ПРИНЯТА: Комиссией по противодействию коррупции МБУДО «ДМШ им. А.С. Аренского». Протокол заседания № 2 от «09» декабря 2020 г.	УТВЕРЖДЁНА: Директор МБУДО «ДМШ им. А.С. Аренского» Т.Е. Туровец Приказ № 50-од «09» декабря 2020 г.
СОГЛАСОВАНА: Председатель Профкома Квинт /А.Х.	

Методика оценки коррупционных рисков

в муниципальном бюджетном учреждении дополнительного образования

«Детская музыкальная школа им. А.С. Аренского»

Основные понятия

Коррупция - злоупотребление служебным положением, дача взятки, получение взятки, злоупотребление полномочиями, коммерческий подкуп либо иное незаконное использование физическим лицом своего должностного положения вопреки законным интересам общества и государства в целях получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или для третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами; 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;

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”);

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, работников организации, совершаемые в целях реализации конкретного бизнес-процесса;

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”);

2) определения должностей или полномочий, критически важных для реализации каждой “коррупционной схемы”;

индикатор коррупции – сведения, указывающие на возможную подготовку или совершение работником организации коррупционного правонарушения;

ранжирование коррупционных рисков – процесс определения уровня значимости каждого коррупционного риска с учетом:

1) возможного ущерба в случае реализации коррупционного риска;

2) вероятности реализации коррупционного риска, а также их последующее ранжирование по степени значимости.

Подходы к предварительному определению наиболее коррупционноемких направлений деятельности МБУДО «ДМШ им. А.С. Аренского»

Начинать оценку коррупционных рисков следует с потенциально наиболее коррупционноемких направлений деятельности и бизнес-процессов МБУДО «ДМШ им. А.С. Аренского» *(далее по тексту Школа).*

Основными критериями при их определении могут быть следующие:

- суть бизнес-процесса, предполагающая наличие лиц, стремящихся получить выгоду (преимущество), распределяемое Школой 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 Школы;

- наличие сведений о распространенности коррупционных правонарушений при реализации бизнес-процесса в Школе в прошлом или аналогичных бизнес-процессов в других организациях.

Направления деятельности, потенциально связанных с наиболее высокими коррупционными рисками

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

- закупка товаров и услуг для нужд Школы;

- получение и сдача в аренду имущества;

- реализация имущества, в том числе непрофильных активов;

- любые функции, предполагающие финансирование Школой деятельности физических и юридических лиц (например, предоставление кредитов, спонсорской помощи и т.д.);

- непосредственное взаимодействие с физическими лицами при осуществлении сотрудниками Школы своих должностных полномочий.

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

Коррупционные риски могут возникать при реализации практически любого бизнес-процесса, причем как в связи с действиями работников Школы, так и в связи с действиями привлекаемых Школой 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 Школы.

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

Этапы оценки коррупционных рисков

Этап №1. Подготовительный

Этап №2. Описание бизнес-процессов
Этап № 3. Идентификация коррупционных рисков
Этап №4. Анализ коррупционных рисков
Этап №5. Ранжирование коррупционных рисков
Этап №6. Разработка мер по минимизации коррупционных рисков
Этап № 7. Оформление, согласование и утверждение результатов оценки коррупционных рисков

Этап 1. Подготовка к проведению оценки коррупционных рисков

Оценка коррупционных рисков в Школе проводится в соответствии с утвержденной приказом директора Школы методикой оценки коррупционных рисков.

