Додаток1

до Звіту за результатами оцінки корупційних ризиків у діяльності органів Державної прикордонної служби України

**Опис**

**ідентифікованих корупційних ризиків у діяльності Державної прикордонної служби України,**

**чинники корупційних ризиків та можливі наслідки корупційного правопорушення**

**чи правопорушення, пов’язаного з корупцією**

| **№**  **з/п** | **Ідентифікований корупційний ризик** | **Опис ідентифікованого корупційного ризику** | **Чинники корупційного ризику** | **Можливі наслідки корупційного правопорушення чи правопорушення, пов’язаного з корупцією** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Управління матеріальними ресурсами** | | | | |
| **1** | Можливе недотримання відповідності напрямів використання державних коштів розпорядниками бюджетних коштів | Використання отриманих матеріальних ресурсів не відповідно до цільового призначення | Наявність у військової посадової особи можливості задовольнити свій приватний інтерес. Недостатній контроль за діяльністю військової посадової особи. | Отримання/надання власної або на користь третіх осіб неправомірної вигоди, втрата матеріальних ресурсів, нанесення збитків (матеріальної шкоди), настання кримінальної, дисциплінарної та/або цивільно-правової відповідальності, погіршення іміджу державного органу |
| **2** | Недоброчесна поведінка посадових осіб ДПСУ, що пов’язана з можливим незаконним та/або неефективним витрачанням бюджетних коштів на об’єктах капітального будівництва | Існує ймовірність викривлення посадовою особою обліку понесених витрат на об’єкті будівництва, у тому числі шляхом завищення сум при проведенні робіт з одночасним заниженням вартості обладнання; незаконне перерахування бюджетних коштів підрядникам за обсяги фактично не виконаних робіт; здороження вартості будівельно-монтажних робіт за рахунок придбання та монтажу надлишкового обладнання | Приватний інтерес посадової особи; Відсутність належної системи контролю за дотриманням законодавчих, нормативно-правових актів, розпорядчих документів, невиконання посадових інструкцій та функціональних обов’язків при оплаті послуг та робіт на об’єктах капітального будівництва; Переведення бюджетних коштів на рахунок підрядника без візування актів виконаних робіт представниками технічного нагляду, не проведення перевірки цін на матеріали, розцінки на роботи тощо | Отримання/надання власної або на користь третіх осіб неправомірної вигоди, втрата матеріальних ресурсів, нанесення збитків (матеріальної шкоди), настання кримінальної, дисциплінарної та/або цивільно-правової відповідальності, погіршення іміджу державного органу |
| **3** | Можливі зловживання при розподілі службового житла серед військовослужбовців ДПСУ | Існує ймовірність надання переваги головою житлової комісії певному військовослужбовцю при розподіленні службового житла. | Недостатня прозорість механізму надання службового житла військовослужбовцям та членам їх сімей. | Порушення соціальних гарантій та прав військовослужбовців та членів їх сімей,погіршення іміджу державного органу |
| **4** | Недоброчесна поведінка посадових осіб ДПСУ щодо проведення безпідставного списання матеріальних ресурсів | Списання матеріальних ресурсів, які не втратили ознаки активу та можуть бути використані, відновлені, передані іншим користувачам, тощо з метою зняття його з обліку та подальшого використання в інших цілях | Відсутність належної системи контролю за дотриманням законодавчих, нормативно-правових актів, розпорядчих документів, невиконання посадових інструкцій та функціональних обов’язків, внесенням недостовірних даних до первинних документів посадовими особами структурних підрозділів Адміністрації, органів та підрозділів Держприкордонслужби | Отримання/надання власної або на користь третіх осіб неправомірної вигоди, втрата матеріальних ресурсів, нанесення збитків (матеріальної шкоди), настання кримінальної, дисциплінарної та/або цивільно-правової відповідальності, погіршення іміджу державного органу |
