

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ ректора

від «22» червня 2020 р. № 283

## **ЗВІТ**

### **за результатами оцінки корупційних ризиків у діяльності Української медичної стоматологічної академії**

З метою належного виконання вимог Закону України «Про запобігання корупції» від 14 жовтня 2014 року, з урахуванням вимог рішень Національного агентства з питань запобігання корупції від 02 грудня 2016 року № 126 «Про затвердження Методології оцінювання корупційних ризиків у діяльності органів влади», від 22 вересня 2017 року № 734 «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо підготовки та реалізації антикорупційних програм юридичних осіб», Посібника з оцінки корупційних ризиків та розробки планів протидії корупції, підготовленого в рамках Програми розвитку фінансового сектору (USAID/FINREP-II), на виконання наказу ректора Української медичної стоматологічної академії (надалі – Академія) від 21.03.2019 року № 108 «Про проведення оцінки корупційних ризиків» в Академії розпочато оцінку корупційних ризиків у її діяльності.

До роботи комісії залучалися інші працівники академії, які надавали інформацію, необхідну для проведення оцінки корупційних ризиків.

З метою виявлення та оцінки корупційних ризиків у діяльності Академії комісія досліджувала наявні в Академії інформацію, а також використала зовнішні ресурси. Зокрема було:

- досліджено нормативно-правові акти, організаційно-розпорядчі документи, що регулюють діяльність Академії, а також окремі процеси на предмет наявності в них положень, що можуть сприяти вчиненню корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень;

- здійснено аналіз повідомлень у засобах масової інформації про недоліки певних процедур, можливу неправомірну та не добросовісну поведінку посадових (службових) осіб Академії;

- досліджено результати перевірок, службових розслідувань, що полягали в аналізі актів, довідок та інших документально оформлених результатів проведених заходів, наданих рекомендацій з метою максимального вивчення різних напрямів діяльності, їх нинішній стан та ймовірність вчинення (сприяння вчиненню) корупційних, або пов'язаних з корупцією правопорушень;

- проаналізовано листи, звернення, скарги громадян, юридичних осіб, органів місцевого самоврядування, тощо;

- проведено аналіз діяльності Академії з метою виявлення заходів, процедур та рішень, які можуть сприяти вчиненню корупційних, або пов'язаних з корупцією правопорушень;

- проаналізовано та враховано результати проведеної оцінки внутрішніх ризиків в діяльності Академії.

За результатами аналізу зібраних матеріалів комісією затверджено такий перелік функцій/процесів Академії, для яких необхідно провести оцінку корупційних ризиків:

серед загальних: господарська діяльність; управління фінансами; публічні закупівлі; організація роботи із запобігання та виявлення корупції;

серед спеціалізованих: надання освітніх послуг.

Комісією, відповідно до вимог Методології оцінювання корупційних ризиків у діяльності органів влади, затвердженої рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 02 грудня 2016 року № 126, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 28 грудня 2016 року за № 1718/29848, ідентифіковано корупційні ризики в діяльності Академії, здійснено їх формальне визначення та проведено оцінку виявлених корупційних ризиків.

За результатами оцінки корупційних ризиків підготовлено опис ідентифікованих корупційних ризиків у діяльності Академії, чинники корупційних ризиків та можливі наслідки корупційного правопорушення чи правопорушення, пов'язаного з корупцією (додаток 1) та пропозиції щодо заходів із усунення (зменшення рівня) виявлених корупційних ризиків, які викладені у таблиці оцінених корупційних ризиків та заходів щодо їх усунення (додаток 2).

