

РЕЄСТР РИЗИКІВ

№	Функція, процес організації	Корупційний ризик	Зміст корупційного ризику	Джерело(а) корупційного ризику	Існуючі заходи контролю	Аналіз корупційного ризику. Рівень корупційного ризику			Заходи впливу на корупційний ризик та етапи їх виконання	Терміни (строки) виконання заходів впливу на корупційний ризик	Відповідальні виконавці	Необхідні ресурси	Індикатори виконання заходів впливу на корупційний ризик	Моніторинг виконання заходів впливу на корупційні ризики		
						Рівень імовірності реалізації корупційного ризику (бал "x")	Рівень наслідків від реалізації корупційного ризику (бал "y")	Рівень корупційного ризику (бал "x"*бал "y")						Фактичний термін (строк) виконання заходів впливу на корупційний ризик	Стан виконання заходів впливу на корупційний ризик (виконано / не виконано / частково)	Опис результатів виконання заходів впливу на корупційний ризик або інформація про причини невиконання
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Управління персоналом	Не проведення конкурсного відбору на заміщення вакантних посад підприємства; неповідомлення претендентом на зайняття вакантної посади про потенційний чи реальний конфлікт інтересів; подання претендентом на посаду недостовірних відомостей	Можливість задоволення приватного інтересу посадових осіб, які проводять добір та співбесіди з кандидатами.	У зв'язку з введенням воєнного стану в Україні та призупиненням проведення конкурсів на зайняття посад, добір працівників здійснюється на підставі та в порядку встановленому частиною п'ятою статті 10 Закону України «Про правовий режим воєнного стану», існує можливість отримання неправомірної вигоди та надання переваги одним кандидатам серед інших.	Закон України «Про правовий режим воєнного стану»; Закон України «Про запобігання корупції»; Довідник кваліфікаційних характеристик професій працівників (розділ «Вугільна промисловість»).	1 низький	2 середній	2 низький	1. Перевірка кандидатів на відповідність кваліфікаційним вимогам, встановленим щодо відповідних посад. 2. Проведення співбесіди з метою оцінки знань, досвіду та навичок кандидатів. 3. Здійснення перевірки достовірності наданих претендентом на посаду відомостей про себе з оригіналами відповідних документів, а також перевірка їх у доступних інтернет- сервісах.	Під час проведення відбору кандидатів на посади	Відділ кадрів, керівники відокремлених підрозділів, уповноважений з антикорупційної діяльності, відповідальні особи з антикорупційна діяльності відокремлених підрозділів	В межах наявних ресурсів	1. Проведено перевірку кандидата на відповідність кваліфікаційним вимогам, встановленими до відповідної посади. 2. Проведено співбесіди з кадидатами на посади. 3. Здійснено перевірку поданих документів з даними, що містяться на доступних інтернет- сервісах.			
2.	Робота з персоналом	Привілейоване чи завідомо упереджене ставлення до окремих працівників; застосування репресивних заходів впливу (переведення, атестація, зміна умов праці тощо) щодо осіб, які надають допомогу в запобіганні і протидії корупції (викривачів); приховування не етичної поведінки підлеглих; одержання посадовими особами підприємства подарунків від підлеглих підприємства; інші порушення чи недотримання вимог антикорупційного законодавства; використання	Ймовірність вимагання, отримання неправомірної вигоди / зловживання впливом / вчинення інших корупційних, пов'язаних з корупцією чи інших порушень Закону України «Про запобігання корупції»/ задоволення приватних інтересів посадової особи ДП «Львіввугілля»	Можлива недобросесність посадових осіб ДП «Львіввугілля». Недостатній контроль	Закон України «Про запобігання корупції»; Кодекс етики поведінки працівників ДП «Львіввугілля», затверджений наказом від 23.11.2023 № 206	2 середній	2 середній	4 середній	1. Забезпечити наявність та дієвість каналів для інформування працівниками підприємства, про відомі їм факти вчинення корупційних правопорушень або правопорушень пов'язаних з корупцією; 2. Проводити навчання та підвищення кваліфікації керівників з питань управлінської діяльності; 3. Проводити періодичні анонімні опитування (анкетування) серед працівників з метою визначення рівня задоволеності роботою та загального рівня етики поведінки.	Постійно	Керівники відокремлених підрозділів, уповноважений з антикорупційної діяльності, відповідальні особи з антикорупційної діяльності відокремлених підрозділів	В межах наявних ресурсів	1. Забезпечено наявність та дієвість каналів для інформування працівниками підприємства, про відомі їм факти вчинення корупційних правопорушень, або правопорушень пов'язаних з корупцією; 2. Проведено навчання та підвищення кваліфікації керівників з питань управлінської діяльності; 3. Проведено періодичні			

		працівниками підприємства, делегованих повноважень в особистих цілях або на користь третіх осіб всупереч інтересам підприємства (зловживання повноваженнями); перевищення меж делегованих повноважень.											анонімні опитування (анкетування) серед працівників з метою визначення рівня задоволеності роботою та загального рівня етики поведінки.				
