

**Додаток 1**  
до Звіту за результатами оцінки  
корупційних ризиків у діяльності  
органів Пенсійного фонду України

**Опис ідентифікованих корупційних ризиків у діяльності органів Пенсійного фонду України, чинники корупційних ризиків та можливі наслідки корупційного правопорушення чи правопорушення, пов'язаного з корупцією**

№ з/п	Корупційний ризик	Опис визначеного корупційного ризику	Причини виникнення (чинники) корупційного ризику	Можливі наслідки корупційного правопорушення чи правопорушення, пов'язаного з корупцією
<b>Обслуговування осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду України</b>				
1	Несистематизованість нормативного регулювання функціональних процесів щодо призначення, перерахунків, виплати пенсій, надання інших послуг.	Несистематизованість нормативного регулювання функціональних процесів може призвести до невірної застосування положень законодавчих та нормативно-правових актів при реалізації покладених повноважень працівниками, підвищує вірогідність помилок, при прийнятті рішень щодо пенсійного забезпечення, надмірної виплати пенсійних коштів або нецільового їх використання, в тому числі шляхом зловживання службовим становищем з метою отримання неправомірної вигоди або вчинення інших корупційних правопорушень чи порушень, пов'язаних з корупцією.	Відсутність єдиного нормативно-правового акту щодо призначення, перерахунків, виплати пенсій, надання інших послуг.	Можливі фінансові втрати, притягнення посадових осіб до відповідальності, втрата репутації Пенсійного фонду України, судові процеси проти органів Фонду
2	Недостатній рівень внутрішнього контролю за організацією обслуговування осіб, які	Недодержання встановлених процедур контролю за процесом прийому та обслуговування осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду України,	Недосконалість механізмів контролю за процесом прийому та обслуговування	Наявність скарг громадян, притягнення

	звертаються до органів Пенсійного фонду України.	призводить до недодержання стандартів та принципів доступності, відкритості та прозорості при обслуговуванні громадян, створення передумов до порушення норм етичної поведінки, зловживань, спрямованих на отримання неправомірної вигоди або вчинення інших корупційних правопорушень чи порушень, пов'язаних з корупцією.	осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду України. Недостатній рівень розвитку дистанційних та електронних форм надання послуг.	посадових осіб до відповідальності, втрата репутації Пенсійного фонду України, судові процеси проти органів Фонду
<b>Управління та контроль у солідарній системі загальнообов'язкового державного пенсійного страхування</b>				
3	Можливість порушення порядку доступу до ресурсів Інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України (далі – ІТС)	Недосконалість заходів контролю за роботою користувачів та дотриманням обмежень щодо надання доступу до ресурсів ІТС створює передумови для підвищення ймовірності порушення законодавства щодо захисту інформації та запобігання корупції.	Недосконалість заходів контролю за роботою користувачів з електронними ресурсами Пенсійного фонду України.	Притягнення посадових осіб до відповідальності, втрата репутації Пенсійного фонду України.
4	Наявність умов для несанкціонованого втручання в процес підготовки документів для здійснення пенсійних виплат	Недосконалість механізму захисту персональних даних створює умови для несанкціонованого втручання в процес підготовки документів для здійснення пенсійних виплат, що може призводити до викривлення даних, в тому числі з метою отримання неправомірної вигоди.	Недосконалість механізму захисту інформації при підготовці документів для здійснення пенсійних виплат	Можливі фінансові втрати, притягнення посадових осіб до відповідальності, втрата репутації Пенсійного фонду України.
5	Можливість зловживань з боку посадових осіб при прийнятті рішень про поновлення пенсійних виплат одержувачам пенсій з числа внутрішньо переміщених осіб	Недосконалість заходів внутрішнього контролю в територіальних управліннях Фонду створює передумови порушення законодавства при оформленні документів внутрішньо переміщених осіб та безпідставного поновлення пенсійних виплат, в тому числі з метою отримання неправомірної вигоди	Недосконалість заходів внутрішнього контролю в територіальних управліннях Фонду. Недоброчесність посадових осіб.	Можливі фінансові втрати, притягнення посадових осіб до відповідальності, втрата репутації Пенсійного фонду України.
6	Наявність дискреційних повноважень при проведенні документальних перевірок дотримання законодавства суб'єктами системи загальнообов'язкового державного пенсійного страхування	Недосконалість системи оцінювання призводить до зниження відповідальності та ефективності діяльності посадових осіб, які беруть участь у заходах державного нагляду, що може сприяти вчиненню корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення	Недосконалість системи оцінювання діяльності посадових осіб, які беруть участь у заходах державного нагляду.	Можливі фінансові втрати, притягнення посадових осіб до відповідальності, втрата репутації Пенсійного фонду України, судові процеси проти органів Фонду

