

РЕЄСТР РИЗИКІВ

№	Функція, процес Рахункової палати	Корупційний ризик	Зміст корупційного ризику	Джерело(а) корупційного ризику	Існуючі заходи контролю	Рівень ймовірності реалізації корупційного ризику	Рівень наслідків від реалізації корупційного ризику	Рівень корупційного ризику	Заходи впливу на корупційні ризики та етапи їх виконання	Термін (строк) виконання заходу	Відповідальні виконавці	Необхідні ресурси	Індикатори виконання
1	Здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	Можливість задоволення приватного інтересу під час вибору об'єктів контролю в межах здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	Відсутність чітко визначених, прозорих та уніфікованих критеріїв вибору об'єктів контролю при формуванні стратегії здійснення контрольного заходу створює умови для суб'єктивного та вибіркового підходу внаслідок повсякденної роботи. У такій ситуації виникає ризик вибору об'єктів контролю на основі ролі під впливом приватного інтересу або зовнішніх зацікавлених осіб	1. Недостатні нормативні вимоги вибору об'єктів контролю під час формування загальної стратегії аудиту 2. Наявність приватного інтересу в окремих працівників Рахункової палати під час вибору об'єктів контролю	1. Планування роботи Рахункової палати передбачено статтею 27 Закону України "Про Рахункову палату" 2. Процедура планування контрольних заходів визначена Регламентом Рахункової палати затверджений рішенням Рахункової палати 29.03.2024 № 15-1 в Порядком річного планування діяльності Рахункової палати, затвердженим рішенням Рахункової палати від 21.12.2023 № 31-9 (з змінами) 3. Методологією проведення аудиту відповідності, затвердженою рішенням Рахункової палати від 06.06.2023 № 12-3 та Методологією проведення аудиту ефективності затвердженою рішенням Рахункової палати від 06.06.2023 № 12-2 та Методологією проведення фінансового аудиту затвердженою рішенням Рахункової палати від 25.07.2023 № 15-5 (з змінами) передбачено етапи планування здійснення аудиту та формування загальної стратегії аудиту	низький - 1	дуже високий - 4	середній - 4	Розроблення та затвердження уніфікованих, прозорих та чітких критеріїв вибору об'єктів контролю (триангуляційний підхід, фінансові показники, суцільна вибірка тощо) шляхом внесення змін до Методології проведення аудиту відповідності, ефективності та фінансового аудиту	Червень 2027 року	Департамент перевірки якості методологій та правової експертизи	Не потребує ресурсів	Уніфіковані, прозорі та чіткі критерії вибору об'єктів контролю розроблено та затверджено в усіх відповідних Методологіях проведення аудиту відповідності, ефективності та фінансового аудиту та застосовуються при формуванні загальної стратегії контрольних заходів
2	Здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	Можливість приховування посадовими особами Рахункової палати наявного конфлікту інтересів при здійсненні заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	Існує можливість несвоєчасного повідомлення (не складання або несвоєчасного складання сертифікатів неадекватності) посадовими особами Рахункової палати про наявність конфлікту інтересів або його приховування при здійсненні заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	1. Недобросовісність окремих працівників 2. Наявність приватного інтересу, у тому числі пов'язаного з об'єктом контролю, його посадовими особами або іншими зацікавленими сторонами 3. Недостатній контроль за своєчасністю, повнотою та достовірністю подання сертифікатів неадекватності та повідомлень про конфлікт інтересів	1. Регламентом Рахункової палати затвердженим рішенням Рахункової палати від 29.03.2024 № 15-1 передбачено, що член Рахункової палати під час формування персонального складу контрольної групи втручання конфлікту інтересів посадових осіб апарату Рахункової палати, про які вони повинні особисто повідомити шляхом заповнення сертифіката неадекватності 2. Порядок складання сертифікатів неадекватності, затверджений рішенням Рахункової палати 29.01.2019 № 3-7 (у редакції рішення Рахункової палати від 06.06.2024 № 27-5) передбачає зміст, форму, термін складання сертифіката неадекватності та можливі наслідки не дотримання цього Порядку	високий - 3	середній - 2	високий - 6	1. Впровадження обов'язкового зазначення реалізації Сертифікатів неадекватності у аудиторському файлі "Загальна стратегія аудиту" (додаток до Алгоритма) шляхом внесення відповідних змін до Методології проведення