

Приложение 1
Утверждено:
Приказом директора
ГБУ СО КК «Мостовский КЦСОН»
от 30.12.2021 г. № 573

**Порядок
проведения оценки коррупционных рисков
в государственном бюджетном учреждении социального обслуживания
Краснодарского края «Мостовский комплексный центр социального
обслуживания населения»**

1. Общие положения.

Порядок проведения оценки коррупционных рисков в государственном бюджетном учреждении социального обслуживания Краснодарского края «Мостовский комплексный центр социального обслуживания населения» (далее по тексту – ГБУ СО КК «Мостовский КЦСОН») раскрывает общие подходы и основные особенности проведения такой оценки. При этом ГБУ СО КК «Мостовский КЦСОН» при проведении оценки коррупционных рисков учитывает масштабы и специфику своей деятельности, а также уже применяющиеся подходы к оценке иных типов рисков.

В этой связи соответствующий порядок может корректироваться ГБУ СО КК «Мостовский КЦСОН» в зависимости от указанных или иных особенностей, как в части отдельных положений (субъект проведения оценки, перечень коррупциогенных факторов, критерии значительности ущерба и т.д.), так и применительно к процессу оценки коррупционных рисков в целом (изменение понятийного аппарата, этапности проведения оценки).

2. Основные понятия и определения.

1. **Коррупционное правонарушение** – злоупотребление полномочиями, злоупотребление должностными полномочиями, дача взятки, посредничество во взяточничестве, получение взятки, мелкое взяточничество, коммерческий подкуп, посредничество в коммерческом подкупе, мелкий коммерческий подкуп либо иное незаконное использование физическим лицом своего должностного положения (полномочий) вопреки законным интересам общества, государства, организации в целях получения выгоды (преимуществ) для себя или для третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами, а также совершение таких указанных деяний от имени или в интересах юридического лица;

2) Коррупционный риск - возможность совершения работником организации, а также иными лицами о имени или в интересах организации коррупционного правонарушения;

3) Оценка коррупционных рисков – общий процесс идентификации, анализа и ранжирования коррупционных рисков;

4) идентификация коррупционного риска – процесс определения для каждого бизнес – процесса критических точек и возможных коррупционных правонарушений, которые могут быть совершены работниками организации в каждой критической точке;

5) критическая точка – подпроцесс, особенности реализации которого создают объективные возможности для совершения работниками организации коррупционных правонарушений;

6) подпроцесс – установленные регулируемыми документами процедуры и реальные действия и взаимодействия структурных подразделений, коллегиальных органов, работников организации, совершаемые в целях реализации конкретного бизнес процесса (например формирование плана проведения закупок, разработка документации к закупке, объявление закупки, прием заявок от участников – подпроцессы, имеющие место в рамках осуществления закупочной деятельности организации);

7) бизнес процесс – регулярно повторяющаяся последовательность взаимосвязанных действий структурных подразделений и отдельных работников организации, направленных на реализацию уставных целей (функций) организации (отдельным бизнес- процессом является закупочная деятельность организации);

8) направление деятельности - совокупность бизнес-процессов, направленных на реализацию единой уставной цели (функции) организации (например, такие бизнес-процессы, как закупочная деятельность, кадровая работа и управление персоналом, административно-хозяйственное и материально – техническое обеспечение и т.п., составляют единое направление деятельности «Обеспечение деятельности организации»);

9) анализ коррупционного риска – процесс понимания природы коррупционного риска и возможностей для его реализации посредством: 1) выявления наиболее вероятных способов совершения коррупционного правонарушения при реализации бизнес процесса («коррупционных схем») и 2) определения должностей или полномочий, критически важных для реализации каждой «коррупционной схемы»;

10) Коррупционная схема – выстроенный по определенному сценарию механизм использования работником полномочий в личных целях или в интересах третьих лиц (наиболее вероятный способ совершения коррупционного правонарушения);

11) индикатор коррупции – сведения, указывающие на возможную подготовку или совершение работником организации коррупционного правонарушения;

12) ранжирование коррупционных рисков - процесс определения уровня значимости каждого коррупционного риска с учетом 1) возможного ущерба в случае реализации коррупционного риска и 2) вероятности реализации коррупционного риска, а также их последующее ранжирование по степени значимости.

3. Подходы к предварительному определению наиболее коррупционнoемких направлений деятельности Учреждения.

3.1. В целях рационального использования ограниченных кадровых, финансовых и иных ресурсов оценка коррупционных рисков в Учреждении может проводиться не в отношении всех направлений деятельности одновременно, а последовательно в отношении каждого бизнес-процесса.

