

ПОЛОЖЕНИЕ

об оценке коррупционных рисков в бюджетном учреждении социального обслуживания для детей- сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, Вологодской области «Кадниковский центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей»

I. Общие положения

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с требованиями статьи 13.3. Федерального закона от 25.12.2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции», положениями Рекомендаций по порядку проведения оценки коррупционных рисков в организации (утв. Минтрудом России, 18.09.2019 г.) и определяет порядок проведения оценки коррупционных рисков в бюджетном учреждении социального обслуживания для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, Вологодской области «Кадниковский центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей» (далее — Учреждение).

1.2. Настоящее Положение разработано в целях обеспечения исполнения в Учреждении законодательства Российской Федерации о противодействии коррупции.

1.3. Применительно к настоящему Положению используются следующие понятия:

«коррупционный риск» — возможность совершения работником Учреждения, а также иными лицами от имени или в интересах Учреждения коррупционного правонарушения;

«коррупционное правонарушение» — действие (бездействие), за совершение которого работники в соответствии с законодательством Российской Федерации в области противодействия коррупции несут уголовную, административную, гражданско-правовую и дисциплинарную ответственность;

«коррупционная схема» — способ (совокупность способов) совершения коррупционного правонарушения;

«индикатор коррупции» — сведения, указывающие на возможную подготовку или совершение работником организации коррупционного правонарушения;

«идентификация коррупционного риска» — процесс определения для отдельной процедуры потенциально возможных коррупционных схем;

«критическая точка» — подпроцесс, особенности реализации которого создают объективные возможности для совершения работниками организации коррупционных правонарушений;

«подпроцесс» — установленные регулируемыми документами процедуры и реальные действия, и взаимодействия структурных подразделений, коллегиальных органов, работников Учреждения;

1.4. Оценка коррупционных рисков направлена на определение процессов и операций в деятельности Учреждения, при реализации которых наиболее высока вероятность совершения работниками Учреждения коррупционных правонарушений, как в целях получения личной выгоды, так и в целях получения выгоды Учреждением, а также обеспечение соответствия реализуемых антикоррупционных мероприятий специфике деятельности Учреждения, корректировки/формирования (при необходимости) перечня должностей, замещение которых связано с коррупционными рисками, и подготовки предложений (при необходимости) по минимизации коррупционных рисков либо их устранению.

1.5. Оценка коррупционных рисков в Учреждении проводится как на стадии разработки антикоррупционной политики, так и после её утверждения на регулярной основе до 30 ноября отчётного года.

1.6. Оценку коррупционных рисков в Учреждении осуществляет должностное лицо, ответственное за профилактику коррупционных правонарушений.

II. Задачи и принципы оценки коррупционных рисков

2.1. Оценка коррупционных рисков является основой для выстраивания системы профилактики коррупционных правонарушений в Учреждении и позволяет решить задачи по обеспечению:

системы управления коррупционными рисками;

соответствия реализуемых мер по профилактике коррупции реальным или возможным способам совершения коррупционных правонарушений, тем самым увеличивая действенность таких мер, повышая эффективность использования финансовых, кадровых, временных и иных ресурсов.

2.2. Основные принципы оценки коррупционных рисков:

2.2.1. Исключение субъектности:

Предметом оценки являются риски, связанные с природой реализуемых Учреждением целей (направлений деятельности), а также с особенностями построения отдельных направлений деятельности Учреждения.

Оценка коррупционных рисков не должна быть направлена на проведение личностной диагностики работников Учреждения и выявление субъективных качеств, повышающих вероятность совершения кем-либо из них коррупционных правонарушений.

2.2.2. Полнота:

Объектом анализа являются все направления деятельности Учреждения.

2.2.3. Беспристрастность лиц, проводящих оценку, и понимание ими особенностей рассматриваемого направления деятельности Учреждения.

2.2.4. Рациональное распределение ресурсов:

Оценка коррупционных рисков проводится с учетом фактических возможностей Учреждения, в том числе с учетом кадровой, финансовой, временной и иной обеспеченности.

2.2.5. Адекватность:

Принимаемые в целях проведения оценки коррупционных рисков, в том числе минимизации выявленных рисков, меры не должны возлагать на работников избыточную нагрузку, влекущую нарушение нормального осуществления ими своих служебных (трудовых) обязанностей.

2.2.6. Презумпция добросовестности:

Наличие коррупционных индикаторов на различных этапах деятельности само по себе не свидетельствует о свершившемся или планируемом к совершению коррупционном правонарушении и требует комплексного анализа всех обстоятельств ситуации подразделением по профилактике коррупционных правонарушений.

