**Методические рекомендации по проведению анализа коррупционных рисков в организации**

А.В.ИГНАТЕНКО,

советник юстиции, старший прокурор управления

Генеральной прокуратуры Республики Беларусь

Актуально на 26.04.2023

*Данные методические рекомендации нацелены на обеспечение качества, полноты и единого подхода при выявлении и устранении коррупционных рисков в государственных органах, учреждениях и иных организациях, в том числе некоммерческих, любой формы собственности (далее - организация).*

**1. Общие положения**

При проведении анализа коррупционных рисков необходимо руководствоваться:

1) Конституцией;

2) Законом о борьбе коррупцией;

3) иными правовыми актами.

Анализ коррупционных рисков рекомендуется проводить не реже одного раза в два года в зависимости от того, насколько динамичным является применимое законодательство и внедренные производственные процессы.

В случае системных проявлений коррупции по решению руководителя организации анализ коррупционных рисков стоит проводить ранее указанного срока.

**2. Подготовка к проведению анализа коррупционных рисков**

Подготовка к проведению анализа коррупционных рисков включает определение:

1) объекта анализа;

2) лица или подразделения, ответственного за проведение анализа (далее - уполномоченное лицо), или же состава и руководителя рабочей группы, ответственных за его проведение (далее - рабочая группа);

3) иных лиц, привлекаемых к проведению анализа;

4) сроков проведения анализа;

5) лиц, ответственных за сбор и предоставление уполномоченному лицу (рабочей группе) источников информации для проведения анализа;

6) сроков предоставления уполномоченному лицу (рабочей группе) источников информации;

7) иных организационных вопросов.

В случае проведения анализа в государственном органе или организации, обладающих сложной организационной структурой (например, имеющих департаменты, филиалы или дочерние компании), целесообразно составить график с указанием объектов анализа и конкретных сроков его проведения в каждом из структурных подразделений. При этом руководству государственного органа, организации (вышестоящей организации) надлежит обеспечить сбор результатов анализа по каждому объекту и их обобщение по всей системе ведомства, организации в целом.

В случае принятия руководителем подразделения (департамента, филиала, дочерней компании) самостоятельного решения о проведении анализа коррупционных рисков информация о принятии такого решения, а также результаты анализа направляются руководству государственного органа, организации (вышестоящей организации).

В государственных органах уполномоченное лицо рекомендуется определять из числа работников или подразделений, не реализующих функции организационно-управленческой деятельности и находящихся в непосредственном подчинении руководителя государственного органа.

 В иных организациях уполномоченное лицо рекомендуется определять из числа работников структурных подразделений, исполняющих функции антикоррупционных комплаенс-служб, а в случае их отсутствия - из числа сотрудников службы безопасности или контрольно-ревизионного подразделения.

 В зависимости от количества и сложности реализуемых объектом анализа функций, а также его штатной численности для проведения анализа коррупционных рисков может формироваться рабочая группа. В рабочую группу рекомендуется включать наиболее опытных работников структурных подразделений объекта анализа (имеющих аналитические способности, практический опыт применения отраслевого законодательства, реализации функций организационно-управленческой деятельности), представителей общественности и иных экспертов. Состав представителей общественности рекомендуется формировать их числа внешних экспертов, научного сообщества, некоммерческих организаций, бизнес-сообществ и т.д.

Срок анализа коррупционных рисков рекомендуется устанавливать в пределах, не превышающих 30 рабочих дней. При необходимости этот срок рекомендуется продлевать на 15 рабочих дней.

В целях соблюдения сроков, установленных в решении руководителя государственного органа, организации, рекомендуется разработать план мероприятий по проведению анализа коррупционных рисков (приложение 1). Данный план должен предусматривать виды работ, сроки их выполнения и ответственных лиц.

В случае необходимости уполномоченное лицо и (или) члены рабочей группы могут выезжать в места нахождения подразделений объекта анализа для изучения практики применения отраслевого законодательства и реализации функций организационно-управленческой деятельности.

**3. Проведение внутреннего анализа коррупционных рисков**

**Этапы проведения анализа коррупционных рисков**:

1) сбор и обобщение информации об объекте анализа;

2) анализ правовых актов; внутренних документов, регулирующих деятельность объекта анализа; его организационно-управленческой деятельности на наличие коррупционных рисков;

3) подготовка и подписание аналитической справки.

**3.1. Сбор и обобщение информации об объекте анализа**

Источники информации для проведения анализа коррупционных рисков:

1) правовые акты и внутренние документы, регулирующие деятельность объекта анализа;

2) статистическая отчетность о деятельности объекта анализа;

3) материалы комиссии по противодействию коррупции в случае ее создания в государственном органе (организации);

4) данные информационных систем государственных и правоохранительных органов о деятельности объекта анализа, полученные в порядке, установленном законодательством Республики Беларусь;

5) результаты проверок объекта анализа, ранее проведенных государственными органами;

6) результаты мероприятий служб внутреннего контроля, инвентаризаций;

7) публикации в средствах массовой информации;

8) обращения физических и юридических лиц в отношении объекта анализа;

9) сведения о привлечении к ответственности должностных лиц объекта анализа за совершение коррупционных правонарушений, в том числе представления об устранении нарушений законодательства, способствующих им причин и условий (например, представления, вносимые органами прокуратуры в соответствии со ст. 27 и 38 Закона о прокуратуре или органами уголовного преследования в соответствии со ст. 199 УПК);

10) решения судов в отношении объекта анализа и его работников;

11) результаты ранее проведенного анализа коррупционных рисков;

12) результаты опроса служащих, работников объекта анализа;

13) иные сведения, представление которых не запрещено законодательством Республики Беларусь.

