

Приложение №1 к приказу от №  
УТВЕРЖДАЮ  
Директор МАУ ДО «КДХШ»

Б.Д. Симонов



Карта коррупционных рисков МАУ ДО «КДХШ».

№ п/п	Направления деятельности (процесс)	Критические точки	Наименование должности	Типовые ситуации	Степень риска (низкая, средняя, высокая)	Меры по минимизации (устранению коррупционного риска)
1	Организация деятельности учреждения	- заключение договоров; - предоставление отчетности; - доступ к информации содержащей персональные данные.	- Директор; - Главный бухгалтер;	- Заключение договоров на крайне невыгодных условиях в корыстных целях; - раскрытие информации, содержащей персональные данные третьим лицам; - сокрытие информации; - использование служебного положения с целью получения личной выгоды или своих родственников либо иной личной заинтересованности	Высокая	- гласная деятельность должностных лиц Учреждения; - изучение федерального законодательства по урегулированию вопросов, связанных с коррупцией; - сообщение о возможном совершении или фактически совершенном коррупционном правонарушении; - предупреждение о мерах ответственности за совершение коррупционного правонарушения; - рассмотрение вопроса о перераспределении функций в отношении работника или ведения дополнительных ограничений; - установление дополнительных форм отчетности при необходимости.

2	Бухгалтерский учет	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ведение бухгалтерской документации;</li> <li>- сдача бухгалтерской отчетности;</li> <li>- расчет заработной платы;</li> <li>- учет и инвентаризация материальных средств;</li> <li>- доступ к информации содержащей персональные данные.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Директор;</li> <li>- Главный бухгалтер;</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- предоставление недостоверной информации; сокрытие фактических показателей;</li> <li>- разглашение информации;</li> <li>- использование служебного положения с целью получения личной выгоды;</li> <li>- несвоевременная постановка на учет материальных ценностей;</li> <li>- умышленное досрочное списание материальных средств, ценностей, расходных материалов с регистрационного учета;</li> <li>- отсутствие регулярного контроля наличия и сохранения имущества.</li> </ul>	Высокая	<ul style="list-style-type: none"> <li>- сообщение о возможном совершении или фактически совершенном коррупционном правонарушении, о факте склонения к совершению коррупционного правонарушения;</li> <li>- установление дополнительных форм отчетности при необходимости;</li> <li>- рассмотрение вопроса о перераспределении функций в отношении работника или ведения дополнительных ограничений;</li> </ul>
3	Принятие на работу и перевод работников. Работа со служебной информацией.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- прием на работу, перевод;</li> <li>- заключение договоров;</li> <li>- предоставление служебной информации третьим лицам.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Директор;</li> <li>- Главный бухгалтер;</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- предоставление не предусмотренного законом преимущества (семейственность) для поступления на работу или перевод;</li> <li>- использование в личных интересах информации полученной при выполнении служебных обязанностей, если такая информация не подлежит официальному распространению;</li> <li>- попытка несанкционированного доступа к информационным ресурсам;</li> <li>- замалчивание информации.</li> </ul>	средняя	<ul style="list-style-type: none"> <li>- при приеме на работу выяснять не имеет ли кандидат на должность родственных связей с сотрудниками учреждения;</li> <li>- ознакомление с нормативными документами, регламентирующими вопросы предупреждения и противодействия коррупции в Учреждении и ответственности за нарушение;</li> <li>- разъяснения по вопросам разглашения или предоставления служебной информации.</li> </ul>
4.1	Осуществление закупочной деятельности.	Принятие решения о закупке товаров (работ, услуг)	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Директор;</li> <li>- Главный бухгалтер;</li> </ul>	включение в план-график закупок товаров (работ, услуг), объективная потребность	высокая	1) соблюдение нормативных затрат на обеспечение функций

