

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішення Рахункової палати  
14 травня 2024 року № 23-2

## **ПОЛОЖЕННЯ про Комітет з питань етики**

### **1. Загальні положення**

1.1. Положення про Комітет з питань етики розроблене відповідно до Регламенту Рахункової палати, Кодексу етики Рахункової палати, міжнародних стандартів ISSAI 130 «Кодекс етики» та ISSAI 140 «Контроль якості для БОА».

1.2. Комітет з питань етики (далі – Комітет) створений для здійснення контролю за дотриманням етичної поведінки під час здійснення професійної діяльності в Рахунковій палаті, на об'єктах, щодо яких проводяться заходи державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту), поза межами Рахункової палати всіма працівниками (Голова та члени Рахункової палати, посадові особи апарату Рахункової палати), які безпосередньо працюють у Рахунковій палаті або здійснюють повноваження від її імені (далі – суб'єкти, на яких поширюється сфера впливу Кодексу етики Рахункової палати).

1.3. Комітет є постійно діючим колегіальним робочим органом, підзвітним і підконтрольним Рахунковій палаті.

1.4. Комітет у своїй діяльності керується Конституцією України, Законом України «Про Рахункову палату», іншими законами України, постановами Верховної Ради України, указами і розпорядженнями Президента України, постановами і розпорядженнями Кабінету Міністрів України, Регламентом Рахункової палати, внутрішніми нормативними актами Рахункової палати, Кодексом етики Рахункової палати та цим Положенням.

### **2. Завдання Комітету**

2.1. Основним завданням Комітету є забезпечення належного функціонування системи етики в Рахунковій палаті.

### **3. Права та обов'язки Комітету**

3.1. Комітет має право:

одержувати в установленому порядку від Рахункової палати та суб'єктів, на яких поширюється сфера впливу Кодексу етики Рахункової палати, інформацію, матеріали, пояснення, необхідні для здійснення покладених на Комітет завдань;

за власною ініціативою або зверненням проводити перевірку обставин можливого порушення Кодексу етики Рахункової палати;

подавати на засідання Рахункової палати або Секретареві Рахункової палати – керівнику апарату висновки, рекомендації та пропозиції з питань, віднесених до повноважень Комітету;

брати участь у конференціях, семінарах, нарадах та інших заходах Рахункової палати та її апарату з питань, що належать до повноважень Комітету;

запрошувати на засідання Комітету суб'єктів, на яких поширюється сфера впливу Кодексу етики Рахункової палати, представників органів державної влади, місцевого самоврядування, підприємств, установ і організацій з питань, що належать до повноважень Комітету.

### 3.2. Основними обов'язками Комітету є:

захист основоположних етичних цінностей та принципів, визначених Кодексом етики Рахункової палати;

розгляд звернень, заяв і скарг, які надійшли від інформаторів або стали відомі з інших відкритих джерел, та дослідження інформації про можливі порушення Кодексу етики Рахункової палати суб'єктами, на яких поширюється сфера впливу Кодексу етики Рахункової палати;

своєчасне реагування на порушення етичних цінностей суб'єктами, на яких поширюється сфера впливу Кодексу етики Рахункової палати, шляхом надання рекомендацій та пропозицій Рахунковій палаті для розгляду на засіданні та Секретареві Рахункової палати – керівнику апарату щодо усунення негативних наслідків або їх пом'якшення та вжиття необхідних превентивних заходів у подальшому;

надання рекомендацій Рахунковій палаті та/або Секретареві Рахункової палати – керівнику апарату щодо очікуваної поведінки суб'єктів, на яких поширюється сфера впливу Кодексу етики Рахункової палати, і здійснення моніторингу з метою виявлення та усунення невідповідностей у дотриманні етичних цінностей Кодексу етики Рахункової палати;

надання рекомендацій і пропозицій щодо усунення або попередження конфліктних ситуацій під час здійснення професійної діяльності суб'єктами, на яких поширюється сфера впливу Кодексу етики Рахункової палати;

ініціювання перегляду Кодексу етики Рахункової палати відповідно до потреб Рахункової палати не рідше ніж раз на 5 років.

## 4. Склад Комітету

### 4.1. Комітет складається із:

одного члена Рахункової палати;

одного представника апарату Рахункової палати;

одного незалежного від Рахункової палати зовнішнього члена, який має бездоганну репутацію та релевантний професійний досвід.

4.2. Пропозиції щодо персонального складу Комітету вносять члени Рахункової палати, Секретар Рахункової палати – керівник апарату, голова первинної профспілкової організації Рахункової палати з урахуванням професійної та етичної репутації кандидатур.

4.3. Голова та персональний склад Комітету, це Положення затверджуються рішенням Рахункової палати.

4.4. Секретарем Комітету є представник апарату Рахункової палати.

## **5. Організаційні засади та порядок діяльності**

5.1. Формою роботи Комітету є його засідання, які проводяться за потреби, але не рідше одного разу на шість місяців.

5.2. Голова Комітету координує діяльність Комітету та головує на його засіданнях.

5.3. За відсутності голови Комітету або неможливості виконання ним своїх обов'язків його обов'язки виконує один з членів Комітету, обраний на засіданні Комітету.

5.4. За дорученням голови Комітету секретар Комітету не пізніше ніж за 3 робочих дні інформує членів Комітету про дату, час, місце, форму проведення та порядок денний засідання.

5.5. Засідання Комітету є правомочним у разі присутності на ньому не менше двох його членів.

5.6. У засіданнях Комітету можуть брати участь інші особи, запрошені на засідання або для розгляду окремих питань порядку денного, без права голосу.

5.7. За результатами засідання секретар Комітету складає протокол, який підписується присутніми на засіданні членами Комітету.

5.8. Комітет щорічно звітує про свою діяльність на засіданні Рахункової палати до 31 січня наступного за звітним роком.

5.9. Матеріально-технічне забезпечення роботи Комітету покладається на апарат Рахункової палати.

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішення Рахункової палати  
14 травня 2024 року № 23-2

**ПЕРСОНАЛЬНИЙ СКЛАД**  
**Комітету з питань етики**

КЛИМЕНКО  
Кирило Олегович

- голова Комітету, член Рахункової палати

ВАСИЛЬЄВА  
Світлана Миколаївна

- директор департаменту контролю  
гуманітарної та соціальної сфери  
(секретар Комітету)

ТАПАНОВА  
Роза Асхатівна

- член Наглядової ради АТ «Ощадбанк»,  
член Наглядової ради АТ «Укрнафта»,  
заслужений юрист України (за згодою)