



Федеральное бюджетное учреждение
**«ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ИНСТИТУТ ЛЕКАРСТВЕННЫХ СРЕДСТВ
И НАДЛЕЖАЩИХ ПРАКТИК»**
(ФБУ «ГИЛС и НП» Минпромторга России)

П Р И К А З

13 мая 2016 г.

№ 55а

Москва

**Об утверждении Комплекса мероприятий по реализации
антикоррупционной политики в Федеральном бюджетном
учреждении «Государственный институт лекарственных средств и
надлежащих практик»**

Руководствуясь Федеральным законом от 25.12.2008 №273-ФЗ (ред. от 3 ноября 2015 г.) «О противодействии коррупции», в целях повышения эффективности работы по противодействию коррупции в институте

П Р И К А З Ы В А Ю:

1. Утвердить с 13 мая 2016 года Комплекс мероприятий по реализации антикоррупционной политики Федерального бюджетного учреждения «Государственный институт лекарственных средств и надлежащих практик» (ФБУ «ГИЛС и НП») на 2015 - 2017 гг.
2. Назначить ответственного за профилактику коррупционных и иных правонарушений – начальника Отдела безопасности Кочанова С.Н.
3. Отменить Приказ № 92-а от 01.12.2015 «Об утверждении Антикоррупционной политики и Положения о Комиссии по урегулированию конфликтов интересов ФБУ «ГИЛС и НП».
4. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Директор

В.Н. Шестаков

Утверждено
приказом директора ФБУ «ГИЛС и НП»
от « 13 » мая 2016 г. № 55а



ФЕДЕРАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
**«ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ИНСТИТУТ ЛЕКАРСТВЕННЫХ СРЕДСТВ
И НАДЛЕЖАЩИХ ПРАКТИК»**
(ФБУ «ГИЛС и НП»)

Комплекс мероприятий
по реализации антикоррупционной политики Федерального бюджетного
учреждения «Государственный институт лекарственных средств и
надлежащих практик» (ФБУ «ГИЛС и НП») на 2016-2017 годы

№	Мероприятия	Ответственные исполнители	Период исполнения мероприятий / Период действия мероприятий
1.	Назначение лица, ответственного за профилактику коррупционных и иных правонарушений.	Директор ФБУ «ГИЛС и НП»	Май 2016 г.
2.	Разработка и утверждение проектов локальных актов ФБУ «ГИЛС и НП» (далее - Институт) по вопросам противодействия коррупции: Кодекс корпоративной этики Института по рекомендуемой форме согласно приложению N 1; Методологии проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Института,		

	по рекомендуемой форме согласно приложению N 2; Антикоррупционной политике Института по рекомендуемой форме согласно приложению N 3; Положение о Комиссии по противодействию коррупции и урегулированию конфликта интересов в Институте по рекомендуемой форме согласно приложению N 4; Положение о лице, ответственном за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Институте по рекомендуемой форме согласно приложению N 5.		
3.	Информирование работников в том числе путем размещения на официальном сайте Института в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" сведений о принятых в Институте стандартах корпоративной этики и системе противодействия коррупции. Консультирование работников Института по вопросам профилактики и противодействия коррупции.		Август - октябрь 2016 г. / Постоянно
4.	Проведение анализа коррупционных рисков в Институте в рамках отдельных ее бизнес-процессов и составление на его основе перечней возможных коррупционных рисков и должностей, связанных с высоким коррупционным риском. Разработка и утверждение проекта локального акта о		Сентябрь - декабрь 2016 г. / Ежегодно

	комплексе мер по минимизации каждого из выявленных коррупционных рисков в Институте.		
5.	Внедрение практики проведения внутренних проверок в Институте совершаемых сделок на предмет наличия коррупционной составляющей.		Январь - март 2017 г. / Постоянно
6.	Реализация комплекса мер по минимизации каждого из выявленных коррупционных рисков в Институте.		Апрель - июнь 2017 г. / Постоянно

Приложение N 1
к Комплексу мероприятий
по реализации антикоррупционной
политики ФБУ «ГИЛС и НП»,
утвержденному приказом
директора ФБУ «ГИЛС и НП»
от "13" мая 2016 г. N 55а

**Кодекс этики и служебного поведения
работников Федерального бюджетного учреждения
«Государственный институт лекарственных средств и
надлежащих практик».
(ФБУ «ГИЛС и НП»)**

1. Введение

Кодекс этики и служебного поведения (далее - Кодекс) работников ФБУ «ГИЛС и НП» (далее - Институт) устанавливает правила, предусматривающие этические ценности и правила служебного поведения руководящих работников и иного персонала института (далее - Работники), профилактику коррупционных и иных правоотношений, а также определяет основополагающие принципы их взаимоотношений между Работниками с обществом в целом, правоохранительными и другими органами государственной власти, организациями и Министерством промышленности и торговли Российской Федерации (далее - Министерство).

Настоящий Кодекс основан на общепринятых стандартах делового поведения и является составной частью системы управления Института, способствует всестороннему его развитию, устанавливает основополагающие принципы принятия управленческих решений в экономической и социально-трудовой сферах.

Настоящий Кодекс разработан с учетом требований законодательства Российской Федерации, принципов корпоративного управления Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), Федерального закона "Об автономных учреждениях" от 3 ноября 2006 г. N 174-ФЗ (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, N 45, ст. 4626; 2007, N 31, ст. 4012; N 43, ст. 5084; 2010, N 19, ст. 2291; 2011, N 25, ст. 3535; N 30, ст. 4587; 2013, N 52, ст. 6983; 2015, N 45, ст. 6202; N 48, ст. 6678; 2016, N 1, ст. 26), Федерального закона "О государственных и муниципальных унитарных предприятиях" от 14 ноября 2002 года N 161-ФЗ (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 48, ст. 4746; 2007, N 49, ст. 6079; 2011, N 45, ст. 6321; 2014, N 45, ст. 6147; 2015, N 29, ст. 4342; N 48, ст. 6678), а также мирового опыта и российской практики, в том числе положений Антикоррупционной хартии российского бизнеса.

Целью принятия настоящего Кодекса является формирование условий для повышения прозрачности деятельности Института, снижения коррупционных рисков, а также формирование корпоративной культуры и системы ценностей.

Задачами настоящего Кодекса являются:

- профилактика коррупционных рисков и предотвращение конфликта интересов;
- формирование эффективной системы антикоррупционного противодействия в Институте;
- соблюдение норм деловой этики Работниками Института;
- повышение и развитие единой корпоративной культуры в Институте.

Настоящий Кодекс направлен на принятие управленческих решений в Институте в соответствии с законодательством Российской Федерации и соблюдением общепринятых в деловой практике этических принципов.

В целях эффективной реализации положений настоящего Кодекса в Институте создается Комиссия по противодействию коррупции и урегулированию конфликта интересов, а также назначается лицо, ответственное за профилактику коррупционных и иных правонарушений.

В случае возникновения ситуаций, не регламентированных настоящим Кодексом, а также при возникновении спорных ситуаций, когда у Работника появляются вопросы или сомнения в отношении корректности и законности его действий (бездействия), действий (бездействия) его коллег или правильного понимания (толкования) положений настоящего Кодекса, ему следует обратиться к своему непосредственному руководителю, и/или в Комиссию по противодействию коррупции и урегулированию конфликта интересов, и/или в подразделение (к лицу), ответственное за профилактику коррупционных и иных правонарушений.

Кодекс в части, не противоречащей существу имеющихся обязательств, имеет рекомендательный характер для физических лиц, работающих по гражданско-правовым договорам, заключенным с Институтом, а также для физических и юридических лиц, исполняющих поручения, либо представляющих Институт перед третьими лицами, если их действия осуществляются от имени Института.

Несоблюдение требований Кодекса может повлечь за собой применение дисциплинарных взысканий, а также инициирование от имени Института в отношении нарушителей требований Кодекса мер гражданско-правовой,

административной и уголовной ответственности в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

Соблюдение этических норм и принципов, заложенных в настоящем Кодексе, способствует снижению коррупционных рисков, улучшению деловой репутации, повышению эффективности деятельности и ответственности Работников за результаты деятельности.

Полученная Комиссией по противодействию коррупции и урегулированию конфликта интересов и лицом, ответственным за профилактику коррупционных и иных правонарушений, информация о нарушении положений настоящего Кодекса считается конфиденциальной и защищенной от несанкционированного доступа третьих лиц. Лицо, сообщившее о нарушении, имеет право получить информацию о ходе рассмотрения его сообщения.

2. Миссия и ценности

Миссией Института является выполнение задач, поставленных Министерством промышленности и торговли Российской Федерации.

Приоритетными ценностями Института являются:

- 1) Законность. Работники Института осуществляют свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации и внутренними распорядительными документами Института.
- 2) Эффективность. Институт на постоянной основе осуществляет оптимизацию своих расходов, повышая результативность от распоряжения государственным имуществом, рентабельность деятельности и защиту государственных интересов в рамках своей компетенции.
- 3) Социальная ответственность. Институт осуществляет реализацию различных программ в сфере охраны труда, защиты окружающей среды, повышения качества жизни Работников и их семей. В рамках своей компетенции Институт осуществляет деятельность по решению государственных социальных задач, в том числе реализации определенных товаров и услуг по минимальным ценам и организации закупочных и товарных интервенций по товарам первой необходимости, а также отдельные дотируемые виды деятельности и ведение убыточных производств.
- 4) Кадровый потенциал. Институт создает комфортные условия для осуществления профессиональной деятельности Работников путем улучшения условий и безопасности труда, предоставления возможностей по повышению уровня образования и квалификации, а также дополнительного социального обеспечения.

5) Надежность. Выстраивая деловые отношения, Институт стремится к долгосрочному сотрудничеству, основанному на взаимном доверии и безоговорочном соблюдении принятых обязательств, не противоречащих государственным интересам.

6) Нравственность. Институт осуществляет свою деятельность, основываясь на профессиональной этике, честности, справедливости, общепринятых нормах порядочности.

3. Этические принципы

Работники Института руководствуются в своей деятельности следующими этическими принципами:

1) Добросовестность. Работники Института не должны злоупотреблять своими должностными полномочиями в целях получения личной выгоды или выгоды в пользу третьих лиц в ущерб интересам Института и/или государства в лице Министерства.

2) Профессионализм. Профессиональные стандарты, принятые в Институте, обеспечивают соответствие занимаемой должности квалификации, уровня образования и опыта Работников.

3) Репутация. Управленческие решения и действия Работников должны соответствовать цели поддержания положительной деловой репутации Института. Работники должны предпринимать усилия по предотвращению ситуаций, при которых их действия (бездействие) могут нанести экономический, репутационный или иной ущерб Институту, ее Работникам и/или государству в лице Министерства.

4) Открытость и прозрачность. Деятельность Работников Института строится на принципах информационной открытости. Все заинтересованные стороны вправе получать достоверные, полные и оперативные данные с учетом соблюдения законодательства Российской Федерации.

5) Конфиденциальность. Работники Института должны обеспечивать сохранность и конфиденциальность информации, содержащей государственную, коммерческую и иную тайну, охраняемую в соответствии с законодательством Российской Федерации, иной информации ограниченного доступа, а также сведений о персональных данных Работников, разглашение которых может нанести экономический, репутационный или иной ущерб Институту, ее Работникам и/или государству в лице Министерства.

6) Эффективность и сплоченность. Работники Института действуют сплоченным коллективом. Эффективная работа каждого Работника направлена на достижение высоких производственных результатов,

повышение финансово-экономического, кадрового, научно-технического потенциалов.

7) Уважение. В Институте строго соблюдаются принципы уважительного отношения между Работниками, а также с контрагентами и официальными представителями Министерства. Не допускается дискриминация по половому, национальному, должностному, социальному, религиозному, политическому и другим признакам.

8) Ответственность. Работник Института несет ответственность за принятые решения, входящие в его компетенцию, действия (бездействие) в ходе выполнения своих профессиональных обязанностей и не вправе перекладывать ответственность на других Работников.

4. Защита информации

Институт обеспечивают защиту персональных данных Работников в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Работникам запрещено разглашать конфиденциальную, инсайдерскую и иную информацию, составляющую государственную, коммерческую и иную тайну, охраняемую в соответствии с законодательством Российской Федерации и иную информацию ограниченного доступа.

Работники обязаны соблюдать правила и предписания по защите персональных данных. В сомнительных ситуациях или в случае выявления нарушений Работнику необходимо незамедлительно проинформировать своего непосредственного руководителя, и/или Комиссию по противодействию коррупции и урегулированию конфликта интересов, и/или лицо, ответственное за профилактику коррупционных и иных правонарушений.

Работники обязаны предпринимать все возможные меры для обеспечения защиты, охраняемой законодательством Российской Федерации, конфиденциальной, инсайдерской и иной информации, разглашение которой может нанести ущерб интересам Института и/или государства в лице Министерства.

Работники несут персональную ответственность за использование конфиденциальной, инсайдерской и иной информации в целях получения личной выгоды или выгоды в интересах третьих лиц в ущерб интересам Института и государства в лице Министерства.

Незаконное использование или неосторожное разглашение конфиденциальной, инсайдерской и иной информации, являющейся информацией ограниченного доступа или охраняемой в соответствии с законодательством Российской Федерации, может привести к инициированию

от имени Института или Министерства, в отношении нарушителей требований Кодекса, применения предусмотренных законодательством Российской Федерации мер ответственности.

5. Конфликт интересов

Работники Института обязаны не допускать ситуаций, которые могут привести к конфликту интересов. В случае возникновения при исполнении должностных обязанностей личной заинтересованности, которая приводит или может привести к конфликту интересов, Работникам необходимо воздержаться от принятия решений и/или осуществления каких-либо действий (бездействия) в целях устранения возможных претензий как со стороны Института, так и со стороны третьих лиц в предвзятости и необъективности, а также незамедлительно сообщить о личной заинтересованности своему непосредственному руководителю и/или в Комиссию по противодействию коррупции и урегулированию конфликта интересов, и/или лицу, ответственному за профилактику коррупционных и иных правонарушений (Приложение N 2 к настоящему Кодексу).

Рассмотрение фактов возникновения при исполнении Работником должностных обязанностей личной заинтересованности, которая приводит или может привести к конфликту интересов, осуществляется Комиссией по противодействию коррупции и урегулированию конфликта интересов в порядке, предусмотренным Положением о Комиссии по противодействию коррупции и урегулированию конфликта интересов в Институте.

Работники Института осуществляют свои должностные обязанности исключительно в интересах Института и государства в лице Министерства.

Работником не допускается заключение сделок и возникновение ситуаций, в которых личные интересы Работников вступают в конфликт с интересами Института и государства в лице Министерства.

Работники Института не оказывают влияние на решение Единоличного исполнительного органа Института с целью необоснованного приема на работу лиц, в устройстве которых заинтересованы, а также с целью необоснованного повышения по службе других Работников.

Участие Работников в принятии решений, касающихся деловых отношений с контрагентами, в случае возникновения личной заинтересованности, которая приводит или может привести к конфликту интересов не допускается.

6. Подарки и иная выгода

Получение или дарение подарков (услуг) между Работниками Института, представителями Министерства и деловыми партнерами не

допускается. Получение и дарение подарков (услуг) допустимо в ряде исключительных случаев и в соответствии со следующими критериями:

- 1) подарки не должны являться предметами роскоши;
- 2) подарки не должны являться вознаграждением за решения, действия или бездействие при осуществлении должностных обязанностей или профессиональной деятельности;
- 3) поводом для подарка должно быть личное событие Работника или событие, напрямую связанное с государственными или профессиональными праздниками, а также с проведением официальных мероприятий Института и/или Министерства.

Работник в течение 3-х дней со дня получения или дарения подарка (услуги) должностному лицу сообщает об этом факте в Комиссию по противодействию коррупции и урегулированию конфликта интересов в Институте и/или лицу, ответственному за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Институте в случае, если стоимость подарка превышает 3 000 рублей (Приложение N 3 к настоящему Кодексу).

При возникновении вопросов и конфликтных ситуаций, связанных с получением или дарением подарков (услуг), Работникам необходимо обращаться к своему непосредственному руководителю и/или в Комиссию по противодействию коррупции и урегулированию конфликта интересов в Институте, и/или к лицу, ответственному за профилактику коррупционных и иных правонарушений.

7. Противодействие коррупции. Соблюдение норм Кодекса корпоративной этики и ответственность за их нарушение

Институт в пределах своих полномочий реализует комплекс мер по противодействию и профилактике коррупции, выявлению, предупреждению и пресечению коррупционных правонарушений, а также минимизации и (или) ликвидации последствий коррупционных правонарушений.

Единоличный исполнительный орган Института обеспечивает внедрение настоящего Кодекса и контроль за его соблюдением.

Институт вправе вносить дополнения и уточнения в Кодекс корпоративной этики, разработанный на основе настоящего Кодекса, с учетом своих внутренних особенностей, а также изменений действующего законодательства Российской Федерации.

Все категории Работников Института обязаны ознакомиться с Кодексом под роспись. Не реже, чем один раз в год, Работники Института должны в

письменной форме подтверждать свое согласие соблюдать положения настоящего Кодекса (Приложение N 1 к настоящему Кодексу).

В Институте запрещается принимать прямое или косвенное участие Работников в коррупционных действиях лично или через третьих лиц, в том числе предлагать, давать, вымогать или получать незаконное вознаграждение в различных формах за содействие в решении тех или иных вопросов, а также незаконно передавать лицу, выполняющему управленческие функции в коммерческой или иной организации, а равно получать деньги, ценные бумаги, иное имущество, оказывать (получать) услуги имущественного характера, предоставлять (получать) иные имущественные права за совершение действий (бездействия) в интересах дающего в связи с занимаемым этим лицом служебным (должностным) положением.

