

УТВЕРЖДАЮ

Директор ГБПОУ РО «РТЭК»



Косенко Л.П.

Приказ №69/1

от «06» мая 2019 г.

Методика
оценки коррупционных рисков
В ГБПОУ РО «РТЭК»

г. Ростов-на-Дону

2019 г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящая методика оценки коррупционных рисков разработана в соответствии с Федеральным законом № 273-ФЗ от 25.12.2008 г. «О противодействии коррупции», с Рекомендациями Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации (2019 г.) по порядку проведения оценки коррупционных рисков в организации.
2. Основной целью настоящей методики является обеспечение единого подхода в ГБПОУ РО «РТЭК» к организации работы по следующим направлениям:
 - оценка коррупционных рисков, возникающих при реализации функций;
 - внесение уточнений в перечни должностей в ГБПОУ РО «РТЭК», замещение которых связано с коррупционными рисками;
 - мониторинг исполнения должностных обязанностей работниками организации, деятельность которых связана с коррупционными рисками.
3. Результатами применения настоящей методики будут являться:
 - определение перечня функций ГБПОУ РО «РТЭК», при реализации которых наиболее вероятно возникновение коррупции;
 - формирование перечня должностей ГБПОУ РО «РТЭК», замещение которых связано с коррупционными рисками,
 - минимизация коррупционных рисков либо их устранение в конкретных управленческих процессах.
 -

2. ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ.

В настоящей методике 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, организации 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 организации, 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 организации в каждой критической точке; критическая точка – подпроцесс, особенности реализации которого создают объективные возможности для совершения работниками организации коррупционных правонарушений;

Подпроцесс – установленные регулируемыми документами процедуры и реальные действия и взаимодействия структурных подразделений, коллегиальных органов, работников организации, 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 организации);

Бизнес-процесс — регулярно повторяющаяся последовательность взаимосвязанных действий структурных подразделений и отдельных работников

организации, направленных на реализацию уставных целей (функций) организации (например, отдельным бизнес-процессом является закупочная деятельность организации);

Направление деятельности – совокупность бизнес-процессов, направленных на реализацию единой уставной цели (функции) организации (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 организации”);

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 образовательной организации коррупционного правонарушения;

Ранжирование коррупционных рисков – процесс определения уровня значимости каждого коррупционного риска с учетом 1) возможного ущерба в случае реализации коррупционного риска и 2) вероятности реализации коррупционного риска, а также их последующее ранжирование по степени значимости.

4. ПОДХОДЫ К ПРЕДВАРИТЕЛЬНОМУ ОПРЕДЕЛЕНИЮ НАИБОЛЕЕ КОРРУПЦИОННОЕМКИХ

НАПРАВЛЕНИЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

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

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 образовательной организацией 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 образовательной организации;
- наличие сведений о распространенности коррупционных правонарушений при реализации бизнес-процесса в образовательной организации в прошлом или аналогичных бизнес-процессов в других образовательных организациях.

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

- закупка товаров и услуг для нужд организации;

- получение и сдача в аренду имущества;
- реализация имущества;
- любые функции, предполагающие финансирование организацией 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 образовательной организации, в частности при распределении фондов оплаты труда и принятии решений о премировании работников.

К числу коррупционнoемких направлений деятельности также относятся участие образовательной организации в 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.

Коррупционные риски могут возникать при реализации практически любого бизнес-процесса, причем как в связи с действиями работников образовательной организации, так и в связи с действиями привлекаемых организацией агентов, консультантов, дистрибьютеров и т.п.

Исходя из этого, даже в тех случаях, когда проводится предварительное ранжирование направлений деятельности в зависимости от потенциальных коррупционных рисков, целесообразно в конечном итоге провести

оценку коррупционных рисков для всех направлений деятельности и бизнес-процессов образовательной организации.

По итогам предварительного ранжирования целесообразно разделить все бизнес-процессы образовательной организации на несколько групп в зависимости от предполагаемой подверженности каждого бизнес-процесса коррупционным рискам, разработать и утвердить приказом директора образовательной организации календарный план проведения оценки коррупционных рисков.

