



Утверждено  
п. 2 приказа ГБУК «ВОКМ»  
от «28» декабря 2024 г. № 186-п

## **МЕТОДИКА ОЦЕНКИ КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ в Государственном бюджетном учреждении культуры «Волгоградский областной краеведческий музей»**

### **1. Общие положения**

1.1. Настоящая Методика разработана во исполнение ст. 13.3 Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции», п. 3.6 Положения об антикоррупционной политике в Государственном бюджетном учреждении культуры «Волгоградский областной краеведческий музей» в целях оказания консультативной и методической помощи по вопросам выявления и минимизации коррупционных рисков, указанных в п. 1.2 Методики (далее - Учреждение, коррупционные риски).

#### **1.2. Основные понятия:**

коррупционный риск - возможность совершения работником Учреждения (далее - работники), а также иными лицами от имени или в интересах Учреждения коррупционного правонарушения, в том числе злоупотребления должностными полномочиями, дачи взятки, посредничества во взяточничестве, получения взятки, мелкого взяточничества, коммерческого подкупа, посредничества в коммерческом подкупе, мелкого коммерческого подкупа либо иного незаконного использования физическим лицом своего должностного положения (полномочий) вопреки законным интересам общества, государства, Учреждения в целях получения выгоды (преимуществ) для себя или для третьих лиц либо незаконного предоставления такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами, а также совершения указанных деяний от имени или в интересах юридического лица;

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

идентификация коррупционного риска - процесс определения для каждого бизнес-процесса критических точек и возможных коррупционных правонарушений, которые могут быть совершены работниками Учреждения в каждой критической точке;

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

подпроцесс - установленные регулируемыми документами процедуры и реальные действия и взаимодействия структурных подразделений, коллегиальных органов, работников Учреждения, совершаемые в целях реализации конкретного производственного процесса;

производственный процесс - регулярно повторяющаяся последовательность взаимосвязанных действий структурных подразделений и отдельных работников Учреждения, направленных на реализацию уставных целей Учреждения;

направление деятельности - совокупность производственных процессов, направленных на реализацию единой уставной цели Учреждения;

анализ коррупционного риска - процесс понимания природы коррупционного риска и возможностей для его реализации посредством выявления наиболее вероятных способов совершения коррупционного правонарушения при реализации производственного процесса (коррупционных схем) и 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 возможного ущерба в случае реализации коррупционного риска и вероятности реализации коррупционного риска, а также их последующее ранжирование по степени значимости.

1.3. Выявление коррупционных рисков в установленные сроки, их оценка и разработка мер по их минимизации осуществляются Комиссией по противодействию коррупции (далее - Комиссия).

1.3.1. Целью деятельности Комиссии является оценка коррупционных рисков по всем аспектам деятельности Учреждения.

1.3.2. Состав Комиссии формируется в соответствии с Положением о ее формировании и деятельности.

1.3.3. Комиссия проводит оценку коррупционных рисков в соответствии с Положением об антикоррупционной политике Учреждения, настоящей Методикой и утвержденным планом проведения оценки коррупционных рисков.

## **2. Цели, задачи, принципы оценки коррупционных рисков**

2.1. Единой целью оценки коррупционных рисков является их своевременное выявление, устранение и/или минимизация до приемлемого уровня их последствий, обнаружение/создание оснований для их исключения и/или профилактики.

2.2. Задачи оценки коррупционных рисков:

2.2.1. Создание оптимальной системы определения наиболее коррупционноремких направлений деятельности Учреждения.

2.2.2. Систематическое определение для каждой выявленной критической точки вероятного способа совершения коррупционного правонарушения работниками Учреждения (коррупционной схемы) и должности (полномочий) работников, наличие которых требуется для реализации каждой коррупционной схемы.

2.2.3. Своевременное выявление коррупционных рисков.

2.2.4. Оценка коррупционных рисков.

2.2.5. Выработка комплекса мер по устранению и/или минимизации до приемлемого уровня коррупционных рисков и их последствий.

2.3. Принципы оценки коррупционных рисков:

Активная непримиримость по отношению к коррупционным правонарушениям.

Законность. Оценка коррупционных рисков осуществляется в точном соответствии с законом. Правовой основой оценки коррупционных рисков являются Конституция Российской Федерации, федеральные конституционные законы, общепризнанные принципы и нормы международного права и международные договоры Российской Федерации, Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции" и другие федеральные законы, нормативные правовые акты Президента Российской Федерации, а также нормативные правовые акты Правительства Российской Федерации, нормативные правовые акты иных федеральных органов государственной власти, нормативные правовые акты органов государственной власти субъектов Российской Федерации и муниципальные правовые акты.

