

МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ

Государственное казенное учреждение Республики Карелия «Центр бухгалтерского учета и организации закупок при Министерстве здравоохранения Республики Карелия» (ГКУ «ЦБЗ при Минздраве Карелии»)

П Р И К А З

«04» апреля 2023 г.

№ 316

Петрозаводск

Об утверждении положения об оценке коррупционных рисков в учреждении

В целях профилактики коррупционных правонарушений в ГКУ «ЦБЗ при Минздраве Карелии» и в соответствии со статьей 13.3 Федерального закона от 25.12.2008 года № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» и Методических рекомендаций по разработке и принятию организациями мер по предупреждению и противодействию коррупции, утвержденных Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации,

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить и ввести в действие с 04.04.2023 г. положение об оценке коррупционных рисков в учреждении.
2. Признать утратившим силу приказ от 03.03.2020 г. № 88 «Об утверждении положения об оценки коррупционных рисков в ГКУ «ЦБЗ при Минздраве Карелии»».
3. Отделу кадров произвести ознакомление работников учреждения с настоящим приказом и приложением к нему под подпись.
4. После процедуры ознакомления работников учреждения с настоящим приказом и приложением к нему, системному администратору разместить настоящий приказ и приложения к нему на сайте учреждения в разделе противодействие коррупции.
5. Контроль за исполнение настоящего приказа оставляю за собой.

Директор

М.В. Шиманская

Государственного казенного учреждения Республики Карелия
«Центр бухгалтерского учета и организации закупок при Министерстве
здравоохранения Республики Карелия»
(ГКУ «ЦБЗ при Минздраве Карелии»)

ПОЛОЖЕНИЕ ОБ ОЦЕНКЕ КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ

1. Общие положения

1.1. Оценка коррупционных рисков является важнейшим элементом антикоррупционной политики ГКУ «ЦБЗ при Минздраве Карелии» (далее Учреждение), позволяющая обеспечить соответствие реализуемых антикоррупционных мероприятий специфике деятельности Учреждения и рационально использовать ресурсы, направляемые на проведение работы по профилактике коррупции в Учреждении.

1.2. Целью оценки коррупционных рисков является определение конкретных процессов и видов деятельности Учреждения, при реализации которых наиболее высока вероятность совершения работниками Учреждения коррупционных правонарушений, как в целях получения личной выгоды, так и в целях получения выгоды Учреждением.

2. Порядок оценки коррупционных рисков

2.1. Оценка коррупционных рисков в деятельности Учреждения проводится как на стадии разработки антикоррупционной политики, так и после её утверждения, а также раз в два года с момента утверждения карты коррупционных рисков.

На основании оценки коррупционных рисков составляется перечень коррупционно-опасных функций, и разрабатывается комплекс мер по устранению или минимизации коррупционных рисков.

2.2. Оценку коррупционных рисков в деятельности Учреждения осуществляет должностное лицо, ответственное за профилактику коррупционных правонарушений в Учреждении, а в случае его отсутствия, лицо, исполняющее его обязанности.

2.3. Этапы проведения оценки коррупционных рисков:

2.3.1. провести анализ деятельности Учреждения, выделив:

а) отдельные процессы;

б) составные элементы процессов (подпроцессы);

2.3.2. выделить «критические точки» (элементы (подпроцессы), при реализации которых наиболее вероятно возникновение коррупционных правонарушений);

2.3.3. составить для подпроцессов, реализация которых связана с коррупционным риском, описание возможных коррупционных правонарушений, включающее:

а) характеристику выгоды или преимущества, которое может быть получено работником Учреждения или Учреждением при совершении коррупционного правонарушения;

б) должности в Учреждении, которые являются «ключевыми» для совершения коррупционного правонарушения (потенциально коррупциогенные должности);

в) возможные формы осуществления коррупционных платежей (денежное вознаграждение, услуги, преимущества и т.д.);

2.3.4. Разработать на основании проведенного анализа карту коррупционных рисков Учреждения;

2.3.5. Сформировать перечень должностей, связанных с высоким, средним коррупционным риском.

В отношении работников Учреждения, замещающих такие должности, устанавливаются специальные антикоррупционные процедуры и требования (например, представление деклараций о конфликте интересов, деклараций о личной заинтересованности).

2.3.6. разработать комплекс мер по устранению или минимизации коррупционных рисков.