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 образовательной организации в связи с проведением оценки, составление перечня и подготовка необходимых документов;
- б. этап описания бизнес-процессов: представление всех направлений деятельности организации 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:

- 1) подготовка детального формализованного описания возможных способов совершения коррупционного правонарушения в критической точке (“коррупционных схем”);
 - 2) формирование перечня должностей работников образовательной организации, которые могут быть вовлечены в совершение коррупционного правонарушения в критической точке;
- д. 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;
- е. 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 директором образовательной организации реестра (матрицы) коррупционных рисков организации и перечня должностей, связанных с коррупционными рисками.

5. ПОДГОТОВКА К ПРОВЕДЕНИЮ ОЦЕНКИ КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ

Оценка коррупционных рисков в образовательной организации проводится в соответствии с утвержденной приказом директора образовательной организации методикой оценки коррупционных рисков.

Решение о проведении оценки коррупционных рисков принимается директором образовательной организации и оформляется его приказом.

Оценка коррупционных рисков в образовательной организации поручается специально созданной рабочей группе. При проведении оценки коррупционных рисков сотрудниками, ответственными за предупреждение коррупции в организации, 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.

В определенных случаях полезно привлекать к проведению оценки коррупционных рисков внешних экспертов. Участие внешних экспертов позволяет провести оценку коррупционных рисков в условиях, когда работники организации не обладают необходимым опытом и компетенциями в сфере выявления возможных коррупционных схем, что особенно актуально при проведении первичной оценки коррупционных рисков. Кроме того, внешние эксперты обладают независимым мнением.

К участию в рабочей группе могут привлекаться: должностное лицо, ответственное за организацию работы по противодействию коррупции в ГБПОУ РО «РТЭК», владельцы оцениваемых бизнес-процессов, внешние эксперты, а также, при необходимости, должностное лицо, ответственное за проведение в ГБПОУ РО «РТЭК» внутреннего контроля и аудита, ведущий юрисконсульт.

Владельцев оцениваемых бизнес-процессов следует привлекать для оказания максимального содействия, прежде всего, в части подготовки описания бизнес-процессов и составляющих их подпроцессов. Рекомендуется заранее сформировать перечень локальных нормативных актов и иных документов образовательной организации, 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 образовательной организации, полномочиях ее

структурных подразделений и должностных обязанностях работников, например:

- устав образовательной организации;
- организационно-штатная структура и штатное расписание организации;
- положения о структурных подразделениях и коллегиальных органах управления образовательной организации;
- должностные инструкции работников образовательной организации;
- регламенты взаимодействия структурных подразделений образовательной организации, а также образовательной организации с зависимыми организациями;
- результаты внутреннего или внешнего анализа структуры, функционала, бизнес-процессов организации;

2) документы, закрепляющие систему мер предупреждения коррупции в организации, 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.

Целесообразно разработать и закрепить в качестве приложения к приказу о проведении оценки коррупционных рисков календарный план проведения оценки. В плане, среди прочего, рекомендуется указать: этапы оценки коррупционных рисков и сроки их реализации; промежуточные и итоговые документы, которые должны быть подготовлены; сроки согласования подготовленных документов. Также полезно закрепить график проведения всех предполагаемых встреч лиц, ответственных за проведение оценки коррупционных рисков, с представителями структурных подразделений организации.

В приказе о проведении оценки коррупционных рисков необходимо закрепить обязанность всех структурных подразделений содействовать ее осуществлению, в том числе своевременно определить и быть готовыми представить конкретные необходимые документы.

Перед началом оценки коррупционных рисков рекомендуется провести установочное совещание с участием директора образовательной организации; руководителей всех структурных подразделений, которые будут вовлечены в оценку, в том числе всех структурных подразделений, участвующих в реализации анализируемых бизнес-процессов; привлеченных внешних экспертов.

