



РАХУНКОВА ПАЛАТА

РІШЕННЯ

від 20 серпня 2019 року № 20-3

м. Київ

Про затвердження Антикорупційної програми Рахункової палати 2019-2021 роки (у новій редакції)

Враховуючи викладені у рішенні Національного агентства з питань запобігання корупції від 17.05.2019 №1380 пропозиції до Антикорупційної програми Рахункової палати на 2019-2021 роки, затвердженої рішенням Рахункової палати від 26.03.2019 № 7-7, та відповідно до статті 19 Закону України «Про запобігання корупції», Методичних рекомендацій щодо підготовки антикорупційних програм органів влади, затверджених рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 19.01.2017 №31, 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, Рахункова палата

ВИРІШИЛА:

1. Внести зміни до Антикорупційної програми Рахункової палати на 2019-2021 роки, затвердженої рішенням Рахункової палати від 26.03.2019 № 7-7, шляхом викладення та затвердження у новій редакції додатку 2 до Звіту за результатами оцінки корупційних ризиків у Рахунковій палаті «Таблиця оцінених корупційних ризиків та заходів щодо їх усунення» у новій редакції, що додається.
2. Антикорупційну програму Рахункової палати на 2019-2021 роки у новій редакції надіслати в установленому порядку Національному агентству з питань запобігання корупції.
3. Рішення Рахункової палати оприлюднити на офіційному веб-сайті Рахункової палати.
4. Контроль за виконанням цього рішення покласти на Голову Рахункової палати Пацкана В. В.

Голова Рахункової палати

В. В. Пацкан

ЗАТВЕРДЖЕНО

рішення Рахункової палати
від 20.08.2019 р. № 20-3

Додаток 2
до Звіту за результатами оцінки
корупційних ризиків у рахунковій палаті

ТАБЛИЦЯ
оцінених корупційних ризиків та заходів щодо їх усунення (у новій редакції)

№ п/п	Ідентифікований корупційний ризик	Пріоритетність корупційного ризику	Заходи щодо усунення корупційного ризику	Особи, відповідальні за виконання заходу	Строк виконання заходу щодо усунення корупційного ризику	Ресурси для впровадження заходів	Очікувані результати
1.	Порушення принципу незалежності Рахункової палати та її членів при здійсненні заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	висока	встановлення додаткового контролю за реалізацією службових повноважень при здійсненні заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту); недопущення фактів політичного замовлення і впливу на діяльність Рахункової палати через її фахівців при формуванні плану роботи, виборі об'єктів контролю, строків	Голова та члени Рахункової палати; Голова та члени Рахункової палати, Секретар Рахункової палати – керівник апарату, керівники самостійних структурних підрозділів	постійно II півріччя 2019 року	не потребує виділення додаткових ресурсів	забезпечено контроль за дотриманням принципу Рахункової палати та її членів незалежності при здійсненні заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту); створення умов для недопущення фактів політичного замовлення і тиску на діяльність Рахункової палати через її фахівців при формуванні плану роботи, виборі об'єктів

			проведення заходів зовнішнього фінансового контролю (аудиту)				контролю, строків проведення заходів зовнішнього фінансового контролю (аудиту)
2.	Вплив посадових осіб об'єктів контролю на осіб, які входять до складу контрольних груп Рахункової палати, при плануванні та/або здійсненні заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	висока	розроблення внутрішнього механізму повідомлення посадовими особами Рахункової палати, які входять до складу контрольних груп, про можливий вплив з боку посадових осіб об'єктів контролю; складання сертифікатів незалежності згідно з планом роботи Рахункової палати на відповідний рік та розподілом функціональних обов'язків департаментів	Голова та члени Рахункової палати, керівники самостійних структурних підрозділів Рахункової палати та територіальних управлінь, керівники контрольних груп; Секретар Рахункової палати – керівник апарату, управління кадрового забезпечення, управління запобігання та виявлення корупції	постійно І півріччя 2019 року	не потребує виділення додаткових ресурсів	проведено роз'яснювальні роботи посадовим особам Рахункової палати, які входять до складу контрольних груп при плануванні та/або при здійсненні заходів щодо необхідності повідомлення про можливий вплив з боку посадових осіб об'єктів контролю; розроблено та затверджено порядок складання сертифікатів незалежності, який визначає вимоги до змісту і порядку (механізму) складання сертифікатів незалежності, встановлює його форму
3.	Недобросовісність посадових осіб апарату Рахункової палати при здійсненні заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту), що має ознаки невиконання вимог	середня	розроблення та забезпечення подальшого застосування внутрішнього механізму розкриття приватного інтересу осіб, які здійснюють заходи державного зовнішнього	Секретар Рахункової палати – керівник апарату, управління запобігання та виявлення корупції	постійно	не потребує виділення додаткових ресурсів	розроблено внутрішній механізм розкриття приватного інтересу відповідних осіб та забезпечено його подальше застосування