| **5** | Недоброчесна поведінка посадових осіб ДПСУ щодо надання переваги при визначенні постачальників товарів, робіт та послуг при здійсненні закупівель | Наявність у особи конфлікту інтересів, можливість використання посадового становища для лобіювання інтересів певних торговельних марок, фірм чи виробників з метою одержання неправомірної вигоди для себе чи інших осіб. | Приватний інтерес посадових осіб щодо надання переваг певним постачальникам товарів, робіт чи послуг.  Недостатня обізнаність посадових осіб щодо вимог антикорупційного законодавства | Можливі фінансові втрати, притягнення осіб до адміністративної відповідальності, втрата репутації, судові процеси проти державного органу |
| **Управління фінансами** | | | | |
| **6** | Викривлення даних фінансової, бюджетної та іншої звітності, їх невідповідність обліковим даним бухгалтерського обліку | Невідповідність даних звітності реальному фінансовому стану. | Недоброчесність посадових осіб. Недотримання вимог нормативно-правових актів при відображенні даних в бухгалтерському обліку та складанні звітності | Можливі фінансові втрати, притягнення осіб до адміністративної відповідальності, втрата репутації, судові процеси проти державного органу |
| **7** | Наявність у військової посадової особи можливості задовольнити свій приватний інтерес у зв’язку з виконанням своїх службових обов’язків під час планування і фактичного використання бюджетних коштів. | Використання приватного інтересу під час планування видатків до кошторису, а також визначення черговості включення документів для здійснення розрахунків за укладеними договорами з урахуванням виділених асигнувань на поточний місяць. | Недоброчесність посадових осіб. Враховуючи щомісячний розподіл відкритих асигнувань виникає можливість відбору для забезпечення щомісячних видатків з урахуванням приватного інтересу посадових осіб | Можливі фінансові втрати, притягнення осіб до адміністративної відповідальності, втрата репутації державного органу |
| **Публічні закупівлі** | | | | |
| **8** | Недброчесна поведінка військовослужбовців та працівників ДПСУ, які входять до складу тендерного комітету | Можливість використання посадового становища для лобіювання інтересів певних торговельних марок, фірм чи виробників з метою одержання неправомірної вигоди для себе чи інших осіб.  Встановлення в тендерній документації вимог до предмета закупівлі з посиланням на конкретну торговельну марку чи фірму, патент, конструкцію або тип предмета закупівлі, джерело його походження або виробника | Приватний інтерес посадових осіб, які входять до складу тендерного комітету.  Відсутність належного, у т.ч. зовнішнього контролю за підготовкою необхідної документації. Недостатня обізнаність посадових осіб щодо вимог антикорупційного законодавства | Можливі фінансові втрати, притягнення осіб до адміністративної відповідальності, втрата репутації, судові процеси проти державного органу |
| **9** | Завищення очікуваної вартості будівельних матеріалів, товарів і послуг, що використовуються при спорудженні об’єктів будівництва за рахунок застосування найдорожчих матеріалів (виробів) при опрацюванні проектів та надалі застосування більш дешевших матеріалів (виробів) під час фактичного виконання будівельних робіт | Можливість використання посадового становища для лобіювання інтересів певних торговельних марок, фірм чи виробників з метою одержання неправомірної вигоди для себе чи інших осіб.  Встановлення в тендерній документації вимог до предмету закупівлі з посиланням на конкретну торгівельну марку чи фірму, патент, конструкцію або тип предмета закупівлі, джерело його походження або виробника | Відсутність належного, у т.ч. внутрішнього контролю за підготовкою необхідної документації. Недостатня обізнаність посадових осіб щодо вимог антикорупційного законодавства | Можливі фінансові втрати, притягнення осіб до адміністративної відповідальності, втрата репутації, судові процеси проти державного органу |
| **Кадровий менеджмент** | | | | |
