

ЗАТВЕРДЖЕНО

Міністр фінансів України



О. ДАНИЛЮК

«28» лютого 2017 РОКУ

**АНТИКОРУПЦІЙНА ПРОГРАМА
МІНІСТЕРСТВА ФІНАНСІВ УКРАЇНИ
НА 2017 РІК**

ЗМІСТ

I.	Засади загальної відомчої політики щодо запобігання та протидії корупції у сфері повноважень Міністерства фінансів України, заходи з їх реалізації та заходи з виконання антикорупційної стратегії та державної антикорупційної програми.....	3
II.	Оцінка корупційних ризиків у діяльності Міністерства, причини, що їх породжують, та умови, що їм сприяють.....	6
III.	Заходи щодо усунення корупційних ризиків, особи, відповідальні за їх виконання, строки та необхідні ресурси.....	8
IV.	Навчання та заходи з поширення інформації щодо програм антикорупційного спрямування.....	13
V.	Процедури щодо моніторингу, оцінки виконання та періодичного перегляду Антикорупційної програми.....	14
VI.	Інші заходи.....	15
Додаток 1.	Заходи з виконання Державної програми щодо реалізації засад державної антикорупційної політики в Україні (Антикорупційної стратегії) на 2015-2017 роки, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 29 квітня 2015 року № 265 (Програма), у реалізації яких у 2017 році Міністерство братиме участь	
Додаток 2.	Звіт про проведену роботу з оцінки корупційних ризиків у діяльності Міністерства фінансів України	
Додаток 3.	План роботи відділу запобігання корупції Управління запобігання корупції та внутрішнього аудиту Міністерства фінансів України на 2017 рік	

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

Міністерство фінансів України (далі - Міністерство) є головним органом у системі центральних органів виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну фінансову та бюджетну політику, державну політику у сфері організації та контролю за виготовленням цінних паперів, документів суворої звітності, державну політику у сфері державного пробірної контролю, бухгалтерського обліку, випуску і проведення лотерей, а також забезпечує формування та реалізацію державної політики у сфері контролю за дотриманням бюджетного законодавства, державного внутрішнього фінансового контролю, казначейського обслуговування бюджетних коштів, запобігання і протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванню тероризму та забезпечує формування та 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, 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 Бюджетного кодексу України Міністерство 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, Міністерство 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.

Гранична чисельність Міністерства відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 05 квітня 2014 року № 85 «Деякі питання затвердження граничної чисельності працівників апарату та територіальних органів

центральної влади, інших державних органів» визначена на рівні 711 одиниць.

До сфери управління Міністерства віднесені три державні підприємства (державне підприємство «Київська офсетна фабрика», державне підприємство «Головний проектно-виробничий і сервісний центр комп'ютерних фінансових технологій» Міністерства фінансів України, державне підприємство «Управління з експлуатації майнового комплексу»), п'ять державних установ (Державний гемологічний центр України, державна установа «Державне сховище дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння України», державна установа «Музей коштовного і декоративного каміння», державна установа «База відпочинку «Конча-Заспа» Міністерства фінансів України, державна установа «Офіс адміністрування проектів міжнародного фінансового співробітництва») та сім казенних підприємств (Дніпропетровське казенне підприємство пробірного контролю, Донецьке казенне підприємство пробірного контролю, Західне казенне підприємство пробірного контролю, Кримське казенне підприємство пробірного контролю, Південне казенне підприємство пробірного контролю, Східне казенне підприємство пробірного контролю, Центральне казенне підприємство пробірного контролю).

Міністерство уповноважене здійснювати управління акціями держави господарських товариств (у яких державна частка перевищує 50 відсотків): публічного акціонерного товариства акціонерний банк «Укргазбанк» та публічного акціонерного товариства комерційний банк «ПРИВАТБАНК».

З метою забезпечення проведення єдиної збалансованої державної фінансової політики Міністерство спрямовує та координує діяльність Державної казначейської служби України, Державної служби фінансового моніторингу України та Державної фіскальної служби України. Координація цих служб відбувається через визначення пріоритетів роботи служб і шляхів виконання покладених на них завдань та затвердження планів їх роботи, видання обов'язкових до виконання службами наказів та доручень, а також Міністерство приймає рішення щодо проведення перевірки діяльності служб та їх територіальних органів тощо.

Засади загальної відомчої політики щодо запобігання та протидії корупції у сфері діяльності Міністерства ґрунтуються на необхідності виявлення: групи основних причин допущення порушень і неефективного управління державними ресурсами та їх впливу на результати діяльності органів публічного сектору; ознак неефективних управлінських рішень з подальшим здійсненням оцінки корупційних ризиків; причинно-наслідкових зв'язків, котрі можуть свідчити про наявність корупційної складової, що сприяла допущенню виявлених порушень; типів фінансових порушень і недоліків.

Для реалізації вищезазначеного необхідним є:

створення ефективних механізмів запобігання корупції, конфлікту інтересів;

виявлення корупційних ризиків, що можуть виникнути в службовій діяльності посадових осіб, та забезпечення своєчасного усунення умов та причин виникнення цих ризиків;

запобігання порушенням етичних стандартів поведінки та організація контролю за дотриманням правил щодо доброчесності, об'єктивності та неупередженості, компетентності та ефективності;

належне виконання посадовими особами положень та вимог, визначених положеннями про структурні підрозділи, посадовими інструкціями, та щодо відповідності прийнятих рішень вимогам законів та інших нормативно-правових актів.

Виходячи з вищезазначеного, заходами з реалізації загальної відомчої політики щодо запобігання та протидії корупції у сфері діяльності Міністерства визначено:

- проведення серед посадових осіб Міністерства організаційної та роз'яснювальної роботи із запобігання, виявлення і протидії корупції, у тому числі за рахунок підтримки на внутрішньому сайті Міністерства спеціальної рубрики «Боротьба з корупцією»;
- вжиття заходів щодо виявлення конфлікту інтересів та його усунення, здійснення контролю за дотриманням вимог законодавства щодо врегулювання конфлікту інтересів, а також виявлення сприятливих для вчинення корупційних правопорушень ризиків у діяльності посадових і службових осіб Міністерства, на підприємствах, в установах і організаціях, що належать до сфери управління Міністерства;
- здійснення контролю за дотриманням антикорупційного законодавства, у тому числі шляхом опрацювання уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції проектів нормативно-правових та організаційно-розпорядчих актів Міністерства щодо наявності корупційних ризиків та відповідності законодавству;
- виявлення ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань в апараті Міністерства та на підпорядкованих підприємствах і в установах, та здійснення оцінки щодо наявності корупційної складової;
- забезпечення конфіденційності інформації про осіб, які добросовісно повідомляють про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, або про факти підбурення їх до вчинення корупційних правопорушень;

- інформування посадових осіб про випадки вчинення корупційних правопорушень в Міністерстві, на підприємствах, в установах та організаціях, що належать до сфери його управління;
- забезпечення доступу до публічної інформації та дотримання принципів прозорості та неупередженості при публічному висвітлюванні на офіційному веб-сайті суспільно важливої інформації про діяльність Міністра;
- забезпечення доступу громадськості до обговорення проектів нормативно-правових актів Міністерства;
- забезпечення контролю своєчасного подання посадовими особами Міністерства декларацій особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування.