**Управління персоналом та організація роботи щодо запобігання та виявлення корупції**

7	Наявність несприятливого соціально-психологічного клімату в трудових колективах	Наявність несприятливого соціально-психологічного клімату в трудових колективах може стати передумовою для порушень законодавства про державну службу та запобігання корупції з боку керівників територіальних управлінь (їх структурних підрозділів) щодо оплати праці, застосуванні заохочень або стягнень, просуванні по службі тощо.	Відсутність прозорості в прийнятті рішень стосовно управління персоналу, не додержання встановлених регламентів та процедур в державній службі	Наявність скарг працівників територіальних управлінь, напруженість соціально-психологічного клімату в трудових колективах, можливі фінансові втрати, притягнення посадових осіб до відповідальності, судові процеси проти органів Фонду
8	Недосконалість взаємодії між уповноваженим підрозділом (особою) з питань запобігання та виявлення корупції і службою управління персоналом в органі Фонду	Неврегульованість порядку обміну інформацією щодо зайняття посад, переміщення, просування по службі, переведення та звільнення працівників підвищує ризик порушення вимог законодавства щодо контролю за своєчасністю подання суб'єктами декларування декларацій та при проведенні спеціальних перевірок	Відсутність організаційно-розпорядчих документів, які регламентують взаємодію між відповідними структурними підрозділами органів Фонду	Притягнення посадових осіб до відповідальності.
9	Можливість порушення суб'єктами декларування строків та порядку подання декларацій	Недостатній рівень контролю в органах Фонду за своєчасністю подання суб'єктами декларування декларацій підвищує ризик порушення вимог законодавства щодо контролю за своєчасністю подання суб'єктами декларування декларацій	Відсутність заходів внутрішнього контролю за дотриманням вимог законодавства	Притягнення посадових осіб до відповідальності.
10	Не забезпечення належних заходів внутрішнього контролю за проведенням спеціальних перевірок стосовно осіб, які претендують на зайняття посад, які передбачають зайняття відповідального або особливо відповідального становища	Не забезпечення належних заходів контролю може призвести до порушення законодавчих та нормативних актів щодо проведення спеціальних перевірок	Не дотримання законодавчих та нормативних актів щодо проведення спеціальних перевірок	Притягнення посадових осіб до відповідальності.
<b>Управління фінансовими та матеріальними ресурсами, здійснення внутрішнього аудиту</b>				
11	Несистематизованість нормативного регулювання	Несистематизованість нормативного регулювання функціональних процесів може призвести до	Відсутність єдиного нормативного акту щодо	Можливі фінансові втрати, притягнення

	функціональних процесів щодо порядку розроблення, затвердження та виконання бюджету Пенсійного фонду України, обліку платежів.	невірного застосування положень законодавчих та нормативно-правових актів при реалізації покладених повноважень, зниження якості внутрішнього контролю, неефективного або нецільового використання фінансових ресурсів та сприяти вчиненню корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення	порядку розроблення, затвердження та виконання бюджету Пенсійного фонду України, обліку платежів.	посадових осіб до відповідальності, втрата репутації Пенсійного фонду України.
12	Не забезпечення належних заходів контролю за відшкодуванням виявлених в ході аудитів та інших контрольних заходів незаконних витрат та усунення допущених порушень	Не забезпечення належних заходів контролю призводить до не відшкодування до бюджету Фонду коштів та може сприяти вчиненню корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення	Не виконання організаційно-розпорядчих актів та аудиторських рекомендацій, виданих за результатами внутрішніх аудитів та інших контрольних заходів	Можливі фінансові втрати, притягнення посадових осіб до відповідальності
13	Відсутність належного контролю за повнотою вжиття заходів з оптимізації видатків, пов'язаних з утриманням службових приміщень та витрат на експлуатаційні послуги	Відсутність контролю призводить до не вжиття достатніх заходів з оптимізації видатків, пов'язаних з утриманням службових приміщень, та завищення витрат на експлуатаційні послуги	Не виконання нормативних та організаційно-розпорядчих актів	Можливі фінансові втрати, притягнення посадових осіб до відповідальності
14	Не дотримання передбачених законодавством процедур публічних закупівель	Не користування під час визначення характеристик предметів закупівлі примірними специфікаціями та не застосування електронної системи публічних закупівель під час здійснення закупівель, вартість яких не перевищує 200 тис. грн. для товарів і послуг та 1,5 млн. грн. - для робіт надає можливість здійснювати вказані дії на власний розсуд, що може сприяти вчиненню корупційного чи пов'язаного з корупцією правопорушення.	Не виконання законодавчих, нормативних та організаційно-розпорядчих актів	Можливі фінансові втрати, притягнення посадових осіб до відповідальності
<b>Організація правової роботи</b>				
15	Недосконалість контролю щодо участі органів Фонду у судових провадженнях	Нездійснення аналізу результатів представництва інтересів органів Пенсійного фонду України в судах, кількості скарг, виявлених порушень, інших відхилень від установлених норм.	Відсутність механізму обміну інформацією із Єдиним державним реєстром судових рішень	Неправильне застосування норм законодавства, збільшення кількості спорів та скарг, здійснення надмірних видатків державних коштів