3.2. Оценка коррупционных рисков производится с наиболее коррупционнoемких направлений деятельности и бизнес – процессов Учреждения.

Основные критерии при определении коррупционных рисков в Учреждении:

- суть бизнес-процесса, предполагающая наличие лиц, стремящихся получить выгоду (преимущество), распределяемое Учреждением и (или) отдельными его работниками;

- взаимодействие в рамках бизнес-процесса с представителями государственных (муниципальных) органов, государственных корпораций (компаний), организаций, созданных для выполнения задач, поставленных перед государственными органами;

- наличие лиц, заинтересованных в получении недоступной им информации, которой обладают работники Учреждения;

- наличие сведений о распространенности коррупционных правонарушений при реализации бизнес-процесса в Учреждении в прошлом или аналогичных бизнес – процессов в других организациях.

3.3. К числу направлений деятельности, потенциально связанных с наиболее высокими коррупционными рисками относятся:

- закупка товаров и услуг для нужд Учреждения;

- реализация имущества, в том числе непрофильных активов;

- любые функции предполагающие финансирование организацией деятельности физических и юридических лиц (например, предоставление спонсорской помощи)

Определенные коррупционные риски могут возникать и в процессе управления персоналом Учреждения, в частности при распределении фондов оплаты труда и принятии решений о премировании работников.

3.4. К числу коррупционнoемких направлений деятельности относится участие Учреждения в государственных (муниципальных) закупках и закупках, проводимых иными организациями, а также бизнес – процессы, предполагающие взаимодействие с государственными органами,

осуществляющими контрольно-надзорные, разрешительные, регистрационные функции по распределению бюджетных ассигнований, субсидий.

Учреждением проводится оценка коррупционных рисков всех направлений деятельности и бизнес – процессов.

4. Общий порядок оценки коррупционных рисков.

4.1. Этапы оценки коррупционных рисков.

4.1.1. Подготовительный этап оценки коррупционных рисков.

- принятие решения об оценке коррупционных рисков;
- определение методики и плана проведения оценки коррупционных рисков;
- назначение лиц, ответственных за проведение оценки коррупционных рисков;
- определение полномочий и обязанностей работников в связи с проведением оценки коррупционных рисков;
- составление перечня и подготовка необходимых документов.

4.1.2. Этап описания бизнес – процессов:

- представление всех направлений деятельности Учреждения в форме бизнес- процессов;
- описание подпроцессов составляющий каждый бизнес – процесс.

4.1.3. Этап идентификации коррупционных рисков:

- выделение в каждом бизнес –процессе критических точек и общее описание возможностей для реализации коррупционных рисков в каждой критической точке.

4.1.4. Этап анализа коррупционных рисков в Учреждении.

1) подготовка детального формализованного описания возможных способов совершения коррупционного правонарушения в критической точке («коррупционных схем»);

2) формирование перечня должностей работников Учреждения, которые могут быть вовлечены в совершение коррупционного правонарушения в критической точке.

4.1.5. Этап ранжирования коррупционных рисков.

- оценка вероятности реализации и возможного ущерба от реализации каждого коррупционного риска;
- ранжирование коррупционных рисков по степени значимости в соответствии с заранее установленными критериями о определение приоритетов при принятии мер по минимизации коррупционных рисков.

4.1.6. Этап разработки мер по минимизации коррупционных рисков:

- подготовка предложений по минимизации всех или наиболее существенных идентифицированных коррупционных рисков.

4.1.7. Этап оформления, согласования и утверждения результатов оценки коррупционных рисков:

- формирование и представление на утверждение руководителю Учреждения реестра (матрицы) коррупционных рисков в Учреждении и перечня должностей, связанных с коррупционными рисками.

5. Подготовка и проведение оценки коррупционных рисков.

5.1. Оценка коррупционных рисков в Учреждении проводится в соответствии с утвержденной приказом руководителя Учреждения методикой оценки коррупционных рисков.

Если оценка коррупционных рисков проводилась в Учреждении ранее, то перед проведением очередной оценки коррупционных рисков анализируется актуальность методики и при необходимости вносятся в нее соответствующие коррективы.

5.2. Решение о проведении оценки коррупционных рисков принимается руководителем Учреждения и оформляется его приказом.

5.3. Оценка коррупционных рисков в Учреждении поручается сотруднику (сотрудникам) ответственному за мероприятия по предупреждению коррупции, внешним экспертам, специально созданной рабочей группе. При выборе субъекта проведения оценки коррупционных рисков учитываются возможные преимущества и недостатки каждого подхода.

