

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

31.08.2021 року № 493 (зі змінами)

**АНТИКОРУПЦІЙНА ПРОГРАМА
МІНІСТЕРСТВА ФІНАНСІВ УКРАЇНИ
НА 2021 – 2022 РОКИ**

ЗМІСТ

I.	Засади загальної відомчої політики щодо запобігання та протидії корупції у сфері повноважень Міністерства фінансів України, заходи з їх реалізації і заходи з виконання антикорупційної стратегії та державної антикорупційної програми	3
II.	Оцінка корупційних ризиків у діяльності Міністерства фінансів України, причини, що їх породжують, та умови, що їм сприяють. Заходи щодо усунення виявлених корупційних ризиків, особи, відповідальні за їх виконання, строки та необхідні ресурси	7
III.	Навчання та заходи з поширення інформації щодо програм антикорупційного спрямування	9
IV.	Процедури щодо моніторингу, оцінки виконання та періодичного перегляду Антикорупційної програми Міністерства фінансів України на 2021 – 2022 роки	12
V.	Інші заходи	13
Додаток 1.	Звіт за результатами оцінки корупційних ризиків у діяльності Міністерства фінансів України з додатками до нього	
Додаток 2.	План роботи Відділу з питань запобігання та виявлення корупції Міністерства фінансів України на 2021 рік	

I. Засади загальної відомчої політики щодо запобігання та протидії корупції у сфері повноважень Міністерства фінансів України, заходи з їх реалізації і заходи з виконання антикорупційної стратегії та державної антикорупційної програми

Антикорупційну програму Міністерства фінансів України на 2021 – 2022 роки (далі – Антикорупційна програма) розроблено відповідно до статті 19 Закону України «Про запобігання корупції» (далі – Закон), Методології оцінювання корупційних ризиків у діяльності органів влади, затвердженої рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 02 грудня 2016 року № 126, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 28 грудня 2016 року за № 1718/29848 (далі – Методологія), розділу II 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 грудня 2017 року № 1379, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 22 січня 2018 року за № 87/31539 (далі – Порядок).

Відповідно до абзацу першого пункту 1 Положення про Міністерство фінансів України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 20 серпня 2014 року № 375 (в редакції постанови Кабінету Міністрів України від 09 грудня 2020 року № 1209) (далі – Положення), Мінфін є головним органом у системі центральних органів виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну фінансову, бюджетну та боргову політику, державну політику у сфері міжбюджетних відносин та місцевих бюджетів, державну політику у сфері державного пробірної контролю, бухгалтерського обліку та аудиту, а також забезпечує формування та реалізацію державної політики у сфері контролю за дотриманням бюджетного законодавства, державного фінансового контролю, державного внутрішнього фінансового контролю, казначейського обслуговування бюджетних коштів, коштів клієнтів відповідно до законодавства, запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення, забезпечує формування державної політики у сфері організації та контролю за виготовленням цінних паперів, документів суворої звітності та забезпечує формування і реалізацію єдиної державної податкової, митної політики, державної політики з адміністрування єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, державної політики у сфері боротьби з правопорушеннями під час застосування податкового та митного законодавства, державної політики у сфері контролю за трансфертним ціноутворенням, а також законодавства з питань сплати єдиного

внеску, державної політики у сфері видобутку, виробництва, використання та зберігання дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння, дорогоцінного каміння органогенного утворення та напівдорогоцінного каміння, їх обігу та обліку.

Відповідно до пункту 3 Положення основними завданнями Мінфіну є:

1) забезпечення формування та реалізація державної фінансової, бюджетної та боргової політики, державної політики у сфері міжбюджетних відносин та місцевих бюджетів, державної політики у сфері державного пробірного контролю, бухгалтерського обліку та аудиту;

2) забезпечення формування та реалізації державної політики у сфері контролю за дотриманням бюджетного законодавства, державного фінансового контролю, державного внутрішнього фінансового контролю, казначейського обслуговування бюджетних коштів, коштів клієнтів відповідно до законодавства, запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення;

3) забезпечення формування та реалізації єдиної державної податкової і митної політики, державної політики з адміністрування єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, державної політики у сфері боротьби з правопорушеннями під час застосування податкового та митного законодавства, державної політики у сфері контролю за трансфертним ціноутворенням, державної фінансової політики у сфері співробітництва з іноземними державами, іноземними фінансовими установами і міжнародними фінансовими організаціями, а також законодавства з питань сплати єдиного внеску, державної політики у сфері видобутку, виробництва, використання та зберігання дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння, дорогоцінного каміння органогенного утворення та напівдорогоцінного каміння, їх обігу та обліку;

3¹) забезпечення формування державної політики у сфері організації та контролю за виготовленням цінних паперів, документів суворої звітності;

4) забезпечення спрямування бюджетних коштів відповідно до цілей та пріоритетів, визначених у щорічному посланні Президента України до Верховної Ради України про внутрішнє і зовнішнє становище України, Програмі діяльності Кабінету Міністрів України, прогнозних та програмних документах економічного і соціального розвитку.

Відповідно до Бюджетного кодексу України Мінфін відповідає за складання проекту закону про Державний бюджет України, визначає основні організаційно-методичні засади бюджетного планування, які використовуються для підготовки бюджетних запитів і розроблення проекту Державного бюджету

України та прогнозу Державного бюджету України на наступні за плановим два бюджетні періоди.

Крім того, Мінфін здійснює загальну організацію та управління виконанням Державного бюджету України, координує діяльність учасників бюджетного процесу з питань виконання бюджету, здійснює прогнозування та аналіз доходів бюджету, здійснює контроль за дотриманням бюджетного законодавства на кожній стадії бюджетного процесу як щодо державного бюджету, так і місцевих бюджетів, якщо інше не передбачено законодавством України.

Метою Антикорупційної програми є запровадження комплексу заходів щодо запобігання, виявлення та протидії корупції у діяльності Мінфіну, державних підприємств та установ, що належать до сфери управління Мінфіну (далі – підприємства та установи), розроблених з урахуванням ідентифікованих корупційних ризиків.

Загальна відомча політика щодо запобігання та протидії корупції у сферах діяльності Мінфіну, підприємствах та установах ґрунтується на принципах верховенства права, законності, прозорості та відкритості діяльності, об'єктивності та неупередженості, доброчесності державної служби, політичної нейтральності, толерантності, дотримання етичних норм, раціонального та ефективного використання бюджетних коштів, невідворотності покарання за вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, участі громадськості у заходах щодо запобігання та виявлення корупції, формуванні негативного ставлення до корупції.