3.	Управління зв'язками з іншими підприємствами, ми, установами та організаціями	Приховування посадовою особою підприємства неформальних зв'язків з суб'єктом господарювання, з яким підприємство перебуває у договірних відносинах, або має намір укласти договір (контракт); сприяння посадовою особою підприємства окремим суб'єктам господарювання при здійсненні господарської діяльності.	Можливість задоволення приватного інтересу посадових осіб ДП «Львіввугілля» та на користь третіх осіб при підготовці до укладення договорів (контрактів), а також при їх виконанні.	Можлива не доброчесність працівників ДП «Львіввугілля» Недостатній контроль	Закон України «Про публічні закупівлі»; постанова Кабінету Міністрів України від 12.10.2022 № 1178 «Про затвердження особливостей здійснення публічних закупівель товарів, робіт і послуг для замовників, передбачених Законом України «Про публічні закупівлі», на період дії правового режиму воєнного стану в Україні та протягом 90 днів з дня його припинення або скасування» Закон України «Про запобігання корупції»; Кодекс етики поведінки працівників ДП «Львіввугілля», затверджений наказом від 23.11.2023 № 206	2 середній	2 середній	4 середній	1. Забезпечити фіксацію та зберігання усієї документації в рамках процедури замовлення робіт (послуг); 2. Забезпечити укладення чітких та належно структурованих договорів (контрактів); 3. Проводити оцінку корупційних ризиків та визначити заходи з їх усунення перед укладенням договору (контракту); 4. Забезпечити належний фінансовий облік та періодичне проведення аудиту діяльності підприємства.	Постійно	Керівники, посадові особи всіх рівнів, юридична служба, відділ комплексного контролю, відділ внутрішнього аудиту, уповноважений з антикорупційної діяльності	В межах наявних ресурсів	1. Забезпечено фіксацію та зберігання усієї документації в рамках процедури замовлення робіт (послуг); 2. Забезпечено укладення чітких та належно структурованих договорів (контрактів); 3. Проведено оцінку корупційних ризиків та визначено заходи з їх усунення перед укладенням договору (контракту); 4. Забезпечено належний фінансовий облік та періодичне проведення аудиту діяльності підприємства.				
4.	Публічні закупівлі, договірна робота	Ймовірність вимагання, отримання неправомірної вигоди/зловживання впливом/вчинення інших корупційних, пов'язаних з корупцією чи інших порушень Закону України «Про запобігання корупції»/задоволення приватних інтересів посадової особи ДП «Львіввугілля» в інший спосіб у процесі укладення прямих договорів відповідно до Особливостей здійснення публічних закупівель товарів, робіт і послуг для замовників, передбачених Законом України «Про публічні закупівлі», на період дії правового режиму воєнного стану в Україні та протягом 90 днів з дня його припинення або скасування, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 12.10.2022 № 1178, а також ймовірність корупційних зловживань під час обрання неконкурентної процедури закупівлі поза межами дії правового режиму воєнного стану	Фаворитизм при укладенні прямих договорів з конкретним постачальником, зловживання застосуванням інших неконкурентних процедур внаслідок отримання неправомірної вигоди, зловживання впливом, вчинення інших корупційних, пов'язаних з корупцією та інших порушень Закону України «Про запобігання корупції»	Відсутність алгоритмів проведення неконкурентних процедур закупівель, відсутність у внутрішніх документах належного регулювання питання запобігання корупції при укладанні прямих договорів	Визначення механізмів організації і функціонування внутрішнього контролю та управління ризиками в ДП «Львіввугілля»	3 високий	3 високий	9 високий	1. Передбачити у внутрішньому документі з питань публічних закупівель, зокрема: - використання аналітичних модулів bi.prozorro.org, you-control для моніторингу цін; - роль уповноваженого з антикорупційної діяльності при застосуванні неконкурентних процедур закупівель; - критерії укладення прямих договорів, відбору постачальників. 2. Забезпечення моніторингу ринкових цін відповідальною особою ВП «Управління «Західвуглепостач» при виборі постачальника товарів, робіт та послуг за прямими договорами, з обов'язковим наданням результатів моніторингу у складі обґрунтування необхідності внесення закупівлі до річного плану	Під час проведення процедури закупівлі	Уповноважені особи відповідальні за організацію та проведення процедури закупівель/спрощених закупівель, юридична служба, уповноважений з антикорупційної діяльності, відділ комплексного контролю та відповідальні особи з антикорупційної діяльності відокремлених підрозділів	В межах наявних ресурсів	1. Передбачено у внутрішньому документі з питань публічних закупівель, зокрема: - використання аналітичних модулів bi.prozorro.org, you-control- market для моніторингу цін; - роль уповноваженого з антикорупційної діяльності при застосуванні неконкурентних процедур закупівель; - критерії укладення прямих договорів, відбору постачальників. 2. Забезпечено моніторинг ринкових цін відповідальною особою ВП «Управління «Західвуглепостач» при виборі постачальника товарів, робіт та послуг за прямими договорами, з обов'язковим наданням результатів моніторингу у складі обґрунтування необхідності внесення закупівлі до річного плану				