2.2.7. Обеспечение взаимосвязи результатов оценки коррупционных рисков с проводимыми в Учреждении антикоррупционными мероприятиями;

2.2.8. Своевременность и регулярность:

Оценка коррупционных рисков проводится на системной основе.

2.2.9. Конкретность:

Результаты оценки коррупционных рисков должны быть понятны и объективны, не допускать двусмысленных формулировок и иных возможностей неоднозначного толкования.

III. Порядок оценки коррупционных рисков

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

3.1.1. Подготовительный этап: принятие решения о проведении оценки коррупционных рисков, определение полномочий и обязанностей работников Учреждения в связи с проведением оценки, составление перечня и подготовка необходимых документов.

3.1.2. Этап описания направлений деятельности: представление всех направлений деятельности в Учреждении, описание подпроцессов, составляющих каждое направление деятельности.

3.1.3. Этап идентификации коррупционных рисков: выделение в каждом анализируемом направлении деятельности критических точек и общее описание возможностей для реализации коррупционных рисков в каждой критической точке.

3.1.4. Этап анализа коррупционных рисков:

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

- формирование перечня должностей работников Учреждения, 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 заранее установленными критериями 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 организации реестра (матрицы) коррупционных рисков Учреждения и перечня должностей, связанных с коррупционными рисками.

IV. Подготовка к проведению оценки коррупционных рисков

4.1. На подготовительном этапе заранее формируется перечень локальных нормативных актов и иных документов Учреждения, содержащих информацию, необходимую для проведения оценки коррупционных рисков. К таким документам, в первую очередь, относятся:

4.1.1. Документы, содержащие информацию о направлениях деятельности и структуре организации, полномочиях её структурных подразделений и должностных обязанностях работников:

- устав, Положение об Учреждении;
- организационно-штатная структура и штатное расписание Учреждения;
- положения о структурных подразделениях (отделениях) и коллегиальных органах управления Учреждения;
- должностные инструкции работников организации.

4.1.2. Документы, закрепляющие систему мер предупреждения коррупции в Учреждении, а также порядок проведения в нём любых контрольных мероприятий, и документы, содержащие информацию о результатах проведения этих мероприятий.

4.2. При необходимости может быть подготовлен план-график проведения оценки коррупционных рисков, предусматривающий этапы проведения оценки коррупционных рисков; промежуточные документы; порядок и сроки согласования и т. д.

4.3. Для целей выявления коррупционных рисков, возникающих при осуществлении закупки, определяются внутренние и внешние источники информации.

V. Этап описания направлений деятельности Учреждения

5.1. Основная задача данного этапа — понять, каким образом в Учреждении реализуются на практике направления деятельности, выбранные в качестве объекта оценки.

5.2. Данный этап начинается с анализа документов. Результатом такого анализа должно стать формализованное описание рассматриваемых

направлений деятельности, и составляющих их подпроцессов, содержащее последовательность действий и взаимодействий, которые предпринимают структурные подразделения и (или) отдельные работники Учреждения для реализации каждого направления деятельности.

5.3. При необходимости проводится анализ внешней среды функционирования Учреждения (характеристика основных контрагентов Учреждения и содержание взаимодействия с ними, масштабы и характер взаимодействия с государственными органами и т.д.).

5.4. 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:

- имеющих ключевую роль в реализации рассматриваемых направлений деятельности;

- осуществляющих контрольные мероприятия применительно к рассматриваемым направлениям деятельности и подпроцессам.

5.5. Основная задача интервью с представителями подразделений (коллегиальных органов), играющих ключевую роль в реализации рассматриваемых направлений деятельности — уточнить и при необходимости скорректировать сформированное на основе анализа документов понимание направлений деятельности и составляющих их подпроцессов.

Особое внимание уделяется тому, как рассматриваемое направление деятельности организовано на практике и чем реальный подход к его реализации отличается от закрепленного в документах.

5.6. По результатам анализа документов и интервью с представителями структурных подразделений Учреждения формируется итоговое описание рассматриваемых направлений деятельности и подпроцессов с предварительным обозначением тех подпроцессов, которым свойственны коррупционные риски.

VI. Идентификация коррупционных рисков

6.1. Основная задача этапа идентификации коррупционных рисков — насколько возможно полно выявить в каждом рассматриваемом направлении деятельности Учреждения критические точки.