**Уповноважена особа  
з запобігання та виявлення корупції**

**Н.М. Борисенко**

**Опис ідентифікованих корупційних ризиків у діяльності Української медичної стоматологічної академії, 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
1	Дискреційні повноваження щодо визначення постачальників товарів, робіт та послуг при здійсненні допорогових закупівель	Дискреційні повноваження щодо визначення постачальників товарів, робіт та послуг при здійсненні допорогових закупівель дають можливість реалізації вказаних функцій без регламентації, на власний розсуд, в залежності від тієї чи іншої мотивації посадових осіб	Недосконалість процедури, що створює необґрунтовані дискреційні повноваження	Притягнення посадових осіб до відповідальності, втрата репутації Отримання/надання власної або на користь третіх осіб неправомірної вигоди
2	Можливе завищення потреби в матеріальних ресурсах	Надання інформації про потребу в матеріальних ресурсах у більшій кількості, ніж фактично необхідно або передбачено визначеними нормами належності, споживання, техніко-експлуатаційними характеристиками, тощо з метою утворення залишків або покриття необлікованих нестач	Недотримання законодавчих, нормативно-правових актів, розпорядчих документів, невиконання посадових інструкцій та функціональних обов'язків, внесення недостовірних даних до первинних документів, відсутність належної системи контролю	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	Можливе використання матеріальних ресурсів не за призначенням або в завищених обсягах	Використання отриманих матеріальних ресурсів не відповідно до цільового призначення з метою утворення залишків інших матеріальних ресурсів, утворення пересортиці, формування	Недотримання законодавчих, нормативно-правових актів, розпорядчих документів, невиконання	Отримання/надання власної або на користь третіх осіб неправомірної вигоди, втрата матеріальних ресурсів,

		необґрунтованої потреби тощо	посадових інструкцій та функціональних обов'язків, внесення недостовірних даних до первинних документів, відсутність належної системи контролю	нанесення збитків (матеріальної шкоди), настання кримінальної, дисциплінарної та/або цивільно-правової відповідальності, погіршення іміджу державного органу
4	Можливе безпідставне 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	Недотримання законодавчих, нормативно-правових актів, розпорядчих документів, невиконання посадових інструкцій та функціональних обов'язків, внесення недостовірних даних до первинних документів, відсутність належної системи контролю	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	Викривлення даних фінансової, бюджетної та іншої звітності, їх невідповідність обліковим даним бухгалтерського обліку	Недотримання вимог нормативноправових актів при відображенні даних у бухгалтерському обліку та складанні звітності	Невідповідність даних звітності реальному фінансовому стану	Викривлення даних фінансової, бюджетної та іншої звітності
6	. Дискреційні повноваження щодо визначення постачальників товарів, робіт та послуг при здійсненні допорогових закупівель. Можливість поділу товару з метою здійснення закупівлі без застосування системи ProZorro	Незастосування принципів здійснення публічних закупівель, передбачених ст.ст. 3, 5 Закону України «Про публічні закупівлі». Намагання уникнути процедури встановленої законом щодо порядку публічних закупівель	Приватний інтерес посадових осіб щодо надання переваг певним постачальникам товарів, робіт чи послуг	Уникнення процедури публічних закупівель з використанням електронної системи закупівель ProZorro. Можливість впливу зацікавлених осіб під час визначення постачальників товарів, робіт та послуг у процесі здійснення допорогових закупівель з огляду на дискреційні повноваження щодо

				вирішення зазначеного питання
7	Недобросовісність посадових осіб, які входять до складу тендерного комітету. Дискреційні повноваження під час підготовки тендерної документації щодо її формування під конкретного постачальника	Підготовка технічних параметрів та вимог до предмета закупівель виключно під товар конкретного виробника	Приватний інтерес посадових осіб щодо надання переваг певним постачальникам товарів, робіт чи послуг	Порушення умов конкуренції серед учасників процедур закупівель; відсутність відкритості та прозорості; дискримінація учасників процедур закупівель; необ'єктивна та упереджена оцінка пропозицій учасників процедур закупівель. Можливий вплив зацікавлених осіб на відповідального за підготовку тендерної документації з метою встановлення дискримінаційних вимог для потенційних учасників торгів
8	Вплив на результати складання заліків (екзаменів)	Можливість впливу науковопедагогічних (педагогічних) працівників на результати складання здобувачами освіти заліків (екзаменів) шляхом попереднього їх ознайомлення з відповідями за обраним варіантом завдання тощо	Недобросовісність науковопедагогічних працівників	Фінансові втрати наявні, але незначні; вчинення порушення передбачає адміністративну відповідальність, втрату репутації Погіршення соціально-психологічного клімату в колективі, втрата управлінських важелів та дисбаланс системи управління освітнім процесом
9	Надання необґрунтованої переваги під час переведення студентів на місця державного замовлення	Можливість зловживання зацікавлених осіб при донесенні інформації до здобувачів вищої освіти про проведення конкурсу на заміщення вакантних місць державного замовлення та здійсненні	Відсутність належного контролю за поінформованістю всіх здобувачів вищої освіти про проведення конкурсу	Фінансові втрати наявні, але незначні; вчинення порушення передбачає адміністративну відповідальність, втрату

