ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Державної аудиторської служби України

09 березня 2021 № 75

АНТИКОРУПЦІЙНА ПРОГРАМА
Держаудитслужби на 2021-2024 роки

Засади відомчої політики щодо запобігання та протидії корупції у Держаудитслужбі

Антикорупційну програму Державної аудиторської служби України на 2021-2024 роки (далі – Антикорупційна програма) розроблено відповідно до статті 19 Закону України «Про запобігання корупції» з урахуванням розпоряджень Кабінету Міністрів України від 05 жовтня 2016 року № 803-р «Деякі питання запобігання корупції в міністерствах, інших центральних органах виконавчої влади», від 23 серпня 2017 року № 576-р «Про схвалення Стратегії комунікацій у сфері запобігання та протидії корупції», від 10 травня 2018 року № 310-р «Про схвалення Концепції реалізації державної політики у сфері реформування системи державного фінансового контролю до 2020 року», від 24 жовтня 2018 року № 841-р «Про затвердження плану заходів з реалізації Концепції реалізації державної політики у сфері реформування системи державного фінансового контролю до 2020 року», а також положень Методології оцінювання корупційних ризиків у діяльності органів влади, затвердженої рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 02 грудня 2016 року № 126, зареєстрованим у Мін'юсті 28 грудня 2016 року за № 1718/29848, Методичних рекомендацій щодо підготовки антикорупційних програм органів влади, затверджених рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 19 січня 2017 року № 31, та Порядку підготовки, подання антикорупційних програм на погодження до Національного агентства з питань запобігання корупції та здійснення їх погодження, затвердженого рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 08 грудня 2017 року № 1379, зареєстрованим у Мін'юсті 22 січня 2018 року за № 87/31539.

Політика Державної аудиторської служби України щодо запобігання і протидії корупції в апараті Держаудитслужби та в її міжрегіональних територіальних органах, на підприємстві, що належить до сфери управління Держаудитслужби, ґрунтується на таких підходах:

забезпечення дотримання прав людини і основних свобод;

дотримання стандартів доброчесності на публічній службі;

нетерпимість до корупції;

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції Артур БІЛОУСОВ
10.03.2021

розвиток кадрового потенціалу;

ефективність і законність використання бюджетних коштів;

відкритість і прозорість процесів підготовки та прийняття публічних рішень;

створення механізмів партнерства з інститутами громадянського суспільства.

В основу розроблення Антикорупційної програми покладено такі принципи:

відповідність реалізованих антикорупційних заходів Конституції України законодавству України у сфері запобігання корупції та іншим нормативно-правовим актам;

удосконалення створеної внутрішньої організаційної системи запобігання і протидії корупції;

участь працівників у формуванні та реалізації антикорупційних стандартів і процедур;

відповідальність та невідворотність покарання працівників незалежно від займаної посади та інших умов у разі вчинення ними корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень;

регулярний моніторинг ефективності впроваджених антикорупційних заходів.

Антикорупційна програма розроблена на середньостроковий період і є логічним продовженням реалізації заходів, які передбачалися в попередніх антикорупційних програмах Державної аудиторської служби України на 2017, 2018 та на 2019-2020 роки. Під час її розроблення враховувалися результати проведеного аналізу корупційних ризиків у сфері діяльності Держаудитслужби, а також результати виконання Антикорупційної програми Держаудитслужби на 2019-2020 роки. Як свідчить аналіз, із 37 заходів, які відповідні підрозділи і органи Держаудитслужби мали виконати, у 2019-2020 роках виконано 37 заходів або 100% (у 2018 році було виконано 94,7%, у 2017 році – 93,2%,).

В Антикорупційній програмі, зокрема:

визначено мету;

наведено шляхи і способи зниження рівня корупції в системі Держаудитслужби;

міститься звіт за результатами оцінки корупційних ризиків у діяльності Держаудитслужби, проведеної комісією з оцінки корупційних ризиків Держаудитслужби, зокрема заходи з усунення виявлених корупційних ризиків (додаток 1);

розроблено заходи із запобігання і протидії корупції в системі Держаудитслужби, навчальні заходи та заходи з поширення інформації щодо програм антикорупційного спрямування, а також зазначено індикатори виконання заходів (очікувані результати) (додаток 2);

визначено процедуру моніторингу її виконання.

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції — Артур БІЛОУСОВ

10.03.2021

Мета Антикорупційної програми Держаудитслужби

Метою Антикорупційної програми Держаудитслужби є:

удосконалення системи запобігання і протидії корупції в апараті Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органах і на підприємстві, що належить до сфери управління Держаудитслужби;

забезпечення координації системи запобігання і протидії корупції в міжрегіональних територіальних органах Держаудитслужби і на підприємстві, що належить до сфери управління Держаудитслужби;

подальше впровадження механізмів прозорості, доброчесності, зниження корупційних ризиків у системі Держаудитслужби та підвищення рівня довіри громадян до діяльності системи державного фінансового контролю.

Шляхи та способи розв'язання проблеми

Проблему зниження рівня корупції в системі Держаудитслужби передбачається розв'язати шляхом об'єднання зусиль керівництва Держаудитслужби, міжрегіональних територіальних органів Держаудитслужби та громадських організацій, спрямованих на подальше здійснення заходів у сфері антикорупційної політики, які розпочалися у 2016 році, за такими пріоритетними напрямами:

забезпечення системного підходу до запобігання і протидії корупції;

реалізація антикорупційної політики в кадровому менеджменті, формування негативного ставлення до корупції, навчання та заходи з поширення інформації щодо програм антикорупційного спрямування;

здійснення заходів щодо дотримання вимог фінансового контролю, запобігання та врегулювання конфлікту інтересів;

запобігання корупції у сфері публічних закупівель, посилення ефективності управління фінансовими та матеріальними ресурсами, розвиток та підтримка системи внутрішнього аудиту;

участь у реалізації заходів, що належать до компетенції Держаудитслужби, затверджених розпорядженням Кабінету Міністрів України від 05 жовтня 2016 року № 803-р, та Стратегії комунікацій у сфері запобігання та протидії корупції, схваленої розпорядженням Кабінету Міністрів України від 23 серпня 2017 року № 576-р.;

співпраця з громадськістю та міжнародними організаціями щодо здійснення антикорупційних заходів.

Процедури з моніторингу, оцінки виконання та періодичного перегляду Антикорупційної програми

Моніторинг та координацію виконання Антикорупційної програми здійснює комісія з оцінки корупційних ризиків Держаудитслужби (далі – комісія), склад якої затверджується наказом Держаудитслужби. До складу комісії включаються особи, які знають особливості діяльності

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції Артур БІЛОУСОВ
10.03.2021

Держаудитслужби, а також представники служби управління персоналом, бухгалтерської та юридичної служб, структурного підрозділу внутрішнього аудиту, уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції, представники громадськості та експерти (за згодою).

До роботи комісії можуть у встановленому законодавством порядку залучатися інші працівники структурних підрозділів апарату Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів, підприємства, що належить до сфери управління Держаудитслужби, інших державних органів (за згодою їх керівників), які не входять до її складу.

Засідання комісії проводяться не рідше ніж один раз на півріччя. Підготовка та організація засідання комісії покладається на Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби (далі – Сектор).

Рішення комісії, оформлене у вигляді протоколу, є підставою для здійснення в установленому порядку корегувальних дій щодо Антикорупційної програми.

У період між засіданнями комісії безпосередня організація роботи з виконання Антикорупційної програми, формування пропозицій у разі потреби в її коригуванні та поточний моніторинг здійснює Сектор, який за потреби інформує про виконання Антикорупційної програми Голову Держаудитслужби.

Моніторинг виконання Антикорупційної програми

Моніторинг виконання Антикорупційної програми полягає у фіксуванні прогресу та фактів виконання заходів, передбачених у Антикорупційній програмі, а саме заходів з реалізації засад загальної відомчої політики щодо запобігання та протидії корупції, заходів з усунення (мінімізації) корупційних ризиків та навчальних заходів.

Суб'єктом, відповідальним за здійснення періодичного моніторингу виконання Антикорупційної програми, є Сектор.

Керівники самостійних структурних підрозділів у термін до 15 червня та до 15 грудня кожного календарного року надають Сектору інформацію про стан виконання заходів, передбачених у Антикорупційній програмі, за виконання яких вони є відповідальними.

За результатами моніторингу виконання Антикорупційної програми Сектор у термін до 30 червня та 30 грудня кожного календарного року готує і подає Голові Держаудитслужби звіт про стан виконання Антикорупційної програми.