			-заведующий хозяйством	в которых в Учреждении отсутствует. Возможен предварительный сговор с участником закупки: заключается контракт, работы по которому фактически не выполняются либо выполняются частично, оплата, произведенная по контракту, делится между заказчиком и поставщиком		Учреждения; 2) исключение возможности принятия единоличного решения о закупке (многоступенчатая система согласования)
4.2	Осуществление закупочной деятельности.	Установление необоснованно завышенной (заниженной) начальной (максимальной) цены контракта (далее – НМЦК)	- Директор МАУ ДО КДХШ; - Главный бухгалтер; -заведующий хозяйством	Обоснование НМЦК на основании трех коммерческих предложений от разных организаций, фактически аффилированных между собой: 1) цена устанавливается значительно <b>ниже рыночной</b> для того, чтобы потенциальным поставщикам было не выгодно участвовать в закупке. На участие в такой закупке подает заявку единственный участник, вступивший в сговор с заказчиком с целью получить материальную выгоду (работы по факту не выполняются либо выполняются частично); 2) цена изначально устанавливается <b>выше рыночной</b> для того, чтобы в такой закупке принял участие только «свой» поставщик, под которого составлено техническое задание (или аффилированный	Высокая	1) исключение возможности принятия единоличного решения (многоступенчатая система согласования); 2) соблюдение нормативных затрат на обеспечение функций Учреждения; 3) обоснование НМЦК контракта в соответствии с требованиями Федерального закона от 18 июля 2011 года № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее – Закон № 223-ФЗ) и методических рекомендаций по применению методов определения НМЦК контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

				с ним). Разница между реальной стоимостью работ (услуг) и НМЦК может быть предметом «отката»		
4.3	Осуществление закупочной деятельности.	Необоснованный выбор способа осуществления закупки	- Директор МАУ ДО КДХШ; - Главный бухгалтер; - заведующий хозяйством	1) дробление одной закупки на несколько мелких в целях ухода от конкурентных процедур определения поставщика (подрядчика, исполнителя) с целью заключения «прямых» контрактов с «нужным» поставщиком; 2) заключение «прямых» контрактов (договоров) при отсутствии объективных причин, не позволяющих провести конкурентную процедуру; 3) заключение контрактов по завышенным ценам; 4) преднамеренная подмена одного способа закупки другим	Высокая	1) определение способа выбора поставщика, подрядчика, исполнителя с учетом требований статьи 24 Закона № 223-ФЗ; 2) проведение анализа проекта извещения об осуществлении закупки на предмет соответствия выбора способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя)
4.4	Осуществление закупочной деятельности.	Установление нереальных (сжатых) сроков выполнения работ, оказания услуг, в течение которых невозможно выполнить условия контракта	Директор МАУ ДО КДХШ; - Главный бухгалтер;	возникновение риска участия в закупке единственного участника закупки, вступившего в предварительный сговор с заказчиком в целях получения выгоды (поставщик возвращает часть от суммы оплаты по контракту заказчику в качестве благодарности). Такое условие может свидетельствовать о том, что участник закупки заранее получил информацию о закупке от заказчика и обязательства по контракту	Высокая	1) своевременное осуществление закупок товаров, работ, услуг для нужд Учреждения; 2) исключение возможности принятия единоличного решения о закупке (многоступенчатая система согласования); 3) установление реальных сроков исполнения обязательств.

				уже выполнил (частично выполнил). Такая закупка является фиктивной, то есть невыполнимой на объявленных условиях		
4.5	Осуществление закупочной деятельности.	Установление завышенных требований к участнику закупки	- Директор; - Главный бухгалтер;	установление требования к участнику закупки о наличии у него членства в саморегулируемой организации, лицензий и прочих разрешительных документов, которые для выполнения данного вида работ не требуются. Перечень таких документов формируется исходя из их наличия у «нужной» организации. Цель – устранение конкуренции и заключение контракта со «своим» поставщиком. Если закупку не обжаловать в Федеральную антимонопольную службу, то все участники закупки, у которых отсутствует хотя бы один документ, подлежат отклонению	Высокая	1) установление запрета на умышленное, неправомерное включение в извещение об осуществлении закупки условий, ограничивающих конкуренцию; 2) исключение возможности принятия единоличного решения о закупке (многоступенчатая система согласования)
4.6	Осуществление закупочной деятельности.	Необоснованное расширение (ограничение), упрощение (усложнение) необходимых условий контракта	- Директор; - Главный бухгалтер;	цель – гарантировать заключение контракта с «нужным» поставщиком, создать приоритетные условия исполнения контракта. Поставщик возвращает часть от суммы оплаты по контракту заказчику в качестве благодарности	Высокая	1) установление запрета на умышленное, неправомерное включение в извещение об осуществлении закупки условий, ограничивающих конкуренцию; 2) исключение возможности принятия единоличного решения о закупке (многоступенчатая система согласования).

