

ПОЛОЖЕНИЕ
об оценке коррупционных рисков
в Контрольно-счетной палате городского округа «Город Калининград»

I. Общие положения

1.1. Положение об оценке коррупционных рисков в Контрольно-счетной палате городского округа «Город Калининград» (далее также Контрольно-счетная палата, КСП Калининграда) разработано с учетом Методических рекомендаций Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации по проведению оценки коррупционных рисков, возникающих при реализации функций (письмо Минтруда России от 25.12.2014 № 18-0/10/В-8980), и устанавливает порядок определения потенциально наиболее коррупционно-опасных функций КСП Калининграда; коррупциогенных должностей КСП Калининграда; потенциальных коррупционных возможностей лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы (далее также сотрудники) в КСП Калининграда при выполнении коррупционно опасных функций; мер по минимизации (устранению) коррупционных рисков.

1.2. В целях реализации настоящего Положения используются следующие основные понятия:

- 1) **карта коррупционных рисков** – документ, устанавливающий:
 - а) потенциально наиболее коррупционно опасные функции КСП Калининграда;
 - б) перечень коррупциогенных должностей КСП Калининграда;
 - в) потенциальные коррупционные возможности сотрудников КСП Калининграда при выполнении коррупционно опасных функций;
 - г) меры по минимизации (устранению) коррупционных рисков;
- 2) **коррупционные риски** – это условия и обстоятельства, предоставляющие возможность для действий (бездействия) сотрудников КСП Калининграда с целью незаконного извлечения выгоды при выполнении своих должностных полномочий;
- 3) **коррупциогенные факторы** – положения нормативных правовых актов (проектов нормативных правовых актов), устанавливающие для правоприменителя необоснованно широкие пределы усмотрения или возможность необоснованного применения исключений из общих правил, а также положения, содержащие неопределенные, трудновыполнимые и (или) обременительные требования к гражданам и организациям и тем самым создающие условия для проявления коррупции;
- 4) **оценка коррупционных рисков** – выявление условий (действий, событий), возникающих в ходе конкретного управленческого процесса, позволяющих злоупотреблять должностными обязанностями в целях получения, как для должностных лиц, так и для аффилированных лиц выгоды материального характера (имущество, услуги или льготы), а также иной (нематериальной) выгоды вопреки законным интересам общества и государства.

1.3. Оценка коррупционных рисков относится к числу основных инструментов предупреждения коррупционных правонарушений в КСП Калининграда и позволяет решить задачи по обеспечению:

1) соответствия реализуемых мер по противодействию коррупции реальным или вероятным способам совершения коррупционных правонарушений, тем самым увеличивая действенность антикоррупционных мероприятий, повышая эффективность использования выделяемых на них кадровых, финансовых и иных ресурсов;

2) формирования обоснованного перечня должностей, замещение которых связано с коррупционными рисками.

1.4. Оценка коррупционных рисков в целях подготовки карты коррупционных рисков проводится в соответствии со следующими основными принципами.

Полнота. Коррупционные риски могут возникать при реализации любой административной процедуры (действия). В связи с этим необходимо учитывать, что применение подхода, при котором из общего числа процедур (действий) в КСП Калининграда заранее выделяется перечень коррупционно опасных функций, имеет существенные недостатки.

Соблюдение принципа полноты позволяет значительно сократить вероятность того, что отдельные административные процедуры (действия), при реализации которых возможно возникновение коррупционного риска, будут проигнорированы, поскольку изначально они не признаны коррупционно опасными.

Рациональное распределение ресурсов. Оценка коррупционных рисков следует проводить, учитывая возможности кадровых, финансовых и иных ресурсов органа (организации) для ее реализации.

Всесторонность определения коррупционных рисков. Определение состава потенциальных коррупционных правонарушений и анализ вероятных способов

их совершения (коррупционных схем) позволяет разработать наиболее эффективные меры предупреждения коррупции в органе (организации).

Взаимосвязь результатов оценки коррупционных рисков с проводимыми антикоррупционными мероприятиями. Результаты оценки коррупционных рисков являются основой для определения перечня должностей, замещение которых связано с коррупционными рисками.

