

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение № 192 «Детский сад общеразвивающего вида с приоритетным осуществлением деятельности по художественно-эстетическому направлению развития воспитанников»



Положение об оценке коррупционных рисков

1. Общие положения

1.1. Оценка коррупционных рисков является важнейшим элементом антикоррупционной политики муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения № 192 «Детский сад общеразвивающего вида с приоритетным осуществлением деятельности по художественно-эстетическому направлению развития воспитанников» (далее - ДОО), позволяющим обеспечить соответствие реализуемых антикоррупционных мероприятий специфике деятельности ДОО и рационально использовать ресурсы, направляемые на проведение работы по профилактике коррупции.

1.2. Целью оценки коррупционных рисков является определение конкретных процессов и видов деятельности ДОО, при реализации которых наиболее высока вероятность совершения работниками, руководителем коррупционных правонарушений как в целях получения личной выгоды, так и в целях получения выгоды ДОО.

1.3. Положение об оценке коррупционных рисков (далее – Положение) разработано с учетом Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции», Методических рекомендаций по разработке и принятию организациями мер по предупреждению и противодействию коррупции, разработанных Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации. В настоящем Положении используются следующие основные термины и определения:

коррупционное правонарушение - деяние (действие или бездействие), обладающее признаками коррупции (злоупотребление служебным положением, злоупотребление должностными полномочиями, дача взятки, посредничество во взяточничестве, получение взятки, мелкое взяточничество, коммерческий под-куп, посредничество в коммерческом подкупе, мелкий коммерческий подкуп либо иное незаконное использование физическим лицом своего должностного положения (полномочий) вопреки законным

интересам общества, государства, ДОО в целях получения выгоды (преимуществ) для себя или для третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами, а также совершение указанных деяний от имени или в интересах юридического лица), за которое законодательством РФ установлена уголовная, административная, гражданско- правовая или дисциплинарная ответственность;

коррупционный риск - возможность совершения работниками ДОО коррупционного правонарушения;

оценка коррупционных рисков - общий процесс идентификации, анализа и ранжирования коррупционных рисков;

объект оценки - Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение № 192 «Детский сад общеразвивающего вида с приоритетным осуществлением деятельности по художественно-эстетическому направлению развития воспитанников»;

идентификация коррупционного риска - процесс определения для каждого направления деятельности:

- критических точек;
- возможных коррупционных правонарушений, которые могут быть совершены работниками или руководителем ДОО в каждой критической точке;

критическая точка - подпроцесс, особенности реализации которого создают объективные возможности для совершения работниками или руководителем ДОО коррупционных правонарушений;

подпроцесс - установленные регулируемыми документами процедуры и реальные действия коллегиальных органов, работников или руководителя ДОО, совершаемые в целях реализации конкретного процесса (например, формирование плана проведения закупок, разработка документации к закупке, объявление закупки, прием заявок от участников и т.д. - подпроцессы, имеющие место в рамках осуществления закупочной деятельности ДОО); процесс - регулярно повторяющаяся последовательность взаимосвязанных действий работников или руководителя ДОО, направленных на реализацию уставных целей (функций) ДОО;

направление деятельности - совокупность процессов, направленных на реализацию единой уставной цели (функции) ДОО; анализ коррупционного риска - процесс понимания природы коррупционного риска и возможностей для его реализации посредством выявления наиболее вероятных способов совершения коррупционного правонарушения при реализации процесса («коррупционных схем») и определения должностей или полномочий, критически важных для реализации каждой «коррупционной схемы»;

коррупционная схема - выстроенный по определенному сценарию механизм использования работниками или руководителем ДОО полномочий в личных целях или в интересах третьих лиц (наиболее вероятный способ совершения коррупционного правонарушения).

ранжирование коррупционных рисков - процесс определения уровня значимости каждого коррупционного риска с учетом возможного ущерба в

случае реализации коррупционного риска и вероятности реализации коррупционного риска, а также их последующее ранжирование по степени значимости.