Такие меры разрабатываются для каждой «критической точки». В зависимости от специфики конкретного процесса такие меры могут включать:

а) проведение обучающих мероприятий для работников Учреждения по вопросам противодействия коррупции;

б) согласование с органом исполнительной государственной власти области (органом местного самоуправления), осуществляющим функции учредителя, решений по отдельным вопросам перед их принятием;

в) создание форм отчетности по результатам принятых решений (например, ежегодный отчет о деятельности, о реализации программы и т.д.);

г) внедрение систем электронного взаимодействия с гражданами и организациями;

д) осуществление внутреннего контроля за исполнением работниками Учреждения своих обязанностей (проверочные мероприятия на основании поступившей информации о проявлениях коррупции);

е) регламентация сроков и порядка реализации подпроцессов с повышенным уровнем коррупционной уязвимости;

ж) использование видео- и звукозаписывающих устройств в местах приема граждан и представителей организаций и иные меры.

3. Карта коррупционных рисков

3.1. Карта коррупционных рисков (далее – Карта) содержит:

а) зоны повышенного коррупционного риска (коррупционно-опасные функции и полномочия), которые считаются наиболее предрасполагающими к возникновению коррупционных правонарушений;

б) перечень должностей Учреждения, связанных с определенной зоной повышенного коррупционного риска (с реализацией коррупционно-опасных функций и полномочий);

в) типовые ситуации, характеризующие выгоды или преимущества, которые могут быть получены отдельными работниками при совершении коррупционного правонарушения;

г) степень риска;

д) меры по устранению или минимизации коррупционно-опасных функций.

3.2. Карта разрабатывается должностным лицом, ответственным за профилактику коррупционных правонарушений в Учреждении, либо лицом, исполняющим его обязанности, совместно с заместителями директора, начальниками отделов, заместителями начальников отделов, лицами, исполняющими их обязанности в соответствии с формой указанной в приложении (Приложение № 1) к настоящему Положению.

Начальники отделов, лица, исполняющие их обязанности, представляют карту коррупционных рисков отдела должностному лицу, ответственному за профилактику коррупционных правонарушений в Учреждении, а также вносят в карту коррупционных рисков отдела изменения, в соответствии с пунктом 3.3.

3.3. Изменению карта подлежит:

а) по результатам проведения оценки коррупционных рисков в Учреждении;

б) в случае внесения изменений в должностные инструкции работников Учреждения, должности которых указаны в Карте или учредительные документы Учреждения;

в) в случае выявления фактов коррупции в Учреждении.

Приложение № 1
к Положению об оценке коррупционных рисков в
ГКУ «ЦБЗ при Минздраве Карелии»

КАРТА КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ

№ п/ п	Коррупцион но-опасная функция	Наименование должности	Типовые ситуации	Степень риска	Меры по минимизации (устранению) коррупционного риска
1	Организация деятельности Учреждения	Директор, заместитель директора, главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера, начальники отделов, заместители начальников отделов, специалист гражданской обороны, ведущий внутренний аудитор, специалист по охране труда, юрисконсульт, специалист по административно- хозяйственному обеспечению	Использование своих, служебных полномочий при решении вопросов, связанных с удовлетворением материальных потребностей должностного лица или его родственников либо иной личной заинтересованности.	Средняя	Информационная открытость Учреждения. Соблюдение утвержденной антикоррупционной политики Учреждения. Разъяснение работникам Учреждения обязанности незамедлительного сообщения руководителю о попытках склонения их к совершению коррупционного правонарушения и о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений. Перераспределение

					функций между работниками Учреждения.
2	Принятие на работу сотрудников.	Директор, заместитель директора, главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера, начальники отделов, заместители начальников отделов, системный администратор, специалист по кадрам, специалист по административно-хозяйственному обеспечению	Предоставление не предусмотренных законом преимуществ (протекционизм, семейственность) для поступления на работу в Учреждение. Заведомо осознанное не предоставление в установленном действующим законодательством РФ и в соответствии со ст. 64.1 ТК РФ, сведений о заключении трудового договора с гражданином, занимавшим должности государственной или муниципальной службы.	Средняя	Разъяснение ответственным лицам о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений.
3	Работа со служебной (конфиденциальной) информацией.	Директор, заместитель директора, главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера, начальники отделов, заместители начальников отделов, специалист гражданской обороны, ведущий внутренний аудитор, специалист по охране	Использование в личных или групповых интересах информации, полученной при выполнении служебных обязанностей, если такая информация не подлежит официальному распространению. Попытка несанкционированного доступа к информационным ресурсам	Средняя	Соблюдение утвержденной антикоррупционной политики Учреждения. Ознакомление с нормативными документами, регламентирующими вопросы предупреждения и противодействия коррупции в Учреждении. Разъяснение работникам Учреждения о

		<p>труда, юрисконсульт, специалист по административно-хозяйственному обеспечению, системный администратор, младший системный администратор, программист, специалист по защите информации, специалист по охране труда, ведущий бухгалтер, бухгалтер 1 категории, ведущий экономист, экономист 1 категории, делопроизводитель, специалист по кадрам, юрисконсульт, специалист по закупкам, старший специалист по закупкам</p>			<p>мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений, связанной с разглашением служебной (конфиденциальной) информации.</p>
4	Обращения юридических и	<p>Директор, заместитель директора, главный бухгалтер, заместитель</p>	<p>Нарушение установленного порядка рассмотрения обращений граждан и юридических лиц. Требование от</p>	Средняя	<p>Разъяснительная работа. Соблюдение установленного порядка</p>