5.4. При проведении оценки коррупционных рисков сотрудниками, ответственными за мероприятия по предупреждению коррупции в Учреждении, преимуществами являются их независимость от владельцев оцениваемых процессов и, как следствие, отсутствие личной заинтересованности в сокрытии возможных проблем, а также наличие у таких сотрудников компетенций по выявлению признаков коррупционных правонарушений.

5.5. В определенных случаях к проведению оценки коррупционных рисков в Учреждении привлекаются внешние эксперты.

Внешние эксперты проводят оценку коррупционных рисков, в условиях когда работники Учреждения не обладают необходимым опытом и компетенциями в сфере выявления возможных коррупционных схем (при проведении первичной оценки коррупционных рисков).

Внешние эксперты обладают независимым мнением, на которое не влияют сложившиеся внутри Учреждения отношения, хорошо осведомлены о контексте и особенностях, свойственных сфере деятельности Учреждения, имеют представление о коррупционных правонарушениях совершавшихся работниками организаций, осуществляющих аналогичные виды деятельности.

При привлечении внешних экспертов к участию в оценке коррупционных рисков Учреждением определяются разумные пределы

вовлечения внешних экспертов, обеспечение сотрудникам Учреждения возможности принятия соответствующего опыта.

При оценке коррупционных рисков Учреждением может быть специально сформированная рабочая группа. К участию в рабочей группе привлекаются:

- сотрудники, ответственные за мероприятия по предупреждению коррупции;
- внешние эксперты;
- представители иных подразделений (внутреннего аудита, юридического и правового обеспечения).

Руководство рабочей группой поручается сотруднику не ниже уровня заместителя руководителя Учреждения, курирующего вопросы по предупреждению коррупции.

Ведущая роль в непосредственном проведении оценки коррупционных рисков (проведение интервью, подготовка проектов промежуточных и итоговых документов) отводится сотрудникам, ответственным за мероприятия по предупреждению коррупции в Учреждении, или внешним экспертам.

5.6. Формирование перечня локальных нормативных актов и иных документов Учреждения, содержащих информацию, необходимую для проведения оценки коррупционных рисков.

К таким документам относятся:

1) документы, содержащие информацию о направлениях деятельности (функциях) и структуре Учреждения, полномочиях ее структурных подразделений и должностных обязанностях работников:

- Устав Учреждения;
- организационно – штатная структура и штатное расписание Учреждения;
- положения о структурных подразделениях и коллегиальных органах управления Учреждения;
- регламенты взаимодействия структурных подразделений Учреждения;
- результаты внутреннего и внешнего анализа структуры, функционала, бизнес- процессов Учреждения.

2) документы, закрепляющие систему мер по предупреждению коррупции в Учреждении, а также порядок проведения любых контрольных мероприятий (внутреннего аудита, проверок);

3) документы, содержащие информацию о результатах проведения мероприятий по предупреждению коррупции в Учреждении.

5.7. В Учреждении разрабатывается и закрепляется в качестве приложения к приказу о проведении оценки коррупционных рисков календарный план проведения оценки.

В плане указываются:

- этапы оценки коррупционных рисков и сроки их реализации;
- подготовленные промежуточные и итоговые документы;

- сроки согласования подготовленных документов;
- график проведения всех предполагаемых встреч лиц, ответственных за проведение оценки коррупционных рисков, с представителями структурных подразделений Учреждения.

В приказе о проведении оценки коррупционных рисков закрепляется обязанность всех структурных подразделений Учреждения содействовать осуществлению проведения оценки, в том числе своевременно определить и быть готовыми представить конкретные необходимые документы.

5.8. Перед началом оценки коррупционных рисков проводится установочное совещание с участием:

- руководителя Учреждения;
- руководителей всех структурных подразделений Учреждения вовлеченных в проведение оценки коррупционных рисков;
- руководителей структурных подразделений, участвующих в реализации анализируемых бизнес-процессов;
- привлеченных внешних экспертов.

6. Этап описания бизнес – процессов.

6.1. Основная задача этапа - понять каким образом в Учреждении реализуются на практике направления деятельности и конкретные бизнес – процессы, выбранные в качестве объекта проведения оценки коррупционных рисков.

6.2. Этап описания бизнес – процессов начинается с анализа документов указанных в п. 5.6 настоящего Порядка. Результат данного анализа – формализованное описание рассматриваемых направлений деятельности Учреждения, бизнес – процессов и составляющих их подпроцессов, содержащее последовательность действий и взаимодействий, которые принимают структурные подразделения и (или) отдельные работники Учреждения для реализации каждого бизнес – процесса, а также контрольно-надзорных механизмов применяемых к каждому бизнес – процессу.

За основу принимается процессная модель или иные документы, содержащие формализованное описание бизнес – процессов учреждения (при наличии).