2. Порядок оценки коррупционных рисков

2.1. Оценка коррупционных рисков в деятельности ДОО проводится на регулярной основе ежегодно до 30 ноября.

На основании оценки коррупционных рисков составляется перечень коррупционно опасных функций и разрабатывается комплекс мер по устранению или минимизации коррупционных рисков.

2.2. Оценку коррупционных рисков в деятельности ДОО осуществляют должностное лицо, ответственное за профилактику коррупционных и иных правонарушений в ДОО и члены рабочей группы по оценке коррупционных рисков, возникающих при реализации ДОО своих функций (далее – рабочая группа).

2.3. Процедура оценки коррупционных рисков состоит из нескольких последовательных этапов:

- подготовительный этап: принятие решения о проведении оценки коррупционных рисков, определение плана проведения оценки, выбор объекта оценки, определение полномочий и обязанностей работников или руководителя ДОО в связи с проведением оценки, составление перечня и подготовка необходимых документов;
- этап описания процессов: представление всех направлений деятельности объекта оценки в форме процессов, описание подпроцессов, составляющих каждый процесс;
- этап идентификации коррупционных рисков: выделение в каждом анализируемом процессе критических точек и общее описание возможностей для реализации коррупционных рисков в каждой критической точке;
- этап анализа коррупционных рисков:
 - а) подготовка детального описания возможных способов совершения коррупционного правонарушения в критической точке («коррупционных схем»);
 - б) формирование перечня должностей ДОО, которые могут быть вовлечены в совершение коррупционного правонарушения в критической точке;
- этап ранжирования коррупционных рисков: оценка вероятности реализации и возможного ущерба от реализации каждого коррупционного риска, ранжирование коррупционных рисков по степени значимости в соответствии с критериями согласно таблице № 1 к настоящему Положению и определение приоритетов при принятии мер по минимизации коррупционных рисков;

- этап разработки мер по минимизации коррупционных рисков: подготовка предложений по минимизации всех или наиболее существенных идентифицированных коррупционных рисков;
- этап оформления, согласования и утверждения результатов оценки коррупционных рисков: формирование и представление на утверждение руководителю Учреждения реестра (карты) коррупционных рисков органа оценки согласно таблице № 2 к настоящему Положению и перечня должностей, связанных с коррупционными рисками.

3. Подготовка к проведению оценки коррупционных рисков

3.1. Решение о проведении оценки коррупционных рисков принимается руководителем ДОО и оформляется приказом ДОО на основании решения рабочей группы, принятом в соответствии с Положением о рабочей группе, утвержденным приказом руководителя.

3.2. Секретарь рабочей группы в течение 3 рабочих дней со дня принятия рабочей группой решения готовит проект приказа ДОО и в тот же срок передает его на подпись руководителю ДОО.

3.3. Руководитель ДОО в течение 3 рабочих дней со дня получения проекта распоряжения принимает решение о проведении оценки коррупционных рисков. Основанием для отказа в проведении оценки коррупционных рисков является несоблюдение условий, указанных в пункте 3.1. настоящего Положения.

3.4. Рабочая группа в течение 3 рабочих дней со дня принятия решения о проведении оценки коррупционных рисков формирует перечень правовых актов и иных документов ДОО, содержащих информацию, необходимую для проведения оценки коррупционных рисков в соответствии с пунктом 3.3. настоящего Положения и в тот же срок передает на утверждение руководителю рабочей группы.

3.5. К документам, содержащим информацию, необходимую для проведения оценки коррупционных рисков, относятся:

- документы, содержащие информацию о направлениях деятельности (функциях) и структуре ДОО, положения о рабочей группе по оценке коррупционных рисков;
- документы, закрепляющие систему мер предупреждения коррупции в ДОО, а также порядок проведения оценки и документы, содержащие информацию о результатах проведения этих мероприятий.

