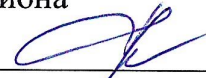


УТВЕРЖДАЮ:

Начальник Управления финансов
Некрасовского муниципального
района

 Л.В. Попова
«28» октября 2021 г.

**Карта коррупционных рисков
Управления финансов Некрасовского муниципального района**

№ 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
1.1.	Подготовка проектов нормативных правовых актов	Разработка и согласование проектов нормативных правовых актов, содержащих коррупциогенные факторы	Начальник Управления Заместитель начальника Управления- начальник отдела БФиК	высокая	Нормативное регулирование порядка, способа и сроков совершения действий служащим при осуществлении коррупционно-опасной функции; привлечение к разработке проектов нормативных правовых актов институтов гражданского общества в формах обсуждения, создания совместных рабочих групп; разъяснение служащим: - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения;

1	2	3	4	5	6
					- ответственности за совершение коррупционных правонарушений.
		Разработка проектов нормативных правовых актов, содержащих коррупциогенные факторы	Заместитель начальника Управления Консультант (по экономическому развитию)	средняя	
1.2.	Представление интересов Управления в судебных и иных органах власти	ненадлежащее исполнение обязанностей представителя Управления (пассивная позиция при защите интересов Управления в целях принятия судебных решений в пользу третьих лиц) при представлении интересов Управления 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 Управления.	Начальник Управления Заместитель начальника Управления Заместитель начальника Управления-начальник отдела БФиК	высокая	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 финансового органа утвержденной правовой позиции.
		Выработка позиции представления в суде интересов Управления, используя договоренность со стороной по	Начальник управления	средняя	

1	2	3	4	5	6
		делу.			
		Получение положительного решения по делам органа местного самоуправления: - используя договоренность со стороной по делу (судьей); - умалчивая о фактических обстоятельствах дела; - иницируя разработку проекта нормативного правового акта, содержащего коррупциогенные факторы.	Начальник Управления	средняя	
1.3.	Осуществление функций внутреннего муниципального финансового контроля	Принятие решения о проведении мероприятий по контролю выборочно в отношении отдельных органов (организаций)	Консультант (ревизор)	средняя	Нормативное регулирование порядка, способа и сроков совершения действий служащим при осуществлении коррупционно-опасной функции; разъяснение служащим: - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; - ответственности за совершение коррупционных правонарушений.

1	2	3	4	5	6
		По завершении мероприятий по контролю неотражение в акте (справке) о результатах мероприятия по контролю (надзору) выявленных нарушений законодательства в обмен на полученное (обещанное) вознаграждение.	Консультант (ревизор)	высокая	
		Согласование решения, принятого по результатам проведения мероприятий по контролю, не содержащего информацию о выявленных нарушениях законодательства в обмен на полученное (обещанное) вознаграждение.	Консультант (ревизор)	средняя	
		Принятие по результатам проведения мероприятий по контролю формального решения, не содержащего информацию о выявленных нарушениях законодательства в обмен на полученное (обещанное) вознаграждение.	Консультант (ревизор)	средняя	
1.4.	Осуществление функций внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок	Принятие решения о проведении мероприятий по контролю выборочно в отношении отдельных органов (организаций)	Консультант (ревизор) Консультант (в должностные обязанности которого входит	низкая	Нормативное регулирование порядка, способа и сроков совершения действий служащим при осуществлении коррупционно-опасной функции; комиссионное проведение контрольных мероприятий;

1	2	3	4	5	6
			осуществление функций контроля) Консультант (по экономическому развитию)		разъяснение служащим: - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; - ответственности за совершение коррупционных правонарушений.
		По завершении мероприятий по контролю неотражение в акте (справке) о результатах мероприятия по контролю (надзору) выявленных нарушений законодательства в обмен на полученное (обещанное) вознаграждение.	Консультант (ревизор) Консультант (в должностные обязанности которого входит осуществление функций контроля) Консультант (по экономическому развитию)	высокая	
		Согласование решения, принятого по результатам проведения мероприятий по контролю, не содержащего информацию о выявленных нарушениях законодательства в обмен на полученное (обещанное) вознаграждение.	Консультант (ревизор) Консультант (в должностные обязанности которого входит осуществление функций контроля)	средняя	

1	2	3	4	5	6
			Консультант (по экономическому развитию)		
		Принятие по результатам проведения мероприятий по контролю формального решения, не содержащего информацию о выявленных нарушениях законодательства в обмен на полученное (обещанное) вознаграждение.	Консультант (ревизор) Консультант (в должностные обязанности которого входит осуществление функций контроля) Консультант (по экономическому развитию)	низкая	
1.5.	Реализация мероприятий ведомственной целевой программы Управления финансов Некрасовского муниципального района	Подготовка правовых актов, перечисление денежных средств	Начальник Управления финансов Заместитель начальника Управления – начальник отдела БФиК Консультант – заместитель главного бухгалтера	средняя	Нормативное регулирование порядка, способа и сроков совершения действий служащим при осуществлении коррупционно-опасной функции; разъяснение служащим: - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; - ответственности за совершение коррупционных правонарушений.

