

ПОЛОЖЕНИЕ
об оценке коррупционных рисков в
Акционерном обществе «Региональная лизинговая компания Ростовской области»

1. Общие положения

1.1. Оценка коррупционных рисков является важнейшим элементом антикоррупционной политики Акционерного общества «Региональная лизинговая компания Ростовской области» (далее - Общество), позволяющая обеспечить соответствие реализуемых антикоррупционных мероприятий специфике деятельности Общества и рационально использовать ресурсы, направляемые на проведение работы по профилактике коррупции в Обществе.

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

1.3. Настоящее 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 Общества и других локальных актов Общества.

2. Термины и определения

Коррупционное правонарушение — злоупотребление полномочиями, злоупотребление должностными полномочиями, дача взятки, посредничество во взяточничестве, получение взятки, мелкое взяточничество, коммерческий подкуп, посредничество в коммерческом подкупе, мелкий коммерческий подкуп либо иное незаконное использование физическим лицом своего должностного положения (полномочий) вопреки законным интересам общества, государства, организации в целях получения выгоды (преимуществ) для себя или для третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами, а также совершение указанных деяний от имени или в интересах юридического лица.

Коррупционный риск — возможность совершения работником организации, а также иными лицами от имени или в интересах организации коррупционного правонарушения.

Оценка коррупционных рисков — общий процесс идентификации, анализа и ранжирования коррупционных рисков.

Идентификация коррупционного риска — процесс определения для каждого бизнес-процесса 1) критических точек и 2) возможных коррупционных правонарушений, которые могут быть совершены работниками организации в каждой критической точке.

Критическая точка — подпроцесс, особенности реализации которого создают объективные возможности для совершения работниками организации коррупционных правонарушений.

Подпроцесс — установленные регулируемыми документами процедуры и реальные действия и взаимодействия структурных подразделений, коллегиальных органов,

работников организации, совершаемые в целях реализации конкретного бизнес-процесса (например, формирование плана проведения закупок, разработка документации к закупке, объявление закупки, прием заявок от участников и т.д. – подпроцессы, имеющие место в рамках осуществления закупочной деятельности организации).

Бизнес-процесс — регулярно повторяющаяся последовательность взаимосвязанных действий структурных подразделений и отдельных работников организации, направленных на реализацию уставных целей (функций) организации (например, отдельным бизнес-процессом является закупочная деятельность организации).

Направление деятельности – совокупность бизнес-процессов, направленных на реализацию единой уставной цели (функции) организации (например, такие бизнес-процессы, как закупочная деятельность, кадровая работа и управление персоналом, административно-хозяйственное и материально-техническое обеспечение и т.п., составляют единое направление деятельности “Обеспечение деятельности организации”).

Анализ коррупционного риска – процесс понимания природы коррупционного риска и возможностей для его реализации посредством 1) выявления наиболее вероятных способов совершения коррупционного правонарушения при реализации бизнес-процесса (“коррупционных схем”) и 2) определения должностей или полномочий, критически важных для реализации каждой “коррупционной схемы”.

Коррупционная схема – выстроенный по определенному сценарию механизм использования работником полномочий в личных целях или в интересах третьих лиц (наиболее вероятный способ совершения коррупционного правонарушения).

Ранжирование коррупционных рисков – процесс определения уровня значимости каждого коррупционного риска с учетом 1) возможного ущерба в случае реализации коррупционного риска и 2) вероятности реализации коррупционного риска, а также их последующее ранжирование по степени значимости.

Конфликт интересов – ситуация, при которой личная заинтересованность (прямая или косвенная) работника Общества, замещающего должность, замещение которой предусматривает обязанность принимать меры по предотвращению и урегулированию конфликта интересов, влияет на надлежащее, объективное и беспристрастное исполнение им должностных (служебных) обязанностей (осуществление полномочий).

3. Порядок оценки коррупционных рисков

3.1. Оценка коррупционных рисков в деятельности Общества проводится как на стадии разработки антикоррупционной политики, так и после её утверждения на регулярной основе ежегодно до 1 декабря.

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 Общества осуществляет должностное лицо, ответственное за профилактику коррупционных правонарушений (начальник службы безопасности Общества).

3.3. Этапы проведения оценки коррупционных рисков:

3.3.1. Провести анализ деятельности Общества, выделив отдельные бизнес-процессы, потенциально подверженные коррупционным рискам, руководствуясь следующим списком бизнес-процессов:

- приобретение активов;
- переход имущественных прав;
- обмен деловыми подарками и знаками делового гостеприимства;
- реализация продуктов/предоставление услуг;

- осуществление маркетинговых акций и спонсорство;
- осуществление благотворительной помощи/пожертвований;
- осуществление закупок на поставку товаров, выполнение работ и оказание услуг;
- осуществление платежей;
- списание дебиторской задолженности;
- бухгалтерский учет и отчетность;
- заключение договоров;
- взаимодействие с агентами и посредниками;
- хранение и распределение материально-технических ресурсов;
- прием на работу, перевод и повышение работника в должности.

