

Приложение к
приказу Департамента финансов
Администрации городского
округа город Рыбинск
от 29.04.2019 №19-дф

**Карта коррупционных рисков
Департамента финансов Администрации городского округа город Рыбинск**

№ 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.	Составление, принятие участия в рассмотрении и утверждение бюджета города	1.Проявление личной заинтересованности, учет собственных выгод при разработке (составлении) проекта бюджета и его утверждении 2.Искажение, сокрытие или предоставление заведомо ложных сведений при составлении проекта бюджета и его утверждении	Директор Департамента, первый заместитель директора Департамента, начальник (заместитель начальника) отдела планирования доходов, начальник (заместитель начальника) отдела финансирования муниципального хозяйства, начальник (заместитель начальника) отдела финансирования социальной сферы,	Высокая	Разъяснение служащим: - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; - ответственности за совершение коррупционных правонарушений; - обязанности соблюдения норм бюджетного законодательства

№ 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
			начальник бюджетного отдела		
1.2.	Организация работы по формированию, ведению и уточнению реестра расходных обязательств	1.Принятие решения о распределении объемов бюджетных ассигнований между типами расходных обязательств отдельных ГРБС в большую сторону, чем предусмотрено утвержденным бюджетом в обмен на полученное (обещанное) вознаграждение	Директор Департамента, первый заместитель директора Департамента, начальник отдела, начальник отдела финансирования муниципального хозяйства, начальник отдела финансирования социальной сферы	Высокая	Разъяснение служащим: - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; - ответственности за совершение коррупционных правонарушений; - обязанности соблюдения норм бюджетного законодательства
1.3.	Осуществление муниципальных заимствований и предоставление муниципальных гарантий	1.Принятие решения о предоставлении муниципальных гарантий отдельным учреждениям без соблюдения порядка предоставления муниципальных гарантий в обмен за полученное (обещанное) вознаграждение 2.При осуществлении муниципальных заимствований создание «преференций» для отдельных кредитных организаций при привлечении кредитов в местный бюджет за полученное (обещанное) вознаграждение.	Директор Департамента, первый заместитель директора Департамента, заместитель директора Департамента -главный бухгалтер, начальник бюджетного отдела, начальник (консультант- юрист) отдела по правовым и кадровым вопросам	Высокая	Разъяснение служащим: - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; - ответственности за совершение коррупционных правонарушений; - обязанности соблюдения норм бюджетного законодательства

№ 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
1.4.	Осуществление организации управления муниципальным долгом	1.Проявление личной заинтересованности в увеличении расходов бюджета, использование не эффективных форм бюджетных заимствований, нецелевое использование заимствованных средств	Директор Департамента, первый заместитель директора Департамента, заместитель директора Департамента-главный бухгалтер, заместитель начальника отдела бухгалтерского учета, начальник бюджетного отдела	Высокая	Разъяснение служащим: - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; - ответственности за совершение коррупционных правонарушений; - обязанности соблюдения норм бюджетного законодательства Привлечение муниципальных заимствований в объёмах, необходимых и достаточных для обеспечения финансовых обязательств Достижение эффективного и целевого использования средств, заимствованных органами местного самоуправления Принятие мер по совершенствованию структуры муниципального долга и оптимизации расходов по его обслуживанию
1.5.	Организация исполнения бюджета города	1.Проявление личной заинтересованности, учет собственных выгод при	Директор Департамента, первый заместитель директора Департамента,	Высокая	Разъяснение служащим: - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя

№ 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
		<p>организации исполнения бюджета, сокрытие выявленных фактов неэффективного и не целевого использования бюджетных средств</p> <p>2. Выделение бюджетных средств на цели, не определенные утвержденным бюджетом, бюджетной росписью и бюджетной сметой в соответствии с личной заинтересованностью</p> <p>3. Необъяснимое увеличение расходов (субсидий) или уменьшение доходов, которые подлежат перечислению в бюджет, у муниципальных и учреждений в обмен на полученное (обещанное) вознаграждение</p>	<p>начальник отдела планирования доходов,</p> <p>начальник отдела финансирования муниципального хозяйства,</p> <p>начальник отдела финансирования социальной сферы,</p> <p>начальник бюджетного отдела</p>		<p>о склонении его к совершению коррупционного правонарушения;</p> <ul style="list-style-type: none"> - ответственности за совершение коррупционных правонарушений; - обязанности соблюдения норм бюджетного законодательства
1.6.	Осуществление внутреннего муниципального финансового контроля	1. В нарушение порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета города не проведена надлежащая проверка основных реквизитов и показателей платежного документа и прилагаемых к	Начальник отдела, заместитель начальника отдела, начальник сектора казначейского исполнения расходов бюджета, начальник отдела финансирования муниципального хозяйства,	Высокая	<p>Разъяснение служащим:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; - ответственности за совершение коррупционных правонарушений; - обязанности соблюдения норм