5.	Публічні закупівлі, договірна робота	Дискримінаційні умови тендерної документації та обмеження конкуренції	Встановлення дискримінаційних умов тендерної документації, орієнтованої на заздалегідь визначеного учасника, що звужує коло потенційних учасників та/або унеможливає перемогу постачальників, які можуть запропонувати	Наявність дискреційних повноважень щодо розробки тендерної документації, де доброчесність посадових осіб, недосконалість заходів оперативного реагування на порушення у спрощених	ЗУ «Про публічні закупівлі», постанова Кабінету Міністрів України № 1178 від 12.10.2022 «Про затвердження особливостей здійснення публічних закупівель товарів, робіт і послуг для замовників, передбачених ЗУ «Про публічні закупівлі», на період дії правового режиму воєнного стану в Україні та протягом 90 днів з дня його припинення або скасування», постанова	2 середній	3 високий	6 високий	1. Проведення публічних закупівель відповідно до законодавства про закупівлі, за результатами аналізу цінових пропозицій. 2. Внесення змін перед проведенням закупівель до внутрішнього документа з питань публічних закупівель	Під час проведення процедури закупівлі	Уповноважені особи відповідальні за організацію та проведення процедури закупівель/спрощених закупівель, юридична	В межах наявних ресурсів	1. Публічні закупівлі проведено відповідно до законодавства про закупівлі, за результатами аналізу цінових пропозицій. 2. Перед				

			роботу/товар/послугу кращої якості за нижчої ціни	закупівлях, особистий контакт відповідальних посадових осіб замовника та потенційного постачальника	Кабінету Міністрів України № 822 від 14.09.2020 «Про затвердження Порядку формування та використання електронного каталогу», наказ ДП «ПРОЗОПРО» № 25 від 20.10.2022 «Про затвердження Інструкції про порядок використання електронної системи закупівель у разі здійснення закупівель, вартість яких є меншою за вартість, що встановлена в особливостях здійснення публічних закупівель товарів, робіт і послуг для замовників, передбачених Законом України «Про публічні закупівлі», «Порядок проведення процедур публічних закупівель/спрошених закупівель» затверджений наказом ДП «Львіввугілля» від 19.03.2025 № 105						служба, уповноважений антикорупційної діяльності, відділ комплаєнс- контролю		проведенням закупівель внесено зміни до внутрішнього документа щодо публічних закупівель			
6.	Публічні закупівлі, договірна робота	Неповна перевірка учасників процедури закупівлі	Надання переваги окремому учаснику закупівлі, шляхом умисного ігнорування наявності підстав для відмови в участі у процедурі закупівлі, неповна перевірка наявності таких підстав, а також неналежна перевірка субпідрядників, яких буде залучено переможцем тендеру до виконання договору	Недобросовісність посадових осіб, неналежний розподіл функцій та концентрація повноважень з перевірки у межах однієї посадової особи замовника	ЗУ «Про публічні закупівлі», постанова Кабінету Міністрів України № 1178 від 12.10.2022 «Про затвердження особливостей здійснення публічних закупівель товарів, робіт і послуг для замовників, передбачених ЗУ «Про публічні закупівлі», на період дії правового режиму воєнного стану в Україні та протягом 90 днів з дня його припинення або скасування», постанова Кабінету Міністрів України № 822 від 14.09.2020 «Про затвердження Порядку формування та використання електронного каталогу», наказ ДП «ПРОЗОПРО» № 25 від 20.10.2022 «Про затвердження Інструкції про порядок використання електронної системи закупівель у разі здійснення закупівель, вартість яких є меншою за вартість, що встановлена в особливостях здійснення публічних закупівель товарів, робіт і послуг для замовників, передбачених Законом України «Про публічні закупівлі», «Порядок проведення процедур публічних закупівель/спрошених закупівель» затверджений наказом ДП «Львіввугілля» від 19.03.2025 № 105	2 середній	3 високий	6 високий	1. Провести публічні закупівлі з урахуванням принципів закупівель та результатів аналізу цінових пропозицій. 2. Інформацію щодо проведення закупівлі оприлюднити в системі ProZorro	Під час проведення процедури закупівлі	Уповноважені особи відповідальні за організацію та проведення процедури закупівель/спрошених закупівель, уповноважений з антикорупційної діяльності, відділ комплаєнс-контролю	В межах наявних ресурсів	1. Публічні закупівлі проведено з урахуванням принципів закупівель, за результатами аналізу цінових пропозицій. 2. Інформацію щодо проведення закупівлі оприлюднено в системі ProZorro			
7.	Публічні закупівлі, договірна робота	Необ'єктивність та упередженість при розгляді тендерної пропозиції	Упереджений підхід до розгляду тендерних пропозицій, ймовірність необгрунтованого відхилення тендерної пропозиції із несуттєвими та/або технічними недоліками для вибору переможцем іншого, заздалегідь визначеного учасника, ігнорування недоліків у тендерній пропозиції учасника, якого вже фактично заздалегідь визначили переможцем у зв'язку зі змовою замовника та учасника процедури	Недобросовісність посадових осіб, юридична невизначеність прав і обов'язків відповідальних посадових осіб, концентрація повноважень шляхом покладання функцій на одну посадову особу	ЗУ «Про публічні закупівлі», постанова Кабінету Міністрів України № 1178 від 12.10.2022 «Про затвердження особливостей здійснення публічних закупівель товарів, робіт і послуг для замовників, передбачених ЗУ «Про публічні закупівлі», на період дії правового режиму воєнного стану в Україні та протягом 90 днів з дня його припинення або скасування», постанова Кабінету Міністрів України № 822 від 14.09.2020 «Про затвердження Порядку формування та використання електронного каталогу», наказ ДП «ПРОЗОПРО» № 25 від 20.10.2022 «Про затвердження Інструкції про порядок використання електронної системи закупівель у разі здійснення закупівель, вартість яких є меншою за вартість, що встановлена в особливостях здійснення публічних закупівель товарів, робіт і послуг для замовників, передбачених Законом України «Про публічні закупівлі», «Порядок проведення процедур публічних закупівель/спрошених закупівель» затверджений наказом ДП «Львіввугілля» від 19.03.2025 № 105	2 середній	3 високий	6 високий	1.Проведення публічних закупівель відповідно до законодавства про закупівлі, за результатами аналізу цінових пропозицій. 2. Внести зміни до внутрішнього документа з питань публічних закупівель або інших внутрішніх документів ДП «Львіввугілля», що регламентують закупівельні процедури	Перед/під час проведення процедури закупівлі	Уповноважені особи відповідальні за організацію та проведення процедури закупівель/спрошених закупівель, уповноважений з Антикорупційної діяльності, відділ комплаєнс- контролю	В межах наявних ресурсів	1. Публічні закупівлі проведено відповідно до законодавства про закупівлі, за результатами аналізу цінових пропозицій. 2. Внесені зміни до внутрішнього документа з питань публічних закупівель або інших внутрішніх документів ДП «Львіввугілля», що регламентують закупівельні процедури			
