

Оцінка антикорупційних ризиків та аналіз заходів

Дата складання та підпису: 09.01.2026

Уповноважена особа: Ігор КАПУСТІН

1. Методика оцінки

Ймовірність ризику: низька, середня, висока

Вплив ризику: низький, середній, високий

Рівень ризику: визначається як комбінація ймовірності та впливу:

- Низький = низька ймовірність + низький/середній вплив
- Середній = середня/низька ймовірність + високий вплив
- Високий = висока ймовірність + високий вплив

Ефективність заходів контролю: оцінюється як:

- Ефективний
- Частково ефективний
- Неефективний

2. Таблиця оцінки антикорупційних ризиків

№	Процес	Потенційний ризик	Ймовірність	Вплив	Рівень ризику	Заходи контролю	Ефективність заходів	Рекомендації щодо покращення контролю
1	Фінанси та бюджет	Нецільове використання коштів	Середня	Високий	Високий	Внутрішній контроль, прозорі процедури погодження витрат	Частково ефективний	Забезпечити погодження витрат, регулярні перевірки та публічне оприлюднення бюджету
2	Фінанси та бюджет	Несвоєчасне звітування	Середня	Середній	Середній	Регулярні терміни звітності, внутрішні перевірки	Частково ефективний	Забезпечити контроль за строками подачі звітів та своєчасне інформування працівників
3	Закупівлі та тендери	Непрозоре визначення переможця тендеру	Середня	Високий	Високий	Публікація результатів, електронні закупівлі	Частково ефективний	Забезпечити прозоре проведення всіх закупівель через електронну систему, регулярна перевірка протоколів
4	Закупівлі та тендери	Участь у закупівлях родичів/знайомих	Низька	Високий	Середній	Зобов'язання повідомляти про конфлікт інтересів, контроль конкурсної комісії	Частково ефективний	Проводити незалежну перевірку учасників, додатковий контроль на рівні керівництва
5	Закупівлі та тендери	Маніпуляції з документацією	Низька	Середній	Низький	Контроль електронного документообігу та регулярні перевірки	Ефективний	Підтримувати регулярні внутрішні перевірки, контроль версій документів
6	Кадрові процеси	Призначення родичів/друзів	Середня	Високий	Високий	Контроль конфлікту інтересів, публічне оголошення результатів призначень	Частково ефективний	Впровадити незалежний контроль за призначеннями

№	Процес	Потенційний ризик	Ймовірність	Вплив	Рівень ризику	Заходи контролю	Ефективність заходів	Рекомендації щодо покращення контролю
7	Кадрові процеси	Втручання в конкурси/атестацію	Низька	Високий	Середній	Контроль дотримання процедур, прозорі критерії прийняття рішень	Частково ефективний	Фіксувати всі рішення письмово
8	Навчальна діяльність та методичні заходи	Фальсифікація звітів про відвідування	Середня	Середній	Середній	Контроль обліку відвідувань та регулярні перевірки	Частково ефективний	Забезпечити облік відвідувань і регулярний контроль
9	Навчальна діяльність та методичні заходи	Надмірне використання бюджетних ресурсів	Середня	Середній	Середній	Планування бюджету, контроль керівництва, внутрішні аудити	Частково ефективний	Впровадити щоквартальний контроль витрат, узгодження великих витрат керівництвом
10	Документаційні процеси	Підробка сертифікатів, свідоцтв	Низька	Високий	Середній	Контроль підготовки та видачі документів, ведення журналу обліку, регулярні перевірки	Частково ефективний	Запровадити систему обліку та контролю за підготовкою і видачею документів
11	Документаційні процеси	Несвоєчасне оформлення	Середня	Низький	Низький	Встановлення термінів та контролю за їх дотриманням	Ефективний	Регулярні внутрішні перевірки та нагадування працівникам
12	Взаємодія з партнерами	Конфлікт інтересів при укладенні договорів	Низька	Високий	Середній	Повідомлення про конфлікт інтересів, перевірка договорів, контроль виконання процедур	Частково ефективний	Впровадити незалежну перевірку договорів, публікацію результатів
13	Взаємодія з партнерами	Непрозорі домовленості, хабарництво	Низька	Високий	Середній	Публічне оприлюднення договорів,	Частково ефективний	Регулярні вибіркові перевірки договорів з участю уповноваженої

№	Процес	Потенційний ризик	Ймовірність	Вплив	Рівень ризику	Заходи контролю	Ефективність заходів	Рекомендації щодо покращення контролю
						контроль фінансових потоків		особи та контроль дотримання процедур укладання
14	Внутрішній контроль та аудит	Вплив керівництва на результати контролю	Середня	Високий	Високий	Незалежна перевірка та документування рішень	Частково ефективний	Проведення вибірових перевірок з участю незалежних експертів
15	Внутрішній контроль та аудит	Недостовірна інформація у звітах	Низька	Середній	Низький	Перевірка первинних документів і підтвердження керівником	Ефективний	Регулярна перевірка даних, контроль підписів та печаток

3. Загальний висновок

За результатами оцінки:

1. Виявлено ключові ризики високого рівня у фінансових, кадрових та закупівельних процесах.
2. Більшість заходів контролю є частково ефективними, що потребує підсилення контролю та автоматизації процедур.

Рекомендації:

1. Регулярні внутрішні аудити.
2. Електронні системи обліку та прозоре оприлюднення результатів.
3. Контроль конфлікту інтересів на всіх рівнях.

Уповноважена особа
з питань запобігання та виявлення корупції

Ігор КАПУСТІН

Дата: 09.01.2026