Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение

детский сад № 3 «Малыш» г. Томари Сахалинской области

**694820 Сахалинская область, г.Томари, ул.Дзержинского, 9**

**тел/факс 8 42446 2-69-61 E-mail:Tomarilittle@mail.ru**

**ПРИНЯТО**

на Общем собрании работников

МБДОУ детский сад № 3 «Малыш» г.Томари Сахалинской области

Протокол № 4 от 21.12.2021

**УТВЕРЖДАЮ**

Заведующий МБДОУ детский сад

№ 3 «Малыш» г.Томари Сахалинской области

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ /Т.Н.Манжара/

Приказ № 88-а от 21.12.2021

# Порядок

**оценки коррупционных рисков деятельности Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения детского сада № 3 «Малыш» г.Томари Сахалинской области**

1. **Общие положения**
   1. Оценка коррупционных рисков является важнейшим элементом антикоррупционной политики Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения детского сада № 3 «Малыш» г.Томари Сахалинской области (далее - МБДОУ), позволяющая обеспечить соответствие реализуемых антикоррупционных мероприятий специфике деятельности Учреждения и рационально использовать ресурсы, направляемые на проведение работы по профилактике коррупции в МБДОУ. Целью оценки коррупционных рисков является определение конкретных процессов и видов деятельности Учреждения, при реализации которых наиболее высока вероятность совершения работниками МБДОУ коррупционных правонарушений, как в целях получения личной выгоды, так и в целях получения выгоды МБДОУ.

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, 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
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 регулирующими 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 бизнес­процессом 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 организации коррупционного правонарушения.

1. **Подходы к предварительному определению наиболее коррупционноемких направлений деятельности организации**
   1. В целях рационального использования ограниченных кадровых, финансовых и иных ресурсов оценка коррупционных рисков в ГБДОУ проводиться не в отношении всех направлений деятельности одновременно, а последовательно в отношении отдельных бизнес-процессов.
   2. Начинать оценку коррупционных рисков с потенциально наиболее коррупционноемких 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 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 организации;
* наличие сведений о распространенности коррупционных правонарушений при реализации бизнес-процесса в организации в прошлом или аналогичных бизнес-процессов в других организациях.
  1. 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, в том числе непрофильных активов;
* 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 организации, в частности при распределении фондов оплаты труда и принятии решений о премировании работников.

* 1. К числу коррупционноемких направлений деятельности также относятся участие 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 и иные функции, перечисленные в разделе II подготовленных Минтрудом России Методических рекомендаций по проведению оценки коррупционных рисков, возникающих при реализации функций.

1. **Порядок оценки коррупционных рисков**

Процедура оценки коррупционных рисков проводится ежегодно и 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 организации в связи с проведением оценки, составление перечня и подготовка необходимых документов;

1. 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:

* + подготовка детального формализованного описания возможных способов совершения коррупционного правонарушения в критической точке ("коррупционных схем");
  + формирование перечня должностей работников организации, которые могут быть вовлечены в совершение коррупционного правонарушения в критической точке;

д) этап разработки мер по минимизации коррупционных рисков: подготовка предложений по минимизации всех или наиболее существенных идентифицированных коррупционных рисков;

е) этап оформления, согласования и утверждения результатов оценки коррупционных рисков: формирование и представление на утверждение руководителю организации перечня коррупционных рисков организации и перечня должностей, связанных с коррупционными рисками.

