ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
14 жовтня 2026 року № 553

Антикорупційна програма Міністерства фінансів України на 2026–2028 роки

Вступ

Антикорупційну програму Міністерства фінансів України на 2026–2028 роки (далі – Антикорупційна програма) розроблено відповідно до статті 19 Закону України «Про запобігання корупції» (далі – Закон), Методології управління корупційними ризиками, затвердженої наказом Національного агентства з питань запобігання корупції від 28 грудня 2021 року № 830/21, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 17 лютого 2022 року за № 219/37555 (далі – Методологія).

Міністерство фінансів України є головним органом у системі центральних органів виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну фінансову, бюджетну і боргову політику, державну політику у сфері міжбюджетних відносин та місцевих бюджетів, державну політику у сфері державного пробірного контролю, бухгалтерського обліку та аудиту, а також забезпечує формування і реалізацію державної політики у сфері контролю за дотриманням бюджетного законодавства, державного фінансового контролю, державного внутрішнього фінансового контролю, казначейського обслуговування бюджетних коштів, коштів клієнтів відповідно до законодавства, запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення, забезпечує формування державної політики у сфері організації та контролю за виготовленням цінних паперів, документів суворої звітності й забезпечує формування і реалізацію єдиної державної податкової, митної політики, державної політики з адміністрування єдиного внеску на загальнообов’язкове державне соціальне страхування, державної політики у сфері боротьби з правопорушеннями під час застосування податкового та митного законодавства, державної політики у сфері контролю за трансфертним ціноутворенням, а також законодавства з питань сплати єдиного внеску, державної політики у сфері видобутку, виробництва, використання та зберігання дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння, дорогоцінного каміння органогенного утворення та напівдорогоцінного каміння, їх обігу та обліку.

НАКАЗ Мінфін СЕД АСКОД
Сертифікат 3FAA9288358EC00304000000065236003A15E400
Підписувач Бригас Галина Григорівна
Дійсний з 12.05.2025 15:06:26 по 10.05.2027 15:06:26
Міністерство фінансів України
№ 553 від 14.10.2026

І. Засади відомчої політики щодо запобігання та протидії корупції у Міністерстві фінансів України

Міністерство фінансів України, усвідомлюючи відповідальність за утвердження цінностей верховенства права та доброчесності, прагнучи забезпечувати свій сталий розвиток, дбаючи про власну ділову репутацію, а також в інтересах держави та Українського народу проголошує, що керівництво та працівники Мінфіну у своїй діяльності, а також у правовідносинах з органами державної влади, органами місцевого самоврядування, юридичними та фізичними особами керуються принципом нульової толерантності до корупції в будь-яких її формах та проявах, уживають і надалі вживатимуть усіх заходів із запобігання, виявлення та протидії корупції, передбачених законодавством та цією Антикорупційною програмою.

Міністр реалізує антикорупційну політику Мінфіну шляхом:

підтримки напряму запобігання і протидії корупції в діяльності Мінфіну, демонстрації власним прикладом нульової толерантності до корупції, особистої участі в антикорупційних заходах Мінфіну;

забезпечення функціонування у структурі апарату Мінфіну самостійного уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції та забезпечення його організаційними, матеріальними та іншими ресурсами, достатніми для ефективного виконання покладених на нього завдань, забезпечення гарантій незалежності уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції як координатора роботи з виконання Антикорупційної програми;

прийняття нормативно-правових та організаційно-розпорядчих актів із питань запобігання та виявлення корупції, зокрема Антикорупційної програми та змін до неї;

прийняття рішення щодо проведення регулярного оцінювання корупційних ризиків у діяльності Мінфіну, утворення робочої групи з оцінювання корупційних ризиків у Мінфіні, наділення її відповідними повноваженнями;

своєчасного реагування на можливі факти порушення Антикорупційної програми, корупційних або пов’язаних із корупцією правопорушень, інших порушень Закону;

здійснення загального керівництва та контролю за виконанням Антикорупційної програми, аналізу ефективності управління корупційними ризиками.

Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції апарату Мінфіну є самостійний структурний підрозділ – Відділ з питань запобігання та виявлення корупції (далі – Відділ) до основних завдань якого, зокрема, належать:

розроблення, організація та контроль за проведенням заходів щодо запобігання корупційним правопорушенням та правопорушенням, пов’язаним з корупцією;

організація роботи з оцінювання корупційних ризиків у діяльності Мінфіну, підготовка заходів щодо їх усунення, внесення Міністру відповідних пропозицій щодо таких заходів, залучення для виконання цих функцій до роботи робочої групи з оцінювання корупційних ризиків;

надання працівникам Мінфіну методичної та консультаційної допомоги з питань дотримання законодавства щодо запобігання корупції;

вжиття заходів з виявлення конфлікту інтересів, сприяння його врегулюванню, інформування Міністра та Національного агентства з питань запобігання корупції (далі – Національне агентство) про виявлення конфлікту інтересів та заходи, вжиті для його врегулювання;

перевірка факту подання декларацій суб’єктами декларування та інформування Національного агентства про випадки неподання чи несвоєчасного подання таких декларацій у визначеному відповідно до Закону порядку;

здійснення контролю за дотриманням антикорупційного законодавства у Мінфіні та на підприємствах та установах, що належать до сфери його управління;

розгляд повідомлень про порушення вимог Закону у Мінфіні та на підприємствах та установах, що належать до сфери його управління;

здійснення повноважень у сфері захисту викривачів відповідно до Закону;

інформування Міністра, Національного агентства або інших спеціально уповноважених суб’єктів у сфері протидії корупції у випадках, передбачених законодавством, про факти порушення законодавства у сфері запобігання і протидії корупції.

Керівники структурних підрозділів апарату Мінфіну у межах повноважень забезпечують реалізацію антикорупційної політики Мінфіну шляхом виконання заходів, передбачених Антикорупційною програмою, а також заходів, передбачених Державною антикорупційною програмою на 2023–2025 роки, затвердженою постановою Кабінету Міністрів України від 04 березня 2023 року № 220 (далі – ДАП), строк виконання якої подовжено до дня набрання чинності Державною антикорупційною програмою на наступний період згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 31 грудня 2025 р. № 1786 «Про продовження строку виконання Державної антикорупційної програми на 2023–2025 роки» (додаток 2).

Керівники підприємств та установ, що належать до сфери управління Мінфіну:

забезпечують функціонування уповноваженого підрозділу (особи) з питань запобігання та виявлення корупції;

затверджують плани роботи з реалізації антикорупційної політики;

забезпечують своєчасне реагування на можливі факти вчинення корупційних або пов’язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону;

забезпечують регулярну оцінку корупційних ризиків у їх діяльності і здійснюють відповідні антикорупційні заходи.

Працівники Мінфіну зобов’язані дотримуватись вимог та обмежень, встановлених Законом, антикорупційної політики та принципів, визначених Антикорупційною програмою.

Антикорупційна програма є логічним продовженням реалізації заходів, передбачених Антикорупційною програмою Міністерства фінансів України на 2023–2025 роки, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 11 травня 2023 року № 244. Під час її розроблення враховано результати проведеного аналізу корупційних ризиків у сферах діяльності Мінфіну.

За результатами виконання Антикорупційної програми Міністерства фінансів України на 2023–2025 роки забезпечено:

розроблення, організацію та контроль за проведенням заходів щодо запобігання корупційним правопорушенням та правопорушенням, пов’язаним із корупцією, актуалізовано розпорядчі документи Мінфіну з питань запобігання та виявлення корупції;

організацію роботи внутрішніх каналів повідомлення про можливі факти корупційних або пов’язаних із корупцією правопорушень, інших порушень Закону працівниками (Єдиний портал повідомлень викривачів), надання консультацій працівникам щодо здійснення повідомлення про корупцію, зокрема проведено навчальні заходи на тему «Викривачі корупції, їх права та захист, способи подання повідомлень про корупцію працівниками Мінфіну»;

перевірку факту подання працівниками декларацій, направлення повідомлень до Національного агентства про встановлені факти неподання чи несвоєчасного подання декларацій працівниками;

надання консультаційної допомоги в заповненні декларацій працівникам Мінфіну, проведено навчальні заходи на тему «Особливості заповнення декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування»;

надання консультативної і методичної допомоги щодо здійснення повідомлення про конфлікт інтересів, вжиття заходів щодо їх врегулювання, проведено навчальні заходи на тему «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів. Відповідальність»;

проведення для працівників організаційно-роз’яснювальних заходів, а також надання їм консультативної допомоги. Проведено заходи із надання працівникам методичної та консультаційної допомоги, зокрема в частині надання роз’яснень стосовно обмежень щодо використання службових повноважень чи свого становища, запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, фінансового контролю, а також захисту викривачів.