Зважаючи на вищезазначене, заходами з реалізації загальної відомчої політики щодо запобігання та протидії корупції у сфері діяльності Мінфіну, підприємства та установи визначено:

консультування працівників апарату Мінфіну, підприємств та установ з питань дотримання вимог законодавства з питань етичної поведінки, запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, інших вимог, обмежень та заборон, передбачених Законом;

забезпечення якісного добору персоналу на засадах прозорого та неупередженого конкурсного відбору;

контроль за дотриманням у Мінфіні вимог антикорупційного законодавства, зокрема стосовно обмежень щодо використання службових повноважень чи свого становища, одержання подарунків, сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності, спільної роботи близьких осіб, а також запобігання одержанню неправомірної вигоди або подарунка та поведіння з ними відповідно до Закону;

проведення спеціальної перевірки стосовно осіб, які претендують на зайняття посад, що передбачають зайняття відповідального або особливо

відповідального становища, та посад з підвищеним корупційним ризиком у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України;

моніторинг та контроль за виконанням працівниками апарату Мінфіну, підприємств та установ актів законодавства з питань етичної поведінки, запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, інших вимог, обмежень та заборон, передбачених Законом;

перевірка інформації, що міститься у зверненнях фізичних або юридичних осіб, засобах масової інформації, інших джерелах, у тому числі отриманої через спеціальну телефонну лінію, сторінку в мережі Інтернет, засоби електронного зв'язку Мінфіну, щодо причетності працівників апарату Мінфіну, підприємств та установ до вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень;

проведення службових розслідувань стосовно працівників апарату Мінфіну, керівників підприємств та установ з метою виявлення причин і умов, що спричинили вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень або невиконання вимог Закону в інший спосіб, у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України, вжиття заходів щодо усунення таких причин та умов;

запобігання несанкціонованому доступу до інформації, у тому числі з обмеженим доступом, яка накопичується, зберігається та обробляється в інформаційних системах Мінфіну;

здійснення перевірки своєчасності подання декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, що подаються особами, які працюють (працювали) в апараті Мінфіну, та керівниками підприємств та установ, у порядку, визначеному Національним агентством з питань запобігання корупції;

організація роботи внутрішнього та регулярних (онлайн-зв'язку, анонімної гарячої лінії, електронної поштової скриньки) каналів повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону, отримання та організація розгляду повідомленої через такі канали інформації;

забезпечення викривачам умов для здійснення повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону шляхом заохочення та формування культури повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону;

вжиття заходів щодо захисту працівників апарату Мінфіну, які повідомили інформацію про корупційне або пов'язане з корупцією правопорушення, вчинене працівниками апарату Мінфіну, підприємств та установ;

опрацювання уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції проектів нормативно-правових та організаційно-розпорядчих актів Мінфіну щодо наявності корупційних ризиків та відповідності законодавству;

ведення обліку працівників апарату Мінфіну, підприємств та установ, притягнутих до відповідальності за вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень;

реалізація Антикорупційної програми та її періодичний перегляд з урахуванням ідентифікованих ризиків;

здійснення інших заходів, визначених чинним законодавством України.

Положення Антикорупційної програми є обов'язковими для дотримання усіма працівниками Мінфіну, підприємствами та установами.

Після затвердження Антикорупційної стратегії та державної програми з її виконання протягом 30 календарних днів до Антикорупційної програми будуть включені заходи з виконання Антикорупційної стратегії та державної програми з її виконання.

II. Оцінка корупційних ризиків у діяльності Міністерства фінансів України, причини, що їх породжують, та умови, що їм сприяють. Заходи щодо усунення виявлених корупційних ризиків, особи, відповідальні за їх виконання, строки та необхідні ресурси

Оцінку корупційних ризиків у діяльності Міністерства фінансів України проведено відповідно до вимог Методології.

Оцінка корупційних ризиків у діяльності Мінфіну проводилась Комісією, яка є постійно діючим колегіальним органом, що провадить свою діяльність на громадських засадах. Комісію утворено наказом Міністерства фінансів України від 13 січня 2017 року № 5 «Про утворення Комісії з оцінки корупційних ризиків у Міністерстві фінансів України та затвердження її Положення» (зі змінами) (далі – Комісія).

До складу Комісії входять 22 працівники структурних підрозділів апарату Мінфіну.

До роботи Комісії також залучалися інші працівники Мінфіну (керівники самостійних структурних підрозділів) з метою надання необхідної для проведення оцінки корупційних ризиків інформації.

З метою всебічного та об'єктивного опрацювання зазначеного питання вирішено залучити до процесу оцінки ризиків у діяльності Міністерства фінансів України представників громадськості та експертів, які мають досвід, знання та вміння ідентифікації корупційних ризиків шляхом дослідження

(аналізу) зовнішнього та внутрішнього середовища Мінфіну в частині виявлення чинників корупційних ризиків у нормативно-правових актах і організаційно-управлінській діяльності. Рішення щодо залучення експертів оприлюднено на офіційному вебсайті Мінфіну 26 січня 2021 року.

Оцінку корупційних ризиків проведено Комісією згідно з робочим планом оцінки корупційних ризиків у діяльності Міністерства фінансів України, затвердженою головою Комісії 26 січня 2021 року, в якому визначені об'єкти оцінки корупційних ризиків відповідно до завдань Мінфіну згідно з Положенням, строки та особи, відповідальні за проведення оцінки корупційних ризиків по кожному об'єкту, а також джерела інформації, методи та способи оцінки корупційних ризиків.

Ідентифікацію корупційних ризиків у діяльності Мінфіну проведено шляхом дослідження (аналізу) зовнішнього та внутрішнього середовища Мінфіну щодо виявлення чинників корупційних ризиків у нормативно-правових актах і організаційно-управлінській діяльності Мінфіну.

З метою ідентифікації (виявлення) найбільш вразливих до корупційних ризиків сфер діяльності Мінфіну Відділом з питань запобігання та виявлення корупції організовано анонімне анкетування працівників Мінфіну, а також представників громадськості, які взаємодіють з Мінфіном, з використанням мережі Інтернет.

Громадськість та експерти не виявили бажання взяти участь в ідентифікації корупційних ризиків шляхом анонімного анкетування.

Загалом в анонімному анкетуванні взяли участь 28 працівників Мінфіну.

Для проведення оцінки корупційних ризиків у діяльності Мінфіну використано такі джерела інформації, як: нормативно-правові та організаційно-розпорядчі акти, що регулюють діяльність Мінфіну, аналіз здійснених заходів щодо усунення виявлених корупційних ризиків за попередні періоди, результати перевірок, аудитів, проведених контролюючими органами, а також внутрішніх перевірок; публікації в засобах масової інформації та соціальних мережах, відомості з Єдиного державного реєстру судових рішень, Єдиного державного реєстру осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення, звернення, що надійшли до Мінфіну від фізичних та юридичних осіб, анкетування працівників Мінфіну.

Також Комісія провела аналіз нормативно-правових документів, що регламентують діяльність Мінфіну під час виконання функцій і процедур, аналіз вжитих заходів щодо усунення виявлених корупційних ризиків за попередні періоди, результатів перевірок, аудитів та матеріалів щодо питань, зазначених у Прикладах корупційних ризиків, які є характерними для усіх органів влади, а також заходів щодо їх усунення (мінімізації), затверджених рішенням

Національного агентства з питань запобігання корупції від 28 грудня 2017 року № 1531.

За результатами ідентифікації корупційних ризиків Комісія ідентифікувала 19 корупційних ризиків у діяльності Мінфіну, здійснила їх формальне визначення, проаналізувала існуючі заходи контролю, визначила пріоритетність (ступінь) корупційних ризиків.