	Закону України «Про запобігання корупції»		фінансового контролю (аудиту), а також беруть участь у підготовці звітів за їх результатами				
4.	Недобросовісність посадових осіб Рахункової палати, які входять до складу контрольної групи, при виконанні під час здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) обов'язків, встановлених Законом України «Про Рахункову палату»	середня	здійснення контролю за неухильним дотриманням під час провадження заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) особами, які входять до складу контрольної групи, обов'язків, встановлених ч. 2 ст. 32 Закону України «Про Рахункову палату»	Голова та члени Рахункової палати, керівники територіальних управлінь, керівники контрольних груп	постійно	не потребує виділення додаткових ресурсів	проведено роз'яснювальні роботи та здійснено контроль за неухильним дотриманням під час провадження заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) особами, які входять до складу контрольної групи, обов'язків, встановлених ч. 2 ст. 32 Закону
5.	Недотримання вимог щодо достатності та обґрунтованості викладення фактичного стану справ щодо предмета контрольного заходу в акті за результатами здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту); невідображення в акті фактів порушень законодавства та розміру завданих збитків, фактичного стану справ щодо	середня	періодичний моніторинг діяльності членів контрольних груп з дотримання вимог щодо достатності та обґрунтованості викладення фактичного стану справ щодо предмета контрольного заходу в акті (невідображення в акті фактів порушень законодавства та розміру завданих збитків)	Голова та члени Рахункової палати, керівники контрольних груп	постійно	не потребує виділення додаткових ресурсів	проведено періодичний моніторинг діяльності членів контрольних груп з дотримання вимог щодо достатності та обґрунтованості викладення фактичного стану справ щодо предмета контрольного заходу в акті

	предмета контрольного заходу						
6.	Недотримання вимог щодо достатності та обґрунтованості викладення фактичного стану справ щодо предмета контрольного заходу у звіті за результатами здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту); невідображення у звіті фактів порушень законодавства та розміру завданих збитків, фактичного стану справ щодо предмета контрольного заходу	середня	періодичний моніторинг діяльності посадових осіб з дотримання вимог щодо достатності та обґрунтованості викладення фактичного стану справ щодо предмета контрольного заходу у звіті (невідображення у звіті фактів порушень законодавства та розміру завданих збитків)	Голова та члени Рахункової палати, юридичний департамент, управління запобігання та виявлення корупції	під час написання звіту за результатами контрольного заходу	не потребує виділення додаткових ресурсів	проведено періодичний моніторинг діяльності посадових осіб з дотримання вимог щодо достатності та обґрунтованості викладення фактичного стану справ щодо предмета контрольного заходу у звіті
7.	Порушення членами контрольної групи Рахункової палати законодавства щодо своєчасності складання протоколів про адміністративні правопорушення	середня	періодичний моніторинг діяльності членів контрольних груп на дотримання вимог законодавства щодо своєчасності складання протоколів про адміністративні правопорушення	Голова та члени Рахункової палати, юридичний департамент	під час кожного контрольного заходу	не потребує виділення додаткових ресурсів	здійснено періодичний моніторинг діяльності членів контрольних груп на дотримання вимог законодавства щодо своєчасності складання протоколів про адміністративні правопорушення;
8.	Ненадання до суду складених посадовими особами апарату Рахункової палати протоколів про адміністративні правопорушення	середня	періодичний моніторинг стану надсилання протоколів про адміністративні правопорушення до суду	Секретар Рахункової палати – керівник апарату, управління запобігання та виявлення корупції, керівники контрольних груп	під час кожного контрольного заходу	не потребує виділення додаткових ресурсів	здійснено періодичний моніторинг стану надсилання протоколів про адміністративні правопорушення до суду