Работники Института обязаны уведомлять непосредственного руководителя и/или Комиссию по противодействию коррупции и урегулированию конфликта интересов в Институте, и/или лицо, ответственное за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Институте, о фактах склонения их к совершению коррупционных правонарушений в течение 3-х рабочих дней со дня такого факта (Приложение N 4 к настоящему Кодексу).

Работникам Института следует незамедлительно сообщать в Комиссию по противодействию коррупции и урегулированию конфликта интересов в Институте и/или лицу, ответственному за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Институте, обо всех нарушениях законодательства и положений настоящего Кодекса. При этом Работнику гарантируется конфиденциальность такого обращения, а также непредвзятое и справедливое отношение, в случае такого обращения.

Если обращение было сделано с целью распространения ложных сведений, либо будет установлен факт совершения нарушения самим заявителем, то он может быть привлечен к ответственности в соответствии с законодательством Российской Федерации и настоящим Кодексом.

Своевременное сообщение Работника о фактах нарушений положений настоящего Кодекса, допущенных им лично или в составе группы лиц, может рассматриваться Институтом как смягчающий фактор при принятии дисциплинарных и иных мер воздействия.

Комиссия по противодействию коррупции и урегулированию конфликта интересов в Институте рассматривает вопросы, связанные с соблюдением положений Кодекса, требований об урегулировании конфликта интересов.

В случае установления факта причинения убытков Институту и государству в лице Министерства по вине Работника, Институт вправе

обратиться в суд для возмещения убытков, причиненных вследствие вышеуказанных действий (бездействия).

При подозрении или обнаружении действий (бездействия) Работников, имеющих признаки нарушения законодательства о противодействии коррупции, Институт не позднее 10 рабочих дней со дня обнаружения таких признаков, направляет соответствующие материалы в правоохранительные органы для осуществления установленных законодательством Российской Федерации мероприятий с целью оценки законности действий (бездействия) соответствующих лиц.

Руководящие работники Института должны выступать личным примером этического поведения, проводить разъяснительную работу с подчиненными с целью соблюдения положений настоящего Кодекса, а также профилактики коррупционных и иных правонарушений.

Работники раскрывают информацию о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера в соответствии с законодательством Российской Федерации.

При возникновении вопросов по правилам поведения Работники должны обращаться за разъяснениями к своему непосредственному руководителю и/или в Комиссию по противодействию коррупции и урегулированию конфликта интересов в Институте, и/или к лицу, ответственному за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Институте.

Основы и принципы деятельности Института по противодействию коррупции определяются настоящим Кодексом и Антикоррупционной политикой Института.

При возникновении вопросов по применению настоящего Кодекса, а также при наличии информации о нарушении антикоррупционного законодательства Российской Федерации и положений настоящего Кодекса, Институт обеспечивает информационные каналы обратной связи, гарантирующие анонимность заявителя, например:

- телефон;
- электронная почта;
- онлайн сервис;
- почтовый адрес для почтовых отправлений с пометкой "Противодействие коррупции".

8. Заключительные положения

Настоящий Кодекс, а также изменения и дополнения к нему в Институте утверждаются приказом директора Института .

Кодекс вступает в силу с момента его утверждения, является открытым и общедоступным документом. Институт размещает его на своем официальном сайте в информационно-коммуникационной сети "Интернет".

Все предложения по внесению изменений в настоящей Кодекс направляются Работником Института в Комиссию по противодействию коррупции и урегулированию конфликта интересов Института и/или лицу, ответственному за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Институте, которые представляют на рассмотрение и утверждение соответствующий проект внутреннего распорядительного акта о вносимых изменениях в Кодекс директору Института.

Приложение N 1
к Кодексу этики
и служебного поведения
работников ФБУ «ГИЛС и НП»

ОБЯЗАТЕЛЬСТВО О ПРИНЯТИИ И СОБЛЮДЕНИИ
Кодекса этики и служебного поведения работников
ФБУ «ГИЛС и НП»

Я _____
(Ф.И.О. полностью)

ознакомлен (-а) с Кодексом этики и служебного поведения работников ФБУ «ГИЛС и НП», (далее - Кодекс) в полном объеме и понял (-а) принципы и ценности Института, в отношении деловой этики и поведения.

Я выражаю свое согласие с положениями Кодекса и беру на себя обязательства:

- выполнять требования и ограничения Кодекса и руководствоваться им при принятии решений в своей профессиональной деятельности;

- соблюдать требования и ограничения, установленные Кодексом.

Я обязуюсь сообщать о всех нарушениях, совершенных мною лично или о которых мне станет известно, своему непосредственному руководителю и/или в Комиссию по противодействию коррупции и урегулированию конфликта интересов в Институте, и/или лицу, ответственному за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Институте.

Я осознаю и принимаю персональную ответственность за нарушение мною Кодекса, действующего законодательства Российской Федерации и внутренних документов Института.

Настоящим документом подтверждаю свою осведомленность о мерах дисциплинарной, административной, гражданско-правовой и уголовной ответственности за нарушение мною требований действующего законодательства Российской Федерации, Кодекса и других внутренних документов Института.

« » _____ 20 ____ г.

(Ф.И.О.)

(подпись)

Приложение N 2
к Кодексу этики
и служебного поведения
работников ФБУ «ГИЛС и НП»

наименование подразделения Института

ФИО руководителя подразделения
от

ФИО, занимаемая должность, контактный
телефон

**Уведомление о возникновении у Работника Института при исполнении
должностных обязанностей личной заинтересованности, которая
приводит или может привести к конфликту интересов**

Сообщаю о возникновении у меня личной заинтересованности при
исполнении должностных обязанностей, которая приводит или может
привести к конфликту интересов (нужное подчеркнуть).

Обстоятельства, являющиеся основанием возникновения личной
заинтересованности: _____

Должностные обязанности, на исполнение которых влияет или может
повлиять личная заинтересованность: _____

Предлагаемые меры по предотвращению или урегулированию конфликта
интересов: _____

Намереваюсь (не намереваюсь) лично присутствовать на заседании Комиссии
по противодействию коррупции и урегулированию конфликта интересов в
Институте при рассмотрении настоящего уведомления (нужное подчеркнуть).

« » _____ 20 ____ г.

(Ф.И.О.)

(подпись)

Приложение N 3
к Кодексу этики
и служебного поведения
работников ФБУ «ГИЛС и НП»

наименование подразделения Организации

ФИО руководителя подразделения
от

ФИО, занимаемая должность

Уведомление о получении подарка Работником Института

Извещаю о получении "___" _____ 20__ г. подарка(ов) на

(наименование официального мероприятия)

от

(данные физического (юридического) лица, вручившего подарок(и))

(наименование и характеристика подарка(ов), количество и его(их) стоимость
(при наличии документов)

« » _____ 20 __ г.

(Ф.И.О.)

(подпись)

Приложение N 4
к Кодексу этики
и служебного поведения
работников ФБУ «ГИЛС и НП»

наименование подразделения Организации

ФИО руководителя подразделения
от

ФИО, занимаемая должность

**Уведомление о факте обращения в целях склонения Работника
Института к совершению коррупционных правонарушений**

(дата, место, время, обстоятельства обращения к Работнику в связи с исполнением им должностных обязанностей каких-либо лиц в указанных целях, сведения о коррупционных правонарушениях, которые должен был бы совершить Работник по просьбе обратившихся лиц, все известные сведения о физическом (юридическом) лице, информация об отказе (согласии) Работника принять предложения о совершении правонарушения).

« » _____ 20 ____ г.

(Ф.И.О.)

(подпись)

Приложение N 2
к Комплексу мероприятий
по реализации антикоррупционной
политики ФБУ «ГИЛС и НП»,
утвержденному приказом
директора ФБУ «ГИЛС и НП»
от "13" мая 2016 г. N 55а

**Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности
Федерального бюджетного учреждения
«Государственный институт лекарственных средств и
надлежащих практик».
(ФБУ «ГИЛС и НП»)**

Эффективная борьба с коррупцией предполагает решение целого комплекса задач теоретического, методологического и организационного характера. При проведении мероприятий по мониторингу и противодействию коррупции необходимо исходить из четкого юридического толкования термина "коррупция" и понимания природы коррупции.

Основные принципы противодействия коррупции, правовые и организационные основы ее предупреждения и борьбы с ней, минимизации и (или) ликвидации последствий коррупционных правонарушений устанавливаются Федеральным законом от 25 декабря 2008 г. N 273-ФЗ "О противодействии коррупции" (далее - Закон).

В соответствии со ст. 1. Закона коррупция - это злоупотребление служебным положением, дача взятки, получение взятки, злоупотребление полномочиями, коммерческий подкуп либо иное незаконное использование физическим лицом своего должностного положения вопреки законным интересам общества и государства в целях получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или для третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами, а также совершение вышеуказанных деяний от имени или в интересах юридического лица.

Противодействие коррупции - это деятельность федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления, институтов гражданского общества, организаций и физических лиц в пределах их полномочий:

- по предупреждению коррупции, в том числе по выявлению и последующему устранению причин коррупции (профилактика коррупции);
- по выявлению, предупреждению, пресечению, раскрытию и расследованию коррупционных правонарушений (борьба с коррупцией);
- по минимизации и (или) ликвидации последствий коррупционных правонарушений.

В соответствии со ст. 2 Закона правовую основу противодействия коррупции составляют Конституция Российской Федерации, федеральные конституционные законы, общепризнанные принципы и нормы международного права и международные договоры Российской Федерации, Закон и другие федеральные законы, нормативные правовые акты Президента Российской Федерации, а также нормативные правовые акты Правительства Российской Федерации, нормативные правовые акты иных федеральных органов государственной власти, нормативные правовые акты органов государственной власти субъектов Российской Федерации и муниципальные правовые акты.

В настоящей Методологии под лицом, представляющим интересы организации, понимается сотрудник организации, обладающий полномочиями принимать обязательные для исполнения решения по кадровым, организационно-техническим, финансовым, материально-техническим или иным вопросам в отношении данной организации, в том числе решения, связанные с выдачей разрешений на осуществление отдельных действий данной организацией, либо готовить проекты таких решений.

Проведение мероприятий, предусмотренных настоящей методологией, должно основываться на следующих принципах противодействия коррупции, определенных ст. 3 Закона:

- признание, обеспечение и защита основных прав и свобод человека и гражданина;
- законность;
- публичность и открытость деятельности;
- неотвратимость ответственности за совершение коррупционных правонарушений;
- комплексное использование политических, организационных, информационно-пропагандистских, социально-экономических, правовых, специальных и иных мер;
- приоритетное применение мер по предупреждению коррупции;

- сотрудничество с институтами гражданского общества, международными организациями и физическими лицами.

При проведении анализа в целях выявления коррупционных схем следует учитывать, что подавляющее большинство из них созданы на основе следующих инструментов:

- расстановка мнимых приоритетов по предмету, объему, срокам удовлетворения потребности и другим параметрам;
- лоббирование осуществления финансовых потоков в "нужную" коррумпированному должностному лицу организацию;
- определение круга и места расположения исполнителей заказа, объема заказа;
- определение объема необходимых финансовых средств для удовлетворения потребности.

При этом следует принимать во внимание, что коррупция может приобретать бесконечно разнообразные формы: от активного подкупа должностных лиц за совершение как законных, так и незаконных действий (совершение или не совершение действий (бездействие) должностным лицом при осуществлении своих функций, в том числе вмешательство коррумпированных должностных лиц в конкурентную борьбу в пользу взяткодателей) до завуалированных схем в виде пассивного подкупа должностных лиц, в том числе участие должностных лиц в различных сферах предпринимательской деятельности, торговля должностями и званиями, а также в виде использования служебного положения в корыстных целях коррумпированными должностными лицами высшего уровня, участвующих в создании внутренних документов, подлежащих обязательному исполнению.

Наиболее типичные проявления коррупции - подкуп коррумпированных должностных лиц, взяточничество за предоставление преимуществ различного рода, протекционизм (выдвижение работников по признаку родства, землячества, личной преданности и приятельских отношений).

Для проведения мероприятий по борьбе с коррупцией в организации необходимо учитывать, что коррупционные схемы реализуются, как правило, посредством функционирования целой системы различных взаимосвязанных структурных элементов (начиная с рядовых Работников), замкнутых на том или ином коррумпированном должностном лице, без участия которого система не может успешно функционировать.

Наиболее эффективным инструментом противодействия коррупции является проведение выездной проверки на предмет анализа как первичных документов сделок, так и реального состояния объектов сделок.

В этой связи необходимо выстроить целостную систему антикоррупционной профилактики и мониторинга с использованием инструментов информационного и документального обмена, проверок, в том числе выездных, привлечение независимых экспертов для анализа и оценки техническо-технологических, экономических, экологических и других параметров сделок.

Во всех случаях нарушения условий договоров со стороны контрагентов подведомственная организация должна предпринять меры в целях возмещения причиненного ущерба, в том числе через суд. Непринятие мер по взысканию ущерба может свидетельствовать о наличии коррупционной составляющей.

Алгоритм сравнения цены договора с условиями рынка:

1. Запрос анализируемого договора;
2. Выявление основных условий договора: функциональное назначение предмета договора, стоимость (доходность) объекта и другие условия в зависимости от особенностей объекта;
3. Выявление дополнительных условий договора, носящих коррупционные риски;
4. Запрос отчета независимого оценщика и его анализ. Направить отчет независимого оценщика его для подтверждения объективности в одну из саморегулируемых организаций оценщиков. При отсутствии отчета необходимо проведение экспресс-анализа рыночной цены объекта по настоящей Методике в соответствии с объектом сделки;
5. Формирование запроса в подведомственную организацию, выступающую стороной анализируемого договора, в случае выявления расхождений от рекомендованных значений стоимости объекта, работ (услуг) от среднерыночных значений, за разъяснениями и уточнениями относительно причин такого расхождения;
6. По результатам проведенной проверки составляется Заключение, которое предоставляется на рассмотрение единоличному исполнительному органу подведомственной организации. Отсутствие обоснованных причин отклонения стоимости объекта, работ (услуг) от рыночных показателей фиксируется в Заключении по результатам проводимой проверки;
7. При отсутствии обоснованных причин отклонения условий сделки от рыночных, единоличный исполнительный орган предпринимает комплекс мероприятий по противодействию коррупции. В случае невозможности оказать влияние на условия сделки или приостановить ее проведение единоличный исполнительный орган сообщает в Комиссию по

противодействию коррупции и урегулированию конфликта интересов о наличии коррупционной составляющей в соответствующей сделке (операции).

Коррупционные риски возникают в арендных отношениях различного характера. Особенностью арендных сделок является их долгосрочный, как правило не менее года, характер. В этой связи они требуют предварительного контроля на этапе подготовки документов для заключения договора.

В коррупционных схемах в сфере арендных отношений организация может выступать как в качестве арендатора, так и в качестве арендодателя.

В целях профилактики и мониторинга данных рисков необходимо провести процедуру оценки возможности возникновения коррупционной составляющей в следующих видах арендных сделок:

- сдача в аренду недвижимого имущества;
- аренда недвижимого имущества;
- сдача в аренду движимого имущества;
- аренда движимого имущества;
- аренда и сдача в аренду объектов интеллектуальной собственности;
- финансовая аренда (лизинг).

Определение рыночной стоимости аренды объекта недвижимости:

В соответствии со ст. 8 Федерального закона от 29 июля 1998 г. N 135-ФЗ "Об оценочной деятельности в Российской Федерации" определение рыночной стоимости аренды в случае вовлечения в сделку аренды объектов, принадлежащих полностью или частично Российской Федерации, субъектам Российской Федерации, либо муниципальным образованиям осуществляется на основании заключения независимого оценщика, если согласия на совершение сделки не получено от официального представителя собственника.

В случае если объекты недвижимости, сдаваемые в аренду подведомственными организациями, не принадлежат полностью или частично Российской Федерации, субъектам Российской Федерации либо муниципальным образованиям, привлечение независимого оценщика не является обязательным. Однако, обязанность по привлечению независимых оценщиков при осуществлении сделок с недвижимым имуществом целесообразно закрепить во внутренних документах подведомственных

организаций. Одновременно с этим необходимо закрепить правило выбора независимого оценщика на конкурсной основе.

При этом, необходимо исключить коррупционную составляющую при заключении сделки на проведение независимой оценки. Для этого необходимо обратиться в одну или несколько саморегулируемых организаций оценщиков запрос о подтверждении объективности проведенной оценки. Обращение в саморегулируемую организацию оценщиков целесообразно при анализе сделок по аренде объектов недвижимости в объеме превышающем 100 м2 для офисных и жилых помещений и 500 м2 - для складских и производственных. При этом, под объемом арендуемых площадей понимается суммарная арендуемая площадь одним юридическим лицам по одному или более договорам аренды.

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 3 июля 2007 г. N 423 "О федеральном органе исполнительной власти, уполномоченном вести единый государственный реестр саморегулируемых организаций оценщиков, осуществлять надзор за выполнением саморегулируемыми организациями оценщиков требований Федерального закона "Об оценочной деятельности в Российской Федерации" и обращаться в суд с заявлением об исключении саморегулируемой организации оценщиков из единого государственного реестра саморегулируемых организаций оценщиков" федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным вести единый государственный реестр саморегулируемых организаций оценщиков является Федеральная регистрационная служба. Перечень саморегулируемых организаций оценщиков, их контактная информация размещены на официальном сайте Федеральной регистрационной службы - www.rosreestr.ru.