Полнота. Коррупционные риски могут возникать при реализации любого производственного процесса (действия). Соблюдение принципа полноты оценки коррупционных рисков позволяет значительно сократить вероятность того, что отдельные производственные процессы (действия), при реализации которых возможно возникновение коррупционного риска, будут проигнорированы, поскольку изначально они не признаны коррупционно опасными.

Рациональное распределение ресурсов. Оценка коррупционных рисков следует проводить, учитывая возможности кадровых, финансовых и иных ресурсов Учреждения для ее реализации.

Всесторонность определения коррупционных рисков. Выявление коррупционных

факторов и анализ вероятных способов совершения коррупционных правонарушений (коррупционных схем) позволяют разработать наиболее эффективные меры предупреждения коррупции в Учреждении.

Взаимосвязь результатов оценки коррупционных рисков с проводимыми антикоррупционными мероприятиями. Результаты оценки коррупционных рисков являются основой для определения перечня должностей, замещение которых связано с коррупционными рисками.

Своевременность и регулярность оценки коррупционных рисков. Проводить оценку коррупционных рисков целесообразно на системной основе.

Раз в год целесообразно проводить текущую оценку коррупционных рисков, предполагающую анализ функций Учреждения на предмет необходимости принятия дополнительных мер, направленных на минимизацию негативных последствий выявленных рисков.

Гласность. Комиссия размещает информацию о результатах оценки коррупционных рисков на официальном сайте Учреждения в информационно-телекоммуникационной сети Интернет в разделе "Противодействие коррупции" с учетом требований законодательства Российской Федерации.

Для информации о проведении оценки коррупционных рисков Учреждением выделяется отдельный подраздел в разделе "Противодействие коррупции".

Привлечение заинтересованных сторон. Процесс оценки коррупционных рисков предполагает участие и учет мнения всех заинтересованных сторон (институтов гражданского общества, экспертов и др.).

### **3. Подходы к предварительному определению коррупционнoемких направлений деятельности Учреждения**

3.1. В целях рационального использования ограниченных кадровых, финансовых и иных ресурсов оценка коррупционных рисков в Учреждении проводится Комиссией не в отношении всех направлений деятельности Учреждения одновременно, а последовательно в отношении отдельных производственных процессов.

3.2. Основные критерии определения коррупционнoемких направлений деятельности и производственных процессов Учреждения:

- суть производственного процесса, предполагающая наличие лиц, стремящихся получить выгоду (преимущество), распределяемую Учреждением и (или) ее отдельными работниками;

- взаимодействие в рамках производственных процессов с представителями государственных (муниципальных) органов, государственных корпораций (компаний), организаций, созданных для выполнения задач, поставленных перед государственными органами;

- наличие лиц, заинтересованных в получении недоступной им информации, которой обладают работники Учреждения;

- наличие сведений о распространенности коррупционных правонарушений при реализации производственных процессов в Учреждении в прошлом или аналогичных производственных процессов в других организациях;

3.3. Направления деятельности, потенциально связанные с наиболее высокими коррупционными рисками:

- закупка товаров и услуг для нужд Учреждения;
- получение и сдача в аренду имущества;
- реализация имущества, в том числе непрофильных активов;
- любые функции, предполагающие финансирование Учреждением деятельности физических и юридических лиц (например, предоставление льготных услуг);
- управление персоналом Учреждения, в частности при распределении фондов оплаты труда, принятии решений о премировании работников, получении льгот, социальных преференций;

- участие Учреждения в государственных закупках и закупках, проводимых иными организациями;

- производственные процессы, предполагающие взаимодействие с государственными органами, осуществляющими контрольно-надзорные, разрешительные, регистрационные функции по распределению бюджетных ассигнований, субсидий, а также ограниченных ресурсов (квот, и т.п.);

- внешнеэкономическая деятельность Учреждения или взаимодействие с зарубежными контрагентами.

Работникам Учреждения следует учитывать, что коррупционные риски могут возникать при реализации практически любого производственного процесса, причем как в связи с действиями самих работников Учреждения, так и в связи с действиями привлекаемых Учреждением агентов, консультантов, дистрибьюторов и т.п. Исходя из этого Учреждение действует целесообразно и проводит оценку коррупционных рисков для всех направлений деятельности и производственных процессов Учреждения.