У відповідності до вимог частини першої статті 9 Закону України від 17 березня 2011 року № 3166-VI «Про центральні органи виконавчої влади» та пункту 3 постанови Кабінету Міністрів України від 29 квітня 2015 року № 265 «Про затвердження Державної програми щодо реалізації засад державної антикорупційної політики в Україні (Антикорупційної стратегії) на 2015–2017 роки» заступник Міністра фінансів України Марченко Сергій Михайлович визначений заступником з питань боротьби з корупцією та відповідальним за координацію здійснення передбачених Державною програмою щодо реалізації засад державної антикорупційної політики в Україні (Антикорупційної стратегії) на 2015–2017 роки заходів.

Перелік заходів державної антикорупційної програми, з тих, що визначені Державною програмою щодо реалізації засад державної антикорупційної політики в Україні (Антикорупційної стратегії) на 2015 - 2017 роки, затвердженою постановою Кабінету Міністрів України від 29 квітня 2015 року № 265, у реалізації яких у 2017 році Міністерство братиме участь, додаються (додаток 1).

II. Оцінка корупційних ризиків у діяльності Міністерства, причини, що їх породжують та умови, що їм сприяють

Рішення про проведення оцінки корупційних ризиків у Міністерстві фінансів України прийняте відповідно до наказу Мінфіну від 13 січня 2017 року № 5, відповідно до якого така оцінка проводилась Комісією з оцінки корупційних ризиків у Міністерстві фінансів України (далі – Комісія з оцінки корупційних ризиків). Даним наказом затверджені також склад та положення про Комісію з оцінки корупційних ризиків, проект цього наказу був попередньо

оприлюднений на офіційному сайті Мінфіну. В результаті до складу Комісії з оцінки корупційних ризиків включені 27 співробітників Міністерства та за згодою представник Громадської ради при Міністерстві фінансів України, а також експерт з питань правоохоронних органів та протидії корупції Центру вільної економіки ім. Кахи Бендукідзе.

Комісія з оцінки корупційних ризиків створена як постійно діючий колегіальний орган, який провадить свою діяльність на громадських засадах та основним завданням якого визначено проведення оцінки корупційних ризиків у рамках підготовки антикорупційної програми Мінфіну або під час її періодичного перегляду.

Організаційною формою діяльності Комісії з оцінки корупційних ризиків є засідання, які обов'язково проводяться перед підготовкою або переглядом антикорупційної програми Міністерства. Рішення приймається відкритим голосуванням більшістю голосів присутніх на засіданні членів Комісії.

Рішення Комісії з оцінки корупційних ризиків оформляється протоколом, який підписується присутніми на засіданні членами Комісії з оцінки корупційних ризиків не пізніше ніж протягом трьох робочих днів після проведення засідання і зберігається в уповноваженому підрозділі з питань запобігання корупції в Міністерстві.

За результатами оцінки корупційних ризиків у Міністерстві Комісія з оцінки корупційних ризиків готує звіт, який затверджується Міністром та включається до антикорупційної програми Міністерства фінансів на відповідний період.

Діяльність Міністерства у розрізі окремих процесів та відповідальні виконавці цих процесів визначені наказом Міністерства щодо затвердження переліку функцій і процедур та їх закріплення за структурними підрозділами Міністерства.

Оскільки одним із основних аспектів при виявленні ризиків, які можуть негативно впливати на виконання функцій і завдань в Міністерстві, є дослідження конкретних процесів у діяльності Міністерства, при виконанні яких існує висока ймовірність вчинення посадовими особами Міністерства корупційних правопорушень як з метою отримання особистої вигоди, так і з ціллю отримання вигоди заінтересованими суб'єктами, оцінка корупційних ризиків у діяльності Міністерства та виявлення причин, що їх породжують, та умов, що їм сприяють, здійснюється таким чином:

1) розгляд діяльності Міністерства у розрізі окремих процедур як щодо зовнішнього регулювання у сферах, стосовно яких Міністерство виступає головним органом у системі центральних органів виконавчої влади, що

забезпечує формування та реалізує державну політику у відповідних сферах, так і щодо забезпечення дотримання вимог законодавства у якості головного розпорядника бюджетних коштів;

2) розгляд діяльності структурних підрозділів, що реалізують або забезпечують реалізацію кожної конкретної функції та процедури, а також структурних підрозділів, що здійснюють незалежний контроль за реалізацією таких процедур, у тому числі шляхом погодження проектів рішень (візування документів тощо).

На виконання окремого доручення Міністра фінансів України О. Данилюка від 27.01.2017 № 23010-09/18 самостійними структурними підрозділами підготовлена та надана на опрацювання Комісії з оцінки корупційних ризиків інформація щодо переліку функцій і процедур, що закріплені за самостійними структурними підрозділами, із зазначенням конкретних пунктів положень про самостійний структурний підрозділ та нормативно-правових актів (законів, постанов, розпоряджень, наказів ЦОВВ тощо), які регламентують діяльність підрозділу при виконанні процедури, а також кількість працівників, які виконують процедуру.

Необхідно зазначити, що на момент проведення оцінки інформація про притягнення посадових осіб Міністерства фінансів України до передбаченої законодавством відповідальності за вчинення корупційного правопорушення чи правопорушення, пов'язаного з корупцією, до Міністерства фінансів України не надходила.

Звіт про проведену роботу з оцінки корупційних ризиків у діяльності Міністерства фінансів України додається (додаток 2). Разом з тим, необхідно зазначити, що враховуючи стислі терміни, відведені для проведення оцінки корупційних ризиків, робота Комісії з оцінки корупційних ризиків не є завершеною, а звіт остаточним. Комісія надалі здійснюватиме моніторинг та оцінку корупційних ризиків у діяльності Мінфіну, а також співпрацюватиме з громадськими організаціями, які здійснюють моніторинг антикорупційної діяльності.

III. Заходи щодо усунення корупційних ризиків, особи, відповідальні за їх виконання, строки та необхідні ресурси

За результатами здійсненої оцінки корупційних ризиків необхідними заходами з усунення виявлених корупційних ризиків визначено:

1) 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, з урахуванням експертного висновку про відповідність інвестиційних проектів пріоритетам державної політики у відповідній сфері.

Відповідальна особа: Колосова Вікторія Павлівна – директор Департаменту співробітництва з міжнародними організаціями.

Строк: квітень 2017 року.

