

СОГЛАСОВАНО

Протокол профсоюзного комитета
Первичной профсоюзной организации
МАУК «Дворец культуры
и молодежи «ГОРОД»
от 25.12.2020 года № 9

УТВЕРЖДЕНО

приказом МАУК «Дворец культуры
и молодежи «ГОРОД»
от 07.11.2019 года № 124-од
(в редакции приказа
от 28.12.2020 № 131-од)

**ПОРЯДОК ОЦЕНКИ
коррупционных рисков деятельности
муниципального автономного учреждения культуры
«Дворец культуры и молодежи «ГОРОД»**

1. Общие положения

1.1. Оценка коррупционных рисков является важнейшим элементом антикоррупционной политики МАУК «Дворец культуры и молодежи «ГОРОД» (далее - «Учреждение»), что позволяет обеспечить соответствие реализуемых антикоррупционных мероприятий специфике деятельности Учреждения и рационально использовать ресурсы, направляемые на проведение работы по профилактике коррупции в Учреждении.

1.2. Целью оценки коррупционных рисков является определение конкретных процессов и видов 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 для Учреждения.

2. Порядок оценки коррупционных рисков

2.1. Оценка коррупционных рисков проводится на регулярной основе, ежегодно.

2.2. Порядок проведения оценки коррупционных рисков:

2.2.1. деятельность Учреждения представляется в виде отдельных процессов, в каждом из которых выделяются составные элементы (подпроцессы);

2.2.2. выделяются «критические точки» для каждого процесса и определяются те элементы, при реализации которых наиболее вероятно возникновение коррупционных правонарушений;

2.2.3. для каждого подпроцесса, реализация которого связана с коррупционным риском, составляется описание возможных коррупционных правонарушений, включающее:

характеристику выгоды или преимущества, которое может быть получено Учреждением или его отдельными работниками при совершении «коррупционного правонарушения»;

должности в Учреждении, которые являются «ключевыми» для совершения коррупционного правонарушения - участие каких должностных лиц Учреждения необходимо, чтобы совершение коррупционного правонарушения стало возможным;

вероятные формы осуществления коррупционных платежей;

2.2.4. проводится ранжирование коррупционных рисков с оценкой значимости каждого выявленного коррупционного риска с точки зрения вероятности его реализации и возможного ущерба в результате его реализации.

2.3. На основании проведенного анализа подготавливается «карта коррупционных рисков» Учреждения - сводное описание «критических точек» и возможных коррупционных правонарушений.

2.4. Разрабатывается комплекс мер по устранению или минимизации коррупционных рисков.

3. Ранжирование коррупционных рисков

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

3.2. Для оценки значимости коррупционных рисков применяется оценка значимости коррупционных рисков на основе коррупциогенных факторов, основанная на анализе наличия и степени выраженности обстоятельств, увеличивающих вероятность совершения коррупционных правонарушений.

3.3. К числу ключевых коррупциогенных факторов относятся:

а) возможность получения кем-либо из работников Учреждения 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;

ж) взаимодействие с государственными (муниципальными) органами или иными организациями, служащие которого часто признавались виновными в совершении коррупционных правонарушений.

3.4. Вероятность реализации коррупционного риска оценивается с использованием трехбалльной шкалы («низкая», «средняя», «высокая») и определяется итоговой степенью выраженности коррупциогенных факторов.

При оценки вероятности реализации коррупционного риска используются следующие принципы:

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).

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

Приоритетное внимание уделяется следующим видам вреда (ущерба):

вред жизни и здоровью граждан;

вред национальной безопасности;

материальный ущерб Учреждения, в том числе утрата или порча его активов, 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 предусмотренных уставом видов 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.

3.6. Оценка возможного вреда (ущерба) от реализации коррупционного риска (материального или репутационного) выражается качественно («незначительный», «средний», «значительный»).

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

В случае если причинение такого вреда способно сказаться на возможности выполнения целей и задач Учреждения и привести к приостановке его деятельности, то такой потенциальный вред следует оценивать как значительный (максимальная оценка по выбранной балльной шкале).

