

РЕЗУЛЬТАТИ

№	Функція, процес Рахункової палати	Корупційний ризик	Зміст корупційного ризику	Джерело(а) корупційного ризику	Існуючі заходи контролю	Рівень виконаності реальної корупційного ризику	Рівень наслідків від реальної корупційного ризику	Рівень корупційного ризику	Заходи впливу на корупційні ризики та етапи їх виконання	Термін (строк) виконання заходу	Відповідальні виконавці	Необхідні ресурси	Індикатори виконання	Моніторинг виконання заходів впливу на корупційні ризики		
														Фактичний термін (строк) виконання заходів впливу на корупційні ризики	Стан виконання заходів впливу на корупційні ризики (виконано / не виконано / виконано частково)	Опис результатів виконання заходів впливу на корупційні ризики або інформація про причини невиконання
1	Здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	Можливість впливу третіх осіб на члена Рахункової палати під час здійснення повноважень щодо підготовки та/або координації здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	Існує можливість впливу на діяльність члена Рахункової палати з метою зменшення об'єктивності оцінки та інших дій щодо підготовки та/або координації здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	1. Недобросовісність члена та працівників Рахункової палати, бажання отримати неправомірний вигоду або вигоди ді в інтересах третіх осіб всупереч інтересам Рахункової палати. 2. Відсутність нормативного врегулювання процедури повідомлення членом Рахункової палати про вплив на нього третіх осіб під час здійснення повноважень щодо підготовки та/або координації здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).	Працівники Рахункової палати дотримуються Кодексу етики Рахункової палати, затвердженої рішенням Рахункової палати від 11.07.2023 № 14/8, який базується на Кодексі етики ISSAI 130, які визначають стандартні і норми поведінки та етики посадових осіб апарату Рахункової палати, відповідальність за їх порушення, та Загальним правлячій повеління державних службовців та посадових осіб місцевого самоврядування, затвердженої рішенням Національного агентства України з питань державної служби від 05.08.2016 №158.	низовий - 1 бал	середній - 2 бали	низовий - 2 бали	Робота та затвердження нормативного документу, який врегулює взаємодіяльність з посадовими особами об'єкта контролю та направлений на забезпечення незалежності та об'єктивності посадових осіб Рахункової палати, що залучені до контрольного заходу та вкляче порня щодо повідомлення членом Рахункової палати про вплив на нього третіх осіб під час здійснення повноважень щодо підготовки та/або координації здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).	Травень 2025 року	Члени Рахункової палати; Управління по роботі з персоналом; Департамент стратегічного розвитку та методології; Юридичний департамент	У межах наявних ресурсів	Розроблено та затверджено нормативний документ, який врегулює взаємодіяльність з посадовими особами об'єкта контролю та направлений на забезпечення незалежності та об'єктивності посадових осіб Рахункової палати, що залучені до контрольного заходу та вкляче порня щодо повідомлення членом Рахункової палати про вплив на нього третіх осіб під час здійснення повноважень щодо підготовки та/або координації здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).	31.05.2025	Строк виконання заходу не настав	Нормативний документ, який врегулює взаємодіяльність з посадовими особами об'єкта контролю та направлений на забезпечення незалежності та об'єктивності посадових осіб Рахункової палати, що залучені до контрольного заходу та вкляче порня щодо повідомлення членом Рахункової палати про вплив на нього третіх осіб під час здійснення повноважень щодо підготовки та/або координації здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту); знаходиться на стадії роботи.
