Додаток 3
до Антикорупційної програми
Міністерства фінансів України на 2026 – 2028 роки

Реєстр корупційних ризиків
у діяльності Міністерства фінансів України

№	Функція, процес організації	Корупційний ризик	Зміст корупційного ризику	Джерело(а) корупційного ризику	Чинні заходи контролю	Аналіз корупційного ризику. Рівень			Заходи впливу на корупційний ризик та етапи їхнього виконання	Терміни (строки) виконання заходів впливу на корупційний ризик	Відповідальні виконавці	Необхідні ресурси	Індикатори виконання заходів впливу на корупційний ризик	Моніторинг виконання заходів впливу на корупційні ризики		
						Рівень імовірності реалізації корупційного ризику (бал «ох»)	Рівень наслідків від реалізації корупційного ризику (бал «оу»)	Рівень корупційного ризику (бал «ох» і бал «оу»)						Фактичний термін (строк) виконання заходів впливу на корупційний ризик	Стан виконання заходів впливу на корупційний ризик (виконано/не виконано/виконано частково)	Опис результатів виконання заходів впливу на корупційний ризик або інформація про причини невиконання
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Запобігання корупційним проявам у Міністерстві / Здійснення контролю за дотриманням антикорупційного законодавства у Міністерстві та на підприємствах і установах, що належать до сфери управління Міністерства	Ймовірність вчинення посадовими особами суб'єктів господарювання та установ, що належать до сфери управління Мінфіну, правопорушень, пов'язаних з корупцією, зокрема дій в умовах реального конфлікту інтересів, несвоєчасного подання / несвоєчасного подання декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування	Порушення посадовими особами юридичних осіб публічного права, що належать до сфери управління Мінфіну, вимог щодо запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, вимог фінансового контролю, у тому числі тими, що звільнилися у звітному періоді	1. Недобросовісність посадових осіб юридичних осіб публічного права, що належать до сфери управління Мінфіну. 2. Недостатній рівень знань щодо вимог антикорупційного законодавства у посадових осіб 3.Недостатній рівень організації роботи з питань запобігання та виявлення корупції у суб'єктах господарювання та установах	Закон України «Про запобігання корупції»; наказ Національного агентства з питань запобігання корупції від 20.08.2021 № 539/21 «Про затвердження Порядку перевірки факту подання суб'єктами декларування декларацій відповідно до Закону України «Про запобігання корупції» та повідомлення Національного агентства з питань запобігання корупції про випадки неподання чи несвоєчасного подання таких декларацій»; наказ Національного агентства з питань запобігання корупції від 27.05.2021 № 277/21 «Про затвердження Типового положення про уповноважений підрозділ (уповноважену особу) з питань запобігання та виявлення корупції», зареєстрований у Міністерстві юстиції України 14.07.2021 за № 914/36536; наказ Міністерства фінансів України від 21.05.2024 № 253 «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо запобігання та врегулювання конфлікту інтересів у Міністерстві фінансів України, керівників юридичних осіб публічного права, що належать до сфери управління Міністерства фінансів України»	Високий 3	Середній 2	Високий 6	1. Проведення координаційної наради з представниками підприємств та установ, що належать до сфери управління Мінфіну, з питань дотримання антикорупційного законодавства, зокрема щодо питань фінансового контролю та запобігання та врегулювання конфлікту інтересів. 2. Проведення інструктажу новопризначеним керівникам та виконувачам обов'язків керівників підприємств та установ, що належать до сфери управління Мінфіну, з питань дотримання антикорупційного законодавства	IV квартал 2026 року III квартал 2027 року III квартал 2028 року Постійно (до 31.12.2028)	Відділ з питань запобігання та виявлення корупції Відділ з питань запобігання та виявлення корупції	У межах наявних ресурсів	1. Координаційну нараду з представниками підприємств та установ, що належать до сфери управління Мінфіну, проведено. 2. Інструктаж новопризначеним керівникам та виконувачам обов'язків керівників підприємств та установ, що належать до сфери управління Мінфіну, проведено			
2	Планування, організація та проведення закупівель в апараті Міністерства	Ймовірність зловживання службовим становищем шляхом встановлення посадовими особами Мінфіну дискримінаційних умов / вимог до учасника процедури закупівлі з метою обмеження конкуренції	Можливість встановлення дискримінаційних (неналежних, необґрунтованих, незаконних) умов / вимог (до учасників / до предмета закупівлі (зокрема зазначених у технічній специфікації)) ініціатором закупівлі	Недобросовісність працівників Мінфіну. Наявність приватного інтересу. Дискреційні повноваження щодо встановлення вимог до учасників закупівлі	Закон України «Про публічні закупівлі» з урахуванням особливостей здійснення публічних закупівель товарів, робіт і послуг для замовників, передбачених Законом України «Про публічні закупівлі», на період дії правового режиму воєнного стану в Україні та протягом 90 днів з дня його припинення або скасування, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 12.10.2022 № 1178; Методичні рекомендації щодо планування, організації та проведення закупівель товарів, робіт і послуг у Міністерстві фінансів України, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 30.12.2021 № 730	Середній 2	Середній 2	Середній 4	Проведення аналізу ринку та вивчення того, наскільки заявлені кількісні, якісні чи технічні характеристики товару, роботи чи послуги є специфічними чи спеціальними порівняно з закупівлями Мінфіну чи інших замовників	Постійно (перед проведенням закупівель)	Відділ з питань запобігання та виявлення корупції Відповідний ССП - ініціатор закупівлі	У межах наявних ресурсів	Аналіз ринку з метою вивчення того, наскільки заявлені кількісні, якісні чи технічні характеристики товару, роботи чи послуги є специфічними чи спеціальними в порівнянні з іншими закупівлями здійснено. Документи ініціатора закупівлі (службові записки тощо) погоджено			