В качестве основного критерия дальнейшего ранжирования указанных выше направлений деятельности используется в том числе объем финансовых средств, распределяемых в рамках того или иного производственного процесса.

3.4. После предварительного определения направлений деятельности Учреждения, потенциально связанных с наиболее высокими коррупционными рисками, Комиссия в зависимости от предполагаемой подверженности каждого бизнес-процесса коррупционным рискам распределяет их по следующим группам:

3.4.1. Первоочередная оценка.

3.4.2. Вторая группа.

3.4.3. Оставшиеся производственные процессы.

3.5. По итогам предварительного ранжирования Комиссия разрабатывает и представляет на утверждение руководителю Учреждения календарный план проведения оценки коррупционных рисков.

#### **4. Перечень должностей, замещение которых связано с коррупционными рисками**

4.1. При проведении анализа коррупционных рисков в Учреждении формируется перечень должностей, замещение которых связано с коррупционными рисками (далее - Перечень), в который, прежде всего, 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 Учреждения, принимающих или готовящих решения, направленные на распределение выгоды, в том числе осуществление функций по предупреждению коррупционных правонарушений.

Основными критериями, на основании которых должности включаются в Перечень, являются:

- ключевая роль работника Учреждения в его деятельности;

- высокая степень свободы принятия работником Учреждения решений, вызванная спецификой деятельности;

- интенсивность контактов с гражданами и организациями;

- высокая степень свободы принятия работником Учреждения решения в отношении коллег.

4.2. В отношении должностей, исполнение обязанностей по которым подразумевает осуществление подготовительной работы, на основании которой принимается решение, направленное на распределение выгоды (преимущества), в Перечень могут быть включены 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 учитывается, имеет ли работник реальную возможность своим действием (бездействием) повлиять на содержание решения о распределении выгоды (преимущества).

4.3. При определении круга работников Учреждения, 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.

4.4. Перечень должностей, замещение которых связано с коррупционными рисками, утверждается приказом руководителя Учреждения. Утверждение Перечня осуществляется после рассмотрения проекта Перечня на заседании Комиссии.

4.5. Уточнение (корректировка) Перечня осуществляется по результатам оценки коррупционных рисков не реже одного раза в 2-3 года.

## **5. Оценка коррупционных рисков**

5.1. Оценка коррупционных рисков заключается в выявлении условий и обстоятельств (действий, событий), возникающих в ходе конкретного производственного процесса, позволяющего злоупотреблять должностными обязанностями в целях получения как для работников Учреждения, так и для третьих лиц выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав вопреки законным интересам общества и государства и Учреждения.

5.2. В ходе проведения оценки коррупционных рисков подлежат анализу:

- что является потенциальным предметом коррупции (какие действия (бездействие) могут привести к получению выгоды);

- какие коррупционные схемы могут использоваться;

- выявленные коррупциогенные факторы.

5.3. Проведение оценки коррупционных рисков поручается Комиссии.

5.3.1. Заседание Комиссии проводится не реже одного раза в полгода, а в экстренных случаях - по мере необходимости.

5.3.2. Комиссия принимает решения по следующим вопросам:

- порядок проведения оценки коррупционных рисков;

- разработка и участие в реализации карты коррупционных рисков и мер по их минимизации;

- внесение изменений в карту коррупционных рисков;

- оценка эффективности реализуемых мер по минимизации выявленных коррупционных рисков.

Результаты работы Комиссии представляются руководителю (уполномоченному должностному лицу) Организации в виде докладов или отчетов.

5.4. Наличие коррупциогенного фактора является признаком коррупционного риска.

5.5. В целях выявления коррупциогенных факторов Комиссия проводит анализ

информации, поступающей как из внутренних, так и из внешних источников.

5.5.1. К внутренним источникам информации относятся:

- нормативные правовые акты, касающиеся функций Учреждения, связанных с коррупционными рисками;
- регламентные акты, касающиеся организационной структуры Учреждения, в том числе должностных обязанностей при осуществлении производственных процессов (действий);
- иные внутренние источники, к которым можно отнести, например, протоколы заседания комиссии по соблюдению требований этики, урегулированию конфликта интересов, аттестационной комиссии, материалы служебных проверок, результаты опроса уполномоченных должностных лиц, уведомления работников о фактах обращения в целях склонения к совершению коррупционных правонарушений и др.

