

ЗАТВЕРДЖЕНО

наказ Міністерства фінансів

України

від 10 липня 2018 року № 626

**АНТИКОРУПЦІЙНА ПРОГРАМА
МІНІСТЕРСТВА ФІНАНСІВ УКРАЇНИ
НА 2018–2020 РОКИ**

ЗМІСТ

I.	Засади загальної відомчої політики щодо запобігання та протидії корупції у сфері повноважень Міністерства фінансів України, заходи з їх реалізації та заходи з виконання антикорупційної стратегії та державної антикорупційної програми.....	3
II.	Оцінка корупційних ризиків у діяльності Міністерства фінансів України, причини, що їх породжують, та умови, що їм сприяють. Заходи щодо усунення виявлених корупційних ризиків, особи, відповідальні за їх виконання, строки та необхідні ресурси.....	6
III.	Навчання та заходи з поширення інформації щодо програм антикорупційного спрямування.....	7
IV.	Процедури щодо моніторингу, оцінки виконання та періодичного перегляду Антикорупційної програми Міністерства фінансів України на 2018 – 2020 роки	9
V.	Інші спрямовані на запобігання корупційним та пов'язаним з корупцією правопорушеннями заходи.....	9
Додаток 1.	Звіт за результатами оцінки корупційних ризиків у діяльності Міністерства фінансів України з додатками до нього	
Додаток 2.	Графік проведення у Міністерстві фінансів України навчань з вивчення основних вимог антикорупційного законодавства на 2018 рік	
Додаток 3.	План роботи відділу запобігання корупції Управління запобігання корупції та внутрішнього аудиту Міністерства фінансів України на 2018 рік	

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

Мінфін є головним органом у системі центральних органів виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну фінансову та бюджетну політику, державну політику у сфері державного пробірної контролю, бухгалтерського обліку та аудиту, випуску і проведення лотерей, а також забезпечує формування та реалізацію державної політики у сфері контролю за дотриманням бюджетного законодавства, державного внутрішнього фінансового контролю, казначейського обслуговування бюджетних коштів, запобігання і протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванню тероризму, забезпечує формування державної політики у сфері організації та контролю за виготовленням цінних паперів, документів суворой звітності та забезпечує формування та реалізацію єдиної державної податкової, митної політики, державної політики з адміністрування єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, державної політики у сфері боротьби з правопорушеннями під час застосування податкового та митного законодавства, а також законодавства з питань сплати єдиного внеску, державної політики у сфері видобутку, виробництва, використання та зберігання дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння, дорогоцінного каміння органогенного утворення та напівдорогоцінного каміння, їх обігу та обліку.

Відповідно до Бюджетного кодексу України Мінфін відповідає за складання проекту закону про Державний бюджет України, визначає основні організаційно-методичні засади бюджетного планування, які використовуються для підготовки бюджетних запитів і розроблення проекту Державного бюджету України та прогнозу Державного бюджету України на наступні за плановим два бюджетні періоди.

Крім того, Мінфін здійснює загальну організацію та управління виконанням Державного бюджету України, координує діяльність учасників бюджетного процесу з питань виконання бюджету, здійснює прогнозування та аналіз доходів бюджету, здійснює контроль за дотриманням бюджетного законодавства на кожній стадії бюджетного процесу як щодо державного бюджету, так і місцевих бюджетів, якщо інше не передбачено законодавством України.

Антикорупційну програму Міністерства фінансів України на 2018–2020 роки (далі – Антикорупційна програма Мінфіну) розроблено відповідно до Закону України «Про запобігання корупції» з урахуванням постанови Кабінету Міністрів України від 20.08.2014 № 375 «Про затвердження Положення про

Міністерство фінансів України» та положень Методології оцінювання корупційних ризиків у діяльності органів влади, затвердженої рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 02.12.2016 № 126, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 28.12.2016 за № 1718/29848, Методичних рекомендацій щодо підготовки антикорупційних програм органів влади, затверджених рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції (далі – Агентство) від 19.01.2017 № 31 і Порядку підготовки, подання антикорупційних програм на погодження до Національного агентства з питань запобігання корупції та здійснення їх погодження, затвердженого рішенням Агентства від 08.12.2017 № 1379, зареєстрованого у Міністерстві юстиції України 22.01.2018 за № 87/31539.

Діяльність щодо запобігання і протидії корупції в Мінфіні ґрунтується на принципах верховенства права, забезпечення дотримання прав і свобод людини та громадянина, безперервності, прозорості, відкритості та відповідальності, формуванні негативного ставлення до корупції.

В основу розроблення Антикорупційної програми Мінфіну покладені принципи відповідності реалізованих антикорупційних заходів Конституції України, законодавству України у сфері запобігання корупції та іншим нормативно-правовим актам, участі працівників Мінфіну у формуванні та реалізації антикорупційних стандартів і процедур, відповідальності та невідворотності покарання для працівників Мінфіну незалежно від займаної посади та інших умов у разі вчинення ними корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень.

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

Для реалізації вищезазначеного необхідним є:

створення ефективних механізмів запобігання корупції, конфлікту інтересів; виявлення корупційних ризиків, що можуть виникнути в службовій діяльності посадових осіб, та забезпечення своєчасного усунення умов та причин виникнення цих ризиків;

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

належне виконання посадовими особами положень та вимог, визначених положеннями про структурні підрозділи та посадовими інструкціями.

