

1. Общие положения

1.1 Оценка коррупционных рисков является важнейшим элементом антикоррупционной политики Муниципального автономное дошкольного образовательного учреждения «Детский сад № 58 «Петушок» п. Большой Исток (далее – Учреждение), позволяющая обеспечить соответствие реализуемых антикоррупционных мероприятий специфике деятельности Учреждения и рационально использовать ресурсы, направляемые на проведение работы по профилактике коррупции в Учреждении.

1.2 Настоящее Положение разработано с учетом рекомендаций Минтруда России по порядку проведения оценки коррупционных рисков, методических рекомендаций по разработке и принятию организациями мер по предупреждению и противодействию коррупции, разработанных Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации.

1.3 *Целью* оценки коррупционных рисков является:

- обеспечение соответствия деятельности Учреждения требованиям антикоррупционного законодательства;
- минимизация рисков вовлечения Учреждения и его работников в коррупционную деятельность;
- формирование единого подхода к организации работы по предупреждению коррупции в Учреждении;
- формирование у работников Учреждения нетерпимости к коррупционному поведению.

1.4 *Задачами* антикоррупционной политики Учреждения являются:

- определение должностях лиц Учреждения, ответственных за реализацию антикоррупционной политики;
- информирование работников Учреждения о нормативно-правовом обеспечении работы по предупреждению коррупции и ответственности за совершение коррупционных правонарушений;
- определение основных принципов работы по предупреждению коррупции в Учреждении;
- разработка и реализация мер, направленных на профилактику и противодействие коррупции в Учреждении;
- закрепление ответственности работников Учреждения за несоблюдение требований антикоррупционной политики Учреждения.

1.5 Оценку коррупционных рисков осуществляют с учётом следующих *основных принципов*:

законность – оценка коррупционных рисков не должна противоречить нормативным правовым и иным актам Российской Федерации;

полнота – коррупционные риски могут возникать на любом этапе осуществления закупки, в этой связи соблюдение данного принципа позволит

комплексно рассмотреть закупочный процесс и выявить соответствующие коррупционные риски;

рациональное распределение ресурсов – оценку коррупционных рисков следует проводить с учётом фактических возможностей образовательной организации, в том числе с учётом кадровой, финансовой, временной и иной обеспеченности;

адекватность – принимаемые в целях проведения оценки коррупционных рисков, в том числе минимизации выявленных рисков, меры не должны возлагать на работников ДОУ избыточную нагрузку, влекущую нарушение нормального осуществления ими своих трудовых обязанностей;

презумпция добросовестности - наличие коррупционных индикаторов на различных этапах осуществления закупки само по себе не свидетельствует о совершившемся или планируемом к совершению коррупционном правонарушении и требует комплексного анализа всех обстоятельств ситуации подразделением по профилактике коррупционных правонарушений;

исключение субъектности – предметом оценки коррупционных рисков является процедура осуществления закупки, реализуемая в ДОУ, осуществляющей образовательную деятельность, а не личностные качества участвующих в осуществлении закупки работников;

беспристрастность и профессионализм – оценку коррупционных рисков необходимо поручить не только лицам, которые являются независимыми по отношению к закупочным процедурам, реализуемым в ДОУ, но и лицам, обладающим необходимыми познаниями в оцениваемой сфере;

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

1.6 Для целей настоящего Положения используются следующие *основные понятия*:

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 указанных деяний от имени или в интересах юридического лица;

коррупционный риск - возможность совершения работником организации, а также иными лицами от имени или в интересах организации коррупционного правонарушения;

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

идентификация коррупционного риска - процесс определения для каждого бизнес-процесса

- 1) критических точек;
- 2) возможных коррупционных правонарушений, которые могут быть совершены работниками организации в каждой критической точке.

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 организации, совершаемые в целях реализации конкретного бизнес-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 организации);

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

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");

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");
- 2) определения должностей или полномочий, критически важных для реализации каждой "коррупционной схемы".

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

индикатор коррупции - сведения, указывающие на возможную подготовку или совершение работником организации коррупционного правонарушения;

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.