5.5.2. К внешним источникам информации относятся:

- результаты опроса подконтрольных и заинтересованных лиц;
- социологические исследования, направленные на выявление общественного восприятия уровня коррупции в Учреждении;
- статистические данные о правонарушениях в сфере деятельности Учреждения;
- обращения граждан и организаций, содержащие информацию о коррупционных правонарушениях, в том числе обращения, поступившие на горячую линию, в "электронную приемную" и т.д.;
- сообщения в СМИ о коррупционных правонарушениях в деятельности Учреждения;
- материалы, представленные правоохранительными органами, иными государственными органами, органами местного самоуправления и их должностными лицами, включая акты прокурорского реагирования, материалы уголовных дел, материалы, представляемые органами следствия, и др.;
- иные источники.

5.6. Результатами проведенного анализа внутренних и внешних источников информации будет являться выявленный коррупционный риск, краткое описание коррупционной схемы, коррупциогенные факторы, а также перечень должностей работников Учреждения, которые могли бы участвовать в реализации каждой коррупционной схемы. Соответствующая информация представляется руководителю (уполномоченному должностному лицу) Учреждения.

5.7. Углубленная комплексная оценка коррупционных рисков проводится на регулярной основе: один раз в 2 - 3 года и (или) при любом существенном изменении законодательства, организационно-штатных мероприятиях, выявлении коррупционных правонарушений, иных факторов, влияющих на возможность возникновения коррупционных рисков.

5.8. В случаях, когда работники Учреждения не обладают необходимым опытом и компетенциями в сфере выявления возможных коррупционных схем, что особенно актуально при проведении первичной оценки коррупционных рисков, к проведению оценки коррупционных рисков привлекаются внешние эксперты, обладающие независимым мнением, на которое не влияют сложившиеся внутри Учреждения отношения, и хорошо осведомленные о контексте и особенностях, свойственных сфере деятельности Учреждения.

## **6. Процедура оценки коррупционных рисков**

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

6.1.1. Подготовительный этап: принятие руководителем Учреждения решения о проведении оценки коррупционных рисков, определение методики и плана проведения оценки, назначение лиц, ответственных за проведение оценки (целесообразно, если таким лицом будет работник кадровой службы), определение полномочий и обязанностей

работников Учреждения в связи с проведением оценки, составление перечня и подготовка необходимых документов.

6.1.2. Этап описания производственных процессов: представление всех направлений деятельности Учреждения в форме бизнес-процессов, описание подпроцессов, составляющих каждый производственный процесс.

6.1.3. Этап идентификации коррупционных рисков: выделение в каждом анализируемом производственном процессе критических точек и общее описание возможностей для реализации коррупционных рисков в каждой критической точке.

6.1.4. Этап анализа коррупционных рисков:

а) подготовка детального формализованного описания возможных коррупционных схем;

б) формирование перечня должностей работников Учреждения, которые могут быть вовлечены в совершение коррупционного правонарушения в критической точке.

6.1.5. 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.

6.1.6. Этап разработки мер по минимизации коррупционных рисков: подготовка предложений по минимизации всех или наиболее существенных идентифицированных коррупционных рисков.

6.1.7. Этап оформления, согласования и утверждения результатов оценки коррупционных рисков: формирование и представление на утверждение руководителю Учреждения реестра (матрицы) коррупционных рисков Учреждения и перечня должностей, связанных с коррупционными рисками.

6.2. Подготовительный этап включает в себя:

6.2.1. Принятие руководителем (уполномоченным должностным лицом) Учреждения письменного решения о проведении оценки коррупционных рисков, в котором также указываются сроки проведения оценки, назначается лицо, ответственное за проведение оценки коррупционных рисков (целесообразно, если таким лицом будет работник кадровой службы), а также закрепляются обязанности всех подразделений Учреждения по оказанию содействия в проводимой работе.

6.2.2. Формирование перечня локальных нормативных актов и иных документов Учреждения, 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 Учреждения, полномочиях его структурных подразделений и должностных обязанностях работников:

- устав Учреждения;
- организационно-штатная структура и штатное расписание Учреждения;
- положения о структурных подразделениях и коллегиальных органах управления Учреждения;
- должностные инструкции работников Учреждения;
- регламенты взаимодействия структурных подразделений Учреждения, а также Учреждения с его дочерними и зависимыми организациями;
- результаты внутреннего или внешнего анализа структуры, функционала, производственных процессов Учреждения;
- правила посещения музейных выставок и экспозиций Учреждения;
- правила пропускного режима в Учреждении.