3	Планування, організація та проведення закупівель в апараті Міністерства	Ймовірність отримання неправомірної вигоди посадовою особою Мінфіну шляхом встановлення ініціаторами закупівлі ненależної очікуваної вартості предмета закупівлі з метою отримання неправомірної вигоди від учасника закупівель	Ймовірність встановлення посадовими особами Мінфіну завищеної очікуваної вартості предмета закупівлі (чи обсягів закупівлі)а попередньою змовою з потенційним постачальником шляхом використання недостовірних цінових пропозицій або необґрунтованої потреби у закупівлі	Недобросовісність працівників Мінфіну. Недостатній рівень механізмів контролю та перевірки обґрунтованості/очікуваної вартості закупівлі Імовірність конфлікту інтересів у посадових осіб, залучених до процедури закупівлі	Закон України «Про публічні закупівлі» з урахуванням особливостей здійснення публічних закупівель товарів, робіт і послуг для замовників, передбачених Законом України «Про публічні закупівлі» , на період дії правового режиму воєнного стану в Україні та протягом 90 днів з дня його припинення або скасування, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 12.10.2022 № 1178; Методичні рекомендації щодо планування, організації та проведення закупівель товарів, робіт і послуг у Міністерстві фінансів України, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 30.12.2021 № 730; наказ Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України від 18.02.2020 № 275 «Про затвердження примірної методики визначення очікуваної вартості предмета закупівлі»	Середній 2	Середній 2	Середній 4	1. Проведення перевірки інформації про закупівлю, зокрема наявності обґрунтування очікуваної вартості предмета закупівлі в документах ініціатора закупівлі 2. Проведення перевірки використання примірної методики визначення очікуваної вартості предмета закупівлі. Використання аналітичних модулів для моніторингу цін (bi.prozorro.org, clarity-project.info, acmua.org)	Постійно (перед проведенням закупівель) Постійно (перед проведенням закупівель)	Уповноважена особа з публічних закупівель, Відділ публічних закупівель Відділ з питань запобігання та виявлення корупції	У межах наявних ресурсів	1. Перевірку наявності обґрунтування очікуваної вартості предмета закупівлі в документах ініціатора закупівлі проведено. Документи ініціатора закупівлі (службову записку, техніко-економічне обґрунтування закупівлі) погоджено. 2. Перевірку використання примірної методики визначення очікуваної вартості предмета закупівлі проведено. Використання аналітичних модулів для моніторингу цін здійснено. Техніко-економічне обґрунтування закупівлі погоджено			
4	Планування, організація та проведення закупівель в апараті Міністерства	Можливість зловживання службовим становищем посадовими особами Мінфіну під час процедури закупівлі шляхом поділу предмета закупівлі на частини з метою уникнення проведення відкритих торгів	Імовірність зловживання службовим становищем працівниками Мінфіну з метою уникнення проведення відкритих торгів / застосування вимог чинного законодавства України у сфері публічних закупівель, здійснивши декілька закупівель	Недобросовісність працівників Мінфіну. Наявність приватного інтересу. Недостатній рівень кваліфікації працівників	Закон України «Про публічні закупівлі» з урахуванням особливостей здійснення публічних закупівель товарів, робіт і послуг для замовників, передбачених Законом України «Про публічні закупівлі», на період дії правового режиму воєнного стану в Україні та протягом 90 днів з дня його припинення або скасування, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 12.10.2022 № 1178; Особливості створення та діяльності централізованих закупівельних організацій, затверджені постановою Кабінету Міністрів України від 27.12.2018 № 1216; Методичні рекомендації щодо планування, організації та проведення закупівель товарів, робіт і послуг у Міністерстві фінансів України, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 30.12.2021 № 730	Середній 2	Середній 2	Середній 4	1. Здійснення аналізу планування закупівель та контролю за пропозиціями на підготовчому етапі з метою недопущення уникнення проведення відкритих торгів / незастосування вимог чинного законодавства України у сфері публічних закупівель 2. Розробка чек-листа з питань здійснення публічних закупівель	Постійно (перед проведенням закупівель) IV квартал 2026 року	Відділ з питань запобігання та виявлення корупції Відділ публічних закупівель	У межах наявних ресурсів	1. Аналіз планування закупівель та контроль за пропозиціями на підготовчому етапі здійснено. Перевірено обрання виду закупівлі 2. Чек-лист з питань здійснення публічних закупівель розроблено та доведено його до працівників заінтересованих структурних підрозділів Мінфіну, які є, зокрема, ініціаторами закупівель			
5	Господарське та матеріально-технічне забезпечення, створення належних умов праці / Контроль і забезпечення приймання-передачі відповідної техніки та обладнання	Ймовірність привласнення працівниками Мінфіну матеріально-технічних цінностей, виданих їм у користування, з метою використання їх у власних цілях	Існує можливість неповернення матеріальних цінностей, які належать Мінфіну його працівниками у зв'язку з відсутністю дієвих механізмів контролю, і як наслідок використання їх у приватних інтересах працівниками Мінфіну	Недобросовісність посадових осіб Мінфіну; Наявність приватного інтересу працівника в використанні державного майна у власних інтересах; Відсутність дієвих механізмів контролю за фактичним використанням матеріальних цінностей	Закон України «Про управління об'єктами державної власності» Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку в державному секторі 121 «Основні засоби», 123 «Запаси», затверджені наказом Міністерства фінансів України від 12.10.2010 № 1202, зареєстровані в Міністерстві юстиції України 01.11.2010 за № 1017/18312	Середній 2	Середній 2	Середній 4	1. Розроблення внутрішнього документа, яким визначено порядок покриття шкоди, заподіяної працівником, порядок дій відповідних структурних підрозділів при заподіянні працівником шкоди Міністерству 2. Розроблення внутрішнього документа, яким впорядковано облік матеріальних цінностей (майна) матеріально відповідальними особами Мінфіну	І квартал 2027 року І квартал 2027 року	Фінансово-господарський департамент	У межах наявних ресурсів	1. Внутрішній документ розроблено та затверджено. Ознайомлено усіх працівників Мінфіну 2. Внутрішній документ розроблено та затверджено. Ознайомлено усіх працівників Мінфіну			
