

Зразок форми звіту

з урахуванням переліку питань для головних розпорядників коштів державного бюджету та центральних органів виконавчої влади

ЗВІТ

про стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю

в Національному агентстві з питань запобігання корупції

за 2020 рік

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
I. Внутрішнє середовище			
1.1.	Встановлення мети (місії) та стратегічних цілей діяльності установи		
1.1.1.	Чи встановлена мета (місія) діяльності установи? <i>(так/ні)</i> . У випадку «так» зазначте відповідний нормативний або внутрішній документ установи.	Так. Згідно зі статтею 4 Закону України «Про запобігання корупції» Національне агентство з питань запобігання корупції забезпечує формування та реалізує державну антикорупційну політику. У паспортах бюджетних програм Національного агентства за звітний період визначено таку мету: Формування і реалізація державної антикорупційної політики; Забезпечення державного фінансування статутної діяльності політичних партій. Мету діяльності Національного агентства окреслено й у Інструкції з організації та здійснення внутрішнього контролю в Національному агентстві з питань запобігання корупції,	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
1.1.2.	<p>Чи затверджено план діяльності установи на середньостроковий період із встановленими стратегічними цілями (далі - цілі) та ключовими показниками ефективності (далі – КПЕ¹)? (так/ні). У випадку «так» зазначте відповідний документ установи.</p>	<p>затвердженій наказом Національного агентства від 12.10.2020 № 455. Крім цього, цілі Національного агентства щодо подальшого удосконалення загальної системи запобігання та протидії корупції задекларовано також у підготовленому Національним агентством та прийнятому за основу у першому читанні Верховною Радою України проєкті Закону України «Про засади державної антикорупційної політики на 2020-2024 роки» (Антикорупційна стратегія).</p> <p>Так. План роботи Національного агентства на 2020 рік затверджений наказом Національного агентства від 27.04.2020 № 154/20. Постановою Кабінету Міністрів України від 20.05.2020 № 458 затверджено Критерії проведення оцінювання ефективності діяльності Національного агентства та Методику проведення оцінювання ефективності діяльності Національного агентства, які визначають, зокрема, ключові показники ефективності Національного агентства. Крім цього, окремі завдання Національного агентства з очікуваними результатами окреслено в підрозділі 4.3 «Антикорупційна політика» розділу 4 Плану пріоритетних дій Уряду на 2020 рік, затвердженого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 09.09.2020 № 1133.</p>	
1.1.3.	<p>Чи організовано в установі процес стратегічного планування? (так/ні).</p>	<p>Так. План роботи органу формується самостійним структурним підрозділом Національного агентства, відповідальним за планування, на основі стратегічних та програмних документів</p>	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
	<p>У випадку «так» опишіть цей процес, зазначивши внутрішній порядок установи, контроль, підзвітність та відповідальність учасників.</p>	<p>держави, урахуваючи передбачені Законом України «Про запобігання корупції» повноваження Національного агентства та пропозицій самостійних структурних підрозділів. Такий план роботи затверджується наказом Національного агентства та визначає найменування заходів, їх строк виконання, відповідальних виконавців та індикатори виконання. Періодично, але не менше ніж два рази на звітний період, здійснюється перегляд плану роботи, аналіз стану виконання заходів на предмет їх виконання та актуальності. У разі потреби до плану роботи вносяться необхідні зміни. Результати доповідаються Голові Національного агентства.</p>	
1.1.4.	<p>Чи узгоджено у звітному періоді бюджетні програми, що виконує установа, із її цілями та ключовими стратегічними і програмними документами держави? <i>(так/ні)</i>.</p>	Так.	
1.1.5.	<p>Чи приймають участь у процесі стратегічного планування (пункт 1.1.3) підрозділи, відповідальні за реалізацію основних завдань установи (далі – операційні підрозділи)?² <i>(так/ні)</i>. У випадку «так» опишіть їх роль та взаємодію з іншими підрозділами.</p>	<p>Так. План роботи органу формується самостійним структурним підрозділом Національного агентства, відповідальним за планування, на основі стратегічних та програмних документів держави, урахуваючи передбачені Законом України «Про запобігання корупції» повноваження Національного агентства та пропозицій самостійних структурних підрозділів Національного агентства, у тому числі операційних підрозділів.</p>	
1.1.6.	<p>Чи приймають участь у процесі стратегічного планування (пункт 1.1.3) підрозділи підтримки, нагляду, контролю і моніторингу (далі – підрозділи підтримки)?³ <i>(так/ні)</i>. У випадку «так» опишіть їх роль та взаємодію з іншими підрозділами.</p>	<p>Так. План роботи органу формується самостійним структурним підрозділом Національного агентства, відповідальним за планування, на основі стратегічних та програмних документів держави, урахуваючи передбачені Законом України</p>	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
1.1.7.	Чи змінювались у звітному періоді завдання/цілі стратегічних та програмних документів держави або законодавство, яке стосується завдань і вимог щодо діяльності установи? (так/ні).	<p>«Про запобігання корупції» повноваження Національного агентства, та пропозицій самостійних структурних підрозділів Національного агентства, у тому числі підрозділів підтримки. Усвідомлюючи важливість роботи підрозділів підтримки у діяльності органу та їх внесок у спроможність реалізації мети (місії), цілей та основних завдань Національного агентства, підрозділи підтримки на рівні з операційними підрозділами беруть участь у процесі стратегічного планування.</p> <p>Так.</p> <p>Постановою Кабінету Міністрів України від 20.05.2020 № 458 затверджено Критерії проведення оцінювання ефективності діяльності Національного агентства та Методику проведення оцінювання ефективності діяльності Національного агентства, які визначають, зокрема КІПЕ Національного агентства.</p> <p>У звітний період до Закону України «Про запобігання корупції» уносилися зміни Законами України:</p> <p>від 14.01.2020 № 440-IX «Про внесення змін до Митного кодексу України та деяких інших законодавчих актів України у зв'язку з проведенням адміністративної реформи»;</p> <p>від 04.03.2020 № 524-IX «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України у зв'язку з прийняттям Закону України «Про запобігання корупції»;</p> <p>від 17.03.2020 № 530-IX «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на запобігання виникненню і поширенню коронавірусної хвороби (COVID-19)»;</p> <p>від 30.03.2020 № 540-IX «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на забезпечення</p>	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
1.1.8.	Чи змінювались у 2020 році завдання/цілі діяльності установи та їх КПЕ порівняно з 2019 роком? (так/ні).	<p>додаткових соціальних та економічних гарантій у зв'язку з поширенням коронавірусної хвороби (COVID-19)»; від 17.06.2020 № 720-IX «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України у зв'язку з прийняттям Закону України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо спрощення досудового розслідування окремих категорій кримінальних правопорушень»; від 16.07.2020 № 805-IX «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо вдосконалення виборчого законодавства»; від 02.09.2020 № 852-IX «Про внесення змін до деяких законів України щодо передачі корпоративних прав в управління»; від 17.09.2020 № 912-IX «Про розвідку»; від 04.12.2020 № 1074-IX «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо встановлення відповідальності за декларування недостовірної інформації та неподання суб'єктом декларування декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування»; від 15.12.2020 № 1079-IX «Про внесення змін до Закону України «Про запобігання корупції» щодо відновлення інституційного механізму запобігання корупції». Необхідність прийняття Закону України від 15.12.2020 № 1079-IX обумовлено Рішенням Конституційного Суду України від 27.10.2020 № 13-р/2020, яким визнано неконституційними окремі положення Закону України «Про запобігання корупції».</p>	
	Так.		

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
	У випадку «так» зазначте причини їх перегляду у звітному періоді.	З метою проведення зовнішньої незалежної оцінки ефективності діяльності Національного агентства постановою Кабінету Міністрів України від 20.05.2020 № 458 затверджено Критерії проведення оцінювання ефективності діяльності Національного агентства та Методику проведення оцінювання ефективності діяльності Національного агентства, які визначають, зокрема, КПЕ Національного агентства.	
1.1.9.	Чи здійснювався у звітному періоді в установі моніторинг виконання цілей та досягнення їх КПЕ? (так/ні). У випадку «так» опишіть цей процес, зазначивши внутрішній порядок установи, учасників, їх взаємодію, підзвітність та відповідальність.	Так. Постановою Кабінету Міністрів України від 20.05.2020 № 458 затверджено Критерії проведення оцінювання ефективності діяльності Національного агентства та Методику проведення оцінювання ефективності діяльності Національного агентства. У звітному періоді здійснювався внутрішній моніторинг виконання цілей установи за кожним із об'єктів, зазначених у вищезгаданій Методиці. Внутрішній моніторинг досягнення (виконання) цілей проводився шляхом звітування в межах компетенції структурному підрозділу Національного агентства, до компетенції якого віднесено узагальнення такої інформації та інформування Голови Національного агентства про одержані результати. Крім цього, періодично, але не менше ніж два рази на звітний період, здійснюється перегляд Плану роботи Національного агентства, аналіз стану виконання заходів на предмет їх виконання та актуальності. Доцільно зауважити, що оцінка стану досягнення КПЕ здійснюється й відповідно до Порядку проведення оцінювання результатів службової діяльності державних службовців,	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
1.2.	Визначення організаційної структури, повноважень, відповідальності та підзвітності керівництва та працівників установи	затверджено постановою Кабінету Міністрів України від 23.08.2017 № 640 (в редакції постанови Кабінету Міністрів України від 10.06.2019 № 591).	
1.2.1.	Чи сформовані в установі структура та чіткий розподіл обов'язків, повноважень та відповідальності працівників? <i>(так/ні)</i> .	Так.	
1.2.2.	Чи забезпечено у звітному періоді зв'язок між структурою установи, розподілом обов'язків, повноважень і відповідальності її працівників та визначеними цілями і завданнями установи? <i>(так/ні)</i> .	Так.	