Своевременность оценки коррупционных рисков. Оценка коррупционных рисков проводится на системной основе. Углубленная оценка коррупционных рисков проводится при любом существенном изменении регулирующего законодательства, организационно-штатной структуры, выявлении коррупционных правонарушений и иных факторов, свидетельствующих о возможности возникновения коррупционных рисков.

Законность. Оценка коррупционных рисков основывается на принципе законности на всех этапах оценки.

Гласность. КСП Калининграда размещает информацию о результатах оценки коррупционных рисков на своем официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в разделе «Противодействие коррупции» с учетом требований законодательства Российской Федерации.

II. Порядок и этапы оценки коррупционных рисков

2.1. Принятие решения о проведении оценки коррупционных рисков

2.1.1. Решение о проведении оценки коррупционных рисков принимается председателем КСП Калининграда в форме распоряжения, в котором указываются

сроки проведения оценки, назначаются лица, ответственные за проведение оценки коррупционных рисков, утверждается состав рабочей группы.

2.1.2. В состав рабочей группы по проведению оценки коррупционных рисков включаются сотрудники КСП Калининграда - члены комиссии по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию конфликта интересов.

К проведению оценки коррупционных рисков, при необходимости, могут привлекаться представители городского Совета депутатов Калининграда, администрации городского округа «Город Калининград», правоохранительных органов, институтов гражданского общества.

2.1.3. Заседание рабочей группы проводится по мере необходимости. Целью заседания является выявление необходимости проведения оценки коррупционных рисков, внесение изменений в карту коррупционных рисков, оценка эффективности реализуемых мер по минимизации выявленных коррупционных рисков и иные вопросы по компетенции рабочей группы. Результаты работы рабочей группы представляются председателю КСП Калининграда.

2.1.4. Рабочая группа осуществляет следующие функции:

1) разработка и участие в реализации карты коррупционных рисков и мер по их минимизации;

2) координация деятельности КСП Калининграда по устранению причин коррупции и условий им способствующих, выявление проявлений фактов коррупции;

3) внесение предложений, направленных на реализацию мероприятий по устранению причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений;

4) выработка рекомендаций для практического использования по предотвращению и профилактике коррупционных правонарушений;

5) внесение предложений по совершенствованию деятельности в сфере противодействия коррупции, а также участие в подготовке проектов локальных актов по вопросам, относящимся к компетенции рабочей группы;

6) участие в разработке форм и методов осуществления антикоррупционной деятельности и контроля их реализации.

2.2. Определение перечня функций КСП Калининграда, при реализации которых, наиболее вероятно возникновение коррупции

2.2.1. Определение перечня функций КСП Калининграда, при реализации которых наиболее вероятно возникновение коррупции (далее – коррупционно опасные функции), осуществляется посредством выделения тех функций, при реализации которых существуют предпосылки для возникновения коррупции.

2.2.2. Определение перечня коррупционно опасных функций осуществляется на основе анализа функций КСП Калининграда, установленных в отношении органов местного самоуправления федеральными законами, законами Калининградской области, Уставом городского округа «Город Калининград», Положением

«О Контрольно-счетной палате городского округа «Город Калининград», иными муниципальными правовыми актами.

2.2.3. Информация о том, что при реализации той или иной функции возникают коррупционные риски (т.е. функция является коррупционно-опасной), может быть выявлена путем анализа различного рода информации, поступающей как из внутренних, так и из внешних источников.

К внутренним источникам информации относятся следующие:

1) нормативные правовые акты (при анализе нормативных правовых актов необходимо, в частности, оценить положения, касающиеся функций КСП Калининграда, связанные с коррупционными рисками);

2) локальные нормативные акты (анализ организационной структуры КСП Калининграда, в том числе должностных (служебных) обязанностей сотрудников КСП Калининграда) при осуществлении административных процедур (действий);

3) иные внутренние источники, к которым можно отнести протоколы заседания комиссии по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию конфликта интересов (аттестационной комиссии), материалы служебных проверок, результаты опроса уполномоченных должностных лиц, сотрудников, уведомления представителя нанимателя о фактах обращения в целях склонения сотрудника к совершению коррупционных правонарушений и др.