3.3.2. Основной задачей этапа идентификации коррупционных рисков является выявление в каждом рассматриваемом бизнес-процессе Общества тех подпроцессов, которые являются критическими точками.

Признаками критической точки являются:

- наличие у работника (группы работников) Общества полномочий совершить действие (бездействие), которое позволяет получить выгоду (преимущество) работнику Общества, структурному подразделению Общества, физическому и (или) юридическому лицу, взаимодействующему с Обществом;
- взаимодействие работника (группы работников) Общества с государственным органом (иной регулирующей организацией) уполномоченным совершать действия, важные для успешной реализации бизнес-процесса и (или) успешного функционирования Общества в целом.

3.3.3. При выявлении критических точек целесообразно задавать общие вопросы:

- какая выгода (преимущество) определяется в рамках данного процесса?
- кто может быть заинтересован в неправомерном распределении этой выгоды (преимущества)?
- какие коррупционные правонарушения могут быть совершены работником в целях неправомерного распределения этой выгоды (преимущества)?

В рамках одного бизнес-процесса может быть выявлено несколько критических точек.

3.4. Анализ коррупционных рисков

3.4.1. Основная задача анализа коррупционных рисков - определить для каждой выявленной критической точки вероятный способ совершения коррупционного правонарушения работниками Общества (коррупционную схему) и должности работников, наличие которых требуется для реализации каждой коррупционной схемы.

3.4.2. На основе проведенного анализа составляется формализованное описание коррупционных рисков в каждой выявленной критической точке, включающее следующую информацию:

- а) Краткое описание возможной коррупционной схемы;
- б) Подразделение и должности, замещение которых связано с коррупционными рисками;
- в) Меры по минимизации рисков в критической точке

3.4.3. Результаты анализа коррупционных рисков в виде описания возможных коррупционных схем включаются в Карту коррупционных рисков (Приложение № 1).

4. Карта коррупционных рисков

4.1. В Карте коррупционных рисков представлены зоны повышенного коррупционного риска (коррупционно-опасные полномочия), считающиеся наиболее

**Карта коррупционных рисков
Акционерного общества
«Региональная лизинговая компания Ростовской области»**

№	Критическая точка	Краткое описание возможной коррупционной схемы	Подразделение и должности, замещение которых связано с коррупционными рисками	Вероятность риска, потенциальный вред	реализуемые	предлагаемые
1. Функции, связанные с основным видом деятельности Общества						
1.1	Оказание услуг	1. Требования от получателей услуг денежных средств за оказание бесплатных услуг. 2. Неоснованная выдача документации вследствие стовора с получателем услуг; необоснованное обогащение.	Генеральный директор, руководители структурных подразделений Общества, работники Общества, к полномочиям которых относится оказание услуг.	Высокая вероятность, значительный потенциальный вред.	1. Внутренний контроль за исполнением работниками должностных обязанностей, основанный на механизме проверочных мероприятий. Контроль за оформлением документации	1. Организация внутреннего контроля за качеством оказания услуг.
2. Трудовые отношения						
2.1	Принятие на работу работников	Предоставление не предусмотренных законом преимуществ, (протекционизм, семейственность и др.) при оформлении на работу.	Генеральный директор, кадровый работник, руководители структурных подразделений Общества.	Низкая вероятность, незначительный потенциальный вред.	Разъяснительная работа с ответственными лицами о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений.	Проведение собраний при приеме на работу.

2.2	Оплата труда работников.	1. Оплата рабочего времени не в полном объеме. 2. Оплата рабочего времени в полном объеме в случае, когда работник фактически отсутствовал на рабочем месте.	Генеральный директор, главный бухгалтер	Средняя вероятность, значительный потенциальный вред.	Использование средств на оплату труда в строгом соответствии со штатным расписанием, Положением о премировании.	Разъяснения ответственным лицам мер ответственности за совершение коррупционных правонарушений.
3. Закупочная деятельность для нужд Общества						
3.1	Осуществление закупок, заключение контрактов и других гражданско-правовых договоров на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд Общества	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	Генеральный директор, начальник финансовой службы, главный бухгалтер, руководитель отдела закупок, работники, ответственные за осуществление закупок	Высокая вероятность, значительный потенциальный вред	1. Установлен запрет на объединение в одной закупке несвязанных между собой товаров, работ, услуг. Прием жалоб от возможных поставщиков на ограничение конкуренции. 2. Оценка обоснованности установленных требований к предмету закупки. Прием жалоб от возможных поставщиков на ограничение конкуренции	1. Соблюдение при проведении закупок товаров, работ и услуг для нужд учреждения требований по заключению договоров с контрагентами в соответствии с федеральными законами. 2. Разъяснение сотрудникам учреждения, связанных с заключением контрактов и договоров, о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений. 3. Ознакомление с нормативными документами, регламентирующими вопросы предупреждения и противодействия коррупции в Обществе 4. Осуществление контроля за деятельностью работников, связанных с осуществлением