1.2.3.	Чи змінювалась у звітному періоді структура установи? <i>(так/ні)</i> . У випадку «так» зазначте причини таких змін.	Так. Законом України від 02.10.2019 № 140-ІХ «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо забезпечення ефективності інституційного механізму запобігання корупції» (набрав чинності 18.10.2019) унесено низку змін до Закону України «Про запобігання корупції», зокрема й у частині форми урядування Національного агентства – її змінено з колегіальної на одноосібну. Крім цього, з метою підвищення ефективності діяльності Національного агентства на підставі наказу Національного агентства від 28.02.2020 № 74/20 «Про упорядкування структури Національного агентства з питань запобігання корупції» здійснено відповідні заходи. По мірі виконання завдань та операційних цілей, виникнення нових ризиків у діяльності Національного агентства виникла	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
1.2.4.	<p>Чи наділені керівники операційних підрозділів достатніми повноваженнями для виконання ними завдань, цілей/планів роботи/діяльності установи, їх КПЕ, досягнення мети, завдань і результативних показників бюджетних програм? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «так» стисло опишіть основні такі повноваження.</p> <p>У випадку «ні» зазначте у чому саме полягає недостатність повноважень.</p>	<p>необхідність додаткового унормування структури наказами Національного агентства від 12.06.2020 № 257/20, від 03.07.2020 № 289/20, від 21.08.2020 № 358/20, від 12.10.2020 № 460/20.</p> <p>Так.</p> <p>Основні повноваження керівників визначені посадовими інструкціями та/або відповідними положеннями про структурні підрозділи.</p> <p>Так, керівники наділені повноваженнями щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"> - надання вказівок, доручень, здійснення контролю за їх виконанням; - вибору методів, способів виконання поставлених ними завдань; - перерозподілу обов'язків між працівниками; - визначення розміру стимулюючих додаткових виплат за відмінне виконання завдань (премій); - ініціювання застосування заходів дисциплінарного впливу у разі порушення виконавської дисципліни підлеглими; - участь у проведенні щорічного оцінювання державних службовців; - контроль за дотриманням правил внутрішнього розпорядку; - здійснення ідентифікації та оцінки ризиків, які можуть вплинути на виконання закріплених завдань та функцій або на діяльність Національного агентства, обрання способів їх подолання, заходів контролю; - внесення пропозиції щодо удосконалення роботи структурного підрозділу або Національного агентства, а також змін до нормативно-правових актів з питань, які належать до його компетенції; - інші повноваження. 	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
1.2.5.	<p>Чи потрібне погодження (дозвіл) від вищого керівництва установи керівникам операційних підрозділів для прийняття ними управлінських рішень, спрямованих на виконання завдань, цілей/планів роботи/діяльності установи, їх КПЕ, досягнення мети, завдань та результативних показників бюджетних програм? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «ні» опишіть запроваджені в установі заходи підтримки, нагляду, контролю та моніторингу (участь підрозділів підтримки) на прикладі виконання одного із основних завдань установи, бюджетної програми чи досягнення цілі, її КПЕ.</p> <p>У випадку «так» опишіть на прикладі виконання одного із основних завдань установи, бюджетної програми чи досягнення цілі, її КПЕ, яка роль вищого керівництва установи у процесі діяльності операційних підрозділів при виконанні ними своїх повноважень (зокрема щодо використання бюджетних коштів, складання відповідної звітності, здійснення закупівель, роботи з персоналом, забезпечення матеріальними засобами тощо).</p>	<p>Так.</p> <p>Повноваження Голови Національного агентства та його заступників, зокрема щодо погодження (візування, узгодження, скерування, надання дозволу тощо), визначені статтею 7 Закону України «Про запобігання корупції», положеннями Закону України «Про центральні органи виконавчої влади», іншими нормативно-правовими актами, а також внутрішніми документами Національного агентства, у тому числі наказами щодо розподілу обов'язків між заступниками Голови Національного агентства.</p> <p>До прикладу, з метою формування єдиної позиції Національного агентства в процесі підготовки та виконання завдань та результативних показників до паспорта бюджетної програми керівники самостійних структурних формують показники, погоджують із заступниками Голови Національного агентства згідно з розподілом обов'язків, а фіналізований документ затверджує Голова Національного агентства.</p>	
1.2.6.	<p>Чи наділене керівництво операційних підрозділів повноваженнями визначати та/або вносити зміни в порядки, якими унормовано виконання процесів, відповідальними за які визначені ці підрозділи? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «так» стисло опишіть відповідну процедуру.</p>	<p>Так.</p> <p>Кожен самостійний структурний підрозділ Національного агентства наділений повноваженнями:</p> <ul style="list-style-type: none"> - вносити пропозиції з питань удосконалення роботи Національного агентства; - ініціювати внесення змін до нормативно-правових актів, у тому числі й внутрішніх документів Національного агентства; - ініціювати розгляд питань перед Головою Національного 	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
1.2.7.	<p>Чи підвітні та відповідальні керівники операційних підрозділів за реалізацію покладених на них завдань, планів роботи/діяльності, бюджетних програм, ступінь досягнення цілей шляхом виконання їх КПЕ? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «так» опишіть структуру підвітності та відповідальності.</p>	<p>агентства, заступником Голови Національного агентства відповідно до розподілу обов'язків;</p> <p>- розробляти порядки (регламенти) та вносити зміни до них з метою унормування виконання процесів;</p> <p>- інші повноваження.</p>	
1.2.8.	<p>Чи приймають участь підрозділи підтримки у процесі здійснення операційними підрозділами їх діяльності? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «так» опишіть їх роль та повноваження на прикладі виконання одного із основних завдань установи, бюджетної програми чи досягнення цілі, її КПЕ.</p>	<p>Так.</p> <p>Структуру підвітності та відповідальності Національного агентства візуалізовано на офіційному вебсайті Національного агентства за посиланням: https://nazk.gov.ua/uk/struktura-nazk/.</p>	
1.2.9.	<p>Чи залучаються керівники операційних підрозділів до бюджетного процесу? <i>(так/ні)</i>.</p>	<p>Так.</p> <p>Юридична служба проводить юридичну експертизу проєктів нормативно-правових актів, підготовлених операційними підрозділами самостійно, або спільно з іншими структурними підрозділами Національного агентства, державними органами, за результатами якої готує відповідні висновки, погоджує (візує) такі проєкти за наявності віз керівників заінтересованих структурних підрозділів; перевіряє на відповідність законодавству і міжнародним договорам, згоду на обов'язковість яких надано Верховною Радою України, проєкти нормативно-правових та інших актів Національного агентства, візує їх.</p> <p>Крім цього, представники підрозділів підтримки включені до складу комісій та робочих груп Національного агентства.</p>	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
	У випадку «так» опишіть їх роль та повноваження у цьому процесі.	Керівники самостійних структурних підрозділів в межах повноважень забезпечують формування та виконання завдань і результативних показників бюджетних програм Національного агентства.	
1.2.10.	Чи формують операційні підрозділи звітну інформацію у процесі своєї діяльності? <i>(так/ні)</i> .	Так.	
1.2.11.	Чи вся інформація (пункт 1.2.10) використовується для прийняття управлінських рішень, необхідних для забезпечення оцінки результативності системи внутрішнього контролю щодо виконання завдань, цілей/планів роботи/діяльності установи, їх КПЕ, досягнення мети, завдань та результативних показників бюджетних програм? <i>(так/ні)</i> .	Так.	
1.2.12.	Чи включається звітна інформація (пункт 1.2.10) до консолідованих звітів установи? <i>(так/ні)</i> . У випадку «так» зазначте, як забезпечено відповідний взаємозв'язок.	Так. Керівники самостійних структурних підрозділів звітують про реалізацію покладених на них завдань, планів роботи/діяльності, бюджетних програм, ступінь досягнення цілей заступникам Голови Національного агентства згідно з розподілом обов'язків та безпосередньо Голові Національного агентства. Надана інформація обов'язково ураховується при підготовці консолідованих звітів Національного агентства.	
1.2.13.	Чи запроваджено в установі розвиток кваліфікованого персоналу з метою виконання нею завдань, цілей/планів роботи/діяльності, їх КПЕ, досягнення мети, завдань та результативних показників бюджетних програм? <i>(так/ні)</i> . У випадку «так» опишіть зазначене.	Так. Розвиток кваліфікованого персоналу забезпечується шляхом підвищення кваліфікації, навчання, обміну досвідом та наставництва, підбором кваліфікованих працівників. Запроваджено процес адаптації нових працівників, що допомагає новопризначеному вже з перших робочих днів	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
		освоїтися в колективі і повноцінно виконувати свої функціональні обов'язки.	
1.3.	Відповідальність і контроль керівництва за дотриманням законодавства, бюджетної дисципліни та внутрішніх порядків і процедур установи		
1.3.1.	Чи забезпечено в установі у звітному періоді на належному рівні ⁴ складання бюджетних запитів, затвердження паспортів бюджетних програм, кошторисів, організації контролю за дотриманням бюджетного законодавства? <i>(так/ні)</i> .	Так.	
1.3.2.	Чи забезпечено в установі у звітному періоді на належному рівні ⁴ процес використання бюджетних коштів, зокрема щодо економічного, ефективного, результативного, цільового їх використання, дотримання вимог законодавства (оплата праці, здійснення закупівель, попередньої оплати тощо)? <i>(так/ні)</i> .	Так.	
1.3.3.	Чи забезпечено в установі у звітному періоді на належному рівні ⁴ управління об'єктами державної власності та іншими ресурсами, що знаходяться на балансі установи? <i>(так/ні)</i> .	Так.	
1.3.4.	Чи забезпечено в установі у звітному періоді контроль за дотриманням взаємозв'язку між стратегічними цілями, операційними цілями та діяльністю? <i>(так/ні)</i> .	Так.	