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

- проведення серед посадових осіб Мінфіну організаційної та роз'яснювальної роботи із запобігання, виявлення і протидії корупції, у тому числі за рахунок підтримки на внутрішньому сайті Мінфіну спеціальної рубрики «Боротьба з корупцією»;

- вжиття заходів щодо виявлення конфлікту інтересів та його усунення, здійснення контролю за дотриманням вимог законодавства щодо врегулювання конфлікту інтересів, а також виявлення сприятливих для вчинення корупційних правопорушень ризиків у діяльності посадових і службових осіб Мінфіну, на підприємствах, в установах і організаціях, що належать до сфери управління Мінфіну;

- здійснення контролю за дотриманням антикорупційного законодавства, у тому числі шляхом опрацювання уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції проектів нормативно-правових та організаційно-розпорядчих актів Мінфіну щодо наявності корупційних ризиків та відповідності законодавству;

- виявлення ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань в апараті Мінфіну та на підпорядкованих підприємствах і в установах, та здійснення оцінки щодо наявності корупційної складової;

- забезпечення конфіденційності інформації про осіб, які добросовісно повідомляють про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, або про факти підбурення їх до вчинення корупційних правопорушень;

- інформування посадових осіб про випадки вчинення корупційних правопорушень в Мінфіні, на підприємствах, в установах та організаціях, що належать до сфери його управління;

- забезпечення доступу до публічної інформації та дотримання принципів прозорості та неупередженості при публічному висвітлюванні на офіційному веб-сайті суспільно важливої інформації про діяльність Міністра;

- забезпечення доступу громадськості до обговорення проектів нормативно-правових актів Мінфіну;

- забезпечення контролю своєчасного подання посадовими особами Мінфіну декларацій особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування.

На цей час триває процес реформування системи управління державних фінансів. Так, розпорядженням Кабінету Міністрів України від 08.02.2017

№ 142-р схвалено Стратегію реформування системи управління державними фінансами на 2017–2020 роки, в якій визначено основні напрями розвитку системи управління державними фінансами, зокрема дотримання загальної бюджетно-податкової дисципліни у середньостроковій перспективі, підвищення ефективності розподілу ресурсів, прозорості та підзвітності в управлінні державними фінансами.

З метою імплементації Стратегії розпорядженням Кабінету Міністрів України від 24.05.2017 № 415-р затверджено план заходів з реалізації стратегії реформування системи управління державними фінансами на 2017–2020 роки.

З метою прозорості використання державних коштів здійснюється розробка та інтеграція OPEN BUDGET до публічного веб-порталу «Є-data» – підсистеми «Бюджет для громадськості» як відкритого розділу ІАС «Прозорий бюджет».

Антикорупційна програма Мінфіну є логічним продовженням реалізації заходів, передбачених у попередній Антикорупційній програмі Мінфіну на 2017 рік. При її розробленні враховувалися результати проведеного аналізу корупційних ризиків у сфері діяльності Мінфіну.

II. Оцінка корупційних ризиків у діяльності Міністерства фінансів України, причини, що їх породжують, та умови, що їм сприяють. Заходи щодо усунення виявлених корупційних ризиків, особи, відповідальні за їх виконання, строки та необхідні ресурси

На виконання рішення Національного агентства з питань запобігання корупції від 20.04.2017 № 164 «Про погодження антикорупційної програми Міністерства фінансів України на 2017 рік» та Методології оцінювання корупційних ризиків у діяльності органів влади, затвердженої рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 02.12.2016 № 126, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 28.12.2016 за № 1718/29848, у Мінфіні продовжено роботу з оцінки корупційних ризиків з урахуванням наданих пропозицій до Антикорупційної програми Мінфіну на 2017 рік.

У зв'язку з цим проведено анонімне опитування серед працівників Мінфіну щодо можливих чинників корупційних ризиків, яке тривало з 26.12.2017 по 05.01.2018 та з 22.01.2018 по 26.01.2018.

Комісією з оцінки корупційних ризиків у Міністерстві фінансів України (далі – Комісія) визначені предмети ідентифікації корупційних ризиків у Мінфіні та проведено їх оцінку. За результатами проведеної оцінки корупційних ризиків у діяльності Мінфіну затверджено Звіт (далі – Звіт) (додаток 1), який включає опис ідентифікованих корупційних ризиків, чинники корупційних ризиків та можливі наслідки корупційного правопорушення чи правопорушення, пов'язаного з корупцією, та пропозиції щодо заходів з усунення рівня виявлених корупційних ризиків, відповідальних осіб за їх виконання, строки та необхідні ресурси.

Під час роботи Комісії ідентифіковано корупційні ризики, що можуть нанести збитки державі або містять дискреційні повноваження при виконанні відповідних функцій чи процедур, здійснено їх формальне визначення та проведено оцінку виявлених корупційних ризиків. Опис ідентифікованих корупційних ризиків у діяльності Мінфіну, чинники корупційних ризиків та можливих наслідків корупційного правопорушення чи правопорушення, пов'язаного з корупцією наведено у додатку 1 до Звіту. Результати оцінених корупційних ризиків та пропозиції щодо заходів з їх усунення викладені у таблиці оцінених корупційних ризиків та заходів щодо їх усунення (додаток 2 до Звіту).

Разом з тим слід зазначити, що Комісія надалі здійснюватиме моніторинг та оцінку корупційних ризиків у діяльності Мінфіну, а також співпрацюватиме з громадськими організаціями, які здійснюють моніторинг антикорупційної діяльності.

