



ДЕРЖАВНА КАЗНАЧЕЙСЬКА СЛУЖБА УКРАЇНИ

НАКАЗ

1804.2019

№ 120

Київ

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

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 2019 рік, затвердженої наказом Державної казначейської служби України від 01.04.2019 № 97, виклавши її у новій редакції, що додається.

2. Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою.

Голова

Т. СЛЮЗ

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Державної казначейської
служби України
від 01 квітня 2019 року № 97
(у редакції наказу Державної
казначейської служби України від
«18» квітня 2019 року № 120)

АНТИКОРУПЦІЙНА ПРОГРАМА Державної казначейської служби України на 2019 рік

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

Антикорупційну програму Державної казначейської служби України на 2019 рік (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, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 22.01.2018 за № 87/31539, Методичних рекомендацій щодо підготовки антикорупційних програм органів влади, затверджених рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 19.01.2017 № 31, Методології оцінювання корупційних ризиків у діяльності органів влади, затвердженої рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 02.12.2016 № 126, зареєстрованої 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 квітня 2015 року 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 публічній 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;

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 та включає в себе 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.

Зазначене 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 поданням 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 з питань запобігання корупції;
- 12) забезпечення умов для повідомлень про порушення вимог антикорупційного законодавства;
- 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 у діяльності Казначейства, що можуть негативно впливати на виконання функцій і завдань, є дослідження конкретних процесів у діяльності апарату Казначейства та його територіальних органів, під час виконання яких ймовірно вчинення працівниками корупційних правопорушень чи правопорушень, пов'язаних з 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 та наслідків корупційного правопорушення чи правопорушення, пов'язаного з корупцією, відповідно до вимог Методології оцінювання корупційних ризиків у діяльності органів влади, затвердженої рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 02.12.2016 №126, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 28.12.2016 за № 1718/29848, а також Методичних рекомендацій щодо підготовки антикорупційних програм органів влади, затверджених рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 19.01.2017 № 31.

Роботу Комісії організовано відповідно до завдань та функцій, визначених Положенням про Комісію, затвердженим наказом Казначейства від 16.03.2017 № 86.

Комісією досліджено організаційну структуру органів Казначейства, систему внутрішнього контролю, бюджетну діяльність та управління фінансами, управління персоналом та професійне навчання, управління документальним забезпеченням, управління матеріальними ресурсами, управління інформацією, проведення процедури закупівель, ведення претензійно-позовної роботи, здійснення внутрішнього контролю та аудиту, діяльність з питань запобігання корупції та дотримання антикорупційного законодавства, інші питання, що виникають у діяльності органів Казначейства.

Для ідентифікації та оцінки корупційних ризиків Комісією визначено основні напрями діяльності органів Казначейства, а саме:

- 1) виконання функцій при обслуговуванні бюджетів та клієнтів;
- 2) фінансово-господарська діяльність;

- 3) управління персоналом;
- 4) внутрішній контроль та аудит;
- 5) виконання рішень суду;
- 6) діяльність із запобігання та виявлення корупції.

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;

матеріали анонімного опитування розпорядників та одержувачів бюджетних коштів;

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

матеріали виконання антикорупційної програми Казначейства на 2018 рік;

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 їхню мінімізацію та усунення.

За результатами проведеної роботи затверджено Звіт (додаток до антикорупційної програми), який включає 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 переліку осіб, відповідальних за виконання заходів щодо усунення корупційного ризику, терміну виконання заходів, необхідних ресурсів та очікуваних результатів (додаток 2 до Звіту).

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

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

Тематика та форма заходів (семінари, лекції, практикуми, тренінги, 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, роз'яснень Національного агентства з питань запобігання корупції;

3) результатів оцінки виконання заходів антикорупційної програми;

4) результатів періодичної оцінки корупційних ризиків;

5) 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 та спеціалістів апарату 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 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. Головою Казначейства затверджено План-графік проведення навчання в Державній казначейській службі України з метою підвищення рівня знань у сфері запобігання корупції у 2019 році (далі – План-графік).