За результатами оцінки корупційних ризиків у діяльності Мінфіну Комісія підготувала звіт, який містить опис ідентифікованих корупційних ризиків у діяльності Мінфіну, чинники корупційних ризиків та можливі наслідки корупційного правопорушення чи правопорушення, пов'язаного з корупцією, та пропозиції щодо заходів із усунення (зменшення) рівня виявлених корупційних ризиків, які викладено в таблиці оцінених корупційних ризиків та заходів щодо їх усунення.

Відповідно до пункту 4 розділу V Методології 31 травня 2021 року затверджено Звіт про результати оцінки корупційних ризиків у діяльності Міністерства фінансів України (додаток 1) (далі – Звіт).

Водночас слід зазначити, що Комісія надалі здійснюватиме моніторинг та оцінку корупційних ризиків у діяльності Мінфіну, а також співпрацюватиме з громадськістю та експертами, які здійснюють моніторинг антикорупційної діяльності.

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

Запорукою мінімізації умов (причин) виникнення корупційних ризиків у діяльності Мінфіну, зниження їх впливу та зменшення ймовірності вчинення корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень працівниками Мінфіну є забезпечення належного застосування антикорупційного законодавства.

Роз'яснювальна та просвітницька робота із запобігання, виявлення і протидія корупції є одним з пріоритетних напрямів роботи Мінфіну, організацію та здійснення якої покладено на Відділ з питань запобігання та виявлення корупції (далі – уповноважений підрозділ) та уповноважених осіб на підприємствах та в установах, і буде спрямовуватись на забезпечення належного рівня знань та розуміння працівниками Мінфіну положень антикорупційного законодавства.

Для досягнення мети Антикорупційної програми, належного проведення роз'яснювальної та просвітницької роботи із запобігання, виявлення і протидії корупції, підвищення рівня обізнаності в питаннях антикорупційного

законодавства працівників Мінфіну планується проведення низки навчальних заходів, а саме:

№ з/п	Тема навчального заходу	Строк проведення навчального заходу	Цільова аудиторія	Підрозділ, відповідальний за проведення заходу
1	Основні вимоги Закону України «Про запобігання корупції»	вересень 2021 року	Працівники апарату Мінфіну	Уповноважений підрозділ
2	Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції. Основні завдання та функції	жовтень – листопад 2021 року, лютий – березень 2022 року	Уповноважені особи на підприємствах та в установах	Уповноважений підрозділ
3	Рекомендації працівникам Мінфіну під час підготовки до чергового етапу декларування. Відповідальність за порушення вимог фінансового контролю	січень – березень 2022 року	Працівники Мінфіну	Уповноважений підрозділ
4	Поняття викривачів корупції. Захист викривачів. Способи подання повідомлень про корупцію працівниками Мінфіну та особливості їх розгляду	квітень – травень 2022 року	Працівники Мінфіну	Уповноважений підрозділ
5	Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів. Відповідальність за корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення	червень – серпень 2022 року	Працівники Мінфіну	Уповноважений підрозділ
6	Спеціальні обмеження, встановлені Законом України «Про запобігання корупції». Обмеження щодо використання службових повноважень чи свого становища; одержання подарунків; сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності та обмеження спільної роботи близьких; обмеження після припинення діяльності, пов'язаної з виконанням функцій держави. Запобігання одержанню неправомірної вигоди або подарунка та поводження з ними	вересень – жовтень 2022 року	Працівники Мінфіну	Уповноважений підрозділ

7	Правила етичної поведінки, встановлені Законом України «Про запобігання корупції»	листопад – грудень 2022 року	Працівники Мінфіну	Уповноважений підрозділ
---	---	------------------------------	--------------------	-------------------------

Крім зазначених навчальних заходів у напрямі поширення інформації про Антикорупційну програму, а також інших програм антикорупційного спрямування, уповноважений підрозділ планує здійснити:

оприлюднення на офіційному вебсайті Мінфіну тексту Антикорупційної програми (після погодження Антикорупційної програми Національним агентством у встановленому порядку), а також реалізації її положень;

системне інформування громадськості про результати антикорупційної діяльності Мінфіну шляхом оприлюднення відповідної інформації на офіційному вебсайті Мінфіну про заходи, вжиті щодо запобігання і протидії корупції;

оприлюднення на офіційному вебсайті Мінфіну нормативно-правових актів у сфері запобігання та протидії корупції, розпорядчих документів Мінфіну антикорупційного спрямування, а також відповідних науково-методичних матеріалів;

поширення серед працівників Мінфіну отриманої інформації про доступні безкоштовні онлайн-курси антикорупційного спрямування, з питань проходження державної служби тощо;

проведення з працівниками Мінфіну індивідуальних бесід, надання консультацій з питань дотримання антикорупційного законодавства, допомоги в заповненні декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування.

Уповноважений підрозділ за направленням кадрової служби організував інформування кожного працівника після його призначення на посаду про вимоги, заборони та обмеження, встановлені Законом.

Також проводиться інформування працівників, які звільняються, щодо вимог фінансового контролю та персональної відповідальності за його порушення. Інформування кожного працівника, який призначається на посаду або звільняється з посади, здійснюється під особистий підпис у відповідних журналах з врученням пам'яток щодо основних вимог антикорупційного законодавства.

Водночас уповноважений підрозділ забезпечує надання на постійній основі допомоги працівникам Мінфіну у заповненні декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, а також роз'яснення щодо застосування антикорупційного законодавства.

З метою моніторингу стану організації роботи уповноважених підрозділів (осіб) на підпорядкованих підприємствах та в установах будуть проведені

відповідні дослідження та перевірки, організовані навчання та круглі столи за участю представників підпорядкованих підприємств та установ.

У разі організації Національним агентством з питань запобігання корупції, Національним агентством України з питань державної служби чи Міністерством юстиції України семінарів, круглих столів та інших навчальних заходів з питань основних положень та вимог антикорупційного законодавства буде забезпечено участь співробітників уповноваженого підрозділу у таких навчаннях.

Крім того, у разі схвалення Кабінетом Міністрів України Стратегії комунікації у сфері запобігання та протидії корупції на відповідний період Мінфін забезпечить у межах компетенції організацію її виконання та вжиття передбачених нею заходів.

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

Здійснення моніторингу та координації виконання Антикорупційної програми покладається на уповноважений підрозділ, який забезпечує контроль за виконанням Антикорупційних програм, координує зазначену роботу на підприємствах та в установах.

Структурні підрозділи, відповідальні за реалізацію конкретних заходів, подають до уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції інформацію про стан їх виконання у терміни, визначені у Звіті.

Керівники самостійних структурних підрозділів у термін до 15 червня та до 15 грудня щороку надають уповноваженому підрозділу інформацію про стан виконання заходів, передбачених в Антикорупційній програмі, за виконання яких вони є відповідальними.