аудиту відповідності, ефективності та фінансового аудиту 2. Зарплатні відомості уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції проведення вибіркового перевірок щодо дотримання вимог Порядку складання сертифікату неадекватності	1. Грудень 2027 року 2. Постійно протягом 2026-2028 років	1. Департамент перевірки якості методологій та правової експертизи 2. Відділ запобігання корупції та розвитку доброчесності	Не потребує ресурсів	1. До Методології проведення аудиту відповідності, ефективності та фінансового аудиту внесено та затверджено зміни у частині обов'язкового зазначення реалізації Сертифікатів неадекватності у аудиторському файлі "Загальна стратегія аудиту" 2. Проведено періодичні вибіркові перевірки дотримання вимог Порядку складання сертифікатів неадекватності, за результатами яких підготовлено та подано керівництву Рахункової палати відповідні службові записки з викладенням результатів проведених перевірок
3	Здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	Існує ймовірність виникнення приватного інтересу у державних аудиторів у зв'язку з систематичним залученням одних і тих самих осіб до перевірок одних і тих самих об'єктів контролю	Відсутність визначеної та формалізованої процедури ротачії членів контрольних груп може призвести до систематичного залучення одних і тих самих працівників до перевірок одних і тих самих об'єктів контролю. Це може створити умови для формування неформальних або довірчих відносин між державними аудиторів та представниками об'єктів контролю, що потягне за собою порушення, несвоєчасне реагування на виявлені недоліки або маніпулювання результатами аудиту	1. Недобросовісність державних аудиторів під час здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю 2. Наявність приватного інтересу у зв'язку з тривалими та повторюваними професійними контактами з одними і тими самими об'єктами контролю 3. Відсутність визначеної, формалізованої та обов'язкової процедури ротачії членів контрольних груп	1. Регламентом Рахункової палати 29.03.2024 № 15-1 передбачено Врегулювання конфлікту інтересів та самовідводу під час здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) 2. Напрями діяльності Рахункової палати та закріплення їх за членами Рахункової палати 3. Порядок складання сертифікатів неадекватності, затверджений рішенням Рахункової палати 29.01.2019 № 3-7 (у редакції рішення Рахункової палати від 06.06.2024 № 27-5) передбачає зміст, форму, термін складання сертифіката неадекватності та можливі наслідки не дотримання цього Порядку	високий - 3	середній - 2	високий - 6	Нормативне закріплення заборони залучення до складу контрольної групи державного аудитора, який протягом останніх двох років брав участь у проведенні аудиту на тому самому об'єкті контролю	Листопад 2028 року	Департамент перевірки якості методологій та правової експертизи Департамент правового забезпечення	Не потребує ресурсів	До оповіщеного Регламенту Рахункової палати включено нову главу обов'язкової ротачії державних аудиторів, яка передбачає заборону залучення до складу контрольної групи державного аудитора, який протягом останніх двох років брав участь у проведенні аудиту на тому самому об'єкті контролю
4	Здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	Можливість посадових осіб Рахункової палати та/або члена Рахункової палати задовольнити свій приватний інтерес під час формування матеріалів контрольного заходу та складання звіту за результатами здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	Існує можливість задоволення приватного інтересу посадовими особами Рахункової палати та/або членами Рахункової палати під час підготовки матеріалів контрольного заходу та складання звіту за результатами здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту). Такий ризик виникає у випадках, коли посадова особа має особисту зацікавленість у викраденні, приховуванні або вибірково відібранні інформації, що може вплинути на об'єктивність, повноту та неупередженість результатів контрольного заходу	1. Недобросовісність державних аудиторів Рахункової палати та/або члена Рахункової палати під час підготовки матеріалів контрольного заходу і складання звіту за його результатами 2. Наявність приватного інтересу, у тому числі пов'язаного з об'єктом контролю, його посадовими особами або іншими зацікавленими сторонами 3. Можливість впливу з боку зацікавлених осіб на зміст матеріалів контрольного заходу