№ 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
		<p>нему документов, подтверждающих возникновение денежного обязательства, подлежащего оплате за счет средств бюджета города, в обмен на полученное (обещанное) вознаграждение.</p> <p>2. При проведении мероприятий по контролю проведена выборочная проверка соответствия кодов бюджетной классификации, документов и сведений возникшего и поставленного на учет бюджетного обязательства в обмен на полученное (обещанное) вознаграждение.</p> <p>3. При проведении мероприятий по контролю предусмотренному частью 5 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» умышленно (за вознаграждение) не выявлено не соответствие информация об объеме финансового обеспечения,</p>	начальник отдела финансирования социальной сферы		<p>бюджетного законодательства</p> <p>Действие служащих при организации деятельности в строгом соответствии с частью 5 статьи 99 Федерального закона Федеральным законом от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»</p>

№ 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
		включенного в планы закупок			
1.7.	Осуществление функций внутреннего финансового контроля	<p>1.Принятие решения о проведении мероприятий по внутреннему финансовому контролю выборочно в отношении отдельных бюджетных процедур в обмен на полученное (обещанное) вознаграждение</p> <p>2.По завершении мероприятий по контролю не отражение в акте (справке) о результатах мероприятия по контролю выявленных нарушений законодательства в обмен на полученное (обещанное) вознаграждение</p> <p>3.Согласование решения, принятого по результатам проведения мероприятий по контролю , не содержащего информацию о выявленных нарушениях законодательства в обмен на полученное вознаграждение</p> <p>4. Принятие по результатам проведения мероприятий по контролю (надзору) формального</p>	Заместитель директора Департамента- главный бухгалтер, заместитель начальника отдела бухгалтерского учета	Высокая	<p>Разъяснение служащим:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; - ответственности за совершение коррупционных правонарушений; - обязанности соблюдения норм бюджетного законодательства <p>Осуществление регулярного контроля:</p> <ul style="list-style-type: none"> - за соблюдением внутренних процедур; - достоверностью данных бухгалтерского учета и первичных документов бухгалтерского учета

№ 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
		решения, не содержащего информацию о выявленных нарушениях законодательства в обмен на полученное (обещанное) вознаграждение			
1.8.	Составление протоколов об административных правонарушениях предусмотренных законодательством об административных правонарушениях в пределах полномочий Департамента	1. Во избежание составления протокола об административном правонарушении в отношении должностного или юридического лица или применения мер административной ответственности, должностное лицо или представитель юридического лица предлагает специалисту определенную денежную сумму или подарок	Директор Департамента, первый заместитель директора Департамента, заместитель директора Департамента-главный бухгалтер, начальник (заместитель начальника) отдела финансирования муниципального хозяйства, начальник (заместитель начальника) отдела финансирования социальной сферы, начальник бюджетного отдела, начальник отдела по правовым и кадровым вопросам, начальник (заместитель начальника) отдела казначейского исполнения расходов бюджета, заместитель директора Департамента - начальник отдела	Высокая	Разъяснение муниципальным служащим: - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; - мер ответственности за совершение коррупционных правонарушений

№ 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
			информационных технологий и контрактных отношений		
1.9.	Подготовка и принятие решений о распределении бюджетных ассигнований, субсидий, межбюджетных трансфертов при составлении проекта бюджета города	1.Принятие решений о распределении бюджетных ассигнований, субсидий, межбюджетных трансфертов с нарушением установленного порядка в обмен на полученное (обещанное) вознаграждение	Директор Департамента, первый заместитель директора Департамента, начальник отдела финансирования муниципального хозяйства, начальник отдела финансирования социальной сферы	Высокая	Разъяснение муниципальным служащим: - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; - мер ответственности за совершение коррупционных правонарушений; - обязанности соблюдения норм бюджетного законодательства
1.10.	Осуществление функций главного распорядителя, администратора доходов, администратора источников доходов, администратора источников финансирования дефицита бюджета и получателя бюджетных средств	1.При составлении бюджетной сметы необоснованно увеличены бюджетные ассигнования на содержание учреждения 2.При распределении субсидий и межбюджетных трансфертов нарушен принцип целевого назначения бюджетных средств 3.В целях получения материальной выгоды от заинтересованного лица служащему поступает предложение за вознаграждение: - скрыть наличие просроченной дебиторской задолженности;	Директор Департамента, первый заместитель директора Департамента, заместитель директора Департамента - главный бухгалтер, начальник отдела планирования доходов	Высокая	Разъяснение служащим: - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; - ответственности за совершение коррупционных правонарушений; - обязанность соблюдения норм бюджетного законодательства