Для сбора и обобщения рекомендуется использовать информацию о деятельности объекта анализа, в том числе отчетные данные и другую статистику за два года, предшествующие анализу коррупционных рисков.

Источники информации должны быть достоверными и актуальными.

При соблюдении установленных законодательством условий (в частности, предусмотренных гл. 16 Положения о порядке функционирования единой государственной системы регистрации и учета правонарушений) отдельные значимые сведения могут быть получены из Единой государственной системы регистрации и учета правонарушений.

Сбор и предоставление уполномоченному лицу и членам рабочей группы источников информации, не находящихся в открытом доступе, осуществляется структурными подразделениями объекта анализа, которые владеют данной информацией.

Организации при проведении анализа коррупционных рисков в деятельности вновь образованного в результате реорганизации государственного органа необходимо осуществить сбор информации о деятельности ранее действовавшего государственного органа, организации в части переданных им функций.

Для выявления коррупционных рисков и выработки рекомендаций могут применяться различные методы анализа (таблица 1), в том числе сбор и изучение информации, имеющейся в объекте анализа; использование опыта и познаний работников объекта анализа и иных экспертов; сбор и обобщение опыта по противодействию коррупции в схожих или смежных сферах, организациях, бизнес-процессах, проектах; анализ сценариев и т.д.

Таблица 1

|  |  |
| --- | --- |
| **Метод анализа коррупционных рисков** | **Возможные источники информации** |
| Сбор и изучение информации, имеющейся у объекта анализа, с учетом:- уровня коррупции в объекте анализа;- используемых контрольных, превентивных механизмов или обучающих программ;- эффективности данных механизмов и программ;- надлежащего выполнения установленных требований | 1. Результаты внутренних и внешних проверок, расследований и аудитов.2. Решения судов в отношении объектов анализа и его работников.3. Дисциплинарные и иные меры в отношении работников объекта анализа.4. Жалобы на действия работников объекта анализа и иная обратная связь.5. Публикации в средствах массовой информации.6. Правовые акты и иные документы, регулирующие механизмы контроля рисков коррупции.7. Иная информация |
| Использование опыта и познаний работников объекта анализа и иных экспертов | 1. Собеседования, интервью.2. Опросы, анкетирование.3. Обсуждение в фокус-группах |
| Сбор и обобщение опыта противодействия коррупции в схожих или смежных сферах, организациях, проектах, бизнес-процессах | 1. Отчеты, находящиеся в открытом доступе.2. Изучение интернет-ресурсов, прямые консультации.3. Исследования, отчеты |
| Анализ "что если" или иной метод обсуждения возможных сценариев при возникновении определенных рисков | 1. Мозговой штурм.2. Обсуждение в фокус-группах.3. Формирование специализированных рабочих групп по отдельным направлениям деятельности объекта анализа |
| Моделирование ситуации | Практическая апробация процедур оказания государственных услуг либо выполнение функций, связанных с контактом с населением, для выявления проблемных мест в бизнес-процессах и технических недоработок информационных систем. |

**3.2. Анализ правовых актов и внутренних документов, регулирующих деятельность объекта анализа; его организационно-управленческой деятельности на наличие коррупционных рисков**

В целях обеспечения полноты и системности работы в данном направлении рекомендуется на первоначальном этапе сформировать перечень правовых актов и внутренних документов, регулирующих деятельность объекта анализа.

Правовые акты и внутренние документы, регулирующие деятельность объекта анализа, проверяются на наличие в них коррупциогенных норм. Коррупциогенные нормы права могут соответствовать правилам юридической техники, но нарушать их (дефект нормы).

Правовые акты и внутренние документы изучаются во взаимосвязи с другими правовыми актами и внутренними документами.

Оценка коррупциогенности норм проводится на предмет вероятности коррупционных проявлений при применении данных норм. Для проведения оценки используются следующие наиболее **типичные коррупционные факторы**.

**1.** **Правовой пробел** - отсутствие правового регулирования того или иного вопроса в правовом акте или внутреннем документе, что выражается в отсутствии:

1) положений, регламентирующих компетенцию должностного лица и (или) объекта анализа. Это создает возможность произвольного определения полномочий в целях извлечения незаконной выгоды;

2) процессуального порядка, обеспечивающего влияние гражданина или организации на ход административной процедуры;

3) сроков осуществления административных процедур;

4) в правовом акте или внутреннем документе исчерпывающих оснований и порядка принятия решений должностным лицом объекта анализа;

5) положений, устанавливающих ответственность за несоблюдение требований. Это приводит к декларативности их характера и невозможности практического применения.

**2.** **Коллизия положений правовых актов и внутренних документов** - расхождения или противоречия между отдельными правовыми актами, внутренними документами, регулирующими одни и те же либо смежные правоотношения, а также противоречия, возникающие в процессе правоприменительной деятельности и при осуществлении должностными лицами объекта анализа своих полномочий.

Коллизии могут быть между одноуровневыми нормативными правовыми актами, между актами разных уровней, а также между актами, регулирующими разные сферы общественных отношений.

Индикаторы коллизии положений правовых актов или внутренних документов:

1) отсутствие установленных законом или внутренним документом правил выбора приоритетной нормы;

2) возложение ответственности за выбор приоритетной нормы на должностное лицо объекта анализа;

3) возможность уйти от строго формализованной юридической ответственности.

**3.** **Юридико-лингвистическая неопределенность** - применение недостаточно точно описанных терминов, понятий, словосочетаний или формулировок смыслового (содержательного) характера, что вызвано несоблюдением логических и лингвистических правил юридической техники.