Описание формируется как в текстовой, так и в графической форме (форма карты направлений деятельности Учреждения, бизнес – процессов и подпроцессов).

Формализованное описание (карта) направлений деятельности Учреждений и составляющих их бизнес – процессов дополняется результатами предварительного анализа возможных коррупционных правонарушений.

Такой анализ проводится на основании следующей информации:

- 1) сведения о коррупционных правонарушениях, совершенных ранее работниками Учреждения;

2) материалы внутренних проверок, проводившихся в Учреждении, по случаям возможного совершения работниками коррупционных правонарушений;

3) обращения граждан, содержащие информацию о возможном совершении работниками Учреждения коррупционных правонарушений;

4) материалы, проведенных в Учреждении органами прокуратуры мероприятий по надзору за соблюдением законодательства Российской Федерации о противодействии коррупции;

5) информация о совершении коррупционных правонарушений работниками Учреждения, осуществляющих аналогичные виды деятельности;

6) информация о совершении коррупционных правонарушений должностными лицами государственных (муниципальных) органов, государственных корпораций (компаний), с которыми взаимодействует Учреждение или иные организации, осуществляющие аналогичные виды деятельности.

6.3. Материалы, подготовленные по результатам анализа внутренних документов Учреждения и иной информации, являются основой для последующего проведения интервью с представителями структурных подразделений и коллегиальных органов Учреждения.

6.4. Интервью проводится с представителями двух типов структурных подразделений и коллегиальных органов Учреждения:

- имеющих ключевую роль в реализации рассматриваемых направлений деятельности и бизнес - процессов;

- осуществляющих контрольные мероприятия применительно к рассматриваемым направлениям деятельности и бизнес – процессов.

Интервью проводится с руководителем подразделения (коллегиального органа) и (или) его заместителем, отвечающим за рассматриваемый бизнес – процесс.

6.5. Основная задача интервью с представителями подразделений (коллегиальных органов), имеющих ключевую роль в реализации рассматриваемых направлений деятельности – уточнение, и при необходимости корректирование сформированных на основе анализа документов понимания бизнес – процесса и составляющих его подпроцессов.

Особое внимание уделяется тому, как рассматриваемый бизнес – процесс организован на практике и чем реальный подход к его реализации отличается от закрепленного в документах.

Кроме того, основной задачей интервью с представителями подразделений (коллегиальных органов), осуществляющих контрольные мероприятия является уточнение понимания процесса реализации контрольных функций, а также обсуждение недостатков сформированной в Учреждении системы внутреннего контроля применительно к рассматриваемым направлениям деятельности, бизнес – процессам и подпроцессам.

6.6. По результатам анализа документов и интервью с представителями подразделений Учреждения формируется итоговое описание рассматриваемых направлений деятельности, бизнес – процессов и подпроцессов в текстовом и (или) графическом формате с предварительным обозначением тех подпроцессов, которым свойственны коррупционные риски.

7. Идентификация коррупционных рисков.

7.1. Основная задача идентификации коррупционных рисков – выявление в каждом рассматриваемом направлении деятельности и бизнес – процессе Учреждения критических точек возникновения коррупционных рисков.

7.2. Признаки наличия критических точек.

- наличие у работника (группы работников) Учреждения полномочий совершить действие (бездействие), которое позволяет получить выгоду (преимущество) работнику Учреждения, структурному подразделению Учреждения, физическому и (или) юридическому лицу, взаимодействующему с Учреждением;
- взаимодействие работника (группы работников) Учреждения с государственным органом (иной регулирующей организацией), уполномоченным совершать действия, важные для успешной реализации бизнес – процесса и (или) успешного функционирования Учреждения в целом.

7.3. При выявлении критических точек целесообразно определить общие вопросы:

- какая выгода (преимущество) распределяется в рамках данного подпроцесса?;
- кто может быть заинтересован в неправомерном распределении этой выгоды (преимущества)?;
- какие коррупционные правонарушения могут быть совершены работником в целях неправомерного распределения выгоды (преимущества)?

7.4. В рамках одного бизнес – процесса может быть выявлено несколько критических точек.

Все выявленные критические точки должны быть обозначены в описании направлений деятельности и бизнес – процессов (карта направлений деятельности, бизнес – процессов и подпроцессов Учреждения).

8. Анализ коррупционных рисков.

8.1. Основная задача анализа коррупционных рисков – определение для каждой выявленной критической точки вероятного способа совершения коррупционного правонарушения работниками Учреждения (коррупционные схемы) и должности (полномочий) работников, наличие которых требуется для реализации каждой коррупционной схемы.

8.2. В целях более полного понимания коррупционных схем анализ коррупционных рисков начинается с проведения более глубокого исследования выявленных критических точек.

