

**Порядок оценки
коррупционных рисков деятельности
муниципального бюджетного дошкольного образовательного
учреждения
детского сада № 1**

1. Общие положения

1.1. Оценка коррупционных рисков является важнейшим элементом антикоррупционной политики муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения детского сада № 1 (далее-ДОУ), позволяющая обеспечить соответствие реализуемых антикоррупционных мероприятий специфике деятельности ДОУ и рационально использовать ресурсы, направляемые на проведение работы по профилактике коррупции в ДОУ, Целью оценки коррупционных рисков является определение конкретных процессов и видов деятельности ДОУ, при реализации которых наиболее высока вероятность совершения работниками ДОУ коррупционных правонарушений, как и в целях получения личной выгоды, так и в целях выгоды ДОУ.

В настоящем Порядке используются следующие основные термины и определения:
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, ДОУ 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 ДОУ, 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 и 2) возможных коррупционных правонарушений, которые могут быть совершены работниками ДОУ в каждой критической точке;

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

подпроцесс - установленные регулируемыми документами процедуры и реальные действия и взаимодействия структурных подразделений, коллегиальных органов, работников ДОУ, 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 ДОУ);

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

направление деятельности - совокупность бизнес-процессов, направленных на реализацию единой уставной цели (функции) ДОУ (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 ДОУ");

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

коррупционная схема - выстроенный по определённому 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 ДОУ коррупционного правонарушения.

2. Подходы к предварительному определению наиболее коррупционнoемких направлений деятельности ДОУ

2.1. В целях рационального использования ограниченных кадровых, финансовых и иных ресурсов оценка коррупционных рисков в ДОУ может проводиться не в отношении всех направлений деятельности одновременно, а последовательно в отношении отдельных бизнес-процессов.

2.2. Начинать оценку коррупционных рисков следует с потенциально наиболее коррупционнoемких направлений деятельности и бизнес-процессов организации.

Основными критериями при их определении могут быть следующие:

- суть бизнес-процесса, предполагающая наличие лиц, стремящихся получить выгоду (преимущество), распределяемое ДОУ и (или) ее отдельными работниками;

- взаимодействие в рамках бизнес-процесса 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 ДОУ;
- наличие сведений о распространенности коррупционных правонарушений при реализации бизнес-процесса в ДОУ в прошлом или аналогичных бизнес-процессов в других организациях.

2.3. К числу направлений деятельности, потенциально связанных с наиболее высокими коррупционными рисками, в первую очередь, относятся следующие:

- закупка товаров и услуг для нужд ДОУ;
- получение и сдача в аренду имущества;
- реализация имущества, в том числе непрофильных активов;
- любые функции, предполагающие финансирование ДОУ деятельности физических и юридических лиц (например, предоставление кредитов, спонсорской помощи и т.д.).

В качестве основного критерия дальнейшего ранжирования указанных направлений деятельности может использоваться объем финансовых средств, распределяемых в рамках того или иного бизнес-процесса.

Определённые коррупционные риски могут возникать и в процессах управления персоналом ДОУ, в частности при распределении фондов оплаты труда и принятии решений о премировании работников.

2.4. К числу коррупционноремких направлений деятельности также относятся участие ДОУ государственных (муниципальных) закупках и закупках, проводимых иными организациями, а также бизнес-процессы, предполагающие взаимодействие с государственными органами, осуществляющими контрольно-надзорные, разрешительные, регистрационные функции по распределению бюджетных ассигнований, субсидий, а также ограниченных ресурсов (квот, земельных участков и т.п.), и иные функции, перечисленные в разделе II подготовленных Минтрудом России Методических рекомендаций по проведению оценки коррупционных рисков, возникающих при реализации функций.*

4. Общий порядок оценки коррупционных рисков

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 ДОУ в связи с проведением оценки, составление перечня и подготовка необходимых документов;

б) этап описания бизнес-процессов: представление всех направлений деятельности ДОУ 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:

- подготовка детального формализованного описания возможных способов совершения коррупционного правонарушения в критической точке;
- формирование перечня должностей работников ДОУ, которые могут быть вовлечены в совершение коррупционного правонарушения в критической точке;
- 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 заведующего ДОУ Перечня коррупционных рисков ДОУ и Перечня должностей, связанных с коррупционными рисками.

4. Подготовка к проведению оценки коррупционных рисков

4.1. Оценка коррупционных рисков в ДОУ проводится в соответствии с данным Порядком, утвержденном приказом заведующего ДОУ.

4.2. Решение о проведении оценки коррупционных рисков принимается заведующим ДОУ и оформляется приказом.

4.3. Оценка коррупционных рисков в ДОУ проводится специально созданной рабочей группой, утвержденной приказом заведующего ДОУ. К участию в рабочей группе привлекаются сотрудники, ответственные за предупреждение коррупции в ДОУ, внешние эксперты.