1.4.	Встановлення переліку завдань та функцій, їх розподіл та закріплення за виконавцями (співвиконавцями)		
1.4.1.	Чи встановлено в установі перелік завдань, функцій, їх розподіл та закріплення за виконавцями (співвиконавцями) із визначенням головних виконавців та	Так. Розпорядчими документами, у тому числі наказами Національного агентства, на окремих працівників покладено	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
	<p>співвиконавців (крім розподілу повноважень між керівником установи та його заступниками, положень про структурні підрозділи та посадових інструкцій працівників)? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «так» зазначте відповідний внутрішній документ установи.</p>	<p>додаткові функції та/або визначено певну сферу відповідальності. Так, у Національному агентстві утворено:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Комісію для прийняття, введення в експлуатацію, передачі та списання основних засобів, інших необоротних матеріальних активів, нематеріальних активів, обліку та списання запасів (наказ Національного агентства від 31.01.2020 № 24/20); - Комісію з питань роботи із службовою інформациєю (наказ Національного агентства від 18.05.2020 № 195/20); - Комісію з обстеження та категоріювання об'єктів інформаційної діяльності НАЗК (наказ Національного агентства від 12.06.2020 № 259/20); - Комісія з питань оцінки вартості, вирішення питання щодо можливості використання, місця та строку зберігання дарунків (наказ Національного агентства від 11.02.2020 № 54/20); - Комісії з оцінки корупційних ризиків та моніторингу виконання антикорупційної програми в Національному агентстві; - Комісію з питань передачі нежитлових приміщень (наказ Національного агентства від 04.05.2020 № 170/20); - інші. <p>Окрім зазначеного, перелік завдань, функцій, їх розподіл та закріплення за виконавцями (співвиконавцями) із визначенням головних виконавців та співвиконавців здійснюється за допомогою сервісу Jira Service Desk. Це онлайн-сервіс для управління заявками, підтримкою і автоматизацією сервісної служби із зрозумілим самообслуговуванням, SLA і відстеження роботи в реальному часі.</p> <p>Зазначений сервіс дає змогу працівникам у режимі реального часу планувати свою діяльність відповідно до поставлених цілей</p>	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
1.4.2.	<p>Чи встановлено в установі розподіл, закріплення повноважень, обов'язків та відповідальності щодо виконання бюджетних програм? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «так» зазначте відповідний внутрішній документ установи.</p>	<p>та вимог, а керівникам здійснювати поточний контроль та моніторинг за виконанням завдань (проектів), оперативно «створювати підзавдання», залучати додаткових виконавців, при цьому не виключаючи можливість залучення працівників з інших структурних підрозділів.</p>	
1.4.3.	<p>Чи унормовано реалізація в установі основних завдань/процесів (крім положень про структурні підрозділи та посадових інструкцій працівників)?</p> <p>Зазначте один із варіантів:</p> <ul style="list-style-type: none"> - унормовано відповідними внутрішніми документами установи із зазначенням основних завдань/процесів; - частково унормовано відповідними внутрішніми документами установи із зазначенням основних завдань/процесів; - відсутні відповідні внутрішні документи установи. 	<p>Ні.</p> <p>Унормовано відповідними внутрішніми документами Національного агентства.</p> <p>Необхідно зауважити, що реалізація основних завдань/процесів в Національному агентстві здійснюється керуючись положеннями Закону України «Про запобігання корупції».</p> <p>Крім цього, наказом Національного агентства: - від 15.04.2020 № 144/20, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 21.04.2020 за № 362/34645, затверджено Порядок проведення контролю та повної перевірки декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування;</p> <p>- від 15.09.2020 № 408/20, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 22.10.2020 за № 1034/35317, затверджено Порядок надання згоди Національним агентством з питань запобігання корупції на звільнення особи, відповідальної за реалізацію антикорупційної програми;</p> <p>- від 19.05.2020 № 204/20 зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 22.06.2020 за № 525/34808 «Про затвердження Змін до</p>	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
1.4.4.	Чи визначені в установі повноваження та відповідальність за актуалізацію порядків (пункт 1.4.3) для впевненості відповідності їх законодавству в тому, що визначені процеси сприяють законному та ефективному виконанню завдань, планів роботи/діяльності, досягненню мети,	<p>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 несвочасного подання таких декларацій»;</p> <p>- від 06.12.2019 № 159/19, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 03.01.2020 за № 14/34297, затверджено Порядком оформлення протоколів про адміністративні правопорушення Національним агентством з питань запобігання корупції;</p> <p>- від 13.03.2020 № 96/20, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 27.03.2020 за № 309/34592, затверджено Порядком подання Звіту політичної партії про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру;</p> <p>- від 04.05.2020 № 167/20, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 19.05.2020 за № 450/34733, затверджено Порядком внесення приписів Національним агентством з питань запобігання корупції».</p> <p>- інші.</p> <p>Крім цього, наказами Національного агентства із грифом «ДСК» затверджено низку порядків, якими регламентовано особливості здійснення заходів фінансового контролю стосовно окремих категорій осіб, визначених статтею 52¹ Закону України «Про запобігання корупції».</p>	
		<p>Ні.</p> <p>У Національному агентстві відсутні окремо визначені особи чи структурні підрозділи за актуалізацію порядків, зазначених у пункті 1.4.3 цього Звіту.</p>	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2 завдань, результативних показників бюджетних програм? (так/ні).	3 Проте у разі зміни в економічному, нормативно-правовому середовищі, внутрішніх і зовнішніх умовах діяльності Національного агентства, а також відповідно до нових та переглянутих завдань чи цілей діяльності, актуалізація нормативно-правової бази здійснюється профільними самостійними структурними підрозділами із залученням усіх зацікавлених структурних підрозділів Національного агентства та/або інших державних органів, громадськості, громадських організацій, Громадської ради при Національному агентстві, міжнародними партнерами тощо.	4
1.5.	Планування діяльності		
1.5.1.	Чи визначені в установі порядки планування (річного, операційного) та/або визначення пріоритетів/пріоритетних напрямів її роботи/діяльності? (так/ні). У випадку «так» зазначте внутрішні порядки установи, учасників, їх взаємодію, графіки, контроль, підвітність та відповідальність за реалізацію запланованих завдань.	У звітному періоді наказом Національного агентства від 27.04.2020 № 154/20 затверджено План роботи Національного агентства на 2020 рік. Постановою Кабінету Міністрів України від 20.05.2020 № 458 затверджено Критерії проведення оцінювання ефективності діяльності Національного агентства та Методику проведення оцінювання ефективності діяльності Національного агентства, які визначають, зокрема, КІПЕ Національного агентства. Крім цього, окремі завдання Національного агентства із очікуваними результатами окреслено в підрозділі 4.3 «Антикорупційна політика» розділу 4 Плану пріоритетних дій Уряду на 2020 рік, затвердженого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 09.09.2020 № 1133.	
1.5.2.	Чи затверджувалися плани роботи/діяльності (річний, операційний) установи на звітний період? (так/ні). У випадку «так» зазначте відповідний документ.	Так. Наказом Національного агентства від 27.04.2020 № 154/20 затверджено План роботи Національного агентства на 2020 рік.	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
1.5.3.	Чи забезпечено в установі у звітному періоді планування діяльності у взаємозв'язку із операційними та стратегічними цілями? <i>(так/ні)</i> .	Так.	
1.5.4.	Чи затверджувалися пріоритети/пріоритетні напрями роботи установи на звітний період? <i>(так/ні)</i> . У випадку «так» зазначте відповідний документ.	Так. У звітному періоді наказом Національного агентства від 27.04.2020 № 154/20 затверджено План роботи Національного агентства на 2020 рік. Постановою Кабінету Міністрів України від 20.05.2020 № 458 затверджено Критерії проведення оцінювання ефективності діяльності Національного агентства та Методику проведення оцінювання ефективності діяльності Національного агентства, які визначають, зокрема, пріоритети/пріоритетні напрями діяльності Національного агентства. Крім цього, окремі завдання Національного агентства із очікуваними результатами окреслено в підрозділі 4.3 «Антикорупційна політика» розділу 4 Плану пріоритетних дій Уряду на 2020 рік, затвердженого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 09.09.2020 № 1133.	
1.5.5.	Чи здійснюється в установі моніторинг виконання планів роботи/діяльності (річного, операційного)? <i>(так/ні)</i> . У випадку «так» опишіть цей процес.	Так. Періодично, але не менше ніж два рази на звітний період, здійснюється перегляд Плану роботи Національного агентства на 2020 рік, аналіз стану виконання заходів на предмет їх виконання та актуальності. У разі потреби до плану роботи вносяться необхідні зміни. Результати доповідаються Голові Національного агентства.	
1.5.6.	Чи вносились у звітному періоді зміни до планів роботи/діяльності (річного, операційного) та/або	Так.	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
	<p>пріоритетів/пріоритетних напрямів роботи установи? <i>(так/ні)</i>. У випадку «так» зазначте такі причини.</p>	<p>По мірі виконання завдань та операційних цілей, виникнення нових ризиків у діяльності Національного агентства, наказами Національного агентства від 26.10.2020 № 480 та від 10.12.2020 № 566 унесено зміни до Плану роботи Національного агентства на 2020 рік.</p>	
1.5.7.	<p>Чи заплановані на 2021 рік заходи з удосконалення системи внутрішнього контролю в установі? <i>(так/ні)</i>. У випадку «так» наведіть приклади таких заходів та зазначте відповідний внутрішній документ установи (за наявності).</p>	<p>Так. Постановою Кабінету Міністрів України від 20.05.2020 № 458 затверджено Критерії проведення оцінювання ефективності діяльності Національного агентства та Методику проведення оцінювання ефективності діяльності Національного агентства. Підпунктом 33 пункту 11 вищезазначених Критеріїв передбачено оцінювання напрямом управління та організаційної спроможності Національного агентства є забезпечення підрозділом внутрішнього контролю Національного агентства ефективного проведення перевірок на доброчесність щодо працівників Національного агентства. Наказом Національного агентства від 24.12.2020 № 595/20 затверджено Порядок здійснення перевірок на доброчесність та моніторингу способу життя працівників Національного агентства. Таким чином, з метою подолання значних кадрових, корупційних та репутаційних ризиків на 2021 рік заплановано здійснення підрозділом внутрішнього контролю широкого кола заходів контролю та моніторингу щодо забезпечення доброчесності працівників Національного агентства.</p>	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
1.6.	Забезпечення додержання працівниками вимог законодавства у сфері запобігання і виявлення корупції, правил етичної поведінки		
1.6.1.	<p>Чи організовано в установі заходи, спрямовані на запобігання корупції та проявів шахрайства? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «так» наведіть приклади таких заходів та подальші дії у випадку виявлення зазначених негативних чинників, зазначивши внутрішні порядки установи, учасників, їх взаємодію, контроль та підзвітність.</p>	<p>Так.</p> <p>Наказом Національного агентства від 24.12.2020 № 595/20 затверджено Порядок здійснення перевірок на добросесність та моніторингу способу життя працівників Національного агентства.</p> <p>Цим Порядком передбачено запровадження системи заходів запобігання вчиненню працівниками Національного агентства корупційних та інших правопорушень, що є складовою системи внутрішнього контролю Національного агентства і забезпечує його інституційну незалежність та операційну спроможність.</p> <p>Формами запобігання вчиненню працівниками Національного агентства корупційних та інших правопорушень є:</p> <ul style="list-style-type: none"> - перевірка на добросесність; - моніторинг способу життя працівника Національного агентства; - виявлення й усунення причин та умов, що сприяють вчиненню правопорушень; - консультування і навчання з питань антикорупційного законодавства, правил етичної поведінки, здійснення службової діяльності; - загальні та індивідуальні профілактичні заходи. <p>Крім цього, наказом Національного агентства від 12.10.2020 № 455 затверджено Інструкцію з організації та здійснення внутрішнього контролю в Національному агентстві з питань запобігання корупції.</p>	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
		<p>У пункті 6.2 цієї Інструкції передбачено заходи, спрямовані на запобігання корупції та проявам шахрайства (заходи контролю), найбільш типовими серед яких є:</p> <ul style="list-style-type: none"> - авторизація та підтвердження шляхом отримання дозволу відповідальних осіб на виконання операцій через процедуру візування, погодження та затвердження до їх фактичного виконання; - розподіл обов'язків та повноважень, що зменшує ризик помилок, втраг, порушень та неправильних дій; - контроль за доступом до ресурсів та облікових записів, а також закріплення відповідальності за збереження і використання ресурсів, що зменшує ризик їх втрати чи неправильного використання; - контроль за достовірністю проведених операцій, перевірка процесів та операцій до та після їх проведення, звірка облікових даних із фактичними; - систематичний та/або вибірковий нагляд за роботою кожного структурного підрозділу та всіх працівників Національного агентства; - контроль за виконанням документів; порівняння внутрішніх даних із зовнішніми джерелами; - контроль за інформаційними системами та доступом до них; - обмеження прямого фізичного доступу до активів і записів тощо. 	