9.	Можливість здійснення впливу на посадових осіб апарату Рахункової палати з боку третіх осіб під час підготовки звітів за результатами здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	середня	розроблення та вдосконалення внутрішнього механізму розкриття приватного інтересу осіб, які здійснюють заходи державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту), а також беруть участь у підготовці звітів за їх результатами	Голова та члени Рахункової палати, керівники департаментів і територіальних управлінь, управління запобігання та виявлення корупції	постійно	не потребує виділення додаткових ресурсів	проведено роз'яснювальні роботи щодо необхідності повідомлення про наявність приватного інтересу в осіб, які здійснюють заходи державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту), а також беруть участь у підготовці звітів за їх результатами, а також впроваджено канали для надання відповідних повідомлень
10.	Наявність у нормативних та організаційно-розпорядчих документах, що регулюють діяльність Рахункової палати та її структурних підрозділів, положень, які можуть сприяти вчиненню корупційних правопорушень та/або правопорушень, пов'язаних з корупцією	низька	аналіз нормативних та організаційно-розпорядчих документів на предмет корупціогенних факторів та підготовка пропозицій щодо їх усунення чи мінімізації; запровадження проведення антикорупційної експертизи при підготовці нормативно-правових актів;	Секретар Рахункової палати – керівник апарату, управління запобігання та виявлення корупції, юридичний департамент; Секретар Рахункової палати – керівник апарату, управління запобігання та виявлення корупції;	постійно постійно	не потребує виділення додаткових ресурсів	забезпечено проведення аналізу нормативних та організаційно-розпорядчих документів на предмет корупціогенних факторів та підготовки пропозицій щодо їх усунення чи мінімізації; запроваджено проведення антикорупційної експертизи при підготовці нормативно-правових актів;

			проведення навчання з антикорупційної тематики із залученням фахівців НАБУ, НАЗК та інших державних органів відповідно до графіка	Секретар Рахункової палати – керівник апарату, управління запобігання та виявлення корупції	постійно		організовано проведення навчання з антикорупційної тематики із залученням фахівців НАБУ, НАЗК та інших державних органів відповідно до графіка
11.	Вибірковий (привілейований чи упереджений) підхід при визначенні надбавок, доплат, премій, інших заохочувальних і компенсаційних виплат при направленні на навчання та в закордонні відрядження працівникам Рахункової палати	середня	розроблення і затвердження внутрішніх організаційно-розпорядчих актів, що передбачатимуть рівнозначний підхід до встановлення надбавок та вирішення питань преміювання працівників виключно на підставі відповідних письмових обґрунтувань щодо результатів діяльності кожного окремого працівника;	Секретар Рахункової палати – керівник апарату, керівники самостійних структурних підрозділів, територіальних управлінь, управління по роботі з персоналом;	постійно	не потребує виділення додаткових ресурсів	розроблено і затверджено внутрішні організаційно-розпорядчі акти, що передбачають рівнозначний підхід до встановлення надбавок та вирішення питань преміювання працівників;
			здійснення вибіркового контролю за виконанням службових повноважень;	Секретар Рахункової палати – керівник апарату, управління по роботі з персоналом	постійно		забезпечено здійснення вибіркового контролю за виконанням службових повноважень;
12.	Недобросовісність посадових осіб апарату Рахункової палати під час використання матеріальних ресурсів	висока	впровадження технічних засобів контролю;	Секретар Рахункової палати – керівник апарату управління ІТ забезпечення, управління інфраструктури;	II квартал 2020 року	потребує виділення додаткових ресурсів	впроваджено технічні засоби контролю;