К внешним источникам информации относятся следующие:

1) результаты опроса представителей объектов контроля, экспертов, представителей институтов гражданского общества и иных заинтересованных лиц;

2) социологические исследования;

3) статистические данные о правонарушениях в сфере деятельности КСП Калининграда и(или) ее должностных лиц;

4) обращения граждан и организаций, содержащие информацию о коррупционных правонарушениях;

5) сообщения в СМИ о коррупционных правонарушениях или фактах несоблюдения сотрудниками требований к служебному поведению;

6) материалы, представленные правоохрнительными органами, иными органами (организациями) и их должностными лицами, включая акты прокурорского реагирования, материалы уголовных дел, материалы, представляемые органами следствия и др.;

7) материалы, представленные правоохрнительными органами, иными государственными органами, органами местного самоуправления и их должностными лицами; постоянно действующими руководящими органами политических партий и зарегистрированных в соответствии с законом иных общественных объединений, не являющихся политическими партиями, и из других источников.

2.2.4. По итогам реализации вышеизложенных мероприятий КСП Калининграда формируется и утверждается перечень коррупционно-опасных функций.

2.2.5. Основаниями для внесения изменений (дополнений) в перечень коррупционно-опасных функций могут стать изменения законодательства Российской Федерации, предусматривающие возложение новых или перераспределение реализуемых функций, результаты проведения оценки коррупционных рисков, возникающих при реализации функций, мониторинга исполнения должностных обязанностей и т.д.

2.3. Оценка и классификация коррупционных рисков

2.3.1. В целях рационального расходования ресурсов возможно выделение отдельных наиболее коррупционнoемких административных процедур (действий), в отношении которых меры по минимизации коррупционных рисков будут реализованы в первую очередь. Для этого следует оценить коррупционные риски с точки зрения их значимости для КСП Калининграда, государства и общества.

2.3.2. Значимость коррупционных рисков определяется сочетанием рассчитанных параметров: вероятности реализации коррупционного риска (вероятность) и возможного вреда от его реализации (вред).

Вероятность реализации коррупционного риска определяется, в первую очередь, характеристикой и количеством коррупциогенных факторов, т.е. обстоятельств, увеличивающих вероятность совершения коррупционных правонарушений.

В зависимости от вероятности возникновения риск может быть:

- 1) незначительной вероятности возникновения (низкая вероятность) – риск может возникнуть в чрезвычайных обстоятельствах или маловероятен;
- 2) средней вероятности возникновения (средняя вероятность) – риск может возникнуть при определенном стечении обстоятельств;
- 3) повышенной вероятности возникновения (высокая вероятность) – риск ожидаем при нормальном развитии событий.

2.3.3. Необходимо оценить возможный вред от реализации коррупционного риска. При этом приоритетное внимание следует уделить таким видам вреда (ущерба), как:

- 1) вред жизни и здоровью граждан;
- 2) вред национальной безопасности и обороноспособности государства;
- 3) вред окружающей среде;
- 4) материальный ущерб;
- 5) репутационный ущерб, резонансные судебные разбирательства, многочисленные жалобы и претензии со стороны граждан и организаций.

2.3.4. В зависимости от эффекта риски могут быть следующими:

- 1) *незначительный* – риск незначительно влияет на охраняемые законом ценности;
- 2) *умеренный* – риск, который, если не будет пресечен, может значительно повлиять на охраняемые законом ценности;
- 3) *значительный* – риск, последствия которого могут повлечь значительные финансовые убытки, помешать эффективному функционированию КСП Калининграда, государства и общества.

В случае если реализация коррупционного риска может повлечь вред жизни и здоровью граждан, нанести ущерб национальной безопасности и обороноспособности государства и (или) окружающей среде, такой потенциальный вред следует оценивать как значительный.

2.3.5. Одним из возможных способов оценки значимости коррупционного риска является использование матрицы оценки значимости рисков. При этом все риски по степени своей значимости разделяются на критические, существенные и незначительные.

Матрица оценки значимости коррупционных рисков

		Вероятность реализации коррупционного риска		
		Высокая	Средняя	Низкая
Потенциальный вред	Значительный	Критический риск	Существенный риск	Существенный риск
	Умеренный	Существенный риск	Существенный риск	Незначительный риск
	Незначительный	Существенный риск	Незначительный риск	Незначительный риск

2.4. *Формирование перечня должностей в КСП Калининграда, замещение которых связано с коррупционными рисками*

2.4.1. Оценка коррупционных рисков заключается в выявлении условий и обстоятельств (действий, событий), возникающих в ходе конкретного управленческого процесса, позволяющих злоупотреблять должностными (трудовыми) обязанностями в целях получения, как для должностных лиц, так и для третьих лиц выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав вопреки законным интересам общества и государства.