3.6. Рабочая группа в течение 3 рабочих дней со дня принятия решения о проведении оценки коррупционных рисков разрабатывает календарный план проведения оценки и в тот же срок передает на утверждение руководителю

рабочей группы. В календарном плане указываются: этапы оценки коррупционных рисков и сроки их реализации; промежуточные и итоговые документы, которые должны быть подготовлены; сроки согласования подготовленных документов.

3.7. Руководитель рабочей группы в течение 3 рабочих дней со дня получения перечня правовых актов и иных документов ДОО, содержащих информацию, необходимую для проведения оценки коррупционных рисков (далее – перечень), календарного плана проведения оценки (далее – план) принимает решение об утверждении перечня, плана.

4. Этап описания процессов

4.1. Основная задача этапа определить каким образом в объекте оценки реализуются на практике направления деятельности и конкретные процессы.

4.2. На этапе оценки проводится анализ документов, указанных в пункте 3.5 настоящего Положения. По результатам анализа составляется письменное описание рассматриваемых направлений деятельности, процессов и составляющих их подпроцессов, содержащее последовательность действий и взаимодействий, которые предпринимают работники органа оценки для реализации каждого процесса, а также контрольно-надзорных механизмов, применяемых к каждому процессу.

Анализ проводится на основании следующей информации:

- сведения о коррупционных правонарушениях, совершенных ранее работниками ДОО;
- материалы внутренних проверок, проводившихся в ДОО по случаям возможного совершения работниками коррупционных правонарушений;
- обращения граждан, содержащие информацию о возможном совершении работниками коррупционных правонарушений;
- материалы проведенных в ДОО органами прокуратуры мероприятий по надзору за соблюдением законодательства Российской Федерации о противодействии коррупции;
- информация о совершении коррупционных правонарушений работниками ДОО, осуществляющих аналогичные виды деятельности.

5. Идентификация коррупционных рисков

5.1. Основной задачей этапа идентификации коррупционных рисков является выявление в каждом рассматриваемом направлении деятельности и процессе органа оценки критической точки.

5.2. Признаками критической точки являются следующие:

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

5.3. Выявленные критические точки подлежат отражению в описании направлений деятельности и процессов (карта направлений деятельности, процессов и подпроцессов органа оценки).

6. Анализ коррупционных рисков

6.1. Основная задача этапа – определение для каждой выявленной критической точки вероятного способа совершения коррупционного правонарушения работниками органа оценки (коррупционной схемы) и должности (полномочия) работников, наличие которых требуется для реализации каждой коррупционной схемы.

6.2. В целях определения возможных коррупционных схем анализ коррупционных рисков проводится с исследования выявленных критических точек с точки зрения потенциального нарушителя.

6.3. В целях ответа на данный вопрос дополнительно собирается информация на ряд вспомогательных вопросов применительно к двум типам ситуациям:

- когда работник (работники) обладает полномочиями, позволяющими получить выгоду для себя или для связанных лиц;
- когда работник (работники) и руководитель ДОО в целом заинтересованы в получении выгоды, распределяемой государственными органами или другими организациями.

Применительно к первому типу ситуаций при анализе критических точек следует уделить внимание следующим вопросам:

- какие выгоды (преимущества) распределяются в процессе 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 сможет 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 ДОО ему необходимо вовлечь в совершение коррупционного правонарушения?
- каким образом возможно обойти внедренные в ДОО механизмы внутреннего контроля?

