

Додаток 1 до Антикорупційної
програми Міністерства фінансів
України на 2018-2020 роки

ЗАТВЕРДЖУЮ
Міністр фінансів України

_____ О. ДАНИЛЮК

«__» _____ 2018 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).

Під час проведення оцінки корупційних ризиків у діяльності Мінфіну Комісією з урахуванням Методології оцінювання корупційних ризиків у діяльності органів влади, затвердженої рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 02 грудня 2016 року за № 1718/29848 (далі - Методологія), Методичних рекомендацій щодо підготовки антикорупційних програм органів влади, затверджених рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 19 січня 2017 року № 31, листа Національного агентства з питань запобігання корупції від 06.02.2018 № 30-18/5346/18 щодо строків проведення оцінки корупційних ризиків та Положення про комісію з оцінки корупційних ризиків у діяльності Міністерства фінансів України, затвердженого наказом Мінфіну від 13 січня 2017 року № 5 (зі змінами) розроблено та головою Комісії затверджено Робочий план оцінки корупційних ризиків у діяльності Мінфіну, проведено ідентифікацію корупційних ризиків в організаційно-управлінській діяльності Мінфіну, яка передбачала вивчення та здійснення аналізу організаційної структури органу влади, системи внутрішнього контролю, управління персоналом, проведення процедур закупівель, надання адміністративних послуг, реалізації контрольних-наглядових функцій, дотримання вимог, обмежень, заборон, встановлених Законом України «Про запобігання корупції», інших питань, пов'язаних з діяльністю Мінфіну, проведено анонімне опитування серед співробітників Мінфіну, яке тривало з 26.12.2017 по 05.01.2018 та з 22.01.2018 по 26.01.2018.

Також Комісією проведено аналіз нормативно-правових документів, які регламентують діяльність Мінфіну при виконанні функцій і процедур, аналіз вжитих заходів щодо усунення виявлених корупційних ризиків за попередні періоди, результати перевірок, аудитів та матеріали щодо питань, зазначених у Прикладах корупційних ризиків, які є характерними для усіх органів влади, а

також заходів щодо їх усунення (мінімізації), затверджених 4 січня 2018 року Національним агентством з питань запобігання корупції.

Комісією в період з 26.12.2017 по 30.03.2018 ідентифіковано корупційні ризики, здійснено їх формальне визначення та проведено оцінку виявлених корупційних ризиків.

За результатами оцінки корупційних ризиків у діяльності Мінфіну підготовлено опис ідентифікованих корупційних ризиків, визначено їх чинники та можливі наслідки (додаток 1), та підготовлено пропозиції щодо заходів з усунення виявлених корупційних ризиків, які викладені у таблиці оцінених корупційних ризиків та заходів щодо їх усунення (додаток 2). Крім того встановлено наявність юридичних колізій між нормами Положення про Міністерство фінансів України, затвердженого Указом Президента України від 8 квітня 2011 року N 446/201 та Положення про Міністерство фінансів України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 20 серпня 2014 р. N 375. Міністерством фінансів України підготовлено проект Указу Президента України про визнання таким що втратив чинність Указу Президента України від 8 квітня 2011 року N 446/201, та надіслано листом від 09.07.2014 № 31-13040-01-3/17438 до Кабінету Міністрів України (копія додається). Однак, станом на березень 2018 року Указ Президента України від 8 квітня 2011 року N 446/201 є чинним. У зв'язку з цим Комісією прийнято рішення, відповідно до п. 5 розділу V Методології, звернутись до Національного агентства запитань запобігання корупції щодо врегулювання зазначеного зовнішнього чинника.

**Голова Комісії
з оцінки корупційних ризиків**

С. ДУБОВИЙ

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**

№	Ідентифікований корупційний ризик	Опис ідентифікованого корупційного ризику	Чинники корупційного ризику	Можливі наслідки корупційного правопорушення чи правопорушення, пов'язаного з корупцією
1	Відсутня Методика оцінки ризиків, пов'язаних з наданням державних гарантій, та розподіл таких ризиків між державою, кредиторами і позичальниками.	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 КМУ від 23.02.2011 № 131, Мінфін до прийняття рішення про надання державної гарантії здійснює: 1) ідентифікацію та оцінку ризиків, пов'язаних з реалізацією проекту, шляхом: визначення Мінфіном кількісних та якісних характеристик ризиків відповідно до встановленої ним методики та проведення перевірки наявності у позичальника заборгованості перед державою за кредитами (позиками), залученими під державні гарантії, та кредитами з державного бюджету. Методика оцінки ризиків відсутня.	Неврегульованість процедури в Мінфіні.	Нанесення збитків державі.
2	Невідповідність діючій структурі Міністерства фінансів України вимог Порядку організації роботи Міністерства фінансів України щодо ініціювання, підготовки, забезпечення реалізації та здійснення контролю спільних з міжнародними фінансовими організаціями	Привести у відповідність до діючої структури Міністерства фінансів України вимоги Порядку організації роботи Міністерства фінансів України щодо ініціювання, підготовки, забезпечення реалізації та здійснення контролю спільних з міжнародними фінансовими організаціями проектів, затверджених наказом Мінфіну від	Неврегульованість процедури в Мінфіні.	Нанесення збитків державі.