6.ЭТАП ОПИСАНИЯ БИЗНЕС-ПРОЦЕССОВ

Основная задача данного этапа – понять, каким образом в образовательной организации реализуются на практике направления деятельности и конкретные бизнес-процессы, выбранные в качестве объекта оценки.

Данный этап начинается с анализа документов. Результатом такого анализа должно стать формализованное описание рассматриваемых направлений деятельности, бизнес-процессов и составляющих их подпроцессов, содержащее последовательность действий и взаимодействий, которые предпринимают структурные подразделения и (или) отдельные работники образовательной организации для реализации каждого бизнес-процесса, а также контрольно-надзорных механизмов, применяемых к каждому бизнес-процессу.

Описание рекомендуется формировать как в текстовой, так и в графической форме (например, в форме карты направлений деятельности, бизнес-процессов и подпроцессов).

Формализованное описание (карту) направлений деятельности и составляющих их бизнес-процессов и подпроцессов рекомендуется дополнить результатами предварительного анализа возможных коррупционных правонарушений. Такой анализ может быть проведен на основании следующей информации:

- сведения о коррупционных правонарушениях, совершенных ранее работниками образовательной организации;

- материалы внутренних проверок, проводившихся в образовательной организации, по случаям возможного совершения работниками образовательной организации коррупционных правонарушений;
- обращения граждан, содержащие информацию о возможном совершении работниками образовательной организации коррупционных правонарушений;
- материалы проведенных в организации органами прокуратуры мероприятий по надзору за соблюдением законодательства Российской Федерации о противодействии коррупции;
- информация о совершении коррупционных правонарушений работниками других образовательных организаций;
- информация о совершении коррупционных правонарушений должностными лицами государственных (муниципальных) органов, государственных корпораций (компаний), с которыми взаимодействует образовательная организация или другие образовательные организации.

Целесообразно также провести анализ внешней среды функционирования образовательной организации, уделив особое внимание таким вопросам, как характеристика основных контрагентов образовательной организации и содержание взаимодействия с ними, наличие и основные характеристики конкурентов, масштабы и характер взаимодействия с государственными органами и т.д.

Материалы, подготовленные по результатам анализа внутренних документов образовательной организации и иной информации, являются основой для последующего проведения интервью с представителями структурных подразделений и коллегиальных органов организации.

Рекомендуется проводить интервью с представителями двух типов структурных подразделений и коллегиальных органов организации:

- имеющих ключевую роль в реализации рассматриваемых направлений деятельности и бизнес-процессов;

- осуществляющих контрольные мероприятия применительно к рассматриваемым направлениям деятельности и бизнес-процессам.

Интервью целесообразно проводить с руководителем подразделения (коллегиального органа) и (или) его заместителем, отвечающим за рассматриваемый бизнес-процесс.

Основная задача интервью с представителями подразделений (коллегиальных органов), играющих ключевую роль в реализации рассматриваемых направлений деятельности и бизнес-процессов – уточнить и при необходимости скорректировать сформированное на основе анализа документов понимание бизнес-процесса и составляющих его подпроцессов.

Особое внимание следует уделять тому, как рассматриваемый бизнес-процесс организован на практике и чем реальный подход к его реализации отличается от закрепленного в документах.

Не рекомендуется делать основной темой интервью коррупционные риски, свойственные рассматриваемому бизнес-процессу. Данный вопрос на этом этапе может не обсуждаться или может быть затронут в качестве дополнительного.

Основная задача интервью с представителями подразделений (коллегиальных органов), осуществляющих контрольные мероприятия, – уточнить понимание процесса реализации контрольных функций, а также обсудить возможные недостатки сформированной в образовательной организации системы внутреннего контроля применительно к рассматриваемым направлениям деятельности, бизнес-процессам и подпроцессам. Кроме того, в ходе интервью рекомендуется уделить внимание коррупционным рискам, которые, по мнению представителей контролирующих подразделений, свойственны рассматриваемому бизнес-процессу и составляющим его подпроцессам.