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

а) краткое описание распределяемой в критической точке выгоды (преимущества), стремление к получению которой работником органа оценки и (или) ДОО и (или) его внешними контрагентами является причиной совершения работником органа оценки коррупционного правонарушения;

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

в) перечень должностей работников органа оценки, 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;

г) краткое описание выгоды, получаемой работником (работниками) органа оценки, связанными с ним лицами или непосредственно ДОО, в результате совершения коррупционного правонарушения;

д) описание возможных способов передачи работнику (работникам) органа оценки или должностному лицу (должностным лицам), с которым взаимодействует организация, вознаграждения за совершение коррупционного правонарушения;

е) краткое описание способа совершения коррупционного правонарушения (коррупционной схемы);

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

з) состав коррупционных правонарушений, которые должны быть совершены работником (работниками) органа оценки для реализации

коррупционной схемы, с указанием ссылок на конкретные положения нормативных правовых актов (по возможности);

и) процедуры внутреннего контроля в рассматриваемой критической точке: работники органа оценки, наделенные полномочиями по осуществлению внутреннего контроля; периодичность контрольных мероприятий; краткое описание контрольных мероприятий;

к) возможные способы обхода механизмов внутреннего контроля.

6.5. На этапе проведения анализа коррупционных рисков сформировать перечень должностей, замещение которых связано с коррупционными рисками (далее – Перечень должностей), в который включить 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 ДОО, принимающих или готовящих решения, направленные на распределение выгоды, в том числе осуществление функций по предупреждению коррупционных правонарушений.

7. Ранжирование коррупционных рисков

7.1. После подготовки описания критических точек и коррупционных схем провести оценку значимости каждого выявленного коррупционного риска с точки зрения вероятности его реализации и возможного ущерба в результате его реализации.

7.2. При оценке значимости коррупционных рисков провести оценку значимости коррупционных рисков на основе коррупциогенных факторов в соответствии с критериями по степени оценки выраженности коррупциогенных факторов согласно таблице № 1 к настоящему Положению.

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

Итоговую степень выраженности коррупциогенного риска оценивается по следующему принципу:

- вероятность реализации коррупционного риска следует оценивать, как низкую, если все коррупциогенных факторы отсутствуют или присутствуют в незначительной степени (получили оценку 1 балл);
- вероятность реализации коррупционного риска следует признать высокой, если хотя бы два коррупциогенных фактора присутствуют в значительной степени (получили оценку 3 балла) или более половины

коррупциогенных факторов присутствуют в определенной степени (получили оценку 2 балла).

7.3. В случае если реализация коррупционного риска может повлечь вред жизни и здоровью граждан и (или) вред национальной безопасности, такой потенциальный вред следует оценивать, как значительный (максимальная оценка по выбранной балльной шкале).

7.4. По результатам оценки вероятности реализации и возможного ущерба от реализации коррупционных рисков в целях рационального расходования ресурсов целесообразным может стать выделение отдельных критических точек, в отношении которых меры по минимизации коррупционных рисков должны быть реализованы в первую очередь. Для этого коррупционные риски необходимо проранжировать с точки зрения их значимости для организации, государства и общества.

7.5. Значимость коррупционных рисков определяется сочетанием рассчитанных ранее параметров: вероятности реализации коррупционного риска в критической точке (вероятность) и возможного вреда от его реализации (вред) согласно таблице № 2 к настоящему Положению.

8. Разработка мер по минимизации коррупционных рисков

8.1. Для каждой выявленной критической точки необходимо определить возможные меры по минимизации соответствующих коррупционных рисков.

При этом необходимо оценить объем финансовых затрат на реализацию этих мер, а также кадровые и иные ресурсы, необходимые для проведения соответствующих мероприятий.

8.2. В случае наличия необходимых ресурсов провести мероприятия по минимизации всех выявленных рисков.

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

8.3. При определении мер по минимизации коррупционных рисков придерживаться следующих принципов:

- каждая мера должна быть сформулирована конкретно, работники органа оценки, 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 должен быть установлен срок или периодичность ее реализации;

- для каждой меры должен быть определен ответственный за ее реализацию;
- реализация каждой меры должна быть подтверждена документально;
- на стадии планирования мер по минимизации коррупционных рисков должны быть проработаны механизмы мониторинга реализации этих мер и оценки их эффективности.