Так, у квітні – грудні 2019 року заплановано проведення навчання для державних службовців апарату Казначейства та його територіальних органів за темами: «Засади антикорупційної політики в Україні», «Відповідальність за корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення», «Викривачі корупції. Гарантії захисту викривачів», «Вимоги, заборони та обмеження, що встановлені Законом України «Про запобігання корупції», «Запобігання, виявлення та врегулювання конфлікту інтересів», «Правила етичної поведінки осіб, уповноважених на виконання функцій держави», «Фінансовий контроль». Для уповноважених осіб з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Казначейства, заплановано проведення навчань за темами: «Окремі аспекти функціонування уповноважених підрозділів з питань запобігання та виявлення корупції», «Антикорупційний контроль при прийнятті кандидата на державну службу».

Вивчення цієї тематики спрямоване на формування антикорупційної поведінки працівників органів Казначейства, підвищення їхніх знань та

навичок у частині практичного застосування антикорупційного законодавства.

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

На офіційному Веб-порталі Казначейства в рубриці «Діяльність» створено розділ «Запобігання проявам корупції».

За отриманням роз'яснень (усних чи письмових) щодо вимог, заборон та обмежень, які встановлені Законом України «Про запобігання корупції», а також щодо тлумачення окремих положень антикорупційної програми, працівники апарату Казначейства можуть звертатися до уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції апарату Казначейства (далі – уповноважений підрозділ), а працівники територіальних органів Казначейства – до уповноважених осіб 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 керівникові уповноваженого підрозділу або уповноваженій особі у визначені уповноваженим підрозділом/уповноваженою особою дні та години особистого прийому або шляхом направлення на ім'я керівника уповноваженого підрозділу/уповноваженої особи службової записки чи надсилання на електронну поштову скриньку письмового звернення у довільній формі. Уповноважений підрозділ/уповноважена особа надає усне роз'яснення під час особистого прийому або у письмовій формі – не пізніше 5-ти робочих днів із дня отримання запиту. Уповноважений підрозділ/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, повноти реалізації визначених заходів, оцінки досягнення мети, які визначені у додатку 2 до Звіту за результатами оцінки корупційних

ризиків в 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, уповноваженого підрозділу, уповноважених осіб та за потреби ініціює перед Головою Казначейства питання щодо внесення змін до Антикорупційної програми.

Уповноважений підрозділ 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 уповноваженим підрозділом щодо виконання заходів у частині, що стосується територіальних органів Казначейства.

Уповноважений підрозділ 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 нормативно-правових актів, а також організаційно-розпорядчих документів Казначейства.

Антикорупційна програма переглядається у разі:

затвердження державної програми з виконання Антикорупційної стратегії (в місячний термін з дня опублікування);

прийняття нових законодавчих та нормативних 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 їх неефективності.

Зміни до Антикорупційної програми вносяться відповідно до наказу Казначейства.

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

У Казначействі створено уповноважений підрозділ – Сектор з питань запобігання та виявлення корупції (далі – 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.

З метою виконання покладених на Сектор обов'язків забезпечено участь його працівників у роботі Кадрової комісії Державної казначейської служби України, Дисциплінарної комісії Державної казначейської служби України, Тендерного комітету Державної казначейської служби України.

З метою створення умов викривачам для надання інформації про корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення, на офіційному Веб-порталі Казначейства розміщено посилання «Повідом про корупцію» та викладено інформацію про права викривачів, контакти уповноважених осіб, способи та порядок надання інформації. Аналогічні посилання розміщено на Веб-сторінках головних управлінь Казначейства в областях та м. Києві.

З метою забезпечення максимальної прозорості діяльності Казначейства забезпечено доступ громадськості до обговорення проектів нормативно-правових актів, плану роботи Сектора, до публічної інформації, розміщеної на офіційному Веб-порталі Казначейства.