2. Порядок оценки коррупционных рисков

2.1 Процедура оценки коррупционных рисков состоит из нескольких последовательных *этапов*:

а) **подготовительный этап**: принятие решения о проведении оценки коррупционных рисков, определение методики и плана проведения оценки, назначение лиц, ответственных за проведение оценки, определение полномочий и обязанностей работников ДООУ в связи с проведением оценки, составление перечня и подготовка необходимых документов;

б) **этап описания бизнес-процессов**: представление всех направлений деятельности ДООУ в форме бизнес-процессов, описание подпроцессов, составляющих каждый бизнес-процесс;

в) **этап идентификации коррупционных рисков**: выделение в каждом анализируемом бизнес-процессе критических точек и общее описание возможностей для реализации коррупционных рисков в каждой критической точке;

г) **этап анализа коррупционных рисков**:

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

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

д) **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;

е) **этап разработки мер по минимизации коррупционных рисков**: подготовка предложений по минимизации всех или наиболее существенных идентифицированных коррупционных рисков;

ж) **этап оформления, согласования и утверждения результатов оценки коррупционных рисков**: формирование и представление на утверждение руководителю организации реестра (матрицы) коррупционных рисков организации и перечня должностей, связанных с коррупционными рисками.

3. Подготовка к проведению оценки коррупционных рисков

3.1. Оценка коррупционных рисков в организации проводится в соответствии с утвержденной *приказом руководителя МАДОУ № 58* методикой оценки коррупционных рисков. Если оценка коррупционных рисков в соответствии с утвержденной методикой уже проводилась ранее, перед проведением очередной оценки необходимо проанализировать актуальность методики и при необходимости внести в нее коррективы.

3.2 Оценку коррупционных рисков в МАДОУ № 58 поручается специально сформированной Рабочей группе МАДОУ № 58.

К участию в Рабочей группе по проведению оценки коррупционных рисков в Учреждении привлекаются сотрудники:

- 1) ответственные за предупреждение коррупции в ДОУ;
- 2) отсутствие личной заинтересованности в сокрытии возможных проблем;
- 3) а также наличие у таких сотрудников компетенций по выявлению признаков коррупционных правонарушений.

3.3 Сформировать *перечень локальных нормативных актов и иных документов МАДОУ № 58*, содержащих информацию, необходимую для проведения оценки коррупционных рисков. К таким документам, в первую очередь, относятся следующие:

1) документы, содержащие информацию о направлениях деятельности (функциях) и структуре МАДОУ № 58, полномочиях ее структурных подразделений и должностных обязанностях работников:

- Устав или Положение об организации;
- штатное расписание МАДОУ № 58;
- Положения о коллегиальных органах управления МАДОУ № 58;
- должностные инструкции работников МАДОУ № 58.

2) документы, закрепляющие систему мер предупреждения коррупции в МАДОУ № 58.

3.4 Разработать и закрепить в качестве приложения к приказу о проведении оценки коррупционных рисков *календарный план проведения оценки*.

3.5 Перед началом оценки коррупционных рисков провести *установочное совещание* с участием руководителя МАДОУ № 58.

4. Этап описания бизнес-процессов

4.1 Основная задача данного этапа - понять, каким образом в МАДОУ №58 реализуются на практике направления деятельности и конкретные бизнес-процессы, выбранные в качестве объекта оценки.

4.2 Провести анализ документов, указанных в п. 3.3 Положения. Результатом такого анализа является формализованное описание рассматриваемых направлений деятельности, бизнес-процессов и составляющих их подпроцессов, содержащее последовательность действий и взаимодействий, которые предпринимают структурные подразделения и отдельные работники ДОУ для реализации каждого бизнес-процесса.

Описание формируем как в *текстовой*, так и в *графической форме* (например, в форме карты направлений деятельности, бизнес-процессов и подпроцессов).