Антикорупційною програмою Міністерства фінансів України на 2023–2025 роки передбачено виконання 51 заходу, зокрема заходів із запобігання і протидії корупції та заходів впливу на корупційні ризики у діяльності Міністерства фінансів України. За результатами проведеного оцінювання корупційних ризиків ідентифіковано 20 корупційних ризиків та 33 заходи впливу на них.

Протягом періоду дії Антикорупційної програми Міністерства фінансів України на 2023–2025 роки з 51 заходу забезпечено виконання 42 заходів. З об'єктивних причин строк виконання 5 заходів не настав (у зв'язку з набранням чинності Законом України «Про внесення змін до деяких законів України щодо функціонування державної служби та місцевого самоврядування у період дії воєнного стану» від 12 травня 2022 року № 2259-IX), добір персоналу на період дії воєнного стану здійснюється без конкурсного відбору. З урахуванням викладеного загальний прогрес виконання Антикорупційної програми Міністерства фінансів України на 2023–2025 роки становить 91,3 %.

Водночас невиконаними залишились 4 заходи.

За кожним із виконаних 42 заходів, передбачених Антикорупційною програмою Міністерства фінансів України на 2023–2025 роки, індикатори виконання досягнуто на рівні 100 %.

Фактично виконано або постійно виконувались 10 заходів з реалізації засад антикорупційної політики, що становить 100 %, (водночас строк виконання ще одного заходу не настав).

Фактично виконано або постійно виконувались 25 заходів впливу на корупційні ризики у діяльності Мінфіну, що становить 86,21 % (водночас строк виконання 4 заходів не настав).

Виконано 7 заходів навчання та поширення інформації щодо програм антикорупційного спрямування, що становить 100 %.

Метою цієї Антикорупційної програми є вдосконалення запровадженого комплексу заходів щодо запобігання та виявлення корупції у діяльності Мінфіну, державних підприємств та установ, що належать до сфери управління Мінфіну.

У результаті аналізу стану виконання Антикорупційної програми Міністерства фінансів України на 2023–2025 роки, міжнародних стандартів, антикорупційного законодавства України сформовано основні принципи антикорупційної політики Мінфіну:

справедливості, а саме забезпечення невідворотності юридичної відповідальності за вчинення корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень;

верховенства права, а саме формування нетерпимості до корупції, утвердження культури доброчесності;

законності, а саме відповідність антикорупційних заходів Конституції України, законодавству України у сфері запобігання корупції та іншим нормативно-правовим актам;

прозорості, а саме відкритості та публічності процесу оцінювання корупційних ризиків, визначення заходів впливу на корупційні ризики;

інклюзивності, а саме забезпечення участі громадськості та працівників у формуванні антикорупційних стандартів і процедур;

адаптованості, а саме врахування сфери діяльності Мінфіну, визначення заходів відповідно до здійснюваних Мінфіном функцій і завдань;

об'єктивності та неупередженості, а саме врахування суспільних інтересів щодо удосконалення створеної внутрішньоорганізаційної системи запобігання та виявлення корупції;

оперативності, а саме своєчасного запровадження належних процедур, які усувають (мінімізують) відповідні корупційні ризики.

Ці принципи враховуватимуться під час розроблення та впровадження програмних і поточних документів Мінфіну з метою забезпечення ефективного запобігання корупції в усіх сферах діяльності.

Стратегічними цілями, спрямованими на досягнення належного рівня виконання Мінфіном своїх функцій за рахунок налагодження ефективної системи запобігання та протидії корупції, зокрема, є:

удосконалення внутрішньої організаційної системи запобігання та протидії корупції;

комплексна реалізація превентивних механізмів у сфері запобігання та виявлення корупції;

формування культури доброчесності через навчання, комунікацію та персональну відповідальність працівників;

постійний моніторинг ефективності здійснюваних антикорупційних заходів.

