

ЗАТВЕРДЖУЮ

В.о.Голови правління

АТ «Дніпровська ТЕЦ»

Олександр ГУДИМ

07 07 2025 р.

ЗВІТ

з оцінки корупційних ризиків АТ «Дніпровська ТЕЦ»

Робочою групою з оцінки корупційних ризиків ПрАТ «ЗТР» (далі – робоча група), відповідно до наказу №149 від 05.05.2025 «Про затвердження Положення про робочу групу з оцінювання корупційних ризиків» в період з 28.05.2024 по 29.06.2025 проведено внутрішню оцінку корупційних ризиків АТ «Дніпровська ТЕЦ».

Внутрішня оцінка корупційних ризиків АТ «Дніпровська ТЕЦ» (далі – внутрішня оцінка) проводилася з дотриманням вимог чинного законодавства України та внутрішніх документів підприємства, щодо оцінки корупційних ризиків, а саме:

- Закону України «Про запобігання корупції» від 14.10.2014 № 1700-VII, яким встановлені загальні вимоги для всіх без винятку юридичних осіб щодо забезпечення проведення регулярної оцінки корупційних ризиків у їхній діяльності, а також розроблення та вжиття необхідних та обґрунтованих заходів із запобігання й протидії корупції (1 та 2 частини статті 61);
- Антикорупційної програми АТ «Дніпровська ТЕЦ», затвердженої рішенням наглядової ради № 17 від 17.11.2023 року
- Положення про робочу групу з оцінки корупційних ризиків АТ «Дніпровська ТЕЦ», затвердженого наказом №149 від 05.05.2024.

Внутрішню оцінку проведено відповідно до Методології управління корупційними ризиками, затвердженої наказом Національного агентства з питань запобігання корупції від 28.12.2021 року №830/21, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 17.02.2022 року за №219/37555.

Внутрішня оцінка здійснювалась відповідно до розробленого плану оцінки корупційних ризиків АТ «Дніпровська ТЕЦ», затвердженого Головою робочої групи з оцінки корупційних ризиків 28.05.2025.

Ідентифікація корупційних ризиків у діяльності АТ «Дніпровська ТЕЦ» була проведена шляхом дослідження (аналізу) зовнішнього та внутрішнього середовища АТ «Дніпровська ТЕЦ» на предмет виявлення чинників корупційних ризиків у нормативно-правових актах і організаційно-управлінській діяльності підприємства. Робочою групою проаналізовано основні нормативно-правові акти, що регулюють діяльність Товариства: Цивільний кодекс України, Господарський кодекс України, Податковий кодекс України, Митний кодекс України, Земельний кодекс України, Кодекс законів про працю України, Кодекс України з процедур банкрутства, Закон України «Про акціонерні товариства», Закон України «Про управління об'єктами державної власності», Закон України «Про критичну інфраструктуру», Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Закон України «Про охорону праці», Закон України «Про державне регулювання ринків капіталу та організованих товарних ринків», Закон України «Про публічні закупівлі», Закон України «Про

запобігання корупції», Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку, інші нормативно-правові акти, Статут Товариства, положення про структурні підрозділи Товариства, посадові інструкції співробітників та організаційно-розпорядчі документи.

Робочою групою вивчені, проаналізовані та ідентифіковані корупційні ризики в діяльності АТ «Дніпровська ТЕЦ» за такими напрямками: Управління інформацією, документацією; Метрологічне забезпечення; Функція продажів; Функція фінансового директора; Управління персоналом; Управління матеріальними ресурсами; Планування закупівель, формування тендерної документації.

За результатами роботи здійснено опис 15 ідентифікованих корупційних ризиків. Оцінено рівень ймовірності реалізації корупційних ризиків, рівень наслідків від реалізації корупційних ризиків, та підраховано рівень корупційних ризиків. Визначено 3 корупційних ризики із середнім рівнем та 12 корупційних ризиків низького рівня. Робочою групою в діяльності АТ «Дніпровська ТЕЦ» не встановлені корупційні ризики високого та критичного рівня. Деталізовану інформацію внесено до реєстру корупційних ризиків (Додаток 1 до звіту з оцінки корупційних ризиків).