| **10** | Недброчесна поведінка членів приймальної комісії НА ДПСУ щодо надання переваг кандидатам на навчання. | Можливість зловживання повноваженнями відповідними посадовими особами під час прийняття рішення приймальною комісією щодо зарахування чи не зарахування кандидатів на навчання до  НА ДПСУ | Втручання в діяльність приймальної комісії НА ДПСУ третіх осіб з метою впливу на прийняття нею рішень. Приватний інтерес у члена приймальної комісії може призвести до вжиття ним заходів щодо переконання інших членів приймати те чи інше рішення.  Не забезпечений доступ представників громадськості до засідань приймальної комісії. Не забезпечено своєчасне висвітлення інформації про оголошення засідань приймальної комісії. | Не очікується фінансових втрат, втрата репутації державного органу. Вчинення корупційного правопорушення |
| **11** | Можливий вплив зацікавлених осіб/кандидатів на зайняття посад на формування довідки про результати проведення спеціальної перевірки щодо осіб, які претендують на зайняття посад, які передбачають зайняття відповідального або особливо відповідального становища, а також посад з підвищеним корупційним в ДПСУ з порушенням встановлених критеріїв та вимог | Внаслідок порушень під час проведення перевірки документів та підготовки довідки про результати проведеної спеціальної перевірки особі, яка не відповідає встановленим законодавством вимогам, може бути надано право на зайняття посади. | Недостатня обізнаність або недоброчесність особи, яка є відповідальною за проведення спеціальної перевірки щодо вимог антикорупційного законодавства.  Відсутність належного, у т.ч. внутрішнього контролю за підготовкою результатів перевірки. | Не очікується фінансових втрат, втрата репутації державного органу. Вчинення корупційного правопорушення |
| **12** | Недоброчесна поведінка особового складу кадрових підрозділів, що проявляється в уразливості до впливу сторонніх осіб на порядок та результати здійснення заходів з питань кадрового забезпечення | Співробітник кадрового підрозділу здійснює підготовку відповідних документів щодо підбору, просування по службі особи, яка не відповідає встановленим вимогам або здійснює таку роботу з порушенням діючих нормативно-правових актів ДПСУ. | Недоброчесність співробітника кадрового підрозділу. Приватний інтерес співробітника кадрового підрозділу. Недостатня обізнаність співробітника кадрового підрозділу щодо вимог нормативно-правових актів, що регламентують проходження військової служби в ДПСУ, а також вимог антикорупційного законодавства. | Не очікується фінансових втрат, втрата репутації державного органу. Вчинення корупційного правопорушення |
| **Оперативно-службова діяльність** | | | | |
| **13** | Потенційна недоброчесність членів комісій під час проведення службових розслідувань | Внаслідок виникнення конфлікту інтересів можливо необ’єктивне, упереджене ставлення з боку члену (членів) комісії до конкретної особи під час проведення службових розслідувань | Застарілість нормативно-правового акту, що регламентує порядок проведення службових розслідувань в ДПСУ.  Неповідомлення членом комісії про характер стосунків з особами стосовно яких проводиться службове розслідування, що може призвести до виникнення конфлікту інтересів.  Наявність у члену комісії конфлікту інтересів з посадовими особами органу (підрозділу) АДПСУ, РУ, ООДК в якому проводиться службове розслідування | Не очікується фінансових втрат, втрата репутації державного органу. Вчинення корупційного правопорушення |
| **14** | Недоброчесна поведінка військовослужбовців ДПСУ щодо здійснення легалізації іноземних громадян в Україні шляхом незаконного проставлення відміток ДПСУ в паспортних документах та фіктивного внесення інформації щодо осіб у відомчі бази даних | Можливість зловживання посадовим становищем щодо незаконного проставлення відміток ДПСУ в паспортних документах та фіктивного внесення інформації щодо осіб у відомчі бази даних | Недостатній контроль за діяльністю інспекторів, які при здійсненні прикордонного контролю (контрольних заходах), проставляють відмітки ДПСУ в паспортних документах та мають можливість здійснювати фіктивне внесення інформації щодо осіб у відомчі бази даних. Недостатня обізнаність посадових осіб щодо вимог антикорупційного законодавства | Пропуск осіб, яким встановлено обмеження, втрата репутації державного органу. Вчинення корупційного правопорушення |