З метою виявлення та попередження корупційних ризиків у Мінфіні Інструкцією з діловодства, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 14.06.2012 № 720 (далі – Інструкція з діловодства), передбачено, що проекти наказів Мінфіну з основної діяльності та додатки до них візуються працівником, який створив документ, керівником структурного підрозділу, в якому його створено, посадовими особами, які визначені у проекті документа як виконавці завдань, що містяться в ньому, керівником Патронатної служби, директором Департаменту документообігу та контролю за виконанням документів, керівником юридичної служби, керівником підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції, іншими посадовими особами, яких стосується документ.

До уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції такі проекти подаються після опрацювання усіма структурними підрозділами, визначеними Інструкцією з діловодства. Термін опрацювання проектів у підрозділі становить до п'яти робочих днів. За необхідності, рішенням керівництва Мінфіну термін опрацювання може бути продовжений.

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

Організаційна та роз'яснювальна роботи з питань запобігання, виявлення і протидії корупції серед працівників Мінфіну проводиться уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції (далі – уповноважений підрозділ) відповідно до затвердженого державним секретарем Мінфіну Графіка проведення у Мінфіні навчань з вивчення основних вимог антикорупційного законодавства на 2018 рік (додаток 2). Зокрема, затверджено проведення 4 семінарів на теми: «Основи е-декларування», «Механізми запобігання і протидії корупції», «Етичні стандарти поведінки осіб,

уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування». За потреби, навчання з питань запобігання корупційним проявам будуть проводитись з урахуванням пропозицій та питань, що надходитимуть до уповноваженого підрозділу від працівників Мінфіну.

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

Також проводиться інформування працівників, які звільняються, щодо вимог фінансового контролю та персональну відповідальність за його порушення. Інформування кожного працівника, який призначається на посаду або звільняється з посади здійснюється під особистий підпис у відповідних журналах, з врученням пам'яток щодо основних вимог антикорупційного законодавства.

Разом з цим уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції забезпечено надання на постійній основі допомоги працівникам Мінфіну у заповненні декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, а також роз'яснення щодо застосування антикорупційного законодавства.

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

Відповідно до затверджених графіків навчань у Мінфіні Департаментом роботи з персоналом та організаційного розвитку запланована організація навчань, у тому числі з питань, пов'язаних із запобіганням корупції, та підвищення кваліфікації посадовими особами Мінфіну з урахуванням планів-графіків навчань державних службовців центральних органів виконавчої влади у Всеукраїнському центрі підвищення кваліфікації державних службовців і посадових осіб місцевого самоврядування у 2018–2020 роках.

У разі організації Національним агентством з питань запобігання корупції, Національним агентством України з питань державної служби чи Міністерством юстиції України семінарів, круглих столів та інших навчальних заходів з питань основних положень та вимог антикорупційного законодавства буде забезпечена участь співробітників уповноваженого підрозділу у таких навчаннях.

IV. Процедури щодо моніторингу, оцінки виконання та періодичного перегляду Антикорупційної програми Міністерства фінансів України на 2018 – 2020 роки

Здійснення моніторингу та координації виконання Антикорупційної програми Мінфіну покладається на уповноважений підрозділ, який забезпечує контроль за виконанням антикорупційних програм у Мінфіні, координує зазначену роботу на підприємствах, в установах і організаціях, що належать до сфери управління Мінфіну.

Структурні підрозділи, які визначені відповідальними за реалізацію конкретних заходів, подають до уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції інформацію про стан їх виконання у терміни, визначені у Звіті.

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

Антикорупційна програма Мінфіну підлягає перегляду за результатами реалізації передбачених заходів у разі внесення змін до антикорупційного законодавства, прийняття Закону України «Про засади державної антикорупційної політики в Україні (Антикорупційна стратегія) на 2018–2020 роки» та виявлення нових корупційних ризиків тощо, а також надання Національним агентством з питань запобігання корупції обов'язкових для розгляду пропозицій до неї. Зміни до Антикорупційної програми Мінфіну вносяться шляхом затвердження Міністром окремого документа, який стає невід'ємною частиною Антикорупційної програми Мінфіну та підлягає виконанню в установленому порядку.

V. Інші спрямовані на запобігання корупційним та пов'язаним з корупцією правопорушеннями заходи

Інші заходи щодо запобігання корупції, які будуть проводитись у Мінфіні у 2018–2020 роках, передбачені, зокрема, Планом роботи відділу запобігання корупції Управління запобігання корупції та внутрішнього аудиту Міністерства фінансів України на 2018 рік, який у встановленому порядку погоджений державним секретарем Мінфіну Капінусом Є. В. та затверджений першим заступником директора Департаменту з питань безпеки, оборони, діяльності органів юстиції та запобігання корупції, уповноваженою особою Секретаріату Кабінету Міністрів України Складенко М. В. (додаток 3).

**Начальник Управління запобігання
корупції та внутрішнього аудиту**


С. ДУБОВИЙ
20.07.2018

ЗАТВЕРДЖУЮ
Міністр фінансів України

О. ДАНИЛЮК

«26» листопада 2018 року

ЗВІТ
за результатами оцінки корупційних ризиків у діяльності
Міністерства фінансів України

Згідно із наказом Міністерства фінансів України від 13 січня 2017 року № 5 «Про утворення Комісії з оцінки корупційних ризиків у Міністерстві фінансів України та затвердження її Положення» (зі змінами) продовжено роботу Комісії з оцінки корупційних ризиків (далі – Комісія).