та остаточні формулювання звіту 4. Неврегульованість процедури фіксації та моніторингу дій з інформацією, зокрема щодо її копіювання, передачі та поширення	1. Проведення hot review та cold review надає можливість послити внутрішній контроль якості аудиту, знизити ризики суб'єктивного прийняття рішень та забезпечити дотримання принципів незалежності й добросовісності 2. Подання заяв про дотримання етичних вимог посадовими особами та членами Рахункової палати перед початком та/або під час здійснення контрольного заходу, що декларує добросовісність осіб, залучених до здійснення аудиту 3. Застосування колегіального порядку розгляду та затвердження матеріалів контрольного заходу і звіту за його результатами мінімізує можливість однобокого впливу на зміст та остаточні формулювання результатів аудиту	низький - 1	дуже високий - 4	середній - 4	1. Внесення змін до Інструкції з діяльності Рахункової палати та Методології проведення аудиту відповідності, ефективності та фінансового аудиту в частині нормативного закріплення обов'язковості використання систем електронного документообігу Рахункової палати (СЕД) та засобів системи електронної взаємодії органів виконавчої влади (СЕВ ОБВ) для здійснення запитів, отримання та обміну інформацією, документами і матеріалами під час проведення аудиту 2. Нормативне закріплення використання програмного забезпечення CaseWare на всіх етапах здійснення контрольного заходу, що забезпечить автоматизацію аудиторських процесів та процедуру нагяду, а також надасть технічну можливість фіксації зміни матеріалів аудиту та дій користувача	1. Грудень 2026 року 2. Січень 2027 року	Департамент перевірки якості методологій та правової експертизи Департамент організаційного забезпечення та електронного документообігу	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті	1. Внесено зміни до Інструкції з діяльності Рахункової палати та Методології проведення аудиту відповідності, ефективності та фінансового аудиту в частині нормативного закріплення обов'язковості використання системи електронного документообігу Рахункової палати (СЕД) та засобів системи електронної взаємодії органів виконавчої влади (СЕВ ОБВ) для здійснення запитів, отримання та обміну інформацією, документами і матеріалами під час проведення аудиту 2. Внесено зміни до Методології проведення аудиту відповідності, ефективності та фінансового аудиту, що забезпечують застосування єдиного підходу до здійснення Рахунковою палатою заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)
5	Здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	Ймовірність задоволення приватного інтересу шляхом розкриття або несправного використання інформації, отриманої під час здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	Існує ймовірність задоволення приватного інтересу посадовими особами Рахункової палати шляхом розкриття або несправного використання інформації, отриманої під час здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту). Такий ризик може проявитися у формі розголошення інформації отриманої під час аудиту, поширення даних про його результати, виявлені порушення або проміжні висновки, передачі інформації зацікавленим особам або об'єктам контролю з метою отримання неправомірної вигоди	1. Недобросовісність окремих посадових осіб Рахункової палати 2. Наявність приватного інтересу, у тому числі пов'язаного з отриманням неправомірної вигоди або створенням перешкоди для зацікавлених осіб чи об'єктів контролю 3. Відсутність або формальний характер контролю за дотриманням вимог щодо конфіденційності та захисту службової інформації 4. Нестатусний рівень фіксації та моніторингу дій з інформацією, зокрема щодо її копіювання, передачі та поширення	1. Статтею 32 Закону України "Про Рахункову палату" передбачено права і обов'язки осіб, які вносять до складу контрольної групи Рахункової палати, у тому числі обов'язок не розголошувати інформацію про об'єкт контролю до розгляду матеріалів на засіданні Рахункової палати 2. Відповідно до алгоритмів здійснення Рахунковою палатою аудиту відповідності, аудиту ефективності та фінансового аудиту передбачено складання заяви "Про дотримання етичних вимог", якою встановлюється обов'язок нерозголошення інформації, що стала відома посадовим особам Рахункової палати під час здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	низький - 1	середній - 2	низький - 2	1. Нормативне врегулювання порядку використання програмного забезпечення CaseWare, що встановлює алгоритм роботи з електронними матеріалами аудиту, визначає рівень доступу користувачів до інформації, а також передбачає можливість здійснення контролю за дотриманням вимог конфіденційності 2. Проведення періодичних навчань з питань дотримання професійної етики, зокрема недобросовісності розголошення інформації, яка стала відома під час виконання обов'язків	1. Грудень 2026 року 2. 