Звіт про результати моніторингу виконання Антикорупційної програми надсилається до Національного агентства з питань запобігання корупції та розміщується на офіційному вебсайті Держаудитслужби у підрозділі «Запобігання проявам корупції».

Оцінка виконання Антикорупційної програми

Оцінка виконання Антикорупційної програми здійснюється за критеріями своєчасності, повноти реалізації закріплених у ній заходів та їх результатів, впливу результатів вжитих заходів на стан дотримання вимог Закону України «Про запобігання корупції» шляхом порівняння ситуації до прийняття Антикорупційної програми та після її впровадження (оцінка рівнів

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції Артур БІЛОУСОВ
10.03.2021

пріоритетності корупційних ризиків за результатами вжиття заходів, передбачених Антикорупційною програмою).

Оцінку результатів здійснення заходів, передбачених Антикорупційною програмою, проводить комісія. Стан виконання передбачених програмою заходів визначається за такими критеріями:

«Виконано» або «Постійно виконується» – якщо запланований захід у звітному періоді виконано або постійно виконується протягом звітного періоду;

«У стадії виконання» – якщо у звітному періоді виконання заходу розпочато;

«Не виконано» – якщо виконання заходу у звітному періоді не розпочиналося.

За результатами узагальнення інформації, наданої відповідальними за виконання Антикорупційної програми, про стан виконання передбачених цією програмою заходів Сектор готує для розгляду на засіданні комісії довідку, у якій зазначається, зокрема інформація про кількість виконаних, передбачених Антикорупційною програмою, заходів та їхню частку (у відсотках) у загальній кількості заходів, що мали бути виконані у відповідному звітному періоді: І півріччя, календарний рік.

Для здійснення оцінки виконання Антикорупційної програми комісія має право одержувати від структурних підрозділів інформацію, залучати в установленому порядку працівників структурних підрозділів, які не входять до її складу.

У разі встановлення невиконання або неналежного виконання Антикорупційної програми голова комісії інформує про такі факти Голову Держаудитслужби для вжиття заходів реагування, зокрема дисциплінарного впливу.

Громадський контроль Антикорупційної програми здійснюють громадські організації через Громадську раду при Державній аудиторській службі України. До контролю можуть також залучатися міжнародні інституції та представники громадянського суспільства.

Періодичний перегляд Антикорупційної програми

Періодичний перегляд Антикорупційної програми здійснюється у визначених Антикорупційною програмою випадках, але не рідше одного разу на рік за результатами щорічної оцінки її виконання.

Антикорупційна програма переглядається в таких випадках:

за результатами проведеного моніторингу виконання Антикорупційної програми (у разі потреби);

встановлення за результатами проведеної оцінки виконання Антикорупційної програми неефективності передбачених нею заходів;

виявлення нових корупційних ризиків у діяльності Держаудитслужби;

внесення змін до антикорупційного законодавства, зокрема щодо регулювання діяльності Держаудитслужби;

затвердження Антикорупційної стратегії і прийняття державної програми з її виконання (протягом 30 календарних днів з дня затвердження).

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції Артур БІЛОУСОВ
10.03.2021

Антикорупційна програма може бути переглянута й з інших підстав за пропозицією будь-якого працівника Держаудитслужби. Такі пропозиції щодо внесення змін до Антикорупційної програми подаються голові комісії.

Голова комісії, отримавши пропозиції щодо внесення змін до Антикорупційної програми, ініціює проведення їх обговорення комісією та надає комісії свої рекомендації щодо їх врахування або відхилення.

Комісія розглядає питання про внесення змін до Антикорупційної програми та за потреби готує відповідні пропозиції Голові Держаудитслужби. Рішення про внесення змін до Антикорупційної програми приймає Голова Держаудитслужби.

Рішення про внесення змін до Антикорупційної програми доводиться до відома усіх працівників Держаудитслужби, розміщується на офіційному вебсайті Держаудитслужби (у підрозділі «Запобігання проявам корупції») та перебуває у вільному доступі для усіх працівників Держаудитслужби і громадськості.

Завідувач Сектору
запобігання та виявлення корупції Артур БІЛОУСОВ

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції Артур БІЛОУСОВ
10.03.2021

Додаток 1
до Антикорупційної програми
Держаудитслужби
на 2021-2024 роки
(розділ І)

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Державної аудиторської служби України

_____ Геннадій ПЛІС

03 03 2021 року

ЗВІТ
за результатами оцінки корупційних ризиків у діяльності Державної аудиторської служби України

На виконання наказу Держаудитслужби від 01 вересня 2020 року № 245 «Про проведення оцінки корупційних ризиків» у Держаудитслужбі розпочато оцінку корупційних ризиків, які можуть виникати у діяльності Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органах, на підприємстві, що належить до сфери її управління, і з огляду на підготовку проєкту Антикорупційної програми Держаудитслужби на 2021-2024 роки, з урахуванням наказу Національного агентства з питань запобігання та виявлення корупції від 08.02.2021 № 46/21 «Про відмову в погодженні (непогодження) антикорупційної програми Держаудитслужби України на 2021-2024 роки» проведено додаткову оцінку корупційних ризиків у діяльності Держаудитслужби.

З метою всебічного та об'єктивного опрацювання зазначеного питання, залучення до процесу оцінки в діяльності Держаудитслужби представників громадськості та експертів, які обізнані про внутрішнє і зовнішнє середовище Держаудитслужби та мають досвід роботи у сфері її діяльності, інформацію про зазначене рішення Голови Держаудитслужби 03 вересня 2020 року розміщено в рубриці «Новини» офіційного вебсайта Держаудитслужби.

Зважаючи на штатні зміни в апараті Держаудитслужби, наказом Держаудитслужби від 10 вересня 2020 року № 258 оновлено склад комісії з оцінки корупційних ризиків Держаудитслужби (далі – комісія), утвореної наказом Держаудитслужби від 15 серпня 2018 року № 180.

До проведення оцінки корупційних ризиків було залучено начальника Управління нормативно-методологічного забезпечення процесу державного

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції Артур БІЛОУСОВ
10.03.2021

фінансового контролю, який надав необхідну допомогу у проведенні оцінки корупційних ризиків.

Ідентифікацію корупційних ризиків проведено шляхом дослідження (аналізу) зовнішнього та внутрішнього середовища Держаудитслужби щодо виявлення чинників корупційних ризиків у нормативно-правових актах і організаційно-управлінській діяльності Держаудитслужби. Зокрема, проведено електронне анонімне анкетування працівників Держаудитслужби та представників громадськості, що взаємодіяли (взаємодіють) з Держаудитслужбою, в якому взяли участь 447 респонденти.

За результатами анкетування та додаткової оцінки комісія затвердила такий перелік об'єктів оцінки корупційних ризиків – функцій/процесів Держаудитслужби:

серед загальних – управлінська діяльність, організаційна структура, розподіл повноважень, запобігання та виявлення корупції, управління персоналом, публічні закупівлі, управління матеріальними ресурсами, бюджетна діяльність та управління фінансами, управління об'єктами державної власності, управління документообігом, управління інформацією, внутрішній контроль та аудит, система внутрішньої безпеки;

серед спеціалізованих – здійснення державного фінансового контролю, надання адміністративних послуг.

Відповідно до вимог Методології оцінювання корупційних ризиків у діяльності органів влади, затвердженої рішенням Національного агентства від 02 грудня 2016 року № 126, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 28 грудня 2016 року за № 1718/29848, та Робочого плану оцінки корупційних ризиків у діяльності Держаудитслужби, затвердженого головою комісії з оцінки корупційних ризиків Держаудитслужби 19 грудня 2019 року, комісія ідентифікувала корупційні ризики в діяльності Держаудитслужби, здійснила їхнє формальне визначення та провела оцінку виявлених корупційних ризиків.

За результатами оцінки корупційних ризиків у діяльності Держаудитслужби підготовлено:

опис ідентифікованих корупційних ризиків у діяльності Держаудитслужби, чинники корупційних ризиків та можливі наслідки корупційного правопорушення чи правопорушення, пов'язаного з корупцією (додаток 1);

пропозиції щодо заходів з усунення (зменшення рівня) виявлених корупційних ризиків, які викладені в таблиці оцінених корупційних ризиків та заходів щодо їх усунення (додаток 2).