6	Забезпечення кібербезпеки, кіберзахисту / організація моніторингу подій кібербезпеки та оперативне реагування на кіберінциденти, кібератаки та кіберзагрози щодо власних систем проведення інструктажів і систематичних тренінгів щодо кібергігієни, зокрема із залученням фахівців Держспецзв'язку	Можливість незаконного використання інформації посадовою особою Мінфіну, що стала відома їй в процесі діяльності	Існує можливість незаконного використання конфіденційної та іншої інформації працівниками Мінфіну, яка стала їм відома у зв'язку з виконанням службових повноважень, зокрема працівниками, які отримали привілейований доступ до інформаційних систем	Недобросовісність посадових осіб; Службова недбалість окремих посадових осіб. Недостатній рівень обізнаності законодавства з питань захисту інформації. Втручання третіх осіб, що можуть вплинути на вчинення нею протиправних дій	Інструкція користувача інформаційно-комунікаційної системи Міністерства фінансів України, затверджена наказом Мінфіну від 15.08.2023 № 442; Порядок проведення інструктажів та систематичних тренінгів щодо кібергігієни, затверджений постановою Кабінету Міністрів України від 08.10.2025 № 1281	Середній 2	Середній 2	Середній 4	Проведення інструктажів та систематичних тренінгів щодо кібергігієни, зокрема щодо роботи з інформацією з обмеженим доступом	Постійно (до 31.12.2028)	Відділ забезпечення кібертахисту та безпеки інформаційних технологій	У межах наявних ресурсів	Інструктажі та систематичні тренінги щодо кібергігієни, зокрема щодо роботи з інформацією з обмеженим доступом проведено			

7	Правове забезпечення діяльності Міністерства / Ведення претензійно-позовної роботи; забезпечення самопредставництва інтересів Міністерства в судах України; забезпечення самопредставництва інтересів посадових і службових осіб Міністерства як суб'єктів владних повноважень в судах України; забезпечення самопредставництва Міністерства як органу державної влади, який у випадках, передбачених законом, бере участь у справах та діє в судах України від імені та в інтересах держави; забезпечення представництва інтересів держави, Міністерства та його посадових і службових осіб як суб'єктів владних повноважень в судах України та інших органах у випадках, передбачених законом	Можливість отримання неправомірної вигоди посадовою особою Мінфіну під час представництва інтересів Мінфіну в судах	Ймовірність впливу зацікавлених осіб на представників Мінфіну в судах шляхом обіцянки / пропозиції чи надання неправомірної вигоди з метою неналежного представництва інтересів Мінфіну у судах	Недоброчесність посадових осіб Мінфіну, якою делеговано право представляти інтереси Мінфіну в судах; Можливість особистого контакту представника Мінфіну з представником іншої сторони у справі	Контроль за станом представництва інтересів Мінфіну в суді з боку керівника юридичної служби; Установлення обмеженого переліку процесуальних прав під час внесення відомостей щодо осіб до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань (далі – ЄДР) на супроводження справ у судах; Положення про ведення претензійно-позовної роботи в Міністерстві фінансів України, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 24.10.2011 № 1334.	Низький 1	Середній 2	Низький 2	1. Здійснення контролю стану представництва Мінфіну у судах, Своєчасне видалення з ЄДР осіб, які звільнилися, припинили повноваження 2. Ознайомлення (перед призначенням на посаду) під підпис посадових осіб Мінфіну про вимоги, заборони і обмеження, передбачені Законом України «Про запобігання корупції»	Постійно (до 31.12.2028) Постійно (до 31.12.2028)	Відділ з питань запобігання та виявлення корупції Департамент роботи з персоналом та організаційного розвитку Юридичний департамент	У межах наявних ресурсів	1. Посадові особи Мінфіну, які уповноважені на представництво інтересів Мінфіну у судах, ознайомлені з вимогами, заборонами і обмеженнями, передбаченими Законом України «Про запобігання корупції» 2. Здійснення перегляду переліків осіб, які уповноважені представляти інтереси Мінфіну у судах, виключено осіб з ЄДР, які звільнилися, припинили повноваження			
8	Забезпечення доступу до публічної інформації, розгляду запитів та звернень / Надання відповідної інформації за запитами на інформацію	Ймовірність зловживання посадових осіб Мінфіну під час розгляду запитів на інформацію	Існує ймовірність несвоєчасного надання, ненадання, надання не в повному обсязі інформації, розпорядником якої є Мінфін, посадовими особами відповідальними за розгляд запитів на інформацію, надання якої цим фізичним або юридичним особам передбачено законом, під час розгляду	Недоброчесність посадових осіб Мінфіну під час опрацювання запитів на публічну інформацію; недостатній рівень знань щодо практики застосування спеціального та антикорупційного законодавства	Закон України «Про доступ до публічної інформації» Порядок роботи із запитами на інформацію, розпорядником якої є Міністерство фінансів України, затвердженій наказом Міністерства фінансів України від 14.07.2023 № 393, зареєстрований у Міністерстві юстиції України 05.09.2023 № 1561/40617	Середній 2	Низький 1	Низький 2	Проведення заходу для працівників Мінфіну щодо забезпечення права на доступ до публічної інформації	IV квартал 2026 року IV квартал 2027 року IV квартал 2028 року	Департамент документообігу та контролю за виконанням документів	У межах наявних ресурсів	Навчальний захід для працівників Мінфіну проведено			