Необхідні ресурси: додаткового фінансування не потребує (в межах видатків на утримання підрозділу);

2) підготовка пропозицій щодо узгодження норм Закону України «Про державне регулювання видобутку, виробництва і використання дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння та контроль за операціями з ними» та Положення про Міністерство фінансів України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 20.08.2014 № 375, на підставі комплексного аналізу правових норм, які регулюють питання здійснення державного нагляду (контролю) за операціями з дорогоцінними металами та камінням, та раніше проведеної роботи. Зокрема: Міністерством фінансів України відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 10.09.2014 № 442 «Про оптимізацію системи центральних органів виконавчої влади» розроблений проект Закону України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо дерегуляції у сфері державного пробірної контролю», який спрямований на дерегуляцію у сфері обігу дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння (опублікований на сайті Міністерства фінансів України 14.10.2014). Зазначений проект був підтриманий Урядом та внесений на розгляд Верховної Ради України у грудні 2015 року.

Разом з тим, відповідно до листа Апарату Верховної Ради України листом від 22.12.2015 № 06/5-241 (320375) його повернуто Кабінету Міністрів України без реєстрації як такий, що поданий як альтернативний до депутатського законопроекту про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо дерегуляції у сфері державного пробірної контролю, зареєстрованого у Верховній Раді України 18.12.2014 за № 1511 (головний розробник – народний депутат України Кужель О.В.) та дублює положення проекту акта, розробленого Міністерством фінансів України.

З огляду на те, що позиція Мінфіну та розробників депутатського законопроекту у питаннях дерегуляції сфери державного пробірної контролю повністю співпадають, проект Закону України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо дерегуляції у сфері державного пробірної контролю» (реєстр. № 1511 від 18.12.2014) включався до переліку

законопроектів, які потребують першочергового розгляду Верховною Радою України, поданого Міністерством фінансів до Кабінету Міністрів України листом від 06.01.2016 № 31-15030-2-3/441. Аналогічні пропозиції Мінфіном подавались до Кабінету Міністрів України разом з листами від 10.02.2016 № 31-15030-01-3/3953, 12.01.2017 № 31-15030-01-3/3953 та 20.02.2017 № 31-15030-01-3/3953.

Відповідальна особа: Кузнецова Олена Володимирівна – заступник начальника Управління державної політики у сфері пробірною нагляду та документів суворого звітності – начальник відділу державного регулювання у сфері виробництва, використання та зберігання дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння.

Строк: серпень 2017 року.

Необхідні ресурси: додаткового фінансування не потребує (в межах видатків на утримання підрозділу);

3) 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 для забезпечених можливостей реалізації Мінфіном державної політики у сфері випуску і проведення лотерей, зокрема, в частині нормативного визначення розміру плати за видачу ліцензії.

Відповідальна особа: Берещенко Анатолій Анатолійович – начальник відділу державного регулювання у сфері випуску та проведення лотерей.

Строк: червень 2017 року.

Необхідні ресурси: додаткового фінансування не потребує (в межах видатків на утримання підрозділу).

Крім того, планується проведення Комісією з оцінки корупційних ризиків заходів з оцінки ризиків у роботі Департаменту боргової політики на підставі інформації щодо функцій та процедур, закріплених за цим підрозділом як за основним виконавцем відповідно до компетенцій, та чинних нормативних документів, які регламентують діяльність даного структурного підрозділу при виконанні конкретної функції та процедури.

Наказом Міністерства від 27.11.2015 № 1098 «Про затвердження структури та чисельності підрозділів апарату Міністерства фінансів України» створено Управління запобігання корупції та внутрішнього аудиту, до складу якого входять відділ запобігання корупції та відділ внутрішнього аудиту. Функціонування підрозділу у такому складі забезпечує проведення аналізу корупційних ризиків у сфері діяльності Міністерства, визначення причин, що їх

породжують, та умов, що до них призводять, запровадження заходів щодо усунення корупційних ризиків, проведення моніторингу та оцінки виконання зазначених заходів.

Так, відповідно до Положення про Управління його основними завданнями визначено:

- надання керівництву Міністерства об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій щодо:

- функціонування системи внутрішнього контролю та її удосконалення;

- удосконалення системи управління, у тому числі управління бюджетними коштами, майном, корпоративними правами держави, в Міністерстві та на підприємствах, що належать до сфери його управління, і в господарських товариствах, щодо яких Міністерство здійснює управління корпоративними правами держави;

- запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів;

- запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності Міністерства та на підприємствах, в установах і організаціях, що належать до сфери управління Міністерства (далі – підпорядковані підприємства і установи);

- підготовка, забезпечення та контроль за здійсненням заходів щодо запобігання корупції;

- надання методичної та консультаційної допомоги з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства;

- проведення організаційної та роз'яснювальної роботи із запобігання, виявлення і протидії корупції;

- участь у проведенні перевірки фактів своєчасності подання декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, у передбачених Законом України «Про запобігання корупції» випадках;

- здійснення контролю за дотриманням вимог законодавства щодо врегулювання конфлікту інтересів;

- здійснення контролю за дотриманням антикорупційного законодавства.

Для забезпечення конфіденційності інформації про осіб, які добросовісно повідомляють про можливі факти корупційних або пов'язаних із корупцією правопорушень, у приміщенні Міністерства встановлено скриньку для анонімних повідомлень посадовими особами Міністерства про порушення вимог Закону України «Про запобігання корупції». На офіційному веб-сайті Міністерства створений розділ «Запобігання корупційним проявам», а також

передбачена можливість інформування щодо можливих корупційних проявів у діяльності посадових осіб Міністерства через «Гарячу телефонну лінію».

З метою виявлення та попередження корупційних ризиків у Міністерстві Інструкцією з діловодства, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 14.06.2012 № 720 (далі – Інструкція з діловодства), передбачено, що проекти наказів Міністерства з основної діяльності та додатки до них візуються працівником, який створив документ, керівником структурного підрозділу, в якому його створено, посадовими особами, які визначені у проекті документа як виконавці завдань, що містяться в ньому, керівником Патронатної служби, директором Департаменту документообігу та контролю за виконанням документів, керівником юридичної служби, керівником підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції, іншими посадовими особами, яких стосується документ. До уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції такі проекти подаються після опрацювання усіма структурними підрозділами, визначеними Інструкцією з діловодства. Термін опрацювання проектів у підрозділі становить до п'яти робочих днів, за необхідності рішенням керівництва Міністерства термін опрацювання може бути продовжений.

Проекти наказів з кадрових питань (особового складу) візуються посадовою особою Департаменту роботи з персоналом та організаційного розвитку, який створив документ, його керівником, а також залежно від видів наказів - керівником уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції, бухгалтерської служби, іншими посадовими особами, яких стосується документ.