4.3 Формализованное описание (карту) направлений деятельности и составляющих их бизнес-процессов и подпроцессов провести на основании следующей информации:

- сведения о коррупционных правонарушениях, совершенных ранее работниками МАДОУ №58;

- материалы внутренних проверок, проводившихся в организации, по случаям возможного совершения работниками МАДОУ №58 коррупционных правонарушений;

- обращения граждан, содержащие информацию о возможном совершении работниками организации коррупционных правонарушений;

- материалы проведенных в МАДОУ №58 органами прокуратуры мероприятий по надзору за соблюдением законодательства Российской Федерации о противодействии коррупции;

- информация о совершении коррупционных правонарушений работниками МАДОУ №58, осуществляющих аналогичные виды деятельности;

- информация о совершении коррупционных правонарушений должностными лицами государственных (муниципальных) органов, государственных корпораций (компаний), с которыми взаимодействует МАДОУ №58 или иные организации, осуществляющие аналогичные виды деятельности.

4.4 Провести анализ внешней среды функционирования МАДОУ №58, уделив особое внимание таким вопросам, как характеристика основных контрагентов организации и содержание взаимодействия с ними, наличие и основные характеристики конкурентов, масштабы и характер взаимодействия с государственными органами и т.д.

5. Идентификация коррупционных рисков

5.1 Основная задача этапа идентификации коррупционных рисков - насколько возможно полно выявить в каждом рассматриваемом направлении деятельности и бизнес-процессе ДОУ *критические точки*.

5.2 Важнейшими признаками критической точки являются следующие:

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

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

5.3 При выявлении критических точек целесообразно задавать такие общие *вопросы*, как:

- 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)?

5.4 В рамках одного бизнес-процесса может быть выявлено несколько критических точек.

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

6. Анализ коррупционных рисков

6.1 *Основная задача анализа коррупционных рисков* - определить для каждой выявленной критической точки вероятный способ совершения коррупционного правонарушения работниками МАДОУ №58 (коррупционную схему) и должности (полномочия) работников, наличие которых требуется для реализации каждой коррупционной схемы.

6.2 В целях более полного понимания возможных коррупционных схем начинаем анализ коррупционных рисков с проведения более *глубокого исследования выявленных критических точек* с точки зрения потенциального нарушителя.

Ключевым при этом является следующий *вопрос*:

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

При этом такие вопросы целесообразно задавать применительно к **двум типам ситуаций**:

- когда работник (работники) обладает полномочиями, позволяющими получить выгоду для себя или для связанных лиц;

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

К *первому типу* ситуаций при анализе критических точек следует уделить внимание 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 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 ДООУ ему необходимо вовлечь в совершение коррупционного правонарушения?

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

Ко *второму типу* ситуаций рекомендуется ответить на следующие вопросы:

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

- взаимодействует ли организация с контрагентами, имеющими связи с государственными (муниципальными) органами или иными организациями, распределяющими выгоду (преимущество), в получении которой может быть заинтересован работник (работники) и (или) МАДОУ №58 в целом?

- каким образом работник ДООУ может повлиять на распределение государственным (муниципальным) органом или иной организацией выгоды (преимущества) в его пользу или в пользу его ДООУ? Требуется ли для этого участие иных работников или контрагентов?

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

6.3 На основе анализа критических точек составляется формализованное описание коррупционных рисков в каждой выявленной критической точке, включающее:

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

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

в) перечень должностей работников организации, 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) организации, связанными с ним лицами или непосредственно самой организацией, в результате совершения коррупционного правонарушения;

д) описание возможных способов передачи работнику (работникам) организации 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) организации и ее контрагентов по неправомерному распределению выгоды (преимущества) и передаче работнику (работникам) организации или должностным лицам, с которыми взаимодействует организация, незаконного вознаграждения;

з) состав коррупционных правонарушений, которые должны быть совершены работником (работниками) ДООУ для реализации коррупционной схемы, с указанием ссылок на конкретные положения нормативных правовых актов (по возможности);

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

к) возможные способы обхода механизмов внутреннего контроля.

6.4 На этапе проведения анализа коррупционных рисков формируется **перечень должностей**, замещение которых связано с коррупционными рисками (далее - Перечень), 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 организации, принимающих или готовящих решения, направленные на распределение выгоды, в том числе осуществление функций по предупреждению коррупционных правонарушений.

6.5 В отношении должностей, исполнение обязанностей по которым осуществляется подготовительная работа, на основании которой принимается решение, направленное на распределение выгоды (преимущества), включаем 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.

