УТВЕРЖДАЮ

Директор краевого автономного учреждения «Алтайский государственный театр для детей и

молодежи им В.С. Золотухина. И.В. Лысковец

— Молодежнь Стертр

2023 г.

Положение об оценке коррупционных рисков

« O2 »

1. Общие положения.

- 1.1. Оценка коррупционных рисков является важнейшим элементом антикоррупционной политики краевого автономного учреждения «Алтайский государственный театр для детей и молодежи им. В.С. Золотухина» (далее Театр), позволяющая обеспечить соответствие реализуемых антикоррупционных мероприятий специфике деятельности Театра и рационально использовать ресурсы, направляемые на проведение работы по профилактике коррупции в Театре.
- 1.2. Настоящее Положение об оценке коррупционных рисков в Театре (далее Положение) разработано с учетом Методических рекомендаций по разработке и принятию организациями мер по предупреждению и противодействию коррупции, разработанных Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации, Устава Театра и других локальных актов Театра
 - 1.3. Применительно к настоящему Положению используются следующие понятия:
 - ✓ коррупционный риск это возможность проявления коррупционных явлений и/или возникновения коррупционных ситуаций и как следствие наступление негативных последствий;
 - ✓ коррупционное правонарушение действие (бездействие), за совершение которого работники в соответствии с законодательством Российской Федерации в области противодействия коррупции несут уголовную, административную, гражданско-правовую и дисциплинарную ответственность;
 - ✓ оценка коррупционных рисков общий процесс идентификации, анализа и
 - ✓ ранжирования коррупционных рисков (выявления коррупционных рисков), а также разработки мер по минимизации выявленных коррупционных рисков;
 - ✓ коррупционная схема способ (совокупность способов) совершения коррупционного правонарушения;
 - ✓ идентификация коррупционного риска процесс определения для каждого процесса 1) критических точек и 2) возможных коррупционных правонарушений, которые могут быть совершены работниками Театра в каждой критической точке; критическая точка подпроцесс, особенности реализации которого создают объективные возможности для совершения работниками Театра коррупционных правонарушений;
 - ✓ **анализ коррупционного риска** процесс понимания природы коррупционного риска и возможностей для его реализации;
 - ✓ индикатор коррупции сведения, указывающие на возможность совершения коррупционного правонарушения, а также на реализацию коррупционной схемы;
 - ✓ **ранжирование коррупционных рисков** процесс определения значимости выявленных коррупционных рисков в соответствии с принятой методикой.

2. Задачи и принципы оценки коррупционных рисков.

2.1. Оценка коррупционных рисков заключается в выявлении условий и обстоятельств (действий, событий), возникающих при осуществлении деятельности,

позволяющих злоупотреблять должностными обязанностями в целях получения работниками или третьими лицами материальных и нематериальных выгод вопреки законным интересам общества и государства, Театра.

- 2.2. Оценка коррупционных рисков является основой для выстраивания системы профилактики коррупционных правонарушений в Театре и позволяет решить задачи по обеспечению:
 - 2.2.1. системы управления коррупционными рисками;
- 2.2.2. соответствия реализуемых мер по профилактике коррупции реальным или возможным способом совершения коррупционных правонарушений, тем самым увеличивая действенность таких мер, повышая эффективность использования финансовых, кадровых, временных и иных ресурсов.
- 2.3. Оценка коррупционных рисков проводится с учетом следующих основных принципов:
- 2.3.1. законность: оценка коррупционных рисков не должна противоречить нормативным правовым и иным актам Российской Федерации;
- 2.3.2. полнота: соблюдение данного принципа позволит комплексно рассмотреть деятельность Театра и выявить соответствующие коррупционные риски;
- 2.3.3. рациональное распределение ресурсов: оценка коррупционных рисков проводится с учетом фактических возможностей Театра, в том числе с учетом кадровой, финансовой, временной и иной обеспеченности;
- 2.3.4. взаимосвязь результатов оценки коррупционных рисков с проводимыми мероприятиями по профилактике коррупционных правонарушений;
- 2.3.5. своевременность и регулярность: оценка коррупционных рисков проводится на системной основе; результаты оценки коррупционных рисков должны быть актуальными и соответствовать существующим обстоятельствам.
- 2.3.6. адекватность: принимаемые в целях проведения оценки коррупционных рисков, в том числе минимизации выявленных рисков, меры не должны возлагать на работников избыточную нагрузку, влекущую нарушение нормального осуществления ими своих трудовых обязанностей;
- 2.3.7. презумпция добросовестности: наличие коррупционных индикаторов само по себе не свидетельствует о свершившемся или планируемом к свершению коррупционном правонарушении и требует комплексного анализа всех обстоятельств ситуации;
- 2.3.8. исключение субъектности: предметом оценки коррупционных рисков являются не личностные качества работников;
- 2.3.9. беспристрастность и профессионализм: оценку коррупционных рисков необходимо

поручать не только лицам, которые являются независимыми, но и лицам, обладающим необходимыми познаниями в оцениваемой сфере.