По результатам анализа документов и интервью с представителями структурных подразделений образовательной организации формируется ито-

говое описание рассматриваемых направлений деятельности, бизнес-процессов и подпроцессов в текстовом и (или) графическом формате с предварительным обозначением тех подпроцессов, которым свойственны коррупционные риски.

5. ИДЕНТИФИКАЦИЯ КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ

Основная задача этапа идентификации коррупционных рисков – насколько возможно полно выявить в каждом рассматриваемом направлении деятельности и бизнес-процессе организации критические точки.

Важнейшими признаками критической точки являются следующие:

- наличие у работника образовательной организации полномочий совершить действие (бездействие), которое позволяет получить выгоду (преимущество) работнику образовательной организации, структурному подразделению образовательной организации, физическому и (или) юридическому лицу, взаимодействующему с образовательной организацией;

- взаимодействие работника образовательной организации с государственным органом (иной регулирующей организацией), уполномоченным совершать действия, важные для успешной реализации бизнес-процесса и успешного функционирования образовательной организации в целом.

При выявлении критических точек целесообразно задавать себе такие общие вопросы, как:

- какая выгода (преимущество) распределяется в рамках данного подпроцесса?

- кто может быть заинтересован в неправомерном распределении этой выгоды (преимущества)?

- какие коррупционные правонарушения могут быть совершены работником в целях неправомерного распределения этой выгоды (преимущества)?

В рамках одного бизнес-процесса может быть выявлено несколько критических точек.

Все выявленные критические точки должны быть обозначены в описании направлений деятельности и бизнес-процессов (карта направлений деятельности, бизнес-процессов и подпроцессов организации).

6. АНАЛИЗ КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ

Основная задача анализа коррупционных рисков – определить для каждой выявленной критической точки вероятный способ совершения коррупционного правонарушения работниками образовательной организации (коррупционную схему) и должности (полномочия) работников, наличие которых требуется для реализации каждой коррупционной схемы.

В целях более полного понимания возможных коррупционных схем рекомендуется начать анализ коррупционных рисков с проведения более глубокого исследования выявленных критических точек.

Ключевым при этом является следующий вопрос:

- если бы какой-либо из участников бизнес-процесса стремился извлечь из своих полномочий неправомерную выгоду для себя, для третьих лиц или непосредственно для образовательной организации, каким образом он мог бы это сделать?

В целях ответа на этот общий вопрос представляется полезным ответить на ряд вспомогательных вопросов. При этом такие вопросы целесообразно задавать применительно к двум типам ситуациям:

- когда работник (работники) обладает полномочиями, позволяющими получить выгоду для себя или для связанных лиц;

- когда работник (работники) и (или) образовательной организации в целом заинтересованы в получении выгоды, распределяемой государственными (муниципальными) органами или другими организациями.

Применительно к первому типу ситуаций при анализе критических точек следует уделить внимание следующим вопросам:

- какие выгоды (преимущества) распределяются в рамках бизнес-процесса и для кого они представляют интерес?

- какие действия (бездействие) потребуется совершить недобросовестному работнику в целях неправомерного распределения выгоды (преимущества) в пользу заинтересованных лиц?

- если недобросовестный работник неправомерно распределяет выгоду (преимущество) не в пользу себя и (или) своих близких родственников, каким образом он сможет извлечь личную выгоду из коррупционного взаимодействия?

- может ли недобросовестный работник в одиночку совершить действия (бездействие), необходимые для неправомерного распределения выгоды (преимущества) в пользу заинтересованных лиц? Если нет, кого из работников образовательной организации ему необходимо вовлечь в совершение коррупционного правонарушения?

- каким образом возможно обойти внедренные в образовательной организации механизмы внутреннего контроля?

Применительно ко второму типу ситуаций рекомендуется ответить на следующие вопросы:

- существует ли выгода (преимущество), распределяемая государственным (муниципальным) органом или другой организацией, в получении которой может быть заинтересован работник (работники) и (или) образовательная организация в целом?

- взаимодействует ли образовательная организация с контрагентами, имеющими связи с государственными (муниципальными) органами или иными организациями, распределяющими выгоду (преимущество), в получении которой может быть заинтересован работник (работники) и (или) образовательная организация в целом?

- каким образом работник образовательной организации может повлиять на распределение государственным (муниципальным) органом или иной

организацией выгоды (преимущества) в его пользу или в пользу его образовательной организации? Требуется ли для этого участие иных работников или контрагентов?

- каким образом возможно обойти внедренные в образовательной организации механизмы внутреннего контроля?

На основе проведенного углубленного анализа критических точек следует составить формализованное описание коррупционных рисков в каждой выявленной критической точке, включающее, в числе прочего, следующую информацию:

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

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

в) перечень должностей работников образовательной организации, 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) образовательной организации, связанными с ним лицами или непосредственно самой образовательной организацией, в результате совершения коррупционного правонарушения;

д) описание возможных способов передачи работнику (работникам) образовательной организации или должностному лицу (должностным лицам), с

которым взаимодействует образовательная организация, вознаграждения за совершение коррупционного правонарушения;

е) краткое описание способа совершения коррупционного правонарушения (коррупционной схемы), например: “Принятие решение о закупке для нужд образовательной организации товаров на заведомо невыгодных условиях в целях получения незаконного вознаграждения от поставщика”;

ж) развернутое описание способа совершения коррупционного правонарушения (коррупционной схемы), в том числе: инициатор коррупционного взаимодействия;

з) состав коррупционных правонарушений, которые должны быть совершены работником (работниками) организации для реализации коррупционной схемы, с указанием ссылок на конкретные положения нормативных правовых актов (по возможности);

и) возможные способы обхода механизмов внутреннего контроля.

На этапе проведения анализа коррупционных рисков следует также сформировать перечень должностей, замещение которых связано с коррупционными рисками (далее – Перечень), в который рекомендуется, прежде всего, включить 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 образовательной организации, принимающих или готовящих решения, направленные на распределение выгоды, в том числе осуществление функций по предупреждению коррупционных правонарушений.

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

При определении круга работников образовательной организации, без участия которых не может быть реализована коррупционная схема, следует исходить не только из функционала структурных подразделений и должностных обязанностей работников образовательной организации, закрепленных в положениях о структурных подразделениях и должностных инструкциях, но и из реально существующего распределения функций и обязанностей.

7. РАНЖИРОВАНИЕ КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ

После подготовки формализованного описания всех критических точек и коррупционных схем рекомендуется провести оценку значимости каждого

выявленного коррупционного риска с точки зрения вероятности его реализации и возможного ущерба в результате его реализации.

При оценке значимости коррупционных рисков могут использоваться различные методы. Одним из наиболее простых методов, рекомендуемых при первоначальной оценке коррупционных рисков, а также в случае невозможности или нецелесообразности использования более сложных и трудозатратных методов, является оценка значимости коррупционных рисков на основе коррупциогенных факторов. Данный метод основан 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 образовательной организации при взаимодействии с государственными (муниципальными) органами или иными организациями;

в) простота потенциальной коррупционной схемы, в частности небольшое число работников образовательной организации 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 других образовательных организациях;

д) отсутствие или неэффективность механизмов внутреннего контроля в критической точке;

е) недостаточная регламентация процессов в критической точке.

Степень выраженности каждого коррупциогенного фактора рекомендуется оценить с использованием количественных показателей в зависимости от наличия или отсутствия определенных признаков данного коррупциогенного фактора (например, “отсутствует или присутствует в незначительной

степени” – 1 балл, “присутствует в определенной степени” – 2 балла, “присутствует в значительной степени” – 3 балла). При этом рекомендуется разработать четкие критерии оценки степени выраженности каждого коррупциогенного фактора (например, степень выраженности риска растет пропорционально количеству аналогичных нарушений в прошлом или числу сотрудников образовательной организации, участие которых потребуется для реализации коррупционной схемы на практике).

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

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 рекомендуется придерживаться следующих 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).