8.	Публічні закупівлі, договірна робота	Умови участі, які обмежують доступ до тендеру певних підприємств	Нечітке визначення предмета закупівлі, що не дає змоги скласти правильне уявлення про споживчі характеристики товару (послуг, робіт), які є предметом закупівлі, та, як наслідок, призводить до обмеження конкуренції. Умисне допущення помилок у назві та/або коді предмета закупівлі для зменшення конкуренції та мінімізації участі «небажаних» учасників Умисне приховування окремих частин тендерної документації (оголошення закупівлі без публікації усіх необхідних складових). Надання неповних, умисно розпливчастих роз'яснень щодо предмета та умов здійснення закупівель у відповідь на запити заінтересованих осіб.	Неефективність операційного контролю в організації; не добросовісність посадових осіб; толерантність до корупції.	ЗУ «Про публічні закупівлі», постанова Кабінету Міністрів України № 1178 від 12.10.2022 «Про затвердження особливостей здійснення публічних закупівель товарів, робіт і послуг для замовників, передбачених ЗУ «Про публічні закупівлі», на період дії правового режиму воєнного стану в Україні та протягом 90 днів з дня його припинення або скасування», постанова Кабінету Міністрів України № 822 від 14.09.2020 «Про затвердження Порядку формування та використання електронного каталогу», наказ ДП «ПРОЗОПРО» № 25 від 20.10.2022 «Про затвердження Інструкції про порядок використання електронної системи закупівель у разі здійснення закупівель, вартість яких є меншою за вартість, що встановлена в особливостях здійснення публічних закупівель товарів, робіт і послуг для замовників, передбачених Законом України «Про публічні закупівлі», «Порядок проведення процедур публічних закупівель/спрошених закупівель» затверджений наказом ДП «Львіввугілля» від 19.03.2025 № 105	2 середній	3 високий	6 високий	Внесення змін до внутрішнього розпорядчого документа, який регулює порядок проведення закупівлі, в частині запровадження механізму перевірки розробленої документації із закупівлі.	Перед/під час проведення процедури закупівлі	Уповноважені особи відповідальні за організацію та проведення процедури закупівель/спрошених закупівель, уповноважений з антикорупційної діяльності, відділ комплаєнс-контролю	В межах наявних ресурсів	Запроваджено перевірку підготовленої документації перед початком проведення закупівлі.			

9.	Управління інформацією	Можливість зловживання службовими повноваженнями працівниками ДП «Львіввугілля», що може призвести до розголошення або використання в інший спосіб конфіденційної інформації чи інших відомостей, які стали їм відомі у зв'язку з виконанням посадових повноважень чи професійних обов'язків	Передача конфіденційної, комерційної чи іншої службової інформації третім особам без законних на те підстав, з метою отримання неправомірної вигоди. Використання персональних даних чи інформації про окремих осіб у власних корисливих цілях. Розголошення конфіденційної, комерційної чи іншої службової інформації після звільнення з роботи. Використання конфіденційної, комерційної та іншої службової інформації, інших ресурсів підприємства з метою організації власної справи.	1. Відсутність положень щодо не розголошення службової інформації у внутрішніх нормативних актах ДП «Львіввугілля». 2. Недостатній рівень обізнаності працівників. 3. Індивідуальна недобросовісність працівників.	Дотримання Типової інструкції про порядок ведення обліку, зберігання, використання і знищення документів та інших матеріальних носіїв інформації, що містять службову інформацію, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 19.10.2016 № 736. Проведення навчальних заходів стосовно обмежень щодо використання службових повноважень чи свого становища. Проведення роз'яснювальної роботи щодо нерозголошення службової інформації, яка стала відомою під час виконання.	2 середній	2 середній	4 середній	1. Забезпечити облік, зберігання, використання і знищення документів та інших матеріальних носіїв інформації з дотриманням Типової інструкції про порядок ведення обліку, зберігання, використання і знищення документів та інших матеріальних носіїв інформації, що містять службову інформацію, затвердженої постановою КМУ від 19.10.2016 №736. 2. Провести навчальні заходи стосовно обмежень щодо використання службових повноважень чи свого становища. 3. Провести роз'яснювальну роботу щодо нерозголошення службової інформації, яка стала відомою під час виконання посадових повноважень чи професійних обов'язків.	Постійно	Відділ спец роботи, Структурний підрозділ, відповідальний за доступ до конкретної (відповідної) службової інформації.	В межах наявних ресурсів	1. Проведено роз'яснювальну роботу щодо нерозголошення службової інформації, яка стала відомою під час виконання обов'язків. 2. Проведені навчальні заходи стосовно обмежень щодо використання службових повноважень чи свого становища. 3. Проведено роз'яснювальну роботу щодо нерозголошення службової інформації, яка стала відомою під час виконання посадових повноважень чи професійних обов'язків.			
