

УТВЕРЖДАЮ:

Директор Муниципального учреждения Рыбинского
муниципального района Ярославской области «Центр
бухгалтерского учета и отчетности» (МУ «ЦБ»)

О. В. Краснухина

«07» ноября 2017 года



Карта коррупционных рисков

**Муниципального учреждения Рыбинского муниципального района Ярославской области
«Центр бухгалтерского учета и отчетности» (МУ «ЦБ»)**

№ п/п	Коррупционно-опасная функция	Типовые ситуации	Наименование должности государственной гражданской (муниципальной) службы	Степень риска (низкая, средняя, высокая)	Меры по управлению коррупционными рисками
1	2	3	4	5	6
1.	Подготовка проектов нормативных правовых актов.	Разработка и согласование проектов нормативных правовых актов, содержащих коррупциогенные факторы.	Директор МУ "ЦБ"	высокая	Нормативное регулирование порядка, способа и сроков совершения действий работниками при осуществлении коррупционно-опасной функции; привлечение к разработке проектов нормативных правовых актов институтов гражданского общества в формах обсуждения, создания совместных рабочих групп;

					<p>разъяснение работникам:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; - ответственности за совершение коррупционных правонарушений.
1.1	<p>Проведение антикоррупционной и правовой экспертизы нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов</p>	<p>Разработка, согласование проектов нормативных правовых актов, содержащих нормы.</p> <p>Подготовка экспертных заключений о соответствии федеральному и региональному законодательству проектов нормативных правовых актов, содержащих коррупциогенные факторы.</p> <p>Непредставление проектов нормативных правовых актов, содержащих коррупциогенные факторы, на антикоррупционную экспертизу.</p>	<p>Директор МУ "ЦБ"</p>	<p>низкая</p>	<p>Информирование населения о возможности и необходимости участия в проведении независимой антикоррупционной экспертизы проектов нормативных правовых актов;</p> <p>организация повышения профессионального уровня работников, осуществляющих проведение антикоррупционной экспертизы;</p> <p>перераспределение функций между работниками</p>
1.2	<p>Представление интересов МУ "ЦБ" в судебных и иных органах власти</p>	<p>Ненадлежащее исполнение обязанностей представителя МУ "ЦБ"(пассивная позиция при защите интересов учреждения в целях принятия</p>	<p>Директор МУ "ЦБ",</p> <p>Заместитель директора –</p>	<p>средняя</p> <p>средняя</p>	<p>Разъяснение работникам:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного

	<p>судебных решений в пользу третьих лиц) при представлении интересов учреждения в судебных и иных органах власти.</p> <p>Злоупотребление предоставленными полномочиями (в обмен на обещанное вознаграждение отказ от исковых требований, признание исковых требований, заключение мирового соглашения в нарушение интересов учреждения).</p>	<p>руководитель группы бюджетирования и экономического планирования МУ "ЦБ",</p> <p>Главный бухгалтер МУ "ЦБ"</p>	<p>средняя</p>	<p>правонарушения;</p> <p>- ответственности за совершение коррупционных правонарушений;</p> <p>публикация решений судов в системе обмена информации;</p> <p>анализ материалов судебных дел в части реализации представителем МУ "ЦБ" утвержденной правовой позиции.</p>
	<p>Выработка позиции представления в суде интересов учреждения, используя договоренность со стороной по делу (судьей).</p>	<p>Директор МУ "ЦБ",</p> <p>Главный бухгалтер МУ "ЦБ"</p>	<p>средняя</p> <p>средняя</p>	<p>Подготовка к судебным заседаниям в форме обсуждения</p>
	<p>Получение положительного решения по делам учреждения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - используя договоренность со стороной по делу (судьей); - умалчивая о фактических обстоятельствах дела; - инициируя разработку проекта нормативного правового акта, содержащего коррупциогенные факторы. 	<p>Директор МУ "ЦБ",</p> <p>Главный бухгалтер МУ "ЦБ"</p>	<p>средняя</p> <p>средняя</p>	<p>Подготовка к судебным заседаниям в форме обсуждения в МУ "ЦБ", комиссионных решений учреждения, создания совместных рабочих групп.</p>