1.6.2.	Чи організовано в установі заходи, що гарантують дотримання працівниками встановлених правил етичної поведінки? (так/ні).	Так. Наказом Національного агентства від 24.12.2020 № 595/20 затверджено Порядком здійснення перевірок на добросовісність та	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	<p>2</p> <p>У випадку «так» наведіть приклади таких заходів та подальші дії у випадку порушень вимог законодавства або відхилень від очікуваних норм поведінки, зазначивши порядки, учасників, їх взаємодію, контроль, підзвітність та відповідальність.</p>	<p>3</p> <p>моніторингу способу життя працівників Національного агентства.</p> <p>Цим Порядком передбачено, що перевірка на доброчесність та моніторинг способу життя здійснюється з метою забезпечення доброчесності працівників Національного агентства та дотримання ними принципів, передбачених Кодексом етичної поведінки працівників Національного агентства з питань запобігання корупції, а також вимог і обмежень, встановлених Законом України «Про запобігання корупції», запобігання порушенню працівниками Національного агентства етичних норм, скоєнню вчинків, які можуть підірвати авторитет Національного агентства, негативно вплинути на репутацію працівника.</p> <p>Доброчесність є однією з ключових цінностей Національного агентства. Для постійної роботи над практичним застосуванням принципу доброчесності та попередження його порушення проводиться щорічне анкетування працівників. Кожен працівник протягом 10 днів після призначення до Національного агентства, а також щороку до 01 квітня подає до Управління внутрішнього контролю заповнену Анкету доброчесності працівника Національного агентства з питань запобігання корупції. Водночас у разі виникнення ситуацій, які можуть негативно вплинути на репутацію працівника, потенційного або реального конфлікту інтересів, інших суттєвих причин працівник зобов'язаний інформувати про такі обставини Управління внутрішнього контролю.</p>	4
1.7.	<p>Складення та подання звітності про результати діяльності (порядки запровадження управлінської відповідальності та підзвітності, включаючи</p>		

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
1.7.1.	<p>показники, досягнуті під час виконання поставлених завдань та заходів, рівні, форми та строки звітування)</p> <p>Чи забезпечено в установі у звітному періоді на належному рівні⁴ складення звітності про результати її діяльності (досягнення визначених завдань, цілей, планів роботи/діяльності (річного, операційного) та/або пріоритетів/пріоритетних напрямів роботи, їх КПЕ)? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «так» опишіть на прикладі відповідного процесу, зазначивши внутрішній порядок установи, графіки, учасників, їх взаємодію, контроль, підзвітність та відповідальність за реалізацію.</p>	<p>Так.</p> <p>Наказом Національного агентства від 17.03.2020 № 150/20 затверджено Положення про Департамент антикорупційної політики, у якому закріплено за цим самостійним структурним підрозділом завдання щодо складення звітності про результати діяльності Національного агентства та надано відповідні права та повноваження.</p> <p>Вищезазначений самостійний структурний підрозділ одержує в установленому порядку від інших структурних підрозділів Національного агентства, органів державної влади та місцевого самоврядування, підприємств, установ, організації незалежно від форм власності та їх посадових осіб інформацію, документи і матеріали, необхідні для виконання покладених на нього завдань та функцій, зокрема й у частині звітування.</p> <p>На виконання контрольних завдань, встановлених цим підрозділом, самостійні структурні підрозділи надають в межах компетенції необхідну інформацію для її узагальнення та інформування Голови Національного агентства про одержані результати.</p>	
1.7.2.	<p>Чи забезпечено в установі у звітному періоді на належному рівні⁴ складання бюджетної та фінансової звітності, звіту про виконання та досягнення мети, завдань та результативних показників бюджетних програм? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «так» опишіть ці процеси, зазначивши внутрішні порядки установи, графіки, учасників, їх</p>	<p>Так.</p> <p>У 2020 році Управлінням планово-фінансової діяльності, бухгалтерського обліку та звітності забезпечено своєчасне складання та подання бюджетної та фінансової звітності до Державної казначейської служби України.</p> <p>Бюджетна та фінансова звітність формується з урахуванням положень Закону України «Про бухгалтерський облік та</p>	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
	<p>взаємодію, контроль, підзвітність та відповідальність за реалізацію.</p>	<p>фінансову звітність в Україні», Порядку складання бюджетної звітності розпорядниками та одержувачами бюджетних коштів, звітності фондами загальнообов'язкового державного соціального і пенсійного страхування, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 24.01.2012 № 44, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 09.02.2012 за № 196/20509, Порядку заповнення форм фінансової звітності в державному секторі та Змін до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку в державному секторі 101 «Подання фінансової звітності», затверджених наказом Міністерства фінансів України від 28.02.2017 № 307, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 21.03.2017 за № 384/30252.</p> <p>Строки подання бюджетної та фінансової звітності встановлює щоквартально Державна казначейська служба України.</p> <p>Учасниками процесу, який забезпечує достовірне відображення усіх господарських операцій у звітності, є працівники відділу бухгалтерського обліку та звітності згідно з розподілом обов'язків.</p> <p>Контроль здійснюється під час формування меморіальних ордерів.</p> <p>Складення звіту про виконання та досягнення мети, завдань та результативних показників бюджетних програм здійснюється працівниками планово-фінансового відділу Управління планово-фінансової діяльності, бухгалтерського обліку та звітності на підставі інформації самостійних структурних підрозділів.</p>	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
1.7.3.	<p>Чи забезпечено в установі у звітному періоді на належному рівні⁴ складання статистичної інформації (звітності)? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «так» опишіть цей процес, зазначивши внутрішній порядок установи, графіки, учасників, їх взаємодію, контроль, підзвітність та відповідальність за реалізацію.</p>	<p>Так.</p> <p>У 2020 році Управлінням планово-фінансової діяльності, бухгалтерського обліку та звітності сформовано та подано до Державної служби статистики України статистичну звітність, яка відноситься до функціональних обов'язків Управління. Учасниками процесу, який забезпечує достовірне відображення усіх господарських операцій в звітності є працівники відділу бухгалтерського обліку та звітності згідно з розподілом обов'язків. Терміни подання та перелік форм державних статистичних спостережень на відповідний рік встановлює Державна служба статистики України.</p> <p>Управління планово-фінансової діяльності, бухгалтерського обліку та звітності є відповідальним структурним підрозділом Національного агентства за своєчасність та повноту подання сформованих в межах компетенції статистичних звітів.</p> <p>Крім цього, Національне агентство готує щорічні звіти про свою діяльність. Звіт Національного агентства надається для висновку Громадській раді при Національному агентстві, яка розглядає звіт протягом двох тижнів з дня надання. Національне агентство оприлюднює щорічний звіт не пізніше 15 квітня на своєму офіційному вебсайті разом із висновком Громадської ради (у разі затвердження висновку у встановлений строк).</p> <p>Щорічний звіт Національного агентства повинен містити, зокрема, відомості про статистичні дані про результати діяльності Національного агентства, у тому числі дані про:</p> <ul style="list-style-type: none"> - кількість виявлених порушень Законів України «Про запобігання корупції» та «Про політичні партії в Україні»; 	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
1.7.4.	<p>Чи здійснювалося в установі у звітному періоді звітування про діяльність з управління ризиками та впроваджені відповідні заходи контролю? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «так» зазначте учасників, їх взаємодію, контроль та відповідальність.</p>	<p>- кількість складених уповноваженими особами Національного агентства протоколів про адміністративні правопорушення та результати їх розгляду;</p> <p>- кількість винесених приписів Національного агентства, надісланих матеріалів про порушення законодавства до правоохоронних та інших органів, результати їх розгляду;</p> <p>- результати звернень Національного агентства до суду з позовами (заявами) відповідно до закону;</p> <p>- дисциплінарні стягнення, застосовані до працівників Національного агентства.</p> <p>Зазначена інформація узагальнюється у Національному агентстві у порядку, описаному в пункту 1.7.1 цього Звіту.</p> <p>Так.</p> <p>Керівники самостійних структурних підрозділів надають підрозділу внутрішнього контролю Національного агентства звіти про стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю за формою, визначеною Міністерством фінансів України, в частині, що їх стосується.</p> <p>Підрозділ внутрішнього контролю у термін до 01 лютого року, наступного за звітним, готує і подає на підпис Голові Національного агентства звіт про стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю за формою, визначеною Міністерством фінансів України.</p>	
1.7.5.	<p>Чи впроваджені в установі та виконані у звітному періоді заходи з удосконалення системи внутрішнього контролю? <i>(так/ні)</i>.</p>	<p>Ні.</p> <p>Законом України від 02.10.2019 № 140-IX «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо забезпечення</p>	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
	<p>У випадку «так» наведіть приклади таких заходів та зазначте відповідний внутрішній документ установи (за наявності).</p>	<p>ефективності інституційного механізму запобігання корупції» (набрав чинності 18.10.2019), унесено низку змін до Закону України «Про запобігання корупції», зокрема й у частині форми урядування Національного агентства (її змінено з колегіальної на одноосібну). Наказом Національного агентства від 28.02.2020 № 74/20 «Про упорядкування структури Національного агентства з питань запобігання корупції» утворено Управління внутрішнього контролю. Наказом Національного агентства від 23.04.2020 № 152/20 «Про затвердження та введення в дію змін до штатного розпису Національного агентства з питань запобігання корупції» виведено посаду провідного спеціаліста з внутрішнього аудиту та введено посаду головного спеціаліста з внутрішнього аудиту, на яку 27.04.2020 призначено відповідного спеціаліста.</p> <p>З огляду на зазначене та з урахуванням фактичного «перезавантаження» діяльності органу система внутрішнього контролю Національного агентства, яка б відповідала Основним засадам, у звітному періоді побудована вперше.</p> <p>Таким чином, впровадження заходів з удосконалення системи внутрішнього контролю передбачено на 2021 рік.</p>	
II. Управління ризиками			
2.1.	<p>Чи запроваджена в установі діяльність з управління ризиками відповідно до Основних засад здійснення внутрішнього контролю розпорядниками бюджетних коштів, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 12.12.2018 № 1062? (так/ні).</p>	<p>Так.</p> <p>З метою підвищення ефективності діяльності Національного агентства наказом Національного агентства від 28.02.2020 № 74/20 «Про упорядкування структури Національного агентства з питань запобігання корупції» утворено Управління внутрішнього контролю зі штатною чисельністю 9 працівників, до складу якого входять відділ внутрішнього контролю</p>	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