2.4.2. В ходе проведения оценки коррупционных рисков подлежат выявлению те административные процедуры, которые являются предметом коррупционных отношений. При этом анализируется:

1) что является предметом коррупции (за какие действия (бездействия) предоставляется выгода);

2) какие коррупционные схемы используются.

2.4.3. Должности, которые являются ключевыми для потенциального совершения коррупционных правонарушений, определяются с учетом высокой степени свободы принятия решений, вызванной спецификой служебной (трудовой) деятельности, интенсивности контактов с гражданами и организациями.

2.4.4. Признаками, характеризующими коррупционное поведение должностного лица при осуществлении коррупционно опасных функций, могут служить:

1) необоснованное затягивание решения вопроса сверх установленных сроков (волокита) при принятии решений, связанных с реализацией прав граждан или юридических лиц, решение вопроса во внеочередном порядке в отношении отдельного физического или юридического лица при наличии значительного числа очередных обращений;

2) использование своих служебных полномочий при решении личных вопросов, связанных с удовлетворением материальных потребностей должностного лица либо его родственников;

3) предоставление не предусмотренных законом преимуществ (протекционизм, семейственность) для поступления на муниципальную службу;

4) содействие физическим лицам, индивидуальным предпринимателям, юридическим лицам в осуществлении предпринимательской деятельности;

5) использование в личных или групповых интересах информации, полученной при выполнении служебных (трудовых) обязанностей, если такая информация не подлежит официальному распространению;

6) требование от физических и юридических лиц информации, предоставление которой не предусмотрено законодательством Российской Федерации;

7) а также сведения о:

а) нарушении должностными лицами требований правовых, локальных актов, регламентирующих вопросы организации, планирования и проведения мероприятий, предусмотренных должностными (трудовыми) обязанностями;

б) искажении, сокрытии или представлении заведомо ложных сведений в служебных учетных и отчетных документах, являющихся существенным элементом служебной (трудовой) деятельности;

в) попытках несанкционированного доступа к информационным ресурсам;

г) действиях распорядительного характера, превышающих или не относящихся к должностным (трудовым) полномочиям;

д) бездействию в случаях, требующих принятия решений в соответствии со служебными (трудовыми) обязанностями;

е) совершении частых или крупных сделок с субъектами предпринимательской деятельности, владельцами которых или руководящие должности в которых замещают родственники должностных лиц;

ж) совершении финансово-хозяйственных операций с очевидными (даже не для специалиста) нарушениями действующего законодательства.

2.4.5. По итогам реализации вышеизложенных мероприятий формируется и утверждается перечень должностей, замещение которых связано с коррупционными рисками.

2.4.6. Утверждение данного перечня осуществляется распоряжением председателя КСП Калининграда.

2.4.7. Основаниями для внесения изменений (дополнений) в перечень должностей в КСП Калининграда, замещение которых связано с коррупционными рисками, могут стать изменения законодательства Российской Федерации, предусматривающие возложение новых или перераспределение реализуемых функций, результаты проведения оценки коррупционных рисков, возникающих при реализации функций, мониторинга исполнения должностных обязанностей лицами, замещающими муниципальные должности, и муниципальными служащими и т.д.

III. Минимизация коррупционных рисков либо их устранение в конкретных управленческих процессах реализации коррупционно опасных функций

3.1. Разработка мер по минимизации коррупционных рисков включает подготовку предложений по минимизации всех или наиболее существенных идентифицированных коррупционных рисков.

Минимизация коррупционных рисков либо их устранение достигается различными методами, в первую очередь, регламентацией административных процедур исполнения соответствующей коррупционно-опасной функции, их упрощением либо исключением, установлением препятствий (ограничений), затрудняющих реализацию коррупционных схем.