В случаях если реализация коррупционного риска не приводит к приостановке деятельности Учреждения, оценивается возможность наступления негативных последствий, как возникновение существенных препятствий при реализации отдельных ключевых направлений деятельности, потеря конкурентных преимуществ на длительный срок, причинение материального ущерба, составляющего значительную часть доходов.

3.8. По результатам оценки вероятности реализации и возможного ущерба от реализации коррупционных рисков в целях рационального расходования ресурсов выделяются отдельные критические точки, в отношении которых меры по минимизации коррупционных рисков должны быть реализованы в первую очередь. В этих целях коррупционные риски ранжируются с точки зрения их значимости для Учреждения, государства и общества.

3.9. 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.

3.10. Ранжирование коррупционных рисков по значимости проводится с использованием качественных показателей, с использованием матрицы оценки значимости рисков. При этом все риски по степени своей значимости разделяются на критические, существенные и незначительные. Базовый вариант матрицы оценки значимости коррупционных рисков представлен в таблице № 1:

		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

4. Карта коррупционных рисков

4.1. В Карте коррупционных рисков представлены зоны повышенного коррупционного риска (коррупционно-опасные полномочия), считающиеся наиболее предрасполагающими к возникновению возможных коррупционных правонарушений.

4.2. В Карте коррупционных рисков указан перечень должностей, связанных с определенной зоной повышенного коррупционного риска (коррупционно-опасными полномочиями).

4.3. В Карте коррупционных рисков представлены типовые ситуации, характеризующие выгоды или преимущества, которые могут быть получены отдельными работниками при совершении «коррупционного правонарушения».

4.4. По каждой зоне повышенного коррупционного риска (коррупционно-опасных полномочий) предложены меры по устранению или минимизации коррупционно-опасных функций.

4.5. Карта коррупционных рисков Учреждения приведена в таблице № 2:

Зоны повышенного коррупционного риска (коррупционно-опасные полномочия)	Должность	Типовые ситуации	Меры по устранению
Организация финансово-хозяйственной деятельности Учреждения	Директор, заместитель директора (руководитель Зала воинской славы), главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера-экономист, художественный руководитель, заведующий сектором административно-управленческой деятельности, руководители структурных подразделений	Использование своих служебных полномочий при решении личных вопросов, связанных с удовлетворением материально-имущественных потребностей конкретных лиц	Разъяснение работникам об обязанности незамедлительно сообщить директору (лицу его замещающему) о склонении их к совершению коррупционного правонарушения
Работа со служебной информацией, документами, персональными данными	---//---	Использование в личных или групповых интересах информации, полученной при выполнении служебных обязанностей, если такая информация не подлежит официальному распространению	Разъяснение работникам о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений
Прием на работу в Учреждение граждан	Директор (лицо его замещающее)	Предоставление не предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации преимуществ (протекционизм, семейственность) при поступлении на работу в Учреждение	Разъяснение работникам о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений
Размещение заказов на поставку товаров, выполнение работ и оказание услуг	Ответственный за размещение заказов на поставку товаров, выполнение работ и услуг для нужд Учреждения	Необоснованный отказ от проведения конкурентных процедур. Предоставление заведомо ложных сведений о проведении мониторинга цен на товары и услуги	Организация работы по контролю за деятельностью ответственного работника Учреждения, на которого возложены функции за размещение заказов на поставку товаров, выполнение работ и оказание услуг для нужд Учреждения
Осуществление закупок товаров, работ, услуг для нужд Учреждения	Директор (лицо его замещающее), ответственный за размещение заказов на поставку товаров, выполнение работ и услуг для нужд Учреждения	Совершение сделок с нарушением установленного порядка и требований действующего законодательства Российской Федерации в сфере закупок в личных интересах	Организация работы по контролю за деятельностью ответственного за размещение заказов на поставку товаров, выполнение работ и услуг. Своевременное разме-