Следует учитывать, что рыночная стоимость аренды объекта недвижимости, определенная без привлечения профессиональных независимых оценщиков, осуществляющих в обязательном порядке осмотр объекта недвижимости на месте, является, в любом случае, приблизительной и может существенно отличаться от справедливой рыночной стоимости.

При определении рыночной стоимости аренды объекта недвижимости учитываются следующие основные факторы: функциональное назначение объекта; его местоположение (регион, район), транспортная доступность, объекты инфраструктуры, физический и моральный износ, санитарно-техническое состояние объекта, а также соблюдение других специфических требований, выдвигаемых арендатором (например, наличие санитарной зоны, высота потолка, расстояние между несущими колоннами, ширина въездных ворот, качество напольного покрытия, освещенность и другие).

Однако, в ряде случаев возможно проведение экспресс-оценки приблизительной стоимости аренды объектов жилой, офисной и складской недвижимости методом сравнительных оценок, так как данные рынки, во-

первых, сегментированы по классам объектов, во-вторых, имеют значительный открытый объем информации о рыночных предложениях.

В целях проведения экспресс-оценки приблизительной стоимости аренды объектов недвижимости необходимо выбрать пять рыночных предложений по аренде объектов максимально схожих с объектом сделки по перечисленным выше факторам с учетом сопоставимости объемов арендуемых площадей. Данную информацию можно получить в специальных периодических печатных изданиях и в сети Интернет (от ведущих риэлторских агентств недвижимости страны, например, ИНКОМ-Недвижимость, НДВ-Недвижимость, МИАН, ЦИАН, МИЭЛЬ-Недвижимость и интернет ресурса "Из рук в руки"). Для уточнения предложенных ставок арендной платы целесообразно установить контакты с арендодателями.

Для расчета соответствия условий анализируемой сделки по аренде рыночным условиям применяется следующая формула:

$K_{ca} =$, где

K_{ca} - коэффициент соответствия стоимости аренды недвижимого имущества рыночным условиям;

Ca_0 - ставка арендной платы по анализируемой сделке, руб./м² в год;

$Ca_1, Ca_2, Ca_3, Ca_4, Ca_5$ - рыночные предложения по ставкам арендной платы по максимально схожим объектам недвижимости и объемам арендуемых площадей, руб./м² в год.

Об отсутствии коррупционной составляющей в условиях сделки по аренде объекта недвижимости может свидетельствовать значение K_{ca} в пределах:

$0,9 \leq K_{ca} \leq 1,1$

При отклонении коэффициента от рекомендованных значений необходимо запросить у подведомственной организации объяснения причин существенного отклонения ставки арендной платы объекта недвижимости от рыночных аналогов.

Коррупционные риски, возникающие при сдаче и получении в аренду недвижимого имущества:

При анализе арендных сделок недвижимого имущества необходимо определить категорию объекта недвижимости, сдаваемого или получаемого в аренду. В качестве объектов недвижимости выступают: земельные участки, жилые и нежилые помещения, а также иное недвижимое имущество в соответствии со ст. 130 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Особое внимание необходимо уделить классификации объекта недвижимости, сдаваемого или получаемого в аренду организацией в целях правильного определения рыночной стоимости аренды аналогичных объектов. Кроме того, при анализе сделок по сдаче и получении недвижимости в аренду для определения справедливой рыночной цены необходимо принимать во внимание и цели для которых арендуется помещение, так как ставка аренды одного и того же помещения, например, под склад и под организацию розничной торговли может различаться.

При осуществлении профилактики коррупционных рисков в данной области и их мониторинге необходимо осуществить комплекс мероприятий:

I. Проанализировать наличие типичной коррупционной составляющей при совершении сделок по сдаче организацией недвижимого имущества в аренду, которой является установление арендодателем стоимости аренды ниже рыночной с целью получения незаконного вознаграждения от арендатора.

Заниженная стоимость аренды при предусмотренной арендным договором возможности заключения договоров субаренды может свидетельствовать о намерениях должностных лиц, представляющих интересы арендодателя, получить незаконное вознаграждение при сдаче объекта в субаренду.

Дополнительно необходимо рассмотреть условия арендного договора на предмет наличия в нем пунктов, снижающих стоимость арендной платы за счет затрат арендатора на проведение неотделимых улучшений арендуемого объекта недвижимости. В данном случае, необходимо соизмерить размер затрат на осуществление неотделимых улучшений и их целесообразность с размером предоставляемых скидок.

II. Провести анализ на предмет наличия коррупционной составляющей при получении организацией в аренду недвижимого имущества, признаком которой является установление арендодателем стоимости аренды выше рыночной с целью получения арендатором незаконного вознаграждения от арендодателя.

При этом следует рассмотреть:

- наличие для организации обоснованной необходимости аренды помещений;
- рациональность объемов арендуемых площадей;
- существование потребности арендатора в предоставляемых в соответствии с договором аренды дополнительных услугах.

На практике встречаются случаи, при которых арендодатель выплачивает незаконное разовое вознаграждение официальному

представителю арендатора за заключение с ним договора на условиях аренды, с одной стороны - не отличающихся от аналогичных предложений рынка, с другой - при наличии существенных недостатков объекта по месторасположению, наличию эффективных площадей, транспортной доступности, развитости прилегающей инфраструктуры и другим параметрам по сравнению с имеющимися на рынке конкурентными предложениями. В таких случаях необходимо провести оценку обоснованности выбора объекта недвижимости, учитывая вышеперечисленные факторы по параметру "цена-качество".

Распространенной коррупционной составляющей является включение коммунальных услуг в стоимость арендной платы, что снижает прозрачность сделки и может привести к превышению стоимости, потребленных арендатором коммунальных услуг над стоимостью самой арендной платы.

III. Провести анализ на предмет наличия коррупционной составляющей при сдаче организацией в аренду недвижимого имущества, признаком которой является установление арендодателем стоимости аренды выше рыночной с целью получения арендатором незаконного вознаграждения от арендодателя.

При реализации подобной коррупционной схемы в организации существует механизм выплаты незаконного вознаграждения арендатору представителем организации. Наиболее распространенным механизмом такой выплаты является заключение гражданско-правового договора о выполнении работ (предоставлении услуг) с представителем арендатора или его аффилированным лицом.

IV. Проанализировать наличие коррупционной составляющей при заключении договоров аренды организацией как в качестве арендодателя, так в качестве арендатора, которая заключается в несоответствии размеров арендуемых площадей, оплачиваемых в соответствии с договором, размерам площадей, занимаемых арендатором фактически. При таких сделках возникает риск получения арендодателем незаконного вознаграждения от арендатора за часть занимаемых им площадей, превышающую установленную договорными отношениями. В этой связи, с точки зрения арендодателя целесообразно проводить аудит площадей, сдаваемых в аренду не реже одного раза в год.

Определение рыночной стоимости аренды объектов движимого имущества:

В соответствии со ст. 8 Федерального закона от 29 июля 1998 г. N 135-ФЗ "Об оценочной деятельности в Российской Федерации" определение рыночной стоимости аренды в случае вовлечения в сделку аренды объектов, принадлежащих полностью или частично Российской Федерации, субъектам Российской Федерации, либо муниципальным образованиям осуществляется

на основании заключения независимого оценщика, если согласия на совершение сделки не получено от официального представителя собственника.

При этом, необходимо исключить коррупционную составляющую при заключении сделки на проведение независимой оценки. Для этого необходимо обратиться в одну или несколько саморегулируемых организаций оценщиков запрос о подтверждении объективности проведенной оценки. Обращение в саморегулируемую организацию оценщиков целесообразно при анализе сделок по аренде объектов движимого имущества, восстановительная стоимость (текущая рыночная стоимость нового аналога) которого превышает 500 тыс.руб.

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 3 июля 2007 г. N 423 "О федеральном органе исполнительной власти, уполномоченном вести единый государственный реестр саморегулируемых организаций оценщиков, осуществлять надзор за выполнением саморегулируемыми организациями оценщиков требований Федерального закона "Об оценочной деятельности в Российской Федерации" и обращаться в суд с заявлением об исключении саморегулируемой организации оценщиков из единого государственного реестра саморегулируемых организаций оценщиков" федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным вести единый государственный реестр саморегулируемых организаций оценщиков является Федеральная регистрационная служба. Перечень саморегулируемых организаций оценщиков, их контактная информация размещены на официальном сайте Федеральной регистрационной службы - www.rosreestr.ru.

Следует учитывать, что рыночная стоимость аренды движимого имущества, определенная без привлечения профессиональных независимых оценщиков, осуществляющих в обязательном порядке осмотр объектов движимого имущества, является, в любом случае, приблизительной и может существенно отличаться от справедливой рыночной стоимости.

При определении рыночной стоимости аренды движимого имущества учитываются следующие основные факторы: функциональное назначение объекта, универсальность и наличие аналогов, комплектация и спецификация, физический и моральный износ, наличие гарантийного и сервисного обслуживания производителем или дилером (продавцом), а также соблюдение других специфических требований, выдвигаемых арендатором.

Однако, в ряде случаев возможно проведение экспресс-оценки приблизительной стоимости аренды объектов движимого имущества методом сравнительных оценок и методом восстановительной стоимости.

В целях проведения экспресс-оценки приблизительной стоимости аренды объектов движимого имущества необходимо выбрать три рыночных

предложения по аренде объектов максимально схожих с объектом сделки по перечисленным выше факторам. Данную информацию можно получить из открытых источников в сети Интернет на официальных сайтах производителей и дилеров (продавцов), в специальных периодических печатных изданиях и из интернет ресурсов. Для уточнения предложенных ставок арендной платы целесообразно установить контакты с арендодателями.

Для расчета соответствия условий анализируемой сделки по аренде движимого имущества рыночным условиям применяется одна из формул:

(I) $K_{ca} =$, где

K_{ca} - коэффициент соответствия стоимости аренды движимого имущества рыночным условиям;

Ca_0 - ставка арендной платы по анализируемой сделке, руб./мес;

Ca_1, Ca_2, Ca_3 - рыночные предложения по ставкам арендной платы по максимально схожим объектам движимого имущества, руб./мес.

Об отсутствии коррупционной составляющей в условиях сделки по аренде объектов движимого имущества может свидетельствовать значение K_{ca} в пределах:

$0,9 \leq K_{ca} \leq 1,1$

(II) $K_{вс} =$, где

$K_{вс}$ - коэффициент восстановительной стоимости объекта;

Ca_0 - ставка арендной платы по анализируемой сделке, руб./мес;

$R_{со}$ - восстановительная стоимость объекта движимого имущества (текущая рыночная стоимость нового аналога).

Об отсутствии коррупционной составляющей в условиях сделки по аренде объектов движимого имущества может свидетельствовать значение $K_{вс}$ в пределах:

$0,06 \leq K_{вс} \leq 0,08$

При отклонении коэффициентов от рекомендованных значений необходимо запросить у подведомственной организации объяснения причин существенного отклонения ставки арендной платы объекта движимого имущества от рыночных условий.

Коррупционные риски, возникающие при сдаче и получении в аренду движимого имущества:

При анализе договоров аренды движимого имущества необходимо определить категорию объекта недвижимости, сдаваемого или получаемого в аренду. В качестве объектов движимого имущества следует рассматривать транспортные средства, машины и оборудование, в том числе лабораторное и испытательное, оргтехнику, вычислительную технику, мебель и иное движимое имущество в соответствии со ст. 130 Гражданского кодекса Российской Федерации.

При анализе данных сделок осуществляется:

- определение необходимости в аренде движимого имущества;
- оценка обоснованности выбора объекта аренды.

При этом особое внимание уделяется классификации объекта движимого имущества, сдаваемого или получаемого в аренду организацией для определения рыночной стоимости аренды аналогичных объектов.

В целях мониторинга и профилактики коррупционных рисков в данной области арендных отношений необходимо проанализировать следующие наиболее распространённые случаи:

I. Типичной коррупционной составляющей при совершении сделок по сдаче организацией в аренду движимого имущества является установление арендодателем стоимости аренды ниже рыночной с целью получения незаконного вознаграждения от арендатора.

Кроме этого, заниженная стоимость аренды с возможностью заключения договоров субаренды может свидетельствовать о намерениях должностных лиц, представляющих интересы арендодателя, получить незаконное вознаграждение при сдаче объекта в субаренду.

Дополнительно необходимо рассмотреть условия арендного договора на предмет наличия в нем пунктов, снижающих стоимость арендной платы за счет затрат арендатора на капитальный ремонт, техническое обслуживание, модернизацию арендуемого объекта движимого имущества. В данном случае необходимо соразмерить объем затрат на осуществление обозначенных выше работ и их целесообразность с объемом предоставленных скидок, а также установить соответствие работ, обозначенных в документах о произведенных улучшениях, фактическому проведению работ.

Распространенным коррупционным риском является включение ремонтных и сервисных работ, расходных материалов и прочих расходов по содержанию и эксплуатации объекта в стоимость арендной платы, что снижает прозрачность сделки и может привести к превышению стоимости потребленных арендатором дополнительных услуг над стоимостью арендной платы.

II. Коррупционной составляющей при получении организацией в аренду движимого имущества, является установление арендодателем стоимости аренды выше рыночной с целью получения незаконного вознаграждения арендатором от арендодателя.

На практике встречаются случаи, при которых арендодатель выплачивает незаконное разовое вознаграждение официальному представителю арендатора за заключение с ним договора аренды, условия которого с одной стороны - не отличаются от аналогичных предложений рынка, с другой - объект уступает конкурентным рыночным предложениям по качеству, техническим характеристикам, степени износа и другим показателям. В таких случаях необходимо провести оценку обоснованности выбора объекта движимого имущества, учитывая вышеперечисленные факторы, по параметру "цена-качество".

III. Одним из коррупционных рисков при заключении договоров аренды организацией, как со стороны арендодателя, так со стороны арендатора является несоответствие количества единиц движимого имущества и их технических характеристик, оплачиваемых в соответствии с договором, количеству единиц и техническим характеристикам объектов используемых арендатором фактически. При таких сделках, возникает риск получения арендодателем незаконного вознаграждения от арендатора за часть эксплуатируемого движимого имущества, превышающую установленную договорными отношениями. В этой связи целесообразно проводить аудит движимого имущества, сдаваемого в аренду, не реже одного раза в год.

Коррупционные риски, возникающие при сдаче и получении в аренду объектов интеллектуальной собственности:

При выявлении коррупционных рисков, связанных с заключением лицензионных договоров на использование объектов интеллектуальной собственности и приравненных к ним средств индивидуализации, необходимо определить вид и категорию объекта, сдаваемого или получаемого в аренду. В качестве объектов интеллектуальной собственности следует рассматривать программы для ЭВМ, базы данных, изобретения, промышленные образцы и другие объекты интеллектуальной собственности в соответствии со ст. 1225 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Основными факторами, при анализе данных сделок являются:

- определение целесообразности аренды объекта интеллектуальной собственности;
- соответствие полезного эффекта от их использования стоимости аренды.

Особое внимание следует уделить классификации объекта интеллектуальной собственности, сдаваемого или получаемого в аренду организацией, в целях определения рыночной стоимости аренды аналогичных объектов (при их наличии).

Необходимо также определить срок действия исключительного права арендодателя на результат интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации лицензиара, после истечения которого лицензионный договор считается расторгнутым в силу закона. Осуществление лицензиатом платежей по лицензионному договору после истечения вышеуказанного срока является признаком наличия коррупционной составляющей.

Для мониторинга и профилактики коррупционных рисков в данной области арендных отношений необходимо осуществить комплекс мероприятий:

I. Анализ коррупционной составляющей сделок по сдаче в аренду объектов интеллектуальной собственности, которая заключается в установлении арендодателем льготных условий и стоимости аренды, несоизмеримой с размером полезного эффекта, который можно получить от эксплуатации объекта, с целью получения незаконного вознаграждения от арендатора.

II. Анализ коррупционной составляющей при получении в аренду объекта интеллектуальной собственности, которая заключается в установлении арендодателем жестких условий и стоимости аренды, несоизмеримой с практической ценностью объекта, с целью получения незаконного вознаграждения арендатором от арендодателя. В таких случаях необходимо провести оценку как обоснованности выбора объекта интеллектуальной собственности по параметру "цена-качество", так и целесообразности заключения подобного договора в принципе.

Для расчета соответствия условий анализируемой сделки по аренде рыночным условиям применяется формула:

$K_{ca} =$, где

K_{ca} - коэффициент соответствия стоимости аренды рыночным условиям;

Ca_0 - ставка арендной платы по анализируемой сделке, руб./мес. (руб./год);

Ca_1, Ca_2, Ca_3 - рыночные предложения по ставкам арендной платы по максимально схожим объектам интеллектуальной собственности, руб./мес. (руб./год).

Об отсутствии коррупционной составляющей в условиях сделки по аренде объектов интеллектуальной собственности может свидетельствовать значение K_{ca} в пределах:

0,9 ? Кса ? 1,1

При отклонении коэффициентов от рекомендованных значений необходимо запросить у подведомственной организации объяснения причин существенного отклонения ставки арендной платы от рыночных условий.

Профилактика и мониторинг коррупционных рисков, возникающих в сфере управления персоналом:

Сферы управления персоналом, содержащие коррупционные риски:

Коррупционные риски, возникающие в сфере управления персоналом, распространяются на всех сотрудников организации вне зависимости от занимаемой должности и юридического характера правоотношений с организацией. При этом организация выступает в качестве работодателя.

Наиболее сложно выявляются коррупционные риски, связанные с наличием в организации Работников, оформленных в соответствии с требованиями трудового законодательства, получающих заработную плату, но фактически не выполняющих своих трудовых обязанностей. При выявлении таких рисков особое внимание необходимо уделить Работникам, оформленным по совместительству и гражданско-правовым договорам, так как данная категория работников чаще всего не обременены необходимостью фактического присутствия на рабочем месте.