9	Забезпечення доступу до публічної інформації, розгляду запитів та звернень / Розгляд запитів та звернень народних депутатів України, центральних та місцевих органів виконавчої влади і органів місцевого самоврядування, підприємств, установ, організацій та громадян, вивчення порушених в них питань та підготовка проєктів відповідей	Ймовірність порушення вимог щодо прозорості та доступу до інформації, визначених Законом України «Про запобігання корупції», посадовими особами Мінфіну під час розгляду звернень громадян	Існує ймовірність несвоєчасного надання, ненадання, надання не в повному обсязі відповідей на звернення громадян посадовими особами Мінфіну під час розгляду таких звернень	Недоброчесність посадових осіб Мінфіну під час опрацювання звернень громадян; Відсутність внутрішнього документа, який регламентує процедуру розгляду звернень громадян у Міністерстві фінансів України	Закон України «Про звернення громадян»	Низький 1	Середній 2	Низький 2	Розробка внутрішнього документа Мінфіну, який врегулює процедуру розгляду звернень у Міністерстві фінансів України	9 місяців з з дня опублікування Закону України «Про звернення»	Департамент документообігу та контролю за виконанням документів	У межах наявних ресурсів	Внутрішній документ Мінфіну, який врегулює процедуру розгляду звернень у Міністерстві фінансів України, розроблено та затверджено			
10	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 / Організація проведення спеціальної перевірки відомостей щодо осіб, які претендують на зайняття посад керівників суб'єктів господарювання та установ, що належать до сфери управління Міністерства, та які відносяться до посад з підвищеним корупційним ризиком; осіб, які претендують на зайняття посад державної служби в апараті Міністерства	Ймовірність порушення вимог Закону України «Про запобігання корупції» під час проведення спеціальних перевірок	Ймовірність порушення вимог Закону України «Про запобігання корупції» посадовими особами Мінфіну в частині дотримання строків проведення спеціальних перевірок або проведення таких перевірок не в повному обсязі, незабезпечення належного контролю за процесом організації та проведення спеціальних перевірок стосовно осіб, які претендують на зайняття вакантних посад керівників суб'єктів господарювання та установ, що належать до сфери управління Міністерства; щодо осіб, які претендують на зайняття посад державної служби в апараті Міністерства	Неналежний контроль за процесом організації та проведення спеціальних перевірок стосовно осіб, які претендують на зайняття вакантних посад керівників суб'єктів господарювання та установ, що належать до сфери управління Міністерства, посад державної служби в апараті Мінфіну уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції; Недоброчесність посадових осіб Мінфіну	Закон України «Про запобігання корупції» Порядок проведення спеціальної перевірки стосовно осіб, які претендують на зайняття посад, які передбачають зайняття відповідального або особливо відповідального становища та посад з підвищеним корупційним ризиком, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 25.03.2015 № 171 (в редакції постанови Кабінету Міністрів України від 27.08.2022 № 959) Заходи контролю уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Мінфіну за процесом організації та проведення спеціальних перевірок стосовно осіб, які претендують на зайняття вакантних посад у апараті Міністерства, через ознайомлення з матеріалами таких перевірок	Низький 1	Низький 1	Низький 1	1. Здійснення Департаментом роботи з персоналом та організаційного розвитку додаткових заходів контролю за процесом збору, повнотою та своєчасністю підготовки документів, направлення запитів на проведення спеціальних перевірок у повному обсязі 2. Візування довідки про результати проведення спеціальної перевірки керівником уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції	Постійно (до 31.12.2028) Постійно (до 31.12.2028	Департамент роботи з персоналом та організаційного розвитку Відділ з питань запобігання та виявлення корупції	У межах наявних ресурсів	1. Спеціальні перевірки здійснено в повному обсязі та з дотриманням встановлених законодавством термінів 2. Довідки про результати проведення спеціальної перевірки завізовано керівником уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції			
11	Забезпечення реалізації Міністерством державної політики у сфері державної служби та управління персоналом, організація роботи з кадрового менеджменту / Здійснення заходів щодо організації роботи Конкурсної комісії для проведення відбору кандидатів на зайняття вакантних посад державної служби категорій «Б» і «В» апарату Міністерства	Можливість порушення вимог Закону України «Про запобігання корупції»посадовими особами Мінфіну, які є членами конкурсних комісій з проведення конкурсу на зайняття посад державної служби категорій «Б» і «В» в апараті Мінфіну	Ймовірність дій членів конкурсних комісій з проведення конкурсу на зайняття посад державної служби категорій «Б» і «В» в апарті Мінфіну зокрема в умовах реального конфлікту інтересів, що може вилинути на об'єктивність чи упередженість при здійсненні оцінювання кандидатів	Недоброчесність членів Конкурсних комісій; Наявність приватного інтересу в членів конкурсних комісій з проведення конкурсу на зайняття посад державної служби категорій «Б» і «В» в апараті Мінфіну; Можливість впливу третіх осіб на прийняття рішення членом Конкурсної комісії;	Закон України «Про державну службу»; Порядок проведення конкурсу на зайняття посад державної служби, затверджений постановою Кабінету Міністрів України від 25.03.2016 № 246	Низький 1	Середній 2	Низький 2	1. Включення до складу конкурсних комісій з проведення конкурсу на зайняття посад державної служби категорій «Б» і «В» апарату Мінфіну працівників уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції 2. Розроблення пам'ятки щодо вимог, заборон та обмежень, визначених Законом України «Про запобігання