Голова комісії
з оцінки корупційних ризиків
Держаудитслужби Олександр ШКУРОПАТ

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції Артур БІЛОУСОВ
10.03.2021

Додаток 1
до Звіту за результатами оцінки
корупційних ризиків у діяльності
Держаудитслужби
(абзац сьомий)

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
10.03.2021
Артур БІЛОУСОВ

Опис ідентифікованих корупційних ризиків у діяльності Держаудитслужби, чинники корупційних ризиків та можливі наслідки корупційного правопорушення чи пов'язаного з корупцією правопорушення

Ідентифікований корупційний ризик	Опис ідентифікованого корупційного ризику	Чинники корупційного ризику	Можливі наслідки корупційного чи пов'язаного з корупцією правопорушення
1. Державний фінансовий контроль			
1.1. Наявність у посадової особи можливості задовольнити свій приватний інтерес під час здійснення заходів державного фінансового контролю, наявність можливості письмового неповідомлення посадовою особою про наявність конфлікту інтересів під час їх здійснення	Можливість посадової особи задовольнити свій приватний інтерес за наявності дискреційних повноважень через недостатню урегульованість процесу здійснення моніторингу та контролю за виконанням суб'єктами дотримання вимог Закону України «Про запобігання корупції»	Недоброчесність особи, яка здійснює державний фінансовий контроль. Суб'єктивна оцінка посадової особи Держаудитслужби порушень, виявлених під час державного фінансового контролю. Недостатній контроль керівництва структурного підрозділу за перебігом проведення державного фінансового контролю та формування його результатів	Притягнення осіб до адміністративної, кримінальної, цивільно-правової та дисциплінарної відповідальності. Репутаційні втрати Держаудитслужби Порушення принципу невідворотності юридичної відповідальності. Судові позови проти Держаудитслужби
1.2. Можливість прийняття рішення в умовах реального конфлікту інтересів державним службовцем під час здійснення	Можливість прийняття рішення в умовах реального конфлікту інтересів державним службовцем під час здійснення державного	Недоброчесність особи, яка здійснює державний фінансовий контроль. Недостатній контроль за здійсненням державного	Вчинення дій чи прийняття рішень в умовах реального конфлікту інтересів. Притягнення осіб до

державного фінансового контролю	фінансового контролю	фінансового контролю. Недостатня урегульованість процесу здійснення моніторингу та контролю за дотриманням працівниками порядку здійснення державного фінансового контролю	адміністративної, кримінальної, цивільно-правової та дисциплінарної відповідальності. Репутаційні втрати Держаудитслужби. Порушення принципу невідворотності юридичної відповідальності. Судові позови проти Держаудитслужби
1.3. Вплив посадових осіб Держаудитслужби або інших осіб на результат документування виявлених порушень законодавства, контроль за дотриманням якого віднесено до компетенції органів державного фінансового контролю	З метою отримання неправомірної вигоди посадові особи Держаудитслужби або інші особи впливають на результат документування виявлених порушень бюджетного законодавства або законодавства про публічні закупівлі	Відсутність належного контролю за процесом документування виявлених порушень бюджетного законодавства. Низька інформованість посадових осіб, що здійснюють контроль за результатами документування виявлених порушень бюджетного законодавства, про виявлені порушення бюджетного законодавства або законодавства про публічні закупівлі	Приховування виявлених порушень бюджетного законодавства або законодавства про публічні закупівлі. Втрата репутації серед громадян, які звертаються до Держаудитслужби чи її міжрегіональних територіальних органів. Притягнення осіб до адміністративної, кримінальної, цивільно-правової та дисциплінарної відповідальності
1.4. Включення до плану проведення заходів державного фінансового контролю державних фінансових аудитів, за якими не ідентифіковано високого ступеню ризику через відсутність чіткої системи індикаторів для відбору об'єктів контролю для їх проведення	З метою отримання неправомірної вигоди посадові особи Держаудитслужби або інші особи впливають на включення до плану проведення заходів державного фінансового контролю державних фінансових аудитів, за якими не ідентифіковано високого ступеню ризику	Відсутність чіткої системи індикаторів для відбору об'єктів контролю для їх проведення	Приховування порушень бюджетного законодавства. Втрата репутації серед громадян, які звертаються до Держаудитслужби чи її міжрегіональних територіальних органів. Притягнення осіб до адміністративної, кримінальної, цивільно-правової та дисциплінарної відповідальності

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
10.03.2021
Артур БІЛОУСОВ

2. Управління фінансами			
2.1. Виникнення умислу використання наданих працівнику Держаудитслужби або її міжрегіонального територіального органу службових повноважень чи пов'язаних з ними можливостей через наявну диспропорцію у оплаті праці працівників Держаудитслужби порівняно з іншими контролюючими органами	Виникнення умислу щодо використання наданих працівнику Держаудитслужби або її міжрегіонального територіального органу службових повноважень чи пов'язаних з ними можливостей обумовлюється серед іншого низьким розміром фінансового і матеріально-технічного забезпечення та непокриттям за рахунок оплати праці необхідних потреб працівників	Незабезпечення достатнього рівня оплати праці працівників Держаудитслужби, передбаченого частиною першою статті 50 Закону України «Про державну службу». Наявність дискримінаційних обмежень щодо розміру фінансового і матеріально-технічного забезпечення працівників Держаудитслужби порівняно з іншими контролюючими органами	Притягнення посадових осіб до відповідальності. Репутаційні втрати Держаудитслужби. Судові позови проти Держаудитслужби. Можливість призначення на посади державних службовців осіб, які не відповідають встановленим вимогам до державних службовців
2.2. Ймовірність наявності приватного інтересу під час внесення змін до річного розпису асигнувань, помісячного розпису асигнувань загального фонду та помісячного розпису спеціального фонду Державного бюджету на відповідний рік	Наявність у державного службовця можливості задовольнити свій приватний інтерес під час внесення змін до річного розпису асигнувань, помісячного розпису асигнувань загального фонду та помісячного розпису спеціального фонду Державного бюджету на відповідний рік не зумовлених потребою розпорядників бюджетних коштів	Приватний інтерес. Обмеженість бюджетних призначень та відповідно асигнувань розпорядників бюджетних коштів. Подання розпорядниками бюджетних коштів документів з недостовірними обґрунтуваннями щодо потреби внесення змін до розписів, які не підтверджуються відповідними детальними економічними розрахунками на підставі встановлених норм, нормативів, лімітів тощо, з урахуванням фактичного споживання	Притягнення осіб до адміністративної, кримінальної, цивільно-правової та дисциплінарної відповідальності. Репутаційні втрати Держаудитслужби. Судові позови проти Держаудитслужби. Неефективне використання бюджетних коштів. Порушення принципу ефективності та результативності використання бюджетних коштів
3. Публічні закупівлі			
3.1. Ймовірність упередженого розгляду установами (Замовники) системи	Встановлення необґрунтованих вимог для потенційних учасників процедури закупівлі з метою	Недоброчесність окремих членів тендерного комітету або уповноважених осіб на	Порушення законодавства у сфері закупівель. Неефективне (зайве) використання коштів

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
10.03.2021
Артур БІЛОУСОВ

ДЕРЖАВНА АУДИТОРСЬКА СЛУЖБА УКРАЇНИ * Ідентифікаційний код 40165856 * Управління документообігу та контролю виконавської дисципліни

13

Держаудитслужби тендерних пропозицій учасників	надання переваги окремим учасникам («укрупнення» лотів для обмеження конкуренції)	організацію та проведення процедур закупівель Замовника, можливий приватний інтерес	державного бюджету. Негативний вплив на імідж Держаудитслужби
3.2. Поділ предмету закупівлі	Здійснення закупівель, що може призводити до необґрунтовано високих фінансових витрат, сприяти вчиненню корупційного чи пов'язаного з корупцією правопорушення	Недоброчесність окремих членів тендерного комітету або уповноважених осіб на організацію та проведення процедур закупівель Замовника, можливий приватний інтерес	Порушення законодавства у сфері закупівель. Неефективне (зайве) використання коштів державного бюджету. Негативний вплив на імідж Держаудитслужби
4. Управління персоналом			
4.1. Можливість впливу члена конкурсної комісії (шляхом переконання інших членів) на прийняття комісією необґрунтованого рішення	Можливість впливу члена конкурсної комісії (шляхом переконання інших членів) на прийняття комісією необґрунтованого рішення, зокрема з особистою зацікавленістю у результатах конкурсного відбору	Можлива недоброчесність членів конкурсної комісії. Відсутність відеофіксації засідань конкурсної комісії, зокрема, під час проведення співбесід. Відсутність громадського контролю за проведенням конкурсів	Притягнення посадових осіб до відповідальності. Репутаційні втрати Держаудитслужби. Судові позови проти Держаудитслужби. Можливість призначення на посади державних службовців осіб, які не відповідають встановленим вимогам до державних службовців
4.2. Можливість впливу з боку посадових або інших осіб (членів конкурсної комісії) на результати другого етапу конкурсу на зайняття посад державної служби	Можливість впливу з боку посадових або інших осіб (членів конкурсної комісії) на результати другого етапу конкурсу на зайняття посад державної служби шляхом попереднього ознайомлення кандидатів з обраним варіантом ситуаційного завдання	Можлива недоброчесність осіб, які мають доступ до обраного варіанту ситуаційного завдання	Притягнення посадових осіб до відповідальності. Репутаційні втрати Держаудитслужби. Судові позови проти Держаудитслужби. Можливість призначення на посади державних службовців осіб, які не відповідають встановленим вимогам до державних службовців
4.3. Можливість задоволення приватного інтересу посадовими	Посадові особи, зокрема особа, уповноважена на проведення	Спрощений порядок проведення добору. Відсутність контролю за	Притягнення посадових осіб до відповідальності.

