|  |  |
| --- | --- |
|  | УТВЕРЖДАЮ:  Директор муниципального учреждения  «Централизованная бухгалтерия учреждений  культуры и молодежной политики  Гаврилов-Ямского муниципального района»  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_О.В.Веселова  «\_\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2017 года |

**Карта коррупционных рисков  
Муниципального учреждения «Централизованная бухгалтерия учреждений культуры и**

**молодежной политики Гаврилов-Ямского муниципального района»**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Коррупционно-опасная функция | Типовые ситуации | Наименование должности государственной гражданской (муниципальной) службы | Степень риска (низкая, средняя, высокая) | Меры по управлению коррупционными рисками |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | Подготовка проектов нормативных правовых актов | Разработка и согласование проектов нормативных правовых актов, содержащих коррупциогенные факторы | Директор МУ ЦБУК и МП | высокая | Нормативное регулирование порядка, способа и сроков совершения действий работникам при осуществлении коррупционно-опасной функции;  привлечение к разработке проектов нормативных правовых актов институтов гражданского общества в формах обсуждения, создания совместных рабочих групп;  разъяснение работникам:  - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения;  - ответственности за совершение коррупционных правонарушений. |
| 1.1 | Проведение антикоррупционной и правовой экспертизы нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов | * Разработка, согласование проектов нормативных правовых актов, содержащих нормы. * Подготовка экспертных заключений о соответствии федеральному и региональному законодательству проектов нормативных правовых актов, содержащих коррупциогенные факторы. * непредставление проектов нормативных правовых актов, содержащих коррупциогенные факторы, на антикоррупционную экспертизу. | Директор МУ ЦБУК и МП | низкая | Информирование населения о возможности и необходимости участия в проведении независимой антикоррупционной экспертизы проектов нормативных правовых актов;  организация повышения профессионального уровня работников, осуществляющих проведение антикоррупционной экспертизы;  перераспределение функций между работниками |
| 1.2 | Представление интересов МУ ЦБУК и МП в судебных и иных органах власти | * Ненадлежащее исполнение обязанностей представителя МУ ЦБУК и МП(пассивная позиция при защите интересов учреждения в целях принятия судебных решений в пользу третьих лиц) при представлении интересов учреждения в судебных и иных органах власти;   злоупотребление предоставленными полномочиями (в обмен на обещанное вознаграждение отказ от исковых требований, признание исковых требований, заключение мирового соглашения в нарушение интересов учреждения. | Директор МУ ЦБУК и МП,  Главный бухгалтер МУ ЦБУК и МП | средняя  средняя | Разъяснение работникам:  - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения;  - ответственности за совершение коррупционных правонарушений;  публикация решений судов в системе обмена информации;  анализ материалов судебных дел в части реализации представителем МУ ЦБУК и МПутвержденной правовой позиции. |
|  |  | * Выработка позиции представления в суде интересов учреждения, используя договоренность со стороной по делу (судьей). | Директор МУ ЦБУК и МП,  Главный бухгалтер МУ ЦБУК и МП | средняя  средняя | Подготовка к судебным заседаниям в форме обсужденияв |
|  |  | * Получение положительного решения по делам учреждения   - используя договоренность со стороной по делу (судьей);  - умалчивая о фактических обстоятельствах дела;  - инициируя разработку проекта нормативного правового акта, содержащего коррупциогенные факторы. | Директор МУ ЦБУК и МП,  Главный бухгалтер МУ ЦБУК и МП | средняя  средняя | Подготовка к судебным заседаниям в форме обсуждения в МУ ЦБУК И МП, комиссионных решений учреждения, создания совместных рабочих групп. |
| 1.3 | Организация договорной работы (правовая экспертиза проектов договоров (соглашений), заключаемых от имени МУ ЦБУК и МП; подготовка по ним заключений, замечаний и предложений; мониторинг исполнения договоров (соглашений) | Согласование проектов договоров (соглашений), предоставляющих необоснованные преимущества отдельным субъектам, в обмен на полученное (обещанное) от заинтересованных лиц вознаграждение. | Директор МУ ЦБУК и МП,  Главный бухгалтер МУ ЦБУК и МП  Экономист МУ ЦБУК и МП | средняя  средняя  средняя | Нормативное регулирование порядка согласования договоров (соглашений);  исключение необходимости личного взаимодействия (общения) работников с гражданами и представителями организаций;  разъяснение работникам:  - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения;  - 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. |
| 2. | Финансово-экономическая деятельность | Правильность оформления финансовых документов, содержащих коррупциогенные факторы | Главный бухгалтер МУ ЦБУК и МП |  | Нормативное регулирование порядка, способа и сроков совершения действий работникам при осуществлении коррупционно-опасной функции; |
| 2.1 | Осуществление функций получателя бюджетных средств, предусмотренных на финансирование возложенных на МУЦБУК и МП» полномочий. | 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 государственным (муниципальным) контрактом (договором). При этом от заинтересованного лица служащему поступает предложение за вознаграждение провести оплату. | Главный бухгалтер МУ ЦБУК и МП | низкая | 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. |
| 2.2 |  | 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. | Главный бухгалтер МУ ЦБУК и МП | низкая |  |
| 2.3 | Осуществление полномочий собственника (учредителя) | Согласование крупных сделок с нарушением установленного порядка в интересах отдельных лиц в связи с полученным (обещанным) от них (иных заинтересованных лиц) вознаграждением. | Директор МУ ЦБУК и МП  Главный бухгалтер МУ ЦБУК и МП | высокая  средняя | Организация работы по контролю за деятельностью подведомственных организаций с участием представителей Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района. |
| 2.4. | Осуществление функций муниципального заказчика, осуществляющего закупки товаров, работ, услуг для муниципальных нужд  МУ ЦБУК и МП | В ходе разработки и составления технической документации, подготовки проектов муниципальных контрактов установление необоснованных преимуществ для отдельных участников закупки. | Директор МУ ЦБУК и МП  Главный бухгалтер МУ ЦБУК и МП | высокая  средняя | Нормативное регулирование порядка, способа и сроков совершения действий работникам при осуществлении коррупционно-опасной функции;  проведение антикоррупционной экспертизы проектов муниципальных контрактов, договоров либо технических заданий к ним;  разъяснение работникам:  - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения;  - ответственности за совершение коррупционных правонарушений. |
|  |  | При подготовке обоснования начальной (максимальной) цены контракта необоснованно:  - расширен (ограничен) круг возможных участников закупки; - необоснованно завышена (занижена) начальная (максимальная) цена контракта. | Директор МУ ЦБУК и МП  Главный бухгалтер МУ ЦБУК и МП | высокая  средняя | Подготовка отчета об исследовании рынка начальной цены контракта; |
|  |  | Подготовка проектов контрактов (договоров) на выполнение уже фактически выполненных работ, либо уже оказанных услуг. | Директор МУ ЦБУК и МП  Главный бухгалтер МУ ЦБУК и МП | высокая  средняя | Нормативное регулирование порядка и сроков совершения действий работникам при осуществлении коррупционно-опасной функции;  привлечение к подготовке проектов контрактов (договоров) представителей Администрации Гаврилов-Ямскогомуниципального района. |
|  |  | При приемке результатов выполненных работ (поставленных товаров, оказанных услуг), документальном оформлении расчетов с поставщиками устанавливаются факты несоответствия выполненных работ (поставленных товаров, оказанных услуг) условиям заключенных муниципальных контрактов (договоров). В целях подписания акта приемки представителем исполнителя по муниципальному контракту (договору) за вознаграждение предлагается не отражать в приемной документации информацию о выявленных нарушениях, не предъявлять претензию о допущенном нарушении. | Директор МУ ЦБУК и МП  Главный бухгалтер МУ ЦБУК и МП | высокая  средняя | Комиссионный прием результатов выполненных работ (поставленных товаров, оказанных услуг);  разъяснение работникам:  - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения;  - ответственности за совершение коррупционных правонарушений. |
|  |  | В целях создания «преференций» для какой-либо организации-исполнителя представителем организации за вознаграждение предлагается нарушить предусмотренную законом процедуру либо допустить нарушения при оформлении документации на закупку у единственного поставщика товаров, работ, услуг. | Директор МУ ЦБУК и МП  Главный бухгалтер МУ ЦБУК и МП | высокая  средняя | Нормативное регулирование порядка, способа и сроков совершения действий работникам при осуществлении коррупционно-опасной функции;  привлечение к подготовке документации представителей Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района |
|  |  | В целях заключения муниципального контракта (договора) с подрядной организацией, не имеющей специального разрешения на проведение определенного вида работ, представителем организации за вознаграждение предлагается при разработке технической документации либо проекта муниципального контракта (договора) не отражать в условиях контракта (договора) требование к исполнителю о наличии специального разрешения на выполнение определенного вида работ. | Директор МУ ЦБУК и МП  Главный бухгалтер МУ ЦБУК и МП | высокая  средняя | Нормативное регулирование порядка, способа и сроков совершения действий работникам при осуществлении коррупционно-опасной функции;  привлечение к подготовке документации представителей Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района. |
|  |  | При ведении претензионной работы служащему предлагается за вознаграждение способствовать непредъявлению претензии либо составить претензию, предусматривающую возможность уклонения от ответственности за допущенные нарушения муниципального контракта (договора). | Директор МУ ЦБУК и МП  Главный бухгалтер МУ ЦБУК и МП | высокая  средняя | Нормативное регулирование порядка и сроков совершения действий работникам при осуществлении коррупционно-опасной функции; |
|  |  | Предоставление неполной или некорректной информации о закупке, подмена разъяснений ссылками на документацию о закупке. | Директор МУ ЦБУК и МП  Главный бухгалтер МУ ЦБУК и МП | высокая  средняя | Нормативное регулирование порядка и сроков совершения действий работникам при осуществлении коррупционно-опасной функции. |
| 3. | Предоставление имущества, составляющего муниципальную казну, в аренду | Необоснованное занижение арендной платы за передаваемое в аренду имущество или установление иных условий аренды в пользу арендаторов обмен на полученное (обещанное) вознаграждение. | Директор МУ ЦБУК и МП | высокая | Установление четкой регламентации способа совершения действий должностным лицом, а также размера арендной платы и иных условий договора аренды. |
| 3.1 | Осуществление постоянно, временно или в соответствии со специальными полномочиями функций представителя власти либо организационно-распорядительных или административно-хозяйственных функций | Единоличное подписание соглашений, договоров, контрактов, принятие решений, содержащих условия, влекущие предоставление необоснованных льгот и преференций третьим лицам. | Директор МУ ЦБУК и МП | высокая | Согласование принимаемых решений с руководителями структурных подразделений, курирующих соответствующее направление.  Создание рабочих групп, комиссий и т.п. для коллегиального рассмотрения вопросов в целях принятия руководителем объективного и правомерного решения.  Разъяснение работникам:  - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения;  - мер ответственности за совершение коррупционных правонарушений. |

Исполнитель: Веселова О.В. - директор МУ ЦБУК и МП