Додаток:

Звіт за результатами оцінки корупційних ризиків у діяльності Державної казначейської служби України з додатками на 21 арк. в 1 прим.;

План-графік проведення навчання в Державній казначейській службі України з метою підвищення рівня знань у сфері запобігання корупції у 2019 році на 4 арк. в 1 прим.

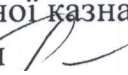
**Головний спеціаліст Сектору з питань
запобігання та виявлення корупції**

М.Ю. Постников


“18” квітня 2019 року

Додаток
до антикорупційної програми Державної
казначейської служби України на 2019 рік

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Державної казначейської
служби України 

Т. СЛЮЗ

«» квітня 2019 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, зареєстрованого в 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, зареєстрованою в 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.

У зв'язку з кадровими змінами, наказом Казначейства від 21.02.2019 № 62 внесено зміни до наказу Казначейства від 16.03.2017 № 86.

До складу Комісії входять 20 керівників, яки представляють 19 профільних підрозділів апарату Казначейства, та 4 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 для проведення оцінки корупційних ризиків.

Підготовці антикорупційної програми Казначейства на 2019 рік передувало:

члени Комісії, працівники Казначейства та його територіальних органів ознайомлені з он-лайн курсом «Антикорупційні програми органів влади»;

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

Відповідно до наказу Казначейства від 15.02.2019 № 55:

затверджено План заходів Комісії щодо підготовки антикорупційної програми Державної казначейської служби України на 2019 рік (далі – План);

Комісії доручено розробити проект антикорупційної програми Державної казначейської служби України на 2019 рік у порядку і терміни, визначені Планом.

З метою залучення до процесу оцінки корупційних ризиків у діяльності Казначейства представників громадськості та експертів інформацію про початок підготовки антикорупційної програми Казначейства на 2019 рік оприлюднено на офіційному Веб-порталі Казначейства за посиланням: <https://www.treasury.gov.ua/ua/news/pro-pidgotovku-antikorupciynoyi-programi-derzhavnoyi-kaznachejskoyi-sluzhbi-ukrayini-na-2019-rik>.

Пропозиції від представників громадськості, експертів щодо участі у процесі оцінки корупційних ризиків у діяльності Казначейства в установлений 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 Казначейства та його територіальних органів, офіційному Веб-порталі Казначейства та безпосереднього інформування клієнтів Казначейства через інформаційний ресурс системи дистанційного обслуговування «Клієнт Казначейства – Казначейство» (близько 32 тис. клієнтів);

здійснено оцінку виконання антикорупційної програми Державної казначейської служби України на 2018 рік (далі – Програма);

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

проведено аналіз здійснених заходів із усунення ідентифікованих корупційних ризиків, чинників корупційних ризиків та можливих наслідків корупційних правопорушень чи правопорушень, пов'язаних з корупцією, визначених Програмою;

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 та керівників самостійних структурних підрозділів апарату Казначейства, у 2018 році не встановлено фактів вчинення корупційних правопорушень з боку працівників Казначейства.

Оцінку корупційних ризиків у Казначействі на 2019 рік здійснено відповідно до робочого плану, затвердженню якого передувало:

визначення об'єктів оцінки корупційних ризиків;

визначення джерел отримання інформації для проведення оцінки корупційних ризиків на 2019 рік;

підготовка пропозицій щодо використання методів та способів оцінки корупційних ризиків на 2019 рік;

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

При цьому, Комісією проведено аналіз сталості чи змінності основних об'єктів корупційних ризиків, визначених Програмою, та можливості їх збереження у 2019 році, описано та ідентифіковано нові корупційні ризики, здійснено оцінку об'єктів корупційних ризиків за кількісним рівнем, а саме:

проаналізовано ймовірність виникнення (повторення) корупційного правопорушення чи правопорушення, пов'язаного з корупцією;

оцінено наслідки корупційного правопорушення чи правопорушення, пов'язаного з корупцією;

визначено пріоритетність корупційних ризиків.