| **15** | Недоброчесна поведінка військовослужбовців ДПСУ щодо здійснення пропуску через державний кордон громадян, стосовно яких є доручення уповноважених державних органів, яким заборонений в’їзд чи виїзд з території України | Можливість зловживання посадовим становищем щодо прийняття незаконного рішення на пропуск громадян, щодо яких доручення уповноважених державних органів, яким заборонений в’їзд чи виїзд з території України, з метою отримання неправомірної вигоди | Недоброчесність посадових осіб ДПСУ через прийняття незаконного рішення на пропуск громадян, щодо яких єдоручення уповноважених державних органів, яким заборонений в’їзд чи виїзд з території України. Недостатня обізнаність посадових осіб щодо вимог антикорупційного законодавства | Пропуск осіб, яким встановлено обмеження, втрата репутації державного органу. Вчинення корупційного правопорушення |
| **16** | Недоброчесна поведінка військовослужбовців ДПСУ щодо пропуску громадян через державний кордон за підробленими, недійсними документами або документами, що не дають право на перетинання державного кордону | Можливість зловживання посадовим становищем щодо прийняття незаконного рішення на пропуск громадян за підробленими, недійсними документами або документами, що не дають право на перетинання державного кордону | Недоброчесність посадових осіб або наявність приватного інтересу у посадових осіб ДПСУ через прийняття незаконного рішення на пропуск, громадян за підробленими, недійсними документами або документами, що не дають право на перетинання державного кордону. Недостатня обізнаність посадових осіб щодо вимог антикорупційного законодавства | Пропуск осіб, яким встановлено обмеження, втрата репутації державного органу. Вчинення корупційного правопорушення |
| **17** | Недоброчесна поведінка військовослужбовців ДПСУ щодо невнесення або внесення недостовірних відомостей до відомчої бази даних про осіб і транспортні засоби, що перетинають державний кордон | Можливість зловживання посадовим становищем, наявність приватного інтересу посадової особи | Недоброчесність посадових осіб або наявність приватного інтересу у посадових осіб ДПСУ через прийняття незаконного рішення щодо невнесення або внесення недостовірних відомостей до відомчої бази даних про осіб і транспортні засоби, що перетинають державний кордон. Недостатня обізнаність посадових осіб щодо вимог антикорупційного законодавства | Пропуск осіб, яким встановлено обмеження, втрата репутації державного органу. Вчинення корупційного правопорушення |
| **18** | Недоброчесна поведінка посадових осіб ДПСУ щодо припинення правопорушень на кордоні, в пунктах пропуску що призводить до переміщення контрабандних товарів та нелегальних мігрантів до країн ЄС | Можливість зловживання посадовим становищем щодо невжиття заходів по припиненню правопорушень на кордоні, що призводить до переміщення контрабанди та нелегальних мігрантів | Недоброчесність посадових осіб або наявність приватного інтересу у посадових осіб ДПСУ через невжиття заходів по припиненню правопорушень на кордоні, що призводить до переміщення контрабанди та нелегальних мігрантів. Недостатня обізнаність посадових осіб щодо вимог антикорупційного законодавства | Можливе переміщення контрабандних товарів, нелегальних мігрантів, втрата репутації державного органу. Вчинення корупційного правопорушення |
| **19** | Недоброчесна поведінка посадових осіб ДПСУ щодо надання інформації про час і місце розміщення прикордонних нарядів, самовільна зміна маршрутів або свідоме залишення місць несення служби, що дозволяє переправляти нелегальних мігрантів і контрабандні товари | Можливість зловживання посадовим становищем щодо невжиття заходів по припиненню правопорушень на кордоні, що призводить до переміщення контрабанди та нелегальних мігрантів | Недоброчесність посадових осіб або приватний інтерес посадової особи ДПСУ при прийнятті рішення щодо невжиття заходів по припиненню правопорушень на кордоні, що призводить до переміщення контрабанди та нелегальних мігрантів. Недостатня обізнаність посадових осіб щодо вимог антикорупційного законодавства | Можливе переміщення контрабандних товарів, нелегальних мігрантів, втрата репутації державного органу. Вчинення корупційного правопорушення |