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

При этом приоритетное внимание рекомендуется уделить следующим видам вреда (ущерба):

- вред жизни и здоровью граждан;
- вред национальной безопасности;

- материальный ущерб организации;
- репутационный ущерб организации.

Оценка возможного вреда (ущерба) от реализации коррупционного риска также может быть качественной (например, “незначительный”, “средний”, “значительный”) и количественной (различные балльные шкалы).

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

При оценке возможного материального или репутационного вреда образовательной организации следует, в первую очередь, анализировать, способно ли причинение такого вреда сделать невозможным выполнение целей и задач образовательной организации и привести к приостановке ее деятельности. В этом случае потенциальный вред следует оценивать как значительный (максимальная оценка по выбранной балльной шкале).

По результатам оценки вероятности реализации и возможного ущерба от реализации коррупционных рисков в целях рационального расходования ресурсов целесообразным может стать выделение отдельных критических точек, в отношении которых меры по минимизации коррупционных рисков должны быть реализованы в первую очередь. Для этого коррупционные риски необходимо проранжировать с точки зрения их значимости для образовательной организации, государства и общества.

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.

8. РАЗРАБОТКА МЕР ПО МИНИМИЗАЦИИ КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ

Для каждой выявленной критической точки должны быть определены возможные меры по минимизации соответствующих коррупционных рисков. При этом необходимо хотя бы 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.

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

- каждая мера должна быть сформулирована конкретно, работники образовательной организации, 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.

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 образовательной организации;

- 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 образовательной организации 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.

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, позволяющих работникам образовательной организации 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 образовательной организации, в том числе жалоб и обращений граждан и организаций, публикаций в средствах массовой информации;

- совершенствование механизмов внутреннего контроля за исполнением работниками образовательной организации своих обязанностей, с учетом вероятных способов обхода внедренных процедур контроля;

- совершенствование процедур внутреннего бухгалтерского и финансового контроля,

3) Информационные и образовательные мероприятия, в том числе:

- информирование контрагентов организации о последствиях коррупционных правонарушений;

- размещение информации об ответственности за коррупционные правонарушения в зданиях образовательной организации и на официальном сайте образовательной организации;

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

- повышение квалификации работников образовательной организации, ответственных за предупреждение коррупции, по вопросам управления коррупционными рисками.

9. ОФОРМЛЕНИЕ, СОГЛАСОВАНИЕ И УТВЕРЖДЕНИЕ РЕЗУЛЬТАТОВ ОЦЕНКИ КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ

По результатам оценки коррупционных рисков для каждого рассмотренного направления деятельности (бизнес-процесса) образовательной организации составляется общий перечень выявленных коррупционных рисков.

В качестве пояснительных документов к Реестру (карте) коррупционных рисков рекомендуется приложить отчет о проведении оценки коррупционных рисков, содержащий детальную информацию об использованных спо-

собах сбора необходимой информации, расчета основных показателей, обоснование предлагаемых мер по минимизации идентифицированных коррупционных рисков, а также отдельно – формализованные описания коррупционных рисков в каждой выявленной критической точке.

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

На основании результатов оценки коррупционных рисков формируется проект Плана мероприятий по минимизации коррупционных рисков в образовательной организации.

Проекты Реестра (карты) коррупционных рисков, Перечня должностей в образовательной организации, замещение которых связано с коррупционными рисками, и Плана мероприятий по минимизации коррупционных рисков в образовательной организации необходимо рассмотреть на заседании Комиссии по противодействию коррупции в ГБПОУ РО «РТЭК».

Скорректированные с учетом замечаний и предложений структурных подразделений образовательной организации проекты Реестра (карты) коррупционных рисков и Перечня должностей в образовательной организации, замещение которых связано с коррупционными рисками, а также проект Плана мероприятий по минимизации коррупционных рисков в образовательной организации представляются на утверждение директору.

Разработчик: заместитель директора по УВР, должностное лицо,
ответственное за организацию работы по противодействию коррупции
в ГБПОУ РО «РТЭК» Н.Ф. Семионова

Согласовано:

Ведущий юрист-консульт Д.А. Млтыхян