

Опис корупційного ризику	Ймовірність виникнення корупційного ризику	Наслідки корупційного правопорушення чи правопорушення, пов'язаного з корупцією	Пріоритетність (ступінь) корупційних ризиків	Пропозиції щодо заходів із усунення (зменшення) рівня виявлених корупційних ризиків
Неефективне використання бюджетних коштів; завищення статей бюджету де є особиста зацікавленість	2	2	4	Розробити бюджетний процес з забезпечення розподілу повноважень між підрозділами та посадовими особами
Неефективне використання фонду оплати праці	3	2	6	Спільно з відділом управління персоналом розробити прозору систему постановки цілей, систему оцінки по ключевим показникам ефективності та преміювання за результати
Вплив на забезпеченість установ фінансовими ресурсами в бюджетному періоді (надлишкове фінансування)	1	2	2	Розробити контрольні процедури та впровадити принцип "чотирьох очей"
Завищення кошторису витрат на виробництво телепрограм	3	2	6	Розглянути можливість опису бізнес-процесу щодо виробництво телепрограм; впровадити дворівневу систему контролю витрат
Бюджетні кошти можуть бути використані не за цільовим призначенням	2	2	4	Підготувати опис бізнес-процесів з контрольними процедурами різного рівня; забезпечити чітке розмежування функціональних обов'язків (виключити дублювання функцій)
Використання фінансових та матеріальних ресурсів з метою отримання неправомірної вигоди. Зниження вартості майна з цілью його подальшого придбання. Недотримання законодавчих, нормативно-правових актів, розпорядчих документів, невиконання посадових інструкцій та функціональних обов'язків, внесення недостовірних даних до первинних документів, відсутність належної системи контролю. Відсутність опису процесу складання бухгалтерської та управлінської звітності	2	2	4	Розробити процеси складання фінансової та управлінської звітності; актуалізувати бухгалтерську політику; забезпечити регулярне проведення незалежного зовнішнього аудиту. Розглянути можливість впровадження функції внутрішнього аудиту
Недотримання вимог нормативно-правових актів при відображенні даних в бухгалтерському обліку, та складанні звітності	2	2	4	Розробити процеси складання фінансової та управлінської звітності; актуалізувати бухгалтерську політику; забезпечити регулярне проведення незалежного зовнішнього аудиту. Розглянути можливість впровадження функції внутрішнього аудиту
Надання інформації про потреби в матеріальних ресурсах у більшій кількості, ніж фактично необхідно	3	3	9	Забезпечити проведення інвентаризації фінансових та матеріальних цінностей не рідше одного разу на рік. Розробити порядок зберігання та обліку матеріальних цінностей та забезпечити його виконання
Викривлення звітності та результатів інвентаризації	2	3	6	Встановити контроль за належним проведенням інвентаризації фінансових та матеріальних цінностей не рідше одного разу на рік. Розробити порядок зберігання та обліку матеріальних цінностей та забезпечити його виконання