

ПРИНЯТО  
Педагогическим советом ГБОУ СО  
«Гимназия № 11 (Базовая школа  
РАН)»,

протокол от 30.08.2021 № 1

УТВЕРЖДЕНО  
приказом ГБОУ СО «Гимназия № 11  
(Базовая школа РАН)»

от 20.10.2021 №381

**МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ  
по оценке коррупционных рисков  
в ГБОУ СО «Гимназия №11 (Базовая школа РАН)»**

**1. Общие положения**

1.1. Настоящие Методические рекомендации по оценке коррупционных рисков ГБОУ СО «Гимназия №11 (Базовая школа РАН)» (далее – Методические рекомендации) разработаны в соответствии с Федеральным законом от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».

1.2. Согласно пункту 1 статьи 1 Федерального закона от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» коррупцией являются:

а) злоупотребление служебным положением, дача взятки, получение взятки, злоупотребление полномочиями, коммерческий подкуп либо иное незаконное использование физическим лицом своего должностного положения вопреки законным интересам общества и государства в целях получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или для третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами;

б) совершение деяний, указанных в подпункте «а» настоящего пункта, от имени или в интересах юридического лица.

1.3. Положения настоящих Методических рекомендаций используются при:

- определении перечня функций, при реализации которых наиболее вероятно возникновение коррупции;
- составлении реестра коррупционных рисков;

- оценке коррупционных рисков;
- ранжировании (упорядочении) коррупционных рисков на основе оценки вероятности их возникновения и степени влияния на деятельность ГБОУ СО «Гимназия №11 (Базовая школа РАН)» (далее – Гимназия);
- составлении перечня должностей, связанных с коррупционными рисками;
- разработке комплекса мер по устранению или минимизации коррупционных рисков.

1.4. В настоящих Методических рекомендациях используются следующие понятия:

1.4.1. Коррупция – злоупотребление служебным положением, дача взятки, получение взятки, злоупотребление полномочиями, коммерческий подкуп либо иное незаконное использование физическим лицом своего должностного положения вопреки законным интересам общества и государства в целях получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или для третьих лиц, либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами; коррупцией также является совершение перечисленных деяний от имени или в интересах юридического лица;

1.4.2. Коррупционный риск – вероятность проявления коррупционных явлений, правонарушений и (или) возникновение коррупционных ситуаций, обусловленное действием (бездействием) работников Гимназии, создающим угрозу реализации прав и законных интересов Гимназии, а также условия и обстоятельства, предоставляющие возможность незаконного извлечения выгоды лицам, замещающим должности в Лицее, при выполнении своих должностных полномочий;

1.4.3. Факторы коррупционных рисков (коррупциогенные факторы), коренные причины коррупционных рисков – явление или совокупность явлений, объективные (например, доступность/незащищенность актива, отсутствие регламентации, бесконтрольность при осуществлении деятельности) и (или) субъективные (например, отрицательная, в том числе корыстная мотивация работника, неприязнь или ложно понятые интересы руководителей, контрагентов, в том числе по причине отсутствия необходимой регламентации и т.д.) предпосылки, порождающие коррупционные правонарушения или способствующие их распространению, положения (проекты)

нормативных документов, устанавливающие необоснованно широкие пределы усмотрения или возможность необоснованного применения исключений из общих правил, а также положения, содержащие неопределенные, трудновыполнимые и (или) обременительные требования, создающие условия для проявления коррупции;

1.4.4. Критическая точка финансово-хозяйственной деятельности (далее – ФХД) – подпроцесс, процедура, операция, при реализации которых наиболее вероятно возникновение коррупционных правонарушений и которые, как правило, совпадают с точками ФХД, обязательными для установления контрольных процедур, например:

- а) ключевые события ФХД;
- б) ситуации, требующие принятия работником решения, затрагивающего его личные права и законные интересы и (или) интересы иных лиц, связанных с работником;
- в) операции, связанные с движением денежных средств и материальных ценностей;
- г) моменты перехода прав владения/распоряжения/пользования активами;
- д) смена лица, ответственного за сохранность активов;
- е) преобразование вида активов (например, деньги - материалы, материалы - незавершенное производство);
- ж) возникновение или смена обязательств (доходных и расходных);
- з) передача полномочий одного ответственного лица другому;
- и) действия, осуществляемые на стыке нескольких процессов (участок перехода ответственности);
- к) изменение формы передачи информации (например, когда данные отчета, подготовленного на бумажном носителе, заносятся в информационную систему);
- л) операции, в которых нормативными правовыми актами предусмотрено обязательное исполнение контрольного действия (процедуры);
- м) прочие действия (бездействие) и (или) решения, которые несут в себе существенные риски процесса;

1.4.5. Должностные лица – лица, постоянно, временно или по специальному полномочию выполняющие организационно-распорядительные, административно-хозяйственные функции в Гимназии;

1.4.6. Оценка коррупционных рисков – выявление условий и обстоятельств,

определение конкретных направлений ФХД, и проектов Гимназии, при реализации которых наиболее высока вероятность совершения работниками коррупционных правонарушений;

1.4.7. Активы - ресурсы Гимназии, включая объекты гражданских прав (федеральные и собственные денежные средства Гимназии, инфраструктура и производственная среда, информация и т.д.);

1.4.8. Реинжиниринг функций – создание принципиально новых направлений ФХД, исключающих реализацию факторов коррупционных рисков, а также перераспределение функций между подразделениями;

1.4.9. Коррупционно опасные функции – функции, при реализации которых наиболее вероятно возникновение коррупции, в частности организационно-распорядительные, административно-хозяйственные, контрольные.

1.5. Ответственность за оценку коррупционных рисков в рамках направлений ФХД и проектов несут руководители соответствующих подразделений.

## **2. Определение перечня функций, при реализации которых наиболее вероятно возникновение коррупции**

2.1. Руководители подразделений определяют применительно к своей ФХД и проектам перечень наиболее подверженных коррупционному воздействию функций.

2.2. Информация о возникновении коррупционно опасных рисков может быть получена в ходе анализа:

- деклараций о конфликте интересов (далее – Декларация);
- материалов проверок сведений, содержащихся в Декларациях;
- обращений граждан, содержащих информацию о коррупционных проявлениях и правонарушениях, в том числе обращений, поступивших на горячие антикоррупционные линии Гимназии;
- уведомлений представителя нанимателя о фактах обращения к работнику Лицея каких-либо лиц в целях склонения к совершению коррупционных правонарушений;
- уведомлений представителя нанимателя о ставших известными работнику Гимназии нарушениях, имеющих признаки коррупции, другими работниками, контрагентами и иными лицами;

- сообщений в средствах массовой информации, глобальной сети «Интернет» и других открытых источниках о коррупционных правонарушениях или фактах несоблюдения работниками Гимназии требований «Кодекса профессиональной этики и служебного поведения;

- материалов, полученных в ходе проведения комиссией по внутреннему контролю и аудиту проверочных мероприятий, направленных на оценку эффективности функционирования процесса управления рисками в области предупреждения и противодействия коррупции;

- материалов, представленных правоохранительными органами, иными государственными органами, органами местного самоуправления и их должностными лицами, постоянно действующими руководящими органами политических партий и зарегистрированных в соответствии с законом иных общероссийских общественных объединений, не являющихся политическими партиями, Общественной палатой Российской Федерации;

- информации о возбужденных уголовных делах коррупционной направленности, делах об административных правонарушениях в отношении работников Лицея и вынесенных решениях судов по соответствующим делам;

- предписаний и запросов правоохранительных органов;

- информации от внешних аудиторов о выявленных нарушениях, имеющих признаки коррупции, и недостатках процедур, направленных на предотвращение коррупции;

информации о результатах совещаний рабочих групп по рассмотрению вопросов в сфере противодействия коррупции;

- сведений, полученных в ходе анкетирования руководителей и работников подразделений;

- прочей информации и документации, необходимых для оценки коррупционных рисков.

Перечень источников получения информации, указанных в настоящем пункте, не является исчерпывающим.

2.3. При выявлении коррупционных рисков руководители подразделений исходя из мер по противодействию коррупции определяют возможные события и угрозы, способные:

- негативно повлиять на достижение цели;
- вызвать негативные последствия (в виде штрафных санкций, репутационных и прочих рисков для подразделения и (или) Лицея в целом).

Основываясь на возможных негативных событиях и угрозах, руководители подразделений выявляют следующие коррупционные риски:

- участие работников, обладающих организационно-распорядительными или административно-хозяйственными функциями, в предпринимательской деятельности;
- лоббирование (продвижение частных интересов);
- торговля инсайдерской информацией;
- взятки при реализации контрольных и надзорных функций;
- взятки за назначение на коррупционно опасные должности;
- взятки за неисполнение должностных обязанностей;
- взятки за ускорение решения процедурных вопросов;
- взятки за сокрытие чрезвычайных происшествий;
- неприятие за вознаграждение мер к коррупционерам и др.

2.4. Вопросы противодействия коррупции рассматриваются руководителями подразделений на совещаниях рабочих групп, образованных для определения коррупционно опасных функций, составления реестра коррупционных рисков, оценки коррупционных рисков и их ранжирования, составления перечня должностей, которые связаны с коррупционными рисками, и разработки комплекса мер по устранению или минимизации коррупционных рисков.

2.5. Рабочие группы создаются в каждом структурном подразделении, однако заместителем директора Гимназии, начальником департамента, либо иным должностным лицом, в непосредственном подчинении которого находятся соответствующие подразделения, может быть принято решение о создании единой рабочей группы, рассматривающей вопросы оценки коррупционных рисков нескольких подразделений.

2.7. Для участия в деятельности рабочей группы целесообразно привлекать специалистов по экономической безопасности, кадрам, юриспруденции, экономике, финансам, а также представителей других подразделений, которые, по мнению руководителя подразделения, необходимы в каждом конкретном случае.

2.8. По итогам проведения совещаний подразделениями формируются перечни коррупционно опасных функций и реестры коррупционных рисков.

2.9. Основанием для внесения изменений в перечень коррупционно опасных функций и реестр коррупционных рисков могут стать изменения законодательства Российской Федерации, результаты проведения оценки коррупционных рисков, мониторинга исполнения должностных обязанностей работниками и т.д.

### **3. Порядок оценки коррупционных рисков**

3.1. Оценка коррупционных рисков проводится в целях выявления условий и обстоятельств, возникающих в конкретном управленческом процессе, позволяющих злоупотреблять должностными обязанностями для получения выгоды вопреки интересам Лицея.

3.2. В ходе проведения оценки коррупционных рисков выявляются предмет коррупции (за какие действия (бездействие) предоставляется выгода) и возможные коррупционные схемы, которые могут быть использованы.

3.3. Все коррупционные риски признаются критичными в связи с тем, что Гимназия не приемлет коррупцию в любых формах и проявлениях (принцип «нулевой толерантности к коррупции»).

3.4. Управление коррупционными рисками осуществляется посредством ранжирования (упорядочения) рисков в соответствии с возможной величиной ущерба деятельности Гимназии, зависящей от вероятности совершения рисковых событий.

3.6. Информация о выявленных коррупционных рисках служит основанием для анализа существующих процедур и разработки новых, направленных на предотвращение коррупции.

### **5. Формирование перечня должностей, связанных с коррупционными рисками**

5.1. Должности, которые являются ключевыми для совершения коррупционных правонарушений, определяются с учетом высокой степени свободы принятия решений, вызванной спецификой трудовой деятельности, интенсивности контактов с гражданами и организациями.

Признаками, характеризующими коррупционное поведение должностного лица при осуществлении коррупционно опасных функций, могут служить:

- необоснованное затягивание решения вопроса сверх установленных сроков при принятии решений, решение вопроса во внеочередном порядке в отношении отдельного физического или юридического лица при наличии значительного числа очередных обращений;

- использование своих служебных полномочий при решении личных вопросов, связанных с удовлетворением материальных потребностей должностного лица либо его родственников;

- предоставление не предусмотренных законом преимуществ (протекционизм, семейственность) для поступления на работу в Гимназию;

- оказание предпочтения физическим лицам, индивидуальным предпринимателям, юридическим лицам в предоставлении услуг, а также содействие в осуществлении предпринимательской деятельности;

- использование в личных или групповых интересах информации, полученной при выполнении должностных обязанностей, если такая информация не подлежит официальному распространению;

- требование от физических и юридических лиц информации, предоставление которой не предусмотрено законодательством Российской Федерации;

- нарушение должностными лицами требований нормативных правовых и локальных нормативных актов, регламентирующих вопросы организации, планирования и проведения мероприятий, предусмотренных должностными (трудовыми) обязанностями;

- искажение, сокрытие или представление заведомо ложных сведений в учетных и отчетных документах, являющихся существенным элементом трудовой деятельности;

- попытка несанкционированного доступа к информационным ресурсам;

- действия распорядительного характера, превышающие или не относящиеся к должностным (трудовым) обязанностям;

- бездействие в случаях, требующих принятия решений в соответствии с должностными (трудовыми) обязанностями;

- получение должностным лицом, его супругой (супругом), близкими



родственниками необоснованно высокого вознаграждения за создание произведений литературы, науки, искусства, чтение лекций и иную преподавательскую деятельность;

- получение должностным лицом, его супругой (супругом), близкими родственниками кредитов или займов на необоснованно длительные сроки или по необоснованно низким ставкам, равно как и предоставление необоснованно высоких ставок по банковским вкладам (депозитам) указанных лиц;

- совершение частых или крупных сделок между подразделением и субъектами предпринимательской деятельности, участниками которых или руководящие должности в которых замещают родственники должностных лиц Лицея;

- совершение финансово-хозяйственных операций с очевидными (даже не для специалиста) нарушениями законодательства Российской Федерации.

Указанные признаки не являются исчерпывающими.

5.2. Уточнение (корректировку) перечня должностей, которые связаны с коррупционными рисками, необходимо осуществлять по результатам оценки коррупционных рисков не реже одного раза в год.

## **6. Разработка комплекса мер по устранению или минимизации коррупционных рисков**

6.1. Меры по устранению и минимизации коррупционных рисков для каждой критической точки ФХД вырабатываются в зависимости от особенностей конкретного направления ФХД и включают:

- регламентацию способа и сроки совершения действий работником в критической точке ФХД;

- реинжиниринг функций;

- совершенствование механизма отбора должностных лиц для включения в состав комиссий, рабочих групп, принимающих управленческие решения;

- сокращение количества должностных лиц, участвующих в принятии управленческих решений;

- сокращение сроков принятия управленческих решений;

- ведение или расширение процессуальных форм внешнего взаимодействия работников с представителями контрагентов, органов государственной власти и др.

(например, использование информационных технологий в качестве приоритетного направления для осуществления такого взаимодействия);

- установление дополнительных форм отчетности работников о результатах принятых решений;

- установление четкой регламентации способа и сроков совершения действий должностным лицом при осуществлении коррупционно опасной функции.

6.2. В целях недопущения совершения должностными лицами коррупционных правонарушений необходимо осуществлять на постоянной основе:

- организацию внутреннего контроля за исполнением должностными лицами своих обязанностей;

- проведение разъяснительной и иной работы для существенного снижения возможностей коррупционного поведения при исполнении коррупционно опасных функций.

## **7. Мониторинг исполнения должностных обязанностей работниками, деятельность которых связана с коррупционными рисками**

7.1. Основными задачами мониторинга исполнения должностных обязанностей работниками, деятельность которых связана с коррупционными рисками являются:

- своевременная фиксация отклонения действий должностных лиц от установленных норм, правил служебного поведения;

- выявление и анализ факторов, способствующих ненадлежащему исполнению либо превышению должностных полномочий;

- подготовка предложений по минимизации коррупционных рисков либо их устранению в деятельности должностных лиц;

- корректировка перечня коррупционно опасных функций и реестра коррупционных рисков, а также перечня должностей, которые связаны с коррупционными рисками.

7.2. Проведение мониторинга осуществляется путем сбора информации о признаках и фактах коррупционной деятельности должностных лиц.

7.3. При проведении мониторинга:

- формируется набор показателей, характеризующих антикоррупционное поведение должностных лиц, деятельность которых связана с коррупционными

рисками;

- обеспечивается взаимодействие с подразделениями в целях изучения документов, иных материалов, содержащих сведения о коррупционных нарушениях.