	проектів, затверджених наказом Мінфіну від 06.07.2012 № 804.	06.07.2012 № 804.		
3	Відсутність порядку організації опрацювання та проведення експертизи проектних пропозицій щодо ініціювання інвестиційних проектів економічного і соціального розвитку України, що підтримуються іноземними державами, банками і міжнародними фінансовими організаціями.	Розробка та затвердження Порядку організації опрацювання та проведення експертизи проектних пропозицій щодо ініціювання інвестиційних проектів економічного і соціального розвитку України, що підтримуються іноземними державами, банками і міжнародними фінансовими організаціями.	Неврегульованість процедури організації опрацювання та проведення експертизи проектної пропозиції.	Нанесення збитків державі.
4	Неузгодженість нормативно-правових актів, які регулюють питання здійснення державного нагляду (контролю) у сфері виробництва і використання дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння.	Підготовка пропозицій із врегулювання питання щодо 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.	Розширення дискреційних повноважень Мінфіну шляхом дублювання функцій органів державного нагляду (контролю) у сфері обігу дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння.
5	Наявність юридичних колізій між нормами законів України «Про державні лотереї в Україні», «Про ліцензування видів господарської діяльності», «Про адміністративні послуги», «Про основні засади державного нагляду (контролю) у сфері господарської діяльності» та Господарського кодексу України.	Підготовка пропозицій щодо узгодження положень законів України «Про державні лотереї в Україні», «Про ліцензування видів господарської діяльності», «Про адміністративні послуги», «Про основні засади державного нагляду (контролю) у сфері господарської діяльності» та Господарського кодексу України.	Наявність юридичних колізій між декількома законодавчими актами.	Нанесення збитків державі.
6	Не оновлено наказ Мінфіну від 29.12.2011 № 1789 "Про затвердження Порядку взаємодії Міністерства фінансів України з центральними органами виконавчої влади, діяльність яких спрямовується та координується Кабінетом Міністрів України через Міністра фінансів України".	Внести зміни до наказ Мінфіну від 29.12.2011 № 1789.	Неврегульованість процедури в Мінфіні.	Наявність дискреційних повноважень при виконанні Мінфіном координації діяльності центральних органів виконавчої влади.
	Неврегульованість (або недостатня	Розробити Порядок роботи щодо опрацювання	Неврегульованість процедури в	Наявність дискреційних

7	урегульованість – у разі якщо документ затверджено, але він містить прогалини, його застосування може призвести до вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень) процедури опрацювання повідомлень осіб, які надають допомогу в запобіганні і протидії корупції (викривачів).	повідомлень осіб, які надають допомогу в запобіганні і протидії корупції (викривачів).	Мінфіні.	повноважень при опрацюванні повідомлень осіб, які надають допомогу в запобіганні і протидії корупції (викривачів).
8	Регламент Міністерства фінансів України, затверджений наказом Мінфіну від 30.04.2004 (у редакції наказу Мінфіну від 19.11.2007 № 1280, зі змінами), не відповідає законодавству та структурі Мінфіну.	Підготувати пропозиції керівництву Міністерства щодо приведення Регламенту у відповідність до законодавства, або визнання таким, що втратив чинність.	Дублювання відомчими нормативними актами відповідних функцій та процедур Мінфіну, Неврегульованість процедури в Мінфіні.	Наявність дискреційних повноважень при виконанні відповідних функцій та процедур у Мінфіні.
9	Відповідно до пункту 4 постанови Кабінету Міністрів України від 27.01.2016 № 70, <i>відсутній</i> Порядок ведення реєстру проектів економічного і соціального розвитку України, що підтримуються міжнародними фінансовими організаціями.	Розробити Порядок ведення реєстру проектів економічного і соціального розвитку України, що підтримуються міжнародними фінансовими організаціями.	Неврегульованість процедури в Мінфіні.	Нанесення збитків державі.