В целях минимизации данного вида коррупционного риска необходимо:

- проанализировать круг непосредственных функциональных обязанностей Работника, закрепленных за ним его должностными инструкциями (или договором). Отсутствие должностных инструкций (или части договора, оговаривающей обязанности Работника) является признаком наличия коррупционной составляющей;
- фактическое исполнение (не исполнение) должностных обязанностей именно тем Работником, за которым они закреплены. В этих целях необходимо запросить документацию, подтверждающую исполнение Работником его должностных обязанностей, например, отчет о выполнении работ (услуг), а также факт присутствия Работника в организации в рабочее время, например, табель учета рабочего времени, информация системы электронных пропусков;
- провести личную беседу с Работником на предмет выполнения им должностных обязанностей в должностной инструкции (договоре).

Для минимизации рисков в области управления персоналом необходимо также провести процедуру оценки возможности возникновения коррупционной составляющей и конфликта интересов в следующих случаях:

- наем новых работников по трудовому договору и сотрудников на условиях внешнего совместительства или по гражданско-правовому договору;
- повышение по службе путем назначения на руководящие должности.

Коррупционные риски, возникающие при найме новых работников по трудовому договору и сотрудников на условиях внешнего совместительства или по гражданско-правовому договору

При осуществлении профилактики данных коррупционных рисков и их мониторинге необходимо осуществить комплекс мероприятий:

I. Проанализировать профессиональные компетенции нанимаемого работника путем оценки уровня образования, опыта работы и их соответствия предлагаемой вакантной должности. Источником информации об уровне образования служат документы об окончании учебных заведений (при условии их подлинности), курсов повышения квалификации, тренингов и других обучающих программ. Опыт работы оценивается по записям в трудовой книжке и иными документам, подтверждающим опыт работы. Дополнительным источником информации о претенденте может служить сведения, полученные от официального представителя предыдущего работодателя.

Распространенным коррупционным риском является заинтересованность сотрудников организации в получении незаконного вознаграждения за установление необоснованных исключений при приеме на работу, том числе прием на работу без установления испытательного срока.

II. Определить круг близких родственников претендента на вакантную должность с целью возможного возникновения конфликта интересов. Источником информации служит анкета претендента на вакантную должность, а также средства массовой информации и иные источники. Одним из коррупционных рисков в данной сфере является прием на работу близких родственников лиц, ответственных за принятие решений в организации.

Установить круг аффилированных лиц, связанных с претендентом на вакантную должность, с целью предупреждения возможного возникновения конфликта интересов. Источником информации служит анкета претендента на вакантную должность, а также средства массовой информации и иные источники. Коррупционным риском в данной сфере являются попытки внедрения в организацию лиц, связанных с правоохранительными, контролирующими и надзорными органами, органами власти и органами местного самоуправления, представителями международных общественных организаций, а также контрагентами, партнерами организации и лицами, связанными с организованной преступностью.

Оценить коррупционные риски, возникающие при найме новых сотрудников на условиях внешнего совместительства или по гражданско-правовому договору, проанализировав целесообразность предполагаемых к выполнению ими работ и соответствие стоимости этих работ конкурентным предложениям рынка. Данный анализ должен проводиться в целях предотвращения вывода денежных средств организации, в том числе в целях удовлетворения заинтересованности третьих лиц, через фиктивные трудовые соглашения.

Коррупционные риски, связанные с повышением по службе путем назначения на руководящие должности:

Для профилактики коррупционных рисков, связанные с повышением по службе путем назначения на руководящие должности необходимо:

- I. Проанализировать профессиональные компетенции работника, назначаемого на руководящие должности путем оценки соответствия данной руководящей должности профилю и уровню образования кандидата и его опыта работы. Источником информации об образовании служат документы об окончании учебных заведений (при условии их подлинности), курсов повышения квалификации, тренингов и других обучающих программ. Опыт работы оценивается по записям в трудовой книжке и другим документам, подтверждающим опыт работы. Распространенным коррупционным риском является заинтересованность сотрудников организации в получении незаконного вознаграждения за установление необоснованных исключений при принятии решения о повышении в должности;
- II. Определить круг ближайших родственников претендента на повышение в должности с целью возможного возникновения конфликта интересов. Источником информации служит личный листок по учету кадров претендента на повышение в должности, а также средства массовой информации и иные источники. Одним из коррупционных рисков в данной сфере трудовых отношений является повышение в должности близких родственников лиц, ответственных за принятие решений в организации, при наличии кандидатов, обладающих большей компетенцией и опытом работы;
- III. Определить круг аффилированных лиц, связанных с претендентом на повышение в должности с целью предупреждения возможного возникновения конфликта интересов. Источником информации служит личный листок по учету кадров претендента на повышение в должности, а также средства массовой информации и иные источники. Коррупционным риском в данной сфере трудовых отношений являются попытки продвижения на руководящие должности в организации лиц, связанных с правоохранительными, контролирующими и надзорными органами, органами власти и органами местного самоуправления, представителями международных общественных

организаций, а также контрагентами, партнерами организации и лицами, связанными с организованной преступностью.

Профилактика и мониторинг коррупционных рисков, связанных с открытием и ведением счетов в банках, другими инвестициями и финансовыми операциями.

Источниками коррупционных рисков при осуществлении финансовых операций являются:

- выбор учреждения банка для размещения денежных средств и для осуществления других банковских операций;
- выбор объекта, инструмента инвестирования и осуществление других финансовых операций.

При осуществлении функций, связанных с профилактикой и мониторингом коррупционных рисков в сфере финансовых операций, необходимо проанализировать следующие аспекты, где организация выступает в роли инвестора (размещает финансовые средства) или заемщика:

- выбор кредитной организации для осуществления банковских операций;
- выбор инструментов инвестирования в кредитные организации;
- выбор объекта инвестирования (за исключением кредитных организаций);
- выбор инструментов инвестирования в другие объекты (за исключением кредитных организаций);
- выбор страховой компании;
- выбор условий страхования;
- заключение лизинговых и факторинговых сделок.

При анализе отдельных финансовых инструментов на предмет наличия коррупционной составляющей в осуществляемых финансовых операциях необходимо провести оценку по следующим критериям:

- доходность (тариф);
- сроки инвестирования (период действия договора);
- объем инвестиций (сумма договора);
- ликвидность инвестиций (с учетом эмитента, сроков, суммы и доходности).

Коррупционные риски, связанные с открытием и ведением счетов в банках.

При осуществлении профилактики коррупционных рисков в данной области и их мониторинге необходимо осуществить комплекс мероприятий:

I. Определить надежность и финансовую устойчивость кредитной организации.

При этом в качестве ключевого критерия надежности целесообразно принять величину активов кредитной организации. Источником информации может быть рейтинговое агентство РИА Рейтинг, которое осуществляет периодические публикации рейтинга кредитных организаций, в том числе и по величине активов.

При выборе кредитной организации для организаций стратегического значения необходимо руководствоваться публикуемым Банком России Перечнем кредитных организаций, соответствующих требованиям, установленным ч. 1 ст. 2 Федерального закона от 21 июля 2014 г. N 213-ФЗ "Об открытии банковских счетов и аккредитивов, о заключении договоров банковского вклада хозяйственными обществами, имеющими стратегическое значение для оборонно-промышленного комплекса и безопасности Российской Федерации, и внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".

Выбор кредитной организации для открытия и ведения счетов, не входящей в число первых ста банков по величине активов, а также несоответствующей положениям Федерального закона от 21 июля 2014 г. N 213-ФЗ, является рискованным и может свидетельствовать о наличии коррупционной составляющей;

II. Определить надежность и эффективность инструментов инвестирования и заимствования денежных средств в кредитные организации. Основные банковские операции, носящие высокий коррупционный риск и подлежащие обязательному контролю:

- Размещение денежных средств организации на открытых в банке расчетных, депозитных счетах и покрытых (депонированных) аккредитивах.

Главным критерием наличия коррупционной составляющей являются условия размещения денежных средств на счетах. В частности, при открытии расчетных счетов и осуществлении через них значительных оборотов необходимо обратить внимание на тарифы кредитной организации по расчетно-кассовому обслуживанию и их соответствие конкурентным предложениям на банковском рынке.

На практике руководство некоторых кредитных организаций осуществляет подкуп должностных лиц с целью привлечения в банк денежных средств организаций, что в конечном итоге сказывается на повышении тарифов на расчетно-кассовое обслуживание для организации и снижении доходов по депозитам.

Особое внимание необходимо уделить условиям депозитных договоров: доходности, срокам, условиям досрочного изъятия и защитным оговоркам при досрочном изъятии. В данном случае коррупционная составляющая может заключаться в предумышленном намерении досрочного изъятия в целях снижения затрат банка по обслуживаю депозита.

При анализе условий открытия покрытых (депонированных) аккредитивов, на которые не начисляются проценты в силу специфики данного инструмента, необходимо оценивать соответствие рыночным конкурентным предложениям тарифов банка по данной услуге. Кроме того, существенным фактором коррупционной составляющей является отказ от совершения сделки, обеспеченной данным аккредитивом. В таком случае следует оценить объективность причин отказа от сделки, сроки размещения средств в банке в целях определения наличия заинтересованности кредитной организации в срочном размещении средств без начисления процентов;

- Размещение денежных средств организации в векселях и депозитных сертификатах кредитной организации. Главным критерием наличия коррупционной составляющей является несоответствие доходности ценной бумаги конкурентным предложениям на банковском рынке с учетом других условий размещения средств: сроки, сумма, валюта обязательств;

- Выкуп на вторичном рынке долговых обязательств кредитной организации. Главным критерием наличия коррупционной составляющей является превышение суммы вложенных средств над реальной рыночной стоимостью обязательств с учетом возможных рисков проведенной операции и ликвидности инструмента;

- Получение банковских ссуд. Главным критерием наличия коррупционной составляющей являются условия кредитного договора (процентная ставка с учетом качества залогового обеспечения), не соответствующие конкурентным предложениям на банковском рынке. Косвенным признаком коррупционной заинтересованности является относительно высокая процентная ставка при прочих равных условиях.

Для определения соответствия уровня доходности по вышеперечисленным финансовым инструментам условиям рынка необходимо применить метод сравнительных оценок. В первую очередь необходимо на официальных сайтах в сети Интернет не менее трех банков из числа наиболее крупных и имеющих разветвленную филиальную сеть в регионах Российской

Федерации, получить информацию о предлагаемых ими условиях по финансовым инструментам аналогичным анализируемым. Для расчета соответствия доходности анализируемого финансового инструмента рыночным условиям применяется формула:

$K_{сд} =$, где

$K_{сд}$ - коэффициент соответствия доходности рыночным условиям;

D_a - доходность (стоимость) по анализируемой сделке, % (руб.);

D_1, D_2, D_3 - рыночные предложения по доходности (стоимости) аналогичных инструментов в других кредитных организациях в соответствующем регионе, % (руб.).

Об отсутствии коррупционной составляющей при выборе инструментов инвестирования и установлении их условий может свидетельствовать значение $K_{сд}$ в пределах:

$0,95 \leq K_{сд} \leq 1,05$

При отклонении коэффициента от рекомендованных значений необходимо запросить у подведомственной организации объяснения причин существенного отклонения договорной доходности инструмента от рыночных условий.

- Покупка акций банков. Главным критерием наличия коррупционной составляющей является превышение стоимости покупки акций над их рыночной котировкой на дату совершения сделки. Приобретение некотируемых на рынке акций является признаком коррупционной составляющей, так как оценку их рыночной стоимости можно провести только затратным способом, заказав оценку бизнеса эмитента.

Расчет соответствия стоимости приобретенных котируемых акций рыночным условиям производится по формуле:

$K_{са} =$, где

$K_{са}$ - коэффициент рыночной стоимости котируемых акций на дату совершения сделки;

S_o - рыночная стоимость акций на момент открытия торгов на дату совершения сделки;

S_z - рыночная стоимость акций на момент закрытия торгов на дату совершения сделки;

S_d - стоимость покупки акций по договору.

Об отсутствии коррупционной составляющей при приобретении акций банков может свидетельствовать значение K_{ca} в пределах:

$0,95 \leq K_{ca} \leq 1,05$

При отклонении коэффициента от рекомендованных значений необходимо запросить у подведомственной организации объяснения причин существенного отклонения договорной стоимости акций от рыночных котировок на дату заключения сделки.

Коррупционные риски, связанные с инвестированием и заимствованием денежных средств физических и юридических лиц за исключением кредитных организаций.

При осуществлении профилактики коррупционных рисков в данной области и их мониторинге необходимо осуществить комплекс мероприятий:

I. Определить надежность и финансовую устойчивость контрагентов - юридических лиц и платежеспособность контрагентов - физических лиц. При определении надежности как юридических, так и физических лиц следует оценить связанные с ними репутационные риски на основе сведений, полученных из СМИ, Реестра недобросовестных поставщиков, Картотеки арбитражных дел и других источников. В качестве информации для определения финансовой устойчивости юридических лиц следует использовать их бухгалтерскую отчетность за последние три года. Ключевым показателем финансовой устойчивости целесообразно считать наличие чистой прибыли, низкую долговую нагрузку и положительную стоимость чистых активов за последние три года. Под платежеспособностью физических лиц понимается наличие устойчивых официальных источников дохода за последний год.

II. Определить надежность и эффективность инструментов инвестирования и заимствования денежных средств. Основные операции, носящие высокий коррупционный риск и подлежащие обязательному контролю:

- Инвестиции в ценные бумаги юридических (за исключением кредитных организаций) и физических лиц. Главным критерием наличия коррупционной составляющей является превышение суммы вложенных средств над реальной рыночной стоимостью ценных бумаг с учетом возможных рисков проведенной операции и ликвидности инструмента;

- Выкуп на вторичном рынке долговых обязательств юридических (за исключением кредитных организаций) и физических лиц. Главным критерием наличия коррупционной составляющей является превышение суммы вложенных средств над реальной рыночной стоимостью обязательств с учетом возможных рисков проведенной операции и ликвидности инструмента;

- Получение займов у юридических и физических лиц на условиях, (например, под высокий процент) не соответствующих интересам займополучателя;
- Предоставление займов юридическим лицам на условиях, не соответствующих интересам заимодателя. Особое внимание необходимо уделить доходности и срокам, на которые предоставлен заем;
- Предоставление займов физическим лицам, на условиях, не отвечающих требованиям внутренних документов о поощрении работников организации.

Для определения соответствия уровня доходности инвестированных средств условиям рынка необходимо применить метод сравнительных оценок исходя из предложений на рынке долговых обязательств компаний, а также на рынке банковского кредитования. Для анализа предложений на рынке долговых обязательств компаний и банковского кредитования необходимо на официальных сайтах в сети Интернет не менее трех кредитных организаций (инвестиционных компаний) из числа наиболее крупных и имеющих разветвленную филиальную сеть в регионах Российской Федерации, получить информацию о предлагаемых ими условиях кредитования с характеристикой заемщиков, сходной с заемщиками по анализируемым сделкам. Для расчета соответствия доходности анализируемой сделки рыночным условиям применяется формула:

$K_{сд} =$, где

$K_{сд}$ - коэффициент соответствия доходности рыночным условиям;

D_a - доходность (стоимость) по анализируемой сделке, % (руб.);

D_1, D_2, D_3 - рыночные предложения по доходности (стоимости) по аналогичным инструментам на рынке банковских услуг (услуг инвестиционных компаний) в соответствующем регионе, % (руб.).

Об отсутствии коррупционной составляющей при выборе инструментов инвестирования и установлении их условий может свидетельствовать значение $K_{сд}$ в пределах:

$0,95 \leq K_{сд} \leq 1,05$

При отклонении коэффициента от рекомендованных значений необходимо запросить у подведомственной организации объяснения причин существенного отклонения договорной доходности инструмента от рыночных условий.

Покупка акций юридических лиц (за исключением банков).

Главным критерием наличия коррупционной составляющей является превышение стоимости покупки акций над их рыночной котировкой на дату совершения сделки. Приобретение некотируемых на рынке акций является признаком коррупционной составляющей, так как оценку их рыночной стоимости можно провести только затратным способом, заказав оценку бизнеса эмитента.

Расчет соответствия стоимости приобретенных котируемых акций рыночным условиям производится по формуле:

$K_{ca} =$, где

K_{ca} - коэффициент рыночной стоимости котируемых акций на дату совершения сделки;

C_0 - рыночная стоимость акций на момент открытия торгов на дату совершения сделки;

C_3 - рыночная стоимость акций на момент закрытия торгов на дату совершения сделки;

C_d - стоимость покупки акций по договору.

Об отсутствии коррупционной составляющей при приобретении акций банков может свидетельствовать значение K_{ca} в пределах:

$0,98 \leq K_{ca} \leq 1,02$

При отклонении коэффициента от рекомендованных значений необходимо запросить у подведомственной организации объяснения причин существенного отклонения договорной стоимости акций от рыночных котировок на дату заключения сделки.

Коррупционные риски, связанные с заключением договоров страхования.