Під час проведення внутрішньої оцінки також було досліджено стан реалізації впроваджених заходів щодо мінімізації корупційних ризиків у діяльності АТ «Дніпровська ТЕЦ», визначених Антикорупційною програмою підприємства. Робоча група дійшла висновку, що результати впроваджених заходів, визначених Антикорупційною програмою АТ «Дніпровська ТЕЦ» дозволяють утримувати корупційні ризики на прийнятному рівні.

Робоча група усвідомлює, що визначення корупційних ризиків не є беззаперечним свідченням існування корупційних ризиків або пов'язаних з корупцією правопорушень, а є лише підставою припускати, що в разі недотримання (порушення) посадовими особами або працівниками вимог антикорупційного законодавства та встановлених внутрішніх процедур АТ «Дніпровська ТЕЦ» (або їх недосконалості) є можливість їх виникнення, тому, враховуючи методичні рекомендації НАЗК, робоча група провела це дослідження (оцінку) на основі типових корупційних ризиків, притаманних будь-якому суб'єкту господарювання, з урахуванням особливостей діяльності підприємства.

Враховуючи вищезазначене, робоча група вважає проведення внутрішньої оцінки корупційних ризиків АТ «Дніпровська ТЕЦ» у 2025 році завершеним.

Додаток 1: Реєстр корупційних ризиків АТ «Дніпровська ТЕЦ» (арк.)

Голова робочої групи

Секретар робочої групи

Віталій ГУСЯТНИЧЕНКО

Євген КІСІЛЕВИЧ

Додаток 1: Регстр корупційних ризиків АТ "Дніпровська ТЕЦ"

№ з/п	Функція, процес організації	Корупційний ризик	Джерело корупційного ризику	Існуючі заходи контролю	Аналіз корупційного ризику. Рівень корупційного ризику			Заходи впливу на корупційний ризик та етапи їх виконання	Терміни виконання заходів впливу на корупційний ризик	Відповідальні виконавці	Необхідні ресурси
					Рівень ймовірності реалізації корупційного ризику (бал "х")	Рівень наслідків від реалізації корупційного ризику (бал "у")	Рівень корупційного ризику (бал "х" х бал "у")				
1	Управління інформацією, документування	Можливе неправомірне використання в особистих цілях службової інформації, документування, отриманої під час виконання посадових обов'язків	Працівники підприємства в приватних інтересах можуть розкрити або доступу до різних видів інформації, документування.	Контроль з боку керівника підрозділу, функції. Розподіл прав доступу до різних видів інформації, документування.	Низький 1	Низький 1	Низький 1	Розмежування прав доступу до інформації, документування. Облік документування, що створена і надана у користування.	Постійно	Керівники підрозділів, керівники за функціями управління	У межах наявних ресурсів
2	Метрологічне забезпечення.	Можливі необґрунтовані вимоги щодо умов надання послуг з боку організації-монополістів на ринку	Працівники організації, що надають послуги можуть в особистих інтересах висувати вимоги щодо підприємства (умови оплати, надання неправомірної вигоди і т.д.)	Контроль з боку керівника підрозділу, функції. Мониторинг процедури закупівлі послуг	Низький 1	Середній 2	Низький 2	Мониторинг метрологічного забезпечення, процесу акредитації. Контроль процесу погодження умов надання послуг	Постійно	Керівники підрозділів, керівники за функціями управління	У межах наявних ресурсів
3	Функція комерційного директора	Маніпуляція ціною, комерційними умовами	Дискреційні повноваження щодо ціноутворення і комерційних умов. Недоброчесність посадових осіб	Контроль з боку Директора комерційного	Низький 1	Середній 2	Низький 2	Мониторинг цін та комерційних умов при здійсненні продажів	Постійно	Директор з продажів	У межах наявних ресурсів
4	Функція фінансового директора	Викривлення даних фінансової та податкової звітності, їх невідповідність обліковим даним бухгалтерського обліку	Недоброчесність посадових осіб	Контроль з боку уповноваженої особи, аудит фінансової звітності з боку аудиторської компанії, контроль з боку податкових органів, шляхом податкових перевірок.	Низький 1	Середній 2	Низький 2	Організація внутрішнього аудиту окремих процесів	1 раз на квартал	Фінансовий директор, Головний бухгалтер	У межах наявних ресурсів. Додатково 3 чол аудиторів
5	Функція фінансового директора	Відсутність належного контролю за використанням фінансових та матеріальних ресурсів, їх обліком та списанням.	Недоброчесність посадових осіб	Контроль з боку уповноваженої особи, відділу безпеки	Низький 1	Середній 2	Низький 2	Організація внутрішнього аудиту окремих процесів	1 раз на квартал	Фінансовий директор, Головний бухгалтер	У межах наявних ресурсів. Додатково 3 чол аудиторів