Ключевой вопрос:

- если бы какой либо из участников бизнес – процесса стремился извлечь из своих полномочий неправомерную выгоду для себя, для третьих лиц или непосредственно для Учреждения, каким образом он мог бы это сделать?

Кроме этого необходимо задавать и вспомогательные вопросы применительно к двум типам ситуации:

1) когда работник (работники) Учреждения обладает полномочиями, позволяющими получить выгоду для себя или для связанных с ним лиц;

2) когда работник (работники) Учреждения и (или) Учреждение в целом заинтересованы в получении выгоды, распределяемой государственными (муниципальными) органами или другими организациями.

Применительно к первому типу ситуации при анализе критических точек внимание уделяется следующим вопросам:

- какие выгоды (преимущества) распределяются в рамках бизнес – процесса и для кого они представляют интерес?

- какие действия (бездействие) потребуется совершить недобросовестному работнику в целях неправомерного распределения выгоды (преимущества) в пользу заинтересованных лиц?

- если недобросовестный работник неправомерно распределяет выгоду (преимущество) не в пользу себя и (или) своих близких родственников, каким образом он может извлечь личную выгоду из коррупционного взаимодействия?

- может ли недобросовестный работник в одиночку совершить действия (бездействие), необходимые для неправомерного распределения выгоды (преимущества) в пользу заинтересованных лиц? Если нет, кого из работников Учреждения ему необходимо вовлечь в совершение коррупционного правонарушения?

- каким образом возможно обойти внедренные в Учреждении механизмы внутреннего контроля?

Применительно ко второму типу ситуации при анализе критических точек внимание уделяется следующим вопросам:

- существует ли выгода (преимущество), распределяемая государственным (муниципальным) органом или другой организацией, в получении которой может быть заинтересован работник (работники) Учреждения и (или) Учреждение в целом?

- взаимодействует ли Учреждение с контрагентами, имеющими связи с государственными (муниципальными) органами или иными организациями, распределяющими выгоду (преимущество), в получении которой может быть заинтересован работник (работники) и (или) Учреждение в целом?

- каким образом работник Учреждения может повлиять на распределение выгоды (преимущества) в его пользу или в пользу его Учреждения? Требуется ли для этого участие иных работников или контрагентов?

- каким образом возможно обойти внедренные в Учреждении механизмы внутреннего контроля?

8.3. На основе проведенного углубленного анализа критических точек составляется формализованное описание коррупционных рисков в каждой выявленной критической точке, включающее в числе прочего, следующую информацию:

- краткое описание распределяемой в каждой критической точке выгоды (преимущества), стремление к получению которой работником Учреждения и (или) ее внешними контрагентами является причиной совершения работником Учреждения коррупционного правонарушения;

- перечень потенциальных выгодоприобретателей - лиц, которые стремятся извлечь выгоду (преимущество) из совершения работником Учреждения коррупционного правонарушения в рассматриваемой критической точке;

- перечень должностей работников Учреждения, без участия которых неправомерное распределение выгоды (преимущества) в критической точке невозможно или крайне затруднительно (перечень должностей, замещение которых связано с коррупционными рисками), с указанием возможной роли каждого работника в реализации коррупционной схемы;

- краткое описание выгоды (преимущества) поучаемой работником (работниками) Учреждения, связанными с ним лицами или непосредственно самим Учреждением, в результате совершения коррупционного правонарушения;

- описание возможных способов передачи работнику (работникам) Учреждения или должностному лицу (должностным лицам), с которым взаимодействует Учреждение, вознаграждения за совершение коррупционного правонарушения;

- краткое описание способа коррупционного правонарушения (коррупционной схемы) например: «Принятие решения о закупке для нужд организации товаров на заведомо невыгодных условиях в целях получения незаконного вознаграждения от поставщика»;

- развернутое описание способа совершения коррупционного правонарушения (коррупционной схемы), в том числе: инициатор коррупционного взаимодействия, последовательность действий и взаимодействий работника (работников) Учреждения и его контрагентов по неправомерному распределению выгоды (преимущества) и передаче работнику (работникам) Учреждения или должностным лицам, с которыми взаимодействует Учреждение, незаконного вознаграждения;

- состав коррупционных правонарушений, которые должны быть совершены работником (работниками) Учреждения для реализации

коррупционной схемы, с указанием ссылок на конкретные положения нормативных правовых актов;

- процедуры внутреннего контроля в рассматриваемой критической точке: работники (структурные подразделения) Учреждения, наделенные полномочиями по осуществлению внутреннего контроля; периодичность контрольных мероприятий; краткое описание контрольных мероприятий;

- возможные способы обхода механизмов внутреннего контроля.