Индикаторы юридико-лингвистической неопределенности:

1) неясный или двоякий смысл формулировки в положении, что допускает неправомерное толкование;

2) обозначение одних и тех же явлений различными терминами;

3) использование неиспользуемых в законодательстве терминов, которые прямо не определены (не разъяснены) в тексте документа и не имеют широкого, распространенного использования, что придавало бы им единый и единообразный смысл.

**4.** **Широта дискреционных полномочий** - полномочия должностного лица и (или) объекта анализа, из содержания которых невозможно определить пределы этих полномочий.

Индикаторы наличия широких дискреционных полномочий:

1) отсутствие или неопределенность оснований для принятия должностными лицами решений или для осуществления иных административных процедур;

2) возможность для должностного лица и (или) объекта анализа принять несколько видов решений либо отказаться от принятия решения;

3) отсутствие обязанности мотивировать принимаемое управленческое решение;

4) отсутствие определенных сроков принятия решения, их широкий диапазон либо полное отсутствие;

5) возможность для должностного лица и (или) объекта анализа продлить или сократить установленный срок без мотивированных оснований;

6) возможность для должностного лица и (или) объекта анализа по своему усмотрению без мотивировки инициировать, изменить или прекратить правоотношения с физическими и юридическими лицами;

7) дублирование полномочий должностных лиц и (или) объектов анализа;

8) возможность по своему усмотрению определять вид и размер ответственности за неисполнение законодательства;

9) возможность должностного лица и (или) объекта анализа запрашивать дополнительные документы, не предусмотренные в перечне для принятия решения в рамках компетенции.

**5. Установление права вместо обязанности должностных лиц** - диспозитивное установление возможности совершения должностными лицами действий в отношении граждан и организаций.

Индикаторы установления права вместо обязанности:

1) использование формулировок "вправе", "могут";

2) наличие законных оснований для принятия должностными лицами решений по своему усмотрению;

3) возможность для органа (должностного лица) принять несколько видов решений при наличии одних и тех же оснований.

**6. Завышенные требования к лицу, предъявляемые для реализации принадлежащего ему права,** - требования, которые превышают степень разумных (необходимых) требований и (или) предъявление которых не обосновано нормами законодательства.

Как правило, данный коррупционный риск наблюдается при правовом регулировании регистрационных, разрешительных и уведомительных правоотношений, конкурсных процедур, при применении к гражданам и организациям санкций и иных мер воздействия, в том числе связанных с ограничением, лишением, приостановлением прав.

Индикаторы завышения требований к лицу, предъявляемых для реализации принадлежащего ему права:

1) возложение на физических лиц и на юридические лица дополнительных обязанностей, не обоснованных законом, при реализации субъективных прав и свобод;

2) установление обременительных запретов и ограничений, соблюдение которых ограничит закрепленные Конституцией и законами Республики Беларусь права и свободы;

3) установление иных требований, которые ограничивают права и свободы физических и юридических лиц и (или) предъявление которых не обосновано нормами законодательства;

4) установление неопределенных, трудновыполнимых требований к гражданам и организациям.

**7. Наличие излишних административных барьеров** - установление требований, выполнение которых необходимо для реализации физическими и юридическими лицами своих прав, из чего вытекают полномочия должностных лиц отказать в реализации права, приостановить или ликвидировать деятельность либо привлечь к ответственности.

Индикаторы излишних административных барьеров:

1) возложение на физических лиц и на юридические лица обязанности представлять документы, информацию и другие данные, истребование которых нецелесообразно в силу наличия указанных сведений у объекта анализа либо которые объект анализа уполномочен истребовать из необходимых источников самостоятельно;

2) обязанность соответствовать признакам (профессиональным, имущественным, социальным), наделение которых не соответствует приобретаемому праву;

3) длительные сроки осуществления административных процедур при наличии возможности их незамедлительного осуществления (например, если в объекте анализа используются автоматизированные информационные системы);

4) возложение на граждан обязанности нотариально заверять и апостилировать в других государственных органах документы при возможности сличить их оригиналы и копии в государственном органе, куда граждане обратились, если такой порядок не предусмотрен международными актами либо законодательством другого государства, в которое указанные документы предполагается препроводить;

5) несмотря на соответствие гражданина, претендующего на занятие определенным видом деятельности, нормативно установленным квалификационным требованиям (наличие соответствующего профессионального опыта, квалификации, трудового стажа и т.д.), установление необходимости сдачи экзаменов, тестирования, прохождения собеседования и т.д.

**8. Ненадлежащее определение функций, обязанностей, прав и ответственности.**

Индикаторы их ненадлежащего определения:

1) невозможность установления из содержания правового акта или внутреннего документа ответственного за принятие решений должностного лица;

2) отсутствие ограничений и запретов, позволяющих не допустить возникновение коррупционного правонарушения (например, отсутствие запрета передавать принятие решения другому должностному лицу, разглашать ставшие известными сведения и т.д.);

3) неустановление персональной ответственности за неисполнение или ненадлежащее исполнение должностных обязанностей;

4) неопределение процедуры контроля за исполнением должностными лицами обязанностей и полномочий.

Данный перечень наиболее типичных коррупционных факторов не является исчерпывающим. Для выявления коррупционных рисков в организационно-распорядительной деятельности необходимо проверить наличие в управленческих и бизнес-процессах причин и условий для совершения коррупционных правонарушений.

**Организационно-распорядительная деятельность объекта анализа** включает:

1) управление персоналом;

2) урегулирование конфликта интересов;

3) осуществление административных процедур;

4) реализацию разрешительных функций;

5) реализацию контрольных функций;

6) иные вопросы.

Оценка наличия коррупционных рисков в организационно-распорядительной деятельности проводится с применением перечня наиболее типичных индикаторов коррупционных рисков (проявлений).

Индикаторы коррупционных рисков в сфере **управления персоналом**:

1) неурегулированность порядка отбора и назначения на должность;

2) назначение на должность без конкурсного отбора;

3) формальное проведение конкурсного отбора; принятие на работу лиц, не соответствующих квалификационным требованиям;

4) неразмещение, несвоевременное и (или) неполное размещение информации о вакансиях, квалификационных требованиях, перечне необходимых документов, лицах, допущенных к различным этапам отбора;

5) отсутствие сроков проведения этапов отбора (срока размещения объявления о вакансии, приема документов, собеседования, тестирования и т.д.);

6) отсутствие механизма формирования и защиты вопросов для проведения собеседования и тестирования;

7) создание для кандидатов неравных условий;

8) необеспечение мер по управлению конфликтом интересов (его предупреждению, выявлению и урегулированию) у лиц, принимающих решение о приеме кандидатов на работу;

9) повышение работников в должности, перевод на иные должности без конкурсного отбора;

10) закрытость информации о заработных платах, поощрениях работников объекта анализа;

11) поощрение работников при наличии неснятых дисциплинарных взысканий;

12) поощрение работников на усмотрение должностных лиц объекта анализа вне зависимости от результатов работы;

13) большой удельный вес досрочно снятых дисциплинарных взысканий;

14) снятие дисциплинарных взысканий в чрезмерно короткий срок;

15) неприменение мер дисциплинарного характера к лицам, совершившим или допустившим нарушения законодательства; нарушение или ограничение прав физических или юридических лиц и т.д.

Индикаторы коррупционных рисков в сфере **урегулирования конфликта интересов**:

1) отсутствие документа (политики), определяющего процедуры урегулирования конфликта интересов;

2) отсутствие лица, на которое возложены функции по мониторингу (выявлению) и урегулированию конфликта интересов;

3) непринятие мер по мониторингу конфликта интересов и его урегулированию;

4) наличие противоречий между административными регламентами, должностными инструкциями, с одной стороны, и плановыми показателями - с другой;

5) наличие противоречий между регулятивными и контрольными функциями;

6) выявление фактов конфликта интересов у работников объекта анализа при выполнении должностных функций;

7) отсутствие требований об урегулировании конфликта интересов в документах, регулирующих деятельность коллегиальных органов.

Индикаторы коррупционных рисков в сфере **осуществления административных процедур**, включая реализацию разрешительных функций (как частный случай осуществления административных процедур включает выдачу разрешительных документов, проведение экспертизы, наделение правом, регистрацию, согласование):

1) отсутствие или лишь частичное регулирование порядка осуществления административной процедуры, в том числе порядка реализации разрешительных функций (необходимые документы, форма оказания, сроки, результат, основания отказа и т.д.);

2) несоответствие фактических процессов осуществления административных процедур установленным требованиям, в том числе системные факты нарушения сроков их осуществления, истребования не предусмотренных правовыми актами документов, факты нарушения порядка (регламента) осуществления процедур;

3) противоречия требований, предусмотренных правилами (регламентом) осуществления административной процедуры, нормам вышестоящих нормативных правовых актов;

4) ненадлежащая работа информационных систем, используемых при осуществлении административных процедур, что приводит к нарушению установленного порядка;

5) возможность вручную корректировать процессы осуществления административной процедуры при использовании информационных систем;

6) прием документов и выдача результатов осуществления административной процедуры непосредственно через лицо, осуществляющее данную процедуру;

7) отмена правил (регламента) осуществления административных процедур без утверждения нового правового акта;

8) чрезмерно длительное принятие правового акта, регулирующего осуществление административной процедуры;

9) системные нарушения порядка осуществления административных процедур, в частности осуществление скрытых административных процедур, выдача разрешительных документов или согласований в порядке, установленном Законом об обращениях граждан и юридических лиц;

10) отсутствие либо частичное регулирование сроков проверочных мероприятий, охватываемого периода; полномочий лиц, уполномоченных на проведение контрольных мероприятий; критериев отбора объектов контроля; принятия решения по результатам проверочных мероприятий; процедур приостановления или продления контрольных мероприятий (относится к реализации разрешительных функций);

11) отсутствие системы управления рисками при отборе объектов контроля (относится к реализации разрешительных функций);

12) отсутствие требований к фото- и видеофиксации (относится к реализации разрешительных функций);

13) отсутствие или недостаточность работы по анализу контрольных мероприятий в разрезе регионов, видов нарушений, применяемых санкций (относится к реализации разрешительных функций);

14) отсутствие методологического сопровождения со стороны центрального аппарата государственного органа, субъекта квазигосударственного сектора посредством направления методических рекомендаций, инструкций, указаний, проведения иных разъясняющих и обучающих мероприятий и т.д.;

15) отсутствие единообразной практики проведения контрольных мероприятий территориальными подразделениями, дочерними и зависимыми организациями (относится к реализации разрешительных функций);

16) факты аффилированности лиц, проводивших контрольные мероприятия с представителями объектов контроля (относится к реализации разрешительных функций).

Иные вопросы, вытекающие из организационно-управленческой деятельности объекта анализа, включают организацию работы по противодействию коррупции, а также следующие направления деятельности объекта анализа, связанные с его взаимодействием с физическими и юридическими лицами:

1) освоение и распределение бюджетных и финансовых средств, в том числе выплата субсидий, грантов, вознаграждений, спонсорской помощи, закупка товаров и услуг;

2) заключение договоров;

3) прозрачность и гласность деятельности.

Индикаторы коррупционных рисков в сфере **организации работы по противодействию коррупции**:

1) отсутствие лица или подразделения, в чью компетенцию входят функции по противодействию коррупции;

2) отсутствие плана мероприятий по профилактике коррупции, политики по противодействию коррупции;

3) отсутствие локальных документов о выявлении и урегулировании конфликта интересов;

4) непроведение или недостаточное проведение для работников объекта анализа разъясняющих и обучающих мероприятий по вопросам противодействия коррупции;

5) непроведение мероприятий по проверке знания работниками требований антикоррупционного законодательства, политики противодействия коррупции объекта анализа;

6) отсутствие или ненадлежащее информирование государственных должностных и приравненных к ним лиц об установленных законодательством антикоррупционных ограничениях для них и их родственников;

7) отсутствие инструментов контроля за соблюдением антикоррупционных ограничений государственными должностными и приравненными к ним лицами;

8) наличие фактов несоблюдения антикоррупционных ограничений работниками объекта анализа, непроведения надлежащих внутренних проверок по каждому такому факту (в том числе прямое их сокрытие непосредственными руководителями);

9) наличие фактов привлечения работников объекта анализа к уголовной ответственности за совершение коррупционных правонарушений, непринятия своевременных и полных мер по устранению причин и условий, последствий коррупционных проявлений;

10) отсутствие способов и каналов (в том числе анонимных) сообщения работниками информации об известных им и предполагаемых фактах коррупции;

11) отсутствие действенных механизмов защиты лиц, сообщивших о фактах коррупции, от неправомерного наказания, увольнения или иных мер преследования;

12) наличие большого количества жалоб физических и юридических лиц, в том числе в средствах массовой информации, на неправомерные действия коррупционного характера работников объекта анализа.

Индикаторы коррупционных рисков в сфере **освоения и распределения бюджетных и финансовых средств**:

1) отсутствие или слабая проработка видов отчетности, механизмов мониторинга, внутреннего и внешнего контроля за процедурами освоения и распределения бюджетных и финансовых средств;

2) отсутствие или слабая проработка видов отчетности по освоению бюджетных и финансовых средств;

3) отсутствие системы управления рисками;

4) отсутствие подразделений, выполняющих функции по внутреннему аудиту, внутреннему контролю при оперировании объектом анализа значительными суммами бюджетных и других финансовых средств;

5) отсутствие за предыдущие два года мероприятий по аудиту, ревизии и иных мер финансового контроля при оперировании объектом анализа значительными суммами бюджетных и других финансовых средств;

6) непрозрачность расходования бюджетных и других финансовых средств;

7) несоответствие количества и объема закупаемых товаров, работ и услуг фактической потребности (натуральным нормам);

8) необоснованность цены за единицу товара;

9) несоответствие запланированной стоимости товаров (работ, услуг) рыночной стоимости;

10) несвоевременное размещение плана закупок на портале государственных закупок;

11) наличие характеристик в закупочной документации, привязывающих закупку к конкурентному поставщику;

12) большой удельный вес в общей структуре закупочной деятельности признанных несостоявшимися конкурентных процедур закупок;

13) наличие фактов отмены начатых процедур закупок по результатам контрольно-надзорных мероприятий, выявление иных нарушений закупочной деятельности, не повлекших отмену начатых закупочных процедур;

14) несвоевременность и низкое качество исполнения контрагентами обязательств, вытекающих из договора поставки товаров, выполнения работ и оказания услуг;

15) отсутствие утвержденного документа, регламентирующего порядок размещения временно свободных денежных средств на текущих счетах банков; мер мониторинга, контроля и персональной ответственности уполномоченных лиц.

Индикаторы коррупционных рисков в сфере **заключения договоров с физическими и юридическими лицами**:

1) отсутствие антикоррупционных оговорок в договорах;

2) неоднократное заключение договоров с одними организациями при наличии предложений от иных организаций с аналогичными или более выгодными условиями;

3) наличие аффилированных компаний, выполнение контрагентом разнопрофильных и несвойственных ему работ;

4) отсутствие штрафных санкций, применяемых к контрагенту, либо уменьшенные штрафные санкции;

5) неприменение санкций в случае нарушения договорных обязательств;

6) многочисленные и значительные корректировки условий на этапе исполнения договора;

7) несвоевременные направление претензий и подача иска к контрагенту за нарушение договорных обязательств;

8) необоснованный отказ от претензий или судебных разбирательств при нарушении контрагентами договорных обязательств;

9) отсутствие актов, регулирующих порядок управления дебиторской задолженностью и проведения претензионно-исковой работы;

10) отсутствие механизмов работы по изучению контрагентов в целях предотвращения конфликта интересов и аффилированности.

Индикаторы коррупционных рисков в сфере **обеспечения прозрачности и гласности деятельности**:

1) неполное и несвоевременное опубликование информации о деятельности объекта, представляющей общественный интерес (планы закупок, освоение бюджетных и иных финансовых средств, планы проведения контрольных мероприятий, правовые акты и внутренние документы, регулирующие взаимодействие с физическими и юридическими лицами);

2) несоблюдение требований Директивы от 27.12.2006 N 2;

3) случаи нарушения сроков рассмотрения обращений граждан и юридических лиц, направление неполных и немотивированных ответов заявителям.

Приведенные коррупционные риски в организационно-управленческой деятельности и их индикаторы не являются исчерпывающими.

**3.3.** **Подготовка и подписание аналитической справки**

Уполномоченное лицо после завершения срока работ по выявлению коррупционных рисков составляет аналитическую справку, содержащую информацию о выявленных коррупционных рисках и рекомендации по устранению причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений (далее - рекомендации) (приложение 2).

Текст аналитической справки должен быть конкретным, лаконичным и в то же время понятным, а изложенный материал - достоверным и актуальным.

Замечания и выводы по выявленным коррупционным рискам должны иметь конкретный и предметный характер с указанием их названий и кратких характеристик квалифицирующих признаков.

Рекомендации по устранению выявленных коррупционных рисков должны быть основанными на нормах законодательства, эффективными, выполнимыми и нацеленными на исключение коррупционного риска в деятельности объекта анализа.

В рекомендациях должны быть указаны наилучшие и наиболее рациональные способы (инструменты) реализации антикоррупционных мер для достижения желаемого результата.

Наиболее **типичные меры по устранению коррупционных рисков**:

- разработка и принятие правовых актов или внутренних документов, внесение в них изменений и дополнений, направленных на устранение коррупционных факторов;

- конкретизация полномочий должностных лиц;

- системное обучение персонала и повышение его квалификации;

- внедрение инструментов общественного контроля за деятельностью объекта анализа;

- оптимизация и автоматизация административных процедур, исключение личного контакта должностных лиц объекта анализа с физическими и юридическими лицами при реализации разрешительных функций;

- перераспределение полномочий, изменение структуры, слияние либо ликвидация структурных подразделений, оптимизация штатной численности, упразднение излишних управленческих звеньев;

- сокращение административных расходов;

- разработка либо развитие информационной системы, а также ее интеграция с базами данных других государственных органов и организаций.

Приведенный перечень мер по устранению коррупционных рисков не является исчерпывающим.

В случае когда устранение и минимизация коррупционных рисков предполагают принятие мер со стороны иных государственных органов и организаций, рекомендуется направить им соответствующие письма, инициировать проведение совместных мероприятий и т.д.

К аналитической справке рекомендуется прилагать:

1) копии документов, которые использовались при анализе (решения суда, протоколы, акты проверок и т.д.);

2) карту рисков;

3) слайды, инфографику и иные наглядные материалы.

Уполномоченное лицо направляет аналитическую справку на рассмотрение членам рабочей группы.

Члены рабочей группы рассматривают аналитическую справку в целях внесения:

- предложений по ее дополнению;

- уточнений по приведенным в справке выводам и рекомендациям, корректировки ошибочных данных и сведений с приложением обоснований.

В случае внесения членами рабочей группы предложений и обоснований по доработке аналитической справки уполномоченное лицо рассматривает их обоснованность, практикоориентированность и достаточность для устранения выявленных коррупционных рисков. При необходимости для обсуждения аналитической справки, предложений и обоснований по ее доработке уполномоченное лицо может организовать совещание с участием членов рабочей группы.

Уполномоченное лицо направляет аналитическую справку, сформированную по итогам рассмотрения предложений членов рабочей группы, на подписание должностному лицу, на которое возлагается руководство, координация и ответственность за проведение анализа коррупционных рисков и результаты работы. Аналитическая справка подлежит подписанию в сроки, установленные в решении руководителя государственного органа, организации.

Рекомендуется внести аналитическую справку непосредственно руководителю государственного органа, организации для рассмотрения и принятия мер, к примеру, не позднее пяти рабочих дней со дня подписания. Данный срок может быть заранее предусмотрен в решении о проведении анализа рисков.

В случае создания в государственном органе, организации в соответствии с постановлением Совмина от 26.12.2011 N 1732 комиссии по противодействию коррупции рекомендуется рассмотреть, а также утвердить аналитическую справку на ближайшем заседании комиссии.

В целях повышения общей прозрачности деятельности вообще и гласности в сфере антикоррупционной работы в частности аналитическая справка с учетом интересов обеспечения защиты служебной (корпоративной) информации ограниченного распространения и иной охраняемой законодательством Республики Беларусь тайны может быть размещена на интернет-ресурсе государственного органа, организации.

**4. Оценка выявленных коррупционных риско**в

Процесс оценки выявленных коррупционных рисков проводится в целях выделения наиболее значимых рисков, которые могут негативно повлиять на уровень коррупции в объекте анализа.

Риски оцениваются с точки зрения вероятности или частоты их наступления и влияния. Расчет уровня риска производится следующим образом: **уровень риска = вероятность \* влияние**.

Расчет уровня рисков производится уполномоченным лицом и членами рабочей группы. К расчету также могут привлекаться структурные подразделения объекта анализа.

**4.1. Критерии оценки вероятности рисков**

Таблица 2

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Балл** | **Значение критерия** | **Частота реализации риска** | **Вероятность реализации риска** |
| 1 | Очень редко | Единичные события, зарегистрированные в деятельности объекта анализа за последние 5 лет | Событие может реализоваться в очень редких случаях или с вероятностью реализации до 1% |
| 2 | Редко | Мало известных или зарегистрированных инцидентов в деятельности объекта анализа в течение последних 2 лет | Событие может реализоваться в редких случаях или с вероятностью реализации от 1 до 10% |
| 3 | Время от времени | Событие зарегистрировано в деятельности объекта анализа в течение последнего года | Вероятность реализации риска от 11 до 25% |
| 4 | Часто | Событие зарегистрировано в деятельности объекта анализа в течение последнего полугода | Вероятность реализации риска от 26 до 50% |
| 5 | Очень часто | Событие зарегистрировано в течение последнего полугода неоднократно | Вероятность реализации события очень высокая - от 50 до 100% |

**4.2. Критерии оценки влияния рисков**

Таблица 3

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Балл** | **Степень влияния риска** | **Общая характеристика последствий риска** | **Комплаенс (соблюдение требований)** |
| 1 | Незначительное | Отсутствие каких-либо негативных последствий в случае реализации риска | 1. Незначительное нарушение регуляторных требований.2. Отсутствие оснований для привлечения работников объекта анализа к административной и (или) иной ответственности.3. Отсутствие штрафов, пеней, неустоек и других финансовых потерь в отношении объекта анализа.4. Отсутствие нарушения прав и законных интересов физических и юридических лиц |
| 2 | Заметное | Последствия от реализации риска несущественны | 1. Малое нарушение регуляторных требований.2. Предупреждения о возможном наложении штрафов на работников объекта анализа.3. Получение предупреждения о возможном наложении штрафов, пеней, неустоек и выявление других финансовых нарушений в отношении объектае анализа |
| 3 | Крупное | Последствия от реализации риска значительные, но могут быть полностью исправлены | 1. Неоднократное нарушение регуляторных требований, которое может привести к наложению (взысканию) штрафов, пеней, неустоек и других финансовых нарушений. 2. Взыскание штрафов с работников объектов анализа.3. Нарушение прав и интересов физических и юридических лиц |
| 4 | Критическое | Последствия от реализации риска очень значительные, но могут быть исправлены до определенной степени | 1. Серьезное нарушение регуляторных требований, вследствие чего объект анализа обязан платить штрафы, пени, неустойки и т.д.2. Привлечение работника объекта анализа к административной или уголовной ответственности.3. Нарушение прав и интересов физических и юридических лиц |
| 5 | Катастрофическое | Последствия от реализации риска очень значительные и не могут быть исправлены, риск влечет некомпенсируемые последствия | 1. Крайнее нарушение регуляторных требований или несколько финансовых нарушений, повлекших крупные штрафы, пени, неустойки, прочие выплаты, а также отзыв выданных лицензий (в случае их наличия).2. Неоднократное привлечение работников объекта анализа к административной или уголовной либо иной ответственности.3. Нарушение прав и законных интересов физических и юридических лиц |

Приведенные критерии оценок вероятности и влияния рисков имеют наглядный характер. Рекомендуется их разрабатывать индивидуально под каждый государственный орган и организацию с учетом специфики предназначения (деятельности).

Присвоенные по итогам оценки рисков баллы являются основой для построения карты рисков объекта анализа. **Карта рисков** представляет собой графическое изображение подверженности объекта анализа коррупционным рискам. Разделяется на несколько частей, выделенных разным цветом:

- красная зона - риски, которые являются критичными и (или) катастрофичными для объекта анализа либо в связи с высокой вероятностью наступления, либо в связи с серьезным потенциалом последствий, которые могут повлиять на уровень коррупции в объекте анализа, либо в связи с наличием обоих факторов;- оранжевая зона - риски, которые имеют высокую вероятность наступления или крупное потенциальное влияние на уровень коррупции в объекте анализа;

- желтая зона - риски, которые имеют среднюю вероятность наступления или среднее потенциальное влияние на уровень коррупции в объекте анализа;

- зеленая зона - риски, которые имеют низкую вероятность наступления и (или) не оказывают значительного влияния на уровень коррупции в объекте анализа.



Схема. Карта рисков

Карта рисков объекта анализа позволяет:

- оценить относительную значимость каждого риска по сравнению с другими рисками;

- выделить риски, которые являются ключевыми и требуют принятия мер в приоритетном порядке;

- обеспечить в случае необходимости распределение человеческих и финансовых ресурсов.

Вместе с тем следует отметить, что предпосылки к любым коррупционным проявлениям требуют управленческого воздействия.

**5. Устранение и минимизация коррупционных рисков**

**5.1. Разработка плана мероприятий по устранению выявленных коррупционных рисков**

Уполномоченному лицу совместно со структурными подразделениями объекта анализа рекомендуется в течение 10 рабочих дней со дня подписания аналитической справки разработать план мероприятий по устранению причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений, выявленных по результатам анализа коррупционных рисков (далее - план мероприятий) (приложение 3).

Мероприятия должны иметь конкретный характер и быть достаточными для устранения выявленных коррупционных рисков.

Сроки проведения мероприятий должны быть разумными и не превышать год. Сроки проведения мероприятий, связанных с внесением изменений и дополнений в законодательные акты либо с разработкой нового акта, определяются исходя из правил законотворческой деятельности. Сроки проведения мероприятий, связанных с разработкой информационной системы, следует определять исходя из процедур бюджетного планирования.

План мероприятий утверждается руководителем государственного органа, организации.

В случае создания в государственном органе, организации комиссии по противодействию коррупции план по устранению выявленных коррупционных рисков рекомендуется рассмотреть, а также утвердить на ближайшем заседании комиссии.

Мероприятия по устранению коррупционных рисков могут быть включены самостоятельным разделом в общий план антикоррупционной деятельности, как правило разрабатываемый в государственных органах и организациях.

**5.2. Мониторинг исполнения рекомендаций**

Мониторинг исполнения рекомендаций уполномоченным лицом (далее - мониторинг) рекомендуется проводить в течение года со дня утверждения аналитической справки. Наиболее целесообразно эту работу поручать уполномоченному лицу (рабочей группе), проводившему анализ коррупционных рисков.

Структурным подразделениям объекта анализа следует ежеквартально со дня подписания аналитической справки не позднее, например, 5-го числа месяца, следующего за отчетным периодом, направлять уполномоченному лицу (руководителю рабочей группы) или же непосредственно в комиссию по противодействию коррупции информацию о ходе исполнения рекомендаций (приложение 4) и подтверждающие документы.

Информацию о ходе выполнения рекомендаций, подтверждающие документы необходимо рассмотреть в течение 5 рабочих дней со дня поступления или на ближайшем заседании комиссии по противодействию коррупции и сформировать результаты мониторинга (дать оценку) (приложение 5).

По итогам рассмотрения информации объекта анализа определяется статус выполнения рекомендаций.

Рекомендация признается выполненной **в полном объеме** в случае устранения выявленного коррупционного риска посредством проведения мероприятия в соответствии с формой завершения, указанной в плане мероприятий.

