



ДЕРЖАВНА КАЗНАЧЕЙСЬКА СЛУЖБА УКРАЇНИ

06.06.2019

НАКАЗ

№ 167

Київ

Про внесення змін та доповнень
до антикорупційної програми
Державної казначейської служби
України на 2019 рік

Відповідно до пункту 11 Положення про Державну казначейську службу України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 15.04.2015 № 215, рішення Національного агентства з питань запобігання корупції від 03.05.2019 № 1279 «Про погодження антикорупційної програми Державної казначейської служби України на 2019 рік» та на підставі рішення комісії з оцінки корупційних ризиків та моніторингу виконання антикорупційної програми Державної казначейської служби України (протокол від 31.05.2019 № 9)

НАКАЗУЮ:

1. Унести зміни та доповнення в додаток 2 до Звіту за результатами оцінки корупційних ризиків у діяльності Державної казначейської служби України «Таблиця оцінених корупційних ризиків та заходів щодо їх усунення» до антикорупційної програми Державної казначейської служби України на 2019 рік, затвердженої наказом Державної казначейської служби України від 01.04.2019 № 97 (у редакції наказу Державної казначейської служби України від 18.04.2019 № 120), виклавши його у новій редакції, що додається.

2. Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою.

Голова

Т. СЛЮЗ



Додаток 2

до Звіту за результатами оцінки корупційних ризиків у діяльності Державної казначейської служби України (у редакції наказу Державної казначейської служби України від «06» червня 2019 року № 168

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 АПК та виробничої сфери Управління обслуговування розпорядників коштів та інших клієнтів Сов'язь-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	Протягом року	Не потребує	Попередження можливості виникнення корупційного ризику; підключення до системи дистанційного обслуговування «Клієнт казначейства – Казначейство» 75% розпорядників/одержувачів бюджетних коштів

				обслуговування видатків невинуваченої сфери Управління обслуговування розпорядників коштів та інших клієнтів Ленко І.О. Директор Департаменту інформаційних технологій Стоєв О.О. Керівники територіальних органів Казначейства			
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 управління надходжень бюджету, у процесі повернення коштів з бюджету	Начальник Управління бюджетних надходжень та електронного адміністрування податків Сабашна Н.В. Начальник відділу бюджетних надходжень Управління бюджетних 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,	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 за рахунок впровадження електронної системи взаємодії органів Казначейства з органами, що контролюють управління надходжень бюджету, шляхом розробки технічного завдання на сервіс інтеграції з вищевказаними органами	

				бухгалтерського обліку, звітності та розвитку Казначейства Алтухова Г.В.			
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, у яких зазначеними про їх відомостях та 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)	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.	Щоквартально	Не потребує	Мінімізація корупційного ризику і, 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	

		Визначення в наказі про звільнення службових осіб, відповідальних за приймання від особи, що звільняється, матеріальних ресурсів, виділених (переданих) у користування (на зберігання)	Керівники територіальних органів Казначейства Матеріально відповідальні особи	Протягом року (при звільненні працівників)		ресурсів, наявності цільового використання їх
4. Заниження вартості майна, що підлягає списанню, з метою його подальшого придбання	Низька	Встановлення додаткового контролю з боку уповноваженого підрозділу (особи) з питань запобігання та виявлення корупції за кожним фактом списання майна балансовою вартістю понад 20 тис. грн шляхом участі в роботі комісії; проведення інвентаризації та оцінки майна під час списання	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 фінансової роботи Третьякова Т.С. Заступник начальника управління – начальник відділу – заступник головного бухгалтера відділу бухгалтерського обліку та звітності Управління фінансової роботи Жук М.М.	Протягом року (за потреби)	Не потребує	Усунення сприятливих умов отримання неправомірної вигоди, недопущення фінансових втрат при реалізації майна, шляхом проведення інвентаризації та оцінки майна балансовою вартістю понад 20 тис. грн утвореними комісіями, 100 % використання майданчика «РгоZotto. Продажі»

			Начальник Відділу адміністративно-господарської роботи Мамаєв М.П.		Продажі» при реалізації майна
	Застосування майданчика "ProZorro. Продажі" з метою реалізації майна		Керівники територіальних органів Казначейства Матеріально відповідальні особи	Протягом року (за потреби)	
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 Розроблення методичних рекомендацій щодо самостійного виявлення конфлікту інтересів суб'єктами	Начальник Управління фінансової роботи Третякова Т.С. Начальник відділу фінансового забезпечення Управління фінансової роботи Шелест Л.П. Начальники головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції апарату Казначейства	При первинному розподілі Протягом року (за потреби) До 15.08.2019	Мінімізація корупційного ризику за рахунок усунення дискреційних повноважень посадових осіб, а саме: первинний розподіл коштів на оплату праці територіальних органів Казначейства здійснюється за єдиним підходом шляхом доведення на область фонду оплати праці, розрахованого за середньою заробітною платою на одну штатну одиницю Головного управління та на

		уповноваженими на виконання функцій держави, які працюють в Казначействі та його територіальних органах				одну штатну одиницю міського/районного управління, та доведення Головними управлінням для міських/районних управлінь фонду оплати праці із забезпеченням 100% обов'язкових виплат по заробітній платі. Розподіл коштів, доведених показниками розпису державного бюджету, на поточні та капітальні видатки відповідно до потреби, визначеної бюджетним запитом
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	Завідувач Сектору закупівель Озерова А.О. Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції апарату Казначейства	Протягом року	Не потребує	Забезпечення ефективного та економічного використання бюджетних коштів, зменшення до 5% кількості