2) документы, закрепляющие систему мер предупреждения коррупции в Учреждении, а также порядок проведения в нем любых контрольных мероприятий (внутреннего аудита, ревизий, проверок и т.д.), и документы, содержащие информацию о результатах проведения этих мероприятий.

6.2.3. Разработка календарного плана проведения оценки с указанием: этапов оценки

коррупционных рисков и сроков их реализации; промежуточных и итоговых документов, которые должны быть подготовлены; сроков согласования подготовленных документов; графика проведения всех предполагаемых встреч лиц, ответственных за проведение оценки коррупционных рисков, с представителями структурных подразделений Учреждения.

6.2.4. Проведение до начала оценки коррупционных рисков заседания Комиссии с участием руководителя Учреждения, руководителей всех структурных подразделений, которые будут вовлечены в оценку, в том числе всех структурных подразделений, участвующих в реализации анализируемых бизнес-процессов, а также (при необходимости) привлеченных внешних экспертов.

6.3 Этап описания производственных процессов включает в себя:

6.3.1. Проведение анализа документов, указанных в пп. 6.2.2 п. 6.2 Методики.

Результатом такого анализа должно стать формализованное описание рассматриваемых направлений деятельности, производственных процессов и составляющих их подпроцессов, содержащее последовательность действий и взаимодействий, которые предпринимают структурные подразделения и (или) отдельные работники Учреждения для реализации каждого производственного процесса, а также контрольно-надзорных механизмов, применяемых к каждому производственному процессу (далее - Описание направлений деятельности). За основу при этом может быть принята процессная модель или иные документы, содержащие формализованное описание производственных процессов Учреждения (при наличии).

Описание направлений деятельности формируется как в текстовой, так и в графической форме (например, в форме карты направлений деятельности, производственных процессов и подпроцессов).

Описание направлений деятельности дополняется результатами предварительного анализа возможных коррупционных правонарушений. Такой анализ может быть проведен на основании следующей информации:

- сведения о коррупционных правонарушениях, совершенных ранее работниками Учреждения;
- материалы внутренних проверок, проводившихся в Учреждении, по случаям возможного совершения работниками Учреждения коррупционных правонарушений;
- обращения граждан, содержащие информацию о возможном совершении работниками Учреждения коррупционных правонарушений;
- материалы проведенных в Учреждении органами прокуратуры мероприятий по надзору за соблюдением законодательства Российской Федерации о противодействии коррупции;
- информация о совершении коррупционных правонарушений работниками организаций, осуществляющих аналогичные виды деятельности;
- информация о совершении коррупционных правонарушений должностными лицами государственных (муниципальных) органов, государственных корпораций (компаний), с которыми взаимодействует Учреждение или иные организации, осуществляющие аналогичные виды деятельности.

6.3.2. Проведение анализа внешней среды функционирования Учреждения с уделением особого внимания характеристике основных контрагентов Учреждения и содержанию взаимодействия с ними, наличию и основным характеристикам конкурентов, масштабам и характеру взаимодействия с государственными органами и т.д.

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.

6.3.3. Проведение интервью с представителями двух типов структурных подразделений и коллегиальных органов Учреждения:

- имеющих ключевую роль в реализации рассматриваемых направлений деятельности и производственных процессов;
- осуществляющих контрольные мероприятия применительно к рассматриваемым

направлениям деятельности и производственным процессам.

Интервью проводится с руководителем подразделения (коллегиального органа) и (или) его заместителем, отвечающим за рассматриваемый производственный процесс.

Основная задача интервью с представителями подразделений (коллегиальных органов), играющих ключевую роль в реализации рассматриваемых направлений деятельности и производственных процессов, - уточнить и при необходимости скорректировать сформированное на основе анализа документов понимание производственного процесса и составляющих его подпроцессов. Особое внимание следует уделять тому, как рассматриваемый производственный процесс организован на практике и чем реальный подход к его реализации отличается от закрепленного в документах.

В интервью с представителями подразделений (коллегиальных органов), осуществляющих контрольные мероприятия, необходимо уточнить понимание процесса реализации контрольных функций, а также обсудить возможные недостатки сформированной в Учреждении системы внутреннего контроля применительно к рассматриваемым направлениям деятельности, бизнес-процессам и подпроцессам. Вопрос о коррупционных рисках, свойственных рассматриваемому бизнес-процессу, на этом этапе или не обсуждается или может быть затронут в качестве дополнительного.