Для ефективної реалізації своїх функцій уповноваженому підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції надається право:

- контролювати всі потенційно ризикові процеси: право вимагати погодження проектів рішень, вимагати подання відповідної звітності про результати реалізації рішень відповідальними виконавцями таких функцій та процедур;
- здійснювати контроль за дотриманням посадовими особами Міністерства антикорупційної програми та законодавства;
- мати доступ до всіх наявних в Міністерстві матеріально-технічних та інформаційних ресурсів;
- проводити за рішенням керівництва Міністерства за поданням спеціально уповноваженого суб'єкта у сфері протидії корупції або за приписом Національного агентства з питань запобігання корупції службові розслідування з метою виявлення причин та умов, що сприяли вчиненню корупційного або

пов'язаного з корупцією правопорушення, або невиконанню вимог Закону України «Про запобігання корупції» в інший спосіб;

- проводити регулярні тренінги та інші навчальні заходи для посадових осіб Міністерства з дотримання вимог антикорупційного законодавства;
- взаємодіяти зі спеціально уповноваженими суб'єктами у сфері протидії корупції;
- здійснювати оцінку результатів виконання антикорупційних заходів і підготовку відповідних звітів Міністру;
- ініціювати проведення оцінки корупційних ризиків;
- інші права.

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

Для забезпечення проведення серед посадових осіб Міністерства організаційної та роз'яснювальної роботи із питань запобігання, виявлення і протидії корупції уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Міністерства проводиться відповідна робота. За потреби, але не рідше одного разу на півріччя в Міністерстві будуть проводитись навчання з питань запобігання корупційним проявам з урахуванням пропозицій та питань, що надходять до уповноваженого підрозділу від структурних підрозділів.

Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Міністерства за направленням кадрової служби буде проводитись інформування кожного працівника після його призначення на посаду про вимоги, заборони та обмеження, встановлені Законом України «Про запобігання корупції».

З метою виявлення необхідних для приділення додаткової уваги питань та формування тематики навчань у другому кварталі поточного року заплановано провести опитування серед працівників Міністерства щодо знання основних вимог антикорупційного законодавства.

Також уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції буде забезпечено надання на постійній основі допомоги працівникам Міністерства у заповненні декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, а також роз'яснення щодо застосування антикорупційного законодавства. Планується проведення дослідження наявності конфлікту інтересів за Методичними рекомендаціями з питань запобігання та врегулювання конфлікту інтересів у діяльності осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування,

та порівняних до них осіб, затвердженими рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 17 липня 2016 року № 2.

З метою моніторингу стану організації роботи уповноважених підрозділів (осіб) з питань запобігання та виявлення корупції на підпорядкованих підприємствах та установах, господарських товариствах, а також державних органів, діяльність яких координується Міністром, будуть проведені відповідні дослідження та перевірки, організовані навчання та круглі столи за участю представників підпорядкованих підприємств та установ.

Відповідно до затверджених графіків навчань в Міністерстві Департаментом роботи з персоналом та організаційного розвитку запланована організація навчань, у тому числі з питань, пов'язаних із запобіганням корупції, та підвищення кваліфікації посадовими особами Міністерства.

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 забезпечена участь співробітників уповноваженого підрозділу у таких навчаннях.

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

Здійснення моніторингу та координації виконання Антикорупційної програми покладається на уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції, який забезпечує контроль за виконанням щорічних антикорупційних програм у Міністерстві, координує зазначену роботу на підприємствах, в установах і організаціях, що належать до сфери управління Міністерства.

Структурні підрозділи, які визначені відповідальними за реалізацію конкретних заходів, подають до уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції інформацію про стан їх виконання щоквартально до 10 числа наступного за кварталом місяця.

За результатами моніторингу ефективності запланованих заходів та здійснення оцінки корупційних ризиків до Антикорупційної програми можуть вноситись зміни.

Антикорупційна програма підлягає перегляду за результатами реалізації передбачених заходів, зміни обставин тощо та у разі надання Національним агентством з питань запобігання корупції обов'язкових для розгляду пропозицій до неї.

VI. Інші заходи

Інші заходи щодо запобігання корупції, які будуть проводитись в Міністерстві фінансів України у 2017 році передбачені, зокрема, Планом роботи відділу запобігання корупції Управління запобігання корупції та внутрішнього аудиту Міністерства фінансів України на 2017 рік, який у встановленому порядку погоджений заступником Міністра фінансів України – керівником апарату Капінусом Є. В. та 3 січня 2017 року затверджений першим заступником директора Департаменту з питань безпеки, оборони, діяльності органів юстиції та запобігання корупції, уповноваженою особою Секретаріату Кабінету Міністрів України Скляренко М. В. (додаток 3).

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

Заходи з виконання Державної програми щодо реалізації засад
державної антикорупційної політики в Україні (Антикорупційної стратегії) на 2015-2017 роки,
затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 29 квітня 2015 року № 265 (Програма),
у реалізації яких у 2017 році Міністерство братиме участь

№ з/п	Найменування заходу, співвиконавцем якого є Мінфін (номера заходу)	Строк виконання, визначений Програмою	Найменування заходу в Мінфіні	Строк виконання в Мінфіні	Відповідальний за виконання в Мінфіні	Індикатор виконання	Джерела фінансування
І. Формування та реалізація державної антикорупційної політики							
Завдання 1. Створення інституціонального механізму формування та моніторингу реалізації державної антикорупційної політики, зокрема започаткування роботи Національного агентства з питань запобігання корупції (далі – Агентство), сприяння активній діяльності Національної ради з питань антикорупційної політики							
1.	Забезпечення укладення договорів про забезпечення доступу Агентства до інформаційних баз даних державних органів, органів влади Автономної Республіки Крим, органів місцевого самоврядування (захід 1-м)	листопад 2015 р.	підписання спільних нормативних документів про забезпечення доступу Агентства до інформаційних баз даних Мінфіну	протягом місяця після надходження відповідного звернення Агентства	підрозділи, визначені керівництвом після надходження відповідного звернення	спільні нормативні документи підписано (угоди укладено)	в межах коштів державного бюджету
2.	Забезпечення прямого доступу Агентства до інформаційних баз даних державних органів, органів влади Автономної Республіки Крим, органів	до 1 січня 2016 р.	забезпечення доступу Агентства до інформаційних баз даних Мінфіну	у строки, визначені спільними нормативними документами	підрозділи, визначені керівництвом після надходження відповідного звернення	доступ Агентства до інформаційних баз даних забезпечено	в межах коштів державного бюджету