4.4. При проведении оценки коррупционных рисков сотрудниками, ответственными за предупреждение коррупции в ДОУ, преимуществами являются их независимость от владельцев оцениваемых процессов, и, как следствие, отсутствие личной заинтересованности в сокрытии возможных проблем, а также наличие у таких сотрудников компетенций по выявлению признаков коррупционных правонарушений.

4.5. В определённых случаях полезно привлекать к проведению оценки коррупционных рисков внешних экспертов. Участие внешних экспертов позволяет провести оценку коррупционных рисков в условиях, когда работники ДОУ не обладают необходимым опытом и компетенциями в сфере выявления возможных коррупционных схем, что особенно актуально при проведении первичной оценки коррупционных рисков. Внешние эксперты обладают независимым мнением, на которое не влияют сложившиеся внутри ДОУ отношения, и зачастую хорошо осведомлены о контексте и особенностях, свойственных сфере деятельности ДОУ.

4.6. Необходимо заранее сформировать перечень локальных нормативных актов и иных документов ДОУ, 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 ДОУ, полномочиях ее структурных подразделений и должностных обязанностях работников, например:

- устав ДОУ;
- штатное расписание ;
- должностные инструкции работников ДОУ;
- результаты внутреннего или внешнего анализа структуры, функционала, бизнес-процессов ДОУ;

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

4.7. Целесообразно разработать и закрепить в качестве приложения к приказу о проведении оценки коррупционных рисков календарный план проведения оценки. В плане указать: этапы оценки коррупционных рисков и сроки их реализации; промежуточные и итоговые документы, которые должны быть подготовлены; сроки согласования подготовленных документов.

5. Разработка мер по минимизации коррупционных рисков

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

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

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

5.3. 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 ДОУ;
- 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 ДОУ 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 могут быть внедрены 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.)

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

- частичная автоматизация контроля: введение в информационные системы, сопровождающие деятельность работников организации, "индикаторов коррупции", позволяющих оперативно получать сведения о наличии в рамках реализации бизнес-процесса признаков коррупционных правонарушений;
- совершенствование механизмов выявления конфликта интересов в деятельности работников ДОУ, позволяющего сопоставить информацию о родственниках работников;

- совершенствование механизмов, позволяющих работникам ДОУ 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 ДОУ, 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 ДОУ 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 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 здании ДОУ и на официальном сайте ДОУ;
- проведение методических совещаний, семинаров, круглых столов, по вопросам противодействия коррупции, в особенности для работников ДОУ, замещающих должности, связанные с коррупционными рисками;
- повышение квалификации работников ДОУ, ответственных за предупреждение коррупции, по вопросам управления коррупционными рисками.

6. Оформление, согласование и утверждение результатов оценки коррупционных рисков

6.1. По результатам оценки коррупционных рисков для каждого рассмотренного направления деятельности (бизнес-процесса) ДОУ составляется общий перечень выявленных коррупционных рисков. Соответствующая информация представляется в форме карты коррупционных рисков (Приложение № 1).

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

6.3. На основании результатов оценки коррупционных рисков формируется проект Плана мероприятий по минимизации коррупционных рисков в ДОУ (Приложение № 2). 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 ДОУ может быть включен в качестве отдельной части в План противодействия коррупции ДОУ. В этом случае первая часть Плана противодействия коррупции ДОУ может содержать мероприятия, обязанность проведения которых прямо установлена действующим законодательством для организаций такого типа, а вторая часть - план мероприятий по минимизации коррупционных рисков в организации.

6.4. Проекты Карты коррупционных рисков и Перечня должностей в ДОУ, замещение которых связано с коррупционными рисками, Плана мероприятий по минимизации коррупционных рисков необходимо направить для ознакомления и представления комментариев в комиссию по противодействию коррупции ДОУ.

6.5. Скорректированные с учетом замечаний и предложений Карты коррупционных рисков и Перечня должностей в ДОУ, замещение которых связано с коррупционными рисками, а также проект Плана мероприятий по минимизации коррупционных рисков в ДОУ представляются на утверждение заведующему ДОУ.

7. Заключительные положения

7.1. Настоящий Порядок является локальным нормативным актом, принимается на общем собрании работников ДОУ и утверждается приказом заведующего ДОУ.

7.2. Все изменения и дополнения, вносимые в настоящий Порядок, регистрируются в протоколе и оформляются в письменной форме в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

7.3. Порядок принимается на неопределённый срок. Изменения и дополнения к данному локальному акту принимаются в порядке, предусмотренном п.7.1. Настоящего Порядка.

7.4. После принятия настоящего порядка (или изменений и дополнений отдельных пунктов и разделов) в новой редакции предыдущая редакция автоматически утрачивает силу.

Карта коррупционных рисков МБДОУ детского сада № 1

Направление деятельности	Типовые ситуации	Наименование должности	Степень риска	Меры по минимизации (устранению) коррупционного риска

**План мероприятий по минимизации коррупционных рисков
МБДОУ детского сада № 1**

Мероприятие по минимизации и коррупционного риска	Направление деятельности (бизнес-процесс)	Критическая точка	Срок (периодичность) реализации	Ответственный за реализацию	Планируемый результат