	<p>У випадку «так» опишіть підходи до організації та здійснення діяльності з управління ризиками, зазначивши внутрішній порядок установи, учасників та їх взаємодію.</p>	<p>(4 працівники) і відділ з питань запобігання корупції (4 працівники). Управління внутрішнього контролю упродовж звітного періоду здійснювало діяльність з оптимізації управлінських процесів, зокрема з питань планування діяльності установи, управління бюджетними коштами, ведення бухгалтерського обліку та складення фінансової і бюджетної звітності, забезпечення захисту активів від втрат, цільове і ефективне використання бюджетних коштів та інші питання, що не обмежуються лише фінансовими аспектами діяльності органу. Основою внутрішнього контролю є відповідальність керівника за управління та розвиток установи в цілому (управлінська відповідальність та підзвітність), формування адекватної структури внутрішнього контролю, управління ризиками для досягнення впевненості в межах розумного в тому, що через впроваджений комплекс заходів мета і цілі Національного агентства будуть досягнуті, а діяльність працівників та прийняті рішення, включаючи фінансові, відповідатимуть принципам законності, ефективності, результативності та прозорості. Згідно з пунктом 6 Основних засад здійснення внутрішнього контролю розпорядниками бюджетних коштів, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 12.12.2018 № 1062 (далі – Основні засади), організація та здійснення внутрішнього контролю в установі забезпечується, зокрема, шляхом розроблення та затвердження керівником установи внутрішніх документів, спрямованих на забезпечення функціонування елементів внутрішнього контролю з урахуванням вимог, установлених цими Основними засадами.</p>	4

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
		<p>Таким чином, з метою забезпечення ефективної організації та здійснення внутрішнього контролю, управління ризиками, оптимізації управлінських процесів, забезпечення досягнення результатів відповідно до визначених цілей, дотримання виконавської дисципліни, а також запобіганням фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів, державного майна та інших ресурсів, наказом Національного агентства від 12.10.2020 № 455 затверджено Інструкцію з організації та здійснення внутрішнього контролю в Національному агентстві з питань запобігання корупції (далі – Інструкція).</p> <p>Ураховуючи положення Інструкції та Основних засад, а також статті 26 Бюджетного кодексу України, Методичні рекомендації з організації внутрішнього контролю розпорядниками бюджетних коштів у своїх закладах та у підвідомчих бюджетних установах, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 14.09.2012 № 995, ДСТУ ISO 31000:2018 «Менеджмент ризиків. Принципи та настанови», організація та здійснення внутрішнього контролю в Національному агентстві забезпечується таким чином:</p> <p>1) розроблення та затвердження в межах компетенції керівництвом Національного агентства внутрішніх документів (наказів, доручень, методичних рекомендацій, описів, регламентів, положень тощо), спрямованих на належне функціонування системи внутрішнього контролю;</p> <p>2) прийняття планів роботи Національного агентства, визначення напрямів діяльності Національного агентства, закріплення цих напрямів за відповідальними самостійними структурними підрозділами; контроль за виконанням планів</p>	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
2.2.	<p>Чи здійснюють операційні підрозділи управління ризиками, що можуть вплинути на виконання основних завдань і функцій, досягнення цілей діяльності установи, їх КІПЕ? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «так» опишіть їх роль.</p>	<p>Так.</p> <p>Керівники самостійних структурних підрозділів, керівники структурних підрозділів та працівники цих підрозділів здійснюють управління ризиками шляхом ідентифікації, оцінки ризиків, які можуть вплинути на виконання закріплених завдань та функцій або на діяльність Національного агентства,</p>	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
		<p>розробляють заходи реагування на ідентифіковані та оцінені ризики, їх впровадження, перегляд ідентифікованих та оцінених ризиків.</p> <p>Таким чином, операційні підрозділи безпосередньо долучені до управління ризиками в Національному агентстві, та навіть більше – є основою цієї системи та відіграють у ній ключову роль.</p>	
2.3.	<p>Чи приймають участь підрозділи підтримки у процесі ідентифікації ризиків, їх оцінки та визначенні способів реагування на них, що можуть вплинути на виконання основних завдань і функцій, досягнення цілей діяльності установи, їх КПЕ? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «так» опишіть їх роль.</p>	<p>Так.</p> <p>Об'єктом ідентифікації ризиків є усі види діяльності, функції, процеси та операції, здійснення яких забезпечується працівниками Національного агентства у межах визначених повноважень і відповідальності, системи планування, обліку та звітності, які забезпечують підтримку керівництва в ефективному, результативному і законному використанні ресурсів та активів для досягнення визначених цілей.</p> <p>Усвідомлюючи важливість роботи підрозділів підтримки у діяльності органу та їх внесок у спроможність реалізації мети (місії), цілей та основних завдань Національного агентства, підрозділи підтримки на рівні із операційними підрозділами є суб'єктами внутрішнього контролю здійснюють управління ризиками шляхом ідентифікації, оцінки ризиків, які можуть вплинути на виконання закріплених завдань та функцій або на діяльність Національного агентства, розробляють заходи реагування на ідентифіковані та оцінені ризики, їх впровадження, перегляд ідентифікованих та оцінених ризиків.</p> <p>Беручи до уваги, що метою внутрішнього контролю, зокрема, є запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів,</p>	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
2.4.	<p>Чи отримує керівництво операційних підрозділів підтримку від підрозділу внутрішнього аудиту та/або підрозділів підтримки в частині управління ризиками? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «так» зазначте, у чому полягає ця підтримка.</p>	<p>державного майна та інших ресурсів, підрозділами підтримки приділяється особлива увага процесу управління ризиками. Крім підрозділів фінансово-економічного забезпечення, планування діяльності, бухгалтерського обліку та звітності, документообігу, матеріального забезпечення, у процесі управління ризиками окремо бере участь Тендерний комітет Національного агентства та уповноважена особа, відповідальна за проведення спрощених закупівель.</p> <p>Законом України від 02.10.2019 № 140-ІХ «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо забезпечення ефективності інституційного механізму запобігання корупції» (набрав чинності 18.10.2019), унесено низку змін до Закону України «Про запобігання корупції», зокрема й у частині форми урядування Національного агентства (її змінено з колегіальної на одноосібну). Наказом Національного агентства від 28.02.2020 № 74/20 «Про упорядкування структури Національного агентства з питань запобігання корупції» утворено Управління внутрішнього контролю. Наказом Національного агентства від 23.04.2020 № 152/20 «Про завершення та введення в дію змін до штатного розпису Національного агентства з питань запобігання корупції» виведена посада провідного спеціаліста з внутрішнього аудиту та введено посаду головного спеціаліста з внутрішнього аудиту, на яку 27.04.2020 призначено відповідного спеціаліста.</p> <p>З огляду на зазначене та фактичне «перезавантаження» діяльності органу система внутрішнього контролю Національного агентства, яка б відповідала Основним засадам, у звітному періоді побудована вперше.</p>	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
2.5.	<p>Чи ідентифіковано у звітному періоді основні ризики в діяльності установи, що могли вплинути на здатність виконувати її основні завдання, досягати цілі та їх КІПЕ? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «так» наведіть приклади таких ризиків.</p>	<p>Ураховуючи те, що одним з основних завдань Управління внутрішнього контролю є здійснення заходів з координації та підвищення ефективності організації внутрішнього контролю та системи протидії корупції в Національному агентстві, керівництво операційних підрозділів на постійній основі одержує від підрозділу внутрішнього контролю методологічну та консультативну допомогу щодо здійснення управління ризиками.</p> <p>Так.</p> <p>З метою організації та забезпечення здійснення внутрішнього контролю в Національному агентстві, а також впровадження відповідних заходів моніторингу та контролю на підставі доручення Голови Національного агентства від 31.03.2020 № 100/72/20, ідентифіковано ймовірні ризики (події), які негативно впливають та/або можуть мати негативний вплив на здатність Національного агентства виконувати завдання і функції, досягати стратегічних та інших цілей діяльності, та здійснено їх оцінку.</p> <p>Прикладами таких ризиків були:</p> <p>нормативно-правовий – стан правової невизначеності викликаний прийняттям Верховною Радою України численних змін до Закону України «Про запобігання корупції», інших законів, які впливають на діяльність Національного агентства та/або стосуються прав і обов'язків центральних органів виконавчої влади, органів місцевого самоврядування, інших юридичних осіб публічного та приватного права, суб'єктів, передбачених у ст. 3 Закону України «Про запобігання корупції», та, як наслідок, необхідність регулярного приведення</p>	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
2.6.	<p>Чи інформувалося у звітному періоді керівництво установи про ідентифіковані основні ризики та проведену їх оцінку? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «так» опишіть цей процес, зазначивши внутрішній порядок установи, учасників та їх взаємодію.</p>	<p>нормативно-правових актів Національного агентства у відповідність до чинного законодавства;</p> <p>фінансовий – можлива неспроможність виконання покладених на Національне агентство завдань унаслідок незабезпечення належним рівнем необхідних ресурсів;</p> <p>корупційний – можливість задоволення приватного інтересу працівником Національного агентства шляхом використання інформації, яка стала відома у зв'язку з виконанням службових обов'язків.</p> <p>Так.</p> <p>У звітному періоді керівництву Національного агентства, у тому числі й керівникам самостійних структурних підрозділів, на координаційних нарадах регулярно доповідалося про заходи з розробки, прийняття, виконання, а також контролю і аналізу результатів виконання управлінських рішень керівництва та працівників Національного агентства, зокрема й щодо основних ризиків діяльності Національного агентства.</p> <p>Внутрішній документ, який би регламентував проведення координаційних нарад керівництва Національного агентства, їх періодичність чи порядок підготовки матеріалів доповіді, відсутній. Внутрішній документ, який би визначав форму відображення, узагальнення тощо переліку ризиків станом на дату видання доручення Голови Національного агентства від 31.03.2020 № 100/72/20 «Про ідентифікацію ймовірних ризиків у діяльності Національного агентства з питань запобігання корупції», відсутній.</p>	
2.7.	<p>Чи приймалися у звітному періоді керівництвом установи управлінські рішення за результатами інформування</p>	<p>За результатами інформування керівництва Національного агентства щодо основних ризиків діяльності, у рамках посадових</p>	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