2	Здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	Можливість члена та/або посадової особи Рахункової палати задовольнити свій приватний інтерес під час підготовки пропозицій щодо планування заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту), у зв'язку з нерезультованістю процедури ідентифікації ризиків (ix оцінка та ступінь), на підставі яких готуються пропозиції щодо планування заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту), до якого члену Рахункової палати на власній (суб'єктивній) розсуд відносити ідентифікаційні ризики (ix оцінка та ступінь) або інших, до якого ступінь, та готувати на підставі таких ризиків пропозиції щодо планування заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	Існує можливість члена та/або посадової особи Рахункової палати задовольнити свій приватний інтерес під час підготовки пропозицій щодо планування заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту), у зв'язку з нерезультованістю процедури ідентифікації ризиків (ix оцінка та ступінь), на підставі яких готуються пропозиції щодо планування заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).	1. Недобросовісність члена Рахункової палати, бажання отримати неправомірний вигоду або вигоди ді в інтересах третіх осіб всупереч інтересам Рахункової палати. 2. Нерезультованість процедури ідентифікації ризиків (ix оцінка та ступінь) на підставі яких готуються пропозиції щодо планування заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).	Відповідно до глави 37 Регламенту Рахункової палати члени Рахункової палати здійснюють контроль якості формування проекту плану роботи Рахункової палати на наступний рік, що полягає в об'єктивній оцінці потреб та актуальності тем і об'єктів контрольного заходу, а також попередній контроль при формуванні та розгляді на засіданні Рахункової палати проекту плану роботи Рахункової палати на наступний рік. На виконання доручення Голови Рахункової палати Секретар Рахункової палати - керівник апарату забезпечує в межах повноважень, узагальнення та оформлення наданих пропозицій із залученням департаменту стратегічного розвитку та методології, юридичного департаменту та управління організаційного забезпечення.	низовий - 1 бал	середній - 2 бали	низовий - 2 бали	Робота та затвердження Порядку річного планування діяльності Рахункової палати, який врегулюватиме процедуру ідентифікації ризиків (ix оцінка та ступінь) на підставі яких готуються пропозиції щодо планування заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).	Серепень 2024 року	Члени Рахункової палати; Департамент стратегічного розвитку та методології; Управління організаційного забезпечення; Юридичний департамент	У межах наявних ресурсів	Розроблено та затверджено Порядок річного планування діяльності Рахункової палати, який врегулює процедуру ідентифікації ризиків (ix оцінка та ступінь) на підставі яких готуються пропозиції щодо планування заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).	21.12.2023	Виконано	Рішенням Рахункової палати від 21.12.2023 № 11/9 затверджено "Порядок річного планування діяльності Рахункової палати", який врегулює процедуру ідентифікації ризиків (ix оцінка та ступінь) на підставі яких готуються пропозиції щодо планування заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).
3	Здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	Можливість прорахування посадовими особами Рахункової палати наявного фінансового інтересу при проведенні заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	Існує можливість наявного несвочасного складання сертифіката посадовими особами Рахункової палати про наявність конфлікту інтересів або його прорахування при здійсненні заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	1. Недобросовісність працівників Рахункової палати, що беруть участь у здійсненні контрольних заходів. 2. Недостатній контроль керівника структурного підрозділу. 3. Нерезультованість у Регламенті процедури зовнішнього врегулювання конфлікту інтересів у члена Рахункової палати.	Відповідно до п. 32.4 Регламенту Рахункової палати член Рахункової палати під час формування персонального складу контролює групи працюючі поточний або реальні конфлікти інтересів посадових осіб апарату Рахункової палати, про які вони повинні особисто повідомити шляхом заповнення сертифіката незалежності за їх форма затверджено рішенням Рахункової палати від 29.01.2019 № 3-7 (у редакції рішення Рахункової палати від 27.06.2023 № 1). Відповідно до п. 38.1 Регламенту Рахункової палати члени Рахункової палати та особи, які входять до складу контрольної групи, не можуть брати участь у здійсненні заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) та повинні закласти про самоізоляцію за наявності обставин, що вказують на поточний або реальний конфлікт інтересу. Згідно п. 38.2 Регламенту Рахункової палати Посадові особи об'єкта контролю > підстав виснаджених у підпункті 38.1, можуть порушити питання відносно шляхом направлення аргументованого звернення.	низовий - 1 бал	середній - 2 бали	низовий - 2 бали	1. Виборка перевіряє дотримання вимог порядку складання сертифіката. За результатами складання відповідей висловить та надішле рекомендації керівнику Рахункової палати. 2. Проведення вибіркового опитування об'єкта аудиту на предмет дотримання членами контрольної групи етичних цінностей Рахункової палати. 3. Внесення змії до п. 38.2 Регламенту Рахункової палати з метою можливості зовнішнього врегулювання конфлікту інтересів шляхом відводу у разі надходження до Рахункової палати аргументованої інформації, не тільки від посадових осіб об'єкта контролю, про наявність конфлікту інтересів у члена Рахункової палати або особи, яка входять до складу контрольної групи під час здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).	1. Березень 2023-2025 років 2. Постійно протягом 2023-2025 років 3. Жовтень 2024	1,2. Відділ заповняти та вивантажити корупції; 3. Члени Рахункової палати; Відділ заповняти та вивантажити корупції; Юридичний департамент	У межах наявних ресурсів	1. Здійснено вибірково перевіряє дотримання вимог порядку складання сертифіката. За результатами складено відповідей висловить та надішле рекомендації керівнику Рахункової палати. 2. Проведено вибірково опитування об'єкта аудиту на предмет дотримання членами контрольної групи етичних цінностей Рахункової палати. 3. Внесення змії до п. 38.2 Регламенту Рахункової палати введено.	31.03.2025 31.12.2024 31.12.2023	Строк виконання заходу не настав Строк виконання заходу не настав Частково виконано	1. Виборка перевіряє дотримання вимог порядку складання сертифіката заповняти на перше півріччя 2024 року. 2. Проведення проведення процедури опитування об'єкта аудиту на предмет дотримання членами контрольної групи етичних цінностей Рахункової палати заповняти на перше півріччя 2024 року. 3. Розробляється проект внесення змії до п. 38.2 Регламенту Рахункової палати з метою можливості зовнішнього врегулювання конфлікту інтересів шляхом відводу у разі надходження до Рахункової палати аргументованої інформації, не тільки від посадових осіб об'єкта контролю, про наявність конфлікту інтересів у члена Рахункової палати або особи, яка входять до складу контрольної групи під час здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту).