№ з/п	Найменування заходу, співвиконавцем якого є Мінфін (номеру заходу)	Строк виконання, визначений Програмою	Зміст заходу в Мінфіні	Строк виконання в Мінфіні	Відповідальний за виконання в Мінфіні	Індикатор виконання	Джерела фінансування
	місцевого самоврядування (захід 1-н)				звернення		
3.	Забезпечення проведення тренінгів для працівників уповноважених підрозділів (уповноважених осіб) не рідше ніж двічі на рік (захід 2-б)	відповідно до строків, визначених Агентством	забезпечення участі працівників відділу запобігання корупції Управління запобігання корупції та внутрішнього аудиту у тренінгах, організованих Агентством	відповідно до строків, визначених Агентством	Управління запобігання корупції та внутрішнього аудиту	тренінги з охопленням 50 % загальної кількості працівників уповноваженого підрозділу	в межах коштів державного бюджету та коштів міжнародної фінансової допомоги
II. Запобігання корупції							
Завдання 8. Створення ефективної системи виявлення, запобігання та врегулювання конфлікту інтересів							
4.	Забезпечення на основі результатів аналізу корупційних ризиків проведення моніторингу дотримання законодавства щодо конфлікту інтересів та притягнення до відповідальності осіб, винних у його порушенні, а також відшкодування	2016-2017 роки	проведення моніторингу дотримання законодавства щодо конфлікту інтересів	2017 рік	Управління запобігання корупції та внутрішнього аудиту	статистичні дані щодо виявлених фактів конфлікту інтересів, притягнення відповідальних, відшкодування шкоди, заподіяної в умовах конфлікту	в межах коштів державного бюджету

№ з/п	Найменування заходу, співвиконавцем якого є Мінфін (номери заходу)	Строк виконання, визначений Програмою	Зміст заходу в Мінфіні	Строк виконання в Мінфіні	Відповідальний за виконання в Мінфіні	Індикатор виконання	Джерела фінансування
	шкоди, заподіяної рішеннями, прийнятими в умовах конфлікту інтересів, або діями, вчиненими в таких умовах (захід 5)					інтересів, підготовлено	
	Завдання 14. Впровадження системного підходу до запобігання корупції в органах виконавчої влади та органах місцевого самоврядування на основі результатів аналізу корупційних ризиків						
5.	Забезпечення затвердження антикорупційних програм у центральних та місцевих органах виконавчої влади (захід 1-б)	щороку до 1 березня	розробка та подання на затвердження Міністру фінансів України антикорупційної програми Мінфіну на 2017 рік	до 27 лютого 2017 р.	Управління запобігання корупції та внутрішнього аудиту	програму затверджено	в межах коштів державного бюджету
	Завдання 16. Посилення спроможності протидіяти корупції на державних підприємствах, у господарських товариствах, у яких державна частка перевищує 50 відсотків)						
6.	Забезпечення затвердження антикорупційних програм та призначення уповноважених осіб на державних підприємствах, у господарських	щороку до 1 квітня	організація роботи щодо затвердження антикорупційних програм установ, підприємств, що належать до сфери управління Мінфіну, та	до 1 квітня 2017 р.	Управління запобігання корупції та внутрішнього аудиту	програми затверджено, уповноважених осіб призначено	в межах коштів державного бюджету

№ з/п	Найменування заходу, співвиконавцем якого є Мінфін (номери заходу)	Строк виконання, визначений Програмою	Зміст заходу в Мінфіні	Строк виконання в Мінфіні	Відповідальний за виконання в Мінфіні	Індикатор виконання	Джерела фінансування
	товариствах (у яких державна частка перевищує 50 відсотків) відповідно до Закону України "Про запобігання корупції" (захід 1-а)		господарських товариств(у яких державна частка перевищує 50 відсотків), щодо яких Мінфін здійснює управління часткою держави				
	Завдання 20. Зменшення можливостей для корупції шляхом підвищення прозорості прийняття рішень та надання доступу до інформації						
7.	Щорічна підготовка та оприлюднення звіту про платежі компаній та доходи держави від видобувних галузей відповідно до Стандарту Ініціативи прозорості видобувних галузей (EITI) (захід 6-а)	перший звіт – жовтень 2015р., щорічні звіти – щороку в жовтні	постійна участь представника Мінфіну у складі багатосторонньої групи заінтересованих осіб (БГЗО) з питань імплементації в Україні Ініціативи прозорості у видобувних галузях (ШВГ)	жовтень 2017 року	Департамент податкової політики	звіти оприлюднено	в межах коштів державного бюджету та коштів міжнародної технічної допомоги

Заступник начальника Управління запобігання корупції та внутрішнього аудиту -
начальник відділу запобігання корупції



О. Д. Костюченко

Міністр фінансів України

О. ДАНИЛЮК

Звіт
про проведену роботу з оцінки корупційних ризиків
у діяльності Міністерства фінансів України

Відповідно до Положення про Міністерство фінансів України (надалі - Мінфін України), затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 20.08.2014 № 375, Мінфін України є центральним органом виконавчої влади, діяльність якого спрямовується і координується Кабінетом Міністрів України.

Мінфін є головним органом у системі центральних органів виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну фінансову та бюджетну політику, державну політику у сфері організації та контролю за виготовленням цінних паперів, документів суворої звітності, державну політику у сфері державного пробірнього контролю, бухгалтерського обліку, випуску і проведення лотерей, а також забезпечує формування та реалізацію державної політики у сфері контролю за дотриманням бюджетного законодавства, державного внутрішнього фінансового контролю, казначейського обслуговування бюджетних коштів, запобігання і протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванню тероризму та забезпечує формування та 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, 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.

Основними завданнями Мінфіну є:

1) забезпечення формування та реалізація державної фінансової та бюджетної політики, державної політики у сфері організації та контролю за виготовленням цінних паперів, документів суворої звітності, державної політики у сфері державного пробірнього контролю, бухгалтерського обліку, випуску та проведення лотерей;

2) забезпечення формування та реалізації державної політики у сфері контролю за дотриманням бюджетного законодавства, державного внутрішнього

фінансового контролю, казначейського обслуговування бюджетних коштів, запобігання і протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванню тероризму;

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 фінансової політики у сфері співробітництва з іноземними державами, банками 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;

4) забезпечення концентрації фінансових ресурсів на пріоритетних напрямках соціально-економічного розвитку України.

Необхідно зазначити, що на момент проведення оцінки інформація про притягнення посадових осіб Міністерства фінансів України до передбаченої законодавством відповідальності за вчинення корупційного правопорушення чи правопорушення, пов'язаного з корупцією, до Міністерства фінансів України не надходила.

У ході проведення оцінки корупційних ризиків у діяльності Міністерства фінансів України Комісією встановлено, що наказом Мінфіну від 27.11.2015 № 1098 (зі змінами) затверджена Структура та чисельність працівників структурних підрозділів апарату Міністерства (711 штатних одиниць). Станом на 01.02.2017 в апараті Міністерства працювало 679 осіб, з них 654 – державні службовців, що становить 96,3 % від загальної чисельності працівників апарату. Моніторинг та статистика плинності кадрів у Міністерстві фінансів України не ведеться. За 2016 рік плинність становила 8,1 %. Внутрішніх інструкцій з добору працівників на додаток до положень законодавства у Міністерстві фінансів України немає. За 2016 рік до Міністерства фінансів України за конкурсом призначено 9,3% від загального числа призначених, за переведенням чи в інший спосіб – 90,7% від загального числа призначених.