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
10.03.2021
Артур БЛОУСОВ

особами під час добору на вакантні посади державної служби на період дії карантину, установленого з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2	співбесіди з кандидатами на посаду державної служби під час добору на вакантні посади державної служби на період дії карантину, може задовольнити приватний інтерес під час добору на вакантні посади державної служби на період дії карантину. Така можливість пов'язана з тим, що добір проводиться у загальному спрощеному порядку, шляхом співбесіди, як правило, дистанційно, в режимі відеоконференції та без зовнішнього контролю	проведенням добору	Репутаційні втрати Держаудитслужби. Судові позови проти Держаудитслужби. Можливість призначення на посади державних службовців осіб, які не відповідають встановленим вимогам до державних службовців
5. Управління об'єктами державної власності			
5.1. Можливе використання об'єктів державної власності сторонніми особами без укладання договорів оренди або використання об'єктів державної власності, переданих в оренду, не за призначенням	На балансі державного підприємства «Державне управління комплексного забезпечення», що належить до сфери управління Держаудитслужби (далі – балансоутримувач), обліковуються об'єкти державної власності, які можуть безпідставно використовуватись сторонніми юридичними та фізичними особами у власних інтересах	Недостатній рівень забезпечення балансоутримувачем контролю за використанням об'єктів державного власності, невключення об'єктів державної власності (його частин) до переліку потенційних об'єктів оренди	Недоотримання бюджетом та балансоутримувачем доходу у вигляді орендної плати, покриття витрат сторонніх осіб на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, втрата експлуатаційних властивостей об'єктів державної власності, негативний вплив на імідж Держаудитслужби. Отримання неправомірної вигоди
6. Внутрішній аудит			
6.1. Можливість отримання працівником внутрішнього аудиту неправомірної вигоди під час визначення об'єктів для	Існує можливість отримання неправомірної вигоди працівником внутрішнього аудиту під час визначення	Недостатня врегульованість внутрішньої процедури порядку здійснення внутрішнього аудиту	Притягнення посадових осіб до відповідальності. Репутаційні втрати Держаудитслужби

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
10.03.2021
Артур БІЛОУСОВ

дослідження та проведення внутрішніх аудитів	об'єктів для дослідження та проведення внутрішніх аудитів з причин неврегульованості перегляду бази даних щодо простору внутрішнього аудиту відповідно до вимог Стандартів		

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
10.03.2021
Артур БІЛОУСОВ

АУДИТОРСЬКА СЛУЖБА УКРАЇНИ * ДЕРЖАВНА ФІНАНСОВА ІНСПЕКЦІЯ УКРАЇНИ * код 40165856
Управління документообігу та контролю виконавської дисципліни

Додаток 2
до Антикорупційної програми
(розділ I)

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції

10.03.2021

Артур БІЛОУСОВ

Заходи із запобігання і протидії корупції в Держаудитслужбі, навчальні заходи та заходи з поширення інформації щодо програм антикорупційного спрямування

Найменування завдання	Найменування заходу	Строк виконання	Відповідальні за виконання	Індикатори виконання	Ресурси
I. Забезпечення системного підходу до запобігання і протидії корупції, нормативно-правове регулювання відносин					
1. Здійснення організаційних заходів щодо запобігання і протидії корупції	1.1. Розроблення, затвердження та надсилання на погодження до Національного агентства з питань запобігання корупції Антикорупційної програми	Грудень 2020 – січень 2021 року	Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби	Видано наказ Держаудитслужби про затвердження Антикорупційної програми Держаудитслужби, надіслано лист до Національного агентства з питань запобігання корупції	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті
	1.2. Розміщення Антикорупційної програми на офіційному вебсайті Держаудитслужби	Протягом 3 робочих днів після її погодження з Національним агентством з питань запобігання корупції та врахування зауважень (у разі їх надходження)	Управління інформації та комунікацій з громадськістю, розгляду звернень громадян Держаудитслужби, Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби	Розміщено Антикорупційну програму на офіційному вебсайті Держаудитслужби	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті

Найменування завдання	Найменування заходу	Строк виконання	Відповідальні за виконання	Індикатори виконання	Ресурси
	1.3. Здійснення щоквартального аналізу виконання Антикорупційної програми	Щокварталу до 15 числа місяця, наступного за звітним кварталом	Комісія з оцінки корупційних ризиків Держаудитслужби	Подано звіт до Національного агентства з питань запобігання корупції	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті
	1.4. Надання ДП «Державне управління комплексного забезпечення» методичної допомоги в організації роботи із запобігання корупції	Січень – лютий 2021 року	Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби	Надано методичну допомогу	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті
	1.5. Проведення перевірок з організації роботи із запобігання і протидії корупції суб'єктів системи Держаудитслужби	Не пізніше 5 робочих днів після виявлення факту порушення антикорупційного законодавства	Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби	Підготовлено довідку з висновками та пропозиціями	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті
2. Нормативно-правове регулювання відносин	2.1. Участь у проведенні експертизи проєктів нормативно-правових актів та організаційно-розпорядчих документів, які готуються Держаудитслужбою з метою виявлення в них норм та положень, що сприяють або можуть сприяти вчиненню корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень	Протягом 10 днів після надходження проєкту на опрацювання	Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби	За результатами експертизи або погодження, документ завізований	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті
	2.2. Розроблення проєктів	IV квартал 2021 року	Уповноважені	Підготовлено	У межах видатків,

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
10.03.2021
Артур БІЛОУСОВ

Найменування завдання	Найменування заходу	Строк виконання	Відповідальні за виконання	Індикатори виконання	Ресурси
	та внесення змін до чинних порядків щодо здійснення заходів фінансового контролю стосовно осіб, які претендують на зайняття посади державної служби, та осіб, які припинили діяльність		підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції	проєкт наказу	передбачених у державному бюджеті
	2.3. Попередження суб'єктів декларування, у яких виник обов'язок подати декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, через припинення державної служби	Перед припиненням державної служби	Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції	Попередження проводиться	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті
3. Забезпечення ефективного функціонування уповноважених підрозділів (осіб) з питань запобігання та виявлення корупції у Держаудитслужбі та міжрегіональних територіальних органах Держаудитслужби	3.1. Актуалізація інформації про працівників уповноважених підрозділів (осіб) з питань запобігання та виявлення корупції міжрегіональних територіальних органів, ДП «Державне управління комплексного забезпечення»	Щокварталу не пізніше 5 числа місяця, що настає за звітним	Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, міжрегіональні територіальні органи Держаудитслужби, ДП «Державне управління комплексного забезпечення»	Узагальнено інформацію про працівників уповноважених підрозділів (осіб) з питань запобігання та виявлення корупції міжрегіональних територіальних органів, ДП «Державне управління	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
10.03.2021
Артур БІЛОУСОВ