6.2. Важнейшими признаками критической точки являются следующие:

- наличие у работника (группы работников) организации полномочий совершить действие (бездействие), которое позволяет получить выгоду (преимущество) работнику организации, структурному подразделению Учреждения, физическому и (или) юридическому лицу, взаимодействующему с Учреждением;

- взаимодействие работника (группы работников) организации с государственным органом (иной регулирующей организацией), уполномоченным совершать действия, важные для успешной реализации деятельности и (или) успешного функционирования Учреждения в целом.

6.3. При выявлении критических точек целесообразно руководствоваться следующими вопросами:

- 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 этой выгоды (преимущества)?

6.4. В рамках одного направления может быть выявлено несколько критических точек.

6.5. Все выявленные критические точки должны быть обозначены в описании направлений деятельности.

VII. Анализ коррупционных рисков

7.1. Основная задача анализа коррупционных рисков — определить для каждой выявленной критической точки вероятный способ совершения коррупционного правонарушения работниками Учреждения (коррупционную схему) и должности (полномочия) работников, наличие которых требуется для реализации каждой коррупционной схемы.

7.2. На основе проведенного углубленного анализа критических точек составляется формализованное описание коррупционных рисков в каждой выявленной критической точке.

7.3. На этапе проведения анализа коррупционных рисков формируется перечень должностей, замещение которых связано с коррупционными рисками (далее — Перечень).

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

- должности, исполнение обязанностей по которым подразумевает подтверждение 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 операционных рисков.

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

7.5. При определении круга работников организации, без участия которых не может быть реализована коррупционная схема, следует исходить не только из функционала структурных подразделений и должностных обязанностей работников Учреждения, закрепленных в положениях о структурных подразделениях и должностных инструкциях, но и из реально существующего распределения функций и обязанностей.

VIII. Ранжирование коррупционных рисков

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

8.2. При оценке значимости коррупционных рисков может использоваться метод на основе коррупциогенных факторов, который основан на анализе наличия и степени выраженности обстоятельств, увеличивающих вероятность совершения коррупционных правонарушений.

8.3. К числу ключевых коррупциогенных факторов относятся:

а) возможность получения кем-либо из работников в результате реализации потенциальной коррупционной схемы значительной, по сравнению с его официальным доходом, материальной выгоды;

б) возможность получения тех или иных выгод (преимуществ) для Учреждения при взаимодействии с государственными (муниципальными) органами или иными организациями;

в) простота потенциальной коррупционной схемы, в частности небольшое число работников Учреждения и внешних контрагентов, участие которых необходимо для реализации коррупционной схемы;

г) распространенность потенциальной коррупционной схемы, т.е. наличие информации о неоднократном использовании коррупционной схемы в организациях, осуществляющих аналогичные виды деятельности, в иных организациях;

д) отсутствие или неэффективность механизмов внутреннего контроля в критической точке;

е) недостаточная регламентация процессов в критической точке.

8.4. Степень выраженности каждого коррупциогенного фактора следует оценить с использованием количественных показателей в зависимости от наличия или отсутствия определенных признаков данного коррупциогенного фактора: «отсутствует или присутствует в незначительной степени» — 1 балл, «присутствует в определенной степени» — 2 балла, «присутствует в значительной степени» — 3 балла).

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

8.5. 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 рекомендуется придерживаться следующих принципов:

- вероятность реализации коррупционного риска следует оценивать как низкую, если все коррупциогенные факторы отсутствуют или крайне незначительны (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).

8.6. При наличии необходимых ресурсов Учреждения могут применяться и иные, более сложные, методы оценки вероятности реализации коррупционных рисков (например, метод экспертных оценок).

8.7. Наряду с вероятностью реализации коррупционного риска рекомендуется оценить возможный вред (ущерб) от реализации коррупционного риска в критической точке.

При этом приоритетное внимание следует уделить следующим видам вреда (ущерба):

- вред жизни и здоровью граждан;

- вред национальной безопасности;

- материальный ущерб Учреждению, в том числе утрата или порча имущества, закреплённого за Учреждением, необоснованное увеличение расходов на закупку товаров и услуг, расходы на подготовку к судебным разбирательствам и судебные издержки, штрафы за коррупционные правонарушения, затраты на восстановление надлежащего порядка реализации процессов деятельности;

- репутационный ущерб Учреждения, в том числе негативные публикации в средствах массовой информации, резонансные судебные разбирательства, многочисленные жалобы и претензии со стороны граждан и организаций.

8.8. Оценка возможного вреда (ущерба) от реализации коррупционного риска также может быть качественной («незначительный», «средний», «значительный») и количественной (различные балльные шкалы).

8.9. 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).