7. Ранжирование коррупционных рисков

7.1 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 используется *метод на основе коррупциогенных факторов*, который основан на анализе наличия и степени выраженности обстоятельств, увеличивающих вероятность совершения коррупционных правонарушений.

7.3 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 организации при взаимодействии с государственными (муниципальными) органами или иными организациями;

в) простота потенциальной коррупционной схемы, в частности небольшое число работников ДООУ 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.

7.4 Степень выраженности каждого коррупциогенного фактора оцениваем 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).

Разрабатываем четкие критерии оценки степени выраженности каждого коррупциогенного фактора с учетом специфики деятельности организации (например, степень выраженности риска растет пропорционально количеству аналогичных нарушений в прошлом или числу сотрудников организации, участие которых потребуется для реализации коррупционной схемы на практике).

Итоговая степень выраженности коррупциогенных факторов рассчитываем как сумму балльных оценок степени выраженности каждого коррупциогенного фактора.

7.5 При использовании **упрощенной процедуры** вероятность реализации коррупционного риска оцениваем с использованием трехбалльной шкалы (например, "низкая", "средняя", "высокая") и определяем итоговую степень выраженности коррупциогенных факторов.

Для этого используем следующих **принципы**:

- вероятность реализации коррупционного риска оцениваем как *низкую*, если все коррупциогенные факторы отсутствуют или крайне незначительны (получили оценку 1 балл);

- вероятность реализации коррупционного риска признаём *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).

7.6 При наличии необходимых ресурсов организацией применяем и иные, более сложные, методы оценки вероятности реализации коррупционных рисков, например метод экспертных оценок.

7.7 Наряду с вероятностью реализации коррупционного риска оцениваем возможный вред (ущерб) от реализации коррупционного риска в критической точке.

При этом приоритетное внимание уделяем следующим видам вреда (ущерба):

- вред жизни и здоровью граждан;
- вред национальной безопасности;
- материальный ущерб организации, в том числе утрата или порча активов организации, 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 организации, в том числе негативные публикации в средствах массовой информации, резонансные судебные разбирательства, многочисленные жалобы и претензии со стороны граждан и организаций.

7.8 Оценка возможного вреда (ущерба) от реализации коррупционного риска также может быть **качественной** (например, "незначительный", "средний", "значительный") и **количественной** (различные балльные шкалы).

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

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

При оценке возможного материального или репутационного вреда организации, в первую очередь, анализируем, способно ли причинение такого вреда сделать невозможным выполнение целей и задач организации и привести к приостановке ее деятельности. В этом случае потенциальный вред

оцениваем как значительный (максимальная оценка по выбранной балльной шкале).

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

7.10 По результатам оценки вероятности реализации и возможного ущерба от реализации коррупционных рисков в целях рационального расходования ресурсов выделяем отдельные критические точки, в отношении которых меры по минимизации коррупционных рисков реализуем в первую очередь. Для этого коррупционные риски проранжируем с точки зрения их значимости для организации, государства и общества.

7.11 Значимость коррупционных рисков определяем 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.

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

Одним из возможных способов такого ранжирования является использование матрицы 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

		<i>Вероятность реализации коррупционного риска</i>		
		<i>Высокая</i>	<i>Средняя</i>	<i>Низкая</i>
Потенциальный вред	Значительный	Критический риск	Существенный риск	Незначительный риск
	Вредный	Существенный риск	Существенный риск	Незначительный риск
	Незначительный	Незначительный риск	Незначительный риск	Незначительный риск

8. Разработка мер по минимизации коррупционных рисков

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

8.2 Проводим *мероприятия по минимизации всех выявленных рисков.*

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

- каждая мера формулируем конкретно, работники организации понимают, в чем она заключается, понимают желательный результат и его связь с минимизацией конкретного коррупционного риска;
- для каждой меры устанавливаем срок (периодичность) ее реализации;
- для каждой меры определяем ответственного за ее реализацию;
- реализация каждой меры подтверждаем документально;
- на стадии планирования мер по минимизации коррупционных рисков прорабатываем механизмы мониторинга реализации этих мер и оценки их эффективности.

