

**Порядок оценки  
коррупционных рисков деятельности  
муниципального бюджетного дошкольного образовательного  
учреждения детского сада № 43**

**1. Общие положения**

1.1. Оценка коррупционных рисков является важнейшим элементом антикоррупционной политики муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения детского сада № 43 (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 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 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.

Определенные 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 коррупционнoемких 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 определенных случаях полезно привлекать к проведению оценки коррупционных рисков внешних экспертов. Участие внешних экспертов позволяет провести оценку коррупционных рисков в условиях, когда работники ДООУ 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 ДООУ отношения, и зачастую хорошо осведомлены о контексте и особенностях, свойственных сфере деятельности ДООУ.

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

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

2) документы, закрепляющие систему мер предупреждения коррупции в ДООУ, 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 ДООУ, 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 ДООУ, 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 ДООУ 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 ДООУ и на официальном сайте ДООУ;

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

- повышение квалификации работников ДООУ, 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) ДООУ 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 ДООУ, замещение которых связано с коррупционными рисками.

6.3. На основании результатов оценки коррупционных рисков формируется проект Плана мероприятий по минимизации коррупционных рисков в ДООУ (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 ДООУ может быть включен в качестве отдельной части в План противодействия коррупции ДООУ. В этом случае первая часть Плана противодействия коррупции ДООУ 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 неопределенный 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 № 43**

<b>Направление деятельности</b>	<b>Типовые ситуации</b>	<b>Наименование должности</b>	<b>Степень риска</b>	<b>Меры по минимизации (устранению) коррупционного риска</b>

**План мероприятий по минимизации коррупционных рисков  
МБДОУ детского сада № 43**

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

## **Правила обмена деловыми подарками и знаками делового гостеприимства МБДОУ детского сада № 43**

1. Деловые подарки, «корпоративное» гостеприимство и представительские мероприятия должны рассматриваться сотрудниками только как инструмент для установления и поддержания деловых отношений и как проявление общепринятой вежливости в ходе ведения хозяйственной деятельности.

2. Подарки, которые сотрудники от имени МБДОУ детского сада № 43 могут передавать другим лицам или принимать от имени МБДОУ детского сада № 43 в связи со своей трудовой деятельностью, а также расходы на деловое гостеприимство должны соответствовать следующим критериям:

- быть прямо связаны с уставными целями деятельности МБДОУ детского сада № 43 либо с памятными датами, юбилеями, общенациональными праздниками и т.п.;
- быть разумно обоснованными, соразмерными и не являться предметами роскоши;
- не представлять собой скрытое вознаграждение за услугу, действие или бездействие, попустительство или покровительство, предоставление прав или принятие определенных решений (о заключении сделки, о получении лицензии, разрешении, согласовании и т.п.) либо попытку оказать влияние на получателя с иной незаконной или неэтичной целью;
- не создавать репутационного риска для МБДОУ детского сада № 43, сотрудников и иных лиц в случае раскрытия информации о совершённых подарках и понесённых представительских расходах;
- не противоречить принципам и требованиям антикоррупционной политики МБДОУ детского сада № 43, кодекса деловой этики и другим внутренним документам МБДОУ детского сада № 43, действующему законодательству и общепринятым нормам морали и нравственности.

3. Работники, представляя интересы МБДОУ детского сада № 43 или действуя от его имени, должны понимать границы допустимого поведения при обмене деловыми подарками и оказании делового гостеприимства.

4. Подарки, в том числе в виде оказания услуг, знаков особого внимания и участия в мероприятиях не должны ставить принимающую сторону в зависимое положение, приводить к возникновению каких-либо встречных обязательств со стороны получателя или оказывать влияние на объективность его деловых суждений и решений.

5. Сотрудники МБДОУ детского сада № 43 должны отказываться от предложений, получения подарков, оплаты их расходов и т.п., когда подобные действия могут повлиять или создать впечатление о влиянии на исход сделки, конкурса, аукциона, на принимаемые МБДОУ детского сада № 43 решения и т.д.

6. При любых сомнениях в правомерности или этичности своих действий работники обязаны поставить в известность своих непосредственных руководителей и проконсультироваться с ними, прежде чем дарить или

получать подарки, или участвовать в тех или иных представительских мероприятиях.

7. Не допускается передавать и принимать подарки от имени МБДОУ детского сада № 43, его сотрудников и представителей в виде денежных средств, как наличных, так и безналичных, независимо от валюты, а также в форме акций, опционов или иных ликвидных ценных бумаг.

8. Не допускается принимать подарки и т.д. в ходе проведения торгов и во время прямых переговоров при заключении договоров (контрактов).

9. В случае осуществления спонсорских, благотворительных программ и мероприятий МБДОУ детского сада № 43 должен предварительно удостовериться, что предоставляемая МБДОУ детского сада № 43 помощь не будет использована в коррупционных целях или иным незаконным путём.

10. Неисполнение настоящих Правил может стать основанием для применения к работнику мер дисциплинарного, административного, уголовного и гражданско-правового характера.