1 раз на рік	Департамент інформаційних технологій	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті	1. Розроблено та затверджено алгоритм використання програмного забезпечення CaseWare, який визначає порядок роботи з електронними матеріалами аудиту, правила доступу, копіювання і передавання інформації, а також процедури контролю за дотриманням вимог конфіденційності 2. Проведено навчання з питань дотримання професійної етики, зокрема недобросовісності розголошення інформації, яка стала відома під час виконання обов'язків, що підтверджено записом у відповідному журналі

6	Проведення внутрішнього аудиту	Висвітленість стороннього впливу заінтересованих осіб на працівників сектору внутрішнього аудиту з метою приховування виявлених порушень та/або включення до аудиторських звітів неовної інформації про виявлені порушення під час внутрішнього аудиту	Зацікавленість посадової особи в задоволенні свого приватного інтересу та/або приватного інтересу інших осіб під час здійснення внутрішнього аудиту, що може проявлятися у приховуванні виявлених порушень та/або включення до аудиторських звітів неовної інформації про виявлені порушення під час внутрішнього аудиту	1. Недобросовісність працівників сектору внутрішнього аудиту під час здійснення внутрішнього аудиту 2. Наявність приватного інтересу працівників внутрішнього аудиту та/або інших заінтересованих осіб, пов'язано з результатами аудиту або наслідками прийнятих рішень 3. Можливість стороннього впливу з боку керівників, посадових осіб або інших заінтересованих осіб на працівників сектору внутрішнього аудиту	Порядком проведення внутрішнього аудиту в Рахунковій палаті, затвердженим наказом Голови Рахункової палати від 07.03.2025 № 29, передбачено планування аудиту його здійснення (вбір та аналіз інформації, оцінка процесів), оформлення результатів у вигляді звіту та рекомендацій, а також моніторинг виконання цих рекомендацій	низький - 1	середній - 2	низький - 2	1. Розроблення пам'ятки (методичних рекомендацій) для працівників підрозділу внутрішнього аудиту щодо дотримання етичних стандартів, вимог антикорупційного законодавства та принципів об'єктивності і незалежності під час здійснення внутрішнього аудиту; із забезпеченням осіб'язового ознайомлення з нею працівників під час проведення внутрішнього аудиту 2. Проведення підготовчих навчальних інструктажів для працівників підрозділу внутрішнього аудиту з питань дотримання етичних норм та вимог Закону України «Про запобігання корупції», а також персоналіальної відповідальності за довіру, об'єктивності і достовірності відображення результатів внутрішнього аудиту в аудиторських звітах і наслідків приховування або викривлення інформації про виявлені порушення	1. Листопад 2026 року 2. Постійно, протягом 2026-2028 років	1-2. Відділ запобігання корупції та розвитку доброчесності	Не потребує ресурсів	1. Розроблено пам'ятку (методичні рекомендації) щодо дотримання етичних стандартів, вимог антикорупційного законодавства та принципів об'єктивності і незалежності під час здійснення внутрішнього аудиту, а також забезпечено ознайомлення з нею працівників підрозділу внутрішнього аудиту під час проведення внутрішнього аудиту 2. Перед проведенням внутрішнього аудиту працівників підрозділу внутрішнього аудиту письмово ознайомлено з відповідною пам'яткою
7	Управління персоналом	Можливість задоволення приватного інтересу при прийнятті рішення щодо призначення на посаду державного аудитор	У разі надходження заявки на вибір на посаду державного аудитор, рівнозначну або іншій їй, на яку вибрав як промовляючу, а також у разі відмови від призначення кандидата, який став переможцем вибору, виникає можливість уключення неов'єктивного та упередженого рішення, застосування «сидного критерію» «три або більше балів» без використання рейтингової системи створеної можливістю надання необуртувальної переваги кандидатам, які раніше брали участь у конкурсі та отримували відповідну кількість балів. Такий підхід дає