6	Управління персоналом	Ймовірність призначення на посади, що вразливі до корупційних ризиків, осіб без належної освіти, з порушенням кваліфікаційних вимог та конкурсних процедур	Дискреційні повноваження щодо процесу відбору та прийому на роботу	Контроль з боку уповноваженої особи, служби персоналу та ББ.	Низький 1	Середній 2	Низький 2	Дотримання процедур бізнес процесів щодо відбору кандидатів та перевірок відповідно рівню займаної посади, контроль на постійній основі процедур та функціоналу відповідно до бізнес процесів	Здійснюється до призначення особи на посаду службою персоналу та БЕБ. На постійній основі керівництвом та підприємства, після перевірки службою персоналу та БЕБ. Інші з Керівником за напрямком.	В залежності від рівня посади: керівні посади погоджуються з Наглядовою радою та Генеральним директором підприємства, після перевірки службою персоналу та БЕБ. Інші з Керівником за напрямком.	У межах наявних ресурсів (договори з рекрутинговими установами та ресурсами)
7	Управління персоналом	Можливість подання претендентом на посаду, що вразлива до корупційних ризиків, недостовірних відомостей або фальсифікованих документів	Недобросовісність кандидата на працевлаштування/ переведення на іншу посаду. Дискреційні повноваження щодо процесу відбору та прийому на роботу	Контроль з боку уповноваженої особи, служби персоналу та ББ	Низький 1	Середній 2	Низький 2	Здійснення внутрішніх та зовнішніх (комунікація з державними органами та місцевого самоврядування, суб'єктами господарювання та інш.) перевірок з певних питань чи за окремими напрямками, прийняття рішень за результатами таких перевірок	Здійснюється до призначення особи на посаду (як під час підбору кандидатів з числа існуючих працівників, так і з числа осіб, що не працюють на підприємстві)	Відповідальний структурний підрозділ, який ініціює прийняття на роботу працівника/ переведення на іншу посаду, служба персоналу	У межах наявних ресурсів