Наказом Міністерства фінансів України від 31.12.2015 № 1306 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 31.05.2016 № 514, зі змінами, внесеними наказами Міністерства фінансів України від 01.07.2016 № 564, від 18.07.2016 № 624, від 26.09.2016 № 839, від 09.02.2017 № 52) визначено розподіл обов'язків між Міністром фінансів України та його заступниками.

Перелік функцій і процедур та їх закріплення за структурними підрозділами апарату Міністерства регламентовано наказом Мінфіну від 16.03.2016 № 368 (зі змінами, внесеними наказом Мінфіну від 05.05.2016 № 474).

При цьому, працівники і керівники усіх рівнів Мінфіну також відповідальні та підзвітні за виконання покладених на них завдань та обов'язків відповідно до актів законодавства, що регулюють питання управління бюджетними коштами, упорядкування структури апарату, чисельності

працівників, оплати праці, управління персоналом, документообігу, планування, управління ризиками, звітування та з інших питань, пов'язаних із функціонуванням. (Інформація про встановлені функції та нормативно-правові документи, які регламентують їх виконання, викладена в додатку до Звіту).

Процеси, існуючі у Мінфіні, регламентовано Розподілом та закріпленням функцій і процедур за структурними підрозділами Міністерства, затвердженим наказом Мінфіну від 16.03.2016 № 368 (зі змінами, внесеними наказом Мінфіну від 05.05.2016 № 474), та відповідно, відображені у Положеннях про відповідний структурний підрозділ і посадових інструкціях працівників Міністерства. Створено відповідні інвентаризаційні комісії, постійну діючу комісію з оцінки, переоцінки, приймання-передачі, введення в експлуатацію, визначення ліквідаційної вартості, списання матеріальних цінностей та приймання-передачі заборгованост, комітет із конкурсних торгів та інші.

Відповідно до Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого наказом Мінфіну від 02.09.2014 № 879, в апараті Міністерства утворено інвентаризаційну комісію (наказ Мінфіну від 24.05.2016 № 501 «Про створення інвентаризаційної комісії в апараті Міністерства фінансів України»).

Згідно з Порядком списання об'єктів державної власності, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 08.11.2007 № 1314, в апараті Міністерства створено комісію з оцінки, переоцінки, приймання-передачі, введення в експлуатацію, визначення ліквідаційної вартості, списання матеріальних цінностей та приймання-передачі заборгованості (наказ Мінфіну від 24.05.2016 № 500 «Про створення комісії з оцінки, переоцінки, приймання-передачі, введення в експлуатацію, визначення ліквідаційної вартості, списання матеріальних цінностей та приймання-передачі заборгованості»).

Для належного виконання покладених на Міністерство завдань та функцій у Мінфіні діють такі розпорядчі документи, що регулюють питання поведінки та ділової етики:

- Правила внутрішнього трудового розпорядку працівників Міністерства фінансів України, затверджені Конференцією трудового колективу Міністерства фінансів України (протокол від 07.08.2008 № 1);
- Кодекс етики працівників підрозділу внутрішнього аудиту, затверджений наказом Мінфіну від 29.09.2011 № 1217.

На сьогодні, з метою здійснення постійного моніторингу діяльності установи, для визначення та коригування відхилень у системі внутрішнього контролю в Мінфіні використовуються такі чинні розпорядчі документи:

- Розподіл та закріплення функцій і процедур за структурними підрозділами Міністерства фінансів, затверджений наказом від 16.03.2016 № 368;
- Положення про систему контролю за виконанням документів у Міністерстві фінансів України, затверджене наказом від 03.07.2009 № 861.

При Міністерстві утворена Громадська рада, яка є консультативно-дорадчим органом (наказ Мінфіну від 10.09.2015 № 772). Метою її утворення є

реалізація громадянами свого права на участь в управлінні державними справами та врахування громадської думки у процесі підготовки та організації виконання наказів Мінфіну. Членами Громадської ради можуть бути представники громадських організацій, професійних спілок та інших об'єднань громадян, органів місцевого самоврядування та засобів масової інформації.

Наявна система документообігу дозволяє отримувати інформацію про стан виконання доручень керівництва Міністерства та контролювати хід їх виконання.

На виконання Плану пріоритетних дій Уряду на 2016 рік, затвердженого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 27.05.2016 № 418-р, з метою впровадження послідовної та передбачуваної бюджетної політики, посилення бюджетної дисципліни, підвищення обґрунтованості стратегічних рішень, підвищення ефективності та результативності бюджетних видатків Міністерством фінансів розроблена модель середньострокового бюджетного планування, що запроваджуватиметься в Україні. У зв'язку з цим очікується істотна зміна наявної нормативно-правової бази, яка унормовує питання забезпечення формування та реалізації державної фінансової та бюджетної політики, державної політики у сфері контролю за дотриманням бюджетного законодавства, державного внутрішнього фінансового контролю, казначейського обслуговування бюджетних коштів.

У зв'язку зі стислими термінами, відведеними для проведення оцінки корупційних ризиків у діяльності Мінфіну, що пов'язано із необхідністю розробки та затвердження Антикорупційної програми Міністерства, на виконання доручення Міністра фінансів самостійними структурними підрозділами Мінфіну мало бути підготовлено та подано інформацію про функції та процедури, закріплені за цими підрозділами як за основними виконавцями відповідно до компетенцій, та чинні нормативні документи, які регламентують діяльність цих підрозділів Міністерства при виконанні ними конкретної функції та процедури.

Внаслідок ненадання Департаментом боргової політики інформації за встановленою формою проведення оцінки та аналізу діяльності, яку здійснює зазначений підрозділ, було унеможливлено. Для підготовки остаточного висновку необхідно проведення додаткової роботи з оцінки ризиків у роботі Департаменту боргової політики під час здійснення ним своїх повноважень.

За результатами проведеного аналізу нормативно-правових актів, які регламентують діяльність самостійних структурних підрозділів Мінфіну при виконанні закріплених за ними функцій і процедур, необхідно звернути увагу на таке.

Підпунктом 59² пункту 4 Положення про Міністерство фінансів України встановлено, що Мінфін організовує опрацювання та проведення експертизи проектних пропозицій щодо ініціювання інвестиційних проектів економічного і соціального розвитку України, що підтримуються іноземними державами,

банками і міжнародними фінансовими організаціями, з урахуванням експертного висновку про відповідність інвестиційних проектів пріоритетам державної політики у відповідній сфері, приймає рішення про доцільність підготовки відповідного проекту та визначає відповідального за його підготовку і реалізацію. Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 27.01.2016 № 70 Мінфін, у визначеному ним порядку, організовує опрацювання та проведення експертизи проектної пропозиції. Однак до цього часу такого порядку не затверджено.

Постановою Кабінету Міністрів України від 10.09.2014 № 442 «Про оптимізацію системи центральних органів виконавчої влади» ліквідовано Державну пробірну службу. При цьому функції з реалізації державної політики у сфері державного пробірного контролю було покладено на Міністерство фінансів.

