Приложение

к Положению об оценке коррупционных рисков

в АУ РК «Редакция журнала «Арт»

**Карта коррупционных рисков**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Направле-**  **ние деятельнос-ти** | **Критическая точка** | **Краткое описание возможной коррупционной схемы** | **Должности, замещение которых связано с коррупци-онными рисками.** | **Степень риска, потенциальный вред** | **Меры по минимизации рисков в критической точке** | |
| **Реализуемые** | **Предлагаемые** |
| 1 | Организация деятельности учреждения | - Заключение договоров  - Доступ к информации содержащей персональные данные  - Предоставление отчётности | - Заключение договоров на крайне невыгодных условиях в корыстных целях  - Раскрытие информации, содержащей персональные данные  -Представление недостоверной отчётности | Руководитель, главный бухгалтер, заведующий отделом по основным направлениям деятельности | Высокая. Злоупотребление должностными полномочиями, нанесение материального ущерба Учреждению | Деятельность комиссии но противодействию коррупции АУ РК «Редакция журнала «Арт»  Изучение законодательства по регулированию вопросов, связанных с коррупцией  Предупреждение о мерах ответственности за совершенные коррупционное правонарушение | Деятельность комиссии но противодействию коррупции АУ РК «Редакция журнала «Арт»  Изучение законодательства по регулированию вопросов, связанных с коррупцией  Предупреждение о мерах ответственности за совершенные коррупционное правонарушение |
| 2 | Бухгалтерский учет и оплата труда | Сдача бухгалтерской отчетности  Неправомерное начисление заработной платы.  Расчет заработной платы  Учет и инвентаризация материальных средств  Доступ к информации содержащей персональные данные | Предоставление недостоверной информации  Оплата рабочего времени не в полном объёме; оплата рабочего времени в полном объёме в случае, когда сотрудник фактически отсутствовал на рабочем месте; неправомерное назначение  стимулирующих выплат и вознаграждений сотрудникам  Сокрытие фактических показателей | Руководитель,  Главный бухгалтер | Высокая. Злоупотребление должностными полномочиями. | Использование средств на  оплату труда в строгом  соответствии с Положением об оплате труда сотрудников в Учреждении, контроль со стороны руководителя при начислении стимулирующих выплат и вознаграждений. | Соблюдение утверждённой антикоррупционной политики.  Раз разъяснение ответственным лицам о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений. |
| 3 | Работа со служебной информацией. | Работа с конфиденциальными данными, в том числе с персональ-  ными данными | Доступ к информации, содержащей персональные данные и использование их в личных или групповых интересах; предоставление служебной информации третьим лицам; попытка несанкционированного доступа к информационным ресурсам; замалчивание информации | Руководитель, главный бухгалтер, заведующий отделом по основным направлениям деятельности | Средняя. Злоупотребление должностными полномочиями. | Соблюдение утверждённой антикоррупционной политики Учреждения, разъяснение работникам учреждения о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений и разглашение персональных данных | Соблюдение утверждённой антикоррупционной политики Учреждения, ознакомление с нормативными документами, регламентирующими вопросы работы с персональными данными |
| 4 | Организация и осуществление закупок товаров, работ и услуг | Заключение договоров без соблюдения установленной процедуры | Расстановка мнимых приоритетов по предмету, объёмам, срокам удовлетворения потребности, необоснованное расширение (ограничение) круга возможных поставщиков), | Руководитель, главный бухгалтер, | Высокая  Материальный ущерб учреждению | Контроль со стороны руководителя  за формированием плана-графика закупок,  которое должно производиться в строгом  соответствии с Положением о закупках в Учреждении. | Деятельность комиссии по противодействию коррупции в АУ РК «Редакция журнала «Арт»  Качественный отбор лиц по проведению процедур закупок товаров, работ и услуг для нужд учреждения. |
| 5 | Осуществле-  ние функций по исполнению плана Финансово-хозяйственной деятельности и принятие решений на использование бюджетных средств; | -Бухгалтерский отчёт;  - составление документов справок,  - учёт или инвентаризация материальных средств. | Нецелевое использование бюджетных средств,  с нарушением утвержденного Плана ФХД на определенный период, а также нецелевое использование средств учреждения от деятельности, приносящей доход, | Руководитель, главный бухгалтер | Средняя. Нарушение Бюджетного кодекса РФ  (ст. 38 БК РФ;  ст. 306.4 БК РФ) | Деятельность комиссии по противодействию коррупции АУ РК «Редакция журнала «Арт»  Контроль за использованием бюджетных средств со стороны Учредителя. | Обеспечение надёжности и достоверности бухгалтерской отчётности, осуществление регулярного контроля расходов Учреждения  Деятельность комиссии по противодействию коррупции АУ РК «Редакция журнала «Арт» |
| 6 | Оформление трудовых отношений | Принятие на работу и перевод работников. | - Предоставление не предусмот-  ренных законом преимуществ для приёма на работу (протекционизм, семейственность)  - Несоблюдение Трудового кодекса РФ | Руководитель, заведующий отделом по основным направлениям деятельности | Низкая. Злоупотребление должностными полномочиями. | Соблюдение утвержденной антикоррупционной политики Учреждения | Деятельность комиссии по противодействию коррупции АУ РК «Редакция журнала «Арт»  Инструктаж лица, ответственного за реализацию антикоррупционной политики. |