10.	Забезпечення організації внутрішнього аудиту та його здійснення на Підприємстві. Планування діяльності з внутрішнього аудиту та організації внутрішніх аудитів відповідно до Стандартів та внутрішніх документів з питань здійснення внутрішнього аудиту	Неоприлюднення планів з внутрішнього аудиту, внутрішніх регламентуючих документів з питань здійснення внутрішнього аудиту та їх результатів	Неналежна обізнаність відокремлених підрозділів Підприємства щодо планів роботи, функцій та завдань працівників при проведенні аудиту; подання неправдивої інформації користувачам щодо фінансового стану підрозділів, на яких здійснювався аудит	Можлива бездіяльність чи недобросовісність посадових осіб під час виконання посадових обов'язків	Порядок здійснення внутрішнього аудиту та утворення відділу внутрішнього аудиту, затверджений постановою Кабінету Міністрів України від 28.09.2011 № 1001; Стандарти внутрішнього аудиту, затверджені наказом Мініфіну від 04.10.2021 № 1247; Положення про відділ внутрішнього аудиту ДП «Львіввугілля», затверджене керівником Підприємства 03.10.2022	3 високий	1 низький	3 середній	Постійне оприлюднення інформації на офіційному вебсайті ДП «Львіввугілля»	Постійно	Відділ внутрішнього аудиту	В межах наявних ресурсів	Постійне оприлюднення інформації на офіційному 4єб-сайті ДП «Львіввугілля»			
11.	Забезпечення організації внутрішнього аудиту та його здійснення на Підприємстві. Проведення внутрішніх аудитів відповідно до Стандартів та внутрішніх документів з питань здійснення внутрішнього аудиту, документування їх результатів, підготовка аудиторських звітів, висновків та рекомендацій, а також проведення моніторингу врахування рекомендацій	Втручання третіх осіб у роботу посадових осіб в процесі здійснення діяльності з внутрішнього аудиту та підготовки звітів про результати внутрішніх аудитів. Зневілювання результатів внутрішніх аудитів через неспроможності аудиторських рекомендацій	Перебування посадової особи у стосунках приватного характеру із посадовими особами відокремлених підрозділів та наявність прямого чи опосередкованого впливу на прийняття певних управлінських рішень керівником Підприємства	Психологічний та/або фізичний тиск на посадову особу. Недобросовісність посадових осіб, що уповноважені на виконання функцій внутрішнього аудиту	Закон України «Про запобігання корупції» від 14.10.2014 №1700- VII; Стандарти внутрішнього аудиту, затверджені наказом Мініфіну від 04.10.2011 № 1247; Положення про відділ внутрішнього аудиту ДП «Львіввугілля», затверджене керівником Підприємства 03.10.2022	3 високий	2 середній	6 високий	1. Дотримання заходів щодо запобігання корупційним ризикам та дотримання Кодексу етики поведінки працівників ДП «Львіввугілля» при здійсненні внутрішніх аудитів. 2. Видання розпорядчих документів керівника Підприємства щодо обов'язковості впровадження аудиторських рекомендацій	Постійно	Відділ внутрішнього аудиту	В межах наявних ресурсів	1. Дотримані заходи щодо запобігання корупційним ризикам та дотримано вимоги Кодексу етики поведінки працівників ДП «Львіввугілля» при здійсненні внутрішніх аудитів. 2. Видано розпорядчі документи керівника Підприємства щодо обов'язковості впровадження аудиторських рекомендацій			
12.	Забезпечення організації внутрішнього аудиту та його здійснення на Підприємстві. Проведення оцінки щодо: ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, з урахуванням ризикових сфер в діяльності Підприємства; ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних і річних планах; ефективності планування і виконання економічних програм та результатів у процесі їх виконання на підставі аналізу результативних показників економічних програм та іншої інформації, що міститься у кошторисах, звітах про виконання кошторисів, звітах про виконання паспортів економічних програм; управління бюджетними коштами; інше	Використання посадовою особою в особистих цілях інформації, що стала відомою в ході службової діяльності. Приховування ознак шахрайства, корупційних правопорушень та правопорушень, пов'язаних з корупцією, або нецільового використання бюджетних коштів, марнотратства, зловживання службовим становищем та інших порушень фінансово- бюджетної дисципліни, що призвели до втрат чи збитків	Можливість використання в особистих цілях службової інформації, що стала відомою в ході службової діяльності. Приховування ознак шахрайства, корупційних правопорушень та правопорушень, пов'язаних з корупцією, або нецільового використання бюджетних коштів, марнотратства, зловживання службовим становищем та інших порушень фінансово- бюджетної дисципліни, що призвели до втрат чи збитків	Недобросовісність посадових осіб, яким