1.3	<p>Организация договорной работы (правовая экспертиза проектов договоров (соглашений), заключаемых от имени МУ "ЦБ"; подготовка по ним заключений, замечаний и предложений; мониторинг исполнения договоров (соглашений)</p>	<p>Согласование проектов договоров (соглашений), предоставляющих необоснованные преимущества отдельным субъектам, в обмен на полученное (обещанное) от заинтересованных лиц вознаграждение.</p>	<p>Директор МУ "ЦБ", Главный бухгалтер МУ "ЦБ" Заместитель директора – руководитель группы бюджетирования и экономического планирования МУ "ЦБ"</p>	<p>средняя средняя средняя</p>	<p>Нормативное регулирование порядка согласования договоров (соглашений); исключение необходимости личного взаимодействия (общения) работников с гражданами и представителями организаций; разъяснение работникам: - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; - ответственности за совершение коррупционных правонарушений; формирование негативного отношения к поведению должностных лиц, работников, которое может восприниматься окружающими как согласие принять взятку или как просьба о даче взятки.</p>
2.	<p>Финансово-экономическая деятельность</p>	<p>Правильность оформления финансовых документов, содержащих коррупциогенные факторы</p>	<p>Главный бухгалтер МУ "ЦБ"</p>		<p>Нормативное регулирование порядка, способа и сроков совершения действий работниками при осуществлении коррупционно-опасной функции;</p>

2.1	<p>Осуществление функций получателя бюджетных средств, предусмотренных на финансирование возложенных на МУ "ЦБ" полномочий.</p>	<p>При проверке правильности оформления поступивших на оплату первичных документов и их соответствия суммам, заявленным на данные расходы в кассовом плане, работник выявляет, что определенные работы (услуги):</p> <ul style="list-style-type: none"> - уже были ранее оплачены; - не предусмотрены государственным (муниципальным) контрактом (договором). При этом от заинтересованного лица служащему поступает предложение за вознаграждение провести оплату. 	<p>Главный бухгалтер МУ "ЦБ"</p>	<p>низкая</p>	<p>Исключение необходимости личного взаимодействия (общения) служащих с гражданами и представителями организаций.</p> <p>Разъяснение служащим:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; - ответственности за совершение коррупционных правонарушений.
2.2	<p>Осуществление функций по учету и формированию отчетности расчетов с поставщиками и подрядчиками МУ "ЦБ".</p>	<p>В целях получения материальной выгоды от заинтересованного лица служащему поступает предложение за вознаграждение:- скрыть наличие просроченной дебиторской задолженности;</p> <ul style="list-style-type: none"> - не принимать надлежащие меры к погашению просроченной дебиторской задолженности. 	<p>Главный бухгалтер МУ "ЦБ"</p>	<p>низкая</p>	<p>Проведение плановой инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности с целью своевременного выявления и проведения анализа.</p>
2.3.	<p>Осуществление функций муниципального</p>	<p>В ходе разработки и составления технической документации, подготовки</p>	<p>Директор МУ "ЦБ"</p>	<p>высокая</p>	<p>Нормативное регулирование порядка, способа и сроков совершения действий работниками</p>

заказчика, осуществляющего закупки товаров, работ, услуг для муниципальных нужд МУ "ЦБ"	проектов муниципальных контрактов установление необоснованных преимуществ для отдельных участников закупки.	Главный бухгалтер МУ "ЦБ"	средняя	<p>при осуществлении коррупционно-опасной функции;</p> <p>проведение антикоррупционной экспертизы проектов муниципальных контрактов, договоров либо технических заданий к ним;</p> <p>разъяснение работникам: - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; - ответственности за совершение коррупционных правонарушений.</p>
	<p>При подготовке обоснования начальной (максимальной) цены контракта необоснованно:</p> <ul style="list-style-type: none"> - расширен (ограничен) круг возможных участников закупки; - необоснованно завышена (занижена) начальная (максимальная) цена контракта. 	<p>Директор МУ "ЦБ"</p> <p>Главный бухгалтер МУ "ЦБ"</p>	<p>высокая</p> <p>средняя</p>	Подготовка отчета об исследовании рынка начальной цены контракта;
	Подготовка проектов контрактов (договоров) на выполнение уже фактически выполненных работ, либо уже оказанных услуг.	<p>Директор МУ "ЦБ"</p> <p>Главный бухгалтер МУ "ЦБ"</p>	<p>высокая</p> <p>средняя</p>	<p>Нормативное регулирование порядка и сроков совершения действий работниками при осуществлении коррупционно-опасной функции;</p> <p>привлечение к подготовке проектов контрактов (договоров)</p>