2.3.10. конкретность: результаты оценки коррупционных рисков должны быть понятны и объективны, не допускать двусмысленных формулировок и иных возможностей неоднозначного толкования.

3. Порядок оценки коррупционных рисков.

- 3.1. Оценка коррупционных рисков в деятельности Театра проводится ежегодно, в первом квартале календарного года. На основании оценки коррупционных рисков составляется перечень коррупционно-опасных функций, и разрабатывается комплекс мер по устранению или минимизации коррупционных рисков.
- 3.2. Оценку коррупционных рисков в деятельности Театра осуществляет должностное лицо, ответственное за работу по профилактике коррупционных и иных правонарушений.

- 3.3. Процедура оценки коррупционных рисков и принятия мер по минимизации выявленных коррупционных рисков состоит из нескольких последовательных этапов:
 - ✓ подготовительный этап;
 - ✓ описание процессов;
 - ✓ идентификация коррупционных рисков;
 - ✓ анализ коррупционных рисков;
 - ✓ ранжирование коррупционных рисков;
 - разработка мер по минимизации коррупционных рисков;
- ✓ Оформление, согласование и утверждение результатов оценки коррупционных рисков

3.3.1. Подготовительный этап:

- ✓ утверждение методики оценки коррупционных рисков;
- ✓ формирование перечня и подборки необходимых локальных нормативных актов и иных документов;
- ✓ определение сроков проведения при необходимости формирование календарного плана оценки;
- 3.3.2. Описание процессов. Проведение анализа деятельности Театра с выделением отдельных процессов и их составных элементов (подпроцесс):
 - ✓ анализ внутренних документов Театра;
 - ✓ анализ внешней среды;
 - ✓ подготовка проекта формализованного описания рассматриваемых направлений деятельности и составляющих их управленческих процессов;
 - ✓ предварительный анализ коррупциогенных факторов в нормативноправовых актах и регламентирующих документах;
 - ✓ предварительный анализ возможных коррупционных правонарушений;
 - ✓ проведение интервью с представителями структурных подразделений;
 - ✓ подготовка проекта формализованного описания рассматриваемых направлений деятельности и составляющих их управленческих процессов

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

- ✓ что является предметом коррупции (за какие действия (бездействия) предоставляется выгода);
- ✓ какие коррупционные схемы используются;
- ✓ выявленные коррупциогенные факторы
- ✓ кто может быть заинтересован в коррупционном правонарушении;
- ✓ какие коррупционные правонарушения могут быть совершены:
- √ в чем заключается взаимосвязь возможного коррупционного правонарушения и возможных к получению выгод.

3.3.3. Идентификация коррупционных рисков

- ✓ основная задача выявление в каждой рассматриваемой функции «критических точек»
- ✓ важнейшими признаками критической точки являются наличие у работника:
- 1) дискреционных полномочий, в том числе при подготовке документации;
- 2) возможности взаимодействия с потенциальными поставщиками (подрядчиками, исполнителями).
 - ✓ Признаками, характеризующими коррупционное поведение должностного лица при осуществлении коррупционно-опасных функций, могут служить:

- 1) использование своих служебных полномочий при решении личных вопросов, связанных с удовлетворением материальных потребностей должностного лица либо его родственников;
- 2) предоставление не предусмотренных законом преимуществ (протекционизм, семейственность) для поступления на работу;
- 3) использование в личных или групповых интересах информации, полученной при выполнении должностных обязанностей, если такая информация не подлежит официальному распространению;
- 4) требование от физических и юридических лиц информации, предоставление которой не предусмотрено законодательством Российской Федерации;

✓ а также сведения о:

- 1) нарушении должностными лицами требований нормативно-правовых актов, регламентирующих вопросы организации, планирования и проведения мероприятий, предусмотренных должностными обязанностями;
- 2) искажении, сокрытии или представлении заведомо ложных сведений в учетных и отчетных документах, являющихся существенным элементом трудовой деятельности;
- 3) попытках несанкционированного доступа к информационным ресурсам;
- 4) действиях распорядительного характера, превышающих или не относящихся к должностным полномочиям;
- 5) бездействии в случаях, требующих принятия решений в соответствии со должностными обязанностями;
 - ✓ для проведения Театром закупок используются следующие возможные индикаторы коррупции:
- 1) незначительное количество участников закупки;
- 2) существенное количество неконкурентных способов осуществления закупки, то есть в форме закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя);
- 3) в качестве поставщика (подрядчика, исполнителя) выступает одно и то же физическое (юридическое) лицо;
- 4) «регулярные» участники закупки не принимают участие в конкретной закупке;
- 5) участники закупки «неожиданно» отзывают свои заявки;
- 6) в качестве субподрядчиков привлекаются участники закупки, не определенные в качестве поставщика (подрядчика, исполнителя);
- 7) участниками закупки являются юридические лица, обладающие следующими признаками:
 - а) создание по адресу «массовой» регистрации;
 - б) незначительный (минимальный) размер уставного капитала;
- в) отсутствие на праве собственности или ином законном основании оборудования и других материальных ресурсов для исполнения контракта;
- г) недавняя регистрация организации (за несколько недель или месяцев до даты объявления торгов);
- д) отсутствие необходимого количества специалистов требуемого уровня квалификации для исполнения контракта;
 - е) отсутствие непосредственных контактов с контрагентами;
- ж) отсутствие в штатном расписании организации лица, отвечающего за бухгалтерский учет (главного бухгалтера);
- 8) договоры с контрагентом содержат условия, которые не характерны для обычной практики, и т. д.;
- 9) в целях создания видимости конкуренции участниками закупки являются физические (юридические) лица, которые объективно не в состоянии исполнить потенциальный контракт, и т. д.

Индикаторы коррупции не позволяют однозначно говорить о коррупционном

правонарушении, как свершившемся факте. Даже в условиях большого количества индикаторов коррупции закупка может быть честной, законной.

- ✓ При выявление критических точек целесообразно задавать себе такие общие вопросы, как:
- 1) какая выгода (преимущество) распределяется в рамках данного подпроцесса?
- 2)кто может быть заинтересован в неправомерном распределении этой выгоды (преимущества)?
- 3) какие коррупционные правонарушения могут быть совершены работником в целях неправомерного распределения этой выгоды (преимущества)
 - У В рамках одного процесса может быть выявлено несколько критических точек.
 - ✓ Все выявленные критические точки должны быть обозначены в описании направлений деятельности (карта направлений деятельности, процессов и подпроцессов организации).
 - ✓ Для целей выявления коррупционных рисков, используются различные методы, среди которых можно выделить следующие:
- 1) анкетирование;
- 2) экспертное обсуждение;
- 3) иные методы.

Выбор конкретного метода обосновывается фактическими обстоятельствами, сложившимися в Театре.

- ✓ Составление ДЛЯ подпроцессов, реализация которых связана коррупционным риском, описание возможных коррупционных правонарушений, включающего:
- 1) характеристику выгоды или преимущество, которое может быть получено работником Театра или Театром при совершении коррупционного правонарушения;
- 2) должности в Театре, которые являются «ключевыми» для совершения коррупционного правонарушения (потенциально коррупциогенные должности);
- возможные формы осуществления коррупционных платежей (денежное вознаграждение, услуги, преимущества и т.д.).

3.3.4.Анализ коррупционных рисков

- По результатам идентификации коррупционных рисков описывается коррупционное правонарушение с точки зрения его возможных участников и тех действий (бездействия), которые они могут предпринять для извлечения неправомерной выгоды. Особое внимание при этом целесообразно уделить не только определению потенциально возможной коррупционной схемы, но и присущим ей индикаторам коррупции.
- Для проведения указанной работы могут быть использованы ответы на следующие вопросы:
- 1) какие действия (бездействие) приведут к получению неправомерной выгоды;
- 2) каким образом потенциально возможно извлечь неправомерную выгоду;
- 3) кто рискует быть вовлечен в коррупционную схему;
- 4) каким образом возможно обойти механизмы внутреннего (внешнего) контроля.
- При описании коррупционной схемы целесообразно описать следующие
- 1) какая выгода может быть неправомерно получена;
- 2) кто может быть заинтересован в получении неправомерной выгоды при осуществлении
- 3) перечень работников, участие которых позволит реализовать коррупционную схему;
- 4) описание потенциально возможных способов получения неправомерной выгоды;