Для здійснення моніторингу та оцінки ефективності виконання Антикорупційної програми уповноважений підрозділ має право одержувати в установленому порядку від структурних підрозділів апарату Мінфіну, підприємств та установ інформацію, необхідну для виконання поставлених перед нею завдань, залучати в установленому порядку працівників структурних підрозділів Мінфіну.

За результатами моніторингу виконання Антикорупційної програми уповноважений підрозділ у термін до 30 червня та 30 грудня щороку готує і подає Міністру звіт про стан виконання Антикорупційної програми.

Звіт про результати моніторингу виконання Антикорупційної програми надсилається до Національного агентства з питань запобігання корупції та

розміщується на офіційному вебсайті Мінфіну у підрозділі «Запобігання проявам корупції».

Оцінка ефективності виконання заходів, передбачених Антикорупційною програмою, проводитиметься з урахуванням таких критеріїв:

- своєчасність виконання;
- повнота реалізації закріплених у ній заходів;
- ефективність виконання.

Захід вважається виконаним своєчасно у разі дотримання строків виконання, визначених Антикорупційною програмою.

Захід вважається виконаним у повному обсязі у разі досягнення очікуваних результатів.

Захід вважається виконаним ефективно у разі:

- створення умов для мінімізації ідентифікованого корупційного ризику у зв'язку з реалізацією заходу, визначеного Антикорупційною програмою;
- усунення ідентифікованого корупційного ризику у зв'язку з реалізацією заходу, визначеного Антикорупційною програмою.

У разі порушення строків, невиконання чи часткового виконання заходу, виявлення неефективності вжитих заходів Комісія з'ясовує обставини, що стали причиною такого невиконання чи часткового виконання, неефективності заходів, та готує пропозиції щодо внесення змін до Антикорупційної програми.

Антикорупційна програма переглядається у разі:

- затвердження Антикорупційної стратегії і державної програми з її виконання;
- внесення змін до законодавства, в тому числі антикорупційного, що впливають на діяльність Мінфіну;
- проведення моніторингу виконання Антикорупційної програми (за потреби);
- встановлення за результатами проведеної оцінки виконання неефективності передбачених Антикорупційною програмою заходів;
- ідентифікації (виявлення) нових корупційних ризиків у діяльності Мінфіну за результатом оцінки корупційних ризиків;
- надання Національним агентством з питань запобігання корупції обов'язкових для розгляду пропозицій.

Рішення про внесення змін до Антикорупційної програми приймає Міністр фінансів України. Зміни до Антикорупційної програми вносяться шляхом затвердження Міністром окремого документа, який стає невід'ємною частиною Антикорупційної програми та підлягає виконанню в установленому порядку.

V. Інші заходи

Інші заходи щодо запобігання корупції, які будуть проводитись в Міністерстві фінансів України у 2021 році, передбачені, зокрема, Планом роботи Відділу з питань запобігання та виявлення корупції на 2021 рік, який у встановленому порядку погоджений Міністром (додаток 2).

Передбачається участь у контрольних заходах, проведенні внутрішнього аудиту Мінфіну в частині здійснення контролю за дотриманням вимог антикорупційного законодавства.

З метою проведення моніторингу внутрішнього сприйняття роботи уповноваженого підрозділу планується провести відповідне опитування серед працівників Мінфіну щодо оцінки роботи уповноваженого підрозділу та напрацювання рекомендацій.

**Начальник Відділу з питань
запобігання та виявлення корупції**

Ігор РУБАН

Додаток 1
до Антикорупційної програми
Міністерства фінансів України на
2021 – 2022 роки

ЗАТВЕРДЖУЮ
Міністр фінансів України

_____Сергій МАРЧЕНКО

«04» листопада 2021 року

ЗВІТ
за результатами оцінки корупційних ризиків у діяльності
Міністерства фінансів України

Згідно із наказом Міністерства фінансів України від 13 січня 2017 року № 5 «Про утворення Комісії з оцінки корупційних ризиків у Міністерстві фінансів України та затвердження її Положення» (зі змінами) продовжено роботу Комісії з оцінки корупційних ризиків (далі – Комісія).

На виконання розділу IV Антикорупційної програми за результатами здійсненого аналізу щодо усунення виявлених корупційних ризиків та опрацювання обов'язкових для розгляду пропозицій Національного агентства з питань запобігання корупції, висловлених у наказі Національного агентства від 05 жовтня 2021 року № 625/21 «Про погодження антикорупційної програми Міністерства фінансів України на 2021 – 2022 роки» (далі – Пропозиції НАЗК).

04 листопада 2021 року відбулося засідання Комісії. Під час засідання Комісією розглянуто пропозиції НАЗК та прийнято рішення доповнити додатковими заходами з усунення корупційних ризиків, спрямованими на усунення чинників таких ризиків та визначила чіткі індикатори виконання для кожного з заходів.

Також Комісією прийнято рішення не доповнювати корупційний ризик № 19 додатковим заходом, а саме: розміщення результатів проведених внутрішніх аудитів, а також інформації щодо усунення недоліків, виявлених під час внутрішніх аудитів, на офіційному вебпорталі Мінфіну (крім інформації з обмеженим доступом).

Відповідно до підпункту 3 пункту 15 Порядку здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 року № 1001, передбачено, що керівник державного органу, його територіального органу та бюджетної установи для здійснення на належному рівні внутрішнього аудиту забезпечує: створення належних умов для здійснення внутрішнього аудиту, у

тому числі шляхом підписання та забезпечення виконання положень декларації внутрішнього аудиту, затвердження планів та підписання звітів, надання достатнього строку для здійснення внутрішнього аудиту, своєчасного розгляду аудиторських звітів і рекомендацій.

Відповідно до положень Декларації внутрішнього аудиту Міністерства фінансів України, підписаної Міністром фінансів України та керівником підрозділу внутрішнього аудиту 12 жовтня 2021 року, передбачено, що за рішенням Міністра фінансів України аудиторський звіт та/або інша інформація про результати виконання аудиторських завдань може оприлюднюватися на офіційному вебсайті Мінфіну з урахуванням вимог щодо інформації з обмеженим доступом.

Ураховуючи вищевикладене, додаток 1 до Звіту за результатами оцінки корупційних ризиків у діяльності Міністерства фінансів України «Опис ідентифікованих корупційних ризиків у діяльності Міністерства фінансів України, чинників корупційних ризиків та можливих наслідків корупційного правопорушення чи правопорушення, пов'язаного з корупцією» та додаток 2 до Звіту за результатами оцінки корупційних ризиків у діяльності Міністерства фінансів України «Таблиця оцінених корупційних ризиків та заходів щодо їх усунення» викладено у новій редакції.