Данный вид коррупционных рисков может возникать при совершении любых сделок по страхованию различных объектов, жизни и здоровья граждан, ответственности перед третьими лицами. При осуществлении профилактики коррупционных рисков в данной области и их мониторинге необходимо осуществить комплекс мероприятий:

I. Определить надежность, финансовую устойчивость и ключевую специализацию страховых компаний. При этом для оценки надежности компании целесообразно использовать рейтинги надежности страховых компаний, публикуемых ЗАО "Рейтинговое Агентство "Эксперт РА". Данное рейтинговое агентство осуществляет мониторинг надежности страховых

компаний по нескольким критериям. На основе анализа имеющейся информации агентство присваивает рейтинг надежности страховым компаниям. Выбор страховой компании, не имеющей рейтинга надежности ЗАО "Рейтинговое Агентство "Эксперт РА", является рискованным и может свидетельствовать о наличии коррупционной составляющей;

II. Проанализировать условия договора страхования. Главным критерием наличия коррупционной составляющей при заключении договора страхования являются условия страхования, отличные от рыночных: страховой тариф, порядок оплаты страховой премии, размер франшизы, завышенная оценочная стоимость объекта страхования, условия и порядок выплаты страхового возмещения, перечень страховых случаев и условия их наступления.

На практике руководство некоторых страховых компаний осуществляет подкуп должностных лиц с целью привлечения страхователей, что в конечном итоге ведет к ухудшению для страхователей условий договора страхования.

Для выявления коррупционной составляющей при анализе сделок по страхованию следует оценить принципиальную необходимость и целесообразность страхования данного объекта. Также следует производить оценку социального пакета в рамках финансирования или софинансирования услуг по медицинскому страхованию персонала.

Для определения соответствия установленного договором страхового тарифа условиям рынка необходимо применить метод сравнительных оценок с учетом особенностей региона заключения сделки. Для анализа предложений на рынке страхования необходимо на официальных сайтах в сети Интернет не менее трех страховых компаний из числа наиболее крупных и имеющих разветвленную филиальную сеть в регионах Российской Федерации, получить информацию о предлагаемых ими условиях страхования по аналогичным страховым услугам. Для расчета соответствия страхового тарифа анализируемой сделки рыночным условиям применяется формула:

$K_{ст} =$, где

$K_{ст}$ - коэффициент соответствия установленного страхового тарифа рыночным условиям;

T_a - размер по анализируемому договору, %;

T_1, T_2, T_3 - рыночные предложения по тарифам на аналогичные страховые услуги в соответствующем регионе, %.

Об отсутствии коррупционной составляющей при выборе страховщика может свидетельствовать значение $K_{ст}$ в пределах:

$0,95 \leq K_{ст} \leq 1,05$

При отклонении коэффициента от рекомендованных значений необходимо запросить у подведомственной организации объяснения причин существенного отклонения условий страхования от рыночных.

Коррупционные риски, связанные с заключением лизинговых и факторинговых сделок.

I. Коррупционный риск, связанный с проведением лизинговых операций, возникает на стадии заключения лизингового договора. При этом организация в данной сделке выступает в качестве лизингополучателя. Главным критерием наличия коррупционной составляющей являются условия лизингового договора: суммы лизинговых платежей, включающие возмещение затрат лизингодателя, его расходов на приобретение объекта лизинга и иных затрат, не соответствующих конкурентным предложениям на рынке.

Косвенным признаком коррупционной заинтересованности является относительно высокая цена на объект лизинга, а также размер лизинговых платежей при прочих равных условиях. Дополнительно необходимо оценить, как необходимость, так и экономическую эффективность лизинговой сделки с учетом произведенных лизинговых платежей и рыночной стоимости объекта лизинга и условий по переходу права собственности на объект лизинга к организации (лизингополучателю).

II. Под факторинговыми сделками понимается кредитование поставщиков путём выкупа у поставщика краткосрочной задолженности потребителя перед ним, как правило, не превышающей 180 дней, третьим лицом - фактором (часто банком или специализированной факторинговой компанией). В целях анализа коррупционной составляющей необходимо рассматривать случаи, когда организация в данной сделке выступает в качестве покупателя товаров и услуг.

При анализе сделок такого рода необходимо обратить внимание на целесообразность применения данного инструмента, так как факторинговая сделка подразумевает включение в стоимость товаров и услуг процента за предоставленный кредит и комиссионные платежи фактору за оказанные услуги. В связи с этим необходимо проанализировать экономическую эффективность данной сделки с учетом всех издержек.

Для определения соответствия процентной ставки (стоимости) лизинговых и факторинговых операций условиям рынка необходимо применить метод сравнительных оценок исходя из предложений на рынке лизинговых и факторинговых услуг (лизинговые компании и кредитные организации). Для анализа предложений лизинговых и факторинговых услуг на рынке необходимо на официальных сайтах в сети Интернет не менее трех кредитных организаций (лизинговых компаний) из числа наиболее крупных и имеющих разветвленную филиальную сеть в регионах Российской Федерации,

получить информацию о предлагаемых ими условиях предоставления лизинговых и факторинговых услуг. Для расчета соответствия условий анализируемых лизинговых и факторинговых операций рынку применяется формула:

$K_{сс} =$, где

$K_{сс}$ - коэффициент соответствия ставки рыночным условиям;

C_a - ставка (стоимость) по анализируемой сделке, % (руб.);

C_1, C_2, C_3 - рыночные предложения по ставкам (стоимости) лизинговых/факторинговых операций на рынке банковских услуг (услуг лизинговых компаний) в соответствующем регионе, % (руб.).

Об отсутствии коррупционной составляющей при заключении лизинговых/факторинговых договоров может свидетельствовать значение $K_{сс}$ в пределах:

$0,95 \leq K_{сс} \leq 1,05$

При отклонении коэффициента от рекомендованных значений необходимо запросить у подведомственной организации объяснения причин существенного отклонения условий договора от аналогичных предложений рынка.

Профилактика и мониторинг коррупционных рисков, связанных с проведением закупок товаров и услуг организацией.

При рассмотрении коррупционных рисков в сфере закупок организация выступает в качестве покупателя. Коррупционные риски, возникающие в сфере закупок, являются самыми распространенными и наиболее разнообразными. Наиболее распространены и развиты коррупционные схемы в закупках, осуществляемых государственными органами, бюджетными организациями и компаниями с государственным участием. Несмотря на принятые и действующие законы в данной области: Федеральный закон от 10 июля 2011 года N 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц", Федеральный закон от 5 апреля 2013 года N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" профилактика и мониторинг коррупционных рисков закупочного цикла требуют пристального внимания.

Коррупционные риски, возникающие в сфере закупок можно классифицировать по нескольким параметрам:

- по предмету закупок;

- по стадии закупочного цикла.

В зависимости от предмета закупок коррупционные риски можно классифицировать на риски, возникающие при осуществлении закупок:

- недвижимого имущества;
- техники, машин и оборудования, а также нематериальных активов (за исключением предметов искусства и роскоши);
- сырья и материалов;
- услуг.

Следует обращать пристальное внимание на приобретение нематериальных активов, в части предметов искусства и роскоши. Чаще всего предметы искусства и роскоши приобретаются у так называемого единственного поставщика, без осуществления конкурсных процедур. Особое внимание стоит уделить анализу целесообразности осуществления подобной закупки.

Коррупционным рискам подвержены все стадии закупочного цикла, среди которых можно выделить риски, возникающие на стадии:

- разработки и утверждения Положения о закупках, содержащего условия закупки, оценки заявки, а также проведение иных процедур, облегчающих (усложняющих) проведение процесса закупки;
- исследования предложения на рынке закупаемых товаров и услуг с целью формирования условий, ограничивающих (расширяющих) круг возможных поставщиков, перечень удовлетворяющих потребности товаров (услуг), завышающих (занижающих) цену товара (услуги);
- размещения заказов и разработки технического задания, дающих возможность необоснованно усложнить (упростить) условия определения поставщика, устанавливать нереальные, трудновыполнимые требования, условия, искусственно ограничивающие круг поставщиков по срокам, цене, объему, особенностям и конкурентоспособности предмета закупок;
- рассмотрения заявок, позволяющие воспользоваться возможностями установления дискриминаций (преференций) в отношении отдельных поставщиков;
- заключения контракта, допускающие необоснованное изменение условий контракта, заявленных на этапе конкурса, необоснованный запрос необъявленных (недопустимых) документов, необоснованный отказ в заключении контракта;

- администрирования контракта, приемки продукции (услуг) и гарантийного обслуживания предмета закупки, дающие возможность обременения контракта дополнительными необъявленными условиями, применения необоснованно жестких (мягких) или необъявленных условий приемки продукции по контракту, затягивание предоставления информации, материалов, площадей и оборудования в целях исполнения заказа.

Порядок проведения оценки поставщика (продавца) на предмет наличия коррупционной составляющей.

При осуществлении профилактики и мониторинга коррупционных рисков, связанных с проведением закупок в независимости от вида, приобретаемого товара (услуги) и способа осуществления покупки необходимо провести оценку поставщика (продавца) по следующим позициям:

1. Уставные документы (устав и изменения к нему, свидетельства о государственной регистрации, свидетельство о постановке на государственный учет, в предусмотренным законом случаях - специальные допуски и лицензии) для установления следующих фактов:

- сроков и круга полномочий представителя поставщика (продавца);
- объема крупной сделки для поставщика (продавца);
- закрепленные уставными документами направления деятельности.

Подписание заведомо не имеющих юридическую силу договоров с поставщиками (продавцами), то есть нарушающих положения уставных документов и других документов поставщика (продавца), в том числе подтверждающих полномочия подписанта может свидетельствовать о наличии коррупционной составляющей. Дополнительно следует удостовериться в наличии действующей лицензии у поставщика (покупателя) в предусмотренных законом случаях. Органы, осуществляющие лицензирование, публикуют на своих официальных сайтах перечень организаций, имеющих действующие лицензии.

Особое внимание следует уделить анализу поставщиков (покупателей) с организационно-правовой формой в виде общества с ограниченной ответственностью и индивидуальных предпринимателей в связи с относительно низкими требованиями к раскрытию информации и минимальному размеру уставного капитала.

2. Сведения об учредителях и структуре акционерного капитала поставщика (продавца) (выписка из ЕГРЮЛ, список аффилированных лиц). Установление бенефициаров проводится в целях определения заинтересованности уполномоченных лиц организации в заключении сделки с конкретным

поставщиком (покупателем), являющимся аффилированным к организации и ее руководству. При этом особое внимание необходимо уделить наличию среди акционеров поставщика (продавца) юридических лиц, зарегистрированных в офшорных зонах. Данный факт может свидетельствовать о применении поставщиком (продавцом) налоговых оптимизаций, в том числе незаконных, что свидетельствует о наличии коррупционной составляющей и в конечном счете несет репутационные риски для организации.

3. Информация о благонадежности поставщика (продавца) из открытых источников, в том числе с использованием сервисов федеральных и региональных органов исполнительной власти, контролирующих и надзорных органов, органов судебной власти:

- журнал "Вестник государственной регистрации" о принятых решениях о предстоящем исключении недействующих юридических лиц из ЕГРЮЛ;
- реестр недобросовестных поставщиков; наличие контрагента в базе юридических лиц, связь с которым по указанному в ЕГРЮЛ адресу отсутствует;
- регистрация контрагента по адресу массовой регистрации;
- открытие в отношении контрагента процедур ликвидации и банкротства;
- реестр лиц, отказавшихся в суде от участия в организации или в отношении которых данный факт установлен (подтвержден) в судебном порядке;
- наличие дисквалификации у лиц, входящих в состав исполнительных органов контрагента, и намеревающихся подписать документы по сделке;
- сведения о наличии подозрительных признаков ("массовый" директор, учредитель или адрес организации);
- недействительность паспортных данных руководства контрагента.

4. Информация, полученная от налоговой инспекции по месту учета поставщика (продавца) по запросу, направленному в соответствии с письмом Минфина России N 03-02-07/1-134 от 4 июня 2012 года касательно вопросов о соблюдении отчетной дисциплины поставщиком (продавцом), о наличии фактов привлечения его к налоговой ответственности и нарушении им сроков уплаты налогов. Запрос данной информации производится в случае отсутствия информации о поставщике (покупателе) в доступных источниках и при обнаружении других признаков коррупционной составляющей.

5. Годовая бухгалтерская (бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах) и статистическая отчетность (форма П-4 "Сведения о

численности и заработной плате работников" при наличии). Основным объектом анализа бухгалтерской отчетности является объем и динамика годовой выручки за последние три года, которая должна демонстрировать масштабы деятельности поставщика (продавца) соответствующие стоимости сделки, заключенной с ним организацией.

Дополнительно по данным бухгалтерского баланса необходимо оценить финансовую устойчивость поставщика (продавца) путем анализа объема и динамики его краткосрочной и долгосрочной задолженности перед финансовыми организациями и кредиторами (раздел IV, V бухгалтерского баланса "Долгосрочные обязательства", "Краткосрочные обязательства"). При этом кратное превышение суммы вышеуказанных разделов над суммой раздела III "Капитал и резервы", а также наличие убытка за последние несколько лет свидетельствуют о финансовой неустойчивости поставщика (продавца). Выбор финансово неустойчивого поставщика (продавца), особенно, при заключении крупных сделок, может свидетельствовать о наличии коррупционной составляющей.

При наличии информации о средней численности работников поставщика (продавца) также следует проанализировать соответствие его кадрового потенциала стоимости и объемам сделки, заключаемой с ним организацией. Следует учитывать, что оценка финансовой устойчивости нецелесообразна для ряда единичных сделок, не связанных с производственным процессом (покупка у собственника объектов недвижимого и движимого имущества).

При анализе вышеперечисленных документов и информации необходимо установить, является ли поставщик (продавец) производителем приобретаемых товаров и услуг, оптовым поставщиком (собственником имущества) или выступает в роли посредника, что является признаком наличия коррупционной составляющей.

Для определения характера основной деятельности поставщика (продавца), во-первых, необходимо проанализировать его уставные документы. Поставщик (покупатель) является посредником в случае отсутствия в его уставных документах направлений деятельности, связанных с производством.

Во-вторых, необходимо оценить продолжительность деятельности поставщика (продавца) на рынке. Период работы менее 2-х лет может свидетельствовать об отсутствии налаженной производственной деятельности.

В-третьих, при анализе бухгалтерской отчетности об отсутствии налаженной производственной деятельности может свидетельствовать низкое значение или отсутствие показателей в Разделе 1 "Внеоборотные активы"

Бухгалтерского баланса по строке "Основные средства", а также низкий размер собственных средств, указанный в строке "Итого по разделу III" раздела III "Капитал и резервы". Под низким размером собственных средств следует понимать соответствие или незначительное отклонение от минимальных требований, применяемых к размеру уставного капитала в соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 2014 года N 208-ФЗ "Об акционерных обществах".

В-четвертых, необходимо осуществить поиск информации на официальном сайте поставщика (покупателя) в сети Интернет и других открытых источниках.

Коррупционные риски, возникающие при приобретении недвижимого имущества:

Под совершением сделок по приобретению недвижимого имущества понимаются сделки по покупке: земельных участков, жилых и нежилых помещений, а также другого недвижимого имущества в соответствии со ст. 130 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Особое внимание необходимо уделить классификации приобретаемого объекта недвижимости в целях определения его рыночной стоимости. Первичным источником оценки рыночной стоимости приобретаемого объекта недвижимости является Отчет об оценке объекта оценки независимого оценщика, проведенный в соответствии со статьей 11 федерального закона от 29 июля 1998 года N 135-ФЗ "Об оценочной деятельности в Российской Федерации". Заключение сделки по приобретению объектов недвижимости без проведения независимой оценки является признаком наличия коррупционной составляющей. При этом отчет об оценке объекта недвижимости не всегда отражает реальную рыночную стоимость оцененного объекта, учитывая возможность участия независимого оценщика в коррупционном сговоре.

При осуществлении профилактики коррупционных рисков в данной области и их мониторинге необходимо осуществить комплекс мероприятий:

I. Анализ наличия коррупционной составляющей при определении цены объекта недвижимости, которая заключается в установлении завышенной (заниженной) цены, существенно отличающейся от рыночной цены аналогов с целью получения незаконного вознаграждения как от продавца за установление завышенной цены на объект, так и с целью уплаты продавцу незаконного вознаграждения официальными представителями организации за установление заниженной цены на объект.

Оценка рыночной цены может быть проведена на основании сопоставления предложений по ценам аналогичных объектов,

опубликованных в открытых источниках: в сети Интернет и специальных периодических печатных изданиях, а также по кадастровой стоимости объекта, указанной на официальном сайте Росреестра <http://maps.rosreestr.ru/PortalOnline/>.

II. Анализ наличия и содержания подробного описания объекта покупки, включающие: состав и особенности инфраструктуры, фактическое состояние объекта, рельеф (для земельного участка) и другие факторы, оказывающие существенное влияние на его цену. Распространенным коррупционным риском в подобной ситуации является умышленное искажение или подача неполной информации о состоянии изношенности инфраструктуры и, как следствие, необходимости осуществления значительных капитальных вложений в ее ремонт и восстановление.

Для установления наличия коррупционной составляющей в случае отсутствия подробного описания объекта недвижимости целесообразно привлечь независимого оценщика. В отдельных случаях сформировать комиссию из специалистов различного профиля для оценки состояния объекта и его инфраструктуры на месте.

III. Анализ условий и порядка передачи недвижимого имущества покупателю. Необходимо проанализировать установленные договором купли-продажи сроки и условия передачи объекта покупателю на предмет наличия существенной отсрочки или несоответствия интересам покупателя.

Распространенным коррупционным риском являются наличие не оговоренной в договоре задолженности по коммунальным и другим платежам, а также необходимости очистки от промышленного мусора и химических загрязнений, затраты по ликвидации которых в конечном итоге возлагаются на покупателя.

IV. Анализ порядка расчетов на предмет наличия в договоре необоснованных условий по выплате аванса в полном размере от стоимости сделки или его существенной части, установленной договором в целях получения незаконного вознаграждения официальным представителем покупателя от продавца.