Відповідно до Закону України «Про державне регулювання видобутку, виробництва і використання дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння та контроль за операціями з ними» (далі – Закон) державний пробірний контроль – це система організаційно-технічних і правових заходів, спрямованих на здійснення державного контролю за видобуванням, виробництвом, використанням, обігом, обліком і зберіганням дорогоцінних металів, дорогоцінного каміння та дорогоцінного каміння органогенного утворення, напівдорогоцінного каміння, виробів із них, виконанням операцій із зазначеними цінностями, а також на забезпечення залучення до вторинної переробки відходів і брухту, що містять дорогоцінні метали і дорогоцінне каміння.

Статтею 16¹ Закону встановлено, що центральний орган виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері державного пробірного контролю, у межах своєї компетенції виконує такі функції:

- здійснює державний пробірний контроль за якістю дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння, дорогоцінного каміння органогенного утворення та напівдорогоцінного каміння, виробів з них та матеріалів, що їх містять;
- здійснює контроль за додержанням вимог законодавства при здійсненні операцій з обігу та обліку дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння, виробів з них та матеріалів, що їх містять.

Статтею 19 Закону встановлено повноваження органів державного контролю за операціями з дорогоцінними металами і дорогоцінним камінням, а саме: надано право проводити у встановленому порядку перевірку діяльності суб'єктів господарювання незалежно від форм власності щодо вилучення, переробки та використання дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння, перевірку якості виробів із дорогоцінних металів.

Державний нагляд (контроль), згідно із Законом України «Про основні засади державного нагляду (контролю) у сфері господарської діяльності», – це діяльність уповноважених законом центральних органів виконавчої влади, їх територіальних органів, державних колегіальних органів, органів виконавчої влади Автономної Республіки Крим, органів місцевого самоврядування (далі – органи державного нагляду (контролю)) в межах повноважень, передбачених законом, щодо виявлення та запобігання порушенням вимог законодавства

суб'єктами господарювання та забезпечення інтересів суспільства, зокрема належної якості продукції, робіт та послуг, допустимого рівня небезпеки для населення, навколишнього природного середовища.

Разом з тим, постановою Кабінету Міністрів України від 22.04.2015 № 225 внесено зміни до Положення про Міністерство фінансів України, згідно з якими пункт 4 доповнено підпунктом 75¹, яким визначено, що Мінфін реалізовує державну політику у сфері державного пробірною контролю за якістю дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння, дорогоцінного каміння органогенного утворення та напівдорогоцінного каміння, виробів з них та матеріалів, що їх містять.

Таким чином, комплексний аналіз правових норм, які регулюють питання здійснення державного нагляду (контролю) за операціями з дорогоцінними металами та камінням, дає підстави зробити висновок, що визначені в Положенні про Мінфін функції не забезпечують повною мірою можливості реалізації Мінфіном державної політики у сфері державного пробірною контролю як головного органу у системі центральних органів виконавчої влади у даній сфері, що суперечить вимогам Закону, оскільки не охоплює виконання Мінфіном всіх передбачених Законом функцій.

Відповідно до Положення про Міністерство фінансів України Мінфін є головним органом у системі центральних органів виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну політику у сфері випуску і проведення лотерей. Як зазначається у підпункті 76 пункту 4 Положення, Мінфін відповідно до покладених на нього завдань здійснює ліцензування діяльності суб'єктів господарювання у випадках, передбачених законом.

Повноваження Міністерства фінансів як органу ліцензування діяльності з випуску та проведення лотерей визначені статтею 6 Закону України «Про ліцензування видів господарської діяльності», згідно з якою орган ліцензування здійснює контроль за додержанням ліцензіатами вимог ліцензійних умов.

На сьогоднішній день в Україні жоден суб'єкт господарювання не має діючих ліцензій на провадження господарської діяльності з випуску та проведення лотерей.

Деякі норми чинного спеціального (базового) Закону України «Про державні лотереї в Україні» суперечать одна одній та вступають у колізію з нормами законів України «Про ліцензування видів господарської діяльності», «Про адміністративні послуги», «Про основні засади державного нагляду (контролю) у сфері господарської діяльності» та Господарського кодексу України.

Зокрема, статтею 7 Закону України «Про державні лотереї в Україні» передбачено, що розмір плати за видачу ліцензії встановлює Кабінет Міністрів України, у той час як статтею 14 Закону України «Про ліцензування видів господарської діяльності» передбачено, що за видачу ліцензії справляється разова плата в розмірі одного прожиткового мінімуму, якщо інший розмір плати не встановлений законом. При цьому відповідно до статті 11 Закону України «Про адміністративні послуги» реальна вартість ліцензії повинна відповідати її соціальному та економічному значенню.

Враховуючи стислі терміни, відведені для проведення оцінки, робота Комісії не є завершеною, а звіт остаточним. Комісія надалі здійснюватиме моніторинг та оцінку корупційних ризиків у діяльності Мінфіну, а також співпрацюватиме з громадськими організаціями, які здійснюють моніторинг антикорупційної діяльності.

З метою забезпечення посилення контролю за додержанням принципів прозорості та відкритості діяльності Міністерства фінансів України започаткована постійна рубрика «Боротьба з корупцією», де забезпечується інформування громадськості про закони, підзаконні нормативно-правові акти щодо запобігання та протидії корупції, оприлюднено номери «телефону довіри» та графіки особистого прийому громадян.

**Голова Комісії
з оцінки корупційних ризиків**

 **С. ДУБОВИЙ**

ЗАТВЕРДЖЕНО
Секретаріат Кабінету Міністрів УкраїниПЛАН
роботи відділу запобігання корупції
Управління запобігання корупції та внутрішнього аудиту
Міністерства фінансів України
на 2017 рік

С. КАПНУС

№ з/п	Зміст заходу	Підстава виконання заходу	Відповідальний за виконання	Індикатор виконання	Термін виконання
1	2	3	4	5	6
Організаційні заходи					
1	Подання інформації про стан виконання Державної програми щодо реалізації засад державної Антикорупційної політики в Україні (антикорупційна стратегія) за 2016 рік	Постанова Кабінету Міністрів України від 29.04.2015 № 265	Проценко І.Ю.	Інформаційний звіт	15.02.2017
2	Подання інформації про стан виконання Державної програми щодо реалізації засад державної Антикорупційної політики в Україні (антикорупційна стратегія) у 2017 році	Постанова Кабінету Міністрів України від 29.04.2015 № 265	Фадєєв А.М.	Інформаційний звіт	15.04.2017 15.07.2017 15.10.2017
3	Розробка та забезпечення затвердження в Міністерстві фінансів України Антикорупційної програми на 2017 рік щодо реалізації засад державної антикорупційної політики у Міністерстві	Закон України «Про запобігання корупції» від 14.10.2014 № 1700-VII, Постанова Кабінету Міністрів України від 29.04.2015 № 265	Костюченко О.Д. Всі працівники відділу	Антикорупційна програма	01.03.2017
4	Організація розробки та затвердження антикорупційних програм на державних підприємствах, у господарських товариствах (у яких державна частка перевищує 50 відсотків), що відносяться до сфери управління Міністерства	Закон України «Про запобігання корупції» від 14.10.2014 № 1700-VII, Постанова Кабінету Міністрів України від 29.04.2015 № 265	Костюченко О.Д.	Кількість підприємств	01.04.2017
5	Організація заходів з оцінки корупційних ризиків в Міністерстві	Закон України «Про запобігання корупції» від 14.10.2014 № 1700-VII	Костюченко О.Д.	Рішення керівника	01.04.2017
6	Надання допомоги в заповненні декларацій про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового	Постанова Кабінету Міністрів України від 04.09.2013 № 706	Всі працівники відділу	Кількість звернень	Протягом року