До цієї роботи також було залучено керівників самостійних структурних підрозділів, інших працівників апарату Казначейства, які надавали інформацію, необхідну для оцінки корупційних ризиків.

У встановленому порядку Комісією 12.03.2019 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 2019 рік, затвердженої наказом Казначейства від 01.04.2019 № 97.

З урахуванням зауважень Національного агентства з питань запобігання корупції 17.04.2019, 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 4 арк.;

Таблиця оцінених корупційних ризиків та заходів щодо їх усунення на 13 арк.

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

О. Грубіян

“18” квітня 2019 року

ОПИС

ідентифікованих корупційних ризиків, 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
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	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	Недостатній рівень впровадження серед клієнтів Казначейства дистанційної системи обслуговування «Клієнт казначейства – Казначейство»; неналежний контроль службової діяльності працівників з боку керівництва	Притягнення осіб до відповідальності; завдання шкоди іміджу Казначейства
2	Попередні домовленості 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)	Можливість порушення встановленого порядку повернення коштів з бюджетів, принципів неупередженості та ефективності	Відсутність електронної системи взаємодії органів Казначейства з органами, що контролюють управління надходжень бюджету під час повернення коштів з бюджету	Притягнення осіб до відповідальності; завдання шкоди іміджу Казначейства

Фінансово-господарська діяльність органів Казначейства

3	Використання матеріальних ресурсів у власних цілях з метою отримання неправомірної вигоди	Можливість використання матеріальних цінностей у власних цілях з метою отримання неправомірної вигоди; можливість безпідставного списання матеріальних цінностей; можливість навмисного завищення обсягів замовлення для використання надлишків у власних цілях	Відсутність належного обліку руху та використання майна; відсутність визначених матеріально-відповідальних осіб	Притягнення осіб до відповідальності; фінансові втрати; завдання шкоди іміджу Казначейства
4	Заниження вартості майна, що підлягає списанню, з метою його подальшого придбання	Можливість навмисного штучного заниження вартості майна, що підлягає списанню, з метою отримання неправомірної вигоди шляхом його подальшого придбання	Відсутність контролю під час списання майна	Притягнення осіб до відповідальності; фінансові втрати; завдання шкоди іміджу Казначейства
5	Упереджене ставлення посадової особи під час розподілу коштів на користь окремих територіальних органів з метою отримання неправомірної вигоди	Можливість навмисного порушення посадовою особою Казначейства під час розподілу коштів принципів неупередженості та ефективності	Неналежний контроль за наявністю у посадових осіб конфлікту інтересів, недотримання інших вимог Закону України «Про запобігання корупції»	Притягнення осіб до відповідальності; неефективне використання фінансових ресурсів; завдання шкоди іміджу Казначейства
6	Надання переваг учаснику закупівлі під час проведення закупівель	Можливість навмисного порушення під час закупівель за державні кошти товарів (робіт, послуг) принципів максимальної економії та ефективності	Неналежний аналіз відносин між замовниками та учасниками під час проведення процедур закупівель	Притягнення осіб до відповідальності; нераціональне та неефективне використання фінансових ресурсів; завдання шкоди іміджу Казначейства
Управління персоналом				
7	Вплив з боку посадових осіб (інших осіб) з метою сприяння прийняттю на державну службу близьких їм осіб	Можливість посадових або інших осіб вплинути на членів конкурентної комісії з метою сприяння прийняттю на державну службу близьких їм осіб	Недостатній аналіз ступеня зацікавленості осіб (близьких осіб) під час прийняття на державну службу	Фінансові втрати очікуються; завдання шкоди іміджу Казначейства