стала відома інформація в ході здійснення аудиторського дослідження, несумлінне виконання посадових обов'язків; наявність приватного інтересу	Закон України «Про запобігання корупції» від 14.10.2014 №1700- VII; Стандарти внутрішнього аудиту, затверджені наказом Мініфіну від 04.10.2011 № 1247; Положення про відділ внутрішнього аудиту ДП «Львіввугілля», затверджене керівником Підприємства 03.10.2022. Посадові інструкції працівників відділу внутрішнього аудиту	3 високий	2 середній	6 високий	1. Забезпечення одноосібного дослідження питань, відповідно до Програми проведення внутрішнього аудиту 2. Інформування та/або передання до правоохоронних органів матеріалів внутрішнього аудиту	Постійно	Відділ внутрішнього аудиту	В межах наявних ресурсів	1. Забезпечено одноосібне дослідження питань, відповідно до Програми проведення внутрішнього аудиту. 2. Інформувано та/або передано до правоохоронних органів матеріали внутрішнього аудиту			
13.	Забезпечення організації внутрішнього контролю та його здійснення на Підприємстві	Недотримання Основних засад здійснення внутрішнього контролю розпорядниками бюджетних коштів, затверджених постановою Кабінету Міністрів	Ймовірне ненадання або надання недостовірної інформації працівникам ДП «Львіввугілля» про стан функціонування внутрішнього контролю, відображення неповного та необ'єктивного стану внутрішнього контролю в ДП «Львіввугілля» Міністерства у зв'язку з наявністю приватного інтересу	Фактичне невиконання процесів у діяльності ДП «Львіввугілля»	Механізми організації і функціонування внутрішнього контролю та управління ризиками в ДП «Львіввугілля» визначені Порядком організації та здійснення внутрішнього контролю в системі Міністерства, затвердженим наказом Міністерства від 02.12.2022 № 408 (зі змінами). Положення про відділ комплаєнс-контролю ДП «Львіввугілля», затверджене наказом Підприємства від 28.01.2025 № 44	3 високий	3 високий	9 високий	Свочасне надання відокремленими підрозділами ДП «Львіввугілля» повної, об'єктивної, достовірної та актуальної інформації	Щороку до 01 лютого	Відділ комплаєнс- контролю	В межах наявних ресурсів	Подано звіт за формою та у визначений термін			

		України від 12.012.2018 № 1062, та неподання звіту про стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю призведе до порушення бюджетного законодавства, що може сприяти вчиненню корупційного чи пов'язаного з корупцією правопорушення														
14.	Забезпечення в межах повноважень, передбачених законом, здійснення заходів щодо запобігання корупції і контроль за їх реалізацією в ДП «Львіввугілля», його структурних і відокремлених підрозділах	Ймовірність вчинення посадовими особами ДП «Львіввугілля», його структурних і відокремлених підрозділів корупційних правопорушень чи правопорушень, пов'язаних з корупцією, у зв'язку з недостатнім рівнем організації роботи з питань запобігання та виявлення корупції	У зв'язку із недостатнім рівнем організації роботи з питань запобігання та виявлення корупції в ДП «Львіввугілля», його структурних і відокремлених підрозділах, посадовими особами зазначених суб'єктів можуть бути вчинені корупційні правопорушення чи правопорушення, пов'язані з корупцією	Недостатній рівень організації роботи з питань запобігання та виявлення корупції на державних підприємствах, в ДП «Львіввугілля», його структурних і відокремлених підрозділах	Закон України «Про запобігання корупції»; наказ Національного агентства з питань запобігання корупції від 27.05.2021 № 277/21 «Про затвердження Типового положення про уповноважений підрозділ (уповноважену особу) з питань запобігання та виявлення корупції», зареєстрований в Міністерстві юстиції України 14.07.2021 за № 914/36536; інші накази Національного агентства з питань запобігання корупції.	2 середній	3 високий	6 високий	1.Здійснення уповноваженим з антикорупційної діяльності моніторингу наявності відповідальних осіб з антикорупційної діяльності у відокремлених підрозділах, постійне оновлення зазначеної інформації. 2. Надання відповідальним особам з антикорупційної діяльності відокремлених підрозділів методичної допомоги щодо організації роботи з питань запобігання та виявлення корупції у цих підрозділах.	Постійно	Уповноважений з антикорупційної діяльності	В межах наявних ресурсів	1.Здійснено уповноваженим з антикорупційної діяльності моніторинг наявності відповідальних осіб з антикорупційної діяльності у відокремлених підрозділах, постійне оновлення зазначеної інформації. 2. Надано методичної допомоги відповідальним особам з антикорупційної діяльності відокремлених підрозділів щодо організації роботи з питань запобігання та виявлення корупції у цих підрозділах.			