Під час проведення оцінки корупційних ризиків у діяльності Мінфіну Комісією з урахуванням Методології оцінювання корупційних ризиків у діяльності органів влади, затвердженої рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 02 грудня 2016 року за № 1718/29848 (далі - Методологія), Методичних рекомендацій щодо підготовки антикорупційних програм органів влади, затверджених рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 19 січня 2017 року № 31, листа Національного агентства з питань запобігання корупції від 06.02.2018 № 30-18/5346/18 щодо строків проведення оцінки корупційних ризиків та Положення про комісію з оцінки корупційних ризиків у діяльності Міністерства фінансів України, затвердженого наказом Мінфіну від 13 січня 2017 року № 5 (зі змінами) розроблено та головою Комісії затверджено Робочий план оцінки корупційних ризиків у діяльності Мінфіну, проведено ідентифікацію корупційних ризиків в організаційно-управлінській діяльності Мінфіну, яка передбачала вивчення та здійснення аналізу організаційної структури органу влади, системи внутрішнього контролю, управління персоналом, проведення процедур закупівель, надання адміністративних послуг, реалізації контрольно-наглядових функцій, дотримання вимог, обмежень, заборон, встановлених Законом України «Про запобігання корупції», інших питань, пов'язаних з діяльністю Мінфіну, проведено анонімне опитування серед співробітників Мінфіну, яке тривало з 26.12.2017 по 05.01.2018 та з 22.01.2018 по 26.01.2018.

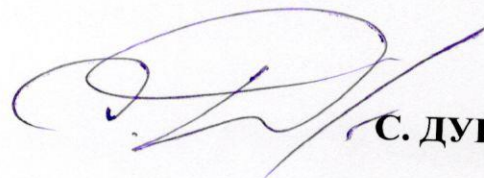
Також Комісією проведено аналіз нормативно-правових документів, які регламентують діяльність Мінфіну при виконанні функцій і процедур, аналіз вжитих заходів щодо усунення виявлених корупційних ризиків за попередні періоди, результати перевірок, аудитів та матеріали щодо питань, зазначених у Прикладах корупційних ризиків, які є характерними для усіх органів влади, а

також заходів щодо їх усунення (мінімізації), затверджених 4 січня 2018 року Національним агентством з питань запобігання корупції.

Комісією в період з 26.12.2017 по 30.03.2018 ідентифіковано корупційні ризики, здійснено їх формальне визначення та проведено оцінку виявлених корупційних ризиків.

За результатами оцінки корупційних ризиків у діяльності Мінфіну підготовлено опис ідентифікованих корупційних ризиків, визначено їх чинники та можливі наслідки (додаток 1), та підготовлено пропозиції щодо заходів з усунення виявлених корупційних ризиків, які викладені у таблиці оцінених корупційних ризиків та заходів щодо їх усунення (додаток 2). Крім того встановлено наявність юридичних колізій між нормами Положення про Міністерство фінансів України, затвердженого Указом Президента України від 8 квітня 2011 року N 446/201 та Положення про Міністерство фінансів України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 20 серпня 2014 р. N 375. Міністерством фінансів України підготовлено проект Указу Президента України про визнання таким що втратив чинність Указу Президента України від 8 квітня 2011 року N 446/201, та надіслано листом від 09.07.2014 № 31-13040-01-3/17438 до Кабінету Міністрів України (копія додається). Однак, станом на березень 2018 року Указ Президента України від 8 квітня 2011 року N 446/201 є чинним. У зв'язку з цим Комісією прийнято рішення, відповідно до п. 5 розділу V Методології, звернутись до Національного агентства запобігання корупції щодо врегулювання зазначеного зовнішнього чинника.

**Голова Комісії
з оцінки корупційних ризиків**



С. ДУБОВИЙ

**Опис
ідентифікованих корупційних ризиків у діяльності Міністерства фінансів України,
чинників корупційних ризиків та можливих наслідків корупційного правопорушення чи правопорушення,
пов'язаного з корупцією**

№	Ідентифікований корупційний ризик	Опис ідентифікованого корупційного ризику	Чинники корупційного ризику	Можливі наслідки корупційного правопорушення чи правопорушення, пов'язаного з корупцією
1	Відсутня Методика оцінки ризиків пов'язаними з наданням державних гарантій, та розподіл таких ризиків між державою, кредиторами і позичальниками.	Відповідно до п. 8 Положення про управління ризиками, пов'язаними з наданням державних гарантій, та розподіл таких ризиків між державою, кредиторами і позичальниками, затвердженого постановою КМУ від 23.02.2011 № 131, Мінфін до прийняття рішення про надання державної гарантії здійснює: 1) ідентифікацію та оцінку ризиків, пов'язаних з реалізацією проекту, шляхом: визначення Мінфіном кількісних та якісних характеристик ризиків відповідно до встановленої ним методики та проведення перевірки наявності у позичальника заборгованості перед державою за кредитами (позиками), залученими під державні гарантії, та кредитами з державного бюджету. Методика оцінки ризиків відсутня.	Неврегульованість процедури в Мінфіні.	Наявність дискреційних повноважень при виконанні відповідних функцій та процедур у Мінфіні. Нанесення збитків державі.