			щение в ЕИС и на официальном сайте Учреждения установленной информации и документации о совершении закупочных процедур
Постановка на регистрационный бухгалтерский учёт материальных ценностей и ведение баз данных имущества	Главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера-экономист, ведущий бухгалтер	Несвоевременная постановка на регистрационный бухгалтерский учёт имущества и материальных ценностей. Умышленно досрочное списание материальных средств и расходных материалов	Организация работы по контролю за деятельностью главного бухгалтера, заместителя главного бухгалтера-экономиста, ведущего бухгалтера
Принятие решений об использовании бюджетных ассигнований и иных целевых субсидий	Директор (лицо его замещающее), главный бухгалтер	Нецелевое использование бюджетных ассигнований и иных целевых субсидий	Привлечение к принятию решений представителей коллегиальных органов
Составление, заполнение и предоставление документов, справок, отчетности	Директор, заместитель директора (руководитель Зала воинской славы), главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера-экономист, художественный руководитель, заведующий сектором административно-управленческой деятельности, руководители структурных подразделений	Искажение, сокрытие или предоставление заведомо ложных сведений в отчетных документах и справках	Организация работы по контролю деятельности работников, осуществляющих составление, заполнение и предоставление документов, справок, отчетности
Взаимодействие с юридическими и(или) физическими лицами	---/---	Требование от юридических и(или) физических лиц информации, предоставление которой не предусмотрено локальными актами Учреждения и нормами действующего законодательства Российской Федерации	Разъяснение работникам о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений
Взаимоотношения с вышестоящими должностными лицами, с должностными лицами в органах власти и учредителя	Директор (лицо его замещающее), уполномоченные заместители директора по отдельным направлениям	Дарение подарков и оказание не служебных услуг вышестоящим должностным лицам, за исключением символических знаков внимания, протокольных мероприятий	Разъяснение работникам о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений
Оплата труда, начисление страховых выплат	Главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера-экономист, ведущий бухгалтер, руководители структурных подразделений, ответственные за ведение табеля учёта	Оплата рабочего времени в полном объёме в случае, когда работник Учреждения фактически не выполнял свои должностные (функциональные) обязанности	Организация контроля за дисциплиной работников, правильностью ведения табеля

<p>Определение стимулирующих выплат работникам Учреждения</p>	<p>Директор (лицо его замещающее), главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера-экономист, ведущий бухгалтер, члены комиссии по распределению выплат стимулирующего характера и оценки эффективности деятельности работников Учреждения, руководители структурных подразделений</p>	<p>Неправомерность установления выплат стимулирующего характера</p>	<p>Организация контроля за определением размера стимулирующей выплаты, устанавливаемой работнику Учреждения. Организация контроля за работой комиссии по распределению выплат стимулирующего характера и оценки эффективности деятельности работников Учреждения</p>
<p>Незаконное взимание денежных средств, принятие дорогостоящих подарков от родителей (законных представителей) воспитанников клубных формирований (творческих коллективов)</p>	<p>Руководители клубных формирований (творческих коллективов): балетмейстеры, хормейстеры, режиссеры</p>	<p>Сбор денежных средств с родителей (законных представителей) воспитанников клубных формирований (творческих коллективов) для различных целей</p>	<p>Проведение анкетирования (опроса) среди родителей (законных представителей) воспитанников клубных формирований (творческих коллективов)</p>

5. Перечень должностей,

замещение которых, связано с коррупционными рисками

- 5.1. Директор учреждения (лицо его замещающее).
- 5.2. Заместитель директора (руководитель Зала воинской славы).
- 5.3. Главный бухгалтер.
- 5.4. Заместитель главного бухгалтера - экономист.
- 5.5. Ведущий бухгалтер.
- 5.6. Художественный руководитель.
- 5.7. Заведующий сектором административно-управленческой деятельности.
- 5.8. Руководители структурных подразделений.
- 5.9. Руководители и работники клубных формирований (творческих коллективов).