4.7	Осуществление закупочной деятельности.	Установление необоснованных критериев оценки заявок (при проведении открытых конкурсов в электронной форме)	- Директор; - Главный бухгалтер;	содержание критерия «Квалификация участника закупки» сформировано так, чтобы лучшей квалификацией обладал «свой» поставщик, при этом указанная квалификация не способствует более качественному исполнению условий контракта	Высокая	1) установление запрета на умышленное, неправомерное включение в извещение об осуществлении закупки условий, ограничивающих конкуренцию; 2) исключение возможности принятия единоличного решения о закупке (многоступенчатая система согласования)
4.8	Осуществление закупочной деятельности.	Заведомо несоответствующее законодательству о закупках, некорректное внесение сведений о закупке в единую информационную систему в сфере закупок (далее – ЕИС)	- Директор; - Главный бухгалтер;	1) нарушение сроков размещения в ЕИС извещений об осуществлении закупки; 2) размещение неполной или недостоверной информации о закупке; 3) некорректное внесение данных в ЕИС (например, смешение кириллицы и латиницы при написании наименования); 4) дискриминационные, неоднозначные разъяснения или изменения в извещении об осуществлении закупки. Цель – устранение конкуренции, заключение контракта со «своим» поставщиком	Высокая	осуществление внутреннего контроля за размещением информации о закупке на регулярной основе, проведение проверки размещенных извещений независимыми лицами
4.9	Осуществление закупочной деятельности.	Заключение контракта на условиях, не соответствующих условиям, установленным в извещении об осуществлении закупки.  Запрос ранее	- Директор; - Главный бухгалтер;	установление в извещении об осуществлении закупки невыгодных условий исполнения контракта для поставщиков, что не позволило им участвовать в закупке. При этом, в случае заключения контракта со «своей» организацией, заказчик	Высокая	1) выявление и предотвращение конфликта интересов между участниками закупки и сотрудниками Учреждения, участвующими в осуществлении закупки для нужд Учреждения, с учетом представленных ими сведений о родственниках и свойственниках (с учетом требований пункта 9 части 1

		не запрашиваемых документов и сведений при заключении контракта.  4) Затягивание (ускорение) заключения контракта		изменяет такие условия в его пользу – меняет порядок оплаты (например, выплачивает аванс, который не был предусмотрен), продлевает сроки поставки и т.д. Результат – создание преимущественных условий для исполнения контракта конкретному поставщику в целях получения выгоды		части 7.2 статьи 3 Федерального закона № 223-ФЗ), а также добровольной Декларации о возможной личной заинтересованности; 2) установление многоступенчатой системы согласования проектов контрактов (дополнительных соглашений)
4.10	Осуществление закупочной деятельности.	Необоснованный отказ от заключения контракта	Директор МАУ ДО КДХШ; - Главный бухгалтер;	цель – заключение контракта со «своим» поставщиком в целях получения выгоды	Высокая	1) выявление и предотвращение конфликта интересов между участниками закупки и сотрудниками Учреждения, участвующими в осуществлении закупки для нужд Учреждения, с учетом представленных ими сведений о родственниках и свойственниках (с учетом требований части 7.2 статьи 3 Федерального закона от 18 июля 2011 года № 223-ФЗ), а также добровольной Декларации о возможной личной заинтересованности; 2) установление многоступенчатой системы согласования проектов контрактов (дополнительных соглашений).
4.11	Осуществление закупочной деятельности.	Расторжение контракта по соглашению сторон, если «свой» поставщик не может исполнить контракт по субъективным	Директор МАУ ДО КДХШ; - Главный бухгалтер;	расторгается не в одностороннем порядке с включением такого поставщика в РНП, а по соглашению сторон.	Высокая	1) установление многоступенчатой системы согласования проектов контрактов (дополнительных соглашений).

		причинам без включения в реестр недобросовестных поставщиков (далее – РНП)		Результат – вознаграждение заказчика.		
4.12	Осуществление закупочной деятельности.	Приемка товаров, работ, услуг, не соответствующих условиям контракта	Директор МАУ ДО КДХШ; - Главный бухгалтер;	1) поставка товаров низкого качества и, соответственно, более дешевых; 2) поставка товаров меньшего объема за полную стоимость. Результат – возвращение части суммы оплаты по контракту заказчику (в случае сговора)	Высокая	Контроль за лицами, осуществляющими приемку товаров, работ, услуг.