- 5) краткое и развернутое описание коррупционной схемы;
- 6) состав коррупционных правонарушений, совершаемых в рамках рассматриваемой коррупционной схемы;
- 7) существующие механизмы внутреннего (внешнего) контроля и способы их обхода;
- 8) иные применимые аспекты.
 - ✓ На этапе проведения анализа коррупционных рисков формируется:
 - А. Перечень должностей, замещение которых связано с коррупционными рисками (далее Перечень), в который включаются должности, обязанности по которым предусматривают:
- 1) принятие решения и (или) совершение действия, прямо направленного на распределение выгоды (преимущества);
- 2) осуществление подготовительной работы, на основании которой принимается решение, направленное на распределение выгоды (преимущества);
- 3) осуществление контрольных функций в отношении работников организации, принимающих или готовящих решения, направленные на распределение выгоды, в том числе осуществление функций по предупреждению коррупционных правонарушений.
 - Б. Перечень должностей, исполнение обязанностей по которым подразумевает осуществление подготовительной работы, на основании которой принимается решение, направленное на распределение выгоды (преимущества) включаются следующие должности:
- 1) должности, исполнение обязанностей по которым подразумевает подтверждение права физического или юридического лица на получение выгоды (преимущества);
- 2) должности, исполнение обязанностей по которым подразумевает обоснование преимуществ того или иного претендента на получение выгоды;
- 3) должности, исполнение обязанностей по которым подразумевает определение размера материальной выгоды;
- 4) должности, исполнение обязанностей по которым подразумевает проведение проверки, аудита юридических лиц, претендующих на получение выгоды (преимущества) и подготовку документов по ее результатам;
- 5) должности, исполнение обязанностей по которым подразумевает проведение оценки операционных рисков.

При принятии решения о целесообразности включения в Перечень прочих должностей, исполнение обязанностей по которым подразумевает осуществление подготовительной работы, а также иных должностей, необходимо учитывать, имеет ли работник реальную возможность своим действием (бездействием) повлиять на содержание решения о распределении выгоды (преимущества).

При определении круга работников, без участия которых не может быть реализована коррупционная схема, следует исходить не только из функционала структурных подразделений и должностных обязанностей работников, закрепленных в положениях о структурных подразделениях и должностных инструкциях, но и из реально существующего распределения функций и обязанностей.

3.3.5. Ранжирование коррупционных рисков

- ✓ По результатам описания выявленных коррупционных рисков и применимых коррупционных схем проводится оценка их значимости.
- ✓ Применяется метод оценка значимости коррупционных рисков на основе коррупциогенных факторов. Данный метод основан на анализе наличия и степени выраженности обстоятельств, увеличивающих вероятность совершения коррупционных правонарушений
- 1) К числу ключевых коррупциогенных факторов относятся:

- 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 Театра при взаимодействии с государственными (муниципальными) органами или иными организациями;
- в) простота потенциальной коррупционной схемы, в частности небольшое число работников Театра 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.
- ж) взаимодействие с государственным органом, служащие которого часто признавались виновными в совершении коррупционных правонарушений.
- ✓ Степень выраженности каждого коррупциогенного фактора оценивается с использованием количественных показателей в зависимости от наличия или отсутствия определенных признаков данного коррупциогенного фактора.
 - 1) «отсутствует или присутствует в незначительной степени» 1 балл,
 - 2) «присутствует в определенной степени» 2 балла,
 - 3) «присутствует в значительной степени» 3 балла.

Степень выраженности риска растет пропорционально количеству аналогичных нарушений в прошлом и/или числу сотрудников, участие которых потребуется для реализации коррупционной схемы на практике.

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

✓ Используется упрощенная процедура при которой вероятность реализации коррупционного риска оценивается с использованием трехбалльной шкалы («низкая», «средняя», «высокая») и определяется итоговой степенью выраженности коррупциогенных факторов.

При этом необходимо придерживаться следующих принципов:

- 1) вероятность реализации коррупционного риска следует оценивать как низкую, если все коррупциогенные факторы отсутствуют или крайне незначительны (получили оценку 1 балл);
- 2) 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).
- ✓ Оценивается возможный вред (ущерб) от реализации коррупционного риска в критической точке. Следующие виды вреда (ущерба):
- 1) вред жизни и здоровью граждан;
- 2) вред национальной безопасности;
- 3) материальный ущерб Театра, в том числе утрата или порча активов Театра, 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 процессов:

- 4) репутационный ущерб организации, в том числе негативные публикации в средствах массовой информации, резонансные судебные разбирательства, многочисленные жалобы и претензии со стороны граждан и организаций.
- ✓ Оценка возможного вреда (ущерба) от реализации коррупционного риска также может быть качественной («незначительный», «средний», «значительный») и количественной (различные балльные шкалы). При первоначальном внедрении оценки коррупционных рисков используются простые (трехбалльные) шкалы оценки.
- ✓ 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 Театра следует, в первую очередь, анализировать, способно ли причинение такого вреда сделать невозможным выполнение целей и задач Театра 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 организации, рекомендуется оценить, возможно ли наступление таких негативных последствий как возникновение существенных препятствий при реализации отдельных ключевых процессов, потеря конкурентных преимуществ на длительный срок, причинение материального ущерба, составляющего значительную часть от оборота Театра.
- ✓ 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 организации, 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). При этом значимость риска есть вероятность, умноженная на вред.
- ✓ Ранжирование коррупционных рисков по значимости может проводиться с использованием как качественных, так и количественных показателей. 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.

3.3.6. Разработка мер по минимизации коррупционных рисков

Комплекс мер по устранению или минимизации коррупционных рисков разрабатываются для каждой «критической точки» Оценивается объем финансовых затрат на реализацию этих мер, а также кадровые и иные ресурсы, необходимые для проведения соответствующих мероприятий.

В зависимости от специфики конкретного процесса такие меры включают:

- 1) проведение обучающих мероприятий для работников Театра по вопросам противодействия коррупции;
- 2) согласование с органом исполнительной государственной власти, осуществляющим функции учредителя, решений по отдельным вопросам перед их принятием;
- 3) создание форм отчетности по результатам принятых решений (например ежеквартальный отчет о выполнении мероприятий по противодействию коррупции);
- 4) внедрение систем электронного взаимодействия с гражданами и организациями;
- 5) осуществление внутреннего контроля за исполнением работниками Театра своих обязанностей (проверочные мероприятия на основании поступившей информации о проявлениях коррупции).

- ✓ При определении мер по минимизации коррупционных рисков придерживаются следующих принципов:
- 1) каждая мера должна быть сформулирована конкретно, работники Театра, вовлеченные в процесс ее реализации, должны понимать, в чем она заключается, понимать желательный результат и его связь с минимизацией конкретного коррупционного риска;
- 2) для каждой меры устанавливается срок или периодичность ее реализации;
- 3) для каждой меры определяется ответственный за ее реализацию;
- 4) реализация каждой меры подтверждается документально;
- 5) на стадии планирования мер по минимизации коррупционных рисков прорабатываются механизмы мониторинга реализации этих мер и оценки их эффективности.

3.3.7. Оформление, согласование и утверждение результатов оценки коррупционных рисков

- ✓ По результатам оценки коррупционных рисков для каждого рассмотренного направления деятельности Театра составляется общий перечень выявленных коррупционных рисков. Соответствующая информация представляется в форме Карты коррупционных рисков (Приложение № 1 к настоящему Положению).
 - ✓ Карта коррупционных рисков (далее Карта) содержит:
- 1) зоны повышенного коррупционного риска (коррупционно-опасные функции («критические точки») и полномочия), которые считаются наиболее предрасполагающими к возникновению коррупционных правонарушений;
- 2) перечень должностей Театра, связанных с определенной зоной повышенного коррупционного риска (с реализацией коррупционно-опасных функций и полномочий);
- 3) типовые ситуации, характеризующие выгоды или преимущества, которые могут быть получены отдельными работниками при совершении коррупционного правонарушения;
- 4) меры по устранению или минимизации коррупционно-опасных функций (в «критических точках»).
 - ✓ Карта разрабатывается должностным лицом, ответственным за работу по профилактике коррупционных и иных правонарушений в Театре и утверждается директором Театра.
 - ✓ Изменению карта подлежит:
 - по результатам ежегодного проведения оценки коррупционных рисков в Театре;
 - в случае внесения изменений в должностные инструкции работников Театра, должности которых указаны в Карте, или учредительные документы Театра;
 - в случае выявления фактов коррупции в Театре.

Приложение №1 к Положению об оценке коррупционных рисков от «OL» MOL 2023 г.

КАРТА КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ

в краевом автономном учреждении «Алтайский государственный театр для детей и молодежи им. В.С. Золотухина»

Карта коррупционных рисков в краевом автономном учреждении «Алтайский сударственный театр для детей и молодежи им. В.С. Золотухина» (далее по карте – атр) разработана в соответствии со статьей 13.3 Федерального закона от 25 декабря 08 года № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» и иных нормативных актах ссийской Федерации.

Коррупцио Наименование должности Я Иповые ситуации Степень риска Меры по минимизации (устранению) коррупционного риска

ЛИСТ СОГЛАСОВАНИЯ
Положения об оценке коррупционных рисков от «ОД» _ рисл _ 2023 г.

1	Председатель совета трудового коллектива	П.Н. Мануйлов	100
2	Секретарь совета трудового коллектива	Й.М. Орлова	160.1