2	недостатня урегульованість процедури організації роботи Міністерства фінансів України щодо ініціювання, підготовки, забезпечення реалізації та здійснення контролю спільних з міжнародними фінансовими організаціями проектів	Порядок організації роботи Міністерства фінансів України щодо ініціювання, підготовки, забезпечення реалізації та здійснення контролю спільних з міжнародними фінансовими організаціями проектів, затверджених наказом Мінфіну від 06.07.2012 № 804 не відповідає діючій структурі.	Неврегульованість процедури в Мінфіні.	Нанесення збитків державі.
3	неурегульованість процедури проведення експертизи проектних пропозицій щодо ініціювання інвестиційних проектів економічного і соціального розвитку України, що підтримуються іноземними державами, банками і міжнародними фінансовими організаціями.	Відсутній Порядок проведення експертизи проектних пропозицій щодо ініціювання інвестиційних проектів економічного і соціального розвитку України, що підтримуються іноземними державами, банками і міжнародними фінансовими організаціями.	Неврегульованість процедури організації опрацювання та проведення експертизи проектної пропозиції.	Наявність дискреційних повноважень при виконанні відповідних функцій та процедур у Мінфіні. Нанесення збитків державі.
4	Неузгодженість нормативно-правових актів, які регулюють питання здійснення державного нагляду (контролю) у сфері виробництва і використання дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння.	Підготовка пропозицій по врегулювання питання щодо здійснення державного нагляду (контролю) у сфері виробництва і використання дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння	Неврегульованість процедури в Мінфіні.	Нанесення збитків державі.
5	Наявність юридичних колізій між нормами законів України «Про державні лотереї в Україні», «Про ліцензування видів господарської діяльності», «Про адміністративні послуги», «Про основні засади державного нагляду (контролю) у сфері господарської діяльності» та Господарського кодексу України.	Підготовка пропозицій щодо узгодження положень законів України «Про державні лотереї в Україні», «Про ліцензування видів господарської діяльності», «Про адміністративні послуги», «Про основні засади державного нагляду (контролю) у сфері господарської діяльності» та Господарського кодексу України.	Наявність юридичних колізій між декількома законодавчими актами.	Нанесення збитків державі.
6	Недостатня урегульованість процедури взаємодії Міністерства фінансів України з центральними органами виконавчої влади,	Наказу Мінфіну від 29.12.2011 № 1789. "Про затвердження Порядку взаємодії Міністерства фінансів України з центральними органами	Неврегульованість процедури в Мінфіні.	Наявність дискреційних повноважень при виконанні Мінфіном координації діяльності центральних органів виконавчої влади.

	координується Кабінетом Міністрів України через Міністра фінансів України Не оновлено наказ Мінфіну від 29.12.2011 № 1789 "Про затвердження Порядку взаємодії Міністерства фінансів України з центральними органами виконавчої влади, діяльність яких спрямовується та координується Кабінетом Міністрів України через Міністра фінансів України".	спрямовується та координується Кабінетом Міністрів України через Міністра фінансів України" не відповідає діючій структурі		
7	Недостатня урегульованість процедури опрацювання повідомлень осіб, які надають допомогу в запобіганні і протидії корупції (викривачів).	Відсутній окремий порядок роботи щодо опрацювання повідомлень осіб, які надають допомогу в запобіганні і протидії корупції (викривачів).	Неврегульованість процедури в Мінфіні.	Наявність дискреційних повноважень при опрацюванні повідомлень осіб, які надають допомогу в запобіганні і протидії корупції (викривачів).
8	Регламент Міністерства фінансів України, затверджений наказом Мінфіну від 30.04.2004 (у редакції наказу Мінфіну від 19.11.2007 № 1280, зі змінами), не відповідає законодавству та структурі Мінфіну.	Підготувати пропозиції керівництву Міністерства щодо приведення Регламенту у відповідність до законодавства, або визнання таким, що втратив чинність.	Дублювання відомчими нормативними актами відповідних функцій та процедур Мінфіну, Неврегульованість процедури в Мінфіні.	Наявність дискреційних повноважень при виконанні відповідних функцій та процедур у Мінфіні.
9	неврегульованість процедури ведення реєстру проектів економічного і соціального розвитку України, що підтримуються міжнародними фінансовими організаціями	Відсутній Порядок ведення реєстру проектів економічного і соціального розвитку України, що підтримуються міжнародними фінансовими організаціями, передбачений пунктом 4 постанови Кабінету Міністрів України від 27.01.2016 № 70 .	Неврегульованість процедури в Мінфіні.	Наявність дискреційних повноважень при виконанні відповідних функцій та процедур у Мінфіні. Нанесення збитків державі.

Таблиця
оцінених корупційних ризиків та заходів щодо їх усунення

№	Корупційний ризик	Пріоритетність корупційного ризику (низька/середня/висока)	Заходи щодо усунення корупційного ризику	Особа (особи), відповідальна (і) за виконання заходу	Строк виконання заходів щодо усунення корупційного ризику	Ресурси для впровадження заходів	Очікувані результати
1	Відсутня Методика оцінки ризиків пов'язаними з наданням державних гарантій, та розподіл таких ризиків між державою, кредиторами і позичальниками.	Середній	Розробити Методику оцінки ризиків	Директор Департаменту боргової політики - Ярова Поліна Олександрівна	24.12.2018	Не потребує виділення додаткових ресурсів	Виконання зазначеного заходу дозволить врегулювати процедуру щодо ідентифікації та оцінки ризиків, пов'язаних з наданням державних гарантій, та розподіл таких ризиків між державою, кредиторами і позичальниками
2	недостатня урегульованість процедури організації роботи Міністерства фінансів України щодо ініціювання, підготовки, забезпечення реалізації та здійснення контролю спільних з міжнародними фінансовими організаціями проєктів	Середній	Привести у відповідність до діючої структури Міністерства фінансів України вимоги Порядку організації роботи Міністерства фінансів України щодо ініціювання, підготовки, забезпечення реалізації та здійснення контролю спільних з міжнародними фінансовими організаціями проєктів, затверджених наказом Мінфіну від 06.07.2012 № 804.	Директор Департаменту боргової політики - Ярова Поліна Олександрівна	02.07.2018	Не потребує виділення додаткових ресурсів	Виконання зазначеного заходу дозволить врегулювати взаємодію структурних підрозділів Міністерства фінансів України відповідно до закріплених функцій та процедур при підготовці, реалізації та здійсненні контролю спільних з міжнародними фінансовими організаціями проєктів