8.4. На этапе проведения анализа коррупционных рисков формируется перечень должностей, замещение которых связано с коррупционными рисками, в который включаются должности, обязанности по которым предусматривают:

- принятие решения и (или) совершение действия, прямо направленного на распределение выгоды (преимущества);

- осуществление подготовительной работы, на основании которой принимается решение, направленное на распределение выгоды (преимущества);

- осуществление контрольных функций в отношении работников Учреждения, принимающих или готовящих решения, направленные на распределение выгоды, в том числе осуществление функций по предупреждению коррупционных правонарушений.

8.5. В отношении должностей, исполнение обязанностей по которым подразумевает осуществление подготовительной работы, на основании которой принимается решение, направленное на распределение выгоды (преимущества) включаются в Перечень следующие должности:

- должности, исполнение обязанностей по которым подразумевает права физического или юридического лица на получение выгоды (преимущества);

- должности, исполнение обязанностей по которым подразумевает обоснование преимуществ того или иного претендента на получение выгоды;

- должности, исполнение обязанностей по которым подразумевает определение размера материальной выгоды;

- должности, исполнение обязанностей по которым подразумевает проведение проверки, аудита юридических лиц, претендующих на получение выгоды (преимущества) и подготовку документов по ее результатам;

- должности, исполнение обязанностей по которым подразумевает проведение оценки коррупционных рисков.

8.6. При принятии решения о целесообразности включения в Перечень прочих должностей, исполнение обязанностей по которым подразумевает осуществление подготовительной работы, а также иных должностей учитывается имеет ли работник реальную возможность своим действием (бездействием) повлиять на содержание решения о распределении выгоды (преимущества).

9. Ранжирование коррупционных рисков.

9.1. После подготовки формализованного описания всех критических точек и коррупционных схем проводится оценка значимости каждого выявленного коррупционного риска с точки зрения вероятности его реализации и возможного ущерба в результате его реализации.

9.2. При оценке значимости коррупционных рисков используются методы, рекомендованные при начальной оценке коррупционных рисков, а также в случае невозможности или нецелесообразности использования более сложных и трудозатратных методов используется оценка значимости коррупционных рисков на основе коррупциогенных факторов.

Основа данного метода - анализ наличия и степени выраженности обстоятельств, увеличивающих вероятность совершения коррупционных правонарушений.

9.3. Ключевые коррупциогенные факторы:

- возможность получения кем либо из работников в результате реализации потенциально коррупционной схемы значительной, по сравнению с его официальным доходом, материальной выгоды;
- возможность получения тех или иных выгод (преимуществ) для Учреждения при взаимодействии с государственными (муниципальными) органами или иными организациями;
- простота потенциальной коррупционной схемы, в частности небольшое количество работников Учреждения и внешних контрагентов, участие которых необходимо для реализации коррупционной схемы;
- распространенность потенциальной коррупционной схемы, то есть наличие информации о неоднократном использовании коррупционной схемы в организациях осуществляющих аналогичные виды деятельности;
- отсутствие или неэффективность механизмов внутреннего контроля в критической точке;
- недостаточная регламентация процессов в критической точке.

9.4. Степень выраженности каждого коррупциогенного фактора оценивается с использованием количественных показателей в зависимости от наличия или отсутствия определенных признаков коррупциогенного фактора (например, «отсутствует или присутствует в незначительной степени» - 1 балл, «присутствует в определенной степени» - 2 балла, «присутствует в значительной степени» - 3 балла).

Критерии оценки степени выраженности каждого коррупциогенного фактора разрабатываются с учетом специфики деятельности Учреждения (степень выраженности коррупционного риска растет пропорционально количеству аналогичных нарушений в прошлом или числу сотрудников Учреждения, участие которых потребуется в реализации коррупционной схемы на практике).

Итоговая степень выраженности коррупциогенных факторов рассчитывается как сумма балльных оценок степени выраженности каждого коррупциогенного фактора.

9.5. При использовании упрощенной процедуры вероятность реализации коррупционного риска оценивается с использованием трехбалльной шкалы («низкая», «средняя», «высокая») и определяется итоговой степенью выраженности коррупциогенных факторов.

При этом необходимо придерживаться следующих принципов:

- вероятность реализации коррупционного риска оценивается как низкая, если все коррупциогенные факторы отсутствуют или крайне незначительны (оценка – 1 балл);
- вероятность реализации коррупционного риска признается высокой, если хотя бы два коррупциогенных фактора присутствуют в значительной степени (при оценке – 3 балла) или более половины коррупциогенных факторов присутствуют в определенной степени (при оценке – 2 балла).