15.	Забезпечення в межах повноважень, передбачених законом, здійснення заходів щодо запобігання корупції і контроль за їх реалізацією в ДП «Львіввугілля», його структурних і відокремлених підрозділах	Можливість несвочасного подання/неподання працівниками ДП «Львіввугілля», що за посадами входять до складу Ради директорів ДП «Львіввугілля», декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування (далі - декларації)	Внаслідок відсутності внутрішньої процедури щодо обов'язку суб'єктів декларування подавати декларації існує ймовірність несвочасного подання / неподання декларацій працівниками ДП «Львіввугілля», що за посадами входять до складу Ради директорів ДП «Львіввугілля», зокрема тими, які звільнилися	Недобросовісність або недбалість працівників ДП «Львіввугілля», зокрема тих, які звільнилися	Закон України «Про запобігання корупції»; накази Національного агентства з питань запобігання корупції	3 високий	2 середній	6 високий	1. Підготовка документів із роз'ясненнями щодо необхідності подання декларації та направлення його всім працівникам ДП «Львіввугілля», що за посадами входять до складу Ради директорів ДП «Львіввугілля», зокрема тим, які звільнилися. 2.Проведення навчальних заходів з питань декларування. 3. Перевірка факту подання працівниками ДП «Львіввугілля», що за посадами входять до складу Ради директорів ДП «Львіввугілля», зокрема тими, які звільнилися, декларацій та повідомлення Національного агентства з питань запобігання корупції про випадки неподання чи несвочасного подання таких декларацій у визначеному відповідно до Закону України «Про запобігання корупції» порядку	Протягом 2026-2028 років у період декларуванн я	Уповноважений з антикорупційної діяльності	У межах наявних ресурсів	1. Внутрішні документи із роз'ясненням направлено всім працівникам «Львіввугілля», що є суб'єктами декларування та ознайомлено під підпис працівників, які звільнилися. 2. Навчальні заходи для працівників «Львіввугілля», що є суб'єктами декларування, проведено. 3. Факт подання декларацій працівниками «Львіввугілля», що за посадами входили до складу Ради директорів ДП «Львіввугілля», зокрема тими, які звільнилися, перевірено. У випадку неподання чи несвочасного подання таких декларацій у визначеному Законом України «Про запобігання корупції» порядку повідомлено Національне агентство з питань запобігання корупції			

16.	Забезпечення в межах повноважень, передбачених законом, здійснення заходів щодо запобігання корупції і контроль за їх реалізацією в ДП «Львіввугілля», його структурних і відокремлених підрозділах	Можливість порушення вимог щодо запобігання та врегулювання конфлікту інтересів в діяльності працівників ДП «Львіввугілля», його структурних і відокремлених підрозділів	Внаслідок недостатньої обізнаності працівників ДП «Львіввугілля», його структурних і відокремлених підрозділів, щодо порядку їхніх дій в разі виникнення у них конфлікту інтересів існує ймовірність порушення вимог щодо запобігання та врегулювання конфлікту інтересів	Відсутність належної роз'яснювальної роботи серед працівників ДП «Львіввугілля», його структурних і відокремлених підрозділів щодо існуючих механізмів врегулювання конфлікту інтересів	Закон України «Про запобігання корупції»	2 середній	2 середній	4 середній	1. Здійснення роз'яснювальної роботи серед працівників ДП «Львіввугілля», його структурних і відокремлених підрозділів щодо існуючих механізмів врегулювання конфлікту інтересів. 2. Проведення навчальних заходів з питань запобігання та врегулювання конфлікту інтересів	Постійно	Уповноважений з антикорупційної діяльності	У межах наявних ресурсів	1. Здійснено роз'яснювальну роботу серед працівників ДП «Львіввугілля», його структурних і відокремлених підрозділів щодо існуючих механізмів врегулювання конфлікту інтересів. 2. Проведені навчальні заходи з питань запобігання та врегулювання конфлікту інтересів.			
17.	Організація планово-фінансової роботи в ДП «Львіввугілля», його структурних і відокремлених підрозділах, здійснення контролю за використанням фінансових і матеріальних ресурсів, забезпечення організації та вдосконалення бухгалтерського обліку	Можлива недобросесність, дискреційні повноваження посадових осіб ДП «Львіввугілля», його структурних і відокремлених підрозділів та відсутність критеріїв до прийнятого рішення під час здійснення планово-фінансової роботи ДП «Львіввугілля», його структурних і відокремлених підрозділах, здійснення контролю за використанням фінансових і матеріальних ресурсів	Можливість задоволення посадовими особами ДП «Львіввугілля», його структурних і відокремлених підрозділів приватних інтересів при плануванні потреб Підприємства в коштах на відповідний бюджетний рік. Ймовірність безпідставного прийняття рішення про списання матеріальних цінностей за відсутності підстав, порушення порядку списання матеріальних ресурсів, які не втратили ознаки активу та можуть бути використані, відновлені, з метою зняття їх з обліку та подальшого використання у власних потребах. Можливе порушення з боку працівників Підприємства вимог бюджетної та фінансової дисципліни для задоволення приватного інтересу. Недостатній рівень внутрішнього фінансового контролю.	Можлива недобросесність працівників ДП «Львіввугілля», його структурних і відокремлених підрозділів. Недостатній контроль.	Забезпечення дотримання принципів, на яких ґрунтується бюджетна система, а також дотримання вимог законодавства під час проведення розрахунків до кошторису	1 низький	1 низький	1 низький	1. Забезпечення планування потреби в коштах виключно на підставі пропозицій структурних та відокремлених підрозділів, із наданням необхідних розрахунків та обґрунтувань. 2. Встановлення внутрішнього контролю за достовірністю відповідних розрахунків і обґрунтувань. 3. Проведення інформаційної кампанії про викривачів корупції, гарантії їх захисту відповідно до вимог законодавства. 4. Проведення аудитів. 5. Проведення інвентаризацій. 6. Контроль за підготовкою структурними та відокремленими підрозділами пропозицій про списання матеріальних цінностей, перевірка підстав для списання, виявлення фактів порушення порядку списання матеріальних цінностей. 7. Проведення навчальних заходів та роз'яснювальної роботи з працівниками Підприємства з питань бюджетної та фінансової дисципліни	IV квартал 2026-2028 р.	Дирекція з економіки та фінансів, бухгалтерія, уповноважений з антикорупційної діяльності, відділ внутрішнього аудиту, відділ комплас-контролю	У межах наявних ресурсів	1. Забезпечено планування потреби в коштах виключно на підставі пропозицій структурних та відокремлених підрозділів, із наданням необхідних розрахунків та обґрунтувань. 2. Встановлено внутрішній контроль за достовірністю відповідних розрахунків і обґрунтувань. 3. Проведено інформаційну кампанію про викривачів корупції, гарантії їх захисту відповідно до вимог законодавства. 4. Проведено аудит. 5. Проведено інвентаризацію. 6. Забезпечено контроль за підготовкою структурними та відокремленими підрозділами пропозицій про списання матеріальних цінностей, перевірку підстав для списання, виявлення фактів порушення порядку списання матеріальних цінностей. 7. Проведено навчальні заходи та роз'яснювальну роботу з працівниками Підприємства з питань бюджетної та фінансової дисципліни.			