Під час розроблення цієї Антикорупційної програми враховано норми і положення Антикорупційної стратегії на 2021–2025 роки, затвердженої Законом України «Про засади державної антикорупційної політики на 2021–2025 роки», а також ДАП.

У межах ДАП Мінфін є головним виконавцем заходів у таких сферах, як:

митна справа та оподаткування;

державний та приватний сектори економіки;

забезпечення невідворотності відповідальності за корупцію, зокрема для запобігання відмиванню коштів, отриманих злочинним шляхом;

формування та реалізація державної антикорупційної політики.

Серед заходів є законотворча діяльність (розроблення та погодження законопроєктів, їх супроводження, здійснення експертизи, підготовка пропозицій), розроблення проєктів постанов Кабінету Міністрів України, наказів, проведення громадських обговорень та інші. Контроль за виконанням передбачених ДАП заходів Мінфіну покладено на уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції.

Комплексна реалізація превентивних заходів у сфері запобігання та виявлення корупції в Мінфіні має забезпечити ефективне виконання засад

державної антикорупційної політики, зокрема, шляхом запобігання вчиненню співробітниками корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень, мінімізації (усунення) можливих корупційних ризиків у різних сферах діяльності.

Водночас своєчасність проведення роз'яснювальної роботи з працівниками Мінфіну та уповноваженими особами на підприємствах та установах, що належать до сфери управління Мінфіну, щодо необхідності дотримання вимог і обмежень антикорупційного законодавства сприятиме належному формуванню доброчесності, усвідомленню негативних наслідків корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень (злочинів у сфері службової діяльності) та відповідальності за їх вчинення, а також подальшому зростанню і зміцненню авторитету Мінфіну.

Відповідно до вимог антикорупційного законодавства з урахуванням пріоритетності ролі інституту викривачів у запобіганні та виявленні корупції в органах державної влади приділяється належна увага забезпеченню умов для повідомлень співробітниками Мінфіну про порушення вимог законодавства іншою особою, зокрема, через спеціальну телефонну лінію, офіційний вебсайт, засоби електронного чи іншого зв'язку згідно з вимогами статті 53^1 Закону.

Також Мінфін забезпечує впровадження превентивних заходів для формування культури розкриття інформації про корупцію серед працівників Мінфіну: надає консультативну допомогу та роз'яснення щодо передбаченої Законом можливості повідомляти інформацію про порушення його вимог іншою особою без зазначення авторства, а також про гарантії державного захисту викривачів, гарантії захисту щодо анонімності та нерозголошення інформації щодо викривачів, гарантії у сфері захисту трудових прав.

З метою практичної реалізації відомчої політики щодо запобігання та виявлення корупції в діяльності Мінфіну Антикорупційною програмою передбачено виконання постійних заходів щодо запобігання та виявлення корупції, викладених у додатку 1 до Антикорупційної програми.

Основними нормативними актами та розпорядчими документами, що регулюють питання запобігання та виявлення корупції в Мінфіні, є:

Методичні рекомендації щодо порядку поводження з майном, що може бути неправомірною вигодою, або подарунком, які особа отримала чи виявила у своєму службовому приміщенні, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 20 червня 2018 року № 570;

Методичні рекомендації щодо внутрішньої процедури перевірки факту подання декларацій та взаємодії структурних підрозділів у Міністерстві фінансів України, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 26 травня 2021 року № 295;

Положення щодо впровадження в апараті Міністерства фінансів України механізмів заохочення та формування культури повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції», затверджене наказом

Міністерства фінансів України від 24 жовтня 2022 року № 345, зареєстроване в Міністерстві юстиції України 07 грудня 2022 року за № 1548/38884;

Методичні рекомендації з питань прийняття і розгляду, перевірки та належного реагування у Міністерстві фінансів України на повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних із корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції», внесених викривачами, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 13 грудня 2022 року № 428 (у редакції Міністерства фінансів України від 15 лютого 2023 року № 97);

Положення про Відділ з питань запобігання та виявлення корупції, затверджене наказом Міністерства фінансів України від 24 жовтня 2023 року № 580;

Методичні рекомендації щодо запобігання та врегулювання конфлікту інтересів у Міністерстві фінансів України, керівників юридичних осіб публічного права, що належать до сфери управління Міністерства фінансів України, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 21 травня 2024 року № 253;

Порядок проведення перевірок стану організації роботи із запобігання і виявлення корупції у діяльності державних підприємств, установ та організацій, що належать до сфери управління Міністерства фінансів України, затверджений наказом Міністерства фінансів України від 29 липня 2024 року № 366.