	<p>(пункт 2.6) та чи вживалися відповідні заходи контролю? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «так» наведіть приклади прийнятих рішень керівництва та вжитих заходів.</p>	<p>повноважень і компетенції керівники здійснювали вибір шляхів, методів і способу дій, спрямованих на їх подолання.</p> <p>Прикладами прийнятих рішень та відповідних заходів контролю є такі:</p> <p>1) з метою запобігання виникненню та поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19 за дорученнями Голови Національного агентства та керівника апарату Національного агентства від 17.03.2020 № 100/66/20, від 19.03.2020 № 100/67/20, від 01.04.2020 № 100/73/20, від 01.04.2020 № 100/74/20 запроваджено низку відповідних превентивних заходів;</p> <p>2) для регламентації процесу використання печаток і штампів у Національному агентстві наказом Національного агентства від 23.04.2020 № 150/20 затверджено Інструкцію про порядок виготовлення, обліку, зберігання, використання та знищення печаток і штампів у Національному агентстві;</p> <p>3) з метою попередження можливості задоволення приватного інтересу працівником Національного агентства шляхом використання інформації, яка стала відома у зв'язку з виконанням службових обов'язків, наказом Національного агентства від 16.06.2020 № 264 затверджено Перелік уповноважених осіб Національного агентства, яким надано доступ до інформаційно-телекомунікаційної системи проведення логічного та арифметичного контролю декларацій;</p> <p>4) для попередження програмно-технічних ризиків на підставі наказу Національного агентства від 14.07.2020 № 298/20 здійснено модернізацію основних засобів Національного агентства;</p>	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
		<p>5) з метою виявлення фактичної наявності основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, що пропонуються до списання, та забезпечення повноти відображення їх у бухгалтерському обліку, а також попередження включення необґрунтованих пропозицій під час підготовки бюджетних запитів та кошторисів доходів і видатків, згідно з наказом Національного агентства від 10.07.2020 № 296/20 проведено інвентаризацію майна, що обліковується на балансі Національного агентства;</p> <p>6) для уникнення корупційних та операційно-технологічних ризиків унаслідок широкого кола дискреційних повноважень уповноважених осіб Національного агентства щодо збору доказів на підтвердження вчинення адміністративних правопорушень, пов'язаних з корупцією, на підставі доручення в.о. керівника Департаменту з питань дотримання законодавства про конфлікт інтересів та обмежень щодо запобігання корупції від 17.09.2020 № 100/435/20 розроблено та озайомлено працівників із Регламентом збору доказів на підтвердження або спростування вчинення адміністративних правопорушень, пов'язаних з корупцією, складення протоколів про які належить до компетенції уповноважених осіб Департаменту з питань дотримання законодавства про конфлікт інтересів та обмежень щодо запобігання корупції.</p>	
2.8.	<p>Чи документувалася в установі у звітному періоді діяльність з управління ризиками? (так/ні). У випадку «так» опишіть цей процес, зазначивши внутрішній порядок установи, учасників та їх взаємодію.</p>	<p>Ні. У звітному періоді до 12.10.2020 управління ризиками в Національному агентстві здійснювалося керуючись Основними засадами та Бюджетним кодексом України із урахуванням положень Методичних рекомендацій з організації внутрішнього</p>	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
		<p>контролю розпорядниками бюджетних коштів у своїх закладах та у підвідомчих бюджетних установах, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 14.09.2012 № 995, та ДСТУ ISO 31000:2018 «Менеджмент ризиків. Принципи та настанови».</p> <p>У міру виконання завдань та операційних цілей, виникнення нових ризиків у діяльності Національного агентства з'явилась необхідність додаткового унормування повноважень та відповідальності за здійснення управління ризиками, організації процесу внутрішнього контролю з урахуванням особливостей діяльності Національного агентства та нормативного закріплення зразків документів з питань управління ризиками, для їх подальшого документування та оцінки.</p> <p>Резолюцією Голови Національного агентства до доповідної записки керівника Управління внутрішнього контролю доручено розробити внутрішній порядок Національного агентства з управління ризиками.</p> <p>Наказом Національного агентства від 12.10.2020 № 455 затверджено Інструкцію з організації та здійснення внутрішнього контролю в Національному агентстві з питань запобігання корупції (далі – Інструкція).</p> <p>Таким чином, власне «документування» діяльності з управління ризиками у Національному агентстві розпочато 3 дня затвердження Інструкції.</p> <p>Надалі у зв'язку з Рішенням Конституційного Суду України від 27.10.2020 № 13-р/2020 до прийняття Верховною Радою України 15.12.2020 Закону України «Про внесення змін до Закону України «Про запобігання корупції» щодо відновлення інституційного механізму запобігання корупції» процес документування управління ризиками у вигляді, окресленому в</p>	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
2.9.	<p>Чи переглядалися в установі у звітному періоді ідентифіковані та оцінені ризики? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «так» зазначте причини та приклади таких ризиків.</p>	<p>Основних засадах та Інструкції, був призулинений, а управлінські рішення спрямовані на відновлення інституційної спроможності Національного агентства.</p> <p>Так.</p> <p>Наказом Національного агентства від 12.10.2020 № 455 затверджено Інструкцію з організації та здійснення внутрішнього контролю в Національному агентстві з питань запобігання корупції.</p> <p>Відповідно до пункту 5.33 цієї Інструкції, який кореспондує вимогам Основних засад, протягом року (але не менш ніж один раз на рік) самостійними структурними підрозділами здійснюється перегляд ідентифікованих ризиків з метою виявлення нових і таких, що зазнали змін. Під час перегляду ризиків враховуються зміни в економічному та нормативно-правовому середовищі, внутрішніх і зовнішніх умовах функціонування Національного агентства, а також зміни завдань та функцій.</p> <p>Рішенням Конституційного Суду України від 27.10.2020 № 13-р/2020 визнано неконституційними окремі положення Закону України «Про запобігання корупції», що позбавило Національне агентство повноважень, зокрема, на здійснення:</p> <ul style="list-style-type: none"> - моніторингу та контролю за виконанням актів законодавства з питань етичної поведінки, запобігання та врегулювання конфлікту інтересів у діяльності осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, та прирівняних до них осіб; 	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
		<p>- контролю та перевірки декларацій суб'єктів декларування, зберігання та оприлюднення таких декларацій, проведення моніторингу способу життя суб'єктів декларування;</p> <p>- державного контролю за дотриманням встановлених законом обмежень щодо фінансування політичних партій, законним та цільовим використанням політичними партіями коштів, виділених з державного бюджету на фінансування їхньої статутної діяльності, своєчасністю подання звітів партій про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру, звітів про надходження і використання коштів виборчих фондів на загальнодержавних та місцевих виборах, повного звітів, звіту зовнішнього незалежного фінансового аудиту діяльності партій, відповідністю їх оформлення встановленим вимогам, достовірністю включених до них відомостей.</p> <p>Таким чином, очевидним став факт виникнення нового нормативно-правового ризику у діяльності Національного агентства.</p>	
3.1.	<p>III. Здійснення заходів контролю</p> <p>Чи запроваджено в установі у звітному періоді управлінські дії, що здійснюються керівництвом та працівниками для впливу на ризики з метою досягнення установою визначених мети (місії), цілей, їх КШЕ, виконання завдань, планів роботи/діяльності (річного, операційного) і вимог щодо її діяльності? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «так» наведіть приклади відповідних заходів контролю.</p>	<p>Так.</p> <p>Приклади управлінських рішень, що здійснювалися керівництвом та працівниками для впливу на ризики, описано у пункті 2.7 цього Звіту.</p> <p>Крім цього, до заходів контролю, які застосовуються керівництвом, можна віднести:</p> <p>1) з метою попередження можливості прийняття рішення в умовах реального конфлікту інтересів у зв'язку з розглядом повідомлень про корупцію, заяв, скарг тощо, в яких оскаржується діяльність посадових осіб самостійних</p>	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
		<p>структурних підрозділів Національного агентства, розгляд такої кореспонденції здійснюється безпосередньо підрозділом внутрішнього контролю або під його зовнішнім контролем;</p> <p>2) для запобігання корупційним ризикам та ризикам інформаційної безпеки обмежено доступ до персональних поштових скриньок та соціальних мереж з робочого місця працівників; встановлено обмеження на завантаження конфіденційної інформації з Єдиного державного реєстру декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування; здійснюється вибірковий контроль дій (перевірка логів) працівників у реєстрах та базах даних;</p> <p>3) з метою забезпечення добросовісності працівників Національного агентства та гарантії збереження конфіденційності та/або анонімності працівників, які повідомляють про протиправну поведінку інших працівників, Національне агентство створило власні безпечні канали комунікації для анонімних викривачів, зокрема спеціальну телефонну лінію «200-08-78», електронну скриньку «anticor_v_pazk@pazk.gov.ua» та анонімну поштову скриньку у холі Національного агентства.</p>	
3.2.	<p>Чи запроваджено в установі у звітному періоді заходи контролю, спрямовані на забезпечення економічного, ефективного, результативного, цільового використання бюджетних коштів, досягнення мети, завдань та результативних показників бюджетних програм? (так/ні).</p>	<p>Так.</p> <p>Бюджетні кошти використовуються виключно відповідно до затвердженого кошторису Національного агентства та Річного плану закупівель.</p> <p>Закупівлі здійснюються із чітким додержанням положень Закону України «Про публічні закупівлі».</p>	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2 У випадку «так» наведіть відповідні заходи, зазначивши внутрішні порядки установи, учасників, їх взаємодію, підзвітність та відповідальність за реалізацію.	3 Забезпечено проведення об'єктивних маркетингових досліджень та, зважаючи на технічні, якісні та кількісні характеристики предметів закупівлі, визначення найбільш вигідних пропозицій. Матеріально відвідальні особи ведуть детальний облік матеріальних засобів та контролюють їх використання. На постійній основі збираються пропозиції щодо підвищення ефективності використання ресурсів Національного агентства. На працівника відвідального самостійного підрозділу покладено обов'язки «коменданта будівлі», який повсякденно слідкує за справністю та використанням матеріальних ресурсів.	4
3.3.	Чи запроваджено в установі у звітному періоді заходи контролю в процесі управління об'єктами державної власності та іншими матеріальними ресурсами, що знаходяться на балансі установи? <i>(так/ні)</i> . У випадку «так» наведіть відповідні заходи, зазначивши внутрішні порядки установи, учасників, їх взаємодію, підзвітність та відповідальність за реалізацію.	Так. На постійній основі відвідальним самостійним структурним підрозділом здійснюються заходи щодо упорядкування та використання будівлі орендарями, раціонального використання енергоресурсів, водопостачання та водовідведення, впровадження енергозберігаючих технологій (лед-світильників тощо), підтримання будівлі в безпечному технічному стані, забезпечення протипожежних та протипожежних заходів. контроль за проведенням капітального ремонту з метою приведення будівлі до належного стану та забезпечення ефективної роботи.	