Додаток 2
до Звіту за результатами оцінки
корупційних ризиків у діяльності
Міністерства фінансів України

Таблиця
оцінених корупційних ризиків та заходів щодо їх усунення

№	Корупційний ризик	Пріоритетність корупційного ризику (низька/середня/висока)	Заходи щодо усунення корупційного ризику	Особа (особи), відповідальна (і) за виконання заходу	Строк виконання заходів щодо усунення корупційного ризику	Ресурси для впровадження заходів	Очікувані результати
1	<p>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 КМУ від 23.02.2011 № 131, Мінфін до прийняття рішення про надання державної гарантії здійснює:</p> <p>1) ідентифікацію та оцінку ризиків, пов'язаних з реалізацією проекту, шляхом:</p> <p>визначення Мінфіном кількісних та якісних характеристик ризиків відповідно до встановленої ним методики та проведення перевірки наявності у позичальника заборгованості перед державою за кредитами (позиками), залученими під державні гарантії, та кредитами з державного бюджету.</p> <p>Методика оцінки ризиків відсутня</p>	Середній	Розробити Методику оцінки ризиків	Директор Департаменту боргової політики - Ярова Поліна Олександрівна	24.12.2018	Не потребує виділення додаткових ресурсів	Виконання зазначеного заходу дозволить врегулювати процедуру щодо ідентифікації та оцінки ризиків, пов'язаних з наданням державних гарантій, та розподіл таких ризиків між державою, кредиторами і позичальниками

2	<p>Невідповідність діючій структурі Міністерства фінансів України вимог Порядку організації роботи Міністерства фінансів України щодо ініціювання, підготовки, забезпечення реалізації та здійснення контролю спільних з міжнародними фінансовими організаціями проєктів, затверджених наказом Мінфіну від 06.07.2012 № 804.</p>	Середній	<p>Привести у відповідність до діючої структури Міністерства фінансів України вимоги Порядку організації роботи Міністерства фінансів України</p>	<p>Директор Департаменту боргової політики - Ярова Поліна Олександрівна</p>	02.07.2018	<p>Не потребує виділення додаткових ресурсів</p>	<p>Виконання зазначеного заходу дозволить врегулювати взаємодію структурних підрозділів Міністерства фінансів України відповідно до закріплених функцій та процедур при підготовці, реалізації та здійсненні контролю спільних з міжнародними фінансовими організаціями проєктів</p>
3	<p>Відсутність порядку організації опрацювання та проведення експертизи проєктних пропозицій щодо ініціювання інвестиційних проєктів економічного і соціального розвитку України, що підтримуються іноземними державами, банками і міжнародними фінансовими організаціями.</p>	Середній	<p>Розробка та затвердження Порядку організації опрацювання та проведення експертизи проєктних пропозицій щодо ініціювання інвестиційних проєктів економічного і соціального розвитку України, що підтримуються іноземними державами, банками і міжнародними фінансовими організаціями</p>	<p>Директор Департаменту боргової політики - Ярова Поліна Олександрівна</p>	02.07.2018	<p>Не потребує виділення додаткових ресурсів</p>	<p>Виконання зазначеного заходу дозволить врегулювати процедуру організації опрацювання та проведення експертизи проєктних пропозицій щодо ініціювання інвестиційних проєктів економічного і соціального розвитку України, що підтримуються іноземними державами, банками і міжнародними фінансовими організаціями.</p>