Вимоги Антикорупційної програми є обов'язковими для виконання в установлений нею строк. Працівники Мінфіну зобов'язані дотримуватись вимог і обмежень, встановлених Законом, а також антикорупційної політики та принципів, визначених Антикорупційною програмою.

За недотримання положень цієї Антикорупційної програми працівники Мінфіну притягуються до відповідальності, передбаченої Законом.

ІІ. Оцінювання корупційних ризиків

З метою встановлення ймовірності вчинення працівниками Мінфіну корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень, установлення причин, умов та наслідків можливого вчинення таких правопорушень, а також підготовки Антикорупційної програми Міністерства фінансів України на 2026–2028 роки відповідно до наказу Міністерства фінансів України від 04 грудня 2025 року № 608 «Про проведення оцінювання корупційних ризиків у діяльності Міністерства фінансів України» (далі – наказ № 608) розпочато проведення оцінювання корупційних ризиків у форматі самооцінювання.

З метою забезпечення прозорості діяльності Мінфіну, зокрема в частині початку процесу оцінювання корупційних ризиків та підготовки Антикорупційної програми, а також залучення до цього процесу представників

громадськості та експертів, відповідне повідомлення та наказ № 608 оприлюднено на офіційному вебсайті Мінфіну.

У строк, визначений наказом № 608 для надання представниками зовнішніх заінтересованих сторін (громадськості) кандидатур для включення до складу робочої групи з оцінювання корупційних ризиків у Міністерстві фінансів України (далі – робоча група), надійшли пропозиції щодо участі в оцінюванні корупційних ризиків у діяльності Мінфіну від Громадської ради при Міністерстві фінансів України.

На виконання пункту 2 наказу № 608 згідно з наказом Мінфіну від 30 грудня 2025 року № 674 «Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 31 березня 2023 року № 170» оновлено персональний склад робочої групи з оцінювання корупційних ризиків у Міністерстві фінансів України, до складу якої включено представників самостійних структурних підрозділів апарату Мінфіну та члена Громадської ради при Міністерстві фінансів України (за згодою).

З метою підготовки до оцінювання корупційних ризиків 15 січня 2026 року для членів робочої групи проведено вступний тренінг.

Робочою групою складено План оцінювання корупційних ризиків та підготовки антикорупційної програми Міністерства фінансів України (далі – план оцінювання), у якому визначено етапи діяльності робочої групи з урахуванням функцій Мінфіну, її внутрішніх та зовнішніх заінтересованих сторін, інших факторів середовища Мінфіну.

Здійснено поглиблене вивчення та аналіз зовнішнього та внутрішнього середовища Мінфіну з метою виявлення у нормативно-правових актах та організаційно-управлінській діяльності Мінфіну ймовірних корупційних та інших ризиків, які за своєї сукупності або самостійності можуть сприяти вчиненню працівниками корупційних та пов’язаних з корупцією правопорушень, а також злочинів у сфері службової діяльності.

Під час дослідження середовища Мінфіну та визначення обсягу оцінювання корупційних ризиків згідно з планом оцінювання здійснено аналіз результатів оцінювання корупційних ризиків за попередній період, заходів впливу на них, оцінки ефективності їх виконання.

Також під час дослідження середовища Мінфіну та визначення обсягу корупційних ризиків Відділ провів анонімне опитування внутрішніх та зовнішніх заінтересованих сторін щодо оцінювання корупційних ризиків у діяльності Мінфіну. Збір даних проведено шляхом анонімного онлайн-опитування методом заповнення респондентами анкети з використанням стандартизованого опитувальника за допомогою ресурсу Google Forms.

Цільова група дослідження – внутрішні заінтересовані сторони (працівники Мінфіну) та зовнішні заінтересовані сторони.