8.4 Возможные меры по минимизации коррупционных рисков включают несколько основных 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 организации;

- 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 ДОО 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 бизнес-процессов и отдельных подпроцессов (например, для закупочной деятельности внедряем 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 и т.д.)

При наличии возможности при разработке соответствующего программного обеспечения предусматриваем встроенный логико-форматный контроль и ограничители, не позволяющие совершать действия, направленные на организацию коррупционного правонарушения.

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

- частичная автоматизация контроля: введение в информационные системы, сопровождающие деятельность работников МАДОУ №58, "индикаторов коррупции", позволяющих оперативно получать сведения о наличии в рамках реализации бизнес-процесса признаков коррупционных правонарушений;

- совершенствование механизмов выявления конфликта интересов в деятельности работников МАДОУ №58, 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 МАДОУ №58 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 МАДОУ №58, в том числе жалоб и обращений граждан и организаций, публикаций в средствах массовой информации (например, создание эффективной "горячей линии");

- совершенствование механизмов внутреннего контроля за исполнением работниками организации 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 (консультантов, агентов, дистрибьютеров и т.п.), на благотворительные взносы и взносы на политические цели и т.д.

3) Информационные и образовательные мероприятия, в том числе:

- информирование контрагентов организации о последствиях коррупционных правонарушений;

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

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

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

9. Оформление, согласование и утверждение результатов оценки коррупционных рисков

9.1 По результатам оценки коррупционных рисков для каждого рассмотренного направления деятельности (бизнес-процесса) МАДОУ №58 составляем общий перечень выявленных коррупционных рисков. Соответствующая информация представляется в форме Реестра (карты) коррупционных рисков в соответствии с Таблицей 2 данного Положения.

9.2 В качестве пояснительных документов к Реестру (карте) коррупционных рисков прикладываем 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 п. 8.3 данного Положения.

9.3 На основании результатов анализа коррупционных рисков формируем Перечень должностей в организации, замещение которых связано с коррупционными рисками (п. 8.4 - 8.6 Положения).

9.4 На основании результатов оценки коррупционных рисков формируется проект Плана мероприятий по минимизации коррупционных рисков в организации в соответствии с Таблицей 3 данного Положения. При формировании указанного проекта Плана учитывается, что отдельные меры по минимизации коррупционных рисков могут применяться сразу к нескольким критическим точкам.

План мероприятий по минимизации коррупционных рисков в МАДОУ № 58 включить в качестве отдельной части в План противодействия коррупции ДОУ.

9.5 При наличии в организации Комиссии по соблюдению требований к служебному поведению работников организации и урегулированию конфликта интересов проекты Реестра (карты) коррупционных рисков, Перечня должностей в организации, замещение которых связано с коррупционными рисками, и Плана мероприятий по минимизации коррупционных рисков в МАДОУ №58 рекомендуется рассмотреть на заседании Комиссии.

9.6 Проект Реестра (карты) коррупционных рисков и Перечень должностей в организации, замещение которых связано с коррупционными рисками, а также проект Плана мероприятий по минимизации коррупционных рисков в МАДОУ №58 представляются на утверждение руководителю организации.

Таблица 2

**Реестр (карта) коррупционных рисков организации
по состоянию на ДД/ММ/ГГГГ**

<i>Направление деятельности (бизнес-процесс)</i>	<i>Критическая точка</i>	<i>Краткое описание возможной коррупционной схемы</i>	<i>Должность работника, деятельность которого связана с коррупционными рисками</i>	<i>Меры по минимизации рисков в критической точке</i>	
				<i>реализуемые</i>	<i>предполагаемые</i>

Таблица 3

**План мероприятий по минимизации коррупционных рисков
на ... год**

<i>Мероприятие по минимизации коррупционного риска</i>	<i>Направление деятельности (бизнес – процесса)</i>	<i>Критическая точка</i>	<i>Срок (периодичность) реализации</i>	<i>Ответственный за реализацию</i>	<i>Планируемый результат</i>
1.	1.	1.			1.
		2.			2.
	2.	1.			3.