Найменування завдання	Найменування заходу	Строк виконання	Відповідальні за виконання	Індикатори виконання	Ресурси
				комплексного забезпечення»	
	3.2. Проведення нарад-семінарів з керівниками уповноважених підрозділів (особами) з питань запобігання та виявлення корупції	Щорічно: лютий; жовтень	Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання виявлення корупції її міжрегіональних територіальних органів, ДП «Державне управління комплексного забезпечення»	Підписано протокол проведеної наради	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті
	3.3. Повідомлення Сектору запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби про призначення/звільнення уповноваженої особи з питань запобігання та виявлення корупції міжрегіональних територіальних органів Держаудитслужби, ДП «Державне управління комплексного забезпечення»	Протягом 3 робочих днів після призначення/ звільнення	Керівники міжрегіональних територіальних органів Держаудитслужби, ДП «Державне управління комплексного забезпечення»	Забезпечено своєчасну актуалізацію інформації про осіб	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті
ІІ. Реалізація антикорупційної політики в кадровому менеджменті, формування негативного ставлення до корупції, навчання та заходи з поширення інформації щодо програм антикорупційного спрямування					
1. Удосконалення	1.1. Організація перевірок	У встановлені	Служби управління	Підписано довідку	У межах видатків,

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
10.03.2021
Артур БІЛОУСОВ

Найменування завдання	Найменування заходу	Строк виконання	Відповідальні за виконання	Індикатори виконання	Ресурси
системи кадрового менеджменту, мінімізація корупційних ризиків під час прийняття кадрових рішень	достовірності відомостей про застосування заборон, передбачених Законом України «Про очищення влади»	законодавством строки	персоналом Держаудитслужби та її міжрегіональних територіальних органів	про результати перевірки	передбачених у державному бюджеті
	1.2. Організація в межах повноважень проведення спеціальних перевірок стосовно осіб, які претендують на зайняття посад, що передбачають зайняття відповідального або особливо відповідального становища, та посад з підвищеним корупційним ризиком	У встановлені законодавством строки	Служби управління персоналом Держаудитслужби та її міжрегіональних територіальних органів	Підписано довідку про результати перевірки	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті
	1.3. З метою дотримання вимог фінансового контролю візування керівником або посадовою особою уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби та її міжрегіональних територіальних органів проєктів наказів з кадрових питань (особового складу), які	Перед призначенням або звільненням працівника	Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів та ДП «Державне управління комплексного забезпечення»	Проєкт наказу завізовано	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
10.03.2024
Артур БІЛОУСОВ

Найменування завдання	Найменування заходу	Строк виконання	Відповідальні за виконання	Індикатори виконання	Ресурси
	стосуються призначення або звільнення з посад працівників-суб'єктів, на які поширюється дія Закону України «Про запобігання корупції», апарату Держаудитслужби та її міжрегіональних територіальних органів, підконтрольних установ і підприємств, що належать до сфери управління Держаудитслужби				
2. Навчання та заходи з поширення інформації щодо програм антикорупційного спрямування	2.1. Організація та проведення навчання щодо основних положень антикорупційного законодавства (обмежень, заборон), а також правил етичної поведінки для працівників-суб'єктів, на яких поширюється дія Закону України «Про запобігання корупції»	Згідно з графіками проведення економічних навчань	Керівники самостійних структурних підрозділів Держаудитслужби, керівники міжрегіональних територіальних органів Держаудитслужби, ДП «Державне управління комплексного забезпечення», служби управління персоналом, уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції	Проведено захід	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті
	2.2. Організація та проведення підвищення	Відповідно до графіків навчальних закладів з	Служби управління персоналом	Охоплено навчанням у межах	У межах видатків, передбачених у

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
10.03.2021 Артур БІЛОУСОВ

Найменування завдання	Найменування заходу	Строк виконання	Відповідальні за виконання	Індикатори виконання	Ресурси
	кваліфікації працівників-суб'єктів, на які поширюється дія Закону України «Про запобігання корупції»	підвищення кваліфікації	Держаудитслужби та її міжрегіональних територіальних органів, керівники самостійних структурних підрозділів Держаудитслужби, керівники міжрегіональних територіальних органів Держаудитслужби	державного замовлення	державному бюджеті
	2.3. Проведення навчання суб'єктів декларування щодо заповнення декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування	Щорічно січень – лютий (за окремим графіком)	Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів та ДП «Державне управління комплексного забезпечення»	Проведено захід	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті
ІІІ. Здійснення заходів з дотримання вимог фінансового контролю, запобігання та врегулювання конфлікту інтересів					
1. Забезпечення виконання вимог антикорупційного законодавства щодо фінансового контролю	1.1. Надання допомоги суб'єктам декларування у заповненні декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави	Протягом року	Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів та ДП «Державне управління	Здійснено запис у журналі консультацій (роз'яснень), наданих працівникам	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
10.03.2021
Артур БІЛОУСОВ

СЛУЖБА УКРАЇНИ * ДЕРЖ
код 40165856 * Ідентифікаційний
Управління документообігу та контролю виконавської дисципліни

Найменування завдання	Найменування заходу	Строк виконання	Відповідальні за виконання	Індикатори виконання	Ресурси
			комплексного забезпечення»		
	1.2. Підготовка проєкту доручення Голови Державної аудиторської служби України апарату Держаудитслужби та керівникам її міжрегіональних територіальних органів, установ та підприємств, що належать до сфери управління Держаудитслужби, щодо забезпечення подання працівниками-суб'єктами декларування декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за відповідний рік у строки, установлені законом	Щорічно – лютий	Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби	Видано доручення	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті
	1.3. Перевірка фактів своєчасності подання декларацій суб'єктами декларування	У терміни, установлені рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції	Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів та ДП «Державне управління	Перевірено факт подання декларацій шляхом пошуку та перегляду інформації в публічній частині Єдиного державного реєстру декларацій осіб,	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
10.03.2021
Артур БІЛОУСОВ

ДЕРЖАВНА АУДИТОРСЬКА СЛУЖБА УКРАЇНИ * 40165856 * Ідентифікаційний
Управління документообігу та контролю виконавської дисципліни

Найменування завдання	Найменування заходу	Строк виконання	Відповідальні за виконання	Індикатори виконання	Ресурси
			комплексного забезпечення»	уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування	
	1.4. Повідомлення Національного агентства з питань запобігання корупції про неподання чи несвоєчасне подання (у разі виявлення такого факту) декларацій суб'єктами декларування	Упродовж 3 робочих днів з дня виявлення такого факту	Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, її міжрегіональних територіальних органів та ДП «Державне управління комплексного забезпечення»	Надіслання повідомлення відповідно до встановленого порядку та за встановленою формою	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті
	1.5. Підготовлено узагальнену інформацію для Голови Державної аудиторської служби України за результатами декларацій кампанії	Щорічно – квітень	Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби	Складено доповідну записку	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті
	1.6. Надіслання рекомендацій щодо проведення декларацій кампанії у 2021-2024 роках	Щорічно – грудень	Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби	Надіслано рекомендації	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті
2. Забезпечення виконання вимог антикорупційного законодавства щодо запобігання та	2.1. Підготовка проєкту доручення Голови Державної аудиторської служби України щодо надання Сектору	Щорічно – червень	Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби	Підписано доручення	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
10.03.2021
Артур БІЛОУСОВ

25

Найменування завдання	Найменування заходу	Строк виконання	Відповідальні за виконання	Індикатори виконання	Ресурси
врегулювання конфлікту інтересів	запобігання та виявлення корупції оновленої інформації про близьких осіб, які працюють у системі Держаудитслужби				
	2.2. Узагальнення та аналіз інформації про близьких осіб, що працюють:				
	в апараті Держаудитслужби, керівників її міжрегіональних територіальних органів – підготовка пропозицій Голові Держаудитслужби	Щорічно – липень	Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби	Підготовлено пропозиції	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті
	в міжрегіональних територіальних органах Держаудитслужби – підготовка пропозицій керівнику	Щорічно – липень	Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання виявлення корупції міжрегіональних територіальних органів	Підготовлено пропозиції	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті
3. Здійснення заходів контролю щодо дотримання обмежень та вимог запобігання конфлікту інтересів з огляду на наявність підприємств чи корпоративних прав	3.1. Підготовка доручення щодо проведення аналізу інформації, пов'язаної з наявністю у посадових осіб апарату Держаудитслужби, керівників та заступників керівників міжрегіональних територіальних органів Держаудитслужби,	Щорічно – липень	Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби	Підписано доручення	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
10.03.2021
Артур БІЛОУСОВ