9.6. При наличии необходимых ресурсов Учреждением могут применяться более сложные методы оценки вероятности реализации коррупционных рисков (метод экспертных оценок).

9.7. Наряду с вероятностью реализации коррупционных рисков оценивается возможный вред (ущерб) от реализации коррупционного риска в критической точке.

Приоритетное внимание уделяется следующим видам вреда (ущерба):

- вред жизни и здоровью граждан;
- вред национальной безопасности;
- материальный ущерб Учреждению, в том числе утрата или порча активов Учреждения, необоснованное увеличение расходов на закупку товаров и услуг, расходы на подготовку к судебным разбирательствам и судебные издержки, штрафы за коррупционные правонарушения, упущенная выгода, затраты на восстановление надлежащего порядка реализации бизнес – процессов;
- репутационный ущерб Учреждения, в том числе негативные публикации в средствах массовой информации, резонансные судебные разбирательства, многочисленные жалобы и претензии со стороны граждан и организаций.

9.8. Оценка возможного ущерба от реализации коррупционного риска может быть качественной – «незначительный», «средний», «значительный» и количественный – различные балльные шкалы.

При первоначальном внедрении оценки коррупционных рисков используются простые (трехбалльные) шкалы оценки.

В случае если реализация коррупционного риска может повлечь вред жизни и здоровью граждан и (или) вред национальной безопасности, такой потенциальный вред оценивается как значительный.

При оценке возможного материального или репутационного вреда Учреждение анализирует способно ли причинение такого вреда сделать невозможным выполнение целей и задач Учреждения и привести к остановке его деятельности. В этом случае потенциальный оценивается как значительный.

В случаях если реализация коррупционного риска не приводит к остановке деятельности Учреждения, оценивается возможно ли наступление таких негативных последствий как возникновение существенных препятствий при реализации ключевых бизнес – процессов, потеря конкурентных преимуществ на длительный срок, причинение материального ущерба, составляющего значительную часть от оборота Учреждения.

9.9. По результатам оценки вероятности от реализации и возможного ущерба от реализации коррупционных рисков в целях рационального расходования выделяются критические точки, в отношении которых меры по минимизации коррупционных рисков реализуются в первую очередь. Для этого коррупционные риски ранжируются с точки зрения их значимости для Учреждения, государства и общества.

Значимость коррупционных рисков определяется сочетанием рассчитанных ранее параметров: вероятности реализации коррупционного риска в критической точке и возможный вред от его реализации. При этом риск – вероятность, умноженная на вред.

9.10. Ранжирование коррупционных рисков по значимости может проводиться с использованием как качественных, так и количественных показателей.

Один из способов такого ранжирования – использование матрицы оценки коррупционных рисков. При этом все риски по степени своей значимости разделяются на критические, существенные и незначительные.

10. Разработка мер по минимизации коррупционных рисков.

10.1. Для каждой выявленной критической точки определяются возможные меры по минимизации соответствующих коррупционных рисков. При этом оценивается объем финансовых затрат на реализацию этих мер, а также кадровые и иные ресурсы, необходимые для проведения соответствующих мероприятий.

При наличии необходимых ресурсов проводятся мероприятия по минимизации всех выявленных коррупционных рисков.

В случае невозможности или экономической нецелесообразности одновременной реализации мер по минимизации всех выявленных коррупционных рисков, в первую очередь реализуются меры по минимизации критических и существенных рисков.

10.2. Применяемые принципы при определении мер по минимизации коррупционных рисков:

- каждая мера должна быть сформулирована конкретно, работники Учреждения вовлеченные в процесс ее реализации, должны понимать, в чем она заключается, понимать желательный результат и его связь с минимизацией конкретного коррупционного риска;

- для каждой меры устанавливается срок или периодичность ее реализации;

- реализация каждой меры подтверждается документально;

- на стадии планирования мер по минимизации коррупционных рисков прорабатываются механизмы мониторинга реализации этих мер и оценки их эффективности.

10.3. Возможные меры по минимизации коррупционных рисков включают в себя несколько блоков:

1) организация, регламентация и автоматизация процессов, в том числе:

- детальная регламентация бизнес – процессов в критических точках (порядка и сроков реализации, документационного обеспечения, ответственных лиц), закрепление четких оснований и критериев принятия любых решений, влекущих конкурентное распределение выгоды (преимущества), сведение к минимуму дискреционных полномочий работников Учреждения;

- сведение к минимуму ситуаций, при которых решение принимается работником единолично или на основании информации, подготовленной работником единолично, разумное расширение круга лиц, без участия (согласование) которых не может быть принято решение о распределении выгоды (преимущества);

- исключение ситуаций, при которых работник Учреждения совмещает функции по исполнению решения и контролю за его исполнением;