корупції», та ознайомлення з нею членів конкурсної комісії із проведення конкурсу на зайняття посад державної служби категорій «Б» і «В» в апараті Мінфіну	Після відновлення процедури конкурсного відбору в установленому законом порядку Під час першого засідання конкурсної комісії після відновлення конкурсів в установленому законом порядку	Департамент роботи з персоналом та організаційного розвитку Відділ з питань запобігання та виявлення корупції	У межах наявних ресурсів	1. До складу конкурсної комісії з проведення конкурсу на зайняття посад державної служби категорій «Б» і «В» у Мінфіні включено працівників уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції 2. Пам'ятки щодо вимог, заборон та обмежень, визначених Законом України «Про запобігання корупції», для членів конкурсної комісії із проведення конкурсу на зайняття посад державної служби категорій «Б» і «В» в апараті Мінфіну розроблено та ознайомлено з нею членів цих комісій			
12	Забезпечення реалізації Міністерством державної політики у сфері державної служби та управління персоналом, організація роботи з кадрового менеджменту / Оформлення документів про відрядження	Ймовірність зловживання посадових осіб Мінфіну під час оформлення службових відряджень працівників з метою отримання неправомірної вигоди	Ймовірність незабезпечення посадовими особами Мінфіну з метою отримання неправомірної вигоди контролю за дотриманням термінів та мети службових відряджень	Недоброчесність працівників апарату Мінфіну; Наявність дискреційних повноважень	Закон України «Про державну службу»; постанова Кабінету Міністрів України від 02.02.2011 № 98 «Про суми та склад витрат на відрядження державних службовців, а також інших осіб, що направляються у відрядження підприємствами, установами та організаціями, які повністю або частково утримуються (фінансуються) за рахунок бюджетних коштів»; Порядок оформлення службових відряджень працівників апарату Міністерства фінансів України в межах України та за кордон, затверджений наказом Мінфіну від 20.01.2016 № 11 (зі змінами)	Середній 2	Середній 2	Середній 4	1.Оновлення Порядку оформлення службових відряджень працівників апарату Міністерства фінансів України в межах України та за кордон, затвердженого наказом Мінфіну від 20.01.2016 № 11, в частині дотримання термінів відрядження, джерел фінансування 2. Технічні завдання на відрядження з метою навчання перевірені на відповідність тематики курсу посадовим обов'язкам працівника та професійним /службовим потребам у підвищенні кваліфікації	IV квартал 2027 року Постійно (до 31.12.2028)	Департамент роботи з персоналом та організаційного розвитку Департамент роботи з персоналом та організаційного розвитку	У межах наявних ресурсів	1. Зміни до Порядку оформлення службових відряджень працівників апарату Міністерства фінансів України в межах України та за кордон розроблено та затверджено 2. Технічні завдання на відрядження з метою навчання перевірені			
13	Здійснення управління об'єктами державної власності, що належать до сфери управління Міністерства / Забезпечення затвердження стратегічного плану розвитку державних унітарних підприємств, контроль за діяльністю яких здійснює Міністерство, здійснення контролю за його виконанням у встановленому порядку у випадках, якщо утворення наглядової ради не є обов'язковим відповідно до закону, а також якщо утворення наглядової ради не передбачено статутом	Ймовірність зловживань посадовими особами Мінфіну під час доведення цілей діяльності, розгляду планових документів, змін до них та оцінки діяльності суб'єктів господарювання, які належать до сфери управління Мінфіну (далі - суб'єкти господарювання)	Можливість неврахування органом управління специфіки діяльності суб'єктів господарювання, що може вилинути на досягнення встановлених цілей діяльності, викривлення результатів діяльності суб'єктів господарювання з метою отримання неправомірної вигоди працівниками Мінфіну	Недоброчесність працівників Мінфіну; Недостатній контроль під час складання та затвердження планових документів	Закон України «Про управління об'єктами державної власності»; постанова Кабінету Міністрів України від 29.11.2024 № 1369 «Деякі питання Політики державної власності»; Методичні рекомендації щодо підготовки листа очікувань власника, затверджених наказом Міністерства економіки України від 01.10.2024 № 24098	Середній 2	Високий 3	Високий 6	1. Запровадження проведення консультацій з представниками суб'єктів господарювання при доведенні цілей діяльності та запропонованих показників листа очікувань власника, внесення змін до нього та/або рекомендацій щодо вжиття заходів для забезпечення досягнення цілей, визначених у листі-очікувань власника 2. Розгляд проєктів планових документів, змін до них, оцінка виконання ключових показників ефективності та щорічних звітів щодо досягнення цілей діяльності керівниками суб'єктів господарювання Постійною комісію, до складу якої включено працівника Відділу з питань запобігання та виявлення корупції	II квартал 2026 року II квартал 2027 року II квартал 2028 року Постійно (до 31.12.2028)	Фінансово-господарський департамент Фінансово-господарський департамент, члени Робочої групи, Відділ з питань запобігання та виявлення корупції	У межах наявних ресурсів	1. Консультації проведено 2. Проєкти розглянуто. Рекомендації та пропозиції, розроблені за результатами роботи подано Міністру для затвердження			