			встановлення контролю за використанням матеріальних ресурсів;	Секретар Рахункової палати – керівник апарату управління інфраструктури, фінансове управління;	постійно		встановлено контроль за використанням матеріальних ресурсів;
			удосконалення внутрішнього контролю в Рахунковій палаті з метою недопущення використання матеріальних ресурсів установи для цілей, не пов'язаних із службовою необхідністю;	Секретар Рахункової палати – керівник апарату, сектор внутрішнього аудиту, управління інфраструктури	постійно		удосконалено внутрішній контроль в Рахунковій палаті з метою недопущення використання матеріальних ресурсів установи для цілей, не пов'язаних із службовою необхідністю;
13.	Недобросовісність посадових осіб апарату Рахункової палати при прийнятті рішень про списання матеріальних цінностей	висока	включення працівника уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції до складу комісій зі списання основних засобів, запасів та проведення інвентаризації статей балансу з метою здійснення контролю за використанням (списанням) матеріальних цінностей та державних коштів	Секретар Рахункової палати – керівник апарату, фінансове управління, управління запобігання та виявлення корупції	III квартал 2019 року	не потребує виділення додаткових ресурсів	включено працівника уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції до складу комісій зі списання основних засобів, запасів та проведення інвентаризації статей балансу та забезпечено здійснення контролю за використанням (списанням) матеріальних цінностей та державних коштів
14.	Недобросовісність посадових осіб апарату Рахункової палати під час опрацювання запитів	середня	внесення змін до порядків роботи із запитами, зверненнями на інформацію з урахуванням вимог	Секретар Рахункової палати – керівник апарату, управління інформаційної	IV квартал 2020 року	не потребує виділення додаткових ресурсів	внесено зміни до порядків роботи із запитами, зверненнями на інформацію з урахуванням вимог

	на публічну інформацію та звернень громадян		щодо недопущення витоку відомостей, що містять службову інформацію; запобігання випадкам неоприлюднення звітів і рішень Рахункової палати за результатами заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) шляхом неухильного дотримання вимог ст. ст. 30 і 36 Закону України «Про Рахункову палату»	політики, юридичний департамент; Секретар Рахункової палати – керівник апарату, управління запобігання та виявлення корупції	постійно		щодо недопущення витоку відомостей, що містять службову інформацію; проведено періодичний моніторинг оприлюднення звітів і рішень Рахункової палати за результатами заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) шляхом неухильного дотримання вимог ст. ст. 30 і 36 Закону України «Про Рахункову палату»
15.	Зловживання членом конкурсної комісії на зайняття вакантних посад державної служби у Рахунковій палаті повноваженнями з метою сприяння (або відмови) прийняттю на державну службу	висока	розроблення порядку організації роботи конкурсної комісії на зайняття вакантних посад державної служби у Рахунковій палаті з можливістю залучення до роботи конкурсної комісії державних службовців у відповідній сфері; проведення аудіофіксації засідань конкурсної комісії	Секретар Рахункової палати – керівник апарату, управління по роботі з персоналом, управління запобігання та виявлення корупції, юридичний департамент; Секретар Рахункової палати – керівник апарату, управління по роботі з персоналом,	I квартал 2020 року I квартал 2020 року	потребує виділення додаткових ресурсів	розроблено та затверджено порядок організації роботи конкурсної комісії на зайняття вакантних посад державної служби у Рахунковій палаті з можливістю залучення до роботи конкурсної комісії державних службовців у відповідній сфері; забезпечено проведення аудіофіксації засідань конкурсної комісії