		прийому заяв про участь в ньому	на заміщення вакантних місць державного замовлення та здійснення необґрунтованих відмов у прийому заяв на участь в ньому чи їх умисна втрата	репутації Погіршення соціально-психологічного клімату в колективі, втрата управлінських важелів та дисбаланс системи управління освітнім процесом
10	Недобросовісність при виконанні посадових обов'язків	Не допущення вчинення правопорушень, в тому числі корупційних чи пов'язаних з корупцією, під час здійснення працівниками академії своїх посадових обов'язків	Бажання отримати неправомірну вигоду. Недостатній рівень знань працівників академії законодавства України	Вчинення правопорушень, можливе притягнення до відповідальності осіб
11	Неналежне виконання працівниками вимог Закону України «Про запобігання корупції»	Не допущення порушень Закону України «Про запобігання корупції»	Недостатній рівень знань працівників академії законодавства України	Вчинення правопорушень, можливе притягнення до відповідальності осіб
12	Створення можливості посадовими або іншими особами прийняття на роботу близьких їм осіб	Можливість отримання посадовою особою чи членом конкурсної комісії пропозиції від третіх осіб з метою сприяння у прийнятті на роботу цих осіб	Не добросовісність працівників, бажання отримати особисту вигоду або сприяти отриманню вигоди третіми особами	Вчинення правопорушення, притягнення до відповідальності причетних осіб
13	Організація проведення конкурсного відбору наукових та науково-педагогічних працівників Академії	Можливість отримання членами конкурсної комісії пропозицій від осіб з метою сприяння успішного проходження конкурсного відбору	Отримання неправомірної вигоди	Вчинення правопорушення, притягнення до відповідальності причетних осіб
14	Виникнення конфлікту інтересів	Можливість виникнення конфлікту інтересів внаслідок великого ступеню спорідненості працівників галузі або навмисних дій зі сприяння працевлаштуванню близьких осіб та неповідомлення про потенційний чи реальний конфлікт інтересів	Не добросовісність працівників, бажання отримати особисту вигоду або сприяти отриманню вигоди третіми особами	Вчинення правопорушення, притягнення до відповідальності причетних осіб
15	Можливість зниження доступності інформації щодо діяльності закладу	Несвоєчасність та неповнота оприлюднення інформації про діяльність академії на офіційному веб-сайті	Неповнота інформації про послуги, що надаються академією, дотримання законодавства під час здійснення діяльності	Нанесення шкоди репутації академії

Додаток 2  
до Звіту за результатами оцінки корупційних ризиків у діяльності Української медичної стоматологічної академії у 2020 р.

**Таблиця оцінених корупційних ризиків та заходів щодо їх усунення**

№ з/п	Корупційний ризик	Пріоритетність корупційного ризику (низька/середня/висока)	Заходи щодо усунення корупційного ризику	Відповідальний за виконання заходу	Строк виконання заходів щодо усунення корупційного ризику	Ресурси для впровадження заходів	Очікувані результати
1	Дискреційні повноваження щодо визначення постачальників товарів, робіт та послуг при здійсненні допорогових закупівель	Середня	Підтримання в актуальному стані відносно чинного законодавства акта, що врегульовує процедуру проведення допорогових закупівель	Члени тендерного комітету	Постійно	Не потребує додаткових витрат	Наявність актуального акту, що регулює проведення допорогових закупівель
2	Можливе завищення потреби в матеріальних ресурсах	Низька	Проведення аналізу запасів матеріальних ресурсів та інтенсивності їх використання перед формуванням потреби на них, аналіз нормативних та розпорядчих документів щодо норм належності, розподілу та використання матеріальних ресурсів	Особи, відповідальні за збереження, використання та планування потреби в матеріальних ресурсах структурних підрозділів Академії Бухгалтерія Планово-фінансовий відділ	Жовтень 2020	Не потребує додаткових витрат	Недопущення корупційного ризику. Зменшення ймовірності виникнення корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення
3	Можливе використання	Низька	Проведення планових	Особи,	Грудень 2020	Не потребує	Недопущення