8	Управління персоналом	Неповідомлення, приховування виникнення чи існування потенційного або реального конфлікту інтересів у посадових осіб організації	Неналежний контроль з боку вищого керівництва та ВЕБ. Недотримання бізнес процесів операційної діяльності	Контроль з боку уповноваженої особи.	Середній 2	Середній 2	Середній 4	Дотримання процедур бізнес процесів операційної діяльності, контроль на постійній основі процедури та функціоналу відповідно до бізнес процесів	Постійно	Керівник за напрямком, служба персоналу, ВЕБ	У межах наявних ресурсів
9	Управління персоналом	Можливість приховування порушень вимог антикорупційного законодавства, можливих проявів корупційних дій	Неналежний контроль з боку вищого керівництва та ВЕБ. Недотримання бізнес процесів операційної діяльності. Недостатня інформаційна політика щодо операційної політики та заходів, антикорупційної політики та заходів.	Інформаційна політика щодо антикорупційних заходів та наслідків у разі порушення. Дотримання бізнес процесів та регулярний перегляд процесів на актуальність операційної діяльності та відповідності законодавчої бази.	Низький 1	Середній 2	Низький 2	Дотримання процедур бізнес процесів операційної діяльності, контроль на постійній основі процедури та функціоналу відповідно до бізнес процесів	Постійно	Посадові особи всіх рівнів та працівники підприємства	У межах наявних ресурсів
10	Управління персоналом	Необґрунтована виплата стимулюючих виплат працівникам	Неналежний контроль служби персоналу. Недотримання бізнес процесів операційної діяльності. Непрозора система стимулювання	Дотримання бізнес процесів та регулярний перегляд процесів на актуальність операційної діяльності та відповідності законодавчої бази. Наявність положення про стимулювання та критеріїв виплат	Низький 1	Середній 2	Низький 2	Дотримання процедур бізнес процесів операційної діяльності, контроль на постійній основі процедури та функціоналу відповідно до бізнес процесів	Постійно	Служба персоналу, фінансова служба, керівник за напрямком	У межах наявних ресурсів
11	Управління матеріальними ресурсами	Можливість закупівлі матеріальних ресурсів за завищеними цінами	Недобросовісність посадових осіб	Контроль з боку директора з закупівель, уповноваженої особи. Моніторинг процедури закупівлі відділом безпеки.	Середній 2	Середній 2	Середній 4	Моніторинг цін при здійсненні закупівель матеріальних ресурсів, з обов'язковим наданням результатів моніторингу у складі обґрунтування необхідності закупівлі	Перед проведенням закупівлі	Відповідальний структурний підрозділ, який ініціює закупівлю. Уповноважений підрозділ	У межах наявних ресурсів

12	Управління матеріальними ресурсами	Недопоставка матеріальних ресурсів, приймання продукції, що не відповідає умовам договору	Недоборочесність посадових осіб	Контроль з боку директора з закупівель. Моніторинг процедури поставки, приймання продукції відділом безпеки.	Низький 1	Середній 2	Низький 2	Навчання працівників виконанню вхідного контролю по прийманню вхідного продукції.	Постійно	Відповідальний структурний підрозділ, який інформує Комісія зі вхідного контролю закупівельної продукції	У межах наявних ресурсів
13	Планування закупівель, формування тендерної документації	Можливість впливу на процес закупівлі шляхом співпраці з контрагентами поза межами тендерних процесів	Дискреційні повноваження щодо розрахунку очікуваної вартості закупівлі Недоборочесність посадових осіб	Контроль з боку уповноваженої особи, БЕБ, Моніторинг процедури закупівлі Державною аудиторською службою України	Середній 2	Середній 2	Середній 4	Моніторинг цін при здійсненні закупівель, з наданням результатів моніторингу цін на ринку	Постійно	Менеджер з постачання	У межах наявних ресурсів
14	Планування закупівель, формування тендерної документації	Необґрунтоване внесення змін до договору про закупівлю шляхом укладення додаткових угод	Дискреційні повноваження щодо розрахунку очікуваної вартості закупівлі Недоборочесність посадових осіб	Контроль з боку уповноваженої особи, БЕБ, Моніторинг процедури закупівлі Державною аудиторською службою України	Низький 1	Середній 2	Низький 2	Погодження додаткових угод шляхом встановленого регламенту	Постійно	Менеджер з постачання	У межах наявних ресурсів
15	Планування закупівель, формування тендерної документації	Встановлення в тендерній документації обмежень, що призводять до зменшення кола потенційних учасників торгів	Дискреційні повноваження щодо розрахунку очікуваної вартості закупівлі Недоборочесність посадових осіб	Контроль з боку уповноваженої особи. Моніторинг процедури закупівлі відділом безпеки.	Низький 1	Середній 2	Низький 2	Закупівля виключно згідно отриманої заявки на закупівлю. У випадку неможливості закупівлі згідно заявки - обов'язкове оформлення взаємозамінності	Постійно	Менеджер з постачання. Керівники підрозділів	У межах наявних ресурсів

Додаток 1: Реєстр корупційних ризиків АТ "Дніпровська ТЕЦ"

