Приложение
к приказу Контрольно-счетной палаты города Переславля-Залесского
от 17.05.2019 № 15

**Карта коррупционных рисков**

**в Контрольно-счетной палате города Переславля-Залесского**

| **№ п/п** | **Коррупционно-опасная функция** | **Типовые ситуации** | **Наименование должности муниципальной службы** | **Степень риска (низкая, средняя, высокая)** | **Меры по управлению коррупционными рисками** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  | Осуществление внешнего муниципального контроля (функции 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 15, 16) | Принятие решения о проведении контрольно-ревизионных и экспертно-аналитических мероприятий выборочно в отношении отдельных органов (организаций), граждан  | Председатель КСП | высокая | Нормативное регулирование порядка, способа и сроков совершения действий служащим при осуществлении коррупционно-опасной функции.Проведение контрольно-ревизионных и экспертно-аналитических мероприятий в соответствии с утвержденным планом работы. Разъяснение служащим: - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения;- ответственности за совершение коррупционных правонарушений. |
|  |  | По завершении экспертно-аналитических и контрольно-ревизионных мероприятий не отражение в акте (справке), заключении, отчете о результатах мероприятия выявленных нарушений законодательства в обмен на полученное (обещанное) вознаграждение | Председатель КСП Заместитель председателя КСП Инспектор КСП | высокая | Проведение контрольно-ревизионных и экспертно-аналитических мероприятий в соответствии с утвержденным планом работы.Отчеты перед Переславль-Залесской городской Думой по проведенным контроль-ревизионным и экспертно-аналитическим мероприятиям по мере их проведения. Ежегодный отчет о результатах деятельности КСП перед Переславль-Залеской городской Думой.Разъяснение служащим: - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения;- ответственности за совершение коррупционных правонарушений |
|  |  | Принятие по результатам проведения контрольно-ревизионным и экспертно-аналитических мероприятий формального решения, не содержащего информацию о выявленных нарушениях законодательства в обмен на полученное (обещанное) вознаграждение | Председатель КСП Заместитель председателя КСП Инспектор КСП | высокая | Проведение контрольно-ревизионных и экспертно-аналитических мероприятий в соответствии с утвержденным планом работы.Отчеты перед Переславль-Залесской городской Думой по проведенным контроль-ревизионным и экспертно-аналитическим мероприятиям по мере их проведения. Ежегодный отчет о результатах деятельности КСП перед Переславль-Залеской городской Думой.Разъяснение служащим: - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения;- ответственности за совершение коррупционных правонарушений |
|  | Осуществление функций внутреннего финансового контроля и внутренний финансовый аудит (функция 11) | При осуществлении контроля за не превышением суммы лимитов бюджетных обязательств и (или) бюджетных ассигнований, за соответствием содержания проводимой операции коду бюджетной классификации РФ, указанному в платежном документе, проверки наличия документов, подтверждающих возникновение денежного обязательства, подлежащего оплате за счет средств бюджетаслужащий выявляет несоответствие установленным требованиям. При этом от заинтересованного лица служащему поступает предложение за вознаграждение принять документы для дальнейшего рассмотрения в установленном порядке. | Председатель КСПСлужащие Управления бухгалтерского учета и отчетности Администрации города Переславля-Залесского (в рамках договора аутсорсинга на ведение бухгалтерского учета Контрольно-счетной палаты города Переславля-Залесского) | высокая | Разъяснение служащим: - обязанности незамедлительно сообщить Председателю КСП о склонении его к совершению коррупционного правонарушения;- ответственности за совершение коррупционных правонарушений. |
|  |  | 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 государственных контрактов (договоров). В целях подписания акта приемки представителем исполнителя по контракту (договору) за вознаграждение предлагается не отражать в приемной документации информацию о выявленных нарушениях, не предъявлять претензию о допущенном нарушении. | Председатель КСПСлужащие Управления бухгалтерского учета и отчетности Администрации города Переславля-Залесского (в рамках договора аутсорсинга на ведение бухгалтерского учета Контрольно-счетной палаты города Переславля-Залесского) | высокая | Комиссионный прием результатов выполненных работ (поставленных товаров, оказанных услуг).Разъяснение служащим: - обязанности незамедлительно сообщить Председателю КСП о склонении его к совершению коррупционного правонарушения;- ответственности за совершение коррупционных правонарушений. |
|  | Представление в судебных органах прав и законных интересов КСП (функция 12) | Ненадлежащее исполнение обязанностей представителя КСП (пассивная позиция при защите интересов) в целях принятия судебных решений в пользу третьих лиц при представлении интересов КСП 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 КСП. | ПредседательКСП  |  | Разъяснение служащим: - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения;- ответственности за совершение коррупционных правонарушений;- анализ материалов судебных дел в части реализации представителем КСП утвержденной правовой позиции. |
|  | Осуществление закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд (функция 13) | 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. | Председатель КСП  | высокая | Нормативное регулирование порядка, способа и сроков совершения действий служащим при осуществлении коррупционно-опасной функции. |
|  |  | Предоставление неполной или некорректной информации о закупке, подмена разъяснений ссылками на документацию о закупке. | ПредседательКСП  | высокая | Предоставление неполной или некорректной информации о закупке, подмена разъяснений ссылками на документацию о закупке. |
|  | Осуществление функций главного распорядителя средств и администратора доходов бюджета (функция 14) | При проверке правильности оформления поступивших на оплату первичных документов и их соответствия суммам, заказанным на данные расходы в кассовом плане, служащий выявляет, что определенные работы (услуги) не произведены. При этом от заинтересованного лица служащему поступает предложение за вознаграждение изменить кассовый план и провести оплату.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. | Председатель КСПСлужащие Управления бухгалтерского учета и отчетности Администрации города Переславля-Залесского (в рамках договора аутсорсинга на ведение бухгалтерского учета Контрольно-счетной палаты города Переславля-Залесского) | высокая | 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. |
|  | Составление протоколов об административных правонарушениях (функция 17) | Должностному лицу при осуществлении производства по делу об административном правонарушении лицом, совершившим правонарушение, либо его представителем, предлагается или обещается вознаграждение за действия (бездействие), связанные с осуществлением административного производства, в интересах правонарушителя. | ПредседательКСП  | высокая | Разъяснение должностным лицам:- об установленных действующим законодательством РФ мерах ответственности за получение взятки, незаконное вознаграждение;- порядка соблюдения требований о предотвращении или об урегулировании конфликта интересов, обязанности об уведомлении представителя нанимателя (работодателя) об обращениях в целях склонения к совершению коррупционных правонарушений, иных обязанностей, установленных в целях противодействия коррупции;- формирование негативного отношения к поведению должностных лиц, работников, которое может восприниматься окружающими как согласие принять взятку или как просьба о даче взятки. |