	характеру						
7	Надання роз'яснень, а також методичної та консультативної допомоги працівникам структурних підрозділів Міністерства, підприємств, установ, організацій, що належать до сфери управління Міністерства, щодо застосування антикорупційного законодавства	Постанова Кабінету Міністрів України від 04.09.2013 № 706	Всі працівники відділу	Кількість наданих роз'яснень, консультацій	Постійно		
8	Розгляд в межах повноважень повідомлень щодо причетності працівників Міністерства, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери управління Міністерства, до вчинення корупційних правопорушень	Постанова Кабінету Міністрів України від 04.09.2013 № 706	Всі працівники відділу	Кількість розглянутих повідомлень	По мірі надходження		
Експертиза проектів нормативно-правових та організаційно-розпорядчих актів							
9	Опрацювання проектів нормативно-правових актів з питань запобігання і протидії корупції	Державна програма щодо реалізації засад державної Антикорупційної політики в Україні (Антикорупційної стратегії), затв. постановою КМУ від 29.04.2015 № 265	Всі працівники відділу	Кількість нормативно-правових актів	По мірі надходження		
10	Опрацювання проектів нормативно-правових актів з метою виявлення причин, що призводять чи можуть призвести до вчинення корупційних правопорушень, забезпечення їх методологічної цілісності та узгодженості із законодавством, проведення експертиз проектів таких актів	Постанова Кабінету Міністрів України від 04.09.2013 № 706, наказ Міністерства від 14.06.2012 № 720	Всі працівники відділу	Кількість нормативно-правових актів	Протягом року		
11	Опрацювання проектів нормативно-правових та організаційно-розпорядчих документів, що видаються Міністерством, з метою виявлення причин, що призводять чи можуть призвести до вчинення корупційних правопорушень	Постанова Кабінету Міністрів України від 04.09.2013 № 706, наказ Міністерства від 14.06.2012 № 720	Всі працівники відділу	Кількість організаційно-розпорядчих документів	Протягом року		
Контрольні заходи							
12	Перевірка фактів своєчасності подання працівниками Міністерства декларацій про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру за 2016 рік (протягом 10 робочих днів з граничної дати подання)	Закон України «Про запобігання корупції» від 14.10.2014 № 1700-VII	Всі працівники відділу	Кількість декларацій	01.04.2017 - 14.04.2017		
13	Перевірка фактів своєчасності подання працівниками Міністерства декларацій про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового	Закон України «Про запобігання корупції» від 14.10.2014 № 1700-VII	Всі працівники відділу	Кількість декларацій	У встановлені терміни залежно від типу		

	характеру за період, не охоплений раніше поданими деклараціями (при звільненні)	Закон України «Про запобігання корупції» від 14.10.2014 № 1700-VII	Костюченко О.Д.	Кількість повідомлень	декларації
14	Надання письмових повідомлень Міністру та Національному агентству з питань запобігання корупції про порушення вимог антикорупційного законодавства	Закон України «Про запобігання корупції» від 14.10.2014 № 1700-VII	Визначається окремим наказом	Кількість службових розслідувань	У разі виявлення надходження доручення
15	Участь за дорученням керівництва у проведенні службових розслідувань (перевірок) в Міністерстві з метою виявлення причин та умов, що призвели до вчинення корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення чи невиконання вимог антикорупційного законодавства	Закон України «Про запобігання корупції» від 14.10.2014 № 1700-VII, Постанова Кабінету Міністрів України від 04.09.2013 № 706	Визначається окремим наказом	Кількість перевірок	У разі надходження доручення
16	Участь за дорученням керівництва у проведенні внутрішнього аудиту Міністерства, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери управління Міністерства, в частині дотримання вимог антикорупційного законодавства	Постанова Кабінету Міністрів України від 04.09.2013 № 706	Визначається окремим наказом	Кількість перевірок	У разі надходження доручення
Навчальні заходи					
17	Участь у семінарах, круглих столах та інших навчальних заходах з питань основних положень та вимог антикорупційного законодавства	Закон України «Про запобігання корупції» від 14.10.2014 № 1700-VII	Всі працівники відділу	Кількість навчальних заходів	Протягом року
18	Організація навчання та підвищення кваліфікації співробітників відділу з питань запобігання корупційним проявам	Державна програма щодо реалізації засад державної Антикорупційної політики в Україні (Антикорупційної стратегії), затв. постановою КМУ від 29.04.2015 № 265	Всі працівники відділу	Кількість навчань	Протягом року
19	Організація та проведення навчань з питань запобігання корупційним проявам в Міністерстві	Закон України «Про запобігання корупції» від 14.10.2014 № 1700-VII, Державна програма щодо реалізації засад державної Антикорупційної політики в Україні (Антикорупційної стратегії), затв. постановою КМУ від 29.04.2015 № 265	Всі працівники відділу	Кількість навчань	Протягом року
Нормотворчі заходи					
20	Розробка організаційно-розпорядчого акту щодо запровадження порядку перевірки факту подання	Рішення Національного агентства з питань запобігання корупції від	Всі працівники відділу	Кількість нормативно-	01.04.2017

21	<p>декларацій та взаємодії структурних підрозділів з цих питань у Міністерств</p> <p>Аналіз діючих нормативно-правових та організаційно-розпорядчих актів Міністерства на предмет наявності корупційної складової</p>	<p>06.09.2016 № 19</p> <p>Державна програма щодо реалізації засад державної Антикорупційної політики в Україні (Антикорупційної стратегії), затв. постановою КМУ від 29.04.2015 № 265</p>	<p>Всі працівники відділу</p>	<p>Кількість нормативно-правових актів</p>	<p>Протягом року</p>
----	---	---	-------------------------------	--	----------------------

Заступник начальника Управління запобігання корупції та внутрішнього аудиту – начальник відділу запобігання корупції



О.Костюченко

Начальник Управління запобігання корупції та внутрішнього аудиту



С.Дубовий