8	Сприяння членом конкурсної комісії відбору кандидатів на посаду державної служби в інтересах третіх осіб	Можливість зловживання повноваженнями членом конкурсної комісії при прийнятті рішення щодо відбору кандидатів на посаду в органах Казначейства	Неналежний контроль за наявністю у посадових осіб конфлікту інтересів	Притягнення осіб до відповідальності; завдання шкоди іміджу Казначейства
Внутрішній контроль та аудит				
9	Наявність дискреційних повноважень у посадових осіб Казначейства при здійсненні заходів внутрішнього контролю	Можливість на власний розсуд визначати порядок здійснення внутрішнього контролю	Відсутність Положення про систему внутрішнього контролю в Казначействі у зв'язку з розподілом функцій внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту	Притягнення осіб до відповідальності; неефективність здійснення внутрішнього контролю; завдання шкоди іміджу Казначейства
10	Приховування працівниками підрозділів внутрішнього аудиту Казначейства інформації про можливість виникнення (або наявність) конфлікту інтересів під час виконання службових обов'язків	Можливість проведення аудитів органів (підрозділів), у яких працюють особи, пов'язані приватним інтересом з посадовою особою, яка здійснює перевірку, що може сприяти вчиненню корупційного чи пов'язаного з корупцією правопорушення	Конфлікт інтересів, власна зацікавленість	Притягнення службових осіб до відповідальності; неефективність проведення аудиту; прийняття помилкових управлінських рішень за результатами аудиту; завдання шкоди іміджу Казначейства
11	Створення умов для отримання неправомірної вигоди під час здійснення аудитів працівниками органів Казначейства	Можливість використання посадових повноважень з метою отримання неправомірної вигоди суб'єктом внутрішнього аудиту	Неналежний контроль з боку відповідальних осіб (у межах компетенції)	Притягнення посадових осіб до відповідальності; неефективність проведення аудиту; прийняття за результатами аудиту помилкових управлінських рішень; завдання шкоди іміджу Казначейства
Юридична робота				
12	Порушення порядку розгляду матеріалів для здійснення безспірного списання коштів за судовими рішеннями	Можливість несвочасної підготовки до розгляду відповідальними працівниками Казначейства пакету документів	Неналежний контроль з боку відповідальних осіб (у межах компетенції)	Притягнення осіб до відповідальності; завдання фінансової шкоди клієнтам Казначейства;

(відшкодування сум ПДВ та/або пені, стягнення сплачених до державного бюджету митних платежів)	для здійснення списання коштів за судовими рішеннями	Недостатній рівень підготовки уповноважених осіб з питань запобігання та виявлення корупції; наявність вакантних посад; відсутність у посадових інструкціях закріпленої норми щодо візування організаційно-розпорядчих документів	завдання шкоди іміджу Казначейства
Діяльність із запобігання та виявлення корупції			
13 Незабезпечення візування організаційно-розпорядчих документів уповноваженими особами з питань запобігання та виявлення корупції у головних управліннях Казначейства в областях та м. Києві	Можливість не виявлення корупційних факторів на етапах підготовки та прийняття організаційно-розпорядчих документів у головних управліннях Казначейства в областях та м. Києві	Недостатній рівень підготовки уповноважених осіб з питань запобігання та виявлення корупції; наявність вакантних посад; відсутність у посадових інструкціях закріпленої норми щодо візування організаційно-розпорядчих документів	Закріплення в організаційно-розпорядчих документах положень, які самостійно чи у поєднанні з іншими нормами можуть сприяти вчиненню корупційних правопорушень або правопорушень, пов'язаних з корупцією; завдання шкоди іміджу Казначейства
14 Неврегульованість процедури опрацювання повідомлень осіб, які надають допомогу в запобіганні і протидії корупції (викривачів)	Дискреційні тлумачення уповноваженими особами з питань запобігання та виявлення корупції процедури опрацювання повідомлень від викривачів про можливі корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення	Відсутній організаційно-розпорядчий акт, що регулює опрацювання повідомлень про вчинення корупційних дій посадовими та службовими особами Казначейства	Вчинення корупційного правопорушення чи правопорушення, пов'язаного з корупцією; завдання шкоди іміджу Казначейства

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

О. Є. Груб'ян

« 18 » квітня 2019 року