	Проведення цільових інструктажів з посадовими та службовими особами органів Казначейства (членами	Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції апарату Казначейства	Постійно (перед проведенням внутрішнього аудиту)	Не потребує	Мінімізовано корупційний ризик; проведено цільові інструктажі; здійснено моніторинг

			аудиторських груп) щодо вимог, заборон та обмежень, визначених Законом України «Про запобігання корупції» та положеннями розділу 17 Кримінального кодексу України	Вибірковий моніторинг матеріалів аудиторських звітів за результатами планових та позапланових аудитів, що проводяться фахівцями Казначейства та головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві, а також рішень, прийнятих за їх результатами	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 30 робочих днів після затвердження аудиторського звіту)		матеріалів аудиторських звітів
Виконання рішень суду									
14.	Порушення порядку розгляду матеріалів для здійснення безспірного списання коштів за судовими рішеннями (відшкодування сум ПДВ	Низька	Підготовка пропозицій щодо внесення змін до нормативно-правових актів (у тому числі у сфері	Директор Юридичного департаменту Волік Володимир Керівники територіальних органів Казначейства	До 01.12.2020	Не потребує	Мінімізовано корупційний ризик; внесено зміни до нормативно-правових актів		

	та/або пені, стягнення сплачених до державного бюджету митних платежів)		бюджетного відшкодування ПДВ) у частині вдосконалення механізму безспірного списання коштів за судовими рішеннями (відшкодування сум ПДВ та/або пені, стягнення сплачених до державного бюджету митних платежів)				
Діяльність із запобігання та виявлення корупції							
15.	Зниження відчуття відповідальності у працівників, які припиняють (припинили) виконання функцій держави та звільняються (звільнились) із органів Казначейства, в частині дотримання ними вимог фінансового контролю	Середня	Розроблення Рекомендацій для працівників, які припиняють (припинили) виконання функцій держави, щодо вимог, заборон та обмежень, заходів фінансового контролю, визначених Законом України «Про запобігання корупції» Проведення цільових інструктажів з посадовими та службовими особами	Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції апарату Казначейства	До 01.08.2020	Не потребує	Мінімізовано корупційний ризик; розроблено Рекомендації; проведено цільові інструктажі
				Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції апарату Казначейства	Постійно (перед припиненням)		

			органів Казначейства, які припиняють виконання функцій держави	Уповноважені особи з питань запобігання та виявлення корупції головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві			
16.	Можливість неповідомлення Національного агентства з питань запобігання корупції з боку керівників територіальних органів Казначейства про факти неподання/несвоєчасного подання е-деклараций підлеглими працівниками	Низька	Запровадження додавкової перевірки фактів подання деклараций типу: «щорічна» та «після звільнення» працівниками (колишніми працівниками) територіальних органів Казначейства уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції апарату Казначейства	Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції апарату Казначейства	Щорічно (II-III квартал)	Не потребує	Мінімізовано корупційний ризик; запроваджено додавкову перевірку
17.	Можливість приховування факту звернення викривача через засоби електронного зв'язку	Низька	Запровадження централізованого контролю всіх повідомлень, які надходять в електронному вигляді на адресу територіальних органів Казначейства через електронні скриньки, оприлюднені на вебсторінках головних управлінь	Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції апарату Казначейства	До 15.07.2020	Не потребує	Усунено корупційний ризик; запроваджено механізм централізованого контролю надходження повідомлень від викривачів

				Казначейства в областях та м. Києві для отримання інформації від викривачів					
--	--	--	--	---	--	--	--	--	--

Завідувач Сектору з питань запобігання та
виявлення корупції, заступник голови комісії
з оцінки корупційних ризиків та моніторингу виконання
антикорупційної програми Державної
казначейської служби України



Михайло ПОСТНИКОВ



ДЕРЖАВНА КАЗНАЧЕЙСЬКА СЛУЖБА УКРАЇНИ

НАКАЗ

23.06.2020

Київ

№ 159

Про внесення змін до Антикорупційної
програми Державної казначейської служби
України на 2020–2021 роки

Відповідно до статті 19 Закону України «Про запобігання корупції», пункту 11 Положення про Державну казначейську службу України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 15.04.2015 № 215, та на підставі рішення комісії з оцінки корупційних ризиків та моніторингу виконання антикорупційної програми Державної казначейської служби України

НАКАЗУЮ:

1. Унести зміни до Антикорупційної програми Державної казначейської служби України на 2020–2021 роки, затвердженої наказом Державної казначейської служби України від 31.03.2020 № 96, виклавши її у новій редакції, що додається.

2. Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою.

Голова

Т. СЛЮЗ