№ 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
		- не принимать надлежащие меры к погашению просроченной дебиторской задолженности			
1.11	Осуществление приема и проверки бюджетной отчетности	1.В ходе организации работы по приему и проверке бюджетной отчетности муниципальному служащему от заинтересованных лиц поступило предложение за вознаграждение скрыть выявленные нарушения 2.Искажение, сокрытие или предоставление заведомо ложных сведений в отчетных документах	Заместитель директора Департамента – главный бухгалтер, заместитель начальника отдела бухгалтерского учета, начальник (заместитель начальника) отдела финансирования муниципального хозяйства, начальник (заместитель начальника) отдела финансирования социальной сферы, начальник бюджетного отдела	Средняя	Разъяснение служащим: - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; - ответственности за совершение коррупционных правонарушений; - обязанности соблюдения норм бюджетного законодательства Обеспечение системного контроля за достоверностью предоставляемой отчетности
1.12	Осуществление закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд	1.В ходе разработки и составления технической документации, подготовки проектов государственных (муниципальных) контрактов установление необоснованных преимуществ для отдельных участников закупки 2.При подготовке обоснования начальной (максимальной) цены	Директор Департамента, первый заместитель директора Департамента, заместитель директора Департамента -главный бухгалтер Департамента, заместитель директора Департамента-начальник отдела информационных технологий и контрактных	Высокая	Разъяснение служащим: - обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения; - ответственности за совершение коррупционных правонарушений Проведение антикоррупционной экспертизы проектов муниципальных

№ 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
		<p>контракта необоснованно:</p> <ul style="list-style-type: none"> - расширен (ограничен) круг возможных участников закупки; - необоснованно завышена (занижена) начальная (максимальная) цена контракта <p>3. 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 приемной документации информацию о выявленных нарушениях, не предъявлять претензию о допущенном нарушении</p> <p>4. В целях создания</p>	<p>отношений, главный специалист отдела информационных технологий и контрактных отношений, начальник отдела по правовым и кадровым вопросам, ведущий специалист отдела бухгалтерского учета, ведущий специалист отдела методологии бюджетного процесса</p>		<p>контрактов, договоров либо технических заданий к ним</p> <p>Подготовка отчета об исследовании рынка начальной цены контракта</p> <p>Публичное вскрытие конвертов и открытие доступа к заявкам, поданным в электронном виде</p> <p>Коллегиальное принятие решений</p> <p>Комиссионный прием результатов выполненных работ (поставленных товаров, оказанных услуг)</p> <p>Повышение личной ответственности членов комиссии путем подписания ими заявлений об отсутствии конфликта интересов</p> <p>Действие служащих при организации деятельности в строгом соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»</p>

№ 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
		<p>«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</p> <p>5.В целях заключения муниципального контракта (договора) с подрядной организацией, не имеющей специального разрешения на 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</p> <p>6.При ведении претензионной</p>			

№ 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
		<p>работы служащему предлагается за вознаграждение способствовать не предъявлению претензии либо составить претензию, предусматривающую возможность уклонения от ответственности за допущенные нарушения муниципального контракта (договора)</p> <p>7.Подмена документов в интересах какого-либо участника в обмен на полученное (обещанное) вознаграждение</p> <p>8.Предоставление неполной или некорректной информации о закупке, подмена разъяснений ссылками на документацию о закупке</p>			
1.13.	Подготовка итогового заключения об антикоррупционной экспертизе нормативного правового акта	<p>1.Не составление заключения по результатам проведения антикоррупционной экспертизы о наличии коррупциогенных факторов в проекте нормативного правового акта</p> <p>2.Разработка, согласование проектов нормативных правовых актов, содержащих нормы, установление которых выходит</p>	Начальник (консультант-юрист) отдела по правовым и кадровым вопросам	Средняя	<p>Разъяснение служащим:</p> <ul style="list-style-type: none"> -ответственности за совершение коррупционных правонарушений; -обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения

№ 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
		за пределы полномочий органа государственной власти (органа местного самоуправления) 3.Подготовка экспертных заключений о соответствии федеральному и региональному законодательству проектов нормативных правовых актов, содержащих коррупциогенные факторы 4.Непредставление проектов нормативных правовых актов, содержащих коррупциогенные факторы, на антикоррупционную экспертизу			
1.14.	Защита прав и законных интересов Департамента финансов и Администрации в судебных органах и иных организациях	1.Ненадлежащее исполнение обязанностей представителя органа местного самоуправления (пассивная позиция): -в целях принятия судебных решений в пользу третьих лиц при представлении (защите) прав и интересов в судебных органах; - отказ от (признание) исковых требований за обещанное вознаграждение; -заключение мирового	Начальник (консультант- юрист) отдела по правовым и кадровым вопросам	Средняя	Разъяснение служащим : -ответственности за совершение коррупционных правонарушений; -обязанности незамедлительно сообщить представителю нанимателя о склонении его к совершению коррупционного правонарушения Анализ материалов судебных дел в части реализации представителем органа местного самоуправления утвержденной правовой позиции

№ 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
		соглашения в нарушение интересов органа местного самоуправления; 2.Получение положительного решения по делам органа местного самоуправления: -используя договоренность со стороной по делу (судьей); - умалчивая о фактических обстоятельствах дела; -инициируя разработку проекта нормативного правового акта, содержащего коррупциогенные факторы			

Директор Департамента финансов



Н.Н.Петухова