- совершенствование механизма отбора работников для включения в состав комиссий, рабочих групп, принимающих управленческие решения, направленные, в том числе на выявление и урегулирование конфликта интересов;

- автоматизация бизнес – процессов и отдельных подпроцессов (для закупочной деятельности могут быть внедрены такие процедуры, как подготовка закупочной документации или технических условий с помощью отдельных программных модулей путем заполнения определенных полей с как можно более частым выбором значений из закрытого предзаданного перечня, автоматизация процессов расчета стоимости технических условий и технического предложения, создание единой базы закупок);

2) совершенствование контрольных и мониторинговых процедур, в том числе:

- частичная автоматизация контроля: введение в информационные системы, сопровождающие деятельность работников Учреждения «индикаторов коррупции», позволяющих оперативно получать сведения о наличии в рамках реализации бизнес – процесса признаков коррупционных правонарушений;

- совершенствование механизмов выявления конфликта интересов в деятельности работников Учреждения, в том числе путем внедрения специализированного программного обеспечения, позволяющего сопоставить информацию о родственниках работников с информацией о составе учредителей и органах управления контрагентов Учреждения;

- совершенствование механизмов, позволяющих работникам Учреждения своевременно сообщить о замеченных ими случаях возможных коррупционных правонарушений, в том числе о ситуациях, когда в

предполагаемые коррупционные правонарушения вовлечены их руководители;

- регулярный мониторинг информации о возможных коррупционных правонарушениях, совершенных работниками Учреждения, в том числе жалоб и обращений граждан и организаций, публикаций в средствах массовой информации (создание эффективной «горячей линии»);

- совершенствование механизмов внутреннего контроля за исполнением работниками Учреждения своих обязанностей, с учетом вероятных способов обхода внедренных процедур контроля;

- совершенствование процедур внутреннего бухгалтерского и финансового контроля, в том числе процедур распределения и последующего использования средств на представительские расходы, на оплату услуг третьих лиц, на благотворительные взносы и взносы на политические цели.

3) информационные и образовательные мероприятия, в том числе:

- информирование контрагентов Учреждения о последствиях коррупционных правонарушений;

- размещение информации об ответственности за коррупционные правонарушения в зданиях Учреждения и на официальном сайте Учреждения;

- проведение методических совещаний, семинаров, круглых столов, по вопросам противодействия коррупции, в особенности для работников Учреждения, замещающих должности, связанные с коррупционными рисками;

- повышение квалификации работников Учреждения, ответственных за предупреждение коррупции, по вопросам управления коррупционными рисками.

11. Оформление, согласование и утверждение результатов оценки коррупционных рисков.

11.1. По результатам оценки коррупционных рисков для каждого направления деятельности (бизнес- процесса) Учреждения составляется общий перечень выявленных коррупционных рисков. Соответствующая информация предоставляется в форме реестра (карты) коррупционных рисков.

В качестве пояснительных документов к реестру (карте) коррупционных рисков прилагается отчет о проведении оценки коррупционных рисков, содержащий детальную информацию об использованных способах сбора необходимой информации, расчета основных показателей, обоснование предлагаемых мер по минимизации идентифицированных коррупционных рисков в каждой выявленной критической точке.

11.2. На основании результатов анализа коррупционных рисков формируется перечень должностей в Учреждении, замещение которых связано с коррупционными рисками.

11.3. На основании результатов оценки коррупционных рисков формируется проект плана мероприятий по минимизации коррупционных рисков в Учреждении. При формировании указанного проекта учитываются отдельные меры по минимизации коррупционных рисков применяемые сразу к нескольким критическим точкам.

План мероприятий по минимизации коррупционных рисков в Учреждении может быть включен в качестве отдельной части в План противодействия коррупции.

Проекты реестра (карты) коррупционных рисков и Перечня должностей в Учреждении, замещение которых связано с коррупционными рисками, направляются для ознакомления и представления комментариев в подразделения Учреждения, осуществляющие контрольные мероприятия применительно к направлениям деятельности Учреждения и бизнес – процессам.

Устанавливается конкретный срок представления структурными подразделениями Учреждения замечаний, предложений и дополнительной информации в письменной форме.

План мероприятий по минимизации коррупционных рисков рассматривается на заседании Комиссии по соблюдению требований к служебному поведению работников Учреждения и урегулированию конфликта интересов.

Скорректированные с учетом замечаний и предложений структурных подразделений Учреждения проекты Реестра (карты) коррупционных рисков и Перечня должностей в учреждении, замещение которых связано с коррупционными рисками, а также проект Плана мероприятий по минимизации коррупционных рисков в Учреждении представляются на утверждение руководителю Учреждения.