4	Здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	Можливість подорожчання актуального порядку складання протоколу про адміністративне правопорушення з метою створення перешкоди щодо уникнення відповідальності винних посадовими особами об'єкта контролю	Існує можливість уповноваженої особи Рахункової палати задовольнити свій приватний інтерес при складанні протоколу про адміністративне правопорушення, шляхом його складання з порушеннями, що можуть бути прийнятними повернення судами таких протоколів на допорушення та як наслідок сприяти у уникненні відповідальності винних посадовими особами об'єкта контролю	1. Недобросовісність працівників Рахункової палати, бажання отримати неправомірний вигоду або вигоди ді в інтересах третіх осіб всупереч інтересам Рахункової палати. 2. Вплив третіх осіб, щодо дії бездіяльності яких має складено протокол про адміністративне правопорушення. 3. Недостатній контроль за дотриманням вимог законодавства та Порядку складання та направлення до суду протоколу про адміністративне правопорушення, затвердженого рішенням Рахункової палати від 29.01.2019 № 3-6 (зі змінами) щодо правильного складання протоколу про адміністративне правопорушення.	Відповідно до абзату 2 пункту 2.16 Порядку складання та направлення до суду протоколу про адміністративне правопорушення, затвердженого рішенням Рахункової палати від 29.01.2019 № 3-6 (зі змінами) перше складанням протоколу уповноважена особа Рахункової палати інформувє про це члена Рахункової палати, відповідальності за здійснення контрольного заходу і виснаженні доступних інформаційно-технічних засобів та дотримання інформаційних строгих здійснення процедури інформування.	низовий - 1 бал	високий - 3 бали	середній - 3 бали	1. Проведення періодичного моніторингу стану розгляду судами адміністративних проваджень, складених уповноваженими особами Рахункової палати з метою існування причин допущення порушень при складанні протоколу про адміністративне правопорушення, що призвели до повернення їх судом на допорушення, та ініціювання притягнення осіб, що склали відповідний протокол до відповідальності за іст встановлення факту наявного порушення. 2. Роборобити (оновити) пам'ятки щодо дотримання вимог Порядку складання та направлення до суду протоколу про адміністративне правопорушення.	1. Листопад 2024-2025 років 2. Групень 2023	1. Відділ заповняти та вивантажити корупції; Управління по роботі з персоналом 2. Юридичний департамент	У межах наявних ресурсів	1. Проведено періодичного моніторингу стану розгляду судами адміністративних проваджень, складених уповноваженими особами Рахункової палати з метою існування причин допущення порушень з метою існування причин допущення порушень при складанні протоколу про адміністративне правопорушення по всіх фактах прийняти судами рішень, про повернення протоколів на допорушення. У разі встановлення факту наявного порушення звернення особами, що склали відповідні протоколи, шляхів їхньої притягнення до відповідальності відповідно до Закону України "Про державну службу". 2. Розроблено (оновити) пам'ятки щодо дотримання вимог Порядку складання та направлення до суду протоколу про адміністративне правопорушення.	31.07.2025 22.12.2023	Строк виконання заходу не настав Виконано	1. Проведено періодичного моніторингу стану розгляду судами адміністративних проваджень, складених уповноваженими особами Рахункової палати з метою існування причин допущення порушень при складанні протоколу про адміністративне правопорушення. 2. Розроблено пам'ятки щодо дотримання вимог Порядку складання та направлення до суду протоколу про адміністративне правопорушення.