3	неурегульованість процедури проведення експертизи проектних пропозицій щодо ініціювання інвестиційних проектів економічного і соціального розвитку України, що підтримуються іноземними державами, банками і міжнародними фінансовими організаціями.	Середній	Розробка та затвердження Порядку проведення експертизи проектних пропозицій щодо ініціювання інвестиційних проектів економічного і соціального розвитку України, що підтримуються іноземними державами, банками і міжнародними фінансовими організаціями	Директор Департаменту боргової політики - Ярова Поліна Олександрівна	02.07.2018	Не потребує виділення додаткових ресурсів	Виконання зазначеного заходу дозволить врегулювати процедуру організації та проведення експертизи проектних пропозицій щодо ініціювання інвестиційних проектів економічного і соціального розвитку України, що підтримуються іноземними державами, банками і міжнародними фінансовими організаціями.
4	Неузгодженість нормативно-правових актів, які регулюють питання здійснення державного нагляду (контролю) у сфері виробництва і використання дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння.	Середній	Підготовка пропозицій з врегулювання питання щодо здійснення державного нагляду (контролю) у сфері виробництва і використання дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння	Начальник Управління державної політики у сфері пробірного нагляду та документів суворої звітності – Штефан Володимир Васильович	24.12.2018	Не потребує виділення додаткових ресурсів	Виконання зазначеного заходу дозволить забезпечити здійснення державного пробірного контролю, визначеного Законом України «Про державне регулювання видобутку, виробництва і використання дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння та контроль за операціями з ними».
5	Наявність юридичних колізій між нормами законів України «Про державні лотереї в Україні», «Про ліцензування видів господарської діяльності», «Про адміністративні послуги», «Про основні засади державного нагляду (контролю) у сфері господарської діяльності» та Господарського кодексу України. Відсутність ліцензійних умов.	Середній	Підготовка пропозицій щодо узгодження положень законів України «Про державні лотереї в Україні», «Про ліцензування видів господарської діяльності», «Про адміністративні послуги», «Про основні засади державного нагляду (контролю) у сфері господарської діяльності» та Господарського кодексу	Директор Департаменту фінансів промисловості - Міських Юрій Володимирович	30.06.2018	Не потребує виділення додаткових ресурсів	Зазначений захід забезпечить виконання покладених на Мінфін функцій з реалізації державної політики в сфері випуску і проведення лотерей.

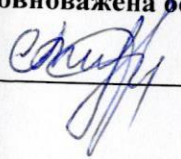
			України.				
6	Недостатня урегульованість процедури взаємодії Міністерства фінансів України з центральними органами виконавчої влади, діяльність яких спрямовується та координується Кабінетом Міністрів України через Міністра фінансів України наказ Мінфіну від 29.12.2011 № 1789 "Про затвердження Порядку взаємодії Міністерства фінансів України з центральними органами виконавчої влади, діяльність яких спрямовується та координується Кабінетом Міністрів України через Міністра фінансів України" не відповідає діючій структурі.	Середній	Внести зміни до наказу Мінфіну від 29.12.2011 № 1789	В.о. Директора Департаменту забезпечення комунікацій та організаційно-аналітичної роботи - Коняшкін Денис Володимирович В.о. Директора Департаменту податкової політики - Овчаренко Віктор Петрович Директор Департаменту митної політики - Москаленко Олександр Петрович Директор Департаменту державного бюджету - Лозицький Володимир Петрович Директор Департаменту моніторингу баз даних та верифікації виплат - Серебрянський Дмитро Миколайович Директор юридичного	24.12.2018	Не потребує виділення додаткових ресурсів	Виконання зазначеного заходу дозволить більш чітко унормувати взаємодію структурних підрозділів Міністерства фінансів України відповідно до закріплених функцій та процедур при взаємодії Мінфіну з центральними органами виконавчої влади, діяльність яких спрямовується та координується КМУ через Міністра.

				департаменту - Скрипкіна Олена Миколаївна Директор Департаменту роботи з персоналом та організаційного розвитку - Сивоконь Дмитро Володимирович			
7	недостатня урегульованість процедури опрацювання повідомлень осіб, які надають допомогу в запобіганні і протидії корупції (викривачів).	Середній	Розробити Методичні рекомендації роботи щодо опрацювання повідомлень осіб, які надають допомогу в запобіганні і протидії корупції (викривачів)	Начальник Управління запобігання корупції та внутрішнього аудиту- Дубовий Сергій Володимирович; Директор юридичного департаменту - Скрипкіна Олена Миколаївна	30.06.2018	Не потребує виділення додаткових ресурсів	Виконання зазначеного заходу дозволить більш чітко унормувати процедуру опрацювання повідомлень осіб, які надають допомогу в запобіганні і протидії корупції (викривачів).
8	Регламент Міністерства фінансів України, затверджений наказом Мінфіну від 30.04.2004 (у редакції наказу Мінфіну від 19.11.2007 № 1280, зі змінами), не відповідає законодавству та структурі Мінфіну.	Середній	Підготувати пропозиції керівництву Міністерства щодо приведення Регламенту у відповідність до законодавства, або визнання таким, що втратив чинність	Директор Департаменту роботи з персоналом та організаційного розвитку - Сивоконь Дмитро Володимирович	31.08.2018	Не потребує виділення додаткових ресурсів	Виконання зазначеного заходу дозволить усунути дублювання відомчими нормативними актами, якими визначаються організаційні засади діяльності Міністерства, встановлюються порядок проведення нарад та засідань колегії Міністерства, визначаються процедури планування діяльності Міністерства, порядку роботи з кадрових питань та питань документообігу, тощо.