1. **Подготовка к проведению оценки коррупционных рисков**
   1. Оценка коррупционных рисков в организации проводится в соответствии с данным Порядком, утвержденным приказом заведующего МБДОУ.
   2. Решение о проведении оценки коррупционных рисков принимается руководителем МБДОУ и оформляется приказом.
   3. Оценка коррупционных рисков в МБДОУ проводится специально созданной рабочей группой, утвержденной приказом заведующего МБДОУ. К участию в рабочей группе привлекаются: сотрудники, ответственные за предупреждение коррупции в организации, внешние эксперты.
   4. 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.
   5. В определенных случаях возможно 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. Внешние эксперты обладают независимым ·мнением, на которое не влияют сложившиеся внутри МБДОУ отношения и хорошо осведомлены о контексте и особенностях, свойственных сфере деятельности организации.
   6. Необходимо заранее сформировать перечень локальных нормативных актов и иных документов МБДОУ, содержащих информацию, необходимую для проведения оценки коррупционных рисков. Ктаким документам, в первую очередь, относятся следующие:
2. документы, содержащие информацию о направлениях деятельности (функциях) и структуре организации, полномочиях ее структурных подразделений и должностных обязанностях работников:

- устав МБДОУ;

* штатное расписание;
* положения о коллегиальных органах управления;
* должностные инструкции работников;
* результаты внутреннего или внешнего анализа структуры, функционала, бизнес­ процессов организации;

1. документы, закрепляющие систему мер предупреждения коррупции в ГБДОУ, а также порядок проведения в ней любых контрольных мероприятий (внутреннего контроля, ревизий, проверок и т.д.), и документы, содержащие информацию о результатах проведения этих мероприятий.
   1. 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.
2. **Разработка мер по минимизации коррупционных рисков**
   1. Для каждой выявленной критической точки должны быть определены возможные меры по минимизации соответствующих коррупционных рисков.
   2. При определении мер по минимизации коррупционных рисков рекомендуется придерживаться следующих принципов:

* каждая мера должна быть сформулирована конкретно, работники 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.
  1. 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 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 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 (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.)

1. 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 МБДОУ, позволяющих сопоставить информацию о родственниках работников;
* совершенствование механизмов, позволяющих работникам 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 организации, 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 организации своих обязанностей, с учетом вероятных способов обхода внедренных процедур контроля;
* совершенствование процедур внутреннего бухгалтерского и финансового контроля, в том числе процедур распределения ипоследующего использования средств на оплату услуг третьих лиц (консультантов, агентов, дистрибьютеров и т.п.), на благотворительные взносы ит.д.

1. Информационные и образовательные мероприятия, в том числе:

информирование контрагентов организации о последствиях коррупционных правонарушений;

* размещение информации об ответственности за коррупционные правонарушения в зданиях МБДОУ и на официальном сайте организации;
* проведение методических совещаний, семинаров, круглых столов, по вопросам противодействия коррупции, в особенности для работников организации, замещающих должности, связанные с коррупционными рисками;
* повышение квалификации работников организации, ответственных за предупреждение коррупции, по вопросам управления коррупционными рисками.

## Оформление, согласование и утверждение результатов оценки коррупционных рисков

* 1. По результатам оценки коррупционных рисков для каждого рассмотренного направления деятельности (бизнес-процесса) организации составляется общий перечень выявленных коррупционных рисков. Соответствующая информация представляется в форме карты коррупционных рисков в соответствии приложением к данному Порядку.
  2. На основании результатов анализа коррупционных рисков формируется Перечень должностей в организации, замещение которых связано с коррупционными рисками.
  3. На основании результатов оценки коррупционных рисков формируется проект Плана мероприятий по минимизации коррупционных рисков в организации. 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 организации может быть включен в качестве отдельной части в План противодействия коррупции организации. В этом случае первая часть Плана противодействия коррупции организации 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.

* 1. Проекты карты коррупционных рисков и перечня должностей в организации, замещение которых связано с коррупционными рисками, Плана мероприятий по минимизации коррупционных рисков необходимо направить для ознакомления и представления комментариев в Комиссию по противодействию коррупции МБДОУ.
  2. Скорректированные с учетом замечаний и предложений проекты карты коррупционных рисков и Перечня должностей в МБДОУ, замещение которых связано с коррупционными рисками, а также проект Плана мероприятий по минимизации коррупционных рисков в МБДОУ представляются на утверждение заведующему МБДОУ.