5	Здійснення заходів державного зовнішнього контролю (аудиту)	Можливість членами контрольного групи та/або членами Рахункової палати задовольнити свій приватний інтерес шляхом несвочасного підходу до оцінки наявності фактів порушення законодавства під час здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту)	Існує можливість несвочасної оцінки посадовими особами Рахункової палати виваженої факти наявності порушення законодавства під час здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту), що призводить до послаблення позитивної класифікації порушень законодавства, пов'язаних із використанням бюджетних коштів	1. Недобросовісність працівників Рахункової палати та/або члена Рахункової палати, бажання отримати неправомірний вигоду або вигоди ді в інтересах третіх осіб всупереч інтересам Рахункової палати. 2. Нормативна нерезультованість класифікації порушень законодавства, пов'язаних із використанням бюджетних коштів.	Член Рахункової палати здійснює поточний контроль з процесу підготовки, здійснення і оформлення результату заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту), які проводиться Рахунковою палатою. Відповідно до пунктів 14.9 і 14.10 Регламенту Рахункової палати керівник контрольної групи об'єкта контролю несе персональну відповідальність за об'єктивність та об'єднаність виснаження в акті факта.	низовий - 1 бал	середній - 2 бали	низовий - 2 бали	Робота та подання на затвердження на засіданні Рахункової палати класифікатора порушень законодавства, пов'язаних із використанням бюджетних коштів.	Березень 2025 року	Департамент стратегічного розвитку та методології; Юридичний департамент	У межах наявних ресурсів	Роборобито та подано на затвердження на засіданні Рахункової палати класифікатора порушень законодавства, пов'язаних із використанням бюджетних коштів.	31.03.2025	Строк виконання заходу не настав	Роборобта та подання на затвердження на засіданні Рахункової палати класифікатора порушень законодавства, пов'язаних із використанням бюджетних коштів; заповняти на перше півріччя 2025 року.

12	Управління фінансами та матеріальними ресурсами	Можливість безпечності списання матеріальних ресурсів без дотримання встановленого порядку з метою подальшого використання їх зазначених особливих цілях та задоволення його приватного інтересу	Існує приватний інтерес посадових осіб Радунової палати у списанні матеріальних ресурсів, які не втрачені оцінку активу та можуть бути використані, відновлені, передані іншим користувачам, з метою вжиття їх особливих цілях та задоволення його приватного інтересу	1. Недостатній контроль за процедурою списання матеріальних цінностей. 2. Можливі недоброчесність працівників Радунової палати.	Списання майна здійснюється у спосіб, передбачений Порядком списання об'єктів державної власності затвердженого постановою КМУ від 11.12.2007 № 1314. Для встановлення факту непрацездатності майна і неможливості та/або неефективності проведення його відновлення розумно чи неможливості його використання іншим чином, а також для оформлення документа на списання майна наказом Секретаря Радунової палати керівника апарату утворено комісії із списання основних засобів та коштів і списання запасів (у списанні основних засобів, запасів, що знаходяться на балансі Радунової палати здійснюється в межах повноважень через процедуру погодження, підписання актів, затвердження первинних документів на підставі внутрішніх нормативних документів. Процедура списання основних засобів нагадує застосовано на момент затвердження Секретарем Радунової палати керівником апарату звіт про списання майна.	інший - 1 бал	середній - 2 бали	низький - 2 бали	1. Включення працівника відділу забезпечення та виконання контролю до складу комісії із списання основних засобів, запасів, проведення інвентаризації статей балансу з метою здійснення контролю за використанням (споживанням) матеріальних цінностей шляхом інформаційної перевірки документів, які стали підставою для прийняття рішення про списання майна та документів відносно до яких списано майно. 2. Здійснення періодичної оцінки результатів діяльності комісії із списання основних засобів, запасів та проведення інвентаризації статей балансу шляхом включення зазначеного питання до заходів із внутрішнього аудиту та інформуючи Голову РП.	1. Жовтень 2023-2025 років 2. 1 раз на рік	1. Фінансове управління Відділ забезпечення та виконання корупцій 2. Сектор внутрішнього аудиту	У межах наявних ресурсів	31.12.2023 31.12.2025	Частково виконано Строк виконання заходу не настав	1. Відділ забезпечення та виконання корупцій здійснює включення працівника узов'язаного наділу до складу комісії із списання основних засобів, запасів та проведення інвентаризації статей балансу з метою здійснення контролю за використанням (споживанням) матеріальних цінностей та державного контролю на розгляд. 2. Здійснення періодичної оцінки результатів діяльності комісії із списання основних засобів, запасів та проведення інвентаризації статей балансу заплановано на друге півріччя 2024 року
13	Управління фінансами та матеріальними ресурсами	Можливість вилучення приватного інтересу під час планування, затвердження, виконання та внесення змін до контролю Радунової палати на відповідні роки.	Наявність у державної службовця та/або члена Радунової палати можливості задовольнити свій приватний інтерес під час планування потреби в коштах на забезпечення діяльності Радунової палати, які не підлягають відшкодуванню діяльними фінансовими розрахунками на підставі встановлених норм, нормативів, актів тощо, з урахуванням фактичного споживання.	Повинні структурними підрозділами документів і неможливістю об'єктивним чином потреби в коштах на забезпечення діяльності Радунової палати, які не підлягають відшкодуванню діяльними фінансовими розрахунками на підставі встановлених норм, нормативів, актів тощо, з урахуванням фактичного споживання.	Процес планування потреби та використання бюджетних коштів у Радунової палаті організовано відповідно до вимог законодавства, нормативної бази та внутрішніх нормативних документів, зокрема Бюджетного кодексу України, Закону України «Про Радунової палату», постанови КМУ від 02.02.2002 № 128 «Про затвердження порядку складання, розгляду, затвердження та основних вимог до виконання кошторисів бюджетних установ», Порядку організації формування і виконання бюджетних програм Радунової палати, затвердженого наказом Секретаря Радунової палати - керівника апарату від 29.09.2021 № 55 тощо. Застосовуються попередні (на стадії формування кошторисів прямих), поточний (на стадії закупівлі товарів, робіт і послуг, здійснення оплат, фіскальній факту проведення господарської операції) та бухгалтерському обліку) та наступний (на стадії складання фінансової та бухгалтерської звітності) контроль за виконанням кошторису Радунової палати.	інший - 1 бал	середній - 2 бали	низький - 2 бали	1. Перевірка об'єктивності розрахунків планових показників окремо по кожному підрозділу закупівлі (адаптерами, управління, відділу, сектору) при формуванні нарядів виконання бюджетних коштів та їх виконання. 2. Оцінка стану алгоритму Порядку організації формування і виконання бюджетних програм Радунової палати, шляхом аналізу інформації щодо виконання кошторису Радунової палати та інформації щодо виконання результативних показників паспорту бюджетної програми та підлягає виконанню висновку керівника Радунової палати.	1. Один раз на рік перед формуванням бюджету 2. Один раз на півроку	1. Секретар Радунової палати - керівник апарату Сектор внутрішнього аудиту Уповноважена особа з питань закупівлі. 2. Відділ забезпечення та виконання корупцій, фінансове управління.	У межах наявних ресурсів	31.12.2024 20.10.2023	Строк виконання заходу не настав Виконано	1. Перевірка об'єктивності розрахунків планових показників окремо по кожному підрозділу закупівлі (адаптерами, управління, відділу, сектору) при формуванні нарядів виконання бюджетних коштів та їх виконання заплановано на друге півріччя 2024 року. 2. Цьмоваріант здійснюється аналіз матеріалів, об'єктувати, та розрахувати під час планування, затвердження та виконання кошторису Радунової палати і внесення змін до нього. Фінансове управління СЗ від 20.10.2023 № 14-40/08-1 наказом Секретаря Радунової палати - керівника апарату інформаційно щодо виконання кошторису Радунової палати в межах передбаченого структурним підрозділом бюджетних коштів та за кодами економічної класифікації витрат за III квартал 2023 року виконано, а також інформацію щодо виконання результативних показників паспорту бюджетної програми за III квартал 2023 року за КПЕК.
14	Проведення внутрішнього аудиту	Можливість працівника сектору внутрішнього аудиту задовольнити свій приватний інтерес під час формування плану діяльності у внутрішньому аудиту для формування плану діяльності у внутрішньому аудиту	Існує можливість особистої зацікавленості працівника сектору внутрішнього аудиту під час вжиття об'єктів внутрішнього аудиту для формування плану діяльності у внутрішньому аудиту через неперевіреність нормативно-правових актів	1. Неперевіреність процедури вжиття об'єктів внутрішнього аудиту для формування плану діяльності у внутрішньому аудиту. 2. Відсутність внутрішнього розпорядчого документу Радунової палати щодо процедури планування, проведення та підписання про результати здійсненого внутрішнього аудиту.	1. Застосування ринку-орієнтованого підходу до визначення об'єктів внутрішнього аудиту під час формування Плану діяльності у внутрішньому аудиту Радунової палати з урахуванням його результатів. 2. Узгодження з Головою Радунової палати порядку «Об'єкти внутрішнього аудиту», яке включене до Плану діяльності у внутрішньому аудиту та його затвердження.	середній - 2 бали	середній - 2 бали	середній - 4 бали	1. Розробка та затвердження Порядку організації та здійснення внутрішнього аудиту у Радунової палаті, який буде визначено процедурою планування, підписання та проведення внутрішнього аудиту у Радунової палаті. 2. Розробка та затвердження Опису процесів діяльності Радунової палати, зокрема у частині здійснення внутрішнього аудиту.	1. Квітень 2024 року. 2. Серпень 2024 року.	Секретар Радунової палати - керівник апарату; Сектор внутрішнього аудиту.	У межах наявних ресурсів	30.04.2024 31.08.2024	Строк виконання заходу не настав Строк виконання заходу не настав	1. Розробка та затвердження Порядку організації та здійснення внутрішнього аудиту у Радунової палаті, який буде визначено процедурою планування, підписання та проведення внутрішнього аудиту у Радунової палаті заплановано на перше півріччя 2024 року. 2. Розробка та затвердження Опису процесів діяльності Радунової палати, зокрема у частині здійснення внутрішнього аудиту заплановано на друге півріччя 2024 року.
15	Проведення внутрішнього аудиту	Ізмовірність створення певного зацікавленості осіб на працівників сектору внутрішнього аудиту з метою протидії виконання порушень, та/або включення до аудиторських звітів певної інформації про виявлені порушення законодавства під час внутрішнього аудиту	Зацікавленість посадових осіб у задоволенні свого приватного інтересу та/або приватного інтересу інших осіб під час здійснення внутрішнього аудиту, який спрямовано на протидію виконання порушень, та/або включення до аудиторських звітів певної інформації про виявлені порушення законодавства під час внутрішнього аудиту	Недоброчесність посадових осіб, бракує критичної особистості вилучу або співпрацю отримано виготи.	Організація та функціональна незалежність сектору внутрішнього аудиту, зокрема, підпорядкованість та підзвітність заступника сектору внутрішнього аудиту Голові Радунової палати.	середній - 2 бали	середній - 2 бали	середній - 4 бали	Обговорення посадовці та рекомендації внутрішнього аудиту з посадовими особами, які проводили аудит, та посадовими особами, які виконували за функції, провеса та операції, що оцінюється аудитором, за результатами якого відділ забезпечення та виконання корупцій готує висновок щодо наявності або відсутності приватного інтересу у працівників сектору внутрішнього аудиту.	Щоріч при проведенні внутрішнього аудиту	Сектор внутрішнього аудиту; Відділ забезпечення та виконання корупцій	У межах наявних ресурсів	14.12.2023	Частково виконано	Проведено обговорення висновків та рекомендацій внутрішнього аудиту з посадовими особами, які проводили аудит, та посадовими особами, які виконували за функції, провеса та операції, що оцінюється аудитором, за результатами якого відділ забезпечення та виконання корупцій не виявлено приватного інтересу у працівників сектору внутрішнього аудиту.
16	Організаційні роботи та документообіг	Ізмовірність використання посадовою особою Радунової палати в особистих інтересах інформації (або її частині), отриманої під час виконання посадових обов'язків, в тому числі здійсненні заходів державного фінансового контролю (аудиту)	Існує можливість працівника Радунової палати розголосити, передати третій особі інформацію отриману під час виконання посадових обов'язків з метою задоволення свого приватного інтересу або інтересу інших осіб	Недоброчесність посадових осіб Радунової палати, бракує критичної особистості вилучу або виготи ді і інтересів третіх осіб зустріч інтереса Радунової палати.	Захист інформації Радунової палати забезпечує Комплексна система захисту інформації інформаційно-телекомунікаційної системи Радунової палати відповідно до вимог нормативних документів з технічного захисту інформації, що затверджено Агенством відомості №23645 від 17.12.2022 Державної служби Спеціального За'язку та Зв'язку Інформації України. Захист інформації, яка пов'язана з державною таємницею здійснюється відповідно до Закону України "Про державну таємницю".	середній - 2 бали	середній - 2 бали	середній - 4 бали	1. Забезпечення працівників Радунової палати, які перебувають на об'єктах контролю службовими побутовими та захисними фізико-хімічними. 2. Посилена контролю за використанням службової інформації та інформації із обмеженим доступом, в тому числі отриманої під час здійснення заходів державного фінансового контролю (аудиту) контролю на предмет дотримання вимог законодавства. 3. Розробка (оновлення) пам'яток щодо нерозголошення службової інформації на персональну відповідальність за порушення вимог відповідного законодавства.	1. Управління ІТ забезпечення 2. Керівник самотійних структурних підрозділів, Начальник відділу документообігу та архівної справи, Заступник сектору з рекламно-сервісної роботи 3. Заступник сектору з рекламно-сервісної роботи	1.2. Постійно програмом 2023-2025 років 3. Квітень 2024 року	У межах наявних ресурсів	Постійно програмом 2023-2025 років Постійно програмом 2023-2025 років 29.12.2023	Частково виконано Частково виконано Виконано	1. Части контрольних груп забезпечення 314 службовими побутовими та захисними фізико-хімічними. 2. У результаті посилення контролю за об'ємом інформації отриманої під час виконання посадових обов'язків, зокрема інформаційної отриманої під час здійснення заходів державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) у Радунової палаті актуальні аналізи розголошення зазначеної інформації. 3. Розроблено (оновлено) пам'яток щодо нерозголошення службової інформації та персональну відповідальність за порушення вимог відповідного законодавства.
17	Організаційні роботи та виконання корупцій	Можливість роботи з державною службовця задовольнити свій приватний інтерес під час роботи у некомерційних про корупцію, у зв'язку з неперевіреністю порядку роботи з особами, що пов'язані з корупційними фактами корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушників, інших порушників Закону України «Про запобігання корупції» (виривачами)	Неперевіреність порядку роботи з вивірчаними, привадило до недостатньої поінформованості про права та гарантії захисту осіб яких підлягає інформації про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушників, інших порушників Закону України «Про запобігання корупції» (виривачами)	1. Можливі недоброчесність працівників Радунової палати. 2. Відсутність внутрішнього порядку прийняття та розгляду повідомлень про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушників, інших порушників Закону України «Про запобігання корупції». 3. Відсутність механізму культури та залучення повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушників, інших порушників Закону України «Про запобігання корупції».	Відділ забезпечення та виконання корупцій здійснює розгляд повідомлень про можливі факти корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушників, інших порушників Закону України «Про запобігання корупції», відповідно до статті 53 цього Закону. Проведення ро/встановленої роботи з метою залучення до формування культури відповідальності працівниками про корупції.	інший - 1 бал	низький - 1 бал	низький - 1 бал	1. Розробка та затвердження нормативного документу, що регулює порядок розгляду повідомлень про порушення вимог Закону України "Про запобігання корупції", внесених вивірчаними. 2. Посилена контролю за функціонуванням корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушників, інших порушників Закону України «Про запобігання корупції». 3. Розробка та затвердження нормативного документу, що визначає механізми залучення осіб, які пов'язані з корупційними фактами корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушників, інших порушників Закону України «Про запобігання корупції».	1. Гручень 2023 року 2. Постійно програмом 2023-2025 років 3. Лютий 2024 року	Відділ забезпечення та виконання корупцій	У межах наявних ресурсів	31.12.2023 31.12.2023 31.12.2023	Частково виконано Частково виконано Частково виконано	1. Розроблено та затверджено нормативний документ, який регулює порядок розгляду повідомлень про порушення Закону, внесених вивірчаними. 2. Здійснюється постійний контроль за функціонуванням внутрішніх та регулярних каналів повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушників, інших порушників Закону України "Про запобігання корупції". 3. Розроблено та подано на опрацювання до відповідної служби проект "Порядку організації роботи з повідомленнями про корупцію, внесеними вивірчаними, у Радунової палати". 3. Здійснюється постійний контроль за функціонуванням внутрішніх та регулярних каналів повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушників, інших порушників Закону України "Про запобігання корупції". 3. Розроблено та подано на опрацювання до відповідної служби проект "Положення про виконання механізмів залучення вивірчаних та формування культури повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушників, інших порушників Закону України «Про запобігання корупції» у Радунової палаті".

18	Проведення закупівель	Можливість встановлення службовими повноваженнями посадовими особами Рахункової палати при укладанні прямих договорів з конкретними постачальниками	Посадові особи Рахункової палати для захвалення особистого інтересу та/або інтересу сторонніх осіб можуть вступити в змову з доглядаєними контрагентами для обрання їх постачальником товарів/робіт/послуг при укладанні прямих договорів	1. Можлива недобросовісність посадових осіб Рахункової палати при укладанні прямих договорів з конкретними постачальниками. 2. Дискреційні повноваження щодо вибору постачальників товарів, робіт та/або послуг.	Мониторинг ринкових цін при виборі постачальника робіт, товарів та послуг за прямими договорами відповідальності структурним підрозділом замовника, який ініціює закупівлю.	високий - 3 бали	середній - 2 бали	високий - 6 бали	Перед проведенням закупівлі	1. Структурні підрозділи-ініціатори закупівлі. 2. Відділ забезпечення та вивчення корупції 3. Уповноважена особа з проведення закупівель	У межах наявних ресурсів	31.12.2023	Частково виконано	1. На постійній основі здійснюється моніторинг ринкових цін з використанням аналітичних модулів та перевірка контрагентів при виборі постачальника робіт, товарів та/або послуг за прямими договорами відповідальності структурним підрозділом РП, який ініціює закупівлю, з обов'язковим залученням результатів моніторингу у доповіді на закупівлю з додатковим відомостями скринів перевірки. 2. Попередній аналіз та вивчення прямих договорів на закупівлю товарів, робіт та/або послуг у тому числі щодо наявності обґрунтованих закупівель. 3. Уповноваженою особою, відповідальною за організацію та проведення процедури закупівель/спрощених закупівель, проводиться збірка інформації зазначеної у договорі на закупівлю на її відповідність доповіді на закупівлю в електронній системі.