| **20** | Недоброчесна поведінка посадових осіб ДПСУ щодо розголошення третім особам даних з відомчих баз даних про перетин державного кордону людьми і транспортними засобами | Можливість зловживання посадовим становищем щодо розголошення третім особам даних з відомчих баз даних про перетин державного кордону людьми і транспортними засобами з метою отримання неправомірної вигоди | Недоброчесність посадових осіб або приватний інтерес посадової особи ДПСУ при прийнятті рішення щодо розголошення третім особам даних з відомчих баз даних про перетин державного кордону людьми і транспортними засобами. Недостатня обізнаність посадових осіб щодо вимог антикорупційного законодавства | Втрата репутації державного органу. Вчинення корупційного правопорушення |
| **Внутрішній аудит** | | | | |
| **21** | Недоброчесна поведінка посадових осіб ДПСУ при проведенні аудиту | Посадова особа, яка здійснює аудит (особисто або у складі аудиторської групи), може не повідомити (умисно або з інших причин) керівника підрозділу внутрішнього аудиту (аудиторської групи) про наявність у нього особистого (майнового або немайнового) інтересу по відношенню до працівника та/або об’єкту, що підлягає аудиту (перевірці) | Посадова особа, яка здійснює аудит (особисто або у складі аудиторської групи):  раніше була співробітником об’єкту аудиту, у т.ч. якщо об’єктом дослідження може стати службова діяльність цієї посадової особи за попереднім місцем роботи (служби);  має рідних, друзів, знайомих і інших осіб, які є співробітниками об’єкту аудиту (або установ (підприємств) пов’язаних з об’єктом аудиту) і стосунки з якими спричиняють виникнення конфлікту інтересів | Вчинення корупційного правопорушення.  Фінансові втрати.  Втрата репутації підрозділом внутрішнього аудиту.  Недостовірна або необ’єктивна інформація подана керівнику органу в аудиторському звіті.  Нівелювання результатів якісно проведеного аудиту |
| **Організація роботи із запобігання та виявлення корупції** | | | | |
| **22** | Недостатня обізнаність персоналу ДПСУ, котрі є суб’єктами, на яких поширюється дія Закону України «Про запобігання корупції» щодо вимог антикорупційного законодавства, що може призвести до вчинення корупційного правопорушення або правопорушення, пов’язаного з корупцією | Внаслідок недостатньої обізнаності щодо вимог антикорупційного законодавства можливо притягнення персоналу ДПСУ до кримінальної (ст. ККУ 364, 366-1, 368, 369, 369-2, 370 та ін.), адміністративної (172-4, 172-5, 172-6, 172-7, 172-8, 172-9) та дисциплінарної відповідальності. | Недостатність проведення заходів з інформування персоналу ДПСУ щодо вимог та обмежень, передбачених антикорупційним законодавством України. Недостатнє охоплення навчанням особового складу ДПСУ щодо заборон та обмежень відповідно до вимог антикорупційного законодавства. | Отримання/надання власної або на користь третіх осіб неправомірної вигоди, втрата матеріальних ресурсів, нанесення збитків (матеріальної шкоди), настання кримінальної, дисциплінарної та/або цивільно-правової відповідальності, погіршення іміджу державного органу |
| **23** | Ймовірна неналежна організація роботи персоналом регіональних уповноважених підрозділів з питань виявлення та запобігання корупції в ДПСУ, що пов’язана з неналежним або формальним виконанням нормативно-розпорядчих документів, планів роботи з виявлення та запобігання корупції, заходів, передбачених Антикорупційною програмою ДПСУ на 2020-2022 роки тощо. | Необізнаність персоналом ДПСУ щодо вимог антикорупційного законодавства створює сприятливі умови для вчинення особовим складом корупційних правопорушень або правопорушень, пов’язаних з корупцією | Відсутність належного контролю за діяльністю персоналу регіонального уповноваженого підрозділу з питань виявлення та запобігання корупції. Приватний інтерес. | Можливість вчинення корупційного або пов’язаного з корупцією правопорушення. Втрата репутації державного органу. |

Секретар комісії з оцінювання корупційних ризиків та моніторингу

виконання Антикорупційної програми

Державної прикордонної служби України

Олександр ЗАГОРОВСЬКИЙ