Рекомендация признается выполненной **частично** в случае неустранения или минимизации в незначительной степени выявленного коррупционного риска вследствие проведения мероприятия не в полном объеме в соответствии с формой завершения, указанной в плане мероприятий.

Рекомендация признается **невыполненной** в случае неустранения или отсутствия минимизации выявленного коррупционного риска вследствие непринятия мер по реализации пункта плана мероприятий,

Рекомендация признается утратившей актуальность в случае невозможности или нецелесообразности проведения мероприятия по объективным причинам (изменения в законодательстве, реорганизация или упразднение юридического лица, передача функций и т.д.).

Результаты мониторинга выполнения рекомендаций вносятся руководителю государственного органа, организации или в комиссию по противодействию коррупции, а также направляются в структурные подразделения объекта анализа.

В случае невыполнения или неполного выполнения объектом анализа рекомендаций уполномоченное лицо для принятия мер реагирования вносит соответствующую информацию руководителю государственного органа, организации, курирующему деятельность объекта анализа.

В случае невыполнения или неполного выполнения объектом анализа рекомендаций по истечении года со дня утверждения плана мероприятий по объективным причинам уполномоченное лицо (рабочая группа) продолжает мониторинг до окончательного выполнения.

Информацию о результатах мониторинга плана мероприятий возможно размещать на интернет-ресурсе государственного органа, организации.

Приложение 1

**План работ по проведению анализа коррупционных рисков**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид работ** | **Срок** | **Ответственные лица** |
| 1. *Пример* *Сбор информации:* |   |   |
| *Отчет о деятельности объекта анализа за 2020 - 2022 гг.* | *01.03.2023* | *Все подразделения*  |
| *Информация о дисциплинарной практике за 2020 - 2022 гг.*  | *01.03.2023* | *Кадровый орган* |
| *Информация об осуществленных административных процедурах за 2020 - 2022 гг.* | *10.03.2023* | *Все ответственные подразделения* |
| 2. Анализ правовых актов и внутренних документов, регулирующих деятельность объекта анализа; его организационно-управленческой деятельности на наличие коррупционных рисков. *В том числе по направлениям деятельности:* |   |   |
| *1) управление персоналом;* | *10.03.2023* | *Купала А.В.* |
| *2) государственные закупки;* | *03.04.2023* | *Тышкевич Я.А.* |
| *3) осуществление административных процедур;* | *03.04.2023* | *Громыко Р.Н.* |
| *4) …* |   |   |
| 3. Подготовка аналитической справки | *05.04.2023* | *Ковалев М.К.**(руководитель рабочей группы)* |
| 4. Подписание аналитической справки | *10.04.2023* | *Сапега Н.Н.**(должностное лицо, указанное в решении о проведении анализа)* |

Приложение 2

**Типовая структура аналитической справки**

**Вводная часть**: реквизиты приказа о проведении анализа коррупционных рисков и сроки его проведения, Ф.И.О. уполномоченного лица, членов рабочей группы.

**Описательная часть**:

1. Управление персоналом:

- наименование коррупционного риска в нормативном правовом акте, бизнес-процессах;

- описание коррупционного риска;

- рекомендации по его устранению.

2. Урегулирование конфликта интересов:

- наименование коррупционного риска в нормативном правовом акте, бизнес-процессах;

- описание коррупционного риска;

- рекомендации по его устранению.

3. Осуществление административных процедур:

- наименование коррупционного риска в нормативном правовом акте, бизнес-процессах;

- описание коррупционного риска;

- рекомендации по его устранению.

4. …

5. Иные вопросы, вытекающие из организационно-управленческой деятельности:

- наименование коррупционного риска в нормативном правовом акте, бизнес-процессах;

- описание коррупционного риска;

- рекомендации по его устранению.

Приложения: *...*

Приложение 3

|  |  |
| --- | --- |
| УТВЕРЖДАЮ |   |
|   |   |
|   |   |
| *(должность, Ф.И.О. руководителя объекта анализа)* |   |
|   |   |
| *(подпись руководителя объект анализа)* |   |
|   |   |
| *(дата)* |   |

**План мероприятий**

**по устранению причин и условий, способствующих совершению**

**коррупционных правонарушений, выявленных по результатам анализа коррупционных рисков**

**в** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

*(наименование объекта анализа)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Рекомендации по итогам анализа коррупционных рисков | Мероприятие | Форма завершения | Ответственные исполнители | Срок исполнения |
| 1. 2.  |   |   |   |   |

Приложение 4

**Информация о ходе выполнения рекомендаций, внесенных по итогам анализа коррупционных рисков**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Рекомендации по итогам анализа коррупционных рисков | Форма завершения согласно плану мероприятий | Информация об исполнении |
| 1. 2.  |   |   |

Приложение 5

**Результаты мониторинга выполнения рекомендаций**

**объектом анализа коррупционных рисков**

Наименование объекта анализа коррупционных рисков: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Период проведения анализа: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Дата подписания аналитической справки: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Всего внесено \_\_\_\_\_ рекомендаций.

Из них:

- выполнены в полном объеме \_\_\_\_\_;

- частично выполнены \_\_\_\_\_;

- не выполнены \_\_\_\_\_;

- утратили актуальность \_\_\_\_\_.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Рекомендации по итогам анализа коррупционных рисков | Форма завершения согласно плану мероприятий | Информация о выполнении | Оценка лица, уполномоченного на проведение анализа |
| 1. 2.  |   |   |   |

|  |
| --- |
| **Дополнительные материалы** Статья. Методические рекомендации по организации антикоррупционной работы в государственных органах и организациях  |

------------------------------------------------------------------