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

При проведении оценки коррупционных рисков сотрудниками, ответственными за предупреждение коррупции в Школе, преимуществами являются:

- их ***независимость от владельцев оцениваемых процессов***, и, как следствие, отсутствие личной заинтересованности в сокрытии возможных проблем;
- ***наличие у таких сотрудников компетенций*** по выявлению признаков коррупционных правонарушений

Рекомендуется заранее сформировать ***перечень локальных нормативных актов и иных документов Школы***, 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 Школы, полномочиях ее структурных подразделений и должностных обязанностях работников:

- Устав Школы;

- штатное расписание Школы;

- положения о структурных подразделениях и коллегиальных органах управления Школы;

- должностные инструкции работников Школы;

- результаты внутреннего или внешнего анализа структуры, функционала, бизнес-процессов Школы;

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

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 Школы; руководителей всех структурных подразделений, которые будут вовлечены в оценку***, в том числе всех структурных подразделений, участвующих в реализации анализируемых бизнес-процессов; привлеченных внешних экспертов

Этап 2. Описание бизнес-процессов

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

Данный этап начинается с ***анализа документов***, определенных на 1 этапе.

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 Школы 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 Школы;

- материалы внутренних проверок, проводившихся в Школе, по случаям возможного совершения работниками Школы коррупционных правонарушений;

- обращения граждан, содержащие информацию о возможном совершении работниками Школы коррупционных правонарушений;

- материалы проведенных в Школе органами прокуратуры мероприятий по надзору за соблюдением законодательства Российской Федерации о противодействии коррупции;

информация о совершении коррупционных правонарушений работниками организаций, осуществляющих аналогичные виды деятельности;

- информация о совершении коррупционных правонарушений должностными лицами государственных (муниципальных) органов, государственных корпораций (компаний), с которыми взаимодействует Школа или иные организации, осуществляющие аналогичные виды деятельности.

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

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

По результатам анализа документов и интервью с представителями структурных подразделений Школы формируется ***итоговое описание рассматриваемых направлений деятельности, бизнес-процессов и подпроцессов*** в текстовом и (или) графическом формате с предварительным обозначением тех подпроцессов, которым свойственны коррупционные риски

Этап 3. Идентификация коррупционных рисков

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

Важнейшими признаками критической точки являются следующие:

- наличие у работника (группы работников) Школы полномочий совершить действие (бездействие), которое позволяет получить выгоду (преимущество) работнику Школы, физическому и (или) юридическому лицу, взаимодействующему с организацией;

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

При выявление 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)?

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

Этап 4. Анализ коррупционных рисков

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

Рекомендуется начать анализ коррупционных рисков с проведения более глубокого исследования выявленных критических точек ***с точки зрения потенциального нарушителя***.

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 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 ситуаций***:

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

2) когда работник (работники) и (или) организация 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 организации ему необходимо вовлечь в совершение коррупционного правонарушения?

- каким образом возможно обойти внедренные в Школе механизмы внутреннего контроля?

Формализованное описание коррупционных рисков

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 Школы и (или) ее внешними контрагентами является причиной совершения работником Школы коррупционного правонарушения;

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

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

д) описание возможных способов передачи работнику (работникам) Школы или должностному лицу (должностным лицам), с которым взаимодействует Школа, вознаграждения за совершение коррупционного правонарушения;

е) краткое описание способа совершения коррупционного правонарушения (коррупционной схемы), например: “Принятие решение о закупке для нужд 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, последовательность действий и взаимодействий работника (работников)Школы и ее контрагентов по неправомерному распределению выгоды (преимущества) и передаче работнику (работникам) Школы или должностным лицам, с которыми взаимодействует Школа, незаконного вознаграждения;

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

и) процедуры внутреннего контроля в рассматриваемой критической точке: работники (структурные подразделения) Школы, наделенные полномочиями по осуществлению внутреннего контроля; периодичность контрольных мероприятий; краткое описание контрольных мероприятий;

к) возможные способы обхода механизмов внутреннего контроля.