№ з/п	Функція, процес організації	Корупційний ризик	Джерело корупційного ризику	Існуючі заходи контролю	Аналіз корупційного ризику. Рівень корупційного ризику			Заходи впливу на корупційний ризик та етапи їх виконання	Терміни виконання заходів впливу на корупційний ризик	Відповідальні виконавці	Необхідні ресурси
					Рівень ймовірності реалізації корупційного ризику (бал "х")	Рівень наслідків від реалізації корупційного ризику (бал "у")	Рівень корупційного ризику (бал "х" х бал "у")				
1	Управління інформацією, документування	Можливе неправомірне використання в особистих цілях службової інформації, документів, отриманої під час виконання посадових обов'язків	Працівники підприємства в приватних інтересах можуть розголосити або використати в інший спосіб конфіденційну інформацію, що стала їм відома в процесі роботи	Контроль з боку керівника підрозділу, функції. Розподіл прав доступу до різних видів інформації, документів.	Низький 1	Низький 1	Низький 1	Розмежування прав доступу до інформації. Облік документів, що створена і надана у користування.	Постійно	Керівники підрозділів, керівники за функціями управління	У межах наявних ресурсів
2	Функція комерційного директора	Маніпуляція ціною, комерційними умовами	Дискреційні повноваження щодо ціноутворення і комерційних умов. Недоброочесність посадових осіб	Контроль з боку Директора комерційного	Низький 1	Середній 2	Низький 2	Мониторинг цін та комерційних умов при здійсненні продажів	Постійно	Директор з продажів	У межах наявних ресурсів
3	Функція фінансового директора	Викривлення даних фінансової та податкової звітності, їх невідповідність обліковим даним бухгалтерського обліку	Недоброочесність посадових осіб	Контроль з боку уповноваженої особи, аудит фінансової звітності з боку аудиторської компанії, контроль з боку податкових органів, шляхом податкових перевірок.	Низький 1	Середній 2	Низький 2	Організація внутрішнього аудиту окремих процесів	1 раз на квартал	Фінансовий директор, Головний бухгалтер	У межах наявних ресурсів. Додатково 3 чол аудиторів
4	Функція фінансового директора	Відсутність належного контролю за використанням фінансових та матеріальних ресурсів, їх обліком та списанням.	Недоброочесність посадових осіб	Контроль з боку уповноваженої особи, відділу безпеки	Низький 1	Середній 2	Низький 2	Організація внутрішнього аудиту окремих процесів	1 раз на квартал	Фінансовий директор, Головний бухгалтер	У межах наявних ресурсів. Додатково 3 чол аудиторів
5	Управління персоналом	Ймовірність призначення на посади, що вразили до корупційних ризиків, осіб без належної освіти, з порушенням кваліфікаційних вимог та конкурсних процедур	Дискреційні повноваження щодо процесу відбору та прийому на роботу	Контроль з боку уповноваженої особи, служби персоналу та ББ.	Низький 1	Середній 2	Низький 2	Дотримання процедур бізнес процесів щодо відбору кандидатів та перевірок	Здійснюється до призначення особи на посаду службою персоналу та БЕБ. На постійній основі.	В залежності від рівня посади: керівні посади погоджуються з рекрутинговими ми установами та Генеральним	У межах наявних ресурсів (договори з рекрутинговими ми установами та

6	Управління персоналом	Можливість подання претендентом на посаду, що вразила до корупційних ризиків, недостовірних відомостей або фальсифікованих документів	Недобросовісність кандидата на працевлаштування/переведення на іншу посаду. Дискреційні повноваження щодо процесу відбору та прийому на роботу	Контроль з боку уповноваженої особи, служби персоналу та ББ	Низький 1	Середній 2	Низький 2	Здійснення внутрішніх та зовнішніх (комунікація з державними органами та місцевими самоврядуваннями, суб'єктами господарювання та інш.) перевірок з певних питань чи за окремими напрямками, прийняття рішень за результатами таких перевірок	Здійснюються до призначення особи на посаду (як під час підбору кандидатів з числа існуючих працівників, так і з числа осіб, що не працюють на підприємстві)	Відповідальний структурний підрозділ, який ініціює прийняття на роботу працівника/переведення на іншу посаду, служба персоналу	У межах наявних ресурсів
7	Управління персоналом	Неповідомлення, приховування виникнення чи існування потенційного або реального конфлікту інтересів у посадових осіб організації	Неналежний контроль з боку вищого керівництва та БЕБ. Недотримання бізнес процесів операційної діяльності	Контроль з боку уповноваженої особи.	Середній 2	Середній 2	Середній 4	Дотримання процедур бізнес процесів операційної діяльності, контроль на постійній основі процедур та функціоналу відповідно до бізнес процесів	Постійно	Керівник за напрямком, служба персоналу, БЕБ	У межах наявних ресурсів
8	Управління персоналом	Можливість приховування порушень вимог антикорупційного законодавства, можливих проявів корупційних дій	Неналежний контроль з боку вищого керівництва та БЕБ. Недотримання бізнес процесів операційної діяльності. Недостатня інформаційна політика щодо антикорупційної політики та заходів.	Інформаційна політика щодо антикорупційних заходів та наслідків у разі порушення. Дотримання бізнес процесів та регулярний перегляд процесів на актуальність операційної діяльності та відповідності законодавчої бази.	Низький 1	Середній 2	Низький 2	Дотримання процедур бізнес процесів операційної діяльності, контроль на постійній основі процедур та функціоналу відповідно до бізнес процесів	Постійно	Посадові особи всіх рівнів та працівники підприємства	У межах наявних ресурсів

9	Управління персоналом	Необґрунтована виплата стимулюючих виплат працівникам	Неналежний контроль служби персоналу. Недотримання бізнес процесів операційної діяльності. Непрозора система стимулювання	Дотримання бізнес процесів та регулярний перегляд процесів на актуальність операційної діяльності та відповідності законодавчої бази. Наявність положення про стимулювання та критеріїв виплат	Низький 1	Середній 2	Низький 2	Дотримання бізнес процесів операційної діяльності, контроль на постійній основі процедур та функціоналу відповідно до бізнес процесів	Постійно	Служба персоналу, фінансова служба, керівник за напрямком	У межах наявних ресурсів
10	Управління матеріальними ресурсами	Можливість закупівлі матеріальних ресурсів за завищеними цінами	Недобросовісність посадових осіб	Контроль з боку директора з закупівель, уповноваженої особи. Моніторинг процедури закупівлі відділом безпеки.	Середній 2	Середній 2	Середній 4	Моніторинг цін при здійсненні закупівель матеріальних ресурсів, з обов'язковим наданням результатів моніторингу у складі обґрунтування необхідності	Перед проведенням закупівлі	Відповідальний структурний підрозділ, який ініціює. Уповноважений підрозділ	У межах наявних ресурсів
11	Управління матеріальними ресурсами	Недопоставка матеріальних ресурсів, приймання продукції, що не відповідає умовам договору	Недобросовісність посадових осіб	Контроль з боку директора з закупівель. Моніторинг процедури поставки, приймання продукції відділом безпеки.	Низький 1	Середній 2	Низький 2	Навчання працівників виконанню вхідного контролю по прийманню продукції.	Постійно	Відповідальний структурний підрозділ, який ініціює. Комісія зі вхідного контролю закупленої продукції	У межах наявних ресурсів
12	Планування закупівель, формування тендерної документації	Можливість впливу на процес закупівлі шляхом співпраці з контрагентами поза межами тендерних процесів	Дискреційні повноваження щодо розрахунку очікуваної вартості закупівлі. Недобросовісність посадових осіб	Контроль з боку уповноваженої особи, ВБ. Моніторинг процедури закупівлі Державною аудиторською службою України	Середній 2	Середній 2	Середній 4	Моніторинг цін при здійсненні закупівель, з наданням результатів моніторингу цін на ринку	Постійно	Менеджер з постачання	У межах наявних ресурсів

[illegible]