Голова Комісії
з оцінки корупційних ризиків

Ігор РУБАН

Секретар Комісії
з оцінки корупційних ризиків

Олександр ПАЛЮХ

Опис
ідентифікованих корупційних ризиків у діяльності Міністерства фінансів України,
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 пов'язаного з корупцією
Фінансова діяльність				
1	Можливість державного службовця задовольнити свій приватний інтерес у зв'язку із участю в оцінці ризиків, пов'язаних із наданням державних гарантій, та розподілі таких ризиків між державою, кредиторами і позичальниками.	Мінфін до прийняття рішення про надання державної гарантії здійснює ідентифікацію та оцінку ризиків, пов'язаних з реалізацією проекту, шляхом визначення Мінфіном кількісних та якісних характеристик ризиків та проведення перевірки наявності у позичальника заборгованості перед державою за кредитами (позиками), залученими під державні гарантії, та кредитами з державного бюджету. Відсутність методики оцінки ризиків пов'язаних з наданням державних гарантій, та розподілі таких ризиків між державою, кредиторами і позичальниками створює підстави для прийняття необґрунтованих та безпідставних рішень Мінфіну.	Неврегульованість процедури у Мінфіні. Недобросовісність працівників Мінфіну.	Нанесення збитків державі. Втрата репутації Мінфіну. Притягнення посадових осіб Мінфіну до відповідальності.
2	Можливість державного службовця задовольнити свій приватний інтерес у зв'язку із участю у реалізації проектів економічного і соціального розвитку	Можливість вчинення працівниками Мінфіну задовольнити свій приватний інтерес в умовах неврегульованості процедури організації роботи структурних підрозділів	Неврегульованість процедури у Мінфіні.	Нанесення збитків державі. Втрата репутації Мінфіну. Притягнення посадових осіб Мінфіну до відповідальності.

	України, що підтримуються міжнародними фінансовими організаціями, та здійснення відповідного контролю за ними.	Мінфіну щодо підготовки, реалізації, проведення моніторингу, завершення реалізації проектів економічного і соціального розвитку України, що підтримуються міжнародними фінансовими організаціями, та здійснення контролю за спільними з міжнародними фінансовими організаціями проектами.	Недоборочесність працівників Мінфіну. Відсутність дієвого контролю щодо підготовки, реалізації, проведення моніторингу, завершення реалізації проектів економічного і соціального розвитку України.	
3	Ймовірність вчинення корупційних правопорушень у зв'язку з відсутністю механізму організації проведення перевірок законності та правомірності витрат, понесених головними партнерами та/або партнерами (резидентами) в рамках реалізації міжнародних фінансових проектів.	Нормативно-правовими актами не визначено чіткого механізму організації проведення перевірок законності та правомірності витрат, понесених головними партнерами та/або партнерами (резидентами) в рамках реалізації проектів.	Неврегульованість процедури в Мінфіні. Недоборочесність працівників Мінфіну.	Нанесення збитків державі.
4	Ймовірність вчинення корупційних правопорушень працівниками казенних підприємств, які здійснюють пробірний контроль.	Існує можливість вчинення корупційних правопорушень у зв'язку з неврегульованістю питань щодо здійснення державного нагляду (контролю) у сфері виробництва і використання дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння.	Неврегульованість процедури через наявність юридичних колізій між нормативно-правовими та законодавчими актами. Неврегульованість питання щодо державного нагляду (контролю) у сфері виробництва і використання дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння.	Розширення дискреційних повноважень Мінфіну шляхом дублювання функцій органів державного нагляду (контролю) у сфері обігу дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння.
5	Ймовірність наявності приватного інтересу під час складання та затвердження фінансових планів державними підприємствами та установами, що належать до сфери управління Мінфіну (далі – підприємства та установи).	Включення недостовірних даних до фінансових планів підприємств та установ, що може спричинити похибку під час надання до Мінфіну зведених основних фінансових показників підприємств та установ, для врахування під час формування державного бюджету України.	Недоборочесність працівників Мінфіну, приватний інтерес, недостатній контроль під час складання та затвердження фінансових планів підприємств та установ, що належать до сфери управління Мінфіну.	Втрата репутації Мінфіну. Притягнення посадових осіб Мінфіну до відповідальності. Можливі фінансові витрати.

6	Ймовірність вчинення корупційних правопорушень у зв'язку з неврегульованістю питань щодо здійснення нагляду у сфері фінансового моніторингу.	Існує можливість вчинення корупційних правопорушень у зв'язку з неузгодженістю нормативно-правових актів, які регулюють питання здійснення нагляду у сфері фінансового моніторингу.	Неврегульованість процедури через наявність неузгодженості між нормативно-правовими та законодавчими актами. Неврегульованість питання щодо нагляду у сфері фінансового моніторингу.	Втрата репутації Мінфіну. Притягнення посадових осіб Мінфіну до відповідальності.
Організація роботи із запобігання та виявлення корупції				
7	Можливість прийняття рішення в умовах реального конфлікту інтересів у зв'язку з розглядом звернень, в яких оскаржуються дії посадових осіб самостійних структурних підрозділів Мінфіну.	Можливість прийняття рішення в умовах реального конфлікту інтересів державним службовцем у зв'язку з розглядом повідомлень (листів, пояснень, звернень тощо), в яких не тільки викладається інформація стосовно суб'єкта звернення, будь-якої іншої особи, та одночасно оскаржуються дії або бездіяльність окремих посадових осіб самостійних структурних підрозділів Мінфіну.	Недобросовісність особи, яка розглядає повідомлення. Недостатній контроль за розглядом повідомлень, у яких оскаржуються дії або бездіяльність окремих посадових осіб самостійних структурних підрозділів.	Вчинення дій чи прийняття рішень в умовах реального конфлікту інтересів. Притягнення посадових осіб Мінфіну до відповідальності. Втрата репутації Мінфіну.
8	Ймовірність вчинення посадовими особами державних підприємств та установ, що належать до сфери управління Мінфіну, правопорушень, пов'язаних з корупцією, у зв'язку із недостатнім рівнем організації відповідної роботи.	У зв'язку із недостатнім рівнем організації роботи з питань запобігання та виявлення корупції на державних підприємствах та установах, що належать до сфери управління Мінфіну посадовими особами зазначених підприємств можуть бути вчинені правопорушення, пов'язані з корупцією, а саме: неподання або несвоєчасне подання декларації, неповідомлення про конфлікт інтересів та вчинення дій в умовах конфлікту інтересів.	Недостатній рівень знань антикорупційного законодавства, недостатній рівень організації роботи з питань запобігання та виявлення корупції на державних підприємствах та установах, що належать до сфери управління Мінфіну.	Притягнення посадових осіб державних підприємств та установ, що належать до сфери управління Мінфіну до відповідальності. Втрата репутації Мінфіну.
Управління інформацією				
9	Недобросовісність посадових осіб Мінфіну під час опрацювання запитів на публічну інформацію, звернень громадян.	У Мінфіні не визначено: процедуру розгляду звернень громадян, запитів на отримання публічної інформації; здійснення контролю за дотриманням строків їх розгляду;	Відсутність внутрішнього порядку роботи з запитами на інформацію, зверненнями, який серед іншого унормовуватиме питання запобігання та	Притягнення посадових осіб Мінфіну до відповідальності. Втрата репутації Мінфіну.