3.4.	Чи здійснювалася у звітному періоді оцінка загальних результатів діяльності установи? <i>(так/ні)</i> . У випадку «так» наведіть приклади таких оцінок, зазначивши учасників, їх взаємодію, підзвітність та відповідальність.	Так. Постановою Кабінету Міністрів України від 20.05.2020 № 458 затверджено Критерії проведення оцінювання ефективності діяльності Національного агентства та Методику проведення оцінювання ефективності діяльності Національного агентства.	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
		<p>У звітному періоді здійснено внутрішнє оцінювання загальних результатів діяльності установи за кожним із зазначених об'єктів.</p> <p>Об'єктами проведення оцінки є:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) забезпечення незалежності Національного агентства та надання йому необхідних ресурсів; 2) формування, координація та моніторинг реалізації Національним агентством державної антикорупційної політики; 3) організація здійснення Національним агентством заходів із запобігання та виявлення корупції; 4) проведення Національним агентством моніторингу та контролю за дотриманням законодавства щодо запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, інших вимог та обмежень, передбачених Законом; 5) проведення Національним агентством контролю та перевірки декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, моніторингу способу життя суб'єктів декларування; 6) забезпечення Національним агентством законності та прозорості фінансування політичних партій, а також подання ними фінансової звітності, контроль за своєчасністю подання звітів про надходження і використання коштів виборчих фондів на загальнодержавних та місцевих виборах, повнотою таких звітів, достовірністю включених до них відомостей; 7) діяльність Національного агентства у сфері захисту викривачів корупції; 8) взаємодія Національного агентства з іншими органами державної влади, органами місцевого самоврядування, органами 	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
		<p>іноземних держав, міжнародними організаціями та громадськістю;</p> <p>9) управління та організаційна спроможність Національного агентства.</p> <p>До прикладу, в рамках оцінки об'єкта 8 підсумовано результати взаємодії Національного агентства з міжнародними організаціями.</p> <p>У рамках залучення міжнародної технічної допомоги Національне агентство співпрацює з:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Агентством США з міжнародного розвитку (USAID) (проекти «Прозорість та підзвітність у державному управлінні та послугах» (TAPAS), «Підтримка організацій-лідерів у протидії корупції в Україні «ВзаємоДія» (SACCI), «Поліпшення сприятливих умов для політичної конкуренції» (U-RAP). <p>Результати співпраці: забезпечено технічну цільову допомогу Національному агентству щодо розробки національної Антикорупційної стратегії, розробки підзаконних актів та внутрішніх нормативних актів, надано технічну цільову допомогу Національному агентству в організації комунікаційної компанії «Декларуєся 2020», проведено тренінги з електронного декларування та запущено гарячу лінію Національного агентства;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Представництвом Європейського Союзу в Україні (програма «Антикорупційна ініціатива ЄС в Україні» (EUACI)). <p>Результати співпраці: Національне агентство отримало послуги з організації тренінгів, навчання, опитування, інформаційні кампанії, консультативні послуги, послуги з IT-експертизи;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Міністерством міжнародних справ Канади (програма 	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
		<p>«Забезпечення ефективної участі громадян у впровадженні реформ для гендерної рівності»).</p> <p>Результати співпраці: надано послуги з модернізації інформаційно-телекомунікаційної системи «Єдиний державний реєстр звітності політичних партій про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру».</p> <p>Протягом 2020 року у Національному агентстві проведено 29 зустрічей з іноземними партнерами (представниками дипломатичного корпусу, міжнародних організацій та громадських об'єднань) з питань діяльності Національного агентства, подальшої співпраці.</p> <p>Внутрішнє оцінювання результатів діяльності проводилося шляхом звітування в межах компетенції структурному підрозділу Національного агентства, до компетенції якого належить узагальнення такої інформації, та інформування Голови Національного агентства про одержані результати.</p>	
IV. Здійснення інформаційного та комунікаційного обміну			
4.1.	Чи підтримується в установі необхідний рівень якості надання/отримання своєчасної, актуальної, точної, повної, доступної, захищеної, перевіреної та збереженої інформації? <i>(так/ні)</i> .	Так.	
4.2.	Чи запроваджено в установі ефективні засоби комунікації між керівництвом та працівниками, необхідні для забезпечення досягнення цілей, їх КІПЕ, виконання завдань, планів роботи/діяльності (річного, операційного) і вимог щодо її діяльності? <i>(так/ні)</i> .	Так. З метою здійснення комунікації як від керівництва до працівників, так і у зворотному напрямку, а також між усіма структурними підрозділами, посадовими особами Національного агентства і зовнішніми зацікавленими сторонами під час виконання завдань, функцій та процесів у Національному	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
	<p>У випадку «так» опишіть цей процес, зазначивши внутрішній порядок установи та запроваджені засоби комунікації.</p>	<p>агентстві створено власний канал у корпоративному месенджері «Slack», який активно використовується. Для обговорення питань з колективом Голова Національного агентства регулярно проводить зустрічі з керівниками самостійних структурних підрозділів, та, у разі потреби, із працівниками за допомогою платформи для проведення онлайн-конференцій «ZOOM».</p> <p>Крім цього, керівництво у спілкуванні із працівниками наголошує на принципі «відкритих дверей». У випадку, якщо працівник бажає зберегти свою конфіденційність чи анонімність, у Національному агентстві встановлено анонімні скриньки для скарг та пропозицій.</p> <p>Забезпечено функціонування платформи Jira, яка використовується для моніторингу виконання КПЕ та постановки завдань. Завдання у Jira постійно оновлюються керівниками самостійних структурних підрозділів.</p> <p>Керівництво Національного агентства та керівники самостійних структурних підрозділів можуть у режимі реального часу переглядати стан реалізації цілей своїх колег.</p> <p>Також варто зазначити про створення та наповнення системи «Центру допомоги», який дає можливість у найкоротші терміни вирішити більшість адміністративних та господарських запитів від працівників-користувачів системи, при цьому не витрачаючи час на особисте відвідування кабінетів працівників для вирішення питань.</p> <p>Окремо слід відмітити підсистему «Confluence» на платформі Jira.</p> <p>Це інструмент для внутрішнього використання організаціями з метою створення єдиної бази знань.</p>	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
		<p>«Compliance» поділений на окремі робочі простори з яких варто виділити простір юридичної служби. На ньому, з урахуванням вимог законодавства, усталеної практики Національного агентства та досвіду команди юридичної служби, для використання у роботі розміщено:</p> <ul style="list-style-type: none"> - приклади господарських договорів та додаткових угод до них; - приклади договорів про отримання міжнародної технічної допомоги; - приклади наказів організаційно-розпорядчого характеру; - приклади нормативно-правових актів Національного агентства; - правила підготовки проєктів наказів Національного агентства; - зразки інших документів. 	
4.3.	<p>Чи запроваджено в установі засоби комунікації, процес передачі/отримання актуальної та своєчасної інформації до/від зовнішніх користувачів? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «так» опишіть цей процес, зазначивши внутрішній порядок установи, учасників та їх взаємодію.</p>	<p>Так.</p> <p>Національне агентство забезпечує комунікацію із зовнішніми користувачами шляхом підготовки відповідей на звернення громадян та запити на інформацію.</p> <p>Керівництво Національного агентства здійснює особистий прийом громадян.</p> <p>Також Національне агентство забезпечує комунікацію із зовнішніми користувачами засобами комунікації, які пропонуються платформою Facebook.</p> <p>Крім цього, для забезпечення комунікації із міжнародними партнерами та отримання від них зворотного зв'язку забезпечується щомісячна розсилка англійською мовою.</p> <p>3 березня 2020 року у Національному агентстві працює Контакт-центр, який, з-поміж іншого, надає консультації щодо заповнення декларацій та звітів політичних партій тощо.</p>	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
		<p>Забезпечено комунікацію із громадянським суспільством, зокрема завдяки функціонуванню Громадської ради при Національному агентстві. Проводяться регулярні громадські обговорення щодо проектів нормативно-правових документів, які розробляються Національним агентством.</p> <p>Доцільно зауважити, що у Національному агентстві, із додержанням правил запобігання виникненню та поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19, проводяться «free talk-и» за участі всіх зацікавлених працівників Національного агентства та запрошених гостей, на яких обговорюються дискусійні питання антикорупційного законодавства.</p> <p>Також для вивчення інформації, яку поширюють зовнішні користувачі, та своєчасного інформування внутрішніх користувачів про основні напрями діяльності Національного агентства та існуючі ризики забезпечено щотижневу розсилку моніторингу засобів масової інформації працівникам Національного агентства.</p>	
4.4.	<p>Чи запроваджено обмін інформацією всередині установи, а також із зовнішніми користувачами щодо стану реалізації цілей, їх КПЕ, виконання завдань, планів роботи/діяльності (річного, операційного), досягнення мети, завдань та результативних показників бюджетних програм? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «так» опишіть цей процес, зазначивши внутрішні порядки установи (крім інструкції з діловодства), форми, обсяги, строки, переліки надавачів та отримувачів інформації, вимоги до інформації</p>	<p>Так.</p> <p>У звітному періоді повністю оновлено офіційний вебсайт Національного агентства, який слугує платформою для отримання актуальної інформації про результати діяльності Національного агентства, створені нормативно-правові акти, роз'яснення та рекомендації тощо.</p> <p>Серед іншого у Національному агентстві здійснюється постійний моніторинг засобів масової інформації. Відповідна інформація є доступною для усіх керівників структурних підрозділів.</p>	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
	фінансового і нефінансового характеру, збереження інформації.	Крім цього, механізми та способи обміну інформацією усередині установи та із зовнішніми користувачами описано у пунктах 4.2 та 4.3 цього Звіту.	
	V. Здійснення моніторингу		
5.1.	<p>Чи здійснюється в установі процес виявлення та оцінки відхилень у функціонуванні системи внутрішнього контролю та/або окремих його елементів? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «так» опишіть цей процес, зазначивши внутрішній порядок установи, учасників, їх взаємодію, контроль, підзвітність та відповідальність.</p>	<p>Так.</p> <p>Наказом Національного агентства від 12.10.2020 № 455 затверджено Інструкцію з організації та здійснення внутрішнього контролю в Національному агентстві з питань запобігання корупції.</p> <p>Пунктами 8.1 – 8.3 цієї Інструкції передбачено, що моніторинг у Національному агентстві полягає у здійсненні суб'єктами внутрішнього контролю постійного відстеження стану організації та здійснення внутрішнього контролю в цілому та/або окремих його елементів з метою виявлення відхилень чи недоліків у функціонуванні системи внутрішнього контролю та/або окремих його елементів та вжиття заходів для усунення таких відхилень.</p> <p>Постійний моніторинг здійснюється під час щоденної/поточної діяльності Національного агентства та передбачає управлінські, наглядові та інші дії керівництва та працівників Національного агентства при виконанні ними своїх обов'язків.</p> <p>У разі виявлення відхилень чи недоліків у функціонуванні системи внутрішнього контролю та/або окремих його елементів здійснюється їхнє документування, вживаються необхідні заходи для усунення з одночасним інформуванням керівництва Національного агентства.</p>	

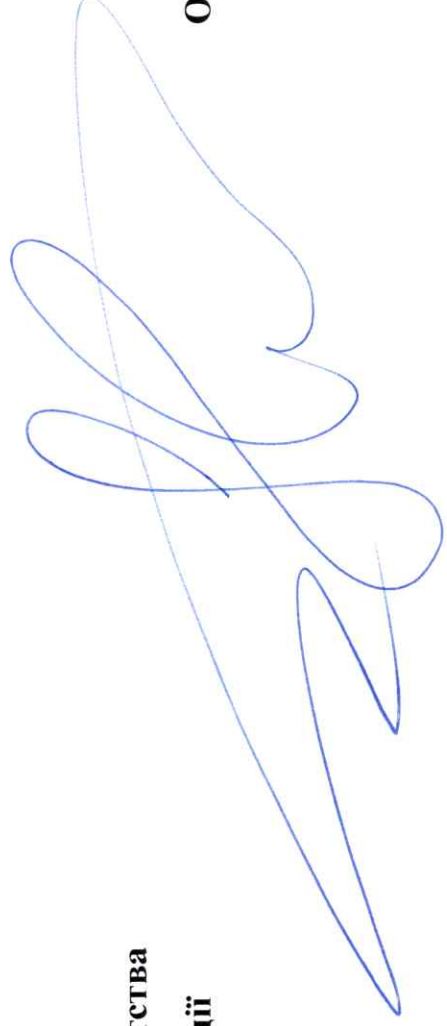
№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
5.2.	<p>Чи здійснювалася в установі у звітному періоді оцінка результативності системи внутрішнього контролю? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «так» опишіть цей процес, зазначивши внутрішній порядок установи, учасників, їх взаємодію, контроль, підвітність та відповідальність.</p>	<p>Так.</p> <p>У звітному періоді підрозділом внутрішнього аудиту проведено два аудиту під час яких, зокрема, оцінювалась система внутрішнього контролю по окремих самостійних структурних підрозділах. Під час проведення оцінки ефективності, результативності та якості системи внутрішнього контролю було охоплено процеси виконання функцій судового представництва Управлінням правового забезпечення, а також моніторингу дотримання законодавства про конфлікт інтересів та інших обмежень щодо запобігання корупції Департаментом</p>	
5.3.	<p>Чи були виявлені у звітному періоді відхилення, недоліки у системі внутрішнього контролю установи? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «так» зазначте підрозділи установи, якими було виявлено такі недоліки, а також приклади таких відхилень та недоліків, виявлених в результаті проведеної роботи (пункти 5.1 та 5.2).</p>	<p>Так.</p> <p>При проведенні підрозділом внутрішнього аудиту оцінки ефективності, результативності та якості системи внутрішнього контролю щодо процесу виконання функції судового представництва Управлінням правового забезпечення, а також моніторингу дотримання законодавства про конфлікт інтересів та інших обмежень щодо запобігання корупції Департаментом та інших обмежень щодо запобігання корупції виявлено, зокрема, відсутність системи внутрішнього контролю.</p>	
5.4.	<p>Чи інформувалося керівництво установи про виявлені відхилення та недоліки (пункт 5.3)? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «так» опишіть цей процес, зазначивши внутрішній порядок установи, учасників, їх взаємодію, контроль та відповідальність.</p>	<p>Так.</p> <p>Після завершення внутрішніх аудитів Голові Національного агентства направлено інформацію щодо недоліків, встановлених під час проведення аудитів, та надано відповідні рекомендації щодо їх усунення.</p>	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
5.5.	<p>Чи приймалися у звітному періоді управлінські рішення для усунення відхилень, недоліків у системі внутрішнього контролю установи? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «так» наведіть приклади таких управлінських рішень.</p>	<p>Так.</p> <p>Рекомендації щодо усунення встановлених внутрішніми аудитами недоліків Головою Національного агентства були прийняті та невідкладно направлені до виконання відповідальним особам.</p> <p>Станом на кінець звітного періоду усі недоліки усунуто в повному обсязі.</p>	
5.6.	<p>Чи документувалися в установі у звітному періоді заходи моніторингу та чи відстежувалися результати впроваджених заходів контролю? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «так» опишіть ці процеси, зазначивши учасників, їх взаємодію, контроль, підзвітність та відповідальність.</p>	<p>Ні.</p> <p>У звітному періоді до 12.10.2020 управління ризиками в Національному агентстві здійснювалося керуючись Основними засадами та Бюджетним кодексом України із урахуванням положень Методичних рекомендацій з організації внутрішнього контролю розпорядниками бюджетних коштів у своїх закладах та у підвідомчих бюджетних установах, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 14.09.2012 № 995, та ДСТУ ISO 31000:2018 «Менеджмент ризиків. Принципи та настанови».</p> <p>У міру виконання завдань та операційних цілей, виникнення нових ризиків у діяльності Національного агентства з'явилась необхідність додаткового унормування повноважень та відповідальності за здійснення управління ризиками, організації процесу внутрішнього контролю з урахуванням особливостей діяльності Національного агентства та нормативного закріплення зразків документів з питань управління ризиками для їх подальшого документування та оцінки.</p> <p>Резолюцією Голови Національного агентства до доповідної записки керівника Управління внутрішнього контролю доручено розробити внутрішній порядок Національного агентства з управління ризиками.</p>	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
		<p>Наказом Національного агентства від 12.10.2020 № 455 затверджено Інструкцію з організації та здійснення внутрішнього контролю в Національному агентстві з питань запобігання корупції (далі – Інструкція).</p> <p>Таким чином, власне «документування процесу моніторингу» у Національному агентстві розпочато з дня затвердження Інструкції.</p> <p>Надалі у зв'язку з Рішення Конституційного Суду України від 27.10.2020 №13-р/2020 до прийняття Верховною Радою України 15.12.2020 Закону України «Про внесення змін до Закону України «Про запобігання корупції» щодо відновлення інституційного механізму запобігання корупції» процес документування моніторингу у вигляді, окресленому в Основних засадах та Інструкції, був призупинений, а управлінські рішення спрямовані на відновлення інституційної спроможності Національного агентства.</p>	
5.7.	<p>Чи переглядалися в установі у звітному періоді задокументовані заходи моніторингу? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «так» зазначте причини такого перегляду та приклади заходів моніторингу.</p>	Ні.	
5.8.	<p>Чи враховані в установі рекомендації Мінфіну, надані за результатами проведеної у 2019 році оцінки (огляду) функціонування систем внутрішнього контролю (доручення Кабінету Міністрів України від 25.06.2019 № 20394/1/1-19)⁵? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «так» наведіть приклади заходів, спрямованих на удосконалення системи внутрішнього контролю в установі.</p>	<p>Так.</p> <p>Інструкцію з організації та здійснення внутрішнього контролю в Національному агентстві підготовлено з урахуванням положень Огляду «Фінансове управління і контроль у державному секторі України».</p>	

№ з/п	Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	Фактичний стан урегулювання (функціонування) відповідного питання	Примітки
1	2	3	4
5.9.	<p>Чи враховані в установі рекомендації Мінфіну за результатами розгляду звітності про стан організації та здійснення внутрішнього контролю за 2019 рік (доручення Кабінету Міністрів України від 22.04.2020 № 7509/7/1-19 та лист Мінфіну від 07.05.2020 № 33010-07-5/13660)? <i>(так/ні)</i>.</p> <p>У випадку «так» наведіть приклади вжитих заходів.</p>	<p>Так.</p> <p>При побудові системи управління ризиками в Національному агентстві ураховано заплановані заходи для подальшого удосконалення системи внутрішнього контролю інших органів державної влади, зокрема в частині створення робочих груп з ідентифікації ризиків та проведення їх оцінки, розробки/затвердження внутрішнього розпорядчого документа з питань організації та здійснення внутрішнього контролю, розробки адміністративних регламентів.</p> <p>У звітному періоді у Національному агентстві утворено Робочу групу з узагальнення ризиків, яка здійснює узагальнення та перегляд ризиків, а також заходів щодо їх усунення; затверджено Інструкцію з організації та здійснення внутрішнього контролю в Національному агентстві, яка передбачає можливість прийняття адміністративних регламентів.</p>	

**Голова Національного агентства
з питань запобігання корупції**



Олександр НОВІКОВ