	матеріальних ресурсів не за призначенням або в завищених обсягах		та позапланових контрольних заходів з оцінки стану збереження та використання матеріальних ресурсів. Перевірка достовірності даних, занесених до первинних документів. Перевірка експлуатаційних характеристик машин, механізмів обладнання та норм використання матеріальних ресурсів. Перевірка повноти закріплення матеріальних ресурсів за матеріально - відповідальними особами. Перевірка функціональних обов'язків та посадових інструкцій щодо закріплення функцій з контролю за використанням матеріальних ресурсів	відповідальні за збереження, використання матеріальних ресурсах структурних підрозділів Академії Бухгалтерія		додаткових витрат	корупційного ризику. Зменшення ймовірності виникнення корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення
4	Можливе безпідставне списання матеріальних ресурсів	Низька	Проведення інвентаризації (обстеження) матеріальних ресурсів, що підлягають списанню. Перевірка встановлених норм списання та первинних документів, що є підставою для	Особи, відповідальні за збереження, використання матеріальних ресурсах структурних підрозділів Академії Бухгалтерія	Жовтень 2020	Не потребує додаткових витрат	Недопущення корупційного ризику. Зменшення ймовірності виникнення корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення



			прийняття рішення про списання матеріальних ресурсів				
5	Викривлення даних фінансової, бюджетної та іншої звітності, їх невідповідність обліковим даним бухгалтерського обліку	Низька	Підтримка в актуальному стані бази даних автоматизованої системи бухгалтерського обліку, а також її модернізації з урахуванням вимог національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку	Бухгалтерія	Постійно	Не потребує додаткових витрат	Недопущення корупційного ризику. Зменшення ймовірності виникнення корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення
6	. Дискреційні повноваження щодо визначення постачальників товарів, робіт та послуг при здійсненні допорогових закупівель. Можливість поділу товару з метою здійснення закупівлі без застосування системи ProZorro	Середня	Обов'язковість проведення всіх закупівель (в рамках визначеної суми) із застосуванням електронної системи ProZorro відповідно до Закону України «Про публічні закупівлі»	Тендерний комітет	Під час проведення процедури закупівлі	Не потребує додаткових витрат	Недопущення корупційного ризику. Зменшення ймовірності виникнення корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення
7	Недобросовісність посадових осіб, які входять до складу тендерного комітету. Дискреційні повноваження під час підготовки тендерної документації щодо її формування під конкретного постачальника	Середня	Оприлюднення тендерної документації на офіційному веб-порталі електронної системи ProZorro з метою дотримання ст. 3 Закону України «Про публічні закупівлі»	Тендерний комітет	У строки, визначені Законом України «Про публічні закупівлі»	Не потребує додаткових витрат	Недопущення корупційного ризику. Зменшення ймовірності виникнення корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення
			Попередження кожного члена тендерного комітету за порушення законодавства щодо здійснення публічних закупівель та антикорупційного	Тендерний комітет	Під час засідання Тендерного комітету Академії з обов'язковим зазначенням	Не потребує додаткових витрат	Недопущення корупційного ризику. Зменшення ймовірності виникнення корупційного або пов'язаного з