				управління ІТ забезпечення			
16.	Можливість впливу з боку третіх осіб на членів конкурсної комісії на зайняття вакантних посад державної служби у Рахунковій палаті під час проведення етапів конкурсу на зайняття вакантних посад державної служби	середня	встановлення додаткового контролю, у тому числі зовнішнього, за дотриманням спеціального та антикорупційного законодавства під час проведення конкурсу на зайняття посад;	Секретар Рахункової палати – керівник апарату, управління по роботі з персоналом, управління запобігання та виявлення корупції;	I квартал 2020 року	не потребує виділення додаткових ресурсів	розроблено та затверджено порядок організації роботи конкурсної комісії на зайняття вакантних посад державної служби у Рахунковій палаті яким передбачено додатковий контроль у тому числі зовнішній, за дотриманням спеціального та антикорупційного законодавства під час проведення конкурсу на зайняття посад;
			запровадження уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції періодичного моніторингу документації щодо здійснення конкурсного відбору на кожну з посад, у тому числі в частині надання інформації про його проведення на запити на інформацію, а також звітування перед керівництвом про результати моніторингу	Секретар Рахункової палати – керівник апарату, управління запобігання та виявлення корупції	постійно		запроваджено уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції періодичний моніторинг документації щодо здійснення конкурсного відбору на кожну з посад

17.	Можливе приховування посадовою особою Рахункової палати, яка безпосередньо залучена до організації процедури закупівель, наявного конфлікту інтересів	середня	розроблення внутрішнього механізму повідомлення посадової особи Рахункової палати про конфлікт інтересів і подальші дії у зв'язку з таким конфліктом	Секретар Рахункової палати – керівник апарату, управління запобігання та виявлення корупції, члени тендерного комітету	постійно	не потребує виділення додаткових ресурсів	здійснено періодичний моніторинг посадових осіб Рахункової палати на предмет наявності конфлікту інтересів та проведення роз'яснювальних робіт щодо подальших дій у зв'язку з виникненням такого конфлікту
18.	Надання посадовими особами апарату Рахункової палати неправомірних преференцій суб'єктам господарської діяльності при проведенні публічних закупівель	середня	перегляд системи пошуку об'єктів надання послуг, розширення ринку учасників з метою економії фінансових ресурсів та запобігання проявам корупційних зв'язків і конфлікту інтересів; періодичне проведення відповідних вибіркового перевірок;	Секретар Рахункової палати – керівник апарату, фінансове управління, тендерний комітет, управління запобігання та виявлення корупції; Секретар Рахункової палати – керівник апарату, фінансове управління, управління запобігання та виявлення корупції	постійно постійно	не потребує виділення додаткових ресурсів	забезпечення дотримання рівноправності суб'єктів господарської діяльності під час проведення публічних закупівель шляхом включення представника управління запобігання корупції до складу тендерного комітету; забезпечено періодичне проведення відповідних вибіркового перевірок;
19.	Недостатня інформованість посадових осіб апарату Рахункової палати з питань запобігання і виявлення корупції	середня	організація підвищення кваліфікації посадових осіб апарату Рахункової палати за професійними програмами, тематичними короткостроковими семінарами, тренінгами з питань запобігання і	Секретар Рахункової палати – керівник апарату, управління по роботі з персоналом, управління запобігання та виявлення корупції;	постійно	не потребує виділення додаткових ресурсів	організовано відповідне підвищення кваліфікації посадових осіб апарату Рахункової палати;

			виявлення корупції, особливо у перший рік роботи в державному органі; проведення тестувань для визначення рівня знань після відповідних навчань;	Секретар Рахункової палати – керівник апарату, управління по роботі з персоналом, управління запобігання та виявлення корупції;	постійно		забезпечено проведення тестувань для визначення рівня знань після відповідних навчань;
20	Вибірковий підхід до розподілу матеріального ресурсу Рахункової палати	середня	розроблення, затвердження та подальше застосування внутрішнього організаційно-розпорядчого акта, що передбачатиме замовлення матеріальних цінностей виключно на підставі розроблених форм з обґрунтування таких потреб, а також встановлюватиме процедуру перевірки їх достовірності і доцільності	Секретар Рахункової палати – керівник апарату управління інфраструктури, фінансове управління, управління ІТ забезпечення управління запобігання та виявлення корупції, та інші самостійні структурні підрозділи	IV квартал 2019 року	не потребує виділення додаткових ресурсів	розроблено, затверджено та забезпечено подальше застосування відповідного організаційно-розпорядчого акта