1	2	3	4	5	6
1.6.	Осуществление функций главного распорядителя и получателя бюджетных средств, предусмотренных на финансирование возложенных на Управление 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 муниципальным контрактом (договором). При этом от заинтересованного лица служащему поступает предложение за вознаграждение провести оплату.	Начальник Управления Заместитель начальника Управления начальник отдела БФик Начальник отдела КИБ Начальник отдела главный бухгалтер Консультант-заместитель главного бухгалтера	высокая средняя — высокая средняя — средняя	Разъяснение служащим: - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; - ответственности за совершение коррупционных правонарушений.
		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.	Начальник Управления Начальник отдела— главный бухгалтер Консультант-заместитель главного бухгалтера	высокая средняя средняя	

1	2	3	4	5	6
1.7.	Подготовка и принятие решений о распределении бюджетных ассигнований, межбюджетных трансфертов	Принятие решений о распределении бюджетных ассигнований, межбюджетных трансфертов с нарушением установленного порядка в обмен на полученное (обещанное) от заинтересованных лиц вознаграждение.	Начальник Управления Заместитель начальника Управления — начальник отдела БФиК Заместитель начальника	высокая высокая средняя	Нормативное регулирование порядка, способа и сроков совершения действий служащим при осуществлении коррупционно-опасной функции; Разъяснение служащим: - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; - ответственности за совершение коррупционных правонарушений.
		Создания преференций для определенного круга субъектов при принятии решений о распределении бюджетных ассигнований, межбюджетных трансфертов с нарушением установленного порядка в обмен на полученное (обещанное) от заинтересованных лиц вознаграждение.	Начальник Управления Заместитель начальника Управления — начальник отдела БФиК Заместитель начальника	высокая высокая средняя	
1.8.	Осуществление функций муниципального заказчика, осуществляющего закупки товаров, работ, услуг для муниципальных нужд	В ходе разработки и составления технической документации, подготовки проектов муниципальных контрактов установление необоснованных преимуществ для отдельных участников закупки.	Заместитель начальника Управления Консультант (в должностные обязанности которого входит осуществление	высокая	Нормативное регулирование порядка, способа и сроков совершения действий служащим при осуществлении коррупционно-опасной функции; разъяснение служащим: - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению

1	2	3	4	5	6
			функций муниципального заказчика)		коррупционного правонарушения; - ответственности за совершение коррупционных правонарушений; коллегиальное принятие решений.
		При подготовке обоснования начальной (максимальной) цены контракта необоснованно: - расширен (ограничен) круг возможных участников закупки; - необоснованно завышена (занижена) начальная (максимальная) цена контракта.	Начальник Управления Заместитель начальника Управления Консультант (в должностные обязанности которого входит осуществление функций муниципального заказчика) Консультант- заместитель главного бухгалтера	высокая средняя средняя средняя	Разъяснение служащим: - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; - ответственности за совершение коррупционных правонарушений; коллегиальное принятие решений.
		Подготовка проектов муниципальных контрактов (договоров) на выполнение уже фактически выполненных работ, либо уже оказанных услуг.	Начальник Управления Заместитель начальника Управления	низкая	Нормативное регулирование порядка и сроков совершения действий служащим при осуществлении коррупционно- опасной функции;

1	2	3	4	5	6
			Консультант (в должностные обязанности которого входит осуществление функций муниципального заказчика) Консультант-заместитель главного бухгалтера		
		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	Начальник Управления Заместитель начальника Управления Консультант (в должностные обязанности которого входит осуществление функций муниципального заказчика) Консультант-	средняя	Комиссионный прием результатов выполненных работ (поставленных товаров, оказанных услуг); разъяснение служащим: - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; - ответственности за совершение коррупционных правонарушений.

1	2	3	4	5	6
		приемной документации информацию о выявленных нарушениях, не предъявлять претензию о допущенном нарушении.	заместитель главного бухгалтера		
		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.	Начальник Управления Заместитель начальника Управления Консультант (в должностные обязанности которого входит осуществление функций муниципального заказчика) Консультант- заместитель главного бухгалтера	средняя	Нормативное регулирование порядка, способа и сроков совершения действий служащим при осуществлении коррупционно-опасной функции; Коллегиальное принятие решений.
		В целях заключения муниципального контракта (договора) с подрядной организацией, не имеющей специального разрешения на	Начальник Управления Заместитель начальника	средняя	Нормативное регулирование порядка, способа и сроков совершения действий служащим при осуществлении коррупционно-опасной функции;

1	2	3	4	5	6
		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.	Управления Консультант (в должностные обязанности которого входит осуществление функций муниципального заказчика) Консультант-заместитель главного бухгалтера		Коллегиальное принятие решений.
		При ведении претензионной работы служащему предлагается за вознаграждение способствовать не предъявлению претензии либо составить претензию, предусматривающую возможность уклонения от ответственности за допущенные нарушения муниципального контракта (договора).	Начальник Управления Заместитель начальника Управления	средняя	Нормативное регулирование порядка и сроков совершения действий служащим при осуществлении коррупционно-опасной функции;
1.9.	Проведение конкурсов на замещение вакантной должности, на включение в кадровый резерв на замещение вакантной	Победителем конкурса на замещение вакантной должности, на включение в кадровый резерв на замещение вакантной должности муниципальной службы признан кандидат, не	Начальник Управления	низкая	Коллегиальное принятие решений. Размещение на официальном сайте информации о результатах конкурса. Разъяснение служащим:

1	2	3	4	5	6
	должности муниципальной службы	соответствующий квалификационным требованиям к данной должности, а по рекомендации, либо хороший знакомый, или по иным незаконным основаниям.			- обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; - мер ответственности за совершение коррупционных правонарушений.
1.10.	Осуществление постоянно, временно или в соответствии со специальными полномочиями организационно-распорядительных или административно-хозяйственных функций	Единоличное подписание соглашений, договоров, контрактов, принятие решений, содержащих условия, влекущие предоставление необоснованных льгот и преференций третьим лицам.	Начальник Управления Заместитель начальника Управления Заместитель начальника Управления начальник отдела БФиК	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 служащим: - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; - мер ответственности за совершение коррупционных правонарушений.