11	неурегульованість процедури ведення реєстру проектів економічного і соціального розвитку України, що підтримуються міжнародними фінансовими організаціями	Середній	Розробити Порядок ведення реєстру проектів економічного і соціального розвитку України, що підтримуються міжнародними фінансовими організаціями, передбачений пунктом 4 постанови Кабінету Міністрів України від 27.01.2016 № 70 .	Директор Департаменту боргової політики - Ярова Поліна Олександрівна	24.12.2018	Не потребує виділення додаткових ресурсів	Виконання зазначеного заходу дозволить врегулювати процедуру щодо ведення реєстру проектів економічного і соціального розвитку України, що підтримуються міжнародними фінансовими організаціями.
----	---	----------	--	--	------------	---	--

ЗАТВЕРДЖЕНО

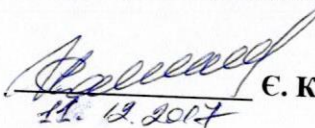
Перший заступник директора Департаменту
з питань безпеки, оборони, діяльності
органів юстиції та запобігання корупції,
уповноважена особа Секретаріату Кабінету Міністрів України

 **М. СКЛЯРЕНКО**

14.12.2017

ПОГОДЖЕНО

Державний секретар
Міністерства фінансів України

 **Є. КАПІНУС**

14.12.2017

ПЛАН
роботи відділу запобігання корупції
Управління запобігання корупції та внутрішнього аудиту
Міністерства фінансів України
на 2018 рік

№ з/п	Зміст заходу	Підстава виконання заходу	Відповідальний за виконання	Індикатор виконання	Термін виконання
1	2	3	4	5	6
Організаційні заходи					
1	Підготовка та подання Національному агентству з питань запобігання корупції інформації про стан виконання Державної програми щодо реалізації засад державної Антикорупційної політики в Україні (антикорупційна стратегія) за 2017 рік	Стаття 18 Закону України «Про запобігання корупції», Постанова Кабінету Міністрів України від 29.04.2015 № 265	Фадєєв А. М.	Інформаційний звіт річний	15.02.2018
2	Підготовка та подання Національному агентству з питань запобігання корупції інформації про стан виконання Державної програми щодо реалізації засад державної Антикорупційної політики в Україні (антикорупційна стратегія) у 2018 році	Стаття 18 Закону України «Про запобігання корупції», Постанова Кабінету Міністрів України	Фадєєв А. М.	Інформаційний звіт (щоквартально накопичувальний)	15.04.2018 15.07.2018 15.10.2018
3	Розробка та забезпечення затвердження Міністром Антикорупційної програми Міністерства фінансів України	Стаття 19 Закону України «Про запобігання корупції»	Костюченко О. Д.	Антикорупційна програма	28.02.2018
4	Підготовка звіту про стан виконання Антикорупційної програми Міністерства фінансів України за 2017 рік	Антикорупційна програма Міністерства фінансів України на 2017 рік, лист НАЗК від 26.09.2017 № 30-20/34084/17	Палюх О. М.	Звіт річний	15.01.2018
5	Підготовка та подання Міністру та НАЗК інформації про стан виконання Антикорупційної програми у 2018 році	Антикорупційна програма Міністерства фінансів України, лист НАЗК від 26.09.2017 № 30-20/34084/17	Проценко І.Ю.	Звіти щоквартальні	15.04.2018 15.07.2018 15.10.2018

6	Організація розробки та затвердження антикорупційних програм на державних підприємствах, у господарських товариствах (у яких державна частка перевищує 50 відсотків), що відносяться до сфери управління Міністерства	Стаття 62 Закону України «Про запобігання корупції»	Костюченко О. Д.	Антикорупційні програми підприємств	01.04.2018
7	Надання допомоги в заповненні декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування	Постанова Кабінету Міністрів України від 04.09.2013 № 706	Усі працівники відділу	Кількість наданих консультацій	Протягом року
8	Надання роз'яснень, а також методичної та консультаційної допомоги працівникам структурних підрозділів Міністерства, підприємств, установ, організацій, що належать до сфери управління Міністерства, щодо застосування антикорупційного законодавства	Постанова Кабінету Міністрів України від 04.09.2013 № 706	Усі працівники відділу	Кількість наданих роз'яснень, консультацій	Постійно
9	Розгляд в межах повноважень повідомлень щодо причетності працівників Міністерства, підприємства, установи та організації, що належать до сфери управління Міністерства, до вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень	Постанова Кабінету Міністрів України від 04.09.2013 № 706	Усі працівники відділу	Кількість розглянутих повідомлень	У разі надходження
Експертиза проектів нормативно-правових та організаційно-розпорядчих актів					
10	Підготовка експертних висновків до проектів нормативно-правових актів з питань запобігання і протидії корупції для Комітету Верховної Ради України з питань бюджету	Стаття 27 Бюджетного кодексу України, наказ Міністерства фінансів України від 21.07.2017 № 659	Усі працівники відділу	Кількість експертних висновків	По мірі надходження
11	Опрацювання проектів нормативно-правових актів з питань запобігання і протидії корупції, що надходять на погодження до Міністерства фінансів України від інших ЦОВВ	Постанова Кабінету Міністрів України від 18.07.2007 № 950, наказ Міністерства фінансів України від 21.07.2017 № 659	Усі працівники відділу	Кількість НПА	По мірі надходження
12	Опрацювання проектів нормативно-правових та організаційно-розпорядчих документів, що видаються Міністерством, з метою виявлення причин, що призводять чи можуть призвести до вчинення корупційних правопорушень	Постанова Кабінету Міністрів України 30.11.2011 № 1242, наказ Міністерства фінансів України від 14.06.2012 № 720	Усі працівники відділу	Кількість НПА та ОРД	Протягом року