3.2. Регламентация административных процедур позволяет снизить степень угрозы возникновения коррупции в связи со следующим:

1) значительно уменьшается риск отклонения должностного лица при реализации должностных полномочий от достижения закрепленной цели возникших правоотношений;

2) снижается степень усмотрения должностных лиц при принятии управленческих решений;

3) создаются условия для осуществления надлежащего контроля за процессом принятия управленческих решений, что при необходимости позволяет корректировать ошибочные решения, не дожидаясь развития конфликтной ситуации;

4) обеспечивается единообразное осуществление функций должностными лицами;

5) создается гласная, открытая модель реализации коррупционно опасной функции.

3.3. В качестве установления препятствий (ограничений), затрудняющих реализацию коррупционных схем применяются следующие меры:

1) введение или расширение процессуальных форм взаимодействия граждан (организаций) и должностных лиц, например, использование информационных технологий в качестве приоритетного направления для осуществления служебной деятельности (система электронного обмена информацией);

2) исключение необходимости личного взаимодействия (общения) должностных лиц с гражданами и организациями;

3) сокращение количества должностных лиц, участвующих в принятии управленческого решения, обеспечивающего реализацию субъективных прав и юридических обязанностей;

4) сокращение сроков принятия управленческих решений;

5) установление четкой регламентации способа и сроков совершения действий должностным лицом при осуществлении коррупционно опасной функции.

3.4. В целях недопущения совершения должностными лицами коррупционных правонарушений реализацию мероприятий, предусмотренных настоящим Положением, необходимо осуществлять посредством:

1) организации внутреннего контроля за исполнением должностными лицами своих обязанностей;

2) проведения разъяснительной и иной работы для существенного снижения возможностей коррупционного поведения должностных лиц при исполнении коррупционно-опасных функций.

3.5. Для каждого выявленного коррупционного риска должны быть определены возможные меры по минимизации соответствующих коррупционных рисков.

3.6. В случае невозможности или экономической нецелесообразности одновременной реализации мер по минимизации всех выявленных коррупционных рисков необходимо, в первую очередь, реализовать меры по минимизации существенных коррупционных рисков.

3.7. При определении мер по минимизации коррупционных рисков целесообразно руководствоваться следующим:

1) каждую меру необходимо сформулировать конкретно, сотрудники, вовлеченные в процесс ее реализации, должны понимать ее цели и содержание, конечный результат и его связь с минимизацией конкретного коррупционного риска;

2) для каждой меры должен быть определен ответственный за ее реализацию.

3.8. Меры по минимизации выявленных коррупционных рисков после их утверждения или одобрения включаются в план противодействия коррупции в КСП Калининграда.

3.9. Результаты работы по разработке мер по минимизации выявленных коррупционных рисков представляются председателю КСП Калининграда.

IV. Мониторинг исполнения должностных обязанностей сотрудниками КСП Калининграда, деятельность которых связана с коррупционными рисками

4.1. Основными задачами мониторинга исполнения должностных обязанностей сотрудниками КСП Калининграда, деятельность которых связана с коррупционными рисками (далее – мониторинг), являются:

1) своевременная фиксация отклонения действий должностных лиц от установленных норм, правил служебного поведения;

2) выявление и анализ факторов, способствующих ненадлежащему исполнению либо превышению должностных полномочий;

3) подготовка предложений по минимизации коррупционных рисков либо их устранению в деятельности должностных лиц.

4.2. Проведение мониторинга осуществляется путем сбора информации о признаках и фактах коррупционной деятельности должностных лиц.

4.3. Результатами проведения мониторинга являются:

1) подготовка материалов о несоблюдении должностными лицами при исполнении должностных обязанностей требований к служебному поведению и (или) требований об урегулировании конфликта интересов (при наличии);

2) подготовка предложений по минимизации коррупционных рисков либо их устранению в деятельности должностных лиц, а также по внесению изменений в перечень коррупционно-опасных функций;

3) подготовка докладов председателю КСП Калининграда о результатах проведения мониторинга.

V. Оформление результатов оценки коррупционных рисков

5.1. По результатам оценки коррупционных рисков составляется общий перечень выявленных коррупционных рисков и мер по их минимизации. Соответствующая информация включается в форму карты коррупционных рисков и мер по их минимизации (далее – карта коррупционных рисков) в соответствии с приложением к настоящему Положению.

5.2. Проект карты коррупционных рисков рассматривается на заседании рабочей группы.

5.3. По результатам проведения оценки проект карты коррупционных рисков дорабатывается с учетом представленных замечаний и утверждается распоряжением председателя КСП Калининграда.