

**СУРГУТСКОЕ ГОРОДСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
«КОМБИНАТ ШКОЛЬНОГО ПИТАНИЯ»**

УТВЕРЖДЕНА
приказом СГМУП «КШП»
от 17.05.2023 № 149

**Карта коррупционных рисков
Сургутского городского муниципального унитарного предприятия «Комбинат школьного питания»**

№ п/п	Коррупционно-опасная функция	Типовые ситуации	Наименование должности в предприятии	Степень риска (низкая, средняя, высокая)	Меры по управлению коррупционными рисками
1	Организация деятельности предприятия	Использование своих должностных полномочий при решении личных вопросов, связанных с удовлетворением материальных потребностей должностного лица или его родственников либо личной заинтересованности.	Директор, заместитель директора, главный бухгалтер, руководители структурных подразделений и отделов.	Средняя	Информационная открытость. Соблюдение утверждённой антикоррупционной политики предприятия, разъяснение работникам предприятия о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений.
2	Работа со служебной информацией, персональными данными	Использование в личных или групповых интересах информации, полученной при выполнении должностных обязанностей, если такая информация не подлежит официальному распространению. Попытка несанкционированного доступа к информационным ресурсам.	Директор, заместитель директора, главный бухгалтер, руководители структурных подразделений и отделов, работники отдела кадров, бухгалтерии, службы закупок, юридической службы, специалисты СТЛ.	Средняя	Соблюдение утверждённой антикоррупционной политики предприятия. Ознакомление с нормативными документами, регламентирующими вопросы в части обработки персональных данных работников предприятия. Разъяснение работникам предприятия о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений и разглашение персональных данных.

3	Взаимоотношения с должностными лицами в органах власти и управления, с правоохранительными органами и другими организациями	Дарение подарков, оказание не служебных услуг должностным лицам в органах власти и управления, правоохранительных органах и различных организациях, за исключением символических знаков внимания, протокольных мероприятий.	Директор, заместитель директора, главный бухгалтер, работники предприятия, уполномоченные представлять интересы предприятия.	Низкая	Соблюдение утверждённой антикоррупционной политики предприятия, разъяснение работникам предприятия о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений.
4	Представление интересов предприятия в судебных и иных органах власти	<p>Ненадлежащее исполнение обязанностей представителя предприятия (пассивная позиция при защите интересов предприятия) в целях принятия судебных решений в пользу иных заинтересованных лиц при представлении интересов предприятия в судебных и иных органах власти.</p> <p>Злоупотребление предоставленными полномочиями (в обмен на обещанное вознаграждение отказ от исковых требований, признание исковых требований, заключение мирового соглашения в нарушение интересов предприятия).</p> <p>Выработка позиции представления в суде интересов предприятия, используя негласную договоренность с участниками процесса (судьей).</p> <p>Получение положительного решения по делам предприятия: -используя договоренность со стороной по делу, судьей; -умалчивая о фактических обстоятельствах дела; -иницируя разработку проекта нормативно-правового акта, содержащего коррупционные факторы.</p>	Директор, работники предприятия, уполномоченные представлять интересы предприятия.	Средняя	<p>Обязательное заблаговременное согласование правовой позиции представителя предприятия с руководством предприятия.</p> <p>Разъяснение работнику предприятия: -обязанности незамедлительно сообщить руководству предприятия о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; -ответственности за совершение коррупционных правонарушений.</p>

5	Прием на работу работника, его перевод, увольнение	Предоставление не предусмотренных законом преимуществ (протекционизм, семейственность) при поступлении на работу.	Директор, заместитель директора, главный бухгалтер, начальник отдела кадров, специалист ВКи ПК, руководители структурных подразделений.	Низкая	Разъяснение работникам о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений. Проведение проверки кадрового состава на предмет наличия родственных отношений, при которых усматривается возможность возникновения конфликта интересов.
6	Принятие решений об использовании средств от приносящей доход деятельности	Нецелевое использование средств от приносящей доход деятельности.	Директор, заместитель директора, главный бухгалтер.	Средняя	Обеспечение надежности и достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности. Осуществление регулярного контроля экономической обоснованности расходов, данных бухгалтерского учета, наличие и достоверности первичных документов. Соблюдение утверждённой антикоррупционной политики предприятия. Осуществление контроля финансово-хозяйственной деятельности.
7	Регистрация материальных ценностей и ведение регистров материальных ценностей	Несвоевременная постановка на учёт материальных ценностей. Умышленное досрочное списание материальных средств и расходных материалов с регистрационного учёта. Умышленное искажение информации о наличии материальных ценностях. Отсутствие регулярного контроля наличия и сохранения имущества и материальных ценностей.	Директор, заместитель директора, главный бухгалтер, работники бухгалтерии, материально-ответственные лица, работники предприятия, участвующие в проведении инвентаризации ТМЦ.	Средняя	Организация работы по контролю за деятельностью материально-ответственных лиц предприятия. Обеспечение контроля за проведением своевременной, фактической инвентаризации. Ознакомление с нормативными документами, регламентирующими вопросы предупреждения и противодействия коррупции на предприятии.

8	Оплата труда, учет рабочего времени, премирование	<p>Оплата труда и премирование не в полном объеме. Оплата труда и учет рабочего времени в полном объеме в случае, когда работник фактически отсутствовал на рабочем месте.</p> <p>Необъективная оценка деятельности работников, необоснованное завышение (занижение) размеров социальных выплат, выплат за интенсивный труд и вознаграждений.</p> <p>Умышленное искажение информации в расчетах заработной платы целью дополнительной материальной выгоды по сговору между работниками предприятия.</p>	Директор, заместитель директора, главный бухгалтер, отдел по работе с рабочими и служащими, руководители структурных подразделений.	Средняя	<p>Использование средств на оплату труда в строгом соответствии со Штатным расписанием предприятия, локальными актами предприятия. Ежегодное проведение аудиторской проверки с целью подтверждения достоверности данных. Контроль работниками предприятия за начислением заработной платы посредством ежемесячного предоставления информации по расчету оплаты рабочего времени. Контроль работниками ПЭО при анализе эффективности использования ФОТ, расчете заработной платы. Разъяснения ответственным лицам о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений.</p>
9	Составление финансовой отчетности	Искажение, сокрытие или предоставление заведомо ложных сведений в отчетных документах.	Директор, заместитель директора, главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера.	Средняя	<p>Ежегодное проведение аудиторской проверки с целью подтверждения достоверности финансовой отчетности, предоставление сведений Учредителю, в кредитные организации, работникам ПЭО предприятия с целью анализа деятельности предприятия. Разъяснения ответственным лицам о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений.</p>

10	Учет движения денежных средств	Умышленное искажение отчетности при приеме, выдаче денежных средств из кассы предприятия, при перечислении денежных средств с расчетных счетов предприятия, с целью их присвоения.	Директор, заместитель директора, главный бухгалтер, кассир по сбору выручки.	Средняя	Организация работы по контролю за деятельностью материально-ответственных лиц предприятия. Установление должностных обязанностей и ответственности за движение денежных средств в кассе предприятия, передача денежных средств с документальным подтверждением при смене кассира, обработка отчетов бухгалтером 1 категории центральной бухгалтерии, сверка документов по приему, выдаче денежных средств работниками отдела по расчетам с рабочими и служащими, специалистами отдела по учету товаров и тары, проведение инвентаризации в соответствии с установленными распоряжениями директора сроками. Проверка контрольно-ревизионными органами, ежегодная проверка аудиторской организацией целевого расходования денежных средств.
11	Составление технического задания, сбор коммерческих предложений, определение начальной (максимальной) цены договора	Необоснованные: - ограничение круга возможных участников закупок товаров (работ, услуг); - сужение круга товаров (работ, услуг), удовлетворяющего потребностям; - расширение (ограничение), упрощение (усложнение) необходимых условий договора; - завышение (занижение) начальной (максимальной) цены договора.	Директор, заместитель директора, руководитель службы закупок, начальник отдела снабжения продовольственными товарами, начальник отдела снабжения непродовольственными товарами.	Средняя	Проведение исследования рынка товаров (работ, услуг); использование функциональных, технических и качественных характеристик, эксплуатационных характеристик объекта закупки (при необходимости); постоянный мониторинг цен на часто закупаемые товары (работы, услуги); использование имеющихся методов для обоснования заказчиком начальной (максимальной) цены договора.