<p>физических лиц.</p>	<p>главного бухгалтера, начальники отделов, заместители начальников отделов, специалист гражданской обороны, ведущий внутренний аудитор, специалист по охране труда, юрисконсульт, специалист по административно-хозяйственному обеспечению, системный администратор, младший системный администратор, программист, специалист по защите информации, специалист по охране труда, ведущий бухгалтер, бухгалтер 1 категории, ведущий экономист, экономист 1 категории, делопроизводитель,</p>	<p>физических и юридических лиц информации, предоставление которой не предусмотрено действующим законодательством РФ. Несвоевременное рассмотрение обращения гражданина по заявлению на компенсацию расходов связанных с проездом к месту лечения и обратно.</p>	<p>рассмотрения обращений граждан. Контроль рассмотрения обращений.</p>
------------------------	---	--	---

		специалист по кадрам, юрисконсульт, специалист по закупкам, старший специалист по закупкам,			
5	Взаимоотношения с должностными лицами в органах власти и управления, правоохранительными органами и другими организациями.	Директор, заместитель директора, главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера, начальники отделов, заместители начальников отделов, специалист гражданской обороны, ведущий внутренний аудитор, специалист по охране труда, юрисконсульт, специалист по административно-хозяйственному обеспечению, системный администратор, младший системный администратор, программист, специалист по защите	Дарение подарков и оказание не служебных услуг должностным лицам в органах власти и управления, правоохранительных органах и различных организациях, за исключением символических знаков внимания, протокольных мероприятий.	Средняя	Соблюдение утвержденной антикоррупционной политики Учреждения. Ознакомление с нормативными документами, регламентирующими вопросы предупреждения и противодействия коррупции в Учреждении.

		информации, специалист по охране труда, ведущий бухгалтер, бухгалтер 1 категории, ведущий экономист, экономист 1 категории, делопроизводитель, специалист по кадрам, юрисконсульт, специалист по закупкам, старший специалист по закупкам, кассир			
6	Принятие решений об использован ии бюджетных средств	Директор, заместитель директора, главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера, ведущий внутренний аудитор, системный администратор, начальник отдела, ведущий экономист, ведущий бухгалтер- ревизор, старший специалист по закупкам, специалист по административно-	Нецелевое использование бюджетных средств	Высокая	Привлечение к принятию решений представителей Учреждения. Ознакомление с нормативными документами, регламентирующими вопросы предупреждения и противодействия коррупции в Учреждении. Разъяснение работникам Учреждения о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений

		хозяйственному обеспечению, кассир			
7	Учет материальных ценностей и ведение баз данных материальных ценностей.	Начальник отдела, заместитель начальника, главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера, ведущий бухгалтер, системный администратор, ведущий внутренний аудитор, специалист по административно-хозяйственному обеспечению, ведущий бухгалтер-ревизор	Несвоевременная постановка на регистрационный учет материальных ценностей. Умышленно досрочное списание материальных средств и расходных материалов с регистрационного учета. Отсутствие регулярного контроля наличия и сохранения имущества. Фальсификация действительных результатов инвентаризации; предоставление недостоверной информации проверяющим органам исполнительной власти;	Средняя	Организация работы по контролю за деятельностью Учреждения с участием представителей Учреждения. Ознакомление с нормативными документами, регламентирующими вопросы предупреждения и противодействия коррупции в Учреждении. Осуществление внутреннего контроля за хозяйственные операции, а для организаций, бухгалтерская отчетность которых подлежит обязательному аудиту, также обязанность организовать внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.
8	Осуществление закупок	Директор, заместитель директора, начальник	Расстановка мнимых приоритетов по предмету, объемам, срокам	Средняя	Соблюдение при проведении закупок

	<p>товаров, работ, услуг</p>	<p>отдела кадров, специалист по закупкам, старший специалист по закупкам, юрисконсульт, системный администратор, специалист по административно-хозяйственному обеспечению</p>	<p>удовлетворения потребности; определение объема необходимых средств; необоснованное расширение (ограничение) круга возможных поставщиков; необоснованное расширение (сужение) круга удовлетворяющей потребности продукции; необоснованное расширение (ограничение) упрощение (усложнение) необходимых условий контракта и оговорок относительно их исполнения; необоснованное завышение (занижение) цены объекта закупок; необоснованное усложнение (упрощение) процедур определения поставщика; неприемлемые критерии допуска и отбора поставщика, отсутствие или размытый перечень необходимых критериев допуска и отбора; неадекватный способ выбора размещения заказа по срокам, цене, объему, особенностям объекта закупки, конкурентоспособности и специфики рынка поставщиков; необоснованное затягивание или</p>	<p>товаров, работ и услуг для нужд Учреждения требований по заключению договоров с контрагентами в соответствии с федеральными законами. Разъяснение работникам Учреждения, связанным с заключением контрактов и договоров, о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений. Ознакомление с нормативными документами, регламентирующими вопросы предупреждения и коррупции в Учреждении.</p>
--	------------------------------	---	--	---