На этапе проведения анализа коррупционных рисков следует также сформировать перечень должностей, замещение которых связано с коррупционными рисками

Перечень должностей, замещение которых связано с коррупционными рисками

1. 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 Школы, принимающих или готовящих решения, направленные на распределение выгоды, в том числе осуществление функций по предупреждению коррупционных правонарушений

Должности, обязанности по которым предусматривают ***осуществление подготовительной работы, на основании которой принимается решение, направленное на распределение выгоды (преимущества):***

- 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

Этап 5. Ранжирование коррупционных рисков

После подготовки формализованного описания всех критических точек и коррупционных схем следует провести ***оценку значимости каждого выявленного коррупционного риска*** с точки зрения вероятности его реализации и возможного ущерба в результате его реализации

Метод оценки значимости коррупционных рисков на основе ***коррупциогенных факторов***

Коррупциогенные факторы:

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 Школы при взаимодействии с государственными (муниципальными) органами или иными организациями;

в) простота потенциальной коррупционной схемы, в частности небольшое число работников Школы 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 организациях, осуществляющих аналогичные виды деятельности, в иных организациях;

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

е) недостаточная регламентация процессов в критической точке.

Шаг 1. Оценка степени выраженности коррупциогенных факторов

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).

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

Шаг 2. Оценка вероятности реализации коррупционного риска

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).

Шаг 3. Оценка возможного вреда (ущерба) от реализации коррупционного риска

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

- вред жизни и здоровью граждан;
- вред национальной безопасности;
- материальный ущерб Школе, необоснованное увеличение расходов на закупку товаров и услуг, расходы на подготовку к судебным разбирательствам и судебные издержки, штрафы за коррупционные правонарушения, упущенная выгода, затраты на восстановление надлежащего порядка реализации бизнес-процессов;
- репутационный ущерб Школе, в том числе негативные публикации в средствах массовой информации, резонансные судебные разбирательства, многочисленные жалобы и претензии со стороны граждан и организаций

Рекомендуется использовать трехбалльные шкалы оценки вреда (ущерба):

- ***незначительный – 1 балл;***
- ***средний – 2 балла;***
- ***значительный – 3 балла***

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 Школе следует, в первую очередь, анализировать, способно ли причинение такого вреда сделать невозможным выполнение целей и задач Школы и привести к приостановке ее деятельности. В этом случае потенциальный вред следует оценивать как значительный (максимальная оценка по выбранной балльной шкале).

В случаях если реализация коррупционного риска не приводит к приостановке деятельности Школы, рекомендуется оценить, возможно ли наступление таких негативных последствий как возникновение существенных препятствий при реализации отдельных ключевых бизнес-процессов, потеря конкурентных преимуществ на

длительный срок, причинение материального ущерба, составляющего значительную часть от оборота организации

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 Школы, 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).

Значимость риска есть вероятность, умноженная на вред

Одним из возможных способов такого ранжирования является использование ***матрицы оценки значимости рисков***.

При этом все риски по степени своей значимости разделяются на критические, существенные и незначительные.

Базовый вариант такой матрицы представлен в Таблице 1.

Таблица 1. Матрица оценки значимости коррупционных рисков

		Вероятность реализации коррупционного риска		
		Высокая	Средняя	Низкая
Потенциальный вред	Значительный	Критический риск	Существенный риск	Незначительный риск
	Средний	Существенный риск	Существенный риск	Незначительный риск
	Незначи-тельный	Незначительный риск	Незначительный риск	Незначительный риск

Этап 6. Разработка мер по минимизации коррупционных рисков

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

- каждая мера должна быть *сформулирована конкретно*, работники Школы, 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

2) Совершенствование контрольных и мониторинговых процедур

3) Информационные и образовательные мероприятия

Блок 1. Организация, регламентация и автоматизация процессов

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 Школы;

- 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 Школы 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.

Блок 2. Совершенствование контрольных и мониторинговых процедур

- частичная ***автоматизация контроля:*** введение в информационные системы, сопровождающие деятельность работников Школы, "индикаторов коррупции", позволяющих оперативно получать сведения о наличии в рамках реализации бизнес-процесса признаков коррупционных правонарушений;

- совершенствование механизмов выявления конфликта интересов в деятельности работников Школы, в том числе путем внедрения специализированного программного обеспечения, позволяющего сопоставить информацию о родственниках работников с информацией о составе учредителей и органах управления контрагентов и конкурентов Школы;

- совершенствование механизмов, позволяющих работникам Школы 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 Школы, 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 Школы 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 взносы на политические цели и т.д.