## Заключительные положения

* 1. Настоящий Порядок является локальным нормативным актом, принимается на Общем собрании и утверждается приказом заведующего дошкольным образовательным учреждением.
  2. Все изменения и дополнения, вносимые в настоящий Порядок, регистрируются в протоколе и оформляются в письменной форме в соответствии действующим законодательством Российской Федерации.
  3. Порядок принимается на неопределенный срок. Изменения и дополнения к данному локальному акту принимаются в порядке, предусмотренном п.7.1. настоящего Порядка.
  4. После принятия Порядка (или изменений и дополнений отдельных пунктов и разделов) в новой редакции предыдущая редакция автоматически утрачивает силу.

Приложение № 1 к Порядкуоценки коррупционных рисков деятельности Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения детского сада № 3 «Малыш» г.Томари Сахалинской области

# Перечень коррупционно-опасных функций

**Закупки**

* выбор способа закупки;
* формирование закупочной документации (в том числе разработка требований к поставщику, объекты закупки и т.п.);
* информирование поставщиков о проведении конкурса, аукциона и формирование списков участников закрытых конкурсных процедур;
* проведение закупочных процедур;
* ведение реестра поставщиков (в том числе реестра недобросовестных поставщиков);
* выбор поставщика товаров, работ, услуг.

# Заключение договоров и контроль их исполнения

Внесение изменений в договоры поставки товаров, работ, услуг.

# Экономика и финансы

- размещение денежных средств;

- привлечение финансирования;

- казначейские операции/платежи.

# Сдача имущества в аренду, безвозмездное пользование

- выбор контрагентов на заключение договоров предоставления имущества в аренду, безвозмездное пользование;

- заключение договоров аренды, безвозмездного пользования;

- приемка имущества после окончания срока аренды, списание имущества, вывод имущества из эксплуатации.

# Взаимодействие с общественными организациями, государственными органами и средствами массовой информации

Взаимодействие с органами государственной власти по вопросам:

- получения лицензий, сертификатов, разрешений и т.п.;

* + привлечения государственного финансирования (в том числе субсидий и налоговых льгот);
  + применения мер реагирования к работникам, причастным к совершению серьезных нарушений/преступлений.

Проведение мероприятий с участием представителей органов государственной власти, средств массовой информации и контрагентов.

Взаимодействие с органами государственного контроля при проведении проверок, выполнении полученных предписаний.

Размещение и публикация информации о деятельности в средствах массовой информации.

- 2 -

# Подарки, командировочные расходы

- дарение и получение подарков;

- возмещение командировочных расходов;

- отражение подарков, командировочных расходов в учете.

# Корпоративная безопасность

- проведение расследований по фактам получения жалоб и информации о нарушениях, имеющих признаки мошенничества или коррупции;

- применение дисциплинарных взысканий к работникам, причастным к коррупционным действиям или мошенничеству;

- привлечение охранных организаций (в том числе выбор охранных организаций и заключение договоров);

- оценка благонадежности контрагентов при выполнении процедур, требующих проверки благонадежности контрагентов, например при проведении закупочных процедур, заключении договоров.

# Управление персоналом

- проведение периодической аттестации работников (для категорий работников, подлежащих обязательной аттестации в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации);

- прием на работу;

- ведение личных дел работников;

- повышение работников в должности/повышение заработной платы работникам;

- оплата труда;

- организация корпоративных мероприятий, направление работников на получение дополнительного профессионального образования (в том числе выбор контрагентов, заключение договоров).

# Образовательная деятельность

- ведение личных дел воспитанников.

Приложение № 2 к Порядкуоценки коррупционных рисков деятельности Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения детского сада № 3 «Малыш» г.Томари Сахалинской области

# Форма реестра (карты) коррупционных рисков

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Коррупционно- опасные полномочия** | **Наименование должности** | **Описание зон коррупционного риска** | **Меры по минимизации (устранению) коррупционного риска** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |