

**Областное казенное учреждение
«Центр бюджетного учета»**

П Р И К А З

от 16 июня 2023 г.

г. Курск

№ 98

**Об утверждении коррупционных рисков в областном казенном
учреждении «Центр бюджетного учета»**

В соответствии с приказом областного казенного учреждения «Центр бюджетного учета» от 16.06.2021 № 49 «О противодействии коррупции в областном казенном учреждении «Центр бюджетного учета» приказываю:

1. Утвердить прилагаемые:

Карту коррупционных рисков в областном казенном учреждении «Центр бюджетного учета» (приложение № 1);

Реестр (карту) коррупционных рисков, возникающих при осуществлении закупок в областном казенном учреждении «Центр бюджетного учета» (приложение № 2).

2. Настоящий приказ вступает в силу с даты его подписания.

Генеральный директор



С.В. Жеребцов

(оборотная сторона бланка приказа)

Ответственный за подготовку и качество проекта документа:

заместитель руководителя Учреждения Л.Л. Шаталова _____ 15.06.2023
(Ф.И.О.) (подпись) (дата)

руководитель подразделения Н.П. Красникова _____ 15.06.2023
(Ф.И.О.) (подпись) (дата)

Согласовано:

Дата	Должность	Фамилия	Виза
15.06.2023	Начальник отдела кадров	Т.В. Еременко	Согласовано

Разослать:

1. Н.П. Красникова
2. В.С. Бондарев
3. Л.Л. Шаталова
4. Т.В. Еременко

Автор документа: должность начальник отдела правовой работы

Н.П. Красникова _____
(Ф.И.О.) (подпись)

Дата: 15.06..2023 Телефон 400-250 (1045)

Размещено и направлено через «1С.Документооборот» 16.06.23 Колесова С.В.
(дата, подпись)

Приложение № 1
к приказу областного казенного
учреждения «Центр бюджетного учета»
от « 16 » *июня* № *98*

КАРТА
коррупционных рисков в областном казенном учреждении «Центр бюджетного учета»

№ п/п	Критические точки (коррупционный риск)	Наименование должности	Типовые ситуации	Степень риска	Меры по минимизации (устранению) коррупционного риска
1	Возможность возникновения конфликта интересов	<ul style="list-style-type: none"> - генеральный директор; - заместители генерального директора; - заместители руководителей служб; - директора филиалов; - руководители отделов 	<ul style="list-style-type: none"> - непредоставление сведений о возможности возникновения конфликта интересов; - сокрытие информации о конфликте интересов; - нанесение ущерба деятельности учреждения действиями, связанными с конфликтом интересов 	средняя	<ul style="list-style-type: none"> - ознакомление всех работников (в том числе при приеме на работу) с антикоррупционной политикой учреждения; - проведение бесед с работниками учреждения по антикоррупционной политике; - размещение антикоррупционной политики на официальном сайте Губернатора и Правительства Курской области в разделе, касающемся деятельности учреждения; - рассмотрение вопросов о перераспределении функций в отношении работников, в служебной

№ п/п	Критические точки (коррупционный риск)	Наименование должности	Типовые ситуации	Степень риска	Меры по минимизации (устранению) коррупционного риска
					<p>деятельности которых возникает конфликт интересов</p>
Закупочная деятельность					
2	<p>Осуществление закупок, заключение контрактов и иных гражданско-правовых договоров на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг</p>	<p>- генеральный директор; - заместитель генерального директора – руководитель служб автоматизированных систем управления и закупочной деятельности; - начальник отдела закупок; - уполномоченный работник отдела правовой работы; - начальник отдела планирования, формирования и ведения бюджетных смет</p>	<p>- расстановка мнимых приоритетов по предмету, объемам, срокам удовлетворения закупок товаров, работ, услуг; - определение объема необходимых бюджетных ассигнований на закупки товаров, работ, услуг; - необоснованное расширение (ограничение) круга возможных поставщиков; - необоснованное расширение (ограничение) круга удовлетворяющей потребности продукции (товаров, работ, услуг); - необоснованное расширение (ограничение), упрощение (усложнение) необходимых условий контрактов (договоров) и оговорок относительно их исполнения; - необоснованное завышение</p>	<p>средняя</p>	<p>- открытое и прозрачное объявление о намерении совершения закупок товаров (работ, услуг); Проведение исследования рынка товаров (работ, услуг) перед принятием решения о закупках или подписанием иного договора гражданско-правового характера; - доведение до должностных лиц законодательства в сфере антикоррупционной деятельности; - разработка внутренних локальных актов (приказов), регулирующих процесс осуществления закупок, заключение контрактов, иных гражданско-правовых договоров; - создание контрактной службы</p>

№ п/п	Критические точки (коррупционный риск)	Наименование должности	Типовые ситуации	Степень риска	Меры по минимизации (устранению) коррупционного риска
			<p>(занижение) цены контракта (договора);</p> <ul style="list-style-type: none"> - необоснованное упрощение (упрощение) процедур определения поставщика (подрядчика, исполнителя); - неприемлемые критерии допуска и отбора поставщика (подрядчика, исполнителя), отсутствие или «размытый» перечень таких критериев; - необоснованный выбор способа размещения заказа по срокам, цене, объему, особенностям закупки, конкурентоспособности и спецификации рынка; - необоснованное ускорение (затягивание) процесса осуществления закупок; - совершение сделок с нарушением установленного порядка требований в личных интересах; - заключение контрактов (договоров) без соблюдения установленной процедуры; - отказ от проведения 		

№ п/п	Критические точки (коррупционный риск)	Наименование должности	Типовые ситуации	Степень риска	Меры по минимизации (устранению) коррупционного риска
			<p>мониторинга цен на товары (работы, услуги);</p> <ul style="list-style-type: none"> - предоставление заведомо ложных сведений о проведении мониторинга цен на товары (работы, услуги) 		
3	<p>Расчет заработной платы; расчеты с контрагентами; учет и инвентаризация материальных средств; формирование и сдача бюджетной (бухгалтерской) отчетности;</p> <p>Доступ к информации, содержащей персональные данные или относящиеся к коммерческой и иной охраняемой законом тайне</p>	<p>Бухгалтерская деятельность</p> <ul style="list-style-type: none"> - генеральный директор; - заместитель генерального директора – руководитель службы по организации бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности; - заместители руководителя службы по организации бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности; - руководители отделов, входящих в состав службы по организации бюджетного (бухгалтерского) 	<p>Бухгалтерская деятельность</p> <ul style="list-style-type: none"> - предоставление недостоверной информации; - сокрытие фактических данных; - разглашение информации; - использование служебной информации с целью получения личной выгоды; - несвоевременная постановка на учет материальных ценностей; - умышленное досрочное списание материальных средств и расходных материалов с учета; - отсутствие регулярного контроля наличия и сохранения имущества 	высокая	<ul style="list-style-type: none"> - ознакомление работников (в том числе при приеме на работу) с антикоррупционной политикой учреждения; - проведение бесед с работниками учреждения по антикоррупционной политике; - размещение антикоррупционной политики на официальном сайте Губернатора и Правительства Курской области в разделе, касающемся деятельности учреждения; - сообщение о возможном совершении или фактическом совершении коррупционного правонарушения, о факте

№ п/п	Критические точки (коррупционный риск)	Наименование должности	Типовые ситуации	Степень риска	Меры по минимизации (устранению) коррупционного риска
		<p>учета и отчетности;</p> <ul style="list-style-type: none"> - директора филиалов; - заместители директоров филиалов; -руководители отделов, входящих в состав филиалов 			<p>склонения к совершению коррупционного правонарушения;</p> <ul style="list-style-type: none"> - рассмотрение вопросов о перераспределении функций в отношении работников, в служебной деятельности которых возникает конфликт интересов
Процессы, связанные с движением кадров					
4	<p>Принятие на работу; перевод работников;</p> <p>работа со служебной информацией</p>	<ul style="list-style-type: none"> - генеральный директор; - начальник отдела кадров; - работник учреждения 	<ul style="list-style-type: none"> - предоставление непредусмотренных действующим законодательством преимуществ (семейственность, родство, свойство) для поступления на работу или перевод в учреждение; - использование в личных интересах информации, полученной при выполнении служебных обязанностей, если такая информация не подлежит распространению; - попытка несанкционированного доступа к информационным 	средняя	<ul style="list-style-type: none"> - ознакомление работников с нормативными документами, регламентирующими вопросы предупреждения и противодействия коррупции и ответственности за их нарушение; - разъяснение по вопросам разглашения или предоставления служебной информации; - привлечение к принятию решений представителей структурных подразделений учреждения; - создание комиссии по исчислению трудового

№ п/п	Критические точки (коррупционный риск)	Наименование должности	Типовые ситуации	Степень риска	Меры по минимизации (устранению) коррупционного риска
			ресурсам; - замалчивание информации		стажа
5	Заключение договоров; предоставление отчетности; доступ к информации, содержащей персональные данные или данные, относящиеся к коммерческой и иной охраняемой законом тайне	Принятие управленческих решений - генеральный директор; - заместители генерального директора; - заместители руководителя службы; - директора филиалов; - руководители отделов	- заключение договоров на невыгодных условиях; - раскрытие информации, содержащей персональные данные или данные, относящиеся к коммерческой и иной охраняемой законом тайне	высокая	- ознакомление работников с нормативными документами, регламентирующими вопросы предупреждения и противодействия коррупции и ответственности за их нарушение; - открытость деятельности должностных лиц учреждения; - сообщение о возможном совершении или фактически совершаемом коррупционном правонарушении, о факте склонения к совершению коррупционного правонарушения; - предупреждение о мерах ответственности за совершаемое коррупционное правонарушение
6	Работа с обращениями юридических и физических лиц: - прием обращений;	- генеральный директор; - заместители	- нарушение установленного порядка рассмотрения обращений юридических и	низкая	- доведение до должностных лиц порядка рассмотрения обращений

№ п/п	Критические точки (коррупционный риск)	Наименование должности	Типовые ситуации	Степень риска	Меры по минимизации (устранению) коррупционного риска
	<ul style="list-style-type: none"> - рассмотрение обращений; - подготовка и направление ответа на обращение 	<ul style="list-style-type: none"> генерального директора; - заместители руководителя служб; - директора филиалов; - руководители отделов 	физических лиц		<ul style="list-style-type: none"> (Федеральный закон от 02.05.06 № 59-ФЗ «О порядке рассмотрения обращений граждан Российской Федерации» и других законодательных актов, регулирующих рассмотрение обращений) и ответственности за его нарушение

№ п/п	Краткое наименование коррупционного риска	Описание возможной коррупционной схемы	Наименование должности работников, которые могут участвовать в реализации коррупционной схемы	Меры по минимизации коррупционных рисков	
				Реализуемые	Предлагаемые
2	Планирование закупок товаров, работ, услуг по заведомо недостоверным ценам	<ul style="list-style-type: none"> - использование при расчете начальной (максимальной) цены контракта (договора), цены контракта (договора), заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) заведомо завышенных ценовых предложений; - осуществление расчета начальной (максимальной) цены контракта (договора), цены контракта (договора), заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) 	<ul style="list-style-type: none"> - генеральный директор; - заместитель генерального директора – руководитель службы автоматизированных систем управления и закупочной деятельности; - начальник отдела закупок; - руководитель контрактной службы; - руководитель структурного подразделения (филиала, отдела) – инициатор закупки 	<ul style="list-style-type: none"> - формирование начальной (максимальной) цены контракта (договора), цены контракта (договора), заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) по стоимости товара, работы, услуги; - обоснование начальной (максимальной) цены контракта (договора), цены контракта (договора), заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в соответствии с требованиями федерального закона 	<ul style="list-style-type: none"> - осуществление всестороннего исследования рынка товаров, работ, услуг; - документальное оформление результатов исследования рынка

№ п/п	Краткое наименование коррупционного риска	Описание возможной коррупционной схемы	Наименование должности работников, которые могут участвовать в реализации коррупционной схемы	Меры по минимизации коррупционных рисков	
				Реализуемые	Предлагаемые
				<p>от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»; -осуществление поиска, проведение анализа и использование ценовой информации, полученной из различных источников (Интернет, каталоги, реестр контрактов и т.д.); Направление запроса на предоставление ценовой информации не менее, чем трем потенциальным поставщикам (подрядчикам, исполнителям), обладающим опытом поставок (выполнения</p>	

№ п/п	Краткое наименование коррупционного риска	Описание возможной коррупционной схемы	Наименование должности работников, которые могут участвовать в реализации коррупционной схемы	Меры по минимизации коррупционных рисков	
				Реализуемые	Предлагаемые
				работ, оказания услуг) соответствующих товаров (работ, услуг), информация о которых имеется в открытом доступе	
Коррупционные риски, возникающие на этапе разработки документации и извещения об осуществлении закупки					
3	Установление необоснованных преимуществ (ограничений) для отдельных участников закупки	В ходе разработки и составления технической документации, подготовки проектов государственных контрактов установление необоснованных преимуществ (ограничений) для отдельных участников закупки	- генеральный директор; - заместитель генерального директора – руководитель службы автоматизированных систем управления и закупочной деятельности; - начальник отдела закупок; - руководитель контрактной службы; - руководитель структурного подразделения (филиала, отдела) – инициатор закупки	- разъяснение лицам, принимающим участие в осуществлении закупок положений действующего антикоррупционного законодательства, в том числе мер ответственности за совершение коррупционных правонарушений, и обязанности сообщать уполномоченным лицам о факте склонения к совершению коррупционного правонарушения; - соблюдение	- исключение личных контактов должностных лиц с участниками закупки; - объективный анализ и оценка фактических условий закупки (состояние рынка, экономическая ситуация, транспортные возможности и др.)

№ п/п	Краткое наименование коррупционного риска	Описание возможной коррупционной схемы	Наименование должности работников, которые могут участвовать в реализации коррупционной схемы	Меры по минимизации коррупционных рисков	
				Реализуемые	Предлагаемые
4	Использование при осуществлении закупок способов, ограничивающих конкуренцию	<p>При подготовке конкурсной документации необоснованно:</p> <ul style="list-style-type: none"> - расширен (ограничен) круг возможных участников закупок; необоснованно завышена (занижена) начальная (максимальная) цена контракта, цены контракта (договора), заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) 	<ul style="list-style-type: none"> - генеральный директор; - заместитель генерального директора – руководитель службы автоматизированных систем управления и закупочной деятельности; - начальник отдела закупок; - руководитель контрактной службы; - руководитель структурного подразделения (филиала, отдела) – инициатор закупки 	<p>нормативного регулирования порядка, способа и сроков совершения действий работником при осуществлении коррупционно-опасной функции</p>	<p>Обеспечение возможности для широкого круга физических и юридических лиц участвовать в закупочных процедурах и недопущение влияния личной заинтересованности работников на результаты казенных процедур</p>

№ п/п	Краткое наименование коррупционного риска	Описание возможной коррупционной схемы	Наименование должности работников, которые могут участвовать в реализации коррупционной схемы	Меры по минимизации коррупционных рисков	
				Реализуемые	Предлагаемые
				<p>сообщать уполномоченным лицам о факте склонения к совершению коррупционного правонарушения;</p> <p>- соблюдение нормативного регулирования порядка, способа и сроков совершения действий работником при осуществлении коррупционно-опасной функции</p>	
5	Установление необоснованных преимуществ для отдельных лиц при осуществлении закупок	В целях создания преференций для какого-либо лица (поставщика, подрядчика, исполнителя) представителем учреждения за вознаграждение предлагается нарушить предусмотренную действующим законодательством	<p>- генеральный директор;</p> <p>- заместитель генерального директора – руководитель службы автоматизированных систем управления и закупочной деятельности;</p> <p>- начальник отдела закупок;</p> <p>- руководитель контрактной службы;</p> <p>- руководитель структурного подразделения (филиала, отдела) – инициатор закупки</p>	<p>- использование предусмотренного законодательством перечня оснований осуществления закупок у единственного поставщика;</p> <p>- разъяснение лицам, принимающим участие в осуществлении закупок положений</p>	Исключение личных контактов должностных лиц с участниками закупки;

№ п/п	Краткое наименование коррупционного риска	Описание возможной коррупционной схемы	Наименование должности работников, которые могут участвовать в реализации коррупционной схемы	Меры по минимизации коррупционных рисков	
				Реализуемые	Предлагаемые
		процедуру либо допустить нарушения при оформлении документации на закупку у единственного поставщика		действующего антикоррупционного законодательства, в том числе мер ответственности за совершение коррупционных правонарушений, и обязанности сообщать уполномоченным лицам о факте склонения к совершению коррупционного правонарушения;	
				- соблюдение нормативного регулирования порядка, способа и сроков совершения действий работником при осуществлении коррупционно-опасной функции	
Коррупционные риски на этапе осуществления конкурентных процедур					
6	Аффилированность работников учреждения при проведении закупки	Участие должностных лиц в рассмотрении заявок при наличии	- генеральный директор; - заместитель генерального директора – руководитель	Нормативное закрепление порядка раскрытия конфликта	Повышение личной ответственности должностных лиц

№ п/п	Краткое наименование коррупционного риска	Описание возможной коррупционной схемы	Наименование должности работников, которые могут участвовать в реализации коррупционной схемы	Меры по минимизации коррупционных рисков	
				Реализуемые	Предлагаемые
		близкого родства или свойства с участником закупки	службы автоматизированных систем управления и закупочной деятельности; - начальник отдела закупок; - руководитель контрактной службы	интересов	учреждения
7	Внесение изменений в документацию путем установления дополнительных требований к объекту закупки, изменения его отдельных характеристик (критериев) с целью усложнения процесса подготовки заявки на участие в закупке	Многократное (более двух раз) внесение изменений в документацию об осуществлении закупки с целью создания преференция для отдельных участников закупки	- генеральный директор; - заместитель генерального директора – руководитель службы автоматизированных систем управления и закупочной деятельности; - начальник отдела закупок; - руководитель контрактной службы	- формирование контрактной службы из должностных лиц, лично незаинтересованных в результатах проведения конкурентных процедур; - разъяснение лицам, принимающим участие в осуществление закупок положений действующего антикоррупционного законодательства, в том числе мер ответственности за совершение коррупционных правонарушений, и обязанности	Запрет на переговоры с потенциальными участниками закупки, если они создают возможность получения преимуществ по результатам осуществления закупки

№ п/п	Краткое наименование коррупционного риска	Описание возможной коррупционной схемы	Наименование должности работников, которые могут участвовать в реализации коррупционной схемы	Меры по минимизации коррупционных рисков	
				Реализуемые	Предлагаемые
				сообщать уполномоченным лицам о факте склонения к совершению коррупционного правонарушения;	
				- соблюдение нормативного регулирования порядка, способа и сроков совершения действий работником при осуществлении коррупционно-опасной функции	
Коррупционные риски на этапе заключения и исполнения контракта					
8	Затягивание (ускорение) процедуры заключения контракта	При наличии личной заинтересованности должностных лиц учреждения осуществляется: - запрос непредусмотренных документацией документов и сведений; - необоснованный отказ от заключения	- генеральный директор; - заместитель генерального директора – руководитель службы автоматизированных систем управления и закупочной деятельности; - начальник отдела закупок; - руководитель контрактной службы	- формирование контрактной службы из должностных лиц, лично незаинтересованных в заключении контракта; - разъяснение лицам, принимающим участие в осуществлении закупок положений	Осуществление оперативного контроля за процедурой заключения контракта

№ п/п	Краткое наименование коррупционного риска	Описание возможной коррупционной схемы	Наименование должности работников, которые могут участвовать в реализации коррупционной схемы	Меры по минимизации коррупционных рисков	
				Реализуемые	Предлагаемые
		контракта		действующего антикоррупционного законодательства, в том числе мер ответственности за совершение коррупционных правонарушений, и обязанности сообщать уполномоченным лицам о факте склонения к совершению коррупционного правонарушения; - соблюдение нормативного регулирования порядка, способа и сроков совершения действий работником при осуществлении коррупционно-опасной функции	
9	Необоснованные претензии товарам (работам, услугам), а также по объему и срокам	При наличии личной заинтересованности должностными лицами учреждения	- генеральный директор; - заместитель генерального директора – руководитель службы автоматизированных	- формирование контрактной службы из должностных лиц, лично	Повышение личной ответственности должностных лиц учреждения

№ п/п	Краткое наименование коррупционного риска	Описание возможной коррупционной схемы	Наименование должности работников, которые могут участвовать в реализации коррупционной схемы	Меры по минимизации коррупционных рисков	
				Реализуемые	Предлагаемые
	предоставления гарантий	предъявляются необоснованные (непредусмотренные контрактом (договором) требования к поставляемым товарам (выполняемым работам, оказываемым услугам)	систем управления и закупочной деятельности; - начальник отдела закупок; - руководитель контрактной службы	незаинтересованных в заключении контракта; - разъяснение лицам, принимающим участие в осуществлении закупок положений действующего антикоррупционного законодательства, в том числе мер ответственности за совершение коррупционных правонарушений, и обязанности сообщать уполномоченным лицам о факте склонения к совершению коррупционного правонарушения; - соблюдение нормативного регулирования порядка, способа и сроков совершения	

№ п/п	Краткое наименование коррупционного риска	Описание возможной коррупционной схемы	Наименование должности работников, которые могут участвовать в реализации коррупционной схемы	Меры по минимизации коррупционных рисков	
				Реализуемые	Предлагаемые
				действий работником при осуществлении коррупционно-опасной функции	
Коррупционные риски на этапе приемки товара (работы, услуги)					
10	Принятие исполнением поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств по контракту (договору), несоответствующему условиям контракта (договора)	При приемке товаров (работ, услуг), документальном оформлении такой приемке устанавливаются факты их несоответствия условиям контракта (договора). В целях подписания акта приемке представителем поставщика (подрядчика, исполнителя) предлагается за вознаграждение не отражать в приемной документации информацию о выявленных нарушениях, не предъявлять претензию	- генеральный директор; - заместитель генерального директора – руководитель службы автоматизированных систем управления и закупочной деятельности; - начальник отдела закупок; - члены комиссии по приемке товаров, работ, услуг	- формирование приемочной комиссии из должностных лиц, лично незаинтересованных в контракте (договоре); - разъяснение лицам, принимающим участие в осуществлении закупок положений действующего антикоррупционного законодательства, в том числе мер ответственности за совершение коррупционных правонарушений, и обязанности сообщать уполномоченным лицам о факте склонения к	Повышение личной ответственности должностных лиц учреждения

№ п/п	Краткое наименование коррупционного риска	Описание возможной коррупционной схемы	Наименование должности работников, которые могут участвовать в реализации коррупционной схемы	Меры по минимизации коррупционных рисков	
				Реализуемые	Предлагаемые
		о допущенном нарушении		Реализуемые совершению коррупционного правонарушения; - соблюдение нормативного регулирования порядка, способа и сроков совершения действий работником при осуществлении коррупционно-опасной функции	