		основні вимоги до організації і проведення особистого прийому громадян; загальні засади ведення діловодства за зверненнями громадян та запитами на отримання публічної інформації у Міністерстві фінансів України.	врегулювання конфлікту інтересів у осіб, які працюють з відповідними документами, недопущення розголошення конфіденційної інформації про заявника та відповідальності за порушення законодавства з питань доступу до інформації, розгляду звернень громадян та антикорупційного законодавства. Неповідомлення працівників про персональну відповідальність за якість, своєчасність та достовірність відповіді на запити, звернення. Неврегульованість процедури в Мінфіні.	
Публічні закупівлі				
10	Ймовірність встановлення дискримінаційних вимог до учасників процедури закупівлі/спрощеної закупівлі.	Встановлення необґрунтованих вимог для потенційних учасників процедури закупівлі/спрощеної закупівлі з метою надання переваги окремим учасникам.	Наявність приватного інтересу посадових осіб замовника щодо надання переваги окремим учасникам процедури закупівлі.	Втрата репутації Мінфіну. Подання суб'єктами скарги про порушення законодавства у сфері публічних закупівель, отримання товарів, робіт, послуг низької якості.
11	Ймовірність встановлення необґрунтованої (завищеної) очікуваної вартості закупівлі.	Штучне завищення обсягів закупівлі, завищення очікуваної вартості закупівлі та ціни договору в умовах змови посадових осіб замовника та потенційних контрагентів.	Наявність приватного інтересу у посадових осіб щодо формування плану закупівель, визначення предмета закупівель, обсягу та очікуваної вартості товарів, робіт, послуг.	Завищення очікуваної вартості закупівлі та ціни договору в умовах змови посадових осіб замовника та потенційних контрагентів. Необґрунтовані фінансові витрати.

12	Поділ предмета закупівлі на частини з метою уникнення проведення процедури відкритих торгів/процедури закупівель або застосування Закону України «Про публічні закупівлі», зокрема положень частини третьої статті 10 цього Закону.	Здійснення закупівель, що може призводити до необґрунтовано високих фінансових витрат, сприяти вчиненню корупційного чи пов'язаного з корупцією правопорушення.	Неврегульованість внутрішньої процедури проведення закупівель. Недоборочесність працівників Мінфіну, відповідальних за здійснення закупівель.	Втрата репутації Мінфіну. Необґрунтовані фінансові витрати.
Організація правової роботи				
13	Можливе задоволення працівниками Юридичного департаменту приватних інтересів під час безпосереднього представництва інтересів Мінфіну у суді.	Працівники Юридичного департаменту під впливом зацікавлених осіб можуть задовольнити свої приватні інтереси під час безпосереднього представництва інтересів Мінфіну у суді.	Можлива недоборочесність працівника Юридичного департаменту, який здійснює представництво інтересів Мінфіну у суді.	Необґрунтовані судові рішення у справах, в яких однією зі сторін є Мінфін, за наслідком чого можливе порушення законних прав та інтересів Мінфіну.
Управління персоналом				
14	Можливість недоборочесної поведінки працівників Мінфіну через відсутність регулюючих нормативно-правових актів, які регулюють сукупність моральних та професійно-етичних принципів, правил та вимог, які регулюють засади поведінки працівників.	Можливість вчинення працівниками Мінфіну протиправних дій або бездіяльності.	Відсутність відповідного досвіду застосування знань працівників Мінфіну. Можливість недоборочесності працівників Мінфіну.	Притягнення посадових осіб Мінфіну до відповідальності. Втрата репутації Мінфіну. Судові процеси за участю Мінфіну.
15	Можливість впливу з боку посадових або інших осіб (членів конкурсної комісії) на результати другого етапу конкурсу на зайняття посад державної служби.	Можливість впливу з боку посадових або інших осіб (членів конкурсної комісії) на результати другого етапу конкурсу на зайняття посад державної служби шляхом попереднього ознайомлення кандидатів з обраним варіантом ситуаційного завдання.	Можлива недоборочесність осіб Мінфіну, які мають доступ до обраного варіанту ситуаційного завдання.	Притягнення посадових осіб Мінфіну до відповідальності. Втрата репутації Мінфіну. Судові процеси за участю Мінфіну.
16	Можливість впливу члена конкурсної комісії (шляхом переконання інших членів) на прийняття комісією необґрунтованого рішення при проведенні конкурсу.	Можливість впливу члена конкурсної комісії (шляхом переконання інших членів) на прийняття комісією необґрунтованого рішення, зокрема з особистою зацікавленістю у результатах конкурсної відбору.	Можлива недоборочесність членів конкурсної комісії. Відсутність громадського контролю за проведенням конкурсів.	Притягнення посадових осіб Мінфіну до відповідальності. Втрата репутації Мінфіну. Судові процеси за участю Мінфіну.

17	Можливість зловживання службовим становищем посадовими особами Мінфіну шляхом затягування процесів погодження або непогодження призначення керівників та заступників керівників.	Зловживання службовим становищем посадовими особами Мінфіну шляхом прийняття необґрунтованих та безпідставних рішень Мінфіну.	Неврегульованість процедури у Мінфіні. Недобросовісність працівників Мінфіну.	Притягнення посадових осіб Мінфіну до відповідальності. Втрата репутації Мінфіну. Судові процеси за участю Мінфіну.
Матеріально-технічне забезпечення				
18	Можливість для використання матеріальних ресурсів в особистих цілях.	Наявність приватного інтересу у використанні матеріальних ресурсів в особистих цілях працівниками Мінфіну.	Недостатній контроль за використанням матеріальних ресурсів. Недобросовісність працівників Мінфіну.	Притягнення посадових осіб Мінфіну до відповідальності. Втрата репутації Мінфіну. Необґрунтовані фінансові витрати.
19	Можливість умисного завищення замовлення матеріальних цінностей з метою подальшого використання їх залишків в особистих цілях та задоволення свого приватного інтересу.	Надання державним службовцем інформації про потребу в матеріальних ресурсах у більшій кількості, ніж фактично необхідно з метою використання надлишків в особистих цілях.	Неврегульованість процедури замовлення матеріальних цінностей. Недобросовісність працівників Мінфіну.	Притягнення посадових осіб Мінфіну до відповідальності. Втрата репутації Мінфіну. Необґрунтовані фінансові витрати.
Внутрішній аудит				
20	Можливість отримання працівниками Відділу внутрішнього аудиту неправомірної вигоди під час визначення об'єктів для дослідження та проведення внутрішніх аудитів.	Існує можливість отримання неправомірної вигоди працівниками Відділу внутрішнього аудиту під час визначення об'єктів для дослідження та проведення внутрішніх аудитів з причин неврегульованості порядку здійснення внутрішнього аудиту в Мінфіні.	Неврегульованість внутрішньої процедури порядку здійснення внутрішнього аудиту в Мінфіні.	Притягнення посадових осіб Мінфіну до відповідальності. Втрата репутації Мінфіну.