			ускорение процесса осуществления закупок; совершение сделок с нарушением установленного порядка требований закона в личных интересах; заключение договоров без соблюдения установленной процедуры; отказ от проведения мониторинга цен на товары и услуги; предоставление заведомо ложных		
9	Составление, заполнение документов, справок, отчетности.	<p>Директор, заместитель директора, главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера, начальники отделов, заместители начальников отделов, специалист гражданской обороны, ведущий внутренний аудитор, специалист по охране труда, юрисконсульт, специалист по административно-хозяйственному обеспечению, системный</p>	Искажение, сокрытие или предоставление заведомо ложных сведений в отчетных документах, а также в выдаваемых гражданам справках.	Средняя	<p>Система визирования документов ответственными лицами. Организация внутреннего контроля за исполнением должностными лицами своих обязанностей. Разъяснение ответственным лицам о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений. Осуществление внутреннего контроля хозяйственных операций.</p>

		администратор, младший системный администратор, программист, специалист по защите информации, специалист по охране труда, ведущий бухгалтер, бухгалтер 1 категории, ведущий экономист, экономист 1 категории, делопроизводитель, специалист по кадрам, юрисконсульт, специалист по закупкам, старший специалист по закупкам			
10	Оплата труда (больничных, отпускных); выплат стимулирующего и компенсационного характера	Заместитель директора, начальник отдела, заместитель начальника отдела, ведущий экономист, ведущий бухгалтер, бухгалтер 1 категории, кассир	Оплата рабочего времени не в полном объеме. Оплата рабочего времени в полном объеме в случае, когда сотрудник фактически отсутствовал на рабочем месте. Несвоевременная оплата отпускных, больничных, занижение сумм выплат; распределения стимулирующих выплат	Средняя	Создание и работа комиссии по установлению стимулирующих выплат работникам Учреждения. Использование средств на оплату труда (больничных, отпускных) в строгом соответствии с Положением о системе оплаты труда

					работников Учреждения. Разъяснение ответственным лицам о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений.
11	Оплата контрактов поставщикам	Заместитель директора, начальник отдела, заместитель начальника отдела, ведущий бухгалтер, бухгалтер 1 категории, ведущий экономист, старший специалист по закупкам, специалист по закупкам, специалист по административно-хозяйственному обеспечению	Несвоевременная оплата контрактов, частичная оплата контрактов	Средняя	Организация внутреннего контроля за исполнением должностными лицами своих обязанностей. Разъяснение ответственным лицам о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений.
12	Претензионная работа по контрактам, договорам	Заместители директора, начальник отдела, старший специалист по закупкам, специалист по закупкам, юрисконсульт, специалист по административно-	Несвоевременное направление требований (претензий) по контрактам, договорам; предоставление неверного расчета по требованиям, претензиям (пени, штрафа); с увеличенной или уменьшенной суммой взыскание). Несвоевременное предоставление	Средняя	Организация внутреннего контроля за исполнением должностными лицами своих обязанностей. Разъяснение ответственным лицам о мерах ответственности за совершение коррупционных

		хозяйственному обеспечению	приказов на оплату по контрактам.		правонарушений.
13	Оплата проезда к месту лечения и обратно	Заместитель директора, начальник отдела, заместитель начальника отдела, ведущий бухгалтер, юрисконсульт, делопроизводитель	Не принятие, несвоевременное принятие бюджетных обязательств. Несвоевременная компенсация расходов, за пределами установленными Постановлением Правительства РК от 01.09.2008 г. №183-П «Об утверждении Положения о порядке, размерах и условиях компенсации расходов, связанных с проездом, неработающим гражданам, проживающим на территории Республики Карелия, направляемым для медицинской консультации, обследования, лечения в другие регионы Российской Федерации, а также расходов по проезду сопровождающих лиц», с внесенными изменениями Постановлением Правительства РК от 23.12.2019 г. № 499-П «О внесении изменений в Постановление Правительства РК от 01.09.2008 г. № 183-П».	Средняя	Организация внутреннего контроля за исполнением должностными лицами своих обязанностей. Разъяснение ответственным лицам о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений.