Министерство промышленности и торговли Российской Федерации
Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии
Федеральное бюджетное учреждение
«Государственный региональный центр стандартизации, метрологии и испытаний в Белгородской области»

ПРИКАЗ

«03» сентября 2018 г. № 70

г. Белгород

Об утверждении методологии оценки коррупционных рисков в деятельности ФБУ «Белгородский ЦСМ»

В целях реализации Федерального закона от 25.12.2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции», на основании Федерального закона от 29.07.1998 г. № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации», во исполнение пункта 3 протокола заседания комиссии по борьбе с коррупцией и урегулированию конфликта интересов ФБУ «Белгородский ЦСМ» от 29 августа 2018 г. п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить методологию оценки коррупционных рисков в деятельности ФБУ «Белгородский ЦСМ» (приложение 1 к настоящему приказу).
2. Документоведу Акимовой С.Н. ознакомить с настоящим приказом руководителей структурных подразделений, руководителям структурных подразделений обеспечить ознакомление сотрудников с данным приказом.
3. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Приложение: 1. Методология оценки коррупционных рисков в деятельности ФБУ «Белгородский ЦСМ» на 12 л. в 1 экз.

Директор Ю.П. Чефранов

Приложение 1
к приказу № 70
от «3» 09 2018 года

МЕТОДОЛОГИЯ ОЦЕНКИ КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФБУ «БЕЛГОРОДСКИЙ ЦСМ»

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Методология оценки коррупционных рисков в деятельности ФБУ «Белгородский ЦСМ» (далее – Центр) разработана в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 25.12.2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции», Федеральным законом от 29.07.1998 г. № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации».

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

В целях выявления коррупционных схем следует учитывать, что подавляющее большинство из них созданы на основе следующих инструментов:

– расстановка мнимых приоритетов по предмету, объемам, срокам удовлетворения потребности и другим параметрам;

– лоббирование осуществления финансовых потоков в «нужную» коррумпированному лицу, представляющему интересы Центра, организацию;

– представление заведомо ложных данных при определении круга возможных поставщиков;

– определение объема необходимых финансовых средств для удовлетворения потребности, предоставление заведомо ложных сведений о проведении мониторинга цен на товары и услуги.

Для проведения мероприятий по борьбе с коррупцией в Центре необходимо учитывать коррупционные схемы, которые реализуются посредством функционирования целой системы различных взаимосвязанных структурных элементов (начиная с рядовых сотрудников Центра) замкнутых на том или ином коррумпированном лице, представляющем интересы Центра, без участия которого система не может функционировать.

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

II. ПРОФИЛАКТИКА И МОНИТОРИНГ КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ ПРИ ПЕРЕДАЧЕ (ПОЛУЧЕНИИ) ИМУЩЕСТВА В АРЕНДУ, ЕГО ПРОДАЖЕ

Коррупционные риски возникают в правоотношениях различного характера, в том числе при передаче или получении имущества в аренду, его продаже. Особенностью сделок по передаче или получении имущества в аренду является их долгосрочный характер. В этой связи они требуют предварительного контроля на этапе подготовки документов для заключения договора.

В целях профилактики и мониторинга коррупционных рисков необходимо провести процедуру оценки возможности возникновения коррупционной составляющей при совершении следующих сделок (при их наличии):

– продажа имущества;

– сдача в аренду недвижимого имущества;

– аренда недвижимого имущества;

– сдача в аренду движимого имущества;

– аренда движимого имущества;

– распоряжение исключительными правами на результаты интеллектуальной деятельности и приравненных к ним средствам индивидуализации;

– финансовая аренда (лизинг).

В соответствии со статьей 8 Федерального закона от 29.07.1998 г. № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации» проведение оценки объектов оценки является обязательным в случае вовлечения в сделку объектов оценки, принадлежащих полностью или частично Российской Федерации, субъектам Российской Федерации либо муниципальным образованиям. Проведение оценки не является обязательным при распоряжении государственными и муниципальными унитарными предприятиями, государственными и муниципальными учреждениями имуществом, закрепленным за ними в хозяйственном ведении или оперативном управлении, за исключением случаев, если распоряжение имуществом в соответствии с законодательством Российской Федерации допускается с согласия собственника этого имущества.

При этом необходимо исключить коррупционную составляющую при заключении сделки на проведение независимой оценки. Для этого необходимо обратиться в одну или несколько саморегулируемых организаций оценщиков с запросом о подтверждении объективности проведенной оценки (при наличии целесообразности в данном обращении). Обращение в саморегулируемую организацию оценщиков может быть целесообразным при анализе сделок по аренде объектов недвижимости в объеме, превышающем 100м^2 для офисных помещений и 500 м^2 – для производственных, по аренде объектов движимого имущества восстановительная стоимость (текущая рыночная стоимость нового аналога) которого превышает 500 тыс. руб. При этом под объемом арендуемых площадей понимается суммарная арендуемая площадь одним юридическим лицом по одному или более договорам аренды.

2.1. **При определении рыночной стоимости имущества** учитываются следующие основные факторы: функциональное назначение объекта, физический и моральный износ, срок службы объекта.

При осуществлении профилактики коррупционных рисков в данной области и их мониторинге необходимо осуществлять комплекс мероприятий, в том числе:

1. Наличие коррупционной составляющей при совершении сделок по продаже имущества, которой является установление продавцом стоимости имущества ниже рыночной с целью получения незаконного вознаграждения от покупателя.

2. Наличие коррупционной составляющей при совершении сделок по продаже имущества, которой является установление продавцом стоимости имущества выше рыночной с целью получения незаконного вознаграждения покупателю от продавца.

При реализации подобной коррупционной схемы в Центре должен существовать механизм незаконного вознаграждения покупателю представителем Центра. Наиболее распространенным механизмом такой выплаты является заключение гражданско-правового договора о выполнении работ (предоставлении услуг) с представителем покупателя или его аффилированным лицом.

Первичным источником оценки рыночной стоимости продаваемого объекта недвижимости является отчет об оценке объекта оценки независимого оценщика, соответствующий требованию статьи 11 Федерального закона от 29.07.1998 г. № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации». Заключение сделки без

проведения независимой оценки является признаком наличия коррупционной составляющей.

3. Анализ наличия и содержания подробного описания объекта продажи.

Распространенным коррупционным риском в подобной ситуации является умышленное искажение или подача неполной информации о качестве, износе и иных характеристиках имущества.

4. 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.

2.2. **При определении рыночной стоимости аренды объекта недвижимости** учитываются следующие основные факторы: функциональное назначение объекта, его местоположение (район), транспортная доступность, объекты инфраструктуры, физический и моральный износ, санитарно-техническое состояние объекта.

Рекомендуется проводить экспресс-оценку приблизительной стоимости аренды объектов недвижимости методом сравнительных оценок, так как рынок недвижимости сегментирован по классам объектов и имеет значительный открытый объем информации о рыночных предложениях.

В целях проведения экспресс-оценки приблизительной стоимости аренды объектов недвижимости методом сравнительных оценок необходимо выбрать пять рыночных предложений по аренде объектов, максимально схожих с объектом сделки по перечисленным выше факторам с учетом сопоставимости объемов арендуемых площадей.

При определении рыночной цены необходимо принимать во внимание цели, для которых арендуется помещение, так как ставка аренды одного и того же помещения, например, под склад и под организацию розничной торговли, может различаться.

Для расчета соответствия условий анализируемой сделки по аренде объекта недвижимости рыночным условиям применяется формула (1):

$$K_c = \frac{(C_{a1} + C_{a2} + C_{a3} + C_{a4} + C_{a5})}{5 \cdot C_{a0}}, \quad (1)$$

где K_c – коэффициент соответствия стоимости аренды недвижимого имущества рыночным условиям;

C_{a0} – ставка арендной платы по анализируемой сделке, руб./м^2 в год;

$C_{a1...5}$ – рыночные предложения по ставкам арендной платы по максимально схожим объектам недвижимости и объемам арендуемых площадей, руб./м^2 в год.

Об отсутствии коррупционной составляющей в условиях сделки по аренде объекта недвижимости и объемам арендуемых площадей может свидетельствовать значение коэффициента соответствия стоимости аренды недвижимого имущества рыночным условиям в пределах $0{,}9 \leq K_c \leq 1{,}1$.

При осуществлении профилактики коррупционных рисков в данной области и их мониторинге необходимо осуществлять комплекс мероприятий, в том числе:

1. Наличие коррупционной составляющей при совершении сделок по сдаче Центром 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 лиц, представляющих интересы Центра, получить незаконное вознаграждение при сдаче объекта в субаренду.

2. Рассмотрение условий 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 а также установить соответствие работ, обозначенных в документах о произведенных улучшениях, фактическому проведению работ.

3. Анализ на предмет коррупционной составляющей при получении Центром 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 Центре должен существовать механизм незаконного вознаграждения арендатору представителем Центра. Наиболее распространенным механизмом такой выплаты является заключение гражданско-правового договора о выполнении работ (предоставлении услуг) с представителем арендатора или его аффилированным лицом.

При этом следует рассмотреть:

– наличие для Центра обоснованной необходимости аренды помещений;

– рациональность объемов арендуемых площадей;

– существование потребности арендатора в предоставляемых в соответствии с договором аренды дополнительных услугах;

– обоснованность выбора объекта недвижимости, учитывая транспортную доступность, развитость прилегающей инфраструктуры и другие параметры, по сравнению с имеющимися на рынке конкурентными предложениями (по параметру «цена-качество»).

4. Анализ коррупционной составляющей при заключении договоров аренды Центром как в качестве арендодателя, так и в качестве арендатора, которая заключается в несоответствии размеров арендуемых площадей, оплачиваемых с 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, либо получения арендатором вознаграждения от арендодателя в случае, если реально занимаемая площадь аренды меньше установленной договорными отношениями.

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

Рекомендуется проводить экспресс-оценку приблизительной стоимости аренды движимого имущества методом сравнительных оценок либо методом восстановительной стоимости.

В целях проведения экспресс-оценки приблизительной стоимости аренды движимого имущества *методом сравнительных оценок* 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.

При определении рыночной цены необходимо принимать во внимание классификацию объекта движимого имущества.

Для расчета соответствия условий анализируемой сделки по аренде движимого имущества рыночным условиям применяется формула (2):

$$K_c = \frac{(C_{a1} + C_{a2} + C_{a3})}{3 \cdot C_{a0}}, \quad (2)$$

где K_c – коэффициент соответствия стоимости аренды движимого имущества рыночным условиям;

C_{a0} – ставка арендной платы по анализируемой сделке, руб./м^2 в год;

$C_{a1...3}$ – рыночные предложения по ставкам арендной платы по максимально схожим объектам движимого имущества, руб./м^2 в год.

схожим объектам недвижимости и объемам арендуемых площадей, руб./м^2 в год.

Об отсутствии коррупционной составляющей в условиях сделки по аренде объектов движимого имущества может свидетельствовать значение коэффициента соответствия стоимости аренды движимого имущества рыночным условиям в пределах $0{,}9 \leq K_c \leq 1{,}1$.

При проведении экспресс-оценки приблизительной стоимости аренды движимого имущества *методом восстановительной стоимости* применяется формула (3):

$$K_{вс} = \frac{C_{a0}}{P_{c0}}, \quad (3)$$

где $K_{вс}$ – коэффициент восстановительной стоимости объекта;

C_{a0} – ставка арендной платы по анализируемой сделке, руб./мес.;

P_{co} – восстановительная стоимость объекта движимого имущества (текущая рыночная стоимость нового аналога), руб.

схожим объектам недвижимости и объемам арендуемых площадей, руб./м^2 в год.

Об отсутствии коррупционной составляющей в условиях сделки по аренде объектов движимого имущества может свидетельствовать значение коэффициента восстановительной стоимости объекта $K_{вс} \leq 0{,}08$.

При осуществлении профилактики коррупционных рисков в данной области и их мониторинге необходимо осуществлять комплекс мероприятий, в том числе:

1. Наличие коррупционной составляющей при совершении сделок по сдаче Центром движимого 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 лиц, представляющих интересы Центра, получить незаконное вознаграждение при сдаче объекта в субаренду.

2. Рассмотрение условий арендного договора на предмет наличия в нем пунктов, снижающих стоимость арендной платы за счет затрат арендатора на ремонт, техническое обслуживание, модернизацию арендуемого объекта движимого имущества. В данном случае необходимо соизмерить размер затрат на осуществление обозначенных выше работ и их целесообразность с размером предоставляемых скидок, а также установить соответствие работ, обозначенных в документах о произведенных улучшениях, фактическому проведению работ.