Коррупционные риски, возникающие при приобретении техники, машин и оборудования, а также нематериальных активов (за исключением предметов искусства и роскоши)

Под совершением сделок по приобретению машин и оборудования, а также нематериальных активов (за исключением предметов искусства и роскоши) понимаются сделки по покупке: производственного и вспомогательного оборудования, электроники, машин и механизмов,

транспортных средств, программного обеспечения, другого оборудования и нематериальных активов.

В рамках мониторинга и профилактики коррупционных рисков при приобретении техники, машин и оборудования, а также нематериальных активов (за исключением предметов искусства и роскоши) необходимо осуществить комплекс мероприятий:

I. Анализ наличия коррупционной составляющей при определении цены данного движимого имущества (нематериальных активов) или установлении начальной (максимальной) цены контракта, которая заключается в установлении завышенной цены, существенно отличающейся от рыночной цены аналогов с целью получения незаконного вознаграждения от поставщика за покупку объекта движимого имущества (нематериальных активов) по завышенной цене.

Оценка рыночной цены может быть проведена на основании сопоставления предложений по ценам аналогичных объектов, опубликованных в открытых источниках в сети Интернет и специальных периодических печатных изданиях. В отдельных случаях целесообразно запросить прейскурант у производителей (разработчиков) или официальных дилеров продукции;

II. Анализ наличия и содержания подробного описания объектов покупки, включающие: технические характеристики (программные возможности) и состав комплектации. Особое внимание следует уделить определению производственной необходимости закупки и целесообразности выбора уровня, качества и состава комплектации объектов, соответствия стоимости объектов по параметру "цена-качество" наиболее выгодным предложениям рынка.

Распространенным коррупционным риском в подобной ситуации является покупка объектов с техническими характеристиками (программными возможностями) и составом комплектации, включающей в том числе уникальные опции, находящимися за рамками разумной необходимости, что приводит к необоснованному удорожанию как самих объектов, так и стоимости их владения.

III. Анализ условий и порядка передачи движимого имущества (нематериальных активов) покупателю, условий проведения монтажных и пуско-наладочных работ (установки), а также условий гарантийного и сервисного обслуживания. Необходимо проанализировать установленные договором купли-продажи перечисленные выше условия на предмет соответствия их интересам покупателя.

Распространенным коррупционным риском является ухудшение условий гарантийного и сервисного обслуживания или отсутствие таких условий в договоре. Также необходимо установить, были ли осуществлены силами поставщика монтажные и пуско-наладочные работы (установка), предусмотренные договором.

IV. Анализ порядка расчетов на предмет наличия необоснованных условий по выплате аванса в полном размере от стоимости сделки или его существенной части, установленной договором в целях получения незаконного вознаграждения официальным представителем покупателя от продавца.

В целях проведения экспресс-оценки приблизительной стоимости объектов движимого имущества и нематериальных активов необходимо выбрать три рыночных предложения по продаже объектов максимально схожих с объектом сделки. Данную информацию можно получить из открытых источников в сети Интернет на официальных сайтах производителей и дилеров (продавцов), в специальных периодических печатных изданиях и из интернет ресурса "Из рук в руки". Для уточнения ценовых предложенной целесообразно установить контакты с продавцами.

Для расчета соответствия условий анализируемой сделки купли-продажи рыночным условиям применяется формула:

$K_c =$, где

K_c - коэффициент соответствия цены объекта движимого имущества или нематериального актива рыночным условиям;

C_a - цена объекта движимого имущества или нематериального актива по анализируемой сделке, руб.;

C_1, C_2, C_3 - рыночные предложения по цене аналогичных объектов движимого имущества или нематериального актива, руб.

Об отсутствии коррупционной составляющей в условиях сделки по купле-продаже объектов движимого имущества и нематериальных активов может свидетельствовать значение K_c в пределах:

$0,95 \leq K_c \leq 1,05$

Коррупционные риски, возникающие при приобретении сырья и материалов:

Под совершением сделок по приобретению сырья и материалов понимаются сделки по покупке: комплектующих, полуфабрикатов, сырья, а также других изделий и материалов для производственных, хозяйственных нужд и проведения строительных работ.

При мониторинге и профилактике коррупционных рисков, связанных с закупкой сырья и материалов необходимо осуществить комплекс мероприятий:

I. Анализ наличия коррупционной составляющей при определении цены единицы продукции, в том числе взятой за основу при расчете начальной (максимальной) цены контракта. Коррупционный риск заключается в установлении завышенной (заниженной) цены, существенно отличающейся от рыночной цены аналогов, с целью получения незаконного вознаграждения от поставщика за покупку продукции по завышенной цене.

Оценка рыночной цены может быть проведена на основании сопоставления предложений по ценам аналогичной продукции, опубликованных в открытых источниках в сети Интернет и специальных периодических печатных изданиях. В отдельных случаях целесообразно запросить прейскурант у производителей или ведущих оптовых продавцов продукции.

Распространенным коррупционным риском является установление заниженной цены в целях закупки сырья и материалов у фирм-однодневок без осуществления фактической поставки продукции (товара) против произведенного платежа.

II. Анализ наличия и содержания подробного описания технических и качественных характеристик приобретаемой продукции (в разрезе наименований или товарных групп). Особое внимание следует уделить определению производственной и хозяйственной необходимости закупки и целесообразности выбора ее качественных характеристик и соответствия стоимости объектов по параметру "цена-качество" наиболее выгодным предложениям рынка.

Распространенным коррупционным риском в подобной ситуации является покупка объектов с качественными характеристиками, находящимися за рамками разумной необходимости, что приводит к необоснованному удорожанию продукции, так и, возможно, стоимости переработки и хранения. Кроме того, в целях получения незаконного вознаграждения от поставщика, ответственный представитель покупателя может принять продукцию не соответствующего договору качества, а также просроченные и бракованные изделия.

III. Анализ необходимости и целесообразности объемов произведенной закупки, которые должны находиться в рамках технологических и разумных потребностей производственного цикла. Коррупционным риском в данном случае является закупка объемов продукции в объемах выше имеющейся необходимости в целях получения незаконного вознаграждения от поставщика.

V. Анализ условий и порядка поставки продукции покупателю, а также условий гарантийного и сервисного обслуживания (для комплектующих) и гарантии по другим позициям сырья и материалов. Необходимо проанализировать установленные договором купли-продажи перечисленные выше условия на предмет соответствия их интересам покупателя. Распространенным коррупционным риском является ухудшение условий гарантийного и сервисного обслуживания или отсутствие таких условий в договоре.

VI. Анализ порядка расчетов на предмет наличия необоснованных условий по выплате аванса в полном размере от стоимости сделки или его существенной части, установленной договором, в целях получения незаконного вознаграждения официальным представителем покупателя от продавца.

В целях проведения экспресс-оценки приблизительной стоимости сырья и материалов необходимо выбрать три рыночных предложения по продаже объектов максимально схожих с объектом сделки. Данную информацию можно получить из открытых источников в сети Интернет на официальных сайтах производителей и дилеров (продавцов), в специальных периодических печатных изданиях и из интернет ресурса "Из рук в руки". Для уточнения ценовых предложенной целесообразно установить контакты с продавцами.

Для расчета соответствия условий анализируемой сделки купли-продажи рыночным условиям применяется формула:

$K_c =$, где

K_c - коэффициент соответствия цены сырья и материалов рыночным условиям;

C_a - цена за единицу измерения сырья (материалов) по анализируемой сделке, руб./ед.;

C_1, C_2, C_3 - рыночные предложения цены единицы измерения аналогичного сырья (материалов), руб./ед.

Об отсутствии коррупционной составляющей в условиях сделки по купле-продаже сырья (материалов) может свидетельствовать значение K_c в пределах:

$0,95 \leq K_c \leq 1,05$

Коррупционные риски, возникающие при приобретении работ и услуг:

Работы и услуги, выступая в качестве объекта закупок, несут наиболее высокие коррупционные риски. Высокие коррупционные риски при

осуществлении закупок работ и услуг обусловлены сложностью, а в некоторых случаях невозможностью, оценки их справедливой рыночной стоимости, а также в некоторых случаях сложностью проверки и подтверждения как качества, так и самого факта проведения работ (оказания услуг). Следовательно, наиболее уязвимыми с коррупционной точки зрения являются все разновидности консалтинга, проведение научно-исследовательских, строительно-монтажных работ, образовательные услуги.

В рамках мониторинга коррупционных рисков необходимо провести:

I. Анализ наличия коррупционной составляющей при определении цены работы (услуги), в том числе взятой за основу при расчете начальной (максимальной) цены контракта. Коррупционный риск заключается в установлении завышенной цены, существенно отличающейся от рыночной цены аналогов с целью получения незаконного вознаграждения от поставщика за покупку услуги (работы) по завышенной цене.

Определить справедливую рыночную стоимость работ (услуг), особенно если услуга (услуга) является нестандартной, затруднительно. В отдельных случаях прецеденты цен организаций, оказывающих аналогичные услуги (работы), могут являться ориентиром рыночной стоимости работ (услуг).

Ключевым механизмом проверки стоимости услуг (работ) является определение целесообразности и эффективности применения результатов, выполненных работ (оказанных услуг) в деятельности заказчика.

Распространённым коррупционным риском является закупка образовательных и тренинговых услуг, договорная цена которых многократно превышает их расчетную стоимость, исходя из затрат на оплату труда преподавателей, аренду помещений и техники и прочих накладных расходов.

Велик риск коррупционных нарушений при выполнении проектно-изыскательских, научно-исследовательских, опытно-конструкторских и строительно-монтажных работ, реальную стоимость которых затруднительно определить, используя метод сопоставления с аналогами. Распространенным коррупционным риском является привлечение к выполнению таких работ, в том числе посредством проведения конкурса, подведомственных или аффилированных организаций в целях получения незаконного вознаграждения за предоставленный заказ.

II. Анализ наличия и содержания подробного технического задания и проектно-сметной документации, ожидаемых результатов от проведения работы (оказания услуги). Особое внимание следует уделить определению производственной и хозяйственной необходимости закупки и целесообразности выбора ее качественных характеристик и соответствия стоимости работ(услуг) по параметру "цена-качество" наиболее выгодным

предложениям рынка, в случае их наличия. Распространенным коррупционным риском в подобной ситуации является заказ работ (услуг) с качественными характеристиками, находящимися за рамками разумной необходимости, что приводит к их необоснованному удорожанию. Кроме того, в целях получения незаконного вознаграждения от поставщика (исполнителя), ответственный представитель заказчика (покупателя) может принять работы объема и качества не соответствующего договору.

III. Анализ необходимости и целесообразности осуществления закупки работ (услуг). В данном случае может возникнуть две коррупционные составляющие: закупка работ (услуг), в которых заказчик не испытывает необходимости, оценивая результаты по формальному признаку; оплата работ (услуг), которые фактически не были оказаны (проведены).

Для минимизации данных коррупционных рисков необходимо ознакомиться или запросить у ответственного структурного подразделения подведомственной организации подробное обоснование производственной необходимости осуществления закупки соответствующих работ (услуг).

Далее необходимо проверить наличие актов приема-передачи работ и проанализировать их соответствие условиям договора.

Кроме того, необходимо установить факт проведения работ (оказания услуг). В случае проведения анализа сделки на выполнение проектно-изыскательских, строительно-монтажных, научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ необходимо сформировать комиссии из соответствующих специалистов для проведения контрольного обмера (при анализе объемов выполненных строительно-монтажных работ) или оценки качества других работ.

IV. Анализ установленных договором условий и порядка привлечения субподрядчиков (соисполнителей) для проведения работ (оказания услуг), а также наличие факта привлечения субподрядчиков (соисполнителей). Распространенным коррупционным риском в данной сфере является вывод денежных средств в целях получения незаконного вознаграждения должностным лицом заказчика через субподрядчика (соисполнителя). В данном случае субподрядчик (соисполнитель) может являться аффилированным лицом с должностным лицом заказчика и может не участвовать непосредственно в исполнении работ (оказании услуг).

V. Анализ порядка расчетов на предмет наличия необоснованных условий по выплате аванса в полном размере от стоимости сделки или его существенной части, установленной договором в целях получения незаконного вознаграждения официальным представителем покупателя от продавца. При этом необходимо учитывать специфику оказываемых услуг, например, выплата разумного по срокам и объемам аванса при проведении проектно-

изыскательских, строительно-монтажных, научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ является оправданной и общеприменимой практикой.

В целях проведения экспресс-оценки приблизительной стоимости работ и услуг с учетом отсутствия похожих предложений на рынке в виду его значительной сегментации, необходимо выбрать не менее трех организаций любой формы собственности, осуществляющих деятельность на рынке анализируемых работ и услуг. Организации можно выбрать в открытых источниках в сети Интернет. Для уточнения ценовых предложенной целесообразно установить контакты с выбранными организациями в целях получения информации об предварительной оценочной стоимости работ (услуг) аналогичных анализируемым.

Для расчета соответствия условий анализируемой сделки рыночным применяется формула:

$K_c =$, где

K_c - коэффициент соответствия стоимости работ (услуг) рыночным условиям;

C_a - цена работ и услуг по анализируемой сделке, руб.;

C_1, C_2, C_3 - рыночные предложения цены за выполнение аналогичных работ (услуг), руб.

Об отсутствии коррупционной составляющей в условиях сделки по купле-продаже сырья (материалов) может свидетельствовать значение K_c в пределах:

$0,85 \leq K_c \leq 1,25$

Профилактика и мониторинг коррупционных рисков, связанных с продажей имущества:

Под совершением сделок по продаже движимого и недвижимого имущества и нематериальных активов понимаются сделки по покупке: земельных участков, жилых и нежилых помещений, механизмов, машин и оборудования, программного обеспечения, патентов, баз данных, а также других объектов в соответствии со статьями 130, 1225 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Особое внимание необходимо уделить классификации продаваемого объекта в целях определения его рыночной стоимости, в случае если это возможно.

Профилактика коррупционных рисков в данной области и их мониторинг заключается в проведении следующих мероприятий:

I. Анализ наличия коррупционной составляющей при определении цены объекта, которая заключается в установлении заниженной (завышенной) цены, существенно отличающейся от рыночной цены аналогов с целью уплаты незаконного вознаграждения официальными представителями организации продавцу за установление заниженной цены на объект, так и с целью получения незаконного вознаграждения как от продавца за установление завышенной цены на объект.

Основным коррупционным риском при продаже имущества является занижение его стоимости, во-первых, с целью получения незаконного вознаграждения от покупателя, во-вторых, с целью продажи его аффилированным организациям и лицам, в том числе после проведения масштабных инвестиций в реализуемый объект. В целях установления факта проведенных инвестиций в объект в течении 3 лет (для объектов недвижимости) и 1 года (для других объектов) предшествующих продаже необходимо запросить в службе бухгалтерского учета соответствующую информацию.

Первичным источником оценки рыночной стоимости продаваемого объекта недвижимости является Отчет об оценке объекта оценки независимого оценщика, проведенный в соответствии со статьей 11 федерального закона от 29 июля 1998 года N 135-ФЗ "Об оценочной деятельности в Российской Федерации". Заключение сделки по приобретению объектов недвижимости без проведения независимой оценки является признаком наличия коррупционной составляющей. При этом отчет об оценке объекта недвижимости не всегда отражает реальную рыночную стоимость оцененного объекта, учитывая возможность участия независимого оценщика в коррупционном сговоре.

Оценка рыночной цены объекта недвижимости может быть проведена на основании сопоставления предложений по ценам аналогичных объектов, опубликованных в открытых источниках: в сети Интернет и специальных периодических печатных изданиях, а также по кадастровой стоимости объекта, указанной на официальном сайте Росреестра <http://maps.rosreestr.ru/PortalOnline/>.

Оценка рыночной цены объектов движимого имущества и нематериальных активов может быть проведена на основании сопоставления предложений по ценам аналогичных объектов (материалов), опубликованных в открытых источниках в сети Интернет и специальных периодических печатных изданиях. В отдельных случаях целесообразно запросить прейскурант у производителей (разработчиков) или официальных дилеров и ведущих оптовых продавцов продукции.

II. Анализ наличия и содержания подробного описания объекта продажи, включающие: состав и особенности инфраструктуры, фактическое состояние объекта, рельеф (для земельного участка), технические и качественные характеристики (программные возможности) и состав комплектации и другие факторы, оказывающие существенное влияние на его цену.

Распространенным коррупционным риском в подобной ситуации является умышленное искажение или подача неполной информации о качестве, составе и физическом износе объекта, а также вложенных в его капитальный ремонт, модернизацию и проведение других улучшений инвестиций.

Для установления наличия коррупционной составляющей, в случае отсутствия подробного описания объекта продажи, целесообразно привлечь независимого оценщика. В отдельных случаях сформировать комиссию из специалистов различного профиля для оценки состояния объекта на месте.

III. Анализ условий и порядка передачи имущества покупателю. Необходимо проанализировать установленные договором купли-продажи сроки и условия передачи объекта покупателю на предмет наличия несоответствия интересам продавца.

Распространенным коррупционным риском являются наличие оговоренных в договоре характеристик, которыми объект на момент продажи не обладает и для приведения его в требуемое состояние необходимо инвестирование значительных средств продавца. Кроме того, на продавца могут быть возложены расходы по хранению на протяжении длительного срока и транспортировке проданного имущества, что приводит к расходам продавца, не предусмотренным договором.

IV. Анализ порядка расчетов на предмет наличия в договоре необоснованной отсрочки платежа, а также отсутствие объективно необходимых авансовых платежей, например, на предпродажную подготовку и транспортировку объекта. Коррупционным риском является получение незаконного вознаграждения от покупателя должностным лицом продавца за предоставление необоснованных преференций покупателю при расчетах, наносящих ущерб продавцу.