можливість для суб'єктивного вибору та задоволення приватного інтересу, оскільки не забезпечує прозорого, об'єктивного та рівного підходу до визначення найбільш кваліфікованого кандидата	1. Недобросовісність окремих посадових осіб Рахункової палати 2. Наявність приватного інтересу, пов'язаного з наданням переваг певним кандидатам, які раніше брали участь у конкурсі 3. Дискретний характер повноважень у прийнятті рішень про призначення без повторного конкурсного вибору 4. Недостатнє нормативне врегулювання	Порядком конкурсного вибору на посади державних аудиторів, затвердженим рішенням Рахункової палати від 30 січня 2025 року № 3-4 (із змінами) передбачено процедуру визначення переможця конкурсного вибору шляхом набрання кандидатами однакової кількості балів у рейтингу	низький - 1	середній - 2	низький - 2	Використання рейтингової системи із визначенням місця кожного кандидата у рейтингу під час конкурсного вибору на посади державних аудиторів та застосування критерію «наступний у рейтингу» замість формального критерію «три або більше балів» шляхом внесення змін до Порядку конкурсного вибору на посади державних аудиторів	Листопад 2028 року	Департамент по роботі з персоналом	Не потребує ресурсів	Внесено зміни до Порядку конкурсного вибору на посади державних аудиторів, які передбачають обов'язкове використання рейтингової системи з визначенням місця кожного кандидата у рейтингу під час конкурсного вибору та застосування критерію «наступний у рейтингу»
8	Запобігання та виявлення корупції	Можливість посадової особи Рахункової палати задовольнити свій приватний інтерес під час роботи з повідомленнями про порушення етичних норм	Існує можливість посадової особи Рахункової палати задовольнити свій приватний інтерес під час роботи з повідомленнями про порушення етичних норм у зв'язку з відсутністю доступних та конфіденційних каналів інформування про порушення етичних норм, чітко визначеного порядку взаємодії з особами, які повідомляють про можливі факти порушення етичних норм та врегулюваної процедури розгляду таких повідомлень	1. Недобросовісність посадових осіб Рахункової палати під час роботи з повідомленнями про порушення етичних норм 2. Наявність приватного інтересу, пов'язаного з потенційними наслідками розгляду повідомлень або взаємодії з особами, які їх подають 3. Недостатнє нормативне врегулювання	Положенням про Комітет з питань етики, затвердженим рішенням Рахункової палати від 14.05.2024 № 23-2 передбачено порядок здійснення Комітетом з питань етики Рахункової палати перевірки обставин можливого порушення посадовими особами Кодексу етики Рахункової палати	низький - 1	середній - 2	низький - 2	1. Розробка за затвердженням Порядку роботи з повідомленнями про порушення етичних норм 2. Створення конфіденційних та доступних каналів для подання зацікавленими сторонами повідомлень про порушення працівниками Рахункової палати вимог Кодексу етики	1. Листопад 2026 року 2. Січень 2027 року	Відділ запобігання корупції та розвитку доброчесності	Не потребує ресурсів	1. Порядок роботи з повідомленнями про порушення етичних норм розроблено та затверджено. 2. Створено електронну пошту та онлайн форму на вебсайті Рахункової палати для повідомлень про порушення працівниками Рахункової палати вимог Кодексу етики
9	Управління інфраструктурою та матеріальними ресурсами	Можливість задоволення приватного інтересу працівниками Рахункової палати шляхом використання матеріальних цінностей у власних потребах або не за призначенням	Існує ймовірність задоволення приватного інтересу посадовими особами Рахункової палати шляхом використання матеріальних цінностей у власних потребах або не за призначенням, зокрема службових побутових та інших службового обладнання, у зв'язку з недостатнім нормативним врегулюванням порядку їх використання та формальним підходом до контролю за збереженням і обліком майна	1. Недобросовісність окремих посадових осіб Рахункової палати 2. Наявність приватного інтересу у використанні матеріальних цінностей Рахункової палати для власних потреб або не за призначенням 3. Недостатнє нормативне врегулювання порядку користування, обліку та контролю за службовим майном, обладнанням і матеріальними цінностями 4. Формальний або неповний контроль за збереженням та використанням майна, включеного службової побутові та інше обладнання	1. Наказом Секретаря РП – керівника апарату від 15.09.22 № 105-лгг затверджено: 1) Норми видачі