12	Выбор способа закупки	<p>Неадекватный выбор способа закупки по срокам, цене, объему, особенностям объекта закупки, специфике рынка.</p> <p>Преднамеренная подмена одного способа закупки другим.</p> <p>Выбор способа закупки не в электронной форме.</p>	<p>Директор, заместитель директора, руководитель службы закупок, начальник отдела снабжения продовольственными товарами, начальник отдела снабжения непродовольственными товарами.</p>	Средняя	<p>Эффективное планирование закупок.</p> <p>Обоснование способа выбора закупки с учетом опыта проведенных ранее аналогичных закупок.</p>
13	Разработка и размещение извещения о закупке, документации о закупке	<p>Несоответствие извещения, документации о закупке товаров (работ, услуг) имеющимся финансовым ресурсам, закладываемое в извещение, документацию, качество товаров (работ, услуг) не соответствует цене товаров (работ, услуг).</p> <p>Направленность критериев оценки заявок, окончательных предложений участников закупки под конкретного поставщика (подрядчика, исполнителя) товаров (работ, услуг), т.е. включение в извещение, документацию требований о поставке товаров, выполнении работ, оказании услуг, ограничивающих участие других поставщиков (подрядчиков, исполнителей).</p> <p>Противоречивость объекта закупки, условий исполнения договора, условий приемки объекта данной закупки, гарантийных условий.</p> <p>Объединение в одну закупку товаров (работ, услуг), не связанных технологически.</p>	<p>Директор, заместитель директора, главный бухгалтер, руководитель службы закупок.</p>	Средняя	<p>Предоставление инициатором закупки обоснования описания объекта закупки и начальной (максимальной) цены договора.</p>
14	Проведение закупки	<p>Прямые контакты и переговоры с участниками закупки. Изменения извещения/документации о закупке под конкретного поставщика (подрядчика, исполнителя).</p> <p>Необоснованная дискриминация в отношении участников при рассмотрении и оценке заявок.</p> <p>Использование недопустимых критериев оценки заявок, условий допуска к участию в закупке.</p> <p>Предъявление требований к участникам закупок либо оценка и (или) сопоставление заявок на</p>	<p>Директор, заместитель директора, руководитель службы закупок Комиссия по осуществлению закупок.</p>	Средняя	<p>Анализ закупок контролирующими органами.</p> <p>Разъяснения ответственным лицам о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений.</p>

		участие в закупке по критериям и в порядке, которые не указаны в извещении/документации о закупке. Несоблюдение требований, установленных законодательством РФ к содержанию извещения/ документации о закупке.			
15	Приемка результатов поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг	При приемке результатов поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, документальном оформлении расчетов с поставщиками/исполнителями устанавливаются факты несоответствия поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг условиям заключенных договоров.	Директор, заместитель директора, главный бухгалтер, работники предприятия, уполномоченные представлять интересы предприятия.	Средняя	При необходимости комиссионный прием результатов поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг. Разъяснение работникам предприятия: -обязанности незамедлительно сообщить руководству о склонении его к совершению коррупционного правонарушения -ответственности за совершение коррупционных правонарушений.
16	Организация договорной работы (рассмотрение проектов договоров (соглашений), заключаемых от имени предприятия, подготовка по ним заключений, замечаний, предложений, мониторинг исполнения договоров (соглашений))	Согласование проектов договоров (соглашений), предоставляющих необоснованные преимущества отдельным субъектам, в обмен на обещанное от заинтересованных лиц вознаграждение. Необоснованные изменения условий договора. Затягивание (ускорение) заключения договора. Запрос недопустимых или необъявленных документов и сведений при заключении договора. Необоснованный отказ от заключения договора.	Директор, заместитель директора, главный бухгалтер, руководитель службы закупок, руководитель юридической службы.	Средняя	Нормативное регулирование порядка согласования договоров (соглашений). Формирование негативного отношения к поведению работников предприятия, которое может восприниматься окружающими как согласие принять взятку или как просьба о даче взятки. Разъяснение работникам предприятия: -обязанности незамедлительно сообщить руководству о склонении его к совершению коррупционного правонарушения -ответственности за совершение коррупционных правонарушений.
17	Принятие локальных актов предприятия	Принятие локальных актов, содержащих коррупциогенные факторы.	Директор, заместитель директора, главный бухгалтер, начальники отделов и служб, Руководитель юридической службы,	Низкая	Проведение антикоррупционной и правовой экспертизы локальных актов предприятия. Соблюдение утверждённой антикоррупционной политики предприятия, разъяснение

			ведущий юрисконсульт.		работникам предприятия о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений.
18	Осуществление функций контроля в структурных подразделениях предприятия	По завершении мероприятий по контролю неотражение в акте (справке) о результатах мероприятия по контролю выявленных нарушений законодательства в обмен на полученное (обещанное) вознаграждение. Согласование решения, принятого по результатам проведения мероприятий по контролю, не содержащего информацию о выявленных нарушениях законодательства в обмен на полученное (обещанное) вознаграждение.	Директор, заместитель директора, главный бухгалтер, ведущий бухгалтер-ревизор, бухгалтер ревизор I категории.	Средняя	Комиссионное проведение контрольных мероприятий. Разъяснение работникам предприятия: -обязанности незамедлительно сообщить руководству о склонении его к совершению коррупционного правонарушения -ответственности за совершение коррупционных правонарушений.