В опитуванні взяли участь 106 працівників Мінфіну. Запрошення до участі в опитуванні здійснювалося шляхом надсилання листа на електронну пошту з посиланням на онлайн-анкету.

Що стосується зовнішніх заінтересованих сторін, то в опитуванні взяли участь 2 респонденти. Запрошення до участі в опитуванні здійснювалося шляхом розміщення на офіційному вебсайті Мінфіну.

За результатами проведеного дослідження охарактеризовано бачення респондентів щодо різних аспектів доброчесності в Мінфіні, організації роботи із запобігання корупції, надано рекомендації щодо її удосконалення.

Результати анонімних опитувань враховано під час проведення оцінювання корупційних ризиків та розроблення Антикорупційної програми.

З метою дослідження середовища Мінфіну та визначення уразливих до корупції функцій та процесів робочою групою проаналізовано такі джерела інформації:

результати оцінювання корупційних ризиків за попередній період, заходів впливу на них, оцінки ефективності їх виконання;

результати анонімного опитування (анкетування) зовнішніх та внутрішніх заінтересованих сторін, узагальнення отриманої інформації;

стратегічні плани діяльності, плани реформування, програми розвитку нових проєктів та інших програмних документів Мінфіну;

результати аудитів, перевірок;

матеріали звернень та скарг щодо діяльності Мінфіну, його окремих працівників, узагальнення та документування інформації про можливі факти вчинення корупційних, пов’язаних з корупцією правопорушень, функції та процеси, з якими такі факти пов’язані, частоту надходження скарг;

матеріали дисциплінарних проваджень та службових розслідувань;

відомості, які містяться у відкритих інформаційних системах, реєстрах і базах даних, зокрема Єдиному державному реєстрі осіб, які вчинили корупційні або пов’язані з корупцією правопорушення;

аналітичні матеріали Національного агентства щодо аналізу корупційних ризиків, а також аналітичні матеріали інших державних, міжнародних, громадських інституцій у сфері запобігання корупції та інших питань, які пов’язані з діяльністю Мінфіну.

На підставі зібраних та задокументованих відомостей робочою групою визначено такі вразливі до корупції функції Мінфіну:

запобігання корупційним проявам у Міністерстві;

планування, організація та проведення закупівель в апараті Міністерства;

господарське та матеріально-технічне забезпечення, створення належних умов праці;

забезпечення кібербезпеки, кіберзахисту;

правове забезпечення діяльності Міністерства;

забезпечення доступу до публічної інформації, розгляду запитів та звернень;

забезпечення реалізації Міністерством державної політики з питань кадрової роботи на підприємствах, установах, що належать до сфери управління Міністерства, та в місцевих фінансових органах; державної

політики у сфері державної служби та управління персоналом, організація роботи з кадрового менеджменту;

здійснення управління об’єктами державної власності, що належать до сфери управління Міністерства;

забезпечення реалізації заходів з визначення підприємств, установ та організацій, які є критично важливими для функціонування економіки та забезпечення життєдіяльності населення в особливий період;

погодження здійснення державними підприємствами, у тому числі господарськими товариствами (крім банків), у статутному капіталі яких державі належить 50 та більше відсотків акцій (часток), залучення внутрішніх довгострокових (більше одного року) та зовнішніх кредитів (позик), надання гарантії або поручительства за такими зобов’язаннями;

здійснення державного регулювання і нагляду у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення щодо визначених законом суб’єктів первинного фінансового моніторингу;

співпраця з міжнародними фінансовими організаціями, проведення переговорів і консультацій з питань фінансової політики з метою залучення кредитних ресурсів та забезпечення реалізації спільних системних, інвестиційних, інституційних проєктів;

забезпечення участі держави у статутному капіталі банків та підготовка продажу їх державної частки;

реалізація державної політики у сфері державного пробірного контролю.

Під час оцінювання корупційних ризиків застосовувалися такі методи і способи:

аналіз джерел інформації, зазначених в абзаці п’ятнадцятому цього розділу;

аналіз нормативно-правових та розпорядчих документів, що регулюють діяльність Мінфіну;

метод Делфі (збір думок та ідей);

метод «Що – якщо» (проведення мозкового штурму);

моделювання способів вчинення корупційних або пов’язаних з корупцією правопорушень, визначення внутрішніх і зовнішніх заінтересованих сторін, які можуть брати участь у їх вчиненні.