Найменування завдання	Найменування заходу	Строк виконання	Відповідальні за виконання	Індикатори виконання	Ресурси
	керівників та заступників керівників закладів, установ та підприємств, що належать до сфери управління Держаудитслужби, підприємств чи корпоративних прав				
	3.2. Проведення аналізу інформації щодо наявності підприємств чи корпоративних прав	Щорічно: серпень – вересень	Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби	Проведено аналіз	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті
	3.3. Узагальнення інформації щодо наявності підприємств чи корпоративних прав, підготовка пропозицій	Щорічно – вересень	Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби	Підготовлено узагальнену інформацію	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті
4. Проведення інформаційно-роз'яснювальних заходів, пов'язаних із додержанням вимог щодо запобігання та врегулювання конфлікту інтересів	4.1. Надсилання інформації щодо складених Національним агентством з питань запобігання корупції протоколів про адміністративні правопорушення та надіслані приписи щодо ознак порушень вимог, пов'язаних із запобіганням та врегулюванням конфлікту інтересів	Щопівроку	Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби	Інформацію надіслано	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті
IV. Участь у реалізації заходів, що належать до компетенції Держаудитслужби, затверджених розпорядженням Кабінету Міністрів України від 05 жовтня 2016 року № 803-р, та Стратегії комунікацій у сфері запобігання та протидії корупції, схваленої розпорядженням					

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
10.03.2021
Артур БІЛОУСОВ

Найменування завдання	Найменування заходу	Строк виконання	Відповідальні за виконання	Індикатори виконання	Ресурси
Кабінету Міністрів України від 23 серпня 2017 року № 576-р					
1. Участь у реалізації заходів щодо запобігання корупції Держаудитслужби, розроблених в рамках Урядово-громадської ініціативи «Разом проти корупції»	1.2. Оприлюднення результатів державного фінансового контролю, що проводить Держаудитслужба, включаючи звіти про здійснені заходи державного фінансового контролю (аудиторські звіти), а також розміщення такої інформації, планів роботи на офіційному вебсайті Держаудитслужби у формі відкритих даних відповідно до Закону України «Про доступ до публічної інформації»	Протягом року	Управління інформації та комунікацій з громадськістю, розгляду звернень громадян Держаудитслужби	Розміщено актуальну інформацію на офіційному вебсайті Держаудитслужби у відповідній рубриці	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті
2. Участь у реалізації Стратегії комунікацій у сфері запобігання та протидії корупції	2.1. Підготовка інформації про стан виконання Держаудитслужбою плану заходів з реалізації Стратегії комунікацій у сфері запобігання та протидії корупції	Згідно зі строками, встановленими планом заходів	Управління інформації та комунікацій з громадськістю, розгляду звернень громадян Держаудитслужби, Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби	Підготовлено інформацію	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті
V. Забезпечення відкритості та прозорості в діяльності Держаудитслужби, співпраця з громадськістю та міжнародними організаціями щодо здійснення антикорупційних заходів					
1. Проведення інформаційних	1.1. Забезпечення розміщення актуальної	Не пізніше дня, наступного за днем	Сектор запобігання та виявлення корупції	Розміщено актуальну	У межах видатків, передбачених у

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
Артур БІЛОУСОВ
10.03.2021

Найменування завдання	Найменування заходу	Строк виконання	Відповідальні за виконання	Індикатори виконання	Ресурси
кампаній стосовно реалізації Держаудитслужбою антикорупційної політики	інформації щодо здійснення Держаудитслужбою заходів із запобігання та виявлення корупції на офіційному вебсайті Держаудитслужби	після події (заходу)	Держаудитслужби, Управління інформації та комунікацій з громадськістю, розгляду звернень громадян Держаудитслужби	інформацію на офіційному вебсайті Держаудитслужби у відповідній рубриці	державному бюджеті
	1.2. Забезпечення розміщення актуальної інформації щодо здійснення заходів з реалізації Антикорупційної програми Держаудитслужби	До 20 числа, наступного за звітним кварталом місяця	Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, Управління інформації та комунікацій з громадськістю, розгляду звернень громадян Держаудитслужби	Розміщено актуальну інформацію на офіційному вебсайті Держаудитслужби у відповідній рубриці	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті
	1.3. Забезпечення розміщення актуальної інформації щодо результатів роботи Держаудитслужби з повідомленнями про корупцію, внесеними викривачами	До 20 числа, наступного за звітним кварталом місяця	Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, Управління інформації та комунікацій з громадськістю, розгляду звернень громадян Держаудитслужби	Розміщено актуальну інформацію на офіційному вебсайті Держаудитслужби у відповідній рубриці	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті
	1.4. Моніторинг повідомлень у ЗМІ та мережі Інтернет про факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень працівників	Щоденно	Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, Управління інформації та комунікацій з громадськістю, розгляду звернень	Подано Голові Держаудитслужби моніторинг ЗМІ	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
10.03.2021
Артур БІЛОУСОВ

Найменування завдання	Найменування заходу	Строк виконання	Відповідальні за виконання	Індикатори виконання	Ресурси
	Держаудитслужби, організація перевірок таких фактів		громадян Держаудитслужби		
2. Взаємодія з громадськістю щодо здійснення антикорупційних заходів	2.1. Участь у проведенні на базі НАВС із залученням громадськості, міжнародних організацій та інших заінтересованих інституцій з нагоди Міжнародного дня боротьби з корупцією Міжнародних науково-практичних конференцій «Реалізація державної антикорупційної політики в міжнародному вимірі»	Щорічно до 20 грудня	Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби, Управління інформації та комунікацій з громадськістю, розгляду звернень громадян Держаудитслужби	Взято участь у заході, розміщено повідомлення на офіційному вебсайті Держаудитслужби	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті
	2.2. Опрацювання та узагальнення результатів опитування громадян, що проводиться з метою виявлення корупційних ризиків у діяльності	Щорічно – грудень	Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби	Підготовлено інформацію за результатами опитування	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті
VI. Запобігання корупції у сфері публічних закупівель, посилення ефективності управління фінансовими та матеріальними ресурсами, розвиток та підтримка системи внутрішнього аудиту					
1. Здійснення контролю за проведенням публічних закупівель з метою мінімізації корупційних ризиків	1.1. Перевірка документації стосовно проведення процедур публічних закупівель, які проводяться в апараті Держаудитслужби, щодо дотримання антикорупційного	Згідно із планом закупівель на відповідний рік	Сектор запобігання та виявлення корупції, Департамент адміністративно-господарського забезпечення, Відділ внутрішнього аудиту, Юридичний	Проведення перевірок та візування документів	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
10.03.2021
Артур БІЛОУСОВ

Найменування завдання	Найменування заходу	Строк виконання	Відповідальні за виконання	Індикатори виконання	Ресурси
	законодавства, а також за дорученням Голови Держаудитслужби – на ДП «Державне управління комплексного забезпечення»		департамент Держаудитслужби		
	1.2. Здійснення організаційних заходів використання системи електронних закупівель ProZorro під час проведення процедури державних закупівель в апараті Держаудитслужби	Щороку під час проведення закупівельних процедур	Департамент адміністративно-господарського забезпечення	Публікації в системі електронних закупівель системи ProZorro	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті
	1.3. Відповідно до вимог законодавства у сфері публічних закупівель оприлюднення звітів про укладені договори та звітів про їх виконання міжрегіональними територіальними органами Держаудитслужби, ДП «Державне управління комплексного забезпечення»	Згідно з планами закупівель на відповідний рік	Замовник закупівель згідно із Законом України «Про публічні закупівлі»	Розміщено інформаційне повідомлення на вебсайті	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті
2. Посилення ефективності управління фінансовими ресурсами	2.1. Організація завдань і заходів на виконання Стратегії модернізації системи бухгалтерського обліку та фінансової звітності в державному	У строки, визначені планом	Фінансове управління, Департамент адміністративно-господарського забезпечення, міжрегіональні	Виконано заходи	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті, кошти міжнародної технічної

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
10.03.2021
Артур БІЛОУСОВ

Найменування завдання	Найменування заходу	Строк виконання	Відповідальні за виконання	Індикатори виконання	Ресурси
	секторі на період до 2025 року, схваленої розпорядженням Кабінету Міністрів України від 20 червня 2018 року № 437-р		територіальні органи Держаудитслужби, ДП «Державне управління комплексного забезпечення»		допомоги
3. Забезпечення прозорості виконання бюджетних програм	3.1. Оприлюднення шляхом розміщення на офіційному вебсайті Держаудитслужби паспорту бюджетної програми на поточний бюджетний період (включаючи зміни) та звітів про його виконання за звітний бюджетний період, виконавцем якої є Держаудитслужба	У строки, визначені законодавством	Фінансове управління, Управління інформації та комунікацій з громадськістю, розгляду звернень громадян Держаудитслужби	Інформацію розміщено/оновлено	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті
	3.2. Забезпечення розміщення у визначених законодавством інформаційних ресурсах інформації про використання коштів державного бюджету на виконання бюджетних програм	У строки, визначені законодавством	Фінансове управління	Оприлюднено інформацію у визначених законодавством інформаційних ресурсах	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті
4. Посилення ефективності управління матеріальними ресурсами	4.1. Проведення аналізу залишку запасів матеріальних ресурсів та інтенсивності їх використання	Щорічно до 25 грудня	Департамент адміністративно-господарського забезпечення, Фінансове управління,	Складено звіт та надано пропозиції за результатами проведення заходів	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
10.03.2021 Артур БІЛОУСОВ