9. Меры по минимизации коррупционных рисков

9.1. Организация, регламентация и автоматизация процессов, в том числе:

- детальная регламентация 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 органа оценки;
- 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 органа оценки совмещает функции по исполнению решения и контролю за его исполнением;
- совершенствование механизма отбора работников для включения в состав комиссий, рабочих групп, принимающих управленческие решения, направленное в том числе на выявление и урегулирование конфликта интересов;
- автоматизация процессов и отдельных подпроцессов;

9.2. Совершенствование контрольных и мониторинговых процедур, в том числе:

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

- совершенствование механизмов, позволяющих работникам своевременно сообщить о замеченных ими случаях возможных коррупционных нарушений, в том числе о ситуациях, когда в предполагаемые коррупционные правонарушения вовлечены их руководители;
- регулярный мониторинг информации о возможных коррупционных правонарушениях, совершенных работниками, в том числе жалоб и обращений граждан и организаций, публикаций в средствах массовой информации;
- совершенствование механизмов внутреннего контроля за исполнением работниками 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 и т.д.

9.3. Информационные и образовательные мероприятия, в том числе:

- информирование контрагентов ДОО о последствиях коррупционных правонарушений;
- размещение информации об ответственности за коррупционные правонарушения в здании ДОО и на официальном сайте ДОО;
- проведение методических совещаний, семинаров, круглых столов, по вопросам противодействия коррупции, в особенности для работников, замещающих должности, связанные с коррупционными рисками;
- повышение квалификации работников организации, ответственных за предупреждение коррупции, по вопросам управления коррупционными рисками.

10. Оформление, согласование и утверждение результатов оценки коррупционных рисков

10.1. По результатам оценки коррупционных рисков для каждого рассмотренного направления деятельности (процесса) секретарем рабочей группы в срок до 1 декабря текущего года составляется общий перечень выявленных коррупционных рисков. Соответствующая информация представляется в форме карты коррупционных рисков.

10.2. В качестве пояснительных документов к карте коррупционных рисков прикладываются 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, а также отдельно - формализованные описания коррупционных рисков

в каждой выявленной критической точке в соответствии с пунктом 4.2. настоящего Положения.

10.3. На основании результатов анализа коррупционных рисков секретарем рабочей группы в срок до 1 декабря текущего года формируется Перечень должностей в организации, замещение которых связано с коррупционными рисками (пункт 6.4.).

10.4. На основании результатов оценки коррупционных рисков секретарем рабочей группы в срок до 1 декабря текущего года формируется проект Плана мероприятий по минимизации коррупционных рисков.

10.5. Проект Карты коррупционных рисков, Перечня должностей в органе оценки, замещение которых связано с коррупционными рисками, и Плана мероприятий по минимизации коррупционных рисков подлежит рассмотрению на заседании комиссии по соблюдению требований к служебному поведению работников ДОО и урегулированию конфликта интересов.

10.6. Секретарь рабочей группы в срок до 30 ноября текущего года представляет председателю комиссии по соблюдению требований к служебному поведению работников ДОО и урегулированию конфликта интересов проекты, указанные в пункте 10.5 настоящего Положения.

10.7. Председатель комиссии по противодействию коррупции при поступлении к нему информации, содержащей основания для проведения заседания комиссии, в 10-дневный срок со дня поступления указанной информации назначает дату заседания комиссии.

10.8. Копия протокола заседания комиссии в 7-дневный срок со дня заседания направляется руководителю ДОО.

10.9. Руководитель ДОО обязан рассмотреть протокол заседания комиссии и вправе учесть в пределах своей компетенции содержащиеся в нем рекомендации при принятии решения об утверждении проектов, указанных в пункте 10.5 настоящего Положения. О рассмотрении рекомендаций комиссии и принятом решении Руководитель ДОО в письменной форме уведомляет комиссию, секретаря рабочей группы в течение 10 рабочих дней со дня поступления к нему протокола заседания комиссии.