4	Неузгодженість нормативно-правових актів, які регулюють питання здійснення державного нагляду (контролю) у сфері виробництва і використання дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння.	Середній	Підготовка пропозицій з врегулювання питання щодо здійснення державного нагляду (контролю) у сфері виробництва і використання дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння	Начальник Управління державної політики у сфері пробірного нагляду та документів суворой звітності – Штефан Володимир Васильович	24.12.2018	Не потребує виділення додаткових ресурсів	Виконання зазначеного заходу дозволить забезпечити здійснення державного пробірного контролю, визначеного Законом України «Про державне регулювання видобутку, виробництва і використання дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння та контроль за операціями з ними».
5	Наявність юридичних колізій між нормами законів України «Про державні лотереї в Україні», «Про ліцензування видів господарської діяльності», «Про адміністративні послуги», «Про основні засади державного нагляду (контролю) у сфері господарської діяльності» та Господарського кодексу України. Відсутність ліцензійних умов.	Середній	Підготовка пропозицій щодо узгодження положень законів України «Про державні лотереї в Україні», «Про ліцензування видів господарської діяльності», «Про адміністративні послуги», «Про основні засади державного нагляду (контролю) у сфері господарської діяльності» та Господарського кодексу України.	Директор Департаменту фінансів промисловості - Міськів Юрій Володимирович	30.06.2018	Не потребує виділення додаткових ресурсів	Зазначений захід забезпечить виконання покладених на Мінфін функцій з реалізації державної політики в сфері випуску і проведення лотерей.
6	Не оновлено наказ Мінфіну від 29.12.2011 № 1789 "Про затвердження Порядку взаємодії Міністерства фінансів України з центральними органами виконавчої влади, діяльність яких спрямовується та координується Кабінетом Міністрів України через Міністра фінансів України".	Середній	Внести зміни до наказу Мінфіну від 29.12.2011 № 1789	В.о. Директора Департаменту забезпечення комунікацій та організаційно-аналітичної роботи - Коняшкін Денис Володимирович В.о. Директора Департаменту податкової політики - Овчаренко Віктор Петрович Директор	24.12.2018	Не потребує виділення додаткових ресурсів	Виконання зазначеного заходу дозволить більш чітко унормувати взаємодію структурних підрозділів Міністерства фінансів України відповідно до закріплених функцій та процедур при взаємодії Мінфіну з центральними органами виконавчої влади, діяльність яких спрямовується та

				<p>Департаменту митної політики - Москаленко Олександр Петрович Директор Департаменту державного бюджету - Лозицький Володимир Петрович Директор Департаменту моніторингу баз даних та верифікації виплат - Серебрянський Дмитро Миколайович Директор юридичного департаменту - Скрипкіна Олена Миколаївна Директор Департаменту роботи з персоналом та організаційного розвитку - Сивоконь Дмитро Володимирович</p>			<p>координується КМУ через Міністра.</p>
7	<p>Неврегульованість (або недостатня урегульованість – у разі якщо документ затверджено, але він містить прогалини, його застосування може призвести до вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень) процедури опрацювання повідомлень осіб, які надають допомогу в запобіганні і протидії корупції (викривачів).</p>	Середній	<p>Розробити Порядок роботи щодо опрацювання повідомлень осіб, які надають допомогу в запобіганні і протидії корупції (викривачів)</p>	<p>Начальник Управління запобігання корупції та внутрішнього аудиту- Дубовий Сергій Володимирович; Директор юридичного департаменту - Скрипкіна Олена Миколаївна</p>	30.06.2018	<p>Не потребує виділення додаткових ресурсів</p>	<p>Виконання зазначеного заходу дозволить більш чітко унормувати процедуру опрацювання повідомлень осіб, які надають допомогу в запобіганні і протидії корупції (викривачів).</p>

8	<p>Регламент Міністерства фінансів України, затверджений наказом Мінфіну від 30.04.2004 (у редакції наказу Мінфіну від 19.11.2007 № 1280, зі змінами), не відповідає законодавству та структурі Мінфіну.</p>	Середній	<p>Підготувати пропозиції керівництву Міністерства щодо приведення Регламенту у відповідність до законодавства, або визнання таким, що втратив чинність</p>	<p>Директор Департаменту роботи з персоналом та організаційного розвитку - Сивоконь Дмитро Володимирович</p>	31.08.2018	Не потребує виділення додаткових ресурсів	<p>Виконання зазначеного заходу дозволить усунути дублювання відомчими нормативними актами, якими визначаються організаційні засади діяльності Міністерства, встановлюються порядок проведення нарад та засідань колегії Міністерства, визначаються процедури планування діяльності Міністерства, порядку роботи з кадрових питань та питань документообігу, тощо.</p>
9	<p>Відповідно до пункту 4 постанови Кабінету Міністрів України від 27.01.2016 № 70, відсутній Порядок ведення реєстру проектів економічного і соціального розвитку України, що підтримуються міжнародними фінансовими організаціями.</p>	Середній	<p>Розробити Порядок ведення реєстру проектів економічного і соціального розвитку України, що підтримуються міжнародними фінансовими організаціями.</p>	<p>Директор Департаменту боргової політики - Ярова Поліна Олександрівна</p>	24.12.2018	Не потребує виділення додаткових ресурсів	<p>Виконання зазначеного заходу дозволить врегулювати процедуру щодо ведення реєстру проектів економічного і соціального розвитку України, що підтримуються міжнародними фінансовими організаціями.</p>