Найменування завдання	Найменування заходу	Строк виконання	Відповідальні за виконання	Індикатори виконання	Ресурси
			міжрегіональні територіальні органи Держаудитслужби, ДП «Державне управління комплексного забезпечення»		
	4.2. Проведення планових та позапланових контрольних заходів з оцінки стану збереження та використання матеріальних ресурсів	Щорічно до 25 грудня	Департамент адміністративно-господарського забезпечення, міжрегіональні територіальні органи Держаудитслужби, ДП «Державне управління комплексного забезпечення»	Складено звіт та надано пропозиції за результатами проведення заходів	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті
5. Забезпечення прозорості системи внутрішнього аудиту	5.1. Висвітлення на офіційному вебсайті Держаудитслужби діяльності із внутрішнього аудиту Держаудитслужби (за рішенням Голови Держаудитслужби)	Протягом 10 робочих днів після прийняття рішення	Відділ внутрішнього аудиту, Управління інформації та комунікацій з громадськістю, розгляду звернень громадян Держаудитслужби	Розміщено інформацію на офіційному вебсайті	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
10.03.2021
Артур БІЛОУСОВ

Додаток 2
до Звіту за результатами оцінки
корупційних ризиків у діяльності
Держаудитслужби
(абзац восьмий)

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
10.03.2021
Артур БІЛОУСОВ

Таблиця оцінених корупційних ризиків та заходів щодо їх усунення

Корупційний ризик	Пріоритетність кор. ризику (низька/ середня/ висока)	Заходи щодо усунення корупційного ризику	Особа (особи), відповідальна(і) за виконання заходу	Строк виконання заходу	Необхідні для впровадження заходів ресурси	Очікувані результати
1. Державний фінансовий контроль						
1.1. Наявність у посадової особи можливості задовольнити свій приватний* інтерес під час здійснення заходів державного фінансового контролю, наявність можливості письмового неповідомлення посадовою особою про конфлікт інтересів під час їх здійснення	Висока	1. Запровадження моніторингових заходів контролю розгляду повідомлень, в яких оскаржується діяльність посадових осіб під час здійснення заходів державного фінансового контролю	Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції	Щоквартально	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті	Запроваджено моніторингові заходи контролю розгляду повідомлень, в яких оскаржується діяльність посадових осіб під час здійснення заходів державного фінансового контролю

		2. Проведення інструктажів з питань дотримання антикорупційного законодавства з посадовими особами, які здійснюють заходи державного фінансового контролю, безпосередньо перед початком проведення такого заходу	Керівник самостійного структурного підрозділу Держаудитслужби або її міжрегіонального територіального органу, що здійснює заходи державного фінансового контролю	Перед початком проведення заходу державного фінансового контролю	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті	Ознайомлення проводяться. Працівники додатково повідомлені про персональну відповідальність
		3. Опитування посадових осіб, які здійснюють заходи державного фінансового контролю, щодо здійснення повідомлень про наявність/відсутність конфлікту інтересів щодо об'єкта контролю	Керівник самостійного структурного підрозділу Держаудитслужби або її міжрегіонального територіального органу, що здійснює заходи державного фінансового контролю	Перед початком проведення заходу державного фінансового контролю	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті	Подано повідомлення про наявність конфлікту інтересів. Працівники додатково повідомлені про персональну відповідальність
		4. Періодичний моніторинг проведення інструктажів з питань дотримання антикорупційного законодавства з	Керівник уповноваженого підрозділу (особа) з питань запобігання та виявлення корупції	Щокварталу до 15 числа місяця, що настає за звітним періодом	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті	Підготовлено доповідну записку за результатами моніторингу, подано на розгляд керівництва

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
10.03.2021 Артур БІЛОУСОВ

		посадовими особами, які здійснюють заходи державного фінансового контролю, безпосередньо перед початком проведення такого заходу				
1.2. Можливість прийняття рішення в умовах реального конфлікту інтересів державним службовцем під час здійснення державного фінансового контролю	Висока	1. Періодичний моніторинг якості організації та документування заходів державного фінансового контролю Держаудитслужби та її міжрегіональних територіальних органів	Керівник Департаменту якості заходів державного фінансового контролю Держаудитслужби	Щотижня	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті	Підготовлено доповідну записку за наявності недоліків у організації та документуванні заходів державного фінансового контролю Держаудитслужби за результатами моніторингу
		2. Узагальнення результатів періодичного моніторингу	Керівник Департаменту якості заходів державного фінансового контролю Держаудитслужби	Щомісяця	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті	Підготовлено оглядово-інформаційний лист за результатами моніторингу якості матеріалів заходів державного фінансового контролю

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
10.03.2021
Артур БІЛОУСОВ

СЛУЖБА ДЕРЖАВНОЇ ІДЕНТИФІКАЦІЇ УКРАЇНИ 40165856 Управління нагляду та контролю виконавської дисципліни

1.3. Вплив посадових осіб Держаудитслужби або інших осіб на результат документування виявлених порушень законодавства, контроль за дотриманням якого віднесено до компетенції органів державного фінансового контролю	Середня	1. Розробка пам'ятки про персональну відповідальність за порушення законодавства та обов'язок повідомлення керівника у разі спроб протиправного впливу з боку третіх осіб	Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції	До 31 грудня 2021 року	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті	Пам'ятка розроблена
		2. Ознайомлення з пам'яткою усіх посадових осіб	Керівник самостійного структурного підрозділу Держаудитслужби, міжрегіонального територіального органу Держаудитслужби, до повноважень якого віднесено здійснення державного фінансового контролю	Постійно – для новопризначених працівників	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті	Всі посадові особи, що залучені до здійснення заходів державного фінансового контролю з пам'яткою ознайомлені
		3. Попередження посадових осіб про персональну відповідальність за	Керівник уповноваженого підрозділу (особа) з питань запобігання	Щороку: до 31 січня	У межах видатків, передбачених у державному	Попередження підписала посадова особа

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
10.03.2021
Артур БІЛОУСОВ

		порушення законодавства із зазначенням статей нормативно-правових актів, якими така відповідальність встановлена, та санкцій, які вони передбачають	та виявлення корупції		бюджеті	
1.4. Включення до плану проведення заходів державного фінансового контролю державних фінансових аудитів, за якими не ідентифіковано високого ступеня ризику, через відсутність чіткої системи індикаторів для відбору об'єктів контролю для їх проведення	Середня	Розробка відповідного проєкту акта Кабінету Міністрів України про внесення змін до порядку планування заходів державного фінансового контролю щодо визначення чіткої системи індикаторів для відбору об'єктів контролю	Керівник Управління нормативно-методологічного забезпечення процесу державного фінансового контролю	До 31 грудня 2021 року	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті	Проєкт надіслано до Міністерства фінансів України, прийнято рішення за результатами розгляду
2. Управління фінансами						
2.1. Наявність диспропорцій у оплаті праці працівників Держаудитслужби та її міжрегіональних територіальних органів з іншими	Середня	1. Внесення пропозиції Міністерству фінансів України щодо покращання фінансового і матеріально-технічного	Департамент роботи з персоналом та організаційного розвитку	До 31 грудня 2021 року	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті	Пропозиції, внесені до Міністерства фінансів України, розглянуті, прийнято рішення за результатами їх розгляду

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
10.03.2021
Артур БІЛОУСОВ

контролюючими органами		забезпечення працівників органів Держаудитслужби, їх опрацювання та узгодження				
		2. Запровадження комплексної системи заходів мотивації та заохочення до доброчесного виконання обов'язків	Департамент роботи з персоналом та організаційного розвитку, Департамент якості заходів державного фінансового контролю	До 31 грудня 2021 року	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті	Запроваджено комплексну систему заходів мотивації та заохочення до доброчесного виконання обов'язків
2.2. Ймовірність наявності приватного інтересу під час внесення змін до річного розпису асигнувань, помісячного розпису асигнувань загального фонду та помісячного розпису спеціального фонду Державного бюджету України на відповідний рік	Низька	1. Проведення аналізу пропозицій, поданих розпорядниками бюджетних коштів до бюджетного запит	Керівник Фінансового управління	Щоразу під час подання пропозицій До 31 грудня 2021 року	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті	Аналіз пропозицій, поданих розпорядниками бюджетних коштів до бюджетного запиту здійснений. Зведена інформація надана Голові Держаудитслужби
		2. Встановлення критеріїв	Керівник Фінансового	До 31 грудня 2021 року	У межах видатків,	Критерії пріоритетності