					представителей юридической службы Администрации Рыбинского муниципального района.
		<p>При приемке результатов выполненных работ (поставленных товаров, оказанных услуг), документальном оформлении расчетов с поставщиками устанавливаются факты несоответствия выполненных работ (поставленных товаров, оказанных услуг) условиям заключенных муниципальных контрактов (договоров). В целях подписания акта приемки представителем исполнителя по муниципальному контракту (договору) за вознаграждение предлагается не отражать в приемной документации информацию о выявленных нарушениях, не предъявлять претензию о допущенном нарушении.</p>	<p>Директор МУ "ЦБ"</p> <p>Главный бухгалтер МУ "ЦБ"</p>	<p>высокая</p> <p>средняя</p>	<p>Комиссионный прием результатов выполненных работ (поставленных товаров, оказанных услуг);</p> <p>разъяснение работникам:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; - ответственности за совершение коррупционных правонарушений.
		<p>В целях создания «преференций» для какой-либо организации-исполнителя представителем организации за вознаграждение предлагается нарушить предусмотренную</p>	<p>Директор МУ "ЦБ"</p> <p>Главный бухгалтер МУ "ЦБ"</p>	<p>высокая</p> <p>средняя</p>	<p>Нормативное регулирование порядка, способа и сроков совершения действий работниками при осуществлении коррупционно-опасной функции;</p>

		законом процедуру либо допустить нарушения при оформлении документации на закупку у единственного поставщика товаров, работ, услуг.			привлечение к подготовке документации) представителей юридической службы Администрации Рыбинского муниципального района.
		В целях заключения муниципального контракта (договора) с подрядной организацией, не имеющей специального разрешения на проведение определенного вида работ, представителем организации за вознаграждение предлагается при разработке технической документации либо проекта муниципального контракта (договора) не отражать в условиях контракта (договора) требование к исполнителю о наличии специального разрешения на выполнение определенного вида работ.	<p>Директор МУ "ЦБ"</p> <p>Главный бухгалтер МУ "ЦБ"</p>	<p>высокая</p> <p>средняя</p>	<p>Нормативное регулирование порядка, способа и сроков совершения действий работниками при осуществлении коррупционно-опасной функции;</p> <p>привлечение к подготовке документации) представителей юридической службы Администрации Рыбинского муниципального района.</p>
		При ведении претензионной работы служащему предлагается за вознаграждение способствовать непредъявлению претензии либо составить претензию, предусматривающую возможность уклонения от	<p>Директор МУ "ЦБ"</p> <p>Главный бухгалтер МУ "ЦБ"</p>	<p>высокая</p> <p>средняя</p>	Нормативное регулирование порядка и сроков совершения действий работниками при осуществлении коррупционно-опасной функции;

		ответственности за допущенные нарушения муниципального контракта (договора).			
		Предоставление неполной или некорректной информации о закупке, подмена разъяснений ссылками на документацию о закупке.	Директор МУ "ЦБ" Главный бухгалтер МУ "ЦБ"	высокая средняя	Нормативное регулирование порядка и сроков совершения действий работниками при осуществлении коррупционно-опасной функции.

Исполнитель: директор МУ "ЦБ" О. В. Краснухина

Ознакомлены:

Заместитель директора – руководитель группы бюджетирования и экономического планирования МУ "ЦБ"

Ж. Е. Печникова

Главный бухгалтер МУ "ЦБ"

И. В. Голубенцева