За результатами узагальнення інформації та пропозицій робочою групою здійснено ідентифікацію, аналіз, визначення рівнів корупційних ризиків та заходів впливу на корупційні ризики.

Для кожного заходу впливу на корупційний ризик робочою групою визначено виконавців таких заходів, строки (терміни) та індикатори їх виконання.

Результати ідентифікації корупційних ризиків, рівні ймовірності реалізації, наслідків та рівні корупційних ризиків, а також заходи впливу на корупційні ризики зазначено в реєстрі корупційних ризиків (додаток 3).

III. Навчання, заходи з поширення інформації щодо програм антикорупційного спрямування

З метою формування належного рівня антикорупційної культури Відділ забезпечує організацію обов'язкового ознайомлення працівників Мінфіну з положеннями Закону, Антикорупційної програми, нормативно-правових та організаційно-розпорядчих актів, які регулюють питання запобігання корупції в Мінфіні.

Відділ організовує надання методичної та консультаційної допомоги працівникам Мінфіну з питань додержання антикорупційного законодавства, зокрема шляхом систематичного проведення відповідних навчань.

Теми навчальних заходів антикорупційного спрямування та графік їх проведення зазначено у додатку 4 до цієї Антикорупційної програми.

Навчальні заходи можуть проводиться очно або дистанційно.

Формами проведення навчальних заходів є лекції, тренінги, семінари, вебінари, а також систематичні розсилки довідкових і презентаційних матеріалів електронною поштою.

Відділ у межах повноважень здійснює заходи з поширення інформації щодо програм антикорупційного спрямування, зокрема, шляхом:

ведення на офіційному вебсайті Мінфіну окремої рубрики з питань запобігання корупції;

оприлюднення на офіційному вебсайті Мінфіну власної Антикорупційної програми, інформації про заходи, спрямовані на запобігання корупції;

проведення консультативно-роз'яснювальної роботи серед працівників Мінфіну з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства;

розсилання актуальної довідкової, презентаційної інформації працівникам електронною поштою;

виготовлення відповідних роздаткових інформаційно-довідкових матеріалів (пам'яток, бюлетенів, методичних настанов тощо).

У разі виникнення потреби в роз'ясненні окремих положень антикорупційного законодавства працівники Мінфіну можуть звернутися до Відділу за отриманням роз'яснення чи консультації.

IV. Моніторинг, оцінка виконання та перегляд Антикорупційної програми

Моніторинг виконання Антикорупційної програми здійснюється Відділом не рідше одного разу на пів року.

Моніторинг виконання Антикорупційної програми полягає у збиранні та аналізі інформації про повноту та своєчасність виконання заходів, передбачених Антикорупційною програмою, їх актуальність та відповідність середовищу Мінфіну і здійснюється з метою контролю стану управління корупційними ризиками, виявлення та усунення недоліків у положеннях Антикорупційної програми.

Під час моніторингу аналізується фактичний стан виконання кожної категорії заходів, передбачених Антикорупційною програмою, а саме заходів із реалізації антикорупційної політики Мінфіну, заходів впливу на корупційні ризики, навчальних заходів антикорупційного спрямування.

Керівники структурних підрозділів апарату Мінфіну, відповідальні за виконання заходів, передбачених Антикорупційною програмою, у термін до 10 січня та до 10 липня надають Відділу інформацію про стан виконання заходів, а в разі невиконання або несвоєчасного виконання окремих заходів інформують про причини невиконання (несвоєчасного виконання). Інформацію про виконання заходів, передбачених ДАП, відповідальні виконавці подають відповідно до визначених строків.

Відділ аналізує та узагальнює отриману інформацію, готує звіт про стан виконання Антикорупційної програми, який містить інформацію про кількість виконаних заходів, передбачених Антикорупційною програмою.

Критеріями оцінки результативності здійснення заходів, передбачених Антикорупційною програмою, є: повнота, своєчасність, ефективність виконання, актуальність, відповідність середовищу Мінфіну.

У разі якщо виконання заходу обумовлено певною подією, строк виконання заходу розпочинається з моменту настання цієї події.

Звіт про стан виконання Антикорупційної програми подається Міністру для прийняття рішень, розміщується на офіційному вебсайті Мінфіну та завантажується на антикорупційний портал Національного агентства.