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
10.03.2021
Артур БІЛОУСОВ

		пріоритетності використання помісячних бюджетних асигнувань та надання зведеної інформації керівництву Національного агентства	управління		передбачених у державному бюджеті	використання помісячних бюджетних асигнувань встановлені
3. Публічні закупівлі						
3.1. Ймовірність упередженого розгляду установами (Замовники) системи Держаудитслужби тендерних пропозицій учасників	Середня	1. Використання Модулів аналітики BI Prozorro та системи YouControl на етапі підготовки тендерної документації	Тендерний комітет, уповноважена особа з публічних закупівель	Під час проведення закупівель	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті	Аналітичні модулі BI Prozzoro та система Youcontrol використовується на етапі підготовки тендерної
		2. Проведення аналізу ринку та вивчення того, наскільки заявлені замовником в тендерній документації характеристики товару, роботи чи послуги є специфічними чи спеціальними у порівнянні з іншими	Тендерний комітет, уповноважена особа з публічних закупівель	Під час проведення закупівель	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті	Проводиться аналіз ринку та вивчення того, наскільки заявлені замовником в тендерній документації характеристики товару, роботи чи послуги є специфічними чи спеціальними у порівнянні з іншими
		3. Проведення	Керівник відділу	Згідно з	У межах	Відділ

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
Артур БІЛОУСОВ
10.03.2021

		Відділом внутрішнього аудиту вибірковим способом оцінки ефективності організації здійснення установами (замовники) системи Держаудитслужби процедури публічної закупівлі	внутрішнього аудиту	операційним планом діяльності з внутрішнього аудиту	видатків, передбачених у державному бюджеті	внутрішнього аудиту Держаудитслужби надав письмові рекомендації на розгляд Голові Держаудитслужби
3.2. Поділ предмету закупівлі	Середня	1. Внести зміни до розпорядчого документу, який врегулює процедуру проведення закупівель	Тендерний комітет, уповноважена особа з публічних закупівель	II квартал 2021 року	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті	Внесено зміни до розпорядчого документу, який врегульовує процедуру проведення закупівель розроблено
		2. Розробити алгоритм планування закупівель. Здійснювати аналіз річного плану закупівель та контроль за пропозиціями на підготовчому етапі	Тендерний комітет, уповноважена особа з публічних закупівель	II квартал 2021 року	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті	Розроблено алгоритм планування закупівель та здійснено аналіз річного плану закупівель та контроль за його пропозиціями на підготовчому етапі
		3. Проведення Відділом внутрішнього аудиту	Керівник Відділу внутрішнього аудиту	Згідно з операційним планом	У межах видатків, передбачених	Відділ внутрішнього аудиту

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
10.03.2021 Артур БІЛОУСОВ

		вибірковим способом оцінки ефективності організації здійснення установами (замовники) системи Держаудитслужби процедури публічної закупівлі		діяльності з внутрішнього аудиту	у державному бюджеті	Держаудитслужби надав письмові рекомендації на розгляд Голові Держаудитслужби
4. Управління персоналом						
4.1. Можливість впливу члена конкурсної комісії (шляхом переконання інших членів) на прийняття комісією необґрунтованого рішення	Середня	1. Забезпечити обов'язкове включення до складу конкурсної комісії представників громадськості	Служба управління персоналом	Під час формування складу конкурсної комісії	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті	До складу конкурсної комісії входять представники громадськості
		2. Проведення відеофіксації засідань конкурсної комісії, зокрема під час проведення співбесід	Служба управління персоналом. Конкурсна комісія	Під час проведення конкурсів	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті	Проводиться відеофіксація засідань конкурсної комісії, зокрема під час проведення співбесід. В протоколах конкурсної комісії зазначається обґрунтованість прийнятого рішення

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
Артур БІЛОУСОВ
10.03.2021

4.2. Можливість впливу з боку посадових або інших осіб (членів конкурсної комісії) на результати другого етапу конкурсу на зайняття посад державної служби шляхом попереднього ознайомлення кандидатів з обраним варіантом ситуаційного завдання	Середня	1. Розробка пам'ятки про персональну відповідальність за порушення законодавства та обов'язок повідомлення керівника у разі спроб протиправного впливу з боку третіх осіб	Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції	Постійно	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті	Розроблено пам'ятку про персональну відповідальність
		2. Ознайомлення з пам'яткою усіх працівників служби управління персоналом персоналу та членів конкурсної комісії	Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції	Постійно	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті	Ознайомлено з пам'яткою про персональну відповідальність усіх працівників служби управління персоналом та членів конкурсної комісії
		3. Ознайомлення членів Комісії з варіантом ситуаційного завдання здійснювати безпосередньо на початку роботи	Служба управління персоналом	Постійно	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті	Члени Комісії ознайомлюються з варіантом ситуаційного завдання безпосередньо на початку роботи Комісії

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
10.03.2021 Артур БІЛОУСОВ

		Комісії з метою уникнення можливості попереднього ознайомлення учасників конкурсу з варіантом ситуаційного завдання				
4.3. Можливість задоволення приватного інтересу посадовими особами під час добору на вакантні посади державної служби на період дії карантину, установленого з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2	Середня	1. Відбір кандидатів для проведення співбесід здійснювати з письмовим обґрунтуванням	Уповноважені на проведення співбесід особи	Щоразу під час відбору кандидатів	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті	Обрання кандидатів, з якими будуть проведені співбесіди (в період дії Порядку), здійснюється з обов'язковим письмовим обґрунтуванням
		2. Здійснювати відеозапис співбесід з кандидатами, які проводяться в режимі відеоконференції	Уповноважені на проведення співбесід особи	Щоразу під час співбесіди з кандидатом	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті	Здійснено відеозапис співбесід з кандидатами, які проведені в режимі відеоконференції

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
10.03.2021
Артур БІЛОУСОВ

5. Управління об'єктами державної власності						
5.1. Можливе використання об'єктів державної власності сторонніми особами без укладання договорів оренди або використання об'єктів державної власності, переданих в оренду не за призначенням	Середня	1. Проводити контрольну звірку щодо цільового використання об'єктів державної власності	Департамент адміністративно-господарського забезпечення	1 раз у квартал	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті	Складено акт звірки цільового використання державного майна
		2. Проведення вибірковим способом оцінки ефективності управління об'єктами державної власності	Керівник відділу внутрішнього аудиту	Згідно з операційним планом діяльності з внутрішнього аудиту	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті	Відділ внутрішнього аудиту Держаудитслужби надав письмові рекомендації на розгляд Голові Держаудитслужби
6. Внутрішній аудит						
6.1. Можливість отримання головним спеціалістом з внутрішнього аудиту неправомірної вигоди під час визначення об'єктів для дослідження та проведення внутрішніх аудитів	Низька	1. Попередження посадових осіб про персональну відповідальність за порушення законодавства із зазначенням статей нормативно-правових актів, якими така відповідальність встановлена, та	Сектор запобігання та виявлення корупції Держаудитслужби	Щороку до 31 січня	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті	Попередження підписані

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
10.03.2021
Артур БІЛОУСОВ

		санкцій, які вони передбачають				
		2. Напрацювання змін до Порядку проведення внутрішнього аудиту в Держаудитслужбі, документування та реалізація його результатів, якими буде визначена процедура перегляду (актуалізації) бази даних щодо простору внутрішнього аудиту відповідно до вимог Стандартів	Відділ внутрішнього аудиту Держаудитслужби	До 31 грудня 2021 року	У межах видатків, передбачених у державному бюджеті	Внесено зміни до Порядку проведення внутрішнього аудиту в Держаудитслужбі, документування та реалізації його результатів

Згідно з оригіналом
Завідувач Сектору запобігання та виявлення корупції
10.03.2021
Артур БІЛОУСОВ

АУДИТОРСЬКА СЛУЖБА УКРАЇНИ * ДЕРЖАУДИТСЛУЖБА * Ідентифікаційний код 40165856
Управління документообігу та контролю виконавської дисципліни