		Встановлення додаткового контролю з боку уповноваженого підрозділу (особи) з питань запобігання та виявлення корупції шляхом участі в тендерному комітеті; перевірки наявності конфлікту інтересів у його членів шляхом роз'яснення їм вимог розділу V Закону України «Про запобігання корупції» та з'ясування наявності складових конфлікту інтересів на початку чергового засідання	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 (на засіданні тендерного комітету)		договорів, які укладаються застосування системи електронних закупівель "ProZorro"
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-	Начальник Управління персоналу Лаган Ю.С. Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції апарату Казначейства Начальники головних управлінь Казначейства в	Протягом року (за кожним фактом видання наказу про проведення конкурсу)	Не потребує	Усунення можливості виникнення корупційного ризику, попередження конфлікту інтересів. Відсутність фактів впливу з

		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	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	Протягом року Протягом року	боку посадових (інших) осіб з метою сприяння прийняттю на державну службу близьких їм осіб
--	--	--	--	---	---

		результатами спеціальної перевірки	Казначейства в областях та м. Києві	Протягом року (згідно з планом – графіком)		
		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			
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»	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	Щоквартально	Не потребує	Усунення умов для реалізації особистої зацікавленості членів конкурсних комісій у сприянні відбору кандидатів на державну службу; запобігання можливості виникнення

			головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві	корупційного ризик
			Керівник конкурсної комісії апарату Казначейства	Прийняття територіальними органами Казначейства
			Керівники конкурсних комісій територіальних органів Казначейства	організаційно- розпорядчих документів щодо включення
			Керівники державної служби в органах Казначейства	уповноважених осіб з питань запобігання та виявлення корупції до складу конкурсних комісій
			Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції апарату Казначейства	Відсутність скарг на дії посадових осіб під час вибору кандидатів на посади державної служби в інтересах третіх осіб
			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	
		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	Постійно (на початку засідання)	
		Встановлення додаatkового контролю з боку уповноваженого підрозділу (особи) з питань запобігання та виявлення корупції шляхом забезпечення їх представництва у складі конкурсних комісій	До 01.07.2019	

		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 конкурсних комісій територіальних органів Казначейства	Постійно		
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 02.09.2019	Не потребує	Усунення дискреційних повноважень посадових осіб Казначейства при здійсненні заходів внутрішнього контролю
Внутрішній аудит						
10. Приховування працівниками підрозділів внутрішнього аудиту Казначейства інформації про можливість виникнення (або наявність) конфлікту інтересів під час	Низька	Розроблення та запровадження форми повідомлення про відсутність конфлікту інтересів для осіб, уповноважених на проведення внутрішнього аудиту	Начальник Управління внутрішнього аудиту Сидоренко Т.В. Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції апарату Казначейства	До 01.07.2019	Не потребує	Усунення можливості виникнення корупційного ризику, відсутність фактів виникнення конфлікту

виконання обов'язків службових		Запровадження моніторингу наявності конфлікту інтересів у осіб, уповноважених на проведення внутрішнього аудиту, на стадії визначення виконавців для проведення аудиту відповідного об'єкта, шляхом аналізу матеріалів, які містяться в особовій справі працівника, матеріалах раніше проведених ним перевірок та з'ясування наявності складових конфлікту інтересів в ході особистої співбесіди	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	Протягом року (з урахуванням планів проведення внутрішнього аудиту)		інтересів
11. Створення умов для отримання неправомірної вигоди під час здійснення аудитів працівниками органів Казначейства	Низька	Запровадження додаткових інструментів з посадовими особами органів Казначейства, які здійснюють аудиторські функції, щодо дотримання ними антикорупційного законодавства	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	Щоквартально	Не потребує	Мінімізація корупційного ризику, відсутність фактів отримання неправомірної вигоди

		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	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	Протягом року (після проведення аудиту)		
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 наказу Міністерства фінансів України від 09.03.2016 № 343 «Про затвердження порядку взаємодії органів ДФС України та органів ДКС України у процесі судового розгляду та виконання рішень суду про бюджетне відшкодування ПДВ	Директор Юридичного департаменту Волік В.В. Керівники територіальних органів Казначейства	До 01.12.2019	Не потребує	Мінімізація корупційного ризику, удосконалення порядку розгляду матеріалів здійснення безспірного списання коштів

		та/або пені, нарахованої на заборгованість державного бюджету з відшкодування такого податку, або стягнення митних платежів» в частині порядку виконання судових рішень про стягнення з держбюджету сум ПДВ				
Діяльність із запобігання та виявлення корупції						
13. Незабезпечення візування організаційно-розпорядчих документів уповноваженими особами з питань залобігання 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 корупційогенних факторів організаційно-розпорядчих документах	Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції апарату Казначейства	До 01.06.2019	Не потребує	Усунення корупційного ризику, запобігання закріпленню в організації розпорядчих документах положень, які самостійно чи у поєднанні з іншими нормами можуть сприяти вчиненню корупційних правопорушень або правопорушень, пов'язаних з корупцією
		Вжиття організаційно-практичних заходів, спрямованих на укомплектування вакантних посад уповноважених осіб з питань запобігання та	Керівники державної служби в органах Казначейства Начальник Управління персоналу Лаган Ю.С.	До 01.07.2019		

		виявлення корупції, підготовленими фахівцями Закріплення норми візування організаційно-розпорядчих документів у посадових інструкціях уповноважених осіб з питань запобігання та виявлення корупції	Начальники відділів персоналу головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві До 01.07.2019		
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 01.08.2019	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

«06» червня 2019 року

О. Є. Грубіян