По результатам анализа документов и интервью с представителями структурных подразделений Учреждения формируется итоговое описание рассматриваемых направлений деятельности, производственных процессов и подпроцессов в текстовом и (или) графическом формате с предварительным обозначением тех подпроцессов, которым свойственны коррупционные риски.

#### 6.4. Этап идентификации коррупционных рисков.

Основная задача этапа - выделение в каждом анализируемом производственном процессе критических точек и общее описание возможностей для реализации коррупционных рисков в каждой критической точке.

##### 6.4.1. Важнейшими признаками критической точки являются следующие:

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

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

Для выявления критических точек решаются вопросы о выгоде (преимуществе), распределяемой в рамках данного подпроцесса, о лицах, заинтересованных в неправомерном распределении этой выгоды (преимущества), о коррупционных правонарушениях, которые могут быть совершены работником Учреждения в целях неправомерного распределения этой выгоды (преимущества).

6.4.2. В рамках одного производственного процесса может быть выявлено несколько критических точек.

6.4.3. Все выявленные критические точки должны быть обозначены в Описании направлений деятельности (карта направлений деятельности, производственных процессов и подпроцессов Учреждения).

#### 6.5. Этап анализа коррупционных рисков.

6.5.1. Определение для каждой выявленной критической точки вероятного способа совершения коррупционного правонарушения работниками Учреждения (коррупционной схемы) и должностей (полномочий) работников, наличие которых требуется для реализации каждой коррупционной схемы.

В целях более полного понимания возможных коррупционных схем проводится глубокое исследование выявленных критических точек с точки зрения потенциального нарушителя. При этом решается вопрос о возможных способах извлечения участниками производственного процесса из их полномочий неправомерной для них или третьих лиц

или непосредственно Учреждения выгоды.

На основе проведенного углубленного анализа критических точек составляется формализованное описание коррупционных рисков в каждой выявленной критической точке (далее - Описание коррупционных рисков), включающее в числе прочего следующую информацию:

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

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

в) перечень должностей работников Учреждения, 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) Учреждения, связанными с ним лицами или непосредственно самим Учреждением в результате совершения коррупционного правонарушения;

д) описание возможных способов передачи работнику (работникам) Учреждения или должностному лицу (должностным лицам), с которым взаимодействует Учреждение, 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) Учреждения и его контрагентов по неправомерному распределению выгоды (преимущества) и передаче работнику (работникам) Учреждения или должностным лицам, с которыми взаимодействует Учреждение, незаконного вознаграждения;

з) состав коррупционных правонарушений, которые должны быть совершены работником (работниками) Учреждения 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) Учреждения, наделенные полномочиями по осуществлению внутреннего контроля; периодичность контрольных мероприятий; краткое описание контрольных мероприятий;

к) возможные способы обхода механизмов внутреннего контроля.

6.5.2. Формирование перечня должностей, замещение которых связано с коррупционными рисками, в соответствии с разд. 4 Методики.

6.6. Этап ранжирования коррупционных рисков состоит:

6.6.1. Из оценки вероятности реализации и возможного ущерба от реализации каждого коррупционного риска.

После подготовки 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.

6.6.1.1. На данном этапе могут использоваться различные методы. Основным методом является оценка значимости коррупционных рисков на основе коррупциогенных факторов, основанная на анализе наличия и степени выраженности обстоятельств, увеличивающих вероятность совершения коррупционных правонарушений.

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.

В зависимости от специфики анализируемого производственного процесса перечень коррупциогенных факторов может быть дополнен, например, таким фактором, как взаимодействие с государственным органом, служащие которого часто признавались виновными в совершении коррупционных правонарушений.

6.6.1.2. Степень выраженности каждого коррупциогенного фактора оценивается с использованием количественных показателей в зависимости от наличия или отсутствия определенных признаков данного коррупциогенного фактора. При этом необходимо следовать разработанным в Учреждении критериям оценки степени выраженности каждого коррупциогенного фактора с учетом специфики деятельности Учреждения.

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

6.6.1.3. При использовании упрощенной процедуры вероятность реализации коррупционного риска оценивается с использованием трехбалльной шкалы (например, "низкая", "средняя", "высокая") и определяется итоговой степенью выраженности коррупциогенных факторов.

При этом следует придерживаться 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).

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

6.6.2. Оценки возможного вреда (ущерба) от реализации коррупционного риска в критической точке.