14	Забезпечення реалізації заходів з визначення підприємств, установ та організацій, які є критично важливими для функціонування економіки та забезпечення життєдіяльності населення в особливий період / Розгляд звернення/заяви від підприємства, установи та організації на відповідність їх критеріям для визначення або підтвердження статусу критично важливих для функціонування економіки та забезпечення життєдіяльності населення в особливий період	Ймовірність вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, зловживання службовим становищем посадовими особами Мінфіну під час визначення або підтвердження статусу критично важливих для функціонування економіки та забезпечення життєдіяльності населення в особливий період,	Ймовірність зловживання службовим становищем членом робочої групи з визначення підприємств, установ і організацій, які є критично важливими для функціонування економіки та забезпечення життєдіяльності населення в особливий період , дії такого члена комісії в умовах реального конфлікту інтересів	Необізнаність щодо вимог, заборон та обмежень, визначених Законом України «Про запобігання корупції»; Наявність приватного інтересу в членів таких робочих груп	Закон України «Про мобілізаційну підготовку мобілізацію»; Порядок та критерії визначення підприємств, установ і організацій, які є критично важливими для функціонування економіки та забезпечення життєдіяльності населення в особливий період, затверджений постановою Кабінету Міністрів України від 27.01.2023 року № 76; Положення про робочу групу Міністерства фінансів України з визначення підприємств, установ і організацій, які є критично важливими для функціонування економіки та забезпечення життєдіяльності населення в особливий період, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 09.03.2023 № 128	Низький 1	Середній 2	Низький 2	1. Включення до складу робочої групи Міністерства фінансів України з визначення підприємств, установ і організацій, які є критично важливими для функціонування економіки та забезпечення життєдіяльності населення в особливий період працівника уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції 2. Розроблення пам'ятки щодо вимог, заборон та обмежень, визначених Законом України «Про запобігання корупції», та ознайомлення з нею членів Робочої групи Міністерства фінансів України з визначення підприємств, установ і організацій, які є критично важливими для функціонування економіки та забезпечення життєдіяльності населення в особливий період	IV квартал 2026 року IV квартал 2026 року	Фінансово-господарський департамент Відділ з питань запобігання та виявлення корупції	У межах наявних ресурсів	1. До складу робочої групи Міністерства фінансів України з визначення підприємств, установ і організацій, які є критично важливими для функціонування економіки та забезпечення життєдіяльності населення в особливий період, включено працівника уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції 2. Пам'ятку щодо вимог, заборон та обмежень, визначених Законом України «Про запобігання корупції», для членів робочої групи Міністерства фінансів України з визначення підприємств, установ і організацій, які є критично важливими для функціонування економіки та забезпечення життєдіяльності населення в особливий період розроблено та ознайомлено з нею членів цих комісій			
15	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 гарантій або поручительства за такими зобов'язаннями	Ймовірність зловживання службовим становищем працівником Мінфіну у зв'язку з здійсненням погодження залучення запозичення державними підприємствами та господарськими товариствами (крім банків), у статутному капіталі яких 50 і більше відсотків акцій (часток) належать державі, надання гарантій або поруки за такими зобов'язаннями	Мінфін до прийняття рішення щодо погодження залучення запозичення державними підприємствами та господарськими товариствами (крім банків), у статутному капіталі яких 50 і більше відсотків акцій (часток) належать державі, надання гарантій або поруки за такими зобов'язаннями, здійснює оцінювання фіскальних ризиків, пов'язаних з діяльністю суб'єктів господарювання державного сектору економіки. Реалізація зазначених повноважень створює ризик зловживання такою особою службовим становищем і як наслідок, вчинення корупційного правопорушення (отримання неправомірної вигоди)	Недоброчесність працівників Мінфіну	Постанова Кабінету Міністрів України від 26.08.2025 № 1050 «Про затвердження Порядку надання погодження залучення державними підприємствами та господарськими товариствами (крім банків), у статутному капіталі яких 50 і більше відсотків акцій (часток) належать державі, зовнішніх, внутрішніх довгострокових (більше одного року) і короткострокових (до одного року) кредитів (позик), надання гарантій або поруки за такими зобов'язаннями»; постанова Кабінету Міністрів України від 11.01.2018 № 7 «Про затвердження Методики оцінювання фіскальних ризиків, пов'язаних з діяльністю суб'єктів господарювання державного сектору економіки»	Низький 1	Високий 3	Середній 3	Розроблення змін до Методики оцінювання фіскальних ризиків, пов'язаних з діяльністю суб'єктів господарювання державного сектору економіки, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 11.01.2018 № 7, та подання на розгляд Уряду.	III квартал 2026 року	Департамент боргової політики	У межах наявних ресурсів	Зміни до Методики оцінювання фіскальних ризиків, пов'язаних з діяльністю суб'єктів господарювання державного сектору економіки, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 11.01.2018 № 7, прийняті Урядом			
16	Здійснення державного регулювання і нагляду у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення (далі – ПВК/ФТ) щодо визначених законом суб'єктів первинного фінансового моніторингу	Ймовірність зловживання службовим становищем посадових осіб Мінфіну під час здійснення ризик-орієнтованого нагляду у сфері ПВК/ФТ	Є можливість вчинення корупційних правопорушень, зокрема зловживання службовим становищем, отримання неправомірної вигоди працівниками Мінфіну у зв'язку з неузгодженістю нормативно-правових актів, які регулюють питання здійснення ризик-орієнтованого нагляду у сфері ПВК/ФТ	Неврегульованість процедури через наявність неузгодженості між нормативно-правовими та законодавчими актами Недоброчесність посадових осіб Мінфіну	Закон України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення»; Порядок здійснення нагляду у сфері запобігання та протидії за діяльністю суб'єктів первинного фінансового моніторингу, державне регулювання та нагляд за діяльністю яких здійснюють Міністерство фінансів, Міністерство юстиції, Міністерство цифрової трансформації, затверджений постановою Кабінету Міністрів України від 16.06.2023 № 662; наказ Мінфіну від 23.04.2015 №460 «Про деякі питання застосування санкцій Міністерством фінансів України»	Середній 2	Високий 3	Високий 6	Підготовка проєкту та прийняття наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження порядків щодо застосування та оприлюднення Міністерством фінансів України заходів впливу до суб'єктів первинного фінансового моніторингу»	IV квартал 2027 року	Департамент забезпечення координаційно-моніторингової роботи	У межах наявних ресурсів	Порядки розроблено, затверджено та здійснено державну реєстрацію в Міністерстві юстиції України			