			законодавства із зазначенням статей нормативно-правових актів, якими така відповідальність встановлена, та санкцій, які вони передбачають		про це в протоколі засідання		корупцією правопорушення
8	Вплив на результати складання заліків (екзаменів)	Середня	Організація додаткового контролю за дотриманням спеціального та антикорупційного законодавства під час проведення заліків (екзаменів)	Перший проректор з науково-педагогічної роботи Безпосередні керівники структурних підрозділів, працівники яких здійснюють приймання заліків	Щокварталу	Не потребує додаткових витрат	Недопущення корупційного ризику. Зменшення ймовірності виникнення корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення
			Попередження науковопедагогічних (педагогічних) працівників про персональну відповідальність за порушення антикорупційного законодавства із зазначенням статей нормативно-правових актів, якими така відповідальність встановлена	Безпосередні керівники структурних підрозділів, працівники яких здійснюють приймання заліків	напередодні проведення заліку (екзамену)	Не потребує додаткових витрат	Недопущення корупційного ризику. Зменшення ймовірності виникнення корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення
9	Надання необґрунтованої переваги під час переведення студентів на	Середня	Інформування здобувачів вищої освіти про проведення		Після висвітлення результатів		Відсутність скарг з боку здобувачів освіти після

	місця державного замовлення		конкурсу на заміщення вакантних місць державного замовлення		сесії		здійснення переведення
10	Недобросовісність при виконанні посадових обов'язків	Середня	1. Запровадження періодичних анкетувань серед студентів. 2. Проведення роз'яснювальної роботи з питань антикорупційного законодавства серед працівників академії	Декани Юрисконсульти	На постійній основі	В межах коштів передбачених на утримання академії	1. Усунення корупційного ризику. 2. Запобігання вчиненню корупційних чи пов'язаних з корупцією правопорушень.
11	Неналежне виконання працівниками вимог Закону України «Про запобігання корупції»	Середня	1. Подання службовими особами декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування. 2. Надання консультацій та допомоги під час заповнення електронних декларацій. 3. Проведення перевірки фактів своєчасності подання декларацій.	Посадові та службові особи, наділені організаційно-розпорядчими та адміністративно-господарськими функціями Уповноважена особа з запобігання та виявлення корупції	1. До 01.04. – строк подання щорічних декларацій. Постійно – у визначених законом випадках. 2. Постійно 3. Постійно	Не потребує додаткових витрат	Дотримання норм чинного законодавства України про запобігання корупції. Недопущення ризику вчинення корупційних чи пов'язаних з корупцією правопорушень
12	Створення можливості посадовими або іншими особами прийняття на роботу близьких їм осіб	Низька	Проведення інформаційної роботи з членами конкурсної комісії та вчених рад щодо необхідності суворого дотримання вимог антикорупційного законодавства	Відділ кадрів Уповноважена особа з запобігання та виявлення корупції	В періоди роботи комісії	В межах наявного фінансування	Усунення корупційного ризику Запобігання можливості вчинення корупційного чи пов'язаного з корупцією правопорушення

13	Організація проведення конкурсного відбору наукових та науково-педагогічних працівників Академії	Низька	Підвищення рівня обізнаності членів комісії з законодавчою базою конкурсного відбору та антикорупційним законодавством	Члени конкурсної комісії	Постійно	В межах наявного фінансування	Усунення корупційного ризику Високий рівень знань членів конкурсної комісії антикорупційного законодавства
14	Виникнення конфлікту інтересів	Середня	1. Вчасне повідомлення про виникнення конфлікту інтересів 2. Вжиття заходів щодо запобігання та врегулювання конфлікту інтересів відповідно до Закону України «Про запобігання корупції»	Особи, у яких виникає конфлікт інтересів Уповноважена особа з запобігання та виявлення корупції	Постійно	Не потребує додаткових витрат	Усунення можливості виникнення або не врегулювання конфлікту інтересів
15	Можливість зниження доступності інформації щодо діяльності закладу	Середня	Постійне оновлення інформації на сайті академії	Керівники структурних підрозділів Інформаційно-аналітичний центр	Постійно В обов'язковому порядку після змін	В межах наявного фінансування	Забезпечення доступу до повної, прозорої та актуальної інформації щодо діяльності академії