Приоритетное внимание уделяется следующим видам вреда (ущерба):

- вред жизни и здоровью граждан (потенциальный вред следует оценивать как значительный (максимальная оценка по выбранной балльной шкале));

- вред национальной безопасности (потенциальный вред следует оценивать как значительный (максимальная оценка по выбранной балльной шкале));

- материальный ущерб Учреждению, в том числе утрата или порча активов Учреждения, 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 производственных процессов (если причинение такого вреда способно сделать невозможным выполнение целей и задач Учреждения и привести к приостановке его деятельности, то потенциальный вред следует оценивать как значительный (максимальная оценка по выбранной балльной шкале. Если реализация коррупционного риска не приводит

к приостановке деятельности Учреждения, необходимо оценить, возможно ли наступление таких негативных последствий, как возникновение существенных препятствий при реализации отдельных ключевых производственных процессов, потеря конкурентных преимуществ на длительный срок, причинение материального ущерба, составляющего значительную часть от оборота Учреждения));

- репутационный ущерб Учреждению, в том числе негативные публикации в средствах массовой информации, резонансные судебные разбирательства, многочисленные жалобы и претензии со стороны граждан и организаций (если причинение такого вреда способно сделать невозможным выполнение целей и задач Учреждения и привести к приостановке его деятельности, то потенциальный вред следует оценивать как значительный (максимальная оценка по выбранной балльной шкале); если реализация коррупционного риска не приводит к приостановке деятельности Учреждения, необходимо оценить, возможно ли наступление таких негативных последствий, как возникновение существенных препятствий при реализации отдельных ключевых производственных процессов, потеря конкурентных преимуществ на длительный срок, причинение материального ущерба, составляющего значительную часть от оборота Учреждения).

6.6.3. Ранжирование коррупционных рисков по степени значимости в соответствии с заранее установленными критериями и определения приоритетов при принятии мер по минимизации коррупционных рисков. Коррупционные риски необходимо проранжировать с точки зрения их значимости для Учреждения, государства и общества.

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

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

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.

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

		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

6.7. Этап разработки мер по минимизации коррупционных рисков - подготовка предложений по минимизации всех или наиболее существенных из выявленных коррупционных рисков.

Система управления коррупционными рисками предполагает проведение систематической работы по разработке и практической реализации мер по предотвращению и минимизации таких рисков.

6.7.1. Для каждой выявленной критической точки должны быть определены возможные меры по минимизации соответствующих коррупционных рисков. При этом необходимо приблизительно оценить объем финансовых затрат на реализацию этих мер, а также кадровые и иные ресурсы, необходимые для проведения соответствующих мероприятий.

В случае наличия необходимых ресурсов возможно проведение мероприятий 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.

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

- каждая мера должна быть сформулирована конкретно, работники Учреждения, 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.

6.7.3. Возможные меры по минимизации коррупционных рисков включают:

6.7.3.1. Организацию, регламентацию и автоматизацию процессов, в том числе:

- детальную регламентацию производственных процессов в критических точках (порядок и сроки реализации, документационное обеспечение, ответственные лица), закрепление четких оснований и критериев принятия любых решений, влекущих конкурентное распределение выгоды (преимущества), сведение к минимуму дискреционных полномочий работников Учреждения;

- 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 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;

- автоматизацию производственных процессов и отдельных подпроцессов.

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

- частичную автоматизацию контроля: введение в информационные системы, сопровождающие деятельность работников Учреждения, "индикаторов коррупции", позволяющих оперативно получать сведения о наличии в рамках реализации производственного процесса признаков коррупционных правонарушений;

- совершенствование механизмов выявления конфликта интересов в деятельности работников Учреждения, 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 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 (например, создание эффективной горячей линии);

- совершенствование механизмов внутреннего контроля за исполнением работниками Учреждения 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, дистрибьюторов и т.п.), на благотворительные взносы и взносы на политические цели и т.д.

6.7.3.3. Информационные и образовательные мероприятия, в том числе:

- информирование контрагентов Учреждения о последствиях коррупционных правонарушений;

- размещение информации об ответственности за коррупционные правонарушения в зданиях 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.

6.7.4. В качестве установления ограничений, затрудняющих реализацию коррупционных схем, предлагается применять следующие меры:

- перераспределение функций между структурными подразделениями внутри Учреждения;

- использование информационных технологий в качестве приоритетного направления для осуществления деятельности Учреждения;

- сокращение количества работников Учреждения, участвующих в принятии управленческого решения;

- сокращение сроков принятия управленческих решений;

- установление дополнительных форм отчетности работников Учреждения о результатах принятых решений.