Приложение N 3
к Комплексу мероприятий
по реализации антикоррупционной
политики ФБУ «ГИЛС и НП»,
утвержденному приказом
директора ФБУ «ГИЛС и НП»
от "13" мая 2016 г. N 55a

**Антикоррупционная политика Федерального бюджетного учреждения
«Государственный институт лекарственных средств и
надлежащих практик».
(ФБУ «ГИЛС и НП»)**

1. Общие положения

Антикоррупционная политика реализуется в рамках исполнения Федерального закона от 25 декабря 2008 г. N 273-ФЗ "О противодействии коррупции" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, N 52, ст. 6228; 2011, N 29, ст. 4291, N 48, ст. 6730; 2012, N 50, ст. 6954, N 53, ст. 7605; 2013, N 19, ст. 2329, N 40, ст. 5031, N 52, ст. 6961; 2014, N 52, ст. 7542; 2015, N 41, ст. 5639; N 45, ст. 6204; N 48, ст. 6720; 2016, N 7, ст. 912) (далее - Закон), Указа Президента Российской Федерации от 22 декабря 2015 г. N 650 "О Порядке сообщения лицами, замещающими отдельные государственные должности Российской Федерации, должности федеральной государственной службы, и иными лицами о возникновении личной заинтересованности при исполнении должностных обязанностей, которая приводит или может привести к конфликту интересов, и о внесении изменений в некоторые акты Президента Российской Федерации" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2015, N 52, ст. 7588).

Правовую основу противодействия коррупции составляют Конституция Российской Федерации, федеральные конституционные законы, общепризнанные принципы и нормы международного права и международные договоры Российской Федерации, Федеральные законы, нормативные правовые акты Президента Российской Федерации, Правительства Российской Федерации и федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований.

Положения настоящей Антикоррупционной политики основываются на принципах противодействия коррупции:

- признание, обеспечение и защита основных прав и свобод человека и гражданина;
- законность;
- публичность и открытость деятельности;
- неотвратимость ответственности за совершение коррупционных правонарушений;
- комплексное использование политических, организационных, информационно-пропагандистских, социально-экономических, правовых, специальных и иных мер;
- приоритетное применение мер по предупреждению коррупции;
- сотрудничество с институтами гражданского общества, международными организациями и физическими лицами.

ФБУ «ГИЛС и НП» (далее - Институт), придерживается государственного системного подхода к решению проблем коррупции, устранение причин коррупционных правонарушений, антикоррупционное просвещение, создание специализированных органов в системе управления Института, ответственных за реализацию антикоррупционной политики.

Антикоррупционная политика Института определяет мероприятия, направленные на профилактику и борьбу с коррупцией, а также принципы и механизмы их реализации в Институте. Последовательная и планомерная реализация Антикоррупционной политики Института направлена на снижение коррупционных рисков в Институте.

Положения настоящей Антикоррупционной политики распространяются на всех работников вне зависимости от занимаемой должности.

2. Цели, задачи и принципы Антикоррупционной политики Института.

Настоящая Антикоррупционная политика направлена на совершенствование системы противодействия коррупции в Институте в целях:

- создания, эффективного механизма, препятствующего коррупционным действиям, и минимизации рисков вовлечения Института, его работников в коррупционную деятельность;
- воспитания правового и гражданского сознания работников путем формирования негативного отношения к коррупционным проявлениям и

незаконному перераспределению доходов и других благ между работниками, а также воспитание навыков антикоррупционного поведения работников;

- минимизации имущественного и репутационного ущерба Института путем пресечения коррупционных действий и наказания за них с применением общественных, административных и правоохранительных процедур.

Для достижения поставленных целей необходимо решить следующие задачи:

- повышение открытости и прозрачности деятельности Института в рамках реализации Антикоррупционной политики Института;

- создание методологической базы для разработки внутренних документов, регламентирующих деятельность Института в области профилактики и противодействия коррупции, основанной на анализе причин и условий возникновения коррупционных рисков в процессе деятельности;

- привлечение каждого работника к реализации мероприятий по предотвращению коррупции;

- назначение лица, ответственного за реализацию антикоррупционной политики;

- организация эффективного мониторинга коррупциогенных факторов и обеспечение действенности антикоррупционной политики в рамках системы антикоррупционного контроля и мониторинга Министерства.

Ключевыми принципами реализации Антикоррупционной политики Института являются:

1) Неприятие коррупции в любых формах и проявлениях. Институт содействует воспитанию правового и гражданского сознания работников путем формирования негативного отношения к коррупционерам, получению навыков их антикоррупционного поведения работников. Руководящие работники выступают в качестве примера надлежащего этического поведения.

2) Эффективность мероприятий по противодействию коррупции. Создание эффективной системы противодействия коррупции, а также ее систематическому совершенствованию с учетом изменения условий внутренней и внешней среды, в том числе законодательства Российской Федерации и требований Министерства, а также потенциально характерных для нее типологии и видов коррупционных рисков.

3) Текущий мониторинг и последующий контроль. Создание эффективной системы контроля и мониторинга коррупциогенных факторов и рисков.

4) Проверка благонадежности контрагентов. Институт в обязательном порядке осуществляет проверку контрагентов в рамках осуществления закупочной деятельности в целях снижения коррупционных рисков и предотвращения вовлечения работников, вне зависимости от занимаемой должности, в коррупционную деятельность, а также в целях обеспечения добросовестной конкуренции.

5) Открытость информации. Обеспечение доступности для граждан, юридических лиц, средств массовой информации и институтов гражданского общества к сведениям о своей деятельности, которые в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации не являются сведениями ограниченного доступа.

В рамках реализации принципа открытости информации Институт создает на своем официальном сайте подраздел по вопросам противодействия коррупции, отдельная гиперссылка на который размещается на главной странице сайта. Подраздел наполняется следующей информацией: нормативные правовые и иные акты в сфере противодействия коррупции в действующей редакции, внутренние документы по вопросам противодействия коррупции в Институте, в том числе Кодекс корпоративной этики и регламенты проведения внутренних проверок совершаемых сделок на предмет наличия коррупционной составляющей, формы документов, связанные с противодействием коррупции, для заполнения работниками Института, информация о текущей деятельности Комиссии, экспертные заключения по результатам независимой антикоррупционной экспертизы, информационные каналы обратной связи, гарантирующие анонимность заявителя (телефон, электронная почта, онлайн сервис, почтовый адрес для почтовых отправок с пометкой "Противодействие коррупции").

При наполнении подразделов, посвященных вопросам противодействия коррупции, сайтов информация, отнесенная к государственной тайне или являющаяся конфиденциальной, не размещается.

С целью наполнения подразделов, посвященных вопросам противодействия коррупции, Институт руководствуется приказом Минтруда России от 07 октября 2013 г. N 530н "О требованиях к размещению и наполнению подразделов, посвященных вопросам противодействия коррупции, официальных сайтов федеральных государственных органов, Центрального банка Российской Федерации, Пенсионного фонда Российской Федерации, Фонда социального страхования Российской Федерации, Федерального фонда обязательного медицинского страхования, государственных корпораций (компаний), иных организаций, созданных на основании федеральных законов, и требованиях к должностям, замещение которых влечет за собой размещение сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера" (зарегистрирован в Минюсте России 25 декабря 2013 г., регистрационный N 30803).

3. Лицо, ответственное за профилактику коррупционных и иных правонарушений

Антикоррупционную политику в Институте реализуют директор Института, Комиссия по противодействию коррупции и урегулированию конфликта интересов, лицо, ответственное за профилактику коррупционных и иных правонарушений, служба внутреннего контроля Института.

Факты воспрепятствования деятельности лица, ответственного за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Институте, и неисполнение работниками Института требований, предъявляемых лицом, ответственным за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Институте, в рамках установленных прав и обязанностей, незамедлительно доводятся до сведения директору Института.

4. Профилактика коррупционных рисков.

Институт применяет следующие методы профилактики и противодействия коррупции:

- законодательный;
- кадровый;
- мониторинга и контроля;
- духовно-нравственный.

В качестве реализации законодательного метода Институт и ее работники соблюдают ограничения и запреты, исполняют иные обязанности, установленные законодательством Российской Федерации, в том числе касающиеся предотвращения и урегулирования конфликта интересов и обеспечения раскрытия информации, а также проводит антикоррупционную экспертизу реализуемых проектов и заключаемых договоров, осуществляет правовое просвещение работников.

В рамках кадрового метода Институт проводит взвешенную кадровую политику, направленную на минимизацию коррупционных рисков, связанных с приемом на работу и продвижением по службе, а также назначением на должности, замещение которых связано с повышенным коррупционным риском, лиц, имеющих негативную деловую репутацию в части подверженности коррупциогенным воздействиям.

Институт применяет метод мониторинга и контроля коррупционных рисков:

- выявляет и проводит анализ и оценку (в разрезе масштаба, источников и вероятности угроз) коррупционных рисков, присущих ее бизнес-процессам во всех сферах ее финансово-хозяйственной деятельности, а также оценку потенциального ущерба от потенциальных рисков;
- организует и проводит на постоянной основе мониторинг и контроль коррупционных рисков, присущих Институту (с повышенным вниманием к процессам и объектам, ранее подвергавшимся коррупционному воздействию);
- в случае необходимости, на основании проводимого мониторинга осуществляет корректирующие изменения в своей системе противодействия коррупции и/или инициирует привлечение к ответственности в соответствии с законодательством Российской Федерации по факту выявленных коррупционных правонарушений.

Организацией мониторинга и контроля за коррупционными рисками и профилактикой коррупционных правонарушений назначается лицо, ответственное за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Институте, а также занимается Комиссия по противодействию коррупции и урегулированию конфликта интересов в Институте.

В качестве реализации духовно-нравственного метода руководство Института формирует в коллективе отношение нетерпимости ко всем формам проявления коррупции, стимулируют работников на эффективную деятельность на принципах сплоченности, открытости, добросовестности и ответственности.

В целях профилактики коррупционных рисков внедряются и используются антикоррупционные стандарты поведения работников, отраженные в положениях Кодекса корпоративной этики Института.

Несоблюдение работниками норм и правил деловой этики, принятых в рамках Антикоррупционной политики Института может повлечь за собой применение к нарушителю дисциплинарных взысканий, а также инициирование от имени Института мер административной, гражданско-правовой и уголовной ответственности в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

В случае установления факта причинения ущерба Институту, в том числе государственному имуществу, находящемуся в его ведении, по вине работника, Институт вправе обратиться в суд для возмещения ущерба, причиненного вследствие вышеуказанных действий (бездействия).

Институт не позднее семи дней с момента возникновения подозрения или обнаружения действий (бездействия) работников, имеющих признаки нарушения законодательства Российской Федерации о противодействии

коррупции, направляет соответствующие материалы в правоохранительные органы по компетенции для осуществления установленных законодательством мероприятий с целью оценки законности действий (бездействия) соответствующих лиц.

5. Мониторинг и контроль коррупционных рисков

В целях реализации Комплекса мероприятий по реализации антикоррупционной политики Институт создает систему антикоррупционной профилактики, мониторинга и контроля коррупционных рисков с использованием инструментов внутренних проверок, привлечения независимых экспертов для анализа и оценки технико-экономических, финансовых и других параметров сделок, прежде всего, в следующих сферах: капитальное строительство (ремонт), консалтинговые и образовательные услуги, научно-исследовательские, опытно-конструкторские, проектно-изыскательские и строительно-монтажные работы, финансовые операции, а также операции с объектами недвижимости.

Развитие системы антикоррупционной профилактики, мониторинга и контроля коррупционных рисков Институт осуществляет по следующим направлениям:

- 1) описание финансово-хозяйственной деятельности в виде отдельных бизнес-процессов;
- 2) определение для каждого бизнес-процесса элементов, при реализации которых наиболее вероятно возникновение коррупционных рисков;
- 3) проведение анализа выявленных рисков в рамках отдельных бизнес-процессов, включающего его описание:
 - 3.1) источники (объект) риска - бизнес-процесс в фазе которого возникает коррупционный риск;
 - 3.2) субъект риска - физические лица, замещающие должности, связанные с высоким коррупционным риском;
 - 3.3) ключевые индикаторы риска, в том числе вероятные формы осуществления коррупционных платежей, характеристика выгоды или преимущества, которое может быть получено при совершении коррупционного правонарушения;
- 4) составление перечня коррупционных рисков на основании проведенного анализа;
- 5) формирование перечня должностей, связанных с высоким коррупционным риском;

б) разработка комплекса мер по минимизации каждого из выявленных коррупционных рисков:

6.1) разработка внутренних документов, регламентирующих действия работника в зоне риска конкретного бизнес-процесса;

6.2) проведение, в случае необходимости, реинжиниринга бизнес-процессов, в том числе их перераспределение между структурными подразделениями или работниками;

6.3) автоматизация управления бизнес-процессами в зоне коррупционных рисков;

6.4) установление внутренних форм отчетности работников о результатах принятых решений;

6.5) введение ограничений, затрудняющих осуществление коррупционных платежей

Лицо, ответственное за реализацию мероприятий по противодействию коррупции в Институте, руководствуясь Методологией проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Института, проводят проверку сделок, согласование которых с Министерством, в соответствии с законодательством Российской Федерации, не требуется на предмет наличия коррупционной составляющей.

В число сделок и иных операций, содержащих наиболее высокие коррупционные риски и подлежащих обязательному контролю, входят:

- операции с недвижимым имуществом;
- выполнение (субподряд) научно-исследовательских, опытно-конструкторских, проектно-изыскательских и строительно-монтажных работ;
- выполнение консалтинговых, в том числе образовательных услуг;
- покупка предметов искусства и роскоши, в том числе дорогостоящих транспортных средств, картин, антиквариата и других;
- оказание спонсорской помощи;
- найм на работу и повышение по службе работников руководящего состава.

О результатах проведенных проверок сообщается Комиссии по противодействию коррупции и урегулированию конфликта интересов в Институте, директору Института и в Административный департамент Министерства ежеквартально (не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным).

Приложение N 4
к Комплексу мероприятий
по реализации антикоррупционной
политики ФБУ «ГИЛС и НП»,
утвержденному приказом
директора ФБУ «ГИЛС и НП»
от "13" мая 2016 г. N 55а

**Положение о Комиссии по противодействию коррупции и
урегулированию конфликта интересов в ФБУ «ГИЛС и НП»**

1. Настоящее Положение определяет порядок формирования и направления деятельности, структуру и состав, права и обязанности Комиссии по противодействию коррупции и урегулированию конфликта интересов в ФБУ «ГИЛС и НП» (далее - Комиссия, Институт).
2. Положение о Комиссии разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом Организации, Комплексом мероприятий по реализации антикоррупционной политики Института, Антикоррупционной политикой Института, Кодексом корпоративной этики Института, Методологией проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Института.
3. Комиссия в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, федеральными конституционными законами, федеральными законами, актами Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации, актами Министерства промышленности и торговли Российской Федерации, настоящим Положением и другими внутренними документами Института.
4. Основной задачей Комиссии является содействие Институту:
 - а) в обеспечении соблюдения работниками Института ограничений и запретов, исполнения ими обязанностей, установленных Федеральным законом от 25 декабря 2008 г. N 273-ФЗ "О противодействии коррупции" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, N 52, ст. 6228; 2011, N 29, ст. 4291, N 48, ст. 6730; 2012, N 50, ст. 6954, N 53, ст. 7605; 2013, N 19, ст. 2329, N 40, ст. 5031, N 52, ст. 6061; 2014, N 52, ст. 7540; 2015, N 41, ст. 5600, N 45,

б) в осуществлении мер по предупреждению и профилактике коррупционных правонарушений.

5. Комиссия создается и утверждается внутренним распорядительным документом Института по решению директора Института и является консультативно-совещательным органом, обеспечивающим антикоррупционную профилактику, предотвращение и урегулирование конфликта интересов, мониторинг коррупционных рисков, своевременное реагирование и информирование директора Института о коррупционных проявлениях в Институте.

6. Комиссия рассматривает вопросы, связанные с соблюдением положений Кодекса корпоративной этики Института, требований законодательства о противодействии коррупции, включая требования об урегулировании конфликта интересов, в том числе в отношении работников Института, замещающих должности, включенные в Перечень должностей в Институте, созданных для выполнения задач, поставленных перед Министерством промышленности и торговли Российской Федерации, при назначении на которые граждане и при замещении которых работники обязаны представлять сведения о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей, утвержденный приказом Минпромторга России от 13 августа 2013 г. N 1295 (зарегистрирован в Минюсте России 27 сентября 2013 г., регистрационный N 30042), с изменениями, внесенными приказом Минпромторга России от 9 сентября 2015 г. N 2689 (зарегистрирован в Минюсте России 8 октября 2015 г., регистрационный N 39221).

7. Директор Института принимает решение о формировании Комиссии, количественном и персональном составе Комиссии, досрочном прекращении полномочий членов Комиссии.

8. Состав Комиссии утверждается сроком на два года.

9. Комиссия Института состоит из штатных работников Института, указанных в пункте 10 настоящего Положения. В состав Комиссии входит не менее 5 членов: 1 - председатель, 1 - заместитель председателя, 2 - члены Комиссии, 1 - секретарь Комиссии.

10. Директор Института может принять решение о включении в состав комиссии представителя собственника в лице государственного служащего курирующего департамента Министерства промышленности и торговли Российской Федерации.

11. Состав комиссии формируется таким образом, чтобы исключить возможность возникновения конфликта интересов, который мог бы повлиять на принимаемые Комиссией решения.