Блок 3. Информационные и образовательные мероприятия

- ***информирование контрагентов организации*** о последствиях коррупционных правонарушений;

- ***размещение информации об ответственности*** за коррупционные правонарушения в здании Школы и на официальном сайте Школы;

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

- ***повышение квалификации*** работников Школы, ответственных за предупреждение коррупции, по вопросам управления коррупционными рисками.

Этап 7. Оформление, согласование и утверждение результатов оценки коррупционных рисков

По результатам оценки коррупционных рисков для каждого рассмотренного направления деятельности (бизнес-процесса) Школы составляется ***общий перечень выявленных коррупционных рисков***. Соответствующая информация представляется в ***форме Реестра (карты) коррупционных рисков*** в соответствии с Таблицей 2

Таблица 2

Реестр (карта) коррупционных рисков организации

Направление деятельности (бизнес-процесс)	Критическая точка	Краткое описание возможной коррупционной схемы	Должность работника. деятельность которого связана с коррупционными рисками	Меры по минимизации рисков в критической точке	
				Реализуемые	Предлагаемые
1.	1.		1.		
			2.		
	2.				

В качестве ***пояснительных документов*** к Реестру (карте) коррупционных рисков рекомендуется приложить ***отчет о проведении оценки коррупционных рисков***,

содержащий детальную информацию об использованных способах 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, выявленных на этапе 4.

На основании результатов анализа коррупционных рисков формируется ***Перечень должностей в Школе***, замещение которых связано с коррупционными рисками, выявленных на этапе 4.

На основании результатов оценки коррупционных рисков формируется *проект Плана мероприятий по минимизации коррупционных рисков в Школе в соответствии с Таблицей 3*. При формировании указанного проекта Плана следует учитывать, что отдельные меры по минимизации коррупционных рисков могут применяться сразу к нескольким критическим точкам.

Таблица 3

План мероприятий по минимизации коррупционных рисков

на .... год

Мероприятие по минимизации коррупционного риска	Направление деятельности (бизнес - процесс)	Критическая точка	Срок (периодичность) реализации	Ответственный за реализацию	Планируемый результат
1.	1.	1.			1. 2. 3.
		2.			
	2.	1.			

План мероприятий по минимизации коррупционных рисков в Школе может быть включен в качестве отдельной части в План противодействия коррупции Школы.

В этом случае первая часть Плана противодействия коррупции Школы может содержать мероприятия, обязанность проведения которых прямо установлена действующим законодательством для организаций такого типа, а вторая часть – план мероприятий по минимизации коррупционных рисков

Проекты Реестра (карты) коррупционных рисков и Перечня должностей в Школе, замещение которых связано с коррупционными рисками, **направляются для ознакомления и представления комментариев в Школе**, осуществляющие контрольные мероприятия применительно к рассмотренным направлениям деятельности и бизнес- процессам, в **правовой (юридический) отдел** Школы (юристу Школы при наличии такого), а также в каждое структурное подразделение Школы (в части, касающейся этого структурного подразделения).

Рекомендуется ***установить конкретный срок*** представления указанными структурными подразделениями Школы замечаний, предложений и дополнительной информации в письменной форме.

При наличии в организации Комиссии по соблюдению требований к служебному поведению работников Школы и урегулированию конфликта интересов проекты Реестра (карты) коррупционных рисков, Перечня должностей в Школе, замещение которых связано с коррупционными рисками, и Плана мероприятий по минимизации коррупционных рисков в Школе ***рекомендуется рассмотреть на заседании Комиссии***.

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

Резюме. Основные действия при оценке коррупционных рисков

1. Издание приказа о проведении оценки коррупционных рисков (разработка методики и плана проведения оценки, назначение лиц, ответственных за проведение оценки) (этап №1).

2. Проведение оценки коррупционных рисков (этапы №2 - №5).

3. Разработка мер по минимизации коррупционных рисков (этап №6).

4. Оформление, согласование и утверждение результатов оценки коррупционных рисков (этап №7).

5. Представление оформленных результатов оценки коррупционных рисков в комитет.