З метою аналізу змін, досягнутих в управлінні корупційними ризиками, та формування пропозицій щодо подальшого вдосконалення цього процесу Відділ здійснює оцінку виконання Антикорупційної програми.

Оцінка виконання Антикорупційної програми проводиться після закінчення строку, на який її прийнято, шляхом установлення результативності та ефективності її виконання.

Для встановлення результативності виконання Антикорупційної програми визначається:

у відсотках прогрес у досягненні індикаторів виконання кожного заходу, передбаченого Антикорупційною програмою;

загальний прогрес виконання Антикорупційної програми як середній арифметичний відсоток виконання кожного заходу з відповідної категорії;

загальний прогрес виконання Антикорупційної програми як середній арифметичний відсоток прогресу виконання кожної категорії заходів, передбачених Антикорупційною програмою.

Для встановлення ефективності виконання Антикорупційної програми визначається стан досягнення передбачених Антикорупційною програмою цілей на підставі таких індикаторів:

зменшення кількості випадків учинення працівниками Мінфіну корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень, порушень Антикорупційної програми порівняно з попереднім періодом;

відсоток корупційних ризиків, які усунуто за результатами вжиття заходів впливу на них;

відсоток корупційних ризиків, рівень яких знижено за результатами вжиття заходів впливу на них;

відсоток працівників, які пройшли навчання з питань запобігання та протидії корупції;

відсоток опитаних зовнішніх заінтересованих сторін, які вважають, що діяльність Мінфіну стала більш прозорою.

Джерелами інформації для встановлення ефективності виконання Антикорупційної програми є:

звіти про стан виконання Антикорупційної програми;

повідомлення про можливі випадки корупційних та пов'язаних із корупцією правопорушень, інших порушень Закону;

рішення про притягнення працівників до відповідальності за вчинення корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень;

інформація про результати проведення Національним агентством перевірок декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, поданих працівниками у встановленому законодавством порядку (у разі їх проведення та інформування організації про результати);

акти планових (позапланових) перевірок організації роботи Мінфіну із запобігання і виявлення корупції, які складало Національне агентство (у разі проведення таких перевірок);

відомості, розміщені в медіа;

інші джерела.

За результатами оцінки виконання Антикорупційної програми після закінчення строку її дії Міністру подається звіт, який містить висновки щодо змін, досягнутих в управлінні корупційними ризиками, та пропозиції щодо подальшого вдосконалення цієї діяльності.

Звіт за результатами оцінки виконання Антикорупційної програми розміщується на офіційному вебсайті Мінфіну.

Антикорупційна програма підлягає перегляду в разі:

затвердження Державної антикорупційної програми відповідно до статті 18^1 Закону або внесення змін до заходів, визначених Державною антикорупційною програмою, виконавцем яких є Мінфін;

надання пропозицій Національним агентством щодо вдосконалення (конкретизації) її положень;

внесення до законодавства, зокрема антикорупційного, змін, які впливають на діяльність Мінфіну;

зміни в середовищі Мінфіну (організаційній структурі, функціях та процесах Мінфіну) (у разі необхідності);

виявлення за результатами моніторингу її виконання невідповідностей / недоліків у діяльності з управління корупційними ризиками;

ідентифікації нових корупційних ризиків.

Перегляду Антикорупційної програми може передувати проведення додаткового оцінювання корупційних ризиків, яке здійснюється в установленому Методологією порядку.

У разі наявності підстав для перегляду Антикорупційної програми керівник Відділу або інший працівник Мінфіну ініціює внесення змін до Антикорупційної програми та готує проєкт відповідних змін.

Підготовлений проєкт змін до Антикорупційної програми подається на розгляд Міністру.

Зміни до Антикорупційної програми оформлюються наказом того самого виду, яким затверджено Антикорупційну програму, за винятком випадку, коли вид розпорядчого документа змінився.

Зміни до Антикорупційної програми вводяться в дію з дати їх погодження Національним агентством, про що зазначається у відповідному розпорядчому документі та оприлюднюються на офіційному вебсайті Мінфіну.

Начальник Відділу з питань
запобігання та виявлення корупції **Галина БРИГАС**