6.7.5. В целях недопущения совершения работниками Учреждения коррупционных правонарушений реализацию мероприятий, содержащихся в Методике, целесообразно осуществлять на постоянной основе посредством использования средств видеонаблюдения и аудиозаписи в местах приема граждан и представителей организаций.

6.7.6. В целях минимизации коррупционных рисков организуется мониторинг исполнения должностных обязанностей работниками, деятельность которых связана с коррупционными рисками.

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

Результатами проведения мониторинга являются:

- подготовка материалов о несоблюдении работниками Учреждения при исполнении должностных обязанностей антикоррупционных требований и (или) требований об урегулировании конфликта интересов;

- подготовка предложений по минимизации коррупционных рисков либо их устранению в деятельности должностных лиц Учреждения, а также по внесению изменений в перечень коррупционно опасных функций и Перечень должностей, замещение которых связано с коррупционными рисками;

- ежегодные доклады руководству Учреждения о результатах проведения мониторинга.

Меры по минимизации выявленных коррупционных рисков после их утверждения включаются в план противодействия коррупции Учреждения.

Результаты работы по разработке мер по минимизации выявленных коррупционных рисков представляются руководителю (уполномоченному должностному лицу) Учреждения.

6.8. Этап оформления, согласования и утверждения результатов оценки коррупционных рисков включает в себя формирование и представление на утверждение руководителю Учреждения реестра (матрицы) коррупционных рисков Учреждения и Перечня должностей, связанных с коррупционными рисками.

6.8.1. По результатам оценки коррупционных рисков для каждого рассмотренного направления деятельности (производственного процесса) Учреждения составляется общий перечень выявленных коррупционных рисков. Соответствующая информация представляется в форме карты коррупционных рисков и мер по их минимизации (далее - Карта коррупционных рисков).

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

6.8.1.1. Проект Карты коррупционных рисков должен пройти всестороннюю экспертную оценку. В случае если отраженные в проекте Карты коррупционных рисков функции Учреждения реализуются его территориальными подразделениями, то к рассмотрению проекта Карты коррупционных рисков необходимо привлечь представителей территориальных подразделений.

Проекты Карты коррупционных рисков и Перечня должностей в Учреждении, замещение которых связано с коррупционными рисками, направляются для ознакомления и представления комментариев в подразделения Учреждения, осуществляющие контрольные мероприятия применительно к рассмотренным направлениям деятельности и производственным процессам, в правовой (юридический) сектор Учреждения, а также в каждое структурное подразделение Учреждения (в части, касающейся этого структурного подразделения).

Рекомендуется установить конкретный срок представления указанными структурными подразделениями Учреждения замечаний, предложений и дополнительной информации в письменной форме.

6.8.1.2. В качестве пояснительных документов к Карте коррупционных рисков прилагаются:

- 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;
- формализованные описания коррупционных рисков в каждой выявленной критической точке.

6.8.2. На основании результатов оценки коррупционных рисков формируется проект Плана мероприятий по минимизации коррупционных рисков в Учреждении. При формировании указанного проекта Плана следует учитывать, что отдельные меры по минимизации коррупционных рисков могут применяться сразу к нескольким критическим точкам.

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 Учреждении.

6.8.3. Проекты Карты коррупционных рисков, Перечня должностей в организации, замещение которых связано с коррупционными рисками, и Плана мероприятий по минимизации коррупционных рисков в Учреждении рассматриваются на заседании Комиссии.

Скорректированные с учетом замечаний и предложений структурных подразделений Учреждения проекты Карты коррупционных рисков и Перечня должностей в Учреждении, замещение которых связано с коррупционными рисками, а также проект Плана мероприятий по минимизации коррупционных рисков в Учреждении

представляются на утверждение руководителю Учреждения.

## **7. Заключительные положения**

7.1. Вопросы, связанные с проведением оценки коррупционных рисков, возникающих при реализации функций Учреждения, корректировкой перечней должностей, замещение которых связано с коррупционными рисками, представляется рассматриваются на заседаниях Комиссии не реже одного раза в 2 - 3 года.

7.2. Изменения и дополнения в настоящую Методику как в части отдельных положений (субъект проведения оценки, перечень коррупциогенных факторов, критерии значительности ущерба и т.д.), так и применительно к процессу оценки коррупционных рисков в целом (изменение понятийного аппарата, этапности проведения оценки и т.п.) вносятся Учреждением в зависимости от особенностей масштаба и специфики деятельности Учреждения с учетом применяющихся подходов к оценке различных типов рисков.