|  |  |
| --- | --- |
|  | **УТВЕРЖДАЮ**  Руководитель  Финуправления АМО «Усинск»  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_С.К. Росликова  «\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_\_ года |
|  |  |

**КАРТА КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ В ФИНУПРАВЛЕНИИ АМО «УСИНСК»**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Зоны повышенного коррупционного риска** *(коррупционно-опасные функции и полномочия)* | **Перечень должностей** | **Типовые ситуации** | **Степень риска (низкая, средняя, высокая)** | **Меры по устранению** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Организация деятельности Финуправления АМО «Усинск» | Руководитель управления, заместитель руководителя управления, руководители структурных подразделений | Использование своих служебных полномочий при решении личных вопросов, связанных с удовлетворением материальных потребностей должностного лица или его родственников либо иной личной заинтересованности. | Высокая | Информационная открытость Финуправления. Разъяснение работникам Финуправления о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений. Перераспределение функций между структурными подразделениями |
| Принятие на работу сотрудников | Руководитель управления, заместитель руководителя управления, руководители структурных подразделений, старший юрисконсульт отдела общего и информационного обеспечения | Предоставление не предусмотренных законом преимуществ (протекционизм,  семейственность) для поступления на работу в Финуправление | Низкая | Разъяснительная работа с ответственными лицами о мерах ответственности за совершение коррупционных  правонарушений. Проведение собеседования при приеме на работу руководителем Финуправления АМО «Усинск» |
| Работа со служебной информацией | Руководитель управления, заместитель руководителя управления, руководители структурных подразделений | 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. | Низкая | Ознакомление с нормативными документами, регламентирующими вопросы предупреждения и противодействия коррупции в Финуправлении. Разъяснение работникам Финуправления о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений. |
| Обращения  юридических и  физических лиц. | Руководитель управления, заместитель руководителя управления | Нарушение установленного порядка  рассмотрения обращений граждан и  юридических лиц.  Требование от физических и юридических лиц информации, предоставление которой не предусмотрено действующим  законодательством Российской Федерации. | Высокая | Разъяснительная работа.  Соблюдение установленного порядка рассмотрения обращений граждан.  Контроль рассмотрения обращений. |
| Взаимоотношения с должностными  лицами в органах  власти и управления,  правоохранительными  органами и другими  организациями. | Руководитель управления, заместитель руководителя управления, специалисты уполномоченные руководителем управления представлять интересы Финуправления | Дарение подарков и оказание не служебных услуг должностным лицам в органах власти и управления, правоохранительных органах и  в различных организациях, за исключением символических знаков внимания, протокольных мероприятий. | Высокая | Ознакомление с нормативными документами, регламентирующие вопросы предупреждения и противодействия коррупции в Финуправлении. |
| Принятие решений об использовании бюджетных средств | Руководитель управления, заместитель руководителя управления, главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера | Нецелевое использование бюджетных средств. | Средняя | Ознакомление с нормативными документами, регламентирующие вопросы предупреждения и противодействия коррупции. Разъяснительная работа о мерах  ответственности за совершение  коррупционных правонарушений. |
| Оплата труда | Руководитель управления, заместитель руководителя управления, главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера, руководители структурных подразделений, старший экономист отдела бюджетного и бухгалтерского учета и отчетности и исполнения бюджета | Оплата рабочего времени не в полном объеме. Оплата рабочего времени в полном объеме в случае, когда сотрудник фактически отсутствовал на рабочем месте. | Низкая | Организация работы по контролю за соблюдением Правил внутреннего трудового распорядка, ведением учета рабочего времени работников Финуправления. Использование средств на оплату труда в строгом соответствии с законодательством Российской Федерации, положениями об оплате труда и материальном стимулировании  работников Финуправления. Организация внутреннего контроля за исполнением должностными лицами своих обязанностей, основанного на механизме проверочных мероприятий; разъяснение служащим о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений |
| Регистрация материальных  ценностей и ведение баз данных материальных ценностей. | Главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера, старший экономист, материально-ответственные лица | 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 | Средняя | Организация работы по контролю за деятельностью структурных подразделений Финуправления.  Ознакомление с нормативными документами,  Регламентирующие вопросы предупреждения и противодействия коррупции в Финуправлении. |
| Осуществление  закупок, заключение контрактов и других  гражданско-правовых  договоров на поставку  товаров, выполнение  работ, оказание услуг  для нужд Финуправления. | Руководитель управления, заместитель руководителя управления, главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера, старший экономист (контрактный управляющий - лицо, ответственное за размещение заказов по закупкам товаров, работ, услуг для нужд Финуправления) | Расстановка мнимых приоритетов по  предмету, объемам, срокам 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; размещение заказа аврально в конце года (квартала); необоснованное затягивание или 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 сведений о проведении мониторинга цен на товары и услуги. | Высокая | Соблюдение при проведении закупок товаров, работ и услуг для нужд Финуправления требований по заключению договоров с контрагентами в соответствии с федеральными законами. Разъяснение работникам Финуправления, связанным с заключением контрактов и договоров, о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений. Ознакомление с нормативными документами, регламентирующими вопросы предупреждения и противодействия коррупции в Финуправлении. |
| Проведение квалификационных экзаменов муниципальных служащих, обеспечение работы конкурсной, аттестационной комиссий | Руководитель управления, старший юрисконсульт | Оказание влияния на принятие решения, влекущего предоставление необоснованных преимуществ отдельным муниципальным служащим | Низкая | Разъяснение служащим: обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; применение мер дисциплинарных взысканий; комплексная проверка третьих лиц |
| Осуществление сбора и проверки сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера муниципальных служащих, и членов их семей, а также граждан, претендующих на замещение должности муниципальной службы и должности руководителя муниципальных учреждений и членов их семей | Старший юрисконсульт | В ходе организации работы по сбору и проверке сведений о доходах муниципальному служащему от заинтересованных лиц поступило предложение за вознаграждение скрыть выявленные нарушения; искажение, сокрытие выявленных нарушений по результатам проверки | Низкая | Разъяснение служащим: обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; ответственности за совершение коррупционных правонарушений; осуществление надзора органами прокуратуры (плановые и внеплановые проверки). |
| Подготовка проектов нормативных правовых актов, относящихся к установленной сфере деятельности, в целях организации бюджета и бюджетного процесса | Руководитель управления, заместитель руководителя управления, руководитель отдела бюджета и межбюджетных отношений, заместитель руководителя отдела бюджета и межбюджетных отношений, главный специалист отдела бюджета и межбюджетных отношений, руководитель отдела бюджетного и бухгалтерского учета и отчетности и исполнения бюджета - главный бухгалтер | Разработка и согласование проектов нормативных правовых актов, содержащих коррупциогенные факторы | Низкая | Разъяснение служащим: обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; ответственности за совершение коррупционных правонарушений |
| Формирование, рассмотрение проекта бюджета МОГО «Усинск», предоставленного главными распорядителями бюджетных средств | Руководитель управления, заместитель руководителя управления, заместитель руководителя отдела бюджета и межбюджетных отношений, главный специалист отдела бюджета и межбюджетных отношений | Проявление личной заинтересованности, учет собственных выгод при разработке (составлении) проекта бюджета и его утверждении | Средняя | Разъяснение служащим: обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; ответственности за совершение коррупционных правонарушений; обязанности соблюдения норм бюджетного законодательства |
| Осуществление приема и проверки бюджетной отчетности | Руководитель отдела бюджетного и бухгалтерского учета и отчетности и исполнения бюджета - главный бухгалтер, заместитель руководителя отдела бюджетного и бухгалтерского учета и отчетности и исполнения бюджета - заместитель главного бухгалтера | В ходе организации работы по приему и проверке бюджетной отчетности муниципальному служащему от заинтересованных лиц поступило предложение за вознаграждение скрыть выявленные нарушения;  Искажение, сокрытие или предоставление заведомо ложных сведений в отчетных документах | Средняя | Разъяснение служащим: обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; ответственности за совершение коррупционных правонарушений; обязанности соблюдения норм бюджетного законодательства. Обеспечение системного контроля за достоверностью предоставляемой отчетности. |
| Формирование полной и достоверной информации (бухгалтерской, финансовой отчетности) о деятельности Финуправления и ее имущественном положении | Руководитель отдела бюджетного и бухгалтерского учета и отчетности и исполнения бюджета - главный бухгалтер, заместитель руководителя отдела бюджетного и бухгалтерского учета и отчетности и исполнения бюджета - заместитель главного бухгалтера, старший экономист отдела бюджетного и бухгалтерского учета и отчетности и исполнения бюджета | Искажение, сокрытие или предоставление заведомо ложных сведений в отчетных документах | Высокая | Разъяснение служащим: обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; ответственности за совершение коррупционных правонарушений; обязанности соблюдения норм бюджетного законодательства. Обеспечение системного контроля за достоверностью предоставляемых сведений. |
| Осуществление функций главного распорядителя и получателя бюджетных средств, предусмотренных на финансирование возложенных на Финуправление полномочий | Руководитель управления, Руководитель отдела бюджетного и бухгалтерского учета и отчетности и исполнения бюджета - главный бухгалтер, заместитель руководителя отдела бюджетного и бухгалтерского учета и отчетности и исполнения бюджета - заместитель главного бухгалтера, старший экономист отдела бюджетного и бухгалтерского учета и отчетности и исполнения бюджета | При проверке правильности оформления поступивших на оплату первичных документов и их соответствия суммам, заявленным на данные расходы в кассовом плане, служащий выявляет, что определенные работы (услуги):  - уже были ранее оплачены;  - не предусмотрены муниципальным контрактом (договором). При этом от заинтересованного лица служащему поступает предложение за вознаграждение провести оплату. В целях получения материальной выгоды от заинтересованного лица служащему поступает предложение за вознаграждение:  - скрыть наличие просроченной дебиторской задолженности;  - не принимать надлежащие меры к погашению просроченной дебиторской задолженности | Высокая | Исключение необходимости личного взаимодействия (общения) служащих с гражданами и представителями организаций.  Разъяснение служащим: обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; ответственности за совершение коррупционных правонарушений; обязанности соблюдения норм бюджетного законодательства |
| Осуществление контрольных мероприятий | Руководитель управления, руководитель отдела контроля, главный специалист отдела контроля, консультант отдела контроля. | Принятие решения о проведении мероприятий по контролю выборочно в отношении отдельных учреждений. В целях получения материальной выгоды от заинтересованного лица служащему поступает предложение за вознаграждение скрыть наличие нарушений. Скрытие выявленных нарушений служащими при наличии близкого родства или свойства с работниками объекта контроля. Непринятие надлежащих мер по результатам контрольных мероприятий, направленных на устранение объектом контроля выявленных нарушений. | Высокая | Нормативное регулирование порядка, способа и сроков совершения действий служащим при осуществлении коррупционно-опасной функции; комиссионное проведение контрольных мероприятий; разъяснение должностным лицам отдела: обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; мер ответственности за совершение коррупционных правонарушений; формирование негативного отношения к поведению должностных лиц, работников, которое может восприниматься окружающими как согласие принять взятку или как просьба о даче взятки. |
| Осуществление функции уполномоченного органа, осуществление закупки товаров, работ, услуг для муниципальных нужд | Руководитель отдела закупок, главный специалист отдела закупок, консультант отдела закупок | Размещение неполной или некорректной информации о закупках на портале zakupki.gov.ru Участие в голосовании при наличии близкого родства или свойства с участником закупки. | Высокая | Публичное вскрытие конвертов и открытие доступа к заявкам, поданным в электронном виде.  Нормативное закрепление порядка раскрытия конфликта интересов и его урегулирование; повышение личной ответственности членов комиссии путем подписания ими заявлений об отсутствии конфликта интересов.  Нормативное регулирование порядка и сроков совершения действий служащими при осуществлении коррупционно-опасной функции |
| Предоставление неполной или некорректной информации о закупке | Руководитель отдела закупок, главный специалист отдела закупок, консультант отдела закупок | Размещение неполной или некорректной информации о закупках на портале zakupki.gov.ru | Средняя | Нормативное регулирование порядка и сроков совершения действий служащими при осуществлении коррупционно-опасной функции |