

УТВЕРЖДЕН
Приказом МБУ «ЦРТ «Красная Изба»
от 10.06.2020 № 32од

ПОЛОЖЕНИЕ

**об оценке коррупционных рисков
в МБУ «Центр развития туризма «Красная Изба»**

**Великий Новгород
2020 г.**

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение об оценке коррупционных рисков в МБУ «ЦРТ «Красная Изба» (далее - Положение) разработано в целях реализации Национального плана противодействия коррупции на 2018-2020 годы, утвержденного Указом Президента Российской Федерации от 29.06.2018 № 378, в соответствии с: Федеральным законом от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»; Приказом Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 02.03.2016 № 80 «Об утверждении Методических рекомендаций по организации управления рисками и внутреннего контроля в области предупреждения и противодействия коррупции»; Письмом Министерства труда и социальной защиты РФ от 25.12.2014 № 18-0/10/В-8980 «О Методических рекомендациях по проведению оценки коррупционных рисков, возникающих при реализации функций»; иными федеральными законами и нормативными правовыми актами Российской Федерации и нормативными документами МБУ «ЦРТ «Красная Изба» (далее - Учреждение) в области противодействия коррупции.

1.2. Настоящее Положение является внутренним документом Учреждения, разработанным с целью установления общих подходов к определению направлений и процессов деятельности, при реализации которых наиболее высока вероятность совершения работниками Учреждения коррупционных правонарушений, как в целях получения личной выгоды, так и в целях получения выгоды Учреждения.

1.3. Нормы настоящего Положения используются при:

- определении перечня функций, при реализации которых наиболее вероятно возникновение коррупции;
- составлении реестра коррупционных рисков;
- оценке коррупционных рисков;
- ранжировании (упорядочении) коррупционных рисков на основе оценки вероятности их возникновения и степени влияния на деятельность Учреждения;
- составлении перечня должностей, связанных с коррупционными рисками;
- разработке комплекса мер по устранению или минимизации коррупционных рисков.

1.4. Оценка коррупционных рисков в деятельности Учреждения является элементом антикоррупционной политики Учреждения, проводится на регулярной основе, ежегодно, до 30 декабря текущего календарного года.

1.5. Действие настоящего Положения распространяется на всех сотрудников Учреждения.

2. Термины, определения и сокращения

2.1. **Учреждение** - МБУ «ЦРТ «Красная Изба»;

2.2. **Коррупция** - злоупотребление служебным положением, дача взятки, получение взятки, злоупотребление полномочиями, коммерческий подкуп

либо иное незаконное использование физическим лицом своего должностного положения вопреки законным интересам общества и государства в целях получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или для третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами. Коррупцией также является совершение перечисленных деяний от имени или в интересах юридического лица (п.1 ст.1 Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»).

2.3. Коррупционный риск - это вероятность проявления коррупционных явлений, правонарушений и (или) возникновение коррупционных ситуаций, обусловленное действием (бездействием) работников Учреждения, создающим угрозу реализации прав и законных интересов Учреждения, а также условия и обстоятельства, предоставляющие возможность незаконного извлечения выгоды при выполнении своих должностных полномочий.

2.4. Коррупциогенные факторы (факторы коррупционных рисков) - явление или совокупность явлений, объективные (например, доступность и незащищенность актива, отсутствие регламентации, бесконтрольность при выполнении муниципального задания Учреждения) и (или) субъективные (например, отрицательная, в том числе корыстная мотивация работника, неприязнь или ложно понятые интересы руководителей, контрагентов) предпосылки, порождающие коррупционные правонарушения или способствующие их распространению, положения (проекты) нормативных документов, устанавливающие необоснованно широкие пределы усмотрения или возможность необоснованного применения исключений из общих правил, а также положения, содержащие неопределенные, трудновыполнимые и (или) обременительные требования, создающие условия для проявления коррупции.

2.5. Коррупционно опасные функции - функции, при реализации которых наиболее вероятно возникновение коррупции, в частности организационно-распорядительные, административно-хозяйственные, контрольные.

2.6. Критическая точка процесса - подпроцессы, процедуры, операции, при реализации которых наиболее вероятно возникновение коррупционных правонарушений:

- ситуации, требующие принятия работником решения, затрагивающего его личные права и законные интересы и (или) интересы иных лиц, связанных с работником;
- операции, связанные с движением денежных средств и материальных ценностей;
- моменты перехода прав владения/ распоряжения/ пользования имуществом;
- изменение формы передачи информации (например, когда данные отчета, подготовленного на бумажном носителе, заносятся в информационную систему);
- операции, в которых нормативными правовыми актами предусмотрено обязательное исполнение контрольного действия (процедуры);

2.7. Оценка коррупционных рисков - выявление условий и обстоятельств, определение конкретных направлений деятельности, процессов и проектов Учреждения, при реализации которых наиболее высока вероятность совершения работниками коррупционных правонарушений;

2.8. Реинжиниринг функций - создание принципиально новых процессов, исключающих реализацию факторов коррупционных рисков, а также перераспределение функций между сотрудниками;

2.9. Должностные лица - лица, постоянно, временно или по специальному полномочию выполняющие организационно-распорядительные, административно-хозяйственные функции в Учреждении.

3. Участники процесса оценки коррупционных рисков и порядок их взаимодействия

3.1. Оценку коррупционных рисков в рамках направлений деятельности, процессов и проектов, консолидацию и координацию работы по оценке коррупционных рисков осуществляет Комиссия по противодействию коррупции МБУ «ЦРТ «Красная Изба» (далее - Комиссия) в соответствии с порядком, установленным настоящим Положением.

3.2. Результаты оценки коррупционных рисков (в форме реестра коррупционных рисков) утверждаются руководителем Учреждения.

3.3 Комиссия проводит анализ, а в случае необходимости проверку поступающих сведений, консолидирует информацию в карте коррупционных рисков Учреждения (по форме согласно приложению № 5) и представляет карту на рассмотрение руководителю Учреждения.

3.4. При возникновении новых и реализации существующих коррупционных рисков председатель Комиссии в течение месяца с момента их выявления информируют руководителя Учреждения для своевременного обновления общей карты коррупционных рисков.

4. Определение перечня функций, при реализации которых наиболее вероятно, возникновение коррупции

4.1. Комиссия определяет применительно к деятельности Учреждения перечень наиболее подверженных коррупционному воздействию функций (приложение № 1). Указанный перечень не является исчерпывающим и носит рекомендательный характер для Учреждения.

4.2. Информация о возникновении коррупционно опасных рисков может быть получена в ходе анализа:

- материалов заседаний Комиссии;
- деклараций конфликта интересов, обращений и жалоб работников, содержащих информацию о коррупционных проявлениях и правонарушениях, в том числе обращений, поступивших на «телефон доверия»;

- сообщений в средствах массовой информации, сети «Интернет» и других открытых источниках о коррупционных правонарушениях или фактах несоблюдения работниками Учреждения требований Кодекса деловой этики, Антикоррупционной политики;
- информации о возбужденных уголовных делах коррупционной направленности, делах об административных правонарушениях в отношении работников Учреждения и вынесенных решениях судов по соответствующим делам;
- предписаний и запросов правоохранительных органов, актов проверок и запросов контролирующих органов;
- прочей информации и документации, необходимых для оценки коррупционных рисков.

Перечень источников получения информации, указанных в настоящем пункте, не является исчерпывающим.

4.3. При выявлении коррупционных рисков Комиссия, исходя из мер по противодействию коррупции, определяет возможные события и угрозы, способные:

- негативно повлиять на достижение цели;
- вызвать негативные последствия (в виде штрафных санкций, репутационных и прочих рисков для Учреждения).

4.4. Коррупционно опасные функции и выявленные риски описываются в реестре коррупционных рисков, составленном по форме согласно приложению № 2.

5. Порядок оценки коррупционных рисков

5.1. Оценка коррупционных рисков проводится в целях выявления условий и обстоятельств, возникающих в конкретном управленческом процессе, позволяющих злоупотреблять должностными обязанностями для получения выгоды вопреки интересам Учреждения.

5.2. В ходе проведения оценки коррупционных рисков выявляются предмет коррупции (за какие действия (бездействие) предоставляется выгода) и возможные коррупционные схемы, которые могут быть использованы.

5.3. Все коррупционные риски признаются критичными в связи с тем, что Учреждение не приемлет коррупцию в любых формах и проявлениях.

5.4. Управление коррупционными рисками осуществляется посредством ранжирования (упорядочения) рисков в соответствии с возможной величиной ущерба деятельности Учреждения, зависящей от вероятности совершения рисков событий.

5.5. Ранжирование коррупционных рисков осуществляется Комиссией в следующем порядке:

- каждый коррупционный риск характеризуется по шкале вероятности возникновения и шкале воздействия, приведенных в приложении № 3;
- на основе вероятности возникновения и степени воздействия для каждого риска коррупции определяется итоговая оценка. Значение итоговой оценки

определяется в соответствии с матрицей итоговой оценки коррупционных рисков, приведенной в приложении № 4;

- коррупционные риски ранжируются (в порядке убывания) на основе итоговой оценки рисков.

5.6. Информация о выявленных коррупционных рисках служит основанием для анализа существующих процедур и разработки новых, направленных на предотвращение коррупции.

6. Формирование перечня должностей, связанных с коррупционными рисками

6.1. Должности, которые являются ключевыми для совершения коррупционных правонарушений, определяются с учетом высокой степени свободы принятия решений, вызванной спецификой трудовой деятельности, интенсивности контактов с гражданами и организациями. Признаками, характеризующими коррупционное поведение должностного лица при осуществлении коррупционно опасных функций, могут служить:

- необоснованное затягивание решения вопроса сверх установленных сроков при принятии решений, решение вопроса во внеочередном порядке в отношении отдельного физического или юридического лица при наличии значительного числа очередных обращений;

- использование своих служебных полномочий при решении личных вопросов, связанных с удовлетворением материальных потребностей должностного лица либо его родственников;

- предоставление не предусмотренных законом преимуществ (протекционизм, семейственность) для поступления на работу в Учреждение;

- оказание предпочтения физическим лицам, индивидуальным предпринимателям, юридическим лицам в предоставлении услуг, а также содействие в осуществлении предпринимательской деятельности;

- использование в личных или групповых интересах информации, полученной при выполнении должностных обязанностей, если такая информация не подлежит официальному распространению;

- требование от физических и юридических лиц информации, предоставление которой не предусмотрено законодательством Российской Федерации;

- нарушение должностными лицами требований нормативных правовых и локальных нормативных актов, регламентирующих вопросы организации, планирования и проведения мероприятий, предусмотренных должностными (трудовыми) обязанностями;

- искажение, сокрытие или представление заведомо ложных сведений в учетных и отчетных документах, являющихся существенным элементом трудовой деятельности;

- попытка несанкционированного доступа к информационным ресурсам;

- действия распорядительного характера, превышающие или не относящиеся к должностным (трудовым) обязанностям;

- бездействие в случаях, требующих принятия решений в соответствии с должностными (трудовыми) обязанностями;
- совершение финансово-хозяйственных операций с очевидными (даже не для специалиста) нарушениями законодательства Российской Федерации. Указанные признаки не являются исчерпывающими.

6.2. По итогам анализа признаков, указанных в пункте 6.1 настоящего Положения, Комиссия формирует перечень должностей, связанных с высоким коррупционным риском. В отношении работников Учреждения, замещающих такие должности, устанавливаются специальные антикоррупционные процедуры и требования (например, проведение разъяснительной работы и обучающих мероприятий, регулярное заполнение декларации конфликта интересов).

6.3. Уточнение (корректировку) перечня должностей, которые связаны с коррупционными рисками, необходимо осуществлять по результатам оценки коррупционных рисков не реже одного раза в год.

7. Разработка комплекса мер по устранению или минимизации коррупционных рисков

7.1. Меры по устранению и минимизации коррупционных рисков для каждой критической точки процесса вырабатываются в зависимости от особенностей конкретного процесса и включают:

- регламентацию способа и сроки совершения действий работником в критической точке процесса;
- реинжиниринг функций;
- совершенствование механизма отбора должностных лиц для включения в состав комиссий, рабочих групп, принимающих управленческие решения;
- сокращение количества должностных лиц, участвующих в принятии управленческих решений;
- сокращение сроков принятия управленческих решений;
- ведение или расширение процессуальных форм внешнего взаимодействия работников с представителями контрагентов, органов государственной власти и др. (например, использование информационных технологий в качестве приоритетного направления для осуществления такого взаимодействия);
- установление дополнительных форм отчетности работников о результатах принятых решений;
- установление четкой регламентации способа и сроков совершения действий должностным лицом при осуществлении коррупционно опасной функции.

7.2. В целях недопущения совершения должностными лицами коррупционных правонарушений необходимо осуществлять на постоянной основе:

- организацию внутреннего контроля за исполнением должностными лицами своих обязанностей;
- проведение разъяснительной и иной работы для существенного снижения возможностей коррупционного поведения при исполнении коррупционно опасных функций.

8. Мониторинг исполнения должностных обязанностей работниками, деятельность которых связана с коррупционными рисками

8.1. Основными задачами мониторинга исполнения должностных обязанностей работниками, деятельность которых связана с коррупционными рисками являются:

- своевременная фиксация отклонения действий должностных лиц от установленных норм, правил служебного поведения;
- выявление и анализ факторов, способствующих ненадлежащему исполнению либо превышению должностных полномочий;
- подготовка предложений по минимизации коррупционных рисков либо их устранению в деятельности должностных лиц;
- корректировка перечня коррупционно опасных функций и реестра коррупционных рисков, а также перечня должностей, которые связаны с коррупционными рисками.

8.2. Проведение мониторинга осуществляется путем сбора информации о признаках и фактах коррупционной деятельности должностных лиц.

8.3. При проведении мониторинга:

- формируется набор показателей, характеризующих антикоррупционное поведение должностных лиц, деятельность которых связана с коррупционными рисками;
- обеспечивается взаимодействие с подразделениями в целях изучения документов, иных материалов, содержащих сведения о коррупционных нарушениях.

8.4. Результатами проведения мониторинга являются:

- подготовка материалов о несоблюдении должностными лицами при исполнении должностных обязанностей требований Кодекса этики и служебного поведения работников МБУ «Центр развития туризма «Красная Изба», «Положения о конфликте интересов МБУ «Центр развития туризма «Красная Изба»;
- подготовка предложений по минимизации коррупционных рисков либо их устранению в деятельности должностных лиц, а также по внесению изменений в перечень коррупционно опасных функций, реестр коррупционных рисков, а также в перечень должностей, которые связаны с коррупционными рисками.
- мониторинг исполнения должностных обязанностей работниками осуществляет руководитель подразделения на постоянной основе.

Перечень коррупционно опасных функций.

Закупки.

1. Выбор способа закупки.
2. Формирование закупочной документации (в том числе разработка требований к поставщику, объекты закупки и т.п.).
3. Информирование поставщиков о проведении конкурса, аукциона.
4. Проведение закупочных процедур.
5. Ведение реестра поставщиков (в том числе реестра недобросовестных поставщиков).
6. Выбор поставщика товаров, работ, услуг. Заключение договоров и контроль за их исполнением.
7. Согласование договоров.
8. Внесение изменений в договоры.
9. Приемка товаров, работ, услуг.

Экономика, финансы, формирование отчетности (бухгалтерской, финансовой, управленческой, налоговой).

10. Открытие / закрытие банковских счетов.
11. Размещение денежных средств.
12. Привлечение финансирования.
13. Казначейские операции/платежи.
14. Покупка/продажа товаров, работ, услуг.
15. Проведение мероприятий с участием представителей органов государственной власти, средств массовой информации и контрагентов.
16. Взаимодействие с органами государственного контроля при проведении проверок, выполнении полученных предписаний.
17. Размещение и публикация информации о деятельности Учреждения в средствах массовой информации.
18. Подарки, командировочные и представительские расходы.
19. Дарение и получение подарков.
20. Возмещение командировочных и представительских расходов.
21. Отражение подарков, представительских и командировочных расходов в учете.
22. Списание дебиторской задолженности.
23. Проведение сверок и урегулирование разногласий во взаиморасчетах с контрагентами.

Корпоративная безопасность.

24. Проведение служебных проверок по фактам получения жалоб и информации о нарушениях, в том числе имеющих признаки мошенничества

или коррупции.

25. Выявление причин недостатков и нарушений, определение степени вины и ответственности работников.

26. Применение дисциплинарных санкций к работникам Учреждения, причастным к коррупционным действиям или мошенничеству.

27. Допуск лиц к конфиденциальной информации и ИТ ресурсам Учреждения.

28. Составление заключения о результатах проверки (качество, полнота, достоверность и объективность информации).

Управление персоналом, организация труда и стимулирование персонала.

29. Проведение периодической аттестации работников.

30. Подбор и найм работников.

31. Оформление и ведение личных дел работников.

32. Премирование работников.

33. Организация корпоративных мероприятий, проведение обучения и повышения квалификации работников (в том числе выбор контрагентов, заключение договоров).

Приложение 2
к Положению об оценке коррупционных рисков

Реестр коррупционных рисков.

Подразделение Учреждения /сотрудник	Направление Финансово- хозяйственной деятельности /проект	№ риска	Риск	Описание риска	Оценка риска		Итоговая оценка	Комментарии
					Вероятность реализации	Степень воздействия		
					очень высокая, высокая, средняя, низкая, очень низкая	очень высокая, высокая, средняя, низкая, очень низкая		

Пример.

Подразделение Учреждения /сотрудник	Направление Финансово- хозяйственной деятельности /проект	№ риска	Риск	Описание риска	Оценка риска		Итоговая оценка	Комментарии
					Вероятность реализации	Степень воздействия		
Подразделение, ответственное за закупочную деятельность	Материально техническое обеспечение и управление закупками	1	Определение предмета закупки под конкретного поставщика	Характеристики товара, работы или услуги определены таким образом, что он может быть приобретен только у одного поставщика; поставщик аффилирован с инициатором закупки.	средняя	высокая	высокий рейтинг	могут последовать жалобы на ограничение конкуренции

Приложение 3
к Положению об оценке коррупционных рисков

**Вероятность возникновения и степень воздействия
коррупционных рисков.**

Определение вероятности реализации риска.

Вероятность реализации риска (в рамках оцениваемого периода)	Интерпретация
Очень низкая	Событие почти точно не произойдет
Низкая	Событие возможно, но скорее не произойдет. Имеются некоторые предпосылки
Средняя	Умеренная вероятность наступления события. Весьма возможно, что событие реализуется
Высокая	Событие скорее произойдет, чем не произойдет
Очень высокая	Событие почти точно произойдет

Определение степени воздействия риска.

Степень воздействия	Влияние
Очень низкая	Финансовые потери и угроза срыва сроков / отклонения от плана практически отсутствуют
Низкая	Небольшие потери, отклонение от производственного плана. Минимальное влияние на репутацию. Стоимость устранения или восстановления маленькая.

Средняя	Значительные потери времени и ресурсов. Существенное влияние на операционный цикл, качество продукции (услуг), репутацию. Процесс восстановления среднесрочный.
Высокая	Существенное влияние на стоимость продукции, услуг, качество, репутацию. Восстановление дорогое и длительное
Очень высокая	Существенная угроза достижения поставленных целей и дальнейшей операционной деятельности. Огромное влияние на стоимость и репутацию. Сложное, дорогое, а в отдельных случаях - невозможное восстановление.

Приложение 3
к Положению об оценке коррупционных рисков

Матрица итоговой оценки коррупционных рисков.

Степень воздействия

Очень высокая					
Высокая					
Средняя					
Низкая					
Очень низкая					
	Очень низкая	Низкая	Средняя	Высокая	Очень высокая

Вероятность реализации

Значение итоговой оценки.

	Низкий рейтинг	Риски приемлемы, существенно не влияют на деятельность, но в будущем могут перерасти в значительные риски. Принимаемые решения ограничиваются мониторингом, предупреждением и уменьшением негативных последствий наступления риска.
	Средний рейтинг	Требуется пристальное внимание и регулярная переоценка в будущем. Решения в отношении управления такими рисками принимаются Комиссией.
	Высокий рейтинг	Решения по управлению этими рисками имеют наивысшую приоритетность по срокам реализации и обеспечения финансовыми ресурсами.

Приложение 5
к Положению об оценке коррупционных рисков

КАРТА КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ

МБУ «ЦРТ «Красная Изба»

разработана в соответствии со статьей 13.3 Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» и иными нормативными актами Российской Федерации

№	Коррупционно опасные функции	Наименование должности, замещение которой связано с коррупционными рисками	Типовые ситуации	Степень (рейтинг) риска	Меры по устранению (минимизации) коррупционного риска

Карта подлежит изменению:

- по результатам ежегодного проведения оценки коррупционных рисков в Учреждении;
- в случае внесения изменений в должностные инструкции работников Учреждения, должности которых указаны в Карте или учредительные документы Учреждения;
- в случае выявления фактов коррупции в Учреждении.