19	Проведення закупівель	Можливість встановлення очікуваної вартості та цінні договору, істотне зазначення обсягів закупівлі	Можливе істотне зазначення обсягів закупівлі, зазначення очікуваної вартості закупівлі та цінні договору в умовах згоди працівників департаменту/виробничих/відділів, відповідальних за здійснення закупівлі, та потенційних контрагентів	1. Недостатні існуючі методи внутрішнього контролю. 2. Можлива недобросовісність працівників Рахункової палати.	Очікувана вартість предмету закупівлі вивчається/розраховується ініціатором закупівлі (структурний підрозділ Рахункової палати, що здійснює закупівлю відповідно до наказу Міністерства від 18.02.2020 № 275 «Про затвердження прийомної методики визначення очікуваної вартості предмету закупівель».	нижчий - 1 бал	високий - 3 бали	середній - 3 бали	1. Перед проведенням закупівлі 2. Грудень 2023 року	1. Структурні підрозділи-ініціатори закупівлі 2. Уповноважена особа з проведення закупівель	У межах наявних ресурсів	31.12.2023	Частково виконано	1. На постійній основі здійснюється моніторинг ринкових цін з використанням аналітичних модулів (Прозоро Market, Пром, Розетка тощо) з додатковим відомостями скринів перевірки. 2. Розроблено (оновлено) пам'ятки щодо проведення публічних закупівель та відповідальності за невиконання дії у сфері публічних закупівель.
20	Проведення закупівель	Можливість встановлення дискримінаційних умов та обмеження конкуренції між учасниками закупівлі	Можливе встановлення дискримінаційних умов технічної документації/ технічних, деяких та інших характеристик предмета закупівлі в оголошенні про проведення аукціону/спрощеної закупівлі, організованого на замовлення відповідного учасника, що змушує коло потенційних учасників та/або унеможливує переможу постачальників, які можуть запропонувати роботу/товар/послугу кращої якості за нижчої ціни.	Недостатні існуючі методи внутрішнього контролю.	Ініціатор закупівлі (структурний підрозділ РП, що здійснює закупівлю) надає уповноваженій особі відповідальній за організацію та проведення процедур закупівель/спрощених закупівель: - техніко-економічне обґрунтування, зміст якого вивчає доцільність закупівлі; - технічні вимоги до предмета закупівлі (технічна специфікація, плани, креслення, малюнки); - вимоги до учасника процедури закупівлі/спрощеної закупівлі; - інформацію про необхідність документального підтвердження відповідальності учасника установленню кваліфікаційним критеріям та іншим вимогам; - умови щодо розрахунків; - проект договору, погоджений юридичним департаментом та фінансовим управлінням; - «Обґрунтування закупівлі» (вартість, технічні, деяких вимог до предмету закупівлі).	нижчий - 1 бал	високий - 3 бали	середній - 3 бали	1. Перед проведенням закупівлі 2. Грудень 2023 року	1. Структурні підрозділи-ініціатори закупівлі. 2. Уповноважена особа з проведення закупівель	У межах наявних ресурсів	31.12.2023	Частково виконано	1. Ініціатором закупівлі (структурний підрозділ РП) здійснюється аналіз ринку на вивчення характеристик товару, роботи чи послуги, кваліфікаційні вимоги до учасників закупівлі та специфічні вимоги разі наявності (дозволи, ліцензії, сертифікати тощо), та надає уповноваженій особі відповідальній за організацію та проведення процедур закупівель/спрощених закупівель з метою їх розгляду та включення до технічної документації. 2. Розроблено (оновлено) пам'ятку щодо проведення публічних закупівель та відповідальності за невиконання дії у сфері публічних закупівель.
												31.12.2024	Строк виконання заходу не настає	