17	Здійснення державного регулювання і нагляду у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення (далі – ПВК/ФТ) щодо визначених законом суб'єктів первинного фінансового моніторингу	Можливість посадових осіб Мінфіну отримати неправомірну вигоду у зв'язку з невідображенням (відображення не в повному обсязі) обставин та фактів, що можуть свідчити про порушення законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення (далі – ПВК/ФТ) щодо визначених законом суб'єктів первинного фінансового моніторингу	Імовірний вплив третіх осіб щодо невідображення (відображення не в повному обсязі) обставин та фактів, що можуть свідчити про порушення законодавства у сфері запобігання та протидії, встановлених за результатами проведення перевірок; порушення вимог нормативно-правових актів, які регулюють питання організації перевірок; оформлення матеріалів перевірок та їх реалізація, що може призвести до вчинення корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення	Недоброчесність посадових осіб Мінфіну, тиск або неналежне втручання інших посадових осіб. Можливість приховування посадовими особами Мінфіну наявності в них потенційного конфлікту інтересів під час організації та проведення таких перевірок	Закон України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення»; Порядок здійснення нагляду у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення за діяльністю суб'єктів первинного фінансового моніторингу, державне регулювання та нагляд за діяльністю яких здійснюють Міністерство фінансів, Міністерство юстиції, Міністерство цифрової трансформації, затверджений постановою Кабінету Міністрів України від 16.06.2023 № 662	Низький 1	Середній 2	Низький 2	1. Контроль якості організації та проведення перевірок через здійснення моніторингу розпочатих і поточних перевірок, аналіз матеріалів перевірок. Впровадження найкращих міжнародних практик у сфері запобігання та протидії в частині здійснення ризик-орієнтованих перевірок суб'єктів первинного фінансового моніторингу 2. Систематичне проведення навчальних заходів із працівниками з питань застосування законодавчих норм, практики перевірочної роботи, вжиття заходів оперативного реагування та впливу.	6 місяців з дня скасування обмежень на проведення заходів державного нагляду (контролю) 9 місяців з дня скасування обмежень на проведення заходів державного нагляду (контролю)	Департамент забезпечення координаційно-моніторингової роботи Департамент забезпечення координаційно-моніторингової роботи Департамент антилегалізаційної політики (AML)	У межах наявних ресурсів	1. Внутрішні механізми моніторингу і контролю якості організації та проведення перевірок, забезпечено системний аналіз матеріалів перевірок затверджено 2. Навчальні заходи проведено			
18	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 проектів / Проведення оцінки фінансового стану бенефіціара проєкту, реалізація якого передбачається на умовах фінансової самоокупності, та підготовка відповідного висновку	Ймовірність зловживань працівником Мінфіну під час проведення оцінки фінансового стану бенефіціара, його спроможності виконувати платежі з обслуговування боргу та оцінки фінансової ефективності проєкту, що підтримуються міжнародними фінансовими організаціями	Можливість формування загального висновку за результатами оцінки фінансового стану бенефіціара, його спроможності виконувати платежі з обслуговування боргу та оцінки фінансової ефективності проєкту на основі можливого виникнення суб'єктивних суджень державного службовця у зв'язку з можливістю маніпулювання одержувачами кредитів (позик) або державних гарантій прогнозними показниками руху грошових коштів у процесі визначення спроможності обслуговувати борг та оцінки фінансової ефективності проєкту через застарілість підходів нормативного регулювання окремих процедур організації роботи структурних підрозділів Мінфіну щодо підготовки, реалізації, проведення моніторингу, завершення реалізації проєктів, що підтримуються міжнародними фінансовими організаціями	1.Застарілість та неактуальність окремих положень нормативних актів, які регулюють порядок проведення оцінки фінансового стану бенефіціара, його спроможності виконувати платежі з обслуговування боргу та оцінки фінансової ефективності проєктів, що підтримуються міжнародними фінансовими організаціями;	Бюджетний кодекс України; Закон України «Про міжнародні договори України»; постанова Кабінету Міністрів України від 27.01.2016 № 70 «Про затвердження Порядку підготовки, реалізації, проведення моніторингу та завершення реалізації проєктів економічного і соціального розвитку України, що підтримуються міжнародними фінансовими організаціями»; наказ Міністерства фінансів України від 14.07.2016 № 616 «Про затвердження Порядку проведення оцінки фінансового стану потенційного бенефіціара інвестиційного проекту, реалізація якого передбачається на умовах фінансової самоокупності, а також визначення виду забезпечення для обслуговування та погашення позики, наданої за рахунок коштів міжнародних фінансових організацій, обслуговування якої здійснюватиметься за рахунок коштів бенефіціара«, зареєстрований у Міністерстві юстиції України 05.08.2016 за № 1095/29225	Низький 1	Високий 3	Середній 3	Оновлення Порядку проведення оцінки фінансового стану потенційного бенефіціара інвестиційного проекту, реалізація якого передбачається на умовах фінансової самоокупності, а також визначення виду забезпечення для обслуговування та погашення позики, наданої за рахунок коштів міжнародних фінансових організацій, обслуговування якої здійснюватиметься за рахунок коштів бенефіціара	IV квартал 2028 року	Департамент міжнародних фінансових проектів	У межах наявних ресурсів	Зміни до Порядку проведення оцінки фінансового стану потенційного бенефіціара інвестиційного проекту, реалізація якого передбачається на умовах фінансової самоокупності, а також визначення виду забезпечення для обслуговування та погашення позики, наданої за рахунок коштів міжнародних фінансових організацій, обслуговування якої здійснюватиметься за рахунок коштів бенефіціара розроблено та затверджено наказом			