При оценке возможного материального или репутационного вреда организации следует, в первую очередь, анализировать, способно ли причинение такого вреда сделать невозможным выполнение целей и за-

дач Учреждения. В этом случае потенциальный вред следует оценивать как значительный (максимальная оценка по выбранной балльной шкале).

8.10. 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 Учреждения, государства и общества.

8.11. Значимость коррупционных рисков определяется сочетанием рассчитанных ранее параметров: вероятности реализации коррупционного риска в критической точке (вероятность) и возможного вреда от его реализации (вред).

При этом значимость риска есть вероятность, умноженная на вред.

8.12. При ранжировании используется матрица оценки значимости рисков. При этом все риски по степени своей значимости разделяются на критические, существенные и незначительные. Базовый вариант такой матрицы представлен в Таблице 1.

Таблица 1. Матрица оценки значимости коррупционных рисков

		Вероятность реализации коррупционного риска		
		Высокая	Средняя	Низкая
Потенциальный вред	Значительный	Критический риск	Существенный риск	Незначительный риск
	Средний	Существенный риск	Существенный риск	Незначительный риск
	Незначительный	Незначительный риск	Незначительный риск	Незначительный риск

IX. Разработка мер по минимизации коррупционных рисков

9.1. Для каждой выявленной критической точки должны быть определены возможные меры по минимизации соответствующих коррупционных рисков.

9.2. 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.

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

- каждая мера должна быть сформулирована конкретно, работники организации, вовлеченные в процесс её 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 её реализации;
- для каждой меры должен быть определен ответственный за её 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.

9.4. Возможные меры по минимизации коррупционных рисков включают несколько основных блоков:

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

- детальная регламентация направлений деятельности в критических точках (порядка и сроков реализации, документационного обеспечения, ответственных лиц), закрепление четких оснований и критериев принятия любых решений;
- 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;
- 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, направленное в том числе на выявление и урегулирование конфликта интересов;
- автоматизация отдельных подпроцессов.

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 осуществления отдельных видов деятельности признаков коррупционных правонарушений;
- совершенствование механизмов выявления конфликта интересов в деятельности работников Учреждения;
- совершенствование механизмов, позволяющих работникам Учреждения 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 Учреждения, в том числе жалоб и обращений граждан и организаций, публикаций в средствах массовой информации;

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

- совершенствование процедур внутреннего бухгалтерского и финансового контроля, в том числе процедур распределения и последующего использования средств.

3) Информационные и образовательные мероприятия, в том числе:

- информирование контрагентов Учреждения о последствиях коррупционных правонарушений;

- размещение информации об ответственности за коррупционные правонарушения в здании 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.

Х. Оформление, согласование и утверждение результатов оценки коррупционных рисков

10.1. По результатам оценки коррупционных рисков для каждого рассмотренного направления деятельности Учреждения составляется общий перечень выявленных коррупционных рисков. Соответствующая информация представляется в форме Реестра (карты) коррупционных рисков в соответствии с Таблицей 2.

Таблица 2. Реестр (карта) коррупционных рисков Учреждения

Направление деятельности	Критическая точка	Краткое описание возможной коррупционной схемы	Должность работника, деятельность которого связана с коррупционными рисками	Меры по минимизации рисков в критической точке	
				Реализуемые	Предлагаемые
1.	1.		1.		
			2.		
	2.				

10.2. В качестве пояснительных документов представляется Отчёт о проведении оценки коррупционных рисков, содержащий детальную информацию об использованных способах сбора необходимой информации, расчёта основных показателей, обоснование предлагаемых мер по минимизации идентифицированных коррупционных рисков, описания коррупционных рисков в каждой выявленной критической точке.

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

10.4. На основании результатов оценки коррупционных рисков формируется проект Плана мероприятий по минимизации коррупционных рисков в Учреждении в соответствии с Таблицей 3:

Таблица 3. План мероприятий по минимизации коррупционных рисков

Мероприятие по минимизации коррупционного риска	Направление деятельности	Критическая точка	Срок (периодичность) реализации	Ответственный за реализацию	Планируемый результат
1.	1.	1.			1.
		2.			2.
	2.	1.			3.

При формировании указанного проекта Плана следует учитывать, что отдельные меры по минимизации коррупционных рисков могут применяться сразу к нескольким критическим точкам.

10.5. План мероприятий по минимизации коррупционных рисков в Учреждении может быть включен в качестве отдельной части в План противодействия коррупции Учреждения. В этом случае первая часть Плана противодействия коррупции Учреждения может содержать мероприятия, обязанность проведения которых прямо установлена действующим законодательством для Учреждения, а вторая часть — план мероприятий по минимизации коррупционных рисков в организации.

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