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	Строк виконання заходів щодо усунення корупційного ризику	Необхідні для впровадження заходів ресурси	Очікувані результати
Фінансова діяльність							
1	Можливість державного службовця задовольнити свій приватний інтерес у зв'язку із участю у оцінці ризиків, пов'язаних із наданням державних гарантій, та розподілі таких ризиків між державою, кредиторами і позичальниками.	середня	Розробити та затвердити Методику оцінки ризиків відповідно до п. 8 Положення про управління ризиками, пов'язаними з наданням державних гарантій, та розподіл таких ризиків між державою, кредиторами і позичальниками, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 23.02.2011 № 131.	Департамент боргової політики.	IV квартал 2022 року.	Не потребує виділення додаткових ресурсів.	Розроблено Порядок.
2	Можливість державного службовця задовольнити свій приватний інтерес у зв'язку із участю у реалізації проектів економічного і соціального розвитку України, що підтримуються міжнародними фінансовими організаціями, та здійснення відповідного контролю за ними.	середня	Розробити Порядок визначення процедури організації роботи структурних підрозділів Міністерства фінансів щодо підготовки, реалізації, проведення моніторингу, завершення реалізації проектів економічного і соціального розвитку	Департамент міжнародних фінансових проектів.	IV квартал 2021 року.	Не потребує виділення додаткових ресурсів.	Розроблено Порядок.

				Міжнародним банком реконструкції та розвитку, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 05.09.2007 № 1090.					
3	Ймовірність вчинення корупційних правопорушень у зв'язку з відсутністю механізму організації проведення перевірок законності та правомірності витрат, понесених головними партнерами та/або партнерами (резидентами) в рамках реалізації міжнародних фінансових проектів.	середня		Визначення чіткого механізму організації проведення перевірок законності та правомірності витрат, понесених головними партнерами та/або партнерами (резидентами) в рамках реалізації проектів за виконанням спільних операційних програм прикордонного співробітництва Європейського інструменту сусідства 2014 – 2020 роки.	Департамент міжнародних фінансових проектів.	IV квартал 2021 року.	Не потребує виділення додаткових ресурсів.	Розроблено механізм.	
4	Ймовірність вчинення корупційних правопорушень працівниками казенних підприємств які здійснюють пробірний контроль.	середня		Підготовка пропозицій з врегулювання питання щодо здійснення державного нагляду (контролю) у сфері виробництва і використання дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння.	Управління державної політики у сфері пробірного контролю документів суворого звітності.	IV квартал 2021 року.	Не потребує виділення додаткових ресурсів.	Прийнято наказ Міністру «Про створення Ради директорів казенних підприємств пробірного контролю при Міністерстві фінансів України». Проведено відповідну роз'яснювальну роботу.	

7	Можливість прийняття рішень в умовах реального конфлікту інтересів у зв'язку з розглядом звернень, в яких оскаржуються дії посадових осіб самостійних структурних підрозділів Мінфіну.	середня	Запровадження моніторингових заходів контролю розгляду повідомлень в яких оскаржується діяльність посадових осіб самостійних структурних підрозділів Мінфіну. Систематичне проведення роз'яснювальної роботи відповідними особами самостійних структурних підрозділів Мінфіну щодо добросовісного виконання в частині опрацювання звернень та запитів.	Відділ з питань запобігання та виявлення корупції.	Щоквартально.	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує.	Запроваджено моніторингові заходи контролю розгляду повідомлень в яких оскаржується діяльність посадових осіб самостійних структурних підрозділів Мінфіну.
8	Ймовірність вчинення посадовими особами державних підприємств та установ, що належать до сфери управління Мінфіну (далі – підприємства та установи), правопорушень, у пов'язаних з корупцією, у зв'язку із недостатнім рівнем організації відповідної роботи.	середня	Здійснення уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції (далі – уповноважений підрозділ) організаційних заходів щодо формування мережі уповноважених підрозділів (уповноважених осіб) підприємств та установ, (далі – уповноважені особи), а також координації їх діяльності. Розміщення інформації з контактами даними уповноважених осіб, на офіційному вебсайті	Відділ з питань запобігання та виявлення корупції.	Протягом року.	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує.	Надано методичну допомогу та консультації уповноваженим особам. Проведено навчальний захід з питань запобігання та виявлення корупції уповноваженим особам.

					Мінфіну, постійно оновлювати зазначену інформацію. Здійснення уповноваженим підрозділом координації розробки та запровадження на підприємствах та установах, внутрішніх політик, які визначатимуть механізми заохочення та формування культури повідомлення, систематичне проведення моніторингу їх виконання. Проведення координаційної наради під головуванням керівництва Мінфіну з керівниками підприємств та установ з питань дотримання антикорупційного законодавства. Розробка алгоритму перевірки організації роботи із запобігання та виявлення корупції на підприємствах та установах.						
Управління інформацією											
9	Недобросовісність посадових осіб під час опрацювання запитів на публічну інформацію, звернень громадян.	середня	Розробка процедури щодо розгляду звернень громадян, запитів на отримання публічної інформації; здійснення контролю за	Департамент комунікацій.	I квартал 2022 року.	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує.	Розроблено та затверджено Порядок розгляду запитів на публічну інформацію, звернень громадян та				

				дотриманням строків їх розгляду; організації і проведення особистого прийому громадян; загальних засад ведення діловодства за зверненнями громадян та запитам на отримання публічної інформації у Міністерстві фінансів України.				організації особистого прийому громадян у Міністерстві фінансів України.	
Публічні закупівлі									
10	Ймовірність встановлення дискримінаційних вимог до учасників процедури закупівлі/спрощеної закупівлі.	середня	Використання сервісів моніторингу відкритих даних на етапі підготовки тендерної документації/оголошення спрощеної закупівлі.	Сектор закупівель, тендерний комітет, уповноважена особа з публічних закупівель.	Під час проведення закупівель.	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує.	Сервіси моніторингу відкритих даних використовуються на етапі підготовки тендерної документації.		
			Проведення періодичного моніторингу Відділом з питань запобігання та виявлення корупції щодо дотримання вимог чинного законодавства під час здійснення публічних закупівель.	Відділ з питань запобігання та виявлення корупції.			Відділом з питань запобігання та виявлення корупції проводиться періодичний моніторинг під час здійснення закупівель. Контрольні заходи проводяться.		
			Проведення аналізу ринку та вивчення того, наскільки заявлені замовником у тендерній документації	Відділ з питань запобігання та виявлення корупції.			Системний аналіз здійснюється.		

				характеристики товару, роботи чи послуги є специфічними чи спеціальними порівняно з іншими закупівлями чи цього замовника, а у разі відсутності таких – з іншими тендерами в галузі.					
11	Ймовірність встановлення необґрунтованої (завищеної) очікуваної вартості закупівлі.	середня	Проведення перевірки щодо наявності обґрунтування очікуваної вартості закупівель. Використання примірної методики визначення очікуваної вартості предмета закупівлі, затвердженої Міністерством розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України. Попередження кожного члена тендерного комітету та уповноваженої особи, з публічних закупівель, щодо порушення законодавства у сфері публічних закупівель та антикорупційного законодавства.	Тендерний комітет, уповноважена особа з публічних закупівель.	Під час проведення закупівель.	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує.	Проводиться перевірка щодо наявності обґрунтування очікуваної вартості закупівель. Проводиться моніторинг цін постачальників товарів, виконавців робіт та послуг. Використовується примірна методика визначення очікуваної вартості предмета закупівлі. Відділом з питань запобігання та виявлення корупції здійснюється попередження кожного члена тендерного комітету та уповноваженої		

					особи з публічних закупівель щодо ймовірності порушення законодавства у сфері публічних закупівель та антикорупційного законодавства. Контрольні заходи проводяться. Проводиться моніторинг. Розроблено методичні рекомендації.
			Використання аналітичних модулів для моніторингу цін (bi.prozorro.org, clarity-project.info, astma.org).	Відділ з питань запобігання та виявлення корупції.	
		Розробка внутрішньої політики закупівель, яка передбачає детальну регламентацію прав та обов'язків відповідальних осіб замовника щодо планування закупівель, системі внутрішнього контролю та розподілу функцій, яка включає концентрацію повноважень у межах одного підрозділу (особи).	Сектор закупівель, уповноважена особа з публічних закупівель.		