19	Забезпечення участі держави у статутному капіталі банків та підготовка продажу їх державної частки / Залучення незалежних експертів, радників, консультантів для прийняття рішень, пов'язаних з управлінням та продажем державної частки у статутних капіталах банків / Здійснення заходів з продажу пакетів акцій, що належать державі у статутному капіталі банків та підготовка пропозиції щодо прийняття Кабінетом Міністрів України рішення про продаж пакетів акцій банків	Можливість зловживання службовим становищем працівниками Мінфіну під час процедури продажу пакетів акцій системно важливих банків, усі або частина акцій у статутному капіталі яких належить державі	Можливість зловживання службовими особами під час процедури продажу пакетів акцій, що належать державі у статутному капіталі банків у зв'язку з відсутністю документів, що регламентують їх діяльність, повноваження, порядок взаємодії, відповідальність, що надає таким особам дискреційні повноваження та створює можливості для вчинення ними корупційних правопорушень	Недоброчесність працівників Мінфіну. Відсутність документів, що регламентують діяльність осіб, які беруть участь у процедурі продажу пакетів акцій, що належать державі.	Закон України «Про особливості продажу пакетів акцій, що належать державі у статутному капіталі банків», Порядок залучення радника з продажу пакетів акцій банків, затверджений постановою Кабінету Міністрів України від 29.10.2025 № 1385.	Низький 1	Високий 3	Середній 3	1. Розробка Положення про комісію з продажу пакетів акцій, що належать державі у статутному капіталі банків. 2. Розробка порядків проведення конкурсу з продаж пакета акцій , що належать державі у статутному капіталі банків. 3.Залучення представників міжнародних фінансових організацій, інституцій Європейського Союзу та його держав-членів, інших міжнародних та іноземних організацій, які надають Україні міжнародну технічну допомогу, на всіх етапах продажу системно важливих банків, усі або частина акцій у статутному капіталі яких належить державі .	IV квартал 2027 року IV квартал 2027 року Постійно (під час засідань комісії)	Департамент фінансової політики Відділ з питань запобігання та виявлення корупції	У межах наявних ресурсів	1. Положення про комісію з продажу пакетів акцій, що належать державі у статутному капіталі банків затверджені Урядом. 2. Порядки проведення конкурсу з продаж пакета акцій , що належать державі у статутному капіталі банків затверджені Урядом. 3. Представники міжнародних фінансових організацій взяли участь у засіданні комісії з продажу пакетів акцій, що належать державі у статутному капіталі банків			
20	Реалізація державної політики у сфері державного пробірного контролю / Ведення реєстру суб'єктів господарювання, які здійснюють операції з дорогоцінними металами, дорогоцінним камінням, дорогоцінним камінням органогенного утворення, напівдорогоцінним камінням	Можливість зловживання службовим становищем працівниками Мінфіну під час ведення реєстру суб'єктів господарювання, які здійснюють операції з дорогоцінними металами, дорогоцінним камінням, дорогоцінним камінням органогенного утворення, напівдорогоцінним камінням	Неповідомлення державним службовцем про наявність у нього потенційного (реального) конфлікту інтересів може вплинути (впливає) на об'єктивність або неупередженість прийняття рішень, або на вчинення чи невчинення дій під час виконання службових повноважень	Недоброчесність посадових осіб. Службова недбалість окремих посадових осіб. Недостатній рівень обізнаності законодавства з питань запобігання та врегулювання конфлікту інтересів	Закон України «Про запобігання корупції»; наказ Міністерства фінансів України від 08.04.2013 № 465 «Про затвердження Порядку обліку, створення та ведення реєстру суб'єктів господарювання, які здійснюють операції з дорогоцінними металами і дорогоцінним камінням»; наказ Міністерства фінансів України від 21.05.2024 № 254 «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо запобігання та врегулювання конфлікту інтересів у Міністерстві фінансів України, керівників юридичних осіб публічного права, що належать до сфери управління Міністерства фінансів України»	Низький 1	Середній 2	Низький 2	1. Проведення тренінгів на тему: «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» для працівників відділу державного регулювання у сфері виробництва, використання та зберігання дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння тестування на знання законодавства з питань запобігання та врегулювання конфлікту інтересів 2. Здійснення моніторингу дотримання вимог Порядку обліку, створення та ведення реєстру суб'єктів господарювання, які здійснюють операції з дорогоцінними металами і дорогоцінним камінням, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 08.04.2013 № 465	IV квартал 2026 року IV квартал 2027 року IV квартал 2028 року Щопівроку	Відділ з питань запобігання та виявлення корупції Відділ з питань запобігання та виявлення корупції	У межах наявних ресурсів	1. Тренінги на тему: «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» проведено. Тестування за результатами тренінгів проведено 2. Моніторинг проведено. У разі виявлення порушень повідомлено керівництво Мінфіну			