офісного паперу та канцелярського приладдя структурним підрозділам Рахункової палати; 2) Нормативи щодо комплектування приладдя меблями, офісним обладнанням, приладдя 2. Наказом Секретаря РП – керівника апарату від 12.06.2023 № 45 затверджено Порядок організації робочого місця працівників Рахункової палати щодо IT забезпечення	середній - 2	середній - 2	середній - 4	1. Розроблення та затвердження внутрішнього нормативного документу, що визначає чіткий порядок користування, зберігання, передачі та повернення службових матеріальних цінностей 2. Впровадження системи електронного обліку та контролю за фактичним використанням і збереженням матеріальних цінностей Рахункової палати 3. Проведення інструктажів (розроблення пам'ятки) для посадових осіб апарату Рахункової палати щодо правил використання матеріальних цінностей Рахункової палати	1. Травень 2027 року 2. Березень 2028 року 3. 1 раз на рік	1-3. Департамент управління майном та ресурсами; Департамент інформаційних технологій	Не потребує ресурсів	1. Внутрішній нормативний документ яким визначено чіткий порядок користування, зберігання, передачі та повернення службових матеріальних цінностей розроблено та затверджено 2. Систему електронного обліку та контролю за фактичним використанням і збереженням матеріальних цінностей Рахункової палати впроваджено відповідним рішенням керівництва Рахункової палати 3. Пам'ятку розроблено та проведено відповідні інструктажі для працівників Рахункової палати щодо правил використання матеріальних цінностей Рахункової палати
10	Планування та проведення закупівель Рахунковою палатою	Можливість задоволення приватного інтересу посадовими особами Рахункової палати при укладанні прямих договорів	Існує ймовірність задоволення посадовою особою Рахункової палати приватного інтересу шляхом надання необуртувальної переваги постачальникам товарів/робіт/послуг при укладанні прямих договорів	1. Недобросовісність окремих посадових осіб Рахункової палати 2. Наявність приватного інтересу, у тому числі пов'язаного з отриманням особистої вигоди або переваг для третіх осіб при виборі контрагентів 3. Дискретний повноваження щодо вибору постачальників товарів, робіт та/або послуг	1. Моніторинг ринкових цін при виборі постачальника робіт, товарів та послуг за прямими договорами здійснюється відповідальним структурним підрозділом за замовленням, який вибіває закупівель, відповідно до Порядку підготовки, укладання, супроводження та контролю за виконанням договору у Рахунковій палаті 2. Здійснення аналізу потенційних контрагентів відповідно до Порядку проведення аналізу потенційних та наявних контрагентів Рахункової палати, затвердженом наказом г. в. о. Секретаря Рахункової палати – керівника апарату від 24.07.2024 № 109	високий - 3	середній - 2	високий - 6	1. Здійснення підрозділом - ініціатором моніторингу ринкових цін з використанням аналітичних модулів (Прозоро Market, Пром, Розетка тощо) при виборі постачальника робіт, товарів та/або послуг за прямими договорами з визначенням результатів моніторингу у дозові на закупівлю з доданням відповідних скріншотів перевірки 2. Проведення аналізу наявності об'єктивних закупівель та пропозицій постачальників, поданих підрозділом-ініціатором та завітування проектів прямих договорів на закупівлю товарів, робіт та/або послуг 3. Проведення звірки інформації значущої у договорі на закупівлю, з даними дозові на закупівлю під час публікації звіту в електронній системі	1-3. Постійно протягом 2026-2028 років	1. Структурні підрозділи-ініціатори закупівель; Уповноважена особа з проведення закупівель 2. Відділ запобігання корупції та розвитку доброчесності 3. Уповноважена особа з проведення закупівель	Не потребує ресурсів	1. Результати моніторингу ринкових цін, проведеного з використанням аналітичних модулів (Prozoro Market, Prom, Rozetka тощо) під час вибору постачальника робіт, товарів та/або послуг за прямими договорами, а також відповідні скріншоти перевірок, архівовані при наданні дозові на закупівлю 2. Проведено аналіз наявності об'єктивних закупівель та пропозицій постачальників, поданих підрозділом-ініціатором та завітувано проекти прямих договорів на закупівлю товарів, робіт та/або послуг 3. Здійснено звірку інформації, значущої у договорі на закупівлю, з даними дозові на закупівлю під час оприлюднення звіту в електронній системі закупівель, підтверджується наявність відповідних відомостей, які або службових документів