12. Секретарем Комиссии назначается лицо, ответственное за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Институте, назначенное Директором Института, и действующее на основании Положения о лице, ответственном за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Институте.

13. Руководство деятельностью Комиссии осуществляет председатель Комиссии, назначенный Директором Института. В отсутствие председателя Комиссии его обязанности исполняет заместитель председателя Комиссии.

14. Организационно-методическое обеспечение деятельности Комиссии осуществляет секретарь Комиссии.

15. При назначении членов Комиссии должны учитываться: образование и квалификация, опыт работы в направлениях деятельности, необходимых для осуществления полномочий члена Комиссии.

16. Председатель Комиссии:

- созывает заседания Комиссии и председательствует на них;
- определяет форму проведения и утверждает повестку дня заседаний Комиссии;
- определяет список лиц, приглашаемых для участия в заседании Комиссии;
- организует ведение протокола заседаний Комиссии и подписывает протоколы заседаний Комиссии;
- подписывает и визирует запросы, письма и документы от имени Комиссии;
- распределяет обязанности между членами Комиссии;
- обеспечивает разработку плана работы Комиссии и представляет указанный план на утверждение директору Института, контролирует исполнение планов работы и решений по вопросам деятельности Комиссии;
- обеспечивает в процессе деятельности Комиссии соблюдение требований законодательства Российской Федерации, Устава Института, иных внутренних документов Института и настоящего Положения;
- выполняет иные функции, предусмотренные Уставом Института, настоящим Положением и иными внутренними документами Института.

17. Секретарь Комиссии осуществляет информационное, документарное, текущей деятельности Комиссии, в том числе:

- обеспечивает подготовку и проведение заседаний Комиссии;
- осуществляет сбор и систематизацию материалов к заседаниям;
- обеспечивает своевременное направление членам Комиссии, директору Института и лицам, приглашаемым для участия в заседании Комиссии, уведомлений о проведении заседаний Комиссии, повестки дня заседаний, материалов по вопросам повестки дня и опросных листов;
- осуществляет протоколирование заседаний, подготовку проектов решений Комиссии;
- осуществляет учет адресованной Комиссии и/или членам Комиссии корреспонденции, обеспечивает получение членами Комиссии необходимой информации;
- обеспечивает хранение протоколов заседаний Комиссии и иных документов и материалов, относящихся к деятельности Комиссии в соответствии с процедурами хранения документации, принятыми в Институте;
- выполняет поручения председателя Комиссии в рамках его полномочий;
- осуществляет иные функции в соответствии с настоящим Положением.

18. Комиссия вправе:

- запрашивать и получать необходимую для осуществления своей деятельности информацию и документы от структурных подразделений Института;
- участвовать в контроле и проверках исполнения решений директора Института по вопросам противодействия коррупции;
- вносить письменные предложения по формированию плана работы Комиссии;
- вносить вопросы в повестку дня заседаний Комиссии в порядке, установленном настоящим Положением;
- ставить вопрос о внеочередном заседании Комиссии;
- приглашать на заседания Комиссии работников Института и иных лиц, необходимых для рассмотрения вопросов повестки дня заседания;

- рекомендовать директору Института применение конкретных мер по улучшению системы антикоррупционного противодействия;
- при необходимости разрабатывать и представлять на утверждение директору Института проекты изменений и дополнений в настоящее Положение и иные внутренние документы Института по вопросам антикоррупционного противодействия;
- получать от сторонних организаций (консультантов) профессиональные услуги, привлекать к участию в работе Комиссии экспертов с согласия директора Института;
- осуществлять иные функции, предусмотренные настоящим Положением.

19. Основными обязанностями Комиссии являются:

- разработка внутренних документов, регламентирующих функционирование системы противодействия коррупции в Институте, а также изменений и дополнений к ним;
- рассмотрение вопросов и выработка предложений по принятию решений в целях урегулирования конфликта интересов, а также ситуаций, связанных с нарушением внутренних документов, регламентирующих вопросы противодействия коррупции в Институте;
- направление директору Института предложений по урегулированию конфликта интересов, а также ситуаций, связанных с нарушением внутренних документов, регламентирующих вопросы противодействия коррупции в Институте для принятия решений;
- составление отчетов для представления директору Института о рассмотренных в отчетном периоде вопросах в рамках противодействия коррупции и принятых по ним решениях.

20. Члены Комиссии при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей должны действовать в интересах Института, осуществлять свои права и исполнять обязанности в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, внутренними документами Института.

21. В период исполнения обязанностей членов Комиссии, а также после окончания срока полномочий в Комиссии лица, являющиеся (являвшиеся) членами Комиссии, обязаны соблюдать требования конфиденциальности в отношении полученных ими в связи с их деятельностью в Комиссии сведениями, не являющимися общедоступными, в том числе сведениями, составляющими государственную и коммерческую тайну.

22. Комиссия не рассматривает сообщения о преступлениях и административных правонарушениях, а также анонимные обращения, не проводит проверки по фактам нарушения служебной дисциплины.
23. В отдельных случаях анонимные обращения, содержащие информацию, состав и содержание которой достаточно для ее проверки могут быть рассмотрены по решению директора Института.
24. Заседания Комиссии созываются председателем Комиссии в соответствии с утвержденным планом работы Комиссии, а также при поступлении информации о совершении действия (бездействия), являющегося нарушением внутренних документов Института и (или) законодательства о противодействии коррупции, не позднее 7 (семь) рабочих дней со дня поступления указанной информации. Заседания Комиссии проводятся не реже одного раза в квартал.
25. Внеплановые заседания Комиссии могут созываться председателем Комиссии по собственной инициативе, по требованию членов Комиссии, лица, ответственного за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Институте, директором Института.
26. Требование о созыве внепланового заседания Комиссии направляется председателю Комиссии и должно содержать формулировку вопроса, обоснование необходимости рассмотрения вопроса на заседании, а также сопроводительные материалы и информацию.
27. Созыв заседания Комиссии осуществляется путем рассылки Секретарем Комиссии членам Комиссии уведомления о проведении заседания Комиссии. Уведомление должно содержать повестку дня заседания, форму проведения, дату, место, время проведения заседания.
28. Уведомление о проведении заседания Комиссии, а также материалы, информация и проекты решений по вопросам повестки дня заседания должны быть направлены членам Комиссии и лицам, приглашаемым для участия в заседании Комиссии, не позднее, чем за 5 (пять) рабочих дней до даты проведения заседания Комиссии.
29. Заседания Комиссии проводятся в форме совместного присутствия членов Комиссии, в том числе посредством видеоконференцсвязи или телефонной связи, при этом совместного присутствия членов Комиссии в одном месте не требуется.
30. По решению председателя Комиссии допускается принятие решений Комиссии путем заочного голосования. Заочное голосование членов Комиссии может быть проведено по любым вопросам, относящимся к компетенции Комиссии.

31. На заседаниях Комиссии председательствует председатель Комиссии, а в случае его отсутствия - заместитель председателя Комиссии.
32. При принятии решений по вопросам повестки дня заседания Комиссии каждый член Комиссии обладает одним голосом. Передача права голоса членом Комиссии иным лицам, в том числе другим членам Комиссии, не допускается.
33. Решения Комиссии принимаются большинством голосов членов Комиссии, принимающих участие в заседании. В случае равенства голосов членов Комиссии голос председателя Комиссии является решающим.
34. При возможном возникновении конфликта интересов у членов Комиссии в связи с рассмотрением вопросов, включённых в повестку дня заседания Комиссии, они обязаны до начала заседания заявить об этом. В подобном случае соответствующий член Комиссии не принимает участия в рассмотрении указанных вопросов.
35. Кворум для проведения заседания Комиссии составляет не менее половины от числа членов Комиссии. Решения Комиссии для Единоличного исполнительного органа Института носят рекомендательный характер.
36. На заседании Комиссии, проводимом в форме совместного присутствия секретарем Комиссии ведется протокол.
37. В случае проведения заседания Комиссии в заочной форме секретарь Комиссии на основе письменных мнений членов Комиссии формирует протокол заседания Комиссии.
38. Проверка информации и материалов осуществляется в 14-дневный срок со дня поступления информации в Комиссию. По решению директора Института срок проверки может быть продлён до одного месяца.
39. Заседание Комиссии проводится в присутствии работника Института, в отношении которого рассматривается вопрос о совершении действия (бездействия), являющегося нарушением внутренних документов Института и (или) законодательства о противодействии коррупции. В случае неявки работника Института на заседание Комиссии при отсутствии письменной просьбы или уважительной причины, а также при наличии письменной просьбы работника Института о рассмотрении указанного вопроса без его участия, заседание Комиссии проводится в его отсутствие.
40. На заседании Комиссии заслушиваются пояснения работника Института, в отношении которого рассматривается вопрос о совершении действия (бездействия), являющегося нарушением внутренних документов Института и (или) законодательства о противодействии коррупции, рассматриваются материалы, относящиеся к вопросам, включённым в повестку дня заседания.

Комиссия вправе пригласить на заседание иных лиц и заслушать их устные или рассмотреть письменные пояснения.

41. В заседаниях Комиссии с правом совещательного голоса участвует непосредственный руководитель работника, в отношении которого Комиссией рассматривается вопрос совершения действия (бездействия), являющегося нарушением внутренних документов Института и (или) законодательства о противодействии коррупции.

42. По итогам рассмотрения информации, указанной в п. 6. настоящего Положения, Комиссия может принять одно из следующих решений:

- установить, что в рассматриваемом случае не содержится признаков нарушения работником Института совершения действия (бездействия), являющегося нарушением внутренних документов Института и законодательства о противодействии коррупции;

- установить, что работник Института совершил действия (бездействия), являющиеся нарушением внутренних документов Института и законодательства о противодействии коррупции. В этом случае Комиссия вносит предложения директору Института о применении к работнику необходимых мер.

43. По итогам рассмотрения вопросов, предусмотренных п. 6. настоящего Положения, при наличии к тому оснований, Комиссия может принять иное, отличное от предусмотренных пунктом 43. настоящего Положения, решение. Основания и мотивы принятия такого решения должны быть отражены в протоколе заседания Комиссии.

44. В случае установления Комиссией признаков дисциплинарного проступка в действиях (бездействии) работника Института, директором Института решается вопрос о применении к работнику в установленном в Институте порядке мер ответственности, предусмотренных нормативными правовыми актами Российской Федерации.

45. В случае установления Комиссией факта совершения работником Института действия (бездействия), содержащего признаки административного правонарушения или состава преступления, директор Института обязан передать информацию о совершении указанного действия (бездействия) работником Института и подтверждающие такой факт документы в соответствующие государственные органы в 3-дневный срок, а при необходимости - немедленно.

46. Член Комиссии, несогласный с ее решением, вправе в письменной форме изложить свое мнение, которое подлежит обязательному приобщению к

протоколу заседания Комиссии и с которым должен быть ознакомлен работник Института.

47. В протоколе заседания Комиссии указываются:

- а) дата заседания Комиссии, фамилии, имена, отчества членов Комиссии и других лиц, присутствующих на заседании;
- б) формулировка каждого из рассматриваемых на заседании Комиссии вопросов с указанием фамилии, имени, отчества, должности работника, в отношении которого рассматривается вопрос о совершении действия (бездействия), являющегося нарушением внутренних документов Института и (или) законодательства о противодействии коррупции;
- в) предъявляемые к работнику претензии, материалы, на которых они основываются;
- г) содержание пояснений работника и других лиц по существу предъявляемых претензий;
- д) фамилии, имена, отчества выступивших на заседании лиц и краткое изложение их выступлений;
- е) источник информации, содержащей основания для проведения заседания комиссии, дата поступления информации в Комиссию;
- ж) другие сведения;
- з) результаты голосования;
- и) решение и обоснование его принятия.

48. Протокол заседания Комиссии составляется секретарем Комиссии не позднее 3 (трех) рабочих дней после проведения заседания.

49. Копия протокола заседания Комиссии или выписка из него приобщается к личному делу работника Института, в отношении которого рассмотрен вопрос совершении действия (бездействия) являющегося нарушением внутренних документов Института и (или) законодательства о противодействии коррупции.

50. Копии протокола заседания Комиссии в 3-дневный срок со дня заседания направляются полностью или в виде выписок из протокола работнику Института, а также по решению Комиссии - иным заинтересованным лицам.

51. Протокол заседания Комиссии должен содержать рекомендации директору Института по рассматриваемому вопросу, в том числе проект решения по указанному вопросу.

52. Протокол заседания Комиссии подписывается председателем Комиссии и секретарем Комиссии, которые несут ответственность за правильность его составления. Настоящее Положение, а также все дополнения и изменения к нему, утверждаются директором Института.
53. Директор Института имеет право в любое время запросить у Комиссии отчет о текущей деятельности Комиссии. Сроки подготовки и представления такого отчета определяются решением директора Института.
54. Председатель Комиссии вправе предоставить директору Института отдельные отчеты по вопросам, входящим в компетенцию Комиссии.
55. Положение о Комиссии подлежит опубликованию на официальном сайте Института или в иных общедоступных источниках информации.

Приложение N 5
к Комплексу мероприятий
по реализации антикоррупционной
политики ФБУ «ГИЛС и НП»,
утвержденному приказом
директора ФБУ «ГИЛС и НП»
от "13" мая 2016 г. N 55а

**Положение о лице, ответственном за профилактику коррупционных и
иных правонарушений в ФБУ «ГИЛС и НП».**

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение является внутренним нормативным актом ФБУ «ГИЛС и НП» (далее - Институт), определяет цели, задачи, функции, права и обязанности лица, ответственного за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Институте.

1.2. Лицо, ответственное за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Институте руководствуется в своей деятельности законодательством Российской Федерации, Антикоррупционной политикой Института, Кодексом корпоративной этики Института (далее - Кодекс), а также настоящим Положением.

1.3. Лицо, ответственное за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Институте при решении возложенных на него задач, взаимодействует с директором Института, членами Комиссии по профилактике коррупционных правонарушений и урегулировании конфликта интересов в Институте, руководителями структурных подразделений Института.

1.4. Изменения и дополнения в настоящее Положение вносятся и утверждаются локальным актом директора Института.

2. Назначение Лица, ответственного за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Институте:

2.1. Директор института принимает решение о назначении Лица, ответственного за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Института, досрочном прекращении его полномочий.

2.2. При назначении Лица, ответственного за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Институте, должно учитываться: образование и квалификация, опыт работы в направлениях деятельности, необходимых для осуществления возложенных на него полномочий.

2.3. Полномочия Лица, ответственного за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Институте, могут быть возложены на работника Института по совместительству.

2.4. Лицо, ответственное за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Институте, должно иметь допуск к сведениям, составляющим государственную и коммерческую тайну.

3. Цели и задачи Лица, ответственного за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Институте:

3.1. Целью деятельности Лица, ответственного за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Институте, является обеспечение соблюдения и исполнения работниками Института норм и правил, установленных Кодексом.

3.2. Задачами Лица, ответственного за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Институте, являются:

3.2.1. координация деятельности по разработке и реализации внутрикорпоративных и разъяснительных мероприятий, связанных с соблюдением Кодекса;

3.2.3. контроль за соблюдением норм и правил, установленных Кодексом;

3.2.4. участие в выявлении и разрешении конфликта интересов;

3.2.5. проведение документарных и выездных проверок сделок Института, потенциально содержащих коррупционную составляющую;

3.2.6. сбор и систематизация сведений по вопросам нарушения Кодекса и иных внутренних документов Института;

3.2.7. ежеквартальная подготовка отчетов о мероприятиях, направленных на профилактику и противодействие коррупционных и иных правонарушений;

3.2.8. незамедлительное сообщение обо всех случаях коррупционных проявлений, а также ежеквартальное направление отчета о мероприятиях, направленных на профилактику и противодействие коррупционных и иных правонарушений директору Института и в Комиссию по противодействию коррупции и урегулированию конфликта интересов в Институте;

3.2.9. обеспечение ознакомления с Кодексом и соответствующие разъяснения в рамках программ адаптации новых работников, программ повышения квалификации Института;

3.2.10. взаимодействие с Министерством промышленности и торговли Российской Федерации в лице Административного департамента по вопросам профилактики и противодействия коррупции.

4. Права Лица, ответственного за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Институте:

4.1. Для решения поставленных задач Лицо, ответственное за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Институте наделяется следующими правами:

4.1.1. запрашивать и получать необходимую информацию и материалы у руководителей структурных подразделений Института в рамках проведения внутренних проверок;

4.1.2. вносить директору Института предложения по применению мер ответственности к работникам Института в случае нарушения норм и правил, установленных Кодексом;

4.1.3. создавать рабочие группы по рассмотрению отдельных случаев, связанных с нарушением норм и правил, установленных Кодексом, требующих специальной квалификации.

5. Обязанности Лица, ответственного за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Институте:

5.1. В обязанности Лица, ответственного за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Институте, входит:

5.1.1. проведение мониторинга нарушений норм и правил, установленных Кодексом, в Институте;

5.1.2. рассмотрение обращений работников Института и иных лиц по вопросам нарушения норм и правил, установленных Кодексом, в Институте;

5.1.3. рассмотрение предложений работников Института по вопросам совершенствования норм и правил, установленных Кодексом, в Институте;

5.1.4 контроль и проверка исполнения решений директора Института и Комиссии по противодействию коррупции и урегулированию конфликта интересов в Институте по вопросам противодействия коррупции.

6. Ответственность Лица, ответственного за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Институте:

- За ненадлежащее исполнение (не исполнение) своих должностных обязанностей Лицо, ответственное за профилактику коррупционных и иных

правонарушений в Институте, несет гражданско-правовую,
административную и уголовную ответственности в порядке,
предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.