12	Поділ предмета закупівлі на частини з метою уникнення проведення процедури відкритих торгів/спрощених закупівель або застосування Закону України «Про публічні закупівлі», зокрема положень частини третьої статті 10 цього Закону.	середня	Внести зміни до розпорядчого документу, який врегулює порядок проведення закупівель. Розробити алгоритм планування закупівель.	Сектор закупівель, уповноважена особа з публічних закупівель.	IV квартал 2021 року.	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує.	Внесено зміни до розпорядчого документу, який врегулює порядок проведення закупівель. Розроблено алгоритм планування закупівель.
			Здійснювати аналіз планування закупівель та контроль за пропозиціями на підготовчому етапі.	Відділ з питань запобігання та виявлення корупції.			Здійснено аналіз планування закупівель та контроль за його пропозиціями на підготовчому етапі.
Організація правової роботи							
13	Можливе задоволення працівниками Юридичного департаменту приватних інтересів під час безпосереднього представництва інтересів Мінфіну.	низька	Участь за рішенням керівника Юридичного Департаменту у судових засіданнях у пріоритетних справах не менше як двох працівників Юридичного департаменту. Проведення періодичного моніторингу прийнятих судових рішень Відділом з питань запобігання та виявлення корупції на предмет виявлення особистої заінтересованості у	Юридичний департамент	Під час участі у судових засіданнях.	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує.	Забезпечено участь у пріоритетних судових справах не менше як двох працівників Юридичного департаменту.
				Відділ з питань запобігання та виявлення корупції	Один раз в квартал.		Відділом з питань запобігання та виявлення корупції щокварталу проводить періодичний моніторинг прийнятих судових рішень.

				результатах розгляду тієї чи іншої справи.					
Управління персоналом									
14	Можливість недоброчесної поведінки працівників Мінфіну, через відсутність регулюючих нормативно-правових актів, які регулюють сукупність моральних та професійно-етичних принципів, правил та вимог, які регулюють засади поведінки працівників.	середня	Проведення семінарів, навчань, тренінгів для набуття досвіду працівників Мінфіну. Розробити Кодекс етичної поведінки працівників апарату Мінфіну.	Департамент роботи з персоналом та організаційного розвитку. Відділ з питань запобігання та виявлення корупції.	Постійно.	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує.	Кодекс етичної поведінки Мінфіну розроблено та затверджено.		
15	Можливість впливу з боку посадових або інших осіб (членів конкурсної комісії) на результати другого етапу конкурсу на зайняття посад державної служби.	низька	Розробка пам'ятки про персональну відповідальність за порушення вимог антикорупційного законодавства та обов'язок повідомлення керівника у разі спроб протиправного впливу з боку третіх осіб. Ознайомлення з пам'яткою усіх працівників служби управління персоналом та членів конкурсної комісії.	Відділ з питань запобігання та виявлення корупції.	Постійно.	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує.	Розроблено пам'ятку про персональну відповідальність та ознайомлено з нею усіх працівників Департаменту роботи з персоналом та організаційного розвитку та членів конкурсної комісії.		
16	Можливість впливу члена конкурсної комісії (шляхом переконання інших членів) на прийняття комісією необґрунтованого рішення при проведенні конкурсу.	низька	Моніторинг Відділом з питань запобігання та виявлення корупції звернень фізичних або юридичних осіб щодо можливих порушень антикорупційного законодавства в роботі	Відділ з питань запобігання та виявлення корупції.	Постійно.		Контроль здійснюється. Роз'яснювальна робота проводилась. Посадових осіб Мінфіну попереджено про відповідальність.		

17	Можливість зловживання службовим становищем посадовими особами Мініну шляхом затування процесів погодження або непогодження призначення керівників та заступників керівників.	середня	Внести зміни до Порядку погодження Міністром фінансів України призначення на посади та звільнення з посад керівників і заступників керівників самостійних структурних підрозділів апаратів центральних органів виконавчої влади, діяльність яких спрямовується і координується Кабінетом Міністрів України через Міністра фінансів України, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 04.05.2018 № 467, в частині закріплення конкретних строків розгляду подань керівників центральних органів виконавчої влади та передбачити критерії, на підставі яких прийматиметься рішення про погодження або непогодження Міністром відповідного призначення на посаду або покладання обов'язків.	Департамент роботи з персоналом та організаційного розвитку.	III квартал 2022 року.	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує.	Внесено зміни до наказу Міністерства фінансів України від 04.05.2018 № 467.
----	---	---------	---	--	------------------------	--	---

18	Можливість для використання матеріальних ресурсів в особистих цілях.	низька	Проводити контрольну звірку щодо цільового використання державного майна.	Департамент ресурсного забезпечення.	Щопівроку.	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує.	Складено акт звірки цільового використання державного майна.
19	Можливість умисного завищення замовлення матеріальних цінностей з метою подальшого використання їх залишків в особистих цілях та задоволення свого приватного інтересу.	низька	Проводити аналіз запасів матеріальних ресурсів та інтенсивності їх використання. Забезпечувати планування потреби в матеріальних ресурсах виключно на підставі обґрунтованих пропозицій структурних підрозділів.	Департамент ресурсного забезпечення.	IV квартал 2021 року. Під час планування.	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує.	Підготовлено аналітичну довідку запасів матеріальних ресурсів та інтенсивності їх використання. Планування потреби в матеріальних ресурсах здійснюється на підставі обґрунтованих пропозицій структурних підрозділів.
Внутрішній аудит							
20	Можливість отримання працівниками Відділу внутрішнього аудиту неправомірної вигоди під час визначення об'єктів внутрішніх аудитів.	середня	Розробка та затвердження у новій редакції порядку здійснення внутрішнього аудиту в Мінінфі, який передбачатиме планування діяльності підрозділу внутрішнього аудиту на основі ризик-орієнтованого підходу, а також визначатиме процедуру інформування працівниками підрозділу	Відділ внутрішнього аудиту.	IV квартал 2021 року.	В межах наявних ресурсів. Додаткових ресурсів не потребує.	Порядок здійснення внутрішнього аудиту в Мінінфі затверджено у новій редакції.

				внутрішнього аудиту Міністра у разі виникнення обставин, які перешкоджають виконанню ними своїх обов'язків або втручання третіх осіб у їх професійну діяльність.					
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--