<i>Контрольні заходи</i>					
13	Перевірка факту подання працівниками Міністерства (та особами, які працювали у звітному році та звільнилися) щорічної декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування за 2017 рік	Стаття 49 Закону України «Про запобігання корупції», рішення НАЗК від 06.09.2016 № 19	Усі працівники відділу	Кількість декларацій	13.04.2018
14	Перевірка фактів подання працівниками Міністерства декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування за період, не охоплений раніше поданими деклараціями (перед звільненням)	Стаття 49 Закону України «Про запобігання корупції», рішення НАЗК від 06.09.2016 № 19	Усі працівники відділу	Кількість декларацій	У встановлені терміни залежно від типу декларації
15	Надсилання письмових повідомлень Національному агентству з питань запобігання корупції про встановлені випадки неподання чи несвочасного подання декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування	Стаття 49 Закону України «Про запобігання корупції», рішення НАЗК від 06.09.2016 № 19	Жуковська І. В.	Кількість повідомлень	Упродовж трьох робочих днів
16	Надання письмових повідомлень Міністру та Національному агентству з питань запобігання корупції про порушення вимог антикорупційного законодавства	Стаття 53 Закону України «Про запобігання корупції», постанова Кабінету Міністрів України від 04.09.2013 № 706	Костюченко О.Д.	Кількість повідомлень	У разі виявлення
17	Участь за дорученням керівництва у проведенні службових розслідувань (перевірок) в Міністерстві з метою виявлення причин та умов, що призвели до вчинення корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення чи невиконання вимог антикорупційного законодавства	Стаття 65 Закону України «Про запобігання корупції», постанова Кабінету Міністрів України від 04.09.2013 № 706	Визначається окремим наказом	Кількість службових розслідувань	У разі надходження доручення
18	Участь за дорученням керівництва у проведенні внутрішнього аудиту Міністерства, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери управління Міністерства, в частині дотримання вимог антикорупційного законодавства	Постанова Кабінету Міністрів України від 04.09.2013 № 706	Визначається окремим наказом	Кількість перевірок	У строки, визначені планом проведення внутрішнього аудиту

<i>Навчальні заходи</i>					
19	Участь у навчаннях, семінарах, круглих столах та інших навчальних заходах з питань основних положень та вимог антикорупційного законодавства	Закон України «Про запобігання корупції»	Усі працівники відділу	Кількість навчальних заходів	Протягом року
20	Підвищення професійної кваліфікації співробітників відділу запобігання корупції	Закон України «Про державну службу»	Усі працівники відділу	Кількість навчань	Протягом року
21	Організація та проведення навчань з питань запобігання корупційним проявам в Міністерстві	Постанова Кабінету Міністрів України від 04.09.2013 № 706, Антикорупційна програма Міністерства фінансів України	Усі працівники відділу	Кількість навчань	Протягом року
22	Проведення ввідного інструктажу з працівниками, призначеними на посади в Міністерстві, та працівниками, які звільняються з Міністерства	Постанова Кабінету Міністрів України від 04.09.2013 № 706, Антикорупційна програма Міністерства фінансів України	Фадєєв А. М. Проценко І. Ю.	Кількість проведених інструктажів	Протягом 5 робочих днів після призначення та перед звільненням
<i>Нормотворчі заходи</i>					
23	Розробка методичних рекомендацій щодо запобігання та врегулювання конфлікту інтересів у Міністерстві фінансів України	Стаття 28 Закону України «Про запобігання корупції», рішення НАЗК від 14.07.2016 № 2	Палюх О. М. Жуковська І. В.	Методичні рекомендації	І півріччя
24	Розробка Порядку поводження з майном що може бути неправомірною вигодою у Міністерстві фінансів	Стаття 24 Закону України «Про запобігання корупції»	Проценко І. Ю.	Порядок затверджений	І півріччя
25	Розробка Порядку роботи з повідомлення про вчинення корупційних правопорушень у Міністерстві фінансів	Стаття 53 Закону України «Про запобігання корупції», рішення НАЗК від 06.07.2017 № 286	Фадєєв А. М.	Порядок затверджений	І півріччя

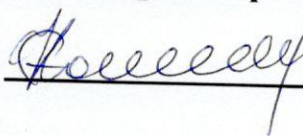
Заступник начальника Управління запобігання
корупції та внутрішнього аудиту – начальник
відділу запобігання корупції



О. Костюченко

Додаток 2
до Антикорупційної програми Мінфіну
на 2018-2020 роки, затвердженої наказом
Мінфіну від 10 липня 2018 р. № 626

ЗАТВЕРДЖЕНО
Державний секретар
Міністерства фінансів України

 **Є. КАПІНУС**

**Графік проведення у Міністерстві фінансів України навчань
з вивчення основних вимог антикорупційного законодавства
на 2018 рік**

№ з/п	Тема навчання	Місяць, у якому буде проводитись навчання			
		лютий	березень	липень	жовтень
1	Основи е-декларування	X	X		
2	Механізми запобігання і протидії корупції			X	
3	Етичні стандарти поведінки осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування				X