18.	Організація планово-фінансової ДП «Львіввугілля», його структурних і відокремлених підрозділах, здійснення контролю за використанням фінансових і матеріальних ресурсів, забезпечення організації та вдосконалення бухгалтерського обліку Погодження фінансових планів	Ймовірність включення до фінансових планів витрат, не умовлених об'єктивними потребами, можливість внесення у фінансовий план завідомо недосяжних показників, ймовірність задоволення чи створення умов для подальшого задоволення приватного інтересу або ж у інший спосіб	Можливість задоволення посадовими особами ДП «Львіввугілля», його структурних і відокремлених підрозділах приватних інтересів для включення до бюджетного запиту потреби в коштах за відсутності обґрунтування та розрахунків, наданих структурними та відокремленими підрозділами, або без їх перевірки.	Відсутність визначеного кола осіб, що беруть участь у процесі погодження фінансових планів	Встановлення внутрішнього контролю за достовірністю відповідних розрахунків і обґрунтувань	1 низький	3 високий	3 середній	1. Встановлення внутрішнього контролю за достовірністю відповідних розрахунків і обґрунтувань. 2. Підготовка доручення керівництва Підприємства, що визначає на постійній основі перелік дирекцій ДП, а також відділ комплас- контролю та уповноваженого з антикорупційної діяльності, які беруть участь у процесі опрацювання та погодження проєктів фінансових планів підрозділів.	березень 2026 року	Дирекція з економіки та фінансів, бухгалтерія, уповноважений з антикорупційна діяльності, відділ комплас-контролю	У межах наявних ресурсів	1. Встановлено внутрішній контроль за достовірністю відповідних розрахунків і обґрунтувань. 2. Підготовлено доручення керівництва Підприємства, що визначає на постійній основі перелік дирекцій ДП, а також відділ комплас-контролю та уповноваженого з антикорупційної			

													діяльності, які беруть участь у процесі опрацювання та погодження проєктів фінансових планів підрозділів			
19.	Виконання завдань та функцій, пов'язаних з формуванням та реалізацією державної політики у сфері охорони праці, пожежної, промислової, техногенної безпеки та цивільного захисту	Імовірна недобросовісність посадових осіб ДП «Львіввугілля» під час здійснення методичного керівництва діяльності підрядкованих підрозділів з питань охорони праці, промислової безпеки, протипожежного, протиповарійного, та цивільного захисту та функціонування системи управління охороною праці на підприємствах може призвести до підготовки неповної та необ'єктивної інформації та подальшого подання її керівнику ДП «Львіввугілля», що унеможливить прийняття якісних управлінських рішень керівництвом Підприємства	Перебування посадової особи у стосунках приватного характеру із посадовими особами підпорядкованих підрозділів, та наявність прямого чи опосередкованого впливу на прийняття певних управлінських рішень з питань охорони праці, пожежної, промислової, техногенної безпеки та цивільного захисту керівником ДП «Львіввугілля»	Недобросовісність посадових осіб, яким стала відома інформація під час здійснення заходів з питань охорони праці, пожежної, промислової, техногенної безпеки та цивільного захисту в підпорядкованих підрозділах, приховування окремих фактів, несумлінне виконання посадових обов'язків; наявність приватного інтересу.	Кодекс цивільного захисту України, Закон України «Про охорону праці» та інші законодавчі, нормативно- правові акти та нормативні документи, якими регулюються відповідні питання	1 низький	2 середній	2 низький	1. Здійснення заходів посиленого контролю за виконанням методичного керівництва діяльності підпорядкованих підрозділів з питань охорони праці, промислової безпеки, протипожежного, протиповарійного, протипожежного та цивільного захисту та функціонування системи управління охороною праці в цих підрозділах. 2. Здійснення заходів посиленого контролю за виконанням діяльності щодо проведення відомчого контролю за станом охорони праці в підпорядкованих підрозділах. 3. Попередження працівників про персональну відповідальність за порушення законодавства		Служба охорони праці ДП «Львіввугілля», відділ спецроботи	У межах наявних ресурсів	1. Забезпечено здійснення заходів посиленого контролю за виконанням методичного керівництва діяльності підпорядкованих підрозділів з питань охорони праці, промислової безпеки, протипожежного, протиповарійного, протипожежного та цивільного захисту та функціонування системи управління охороною праці в цих підрозділах. 2. Забезпечено здійснення заходів посиленого контролю за виконанням діяльності щодо проведення відомчого контролю за станом охорони праці в підпорядкованих підрозділах. 3. Попереджено працівників про персональну відповідальність за порушення законодавства			