3. Анализ на предмет коррупционной составляющей при получении Центром в аренду движимого имущества, признаком которой является установление арендодателем стоимости аренды выше рыночной с целью получения арендатором незаконного вознаграждения от арендодателя.

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

При этом следует рассмотреть:

– наличие для Центра обоснованной необходимости аренды движимого имущества;

– обоснованность выбора объекта аренды.

4. Анализ коррупционной составляющей при заключении договоров аренды Центром как в качестве арендодателя, так и в качестве арендатора, которая заключается в несоответствии количества единиц движимого имущества и их технических характеристик, оплачиваемых в соответствии с договором, количеству единиц и техническим характеристикам объектов, используемых арендатором фактически.

2.4. **При выявлении коррупционных рисков, связанных с заключением лицензионных договоров (на распоряжение исключительными правами на результаты интеллектуальной деятельности и приравненных к ним средствам индивидуализации),** необходимо определить результат интеллектуальной деятельности или приравненное к нему средство индивидуализации, право использования которых предоставляется по договору.

В качестве объектов интеллектуальной собственности следует рассматривать программы для электронных вычислительных машин, базы данных, полезные модели и другие объекты в соответствии со статьей 1225 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Факторами при анализе данных сделок являются:

– определение целесообразности заключения лицензионного договора по использованию объекта интеллектуальной собственности;

– соответствие полезного эффекта от их использования размеру вознаграждения, выплачиваемому по лицензионному договору;

– осуществление платежей по лицензионному договору после истечения срока действия исключительного права на результат интеллектуальной собственности или средства индивидуализации.

При расчете соответствия условий стоимости анализируемой сделки рыночным условиям может применяться формула (2).

Об отсутствии коррупционной составляющей в условиях сделки по передаче прав на использование объектов интеллектуальной собственности может свидетельствовать значение коэффициента $К_с$ в пределах $0,9 \leq К_с \leq 1,1$.

2.5. **При выявлении коррупционных рисков, связанных с заключением договоров финансовой аренды (лизинг)** необходимо оценить как необходимость, так и экономическую эффективность лизинговой сделки, стоимость объекта лизинга и условий по переходу права собственности на объект лизинга лизингополучателю.

При расчете соответствия условий стоимости анализируемой сделки рыночным условиям может применяться формула (2).

Об отсутствии коррупционной составляющей в условиях лизинговой сделки может свидетельствовать значение коэффициента $К_с$ в пределах $0,9 \leq К_с \leq 1,1$.

III. ПРОФИЛАКТИКА И МОНИТОРИНГ КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ, ВОЗНИКАЮЩИХ В СФЕРЕ УПРАВЛЕНИЯ ПЕРСОНАЛОМ

Коррупционные риски, возникающие в сфере управления персоналом, распространяются на всех сотрудников Центра вне зависимости от занимаемой должности и юридического характера взаимоотношений с Центром, при этом Центр выступает в качестве работодателя.

3.1. При выявлении **коррупционных рисков, связанных с наличием в Центре работников, оформленных в соответствии с требованиями трудового законодательства, получающих заработную плату, но фактически не выполняющих свои трудовые обязанности**, особое внимание необходимо уделять работникам Центра, оформленным по совместительству и гражданско-правовым договорам, так как данная категория работников чаще всего не обременена 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 (неисполнение) должностных обязанностей именно тем работником, за которым они закреплены (на основе анализа табеля учета рабочего времени, отчетов о выполнении работ (услуг), личной беседы с работником на предмет выполнения им должностных обязанностей в соответствии с должностной инструкцией или договором).

3.2. При осуществлении профилактики **коррупционных рисков, связанных с наймом новых сотрудников по трудовому договору и сотрудников на условиях внешнего совместительства или по гражданско-правовому договору,** необходимо осуществить комплекс мероприятий, в том числе:

– проанализировать профессиональные компетенции нанимаемого работника путем оценки уровня образования, опыта работы и их соответствия предполагаемой вакантной должности (дополнительным источником информации о претенденте могут служить сведения, полученные от официального представителя предыдущего работодателя); коррупционным риском является заинтересованность сотрудников Центра в получении незаконного вознаграждения за установление необоснованных исключений при приеме на работу, в том числе без установления испытательного срока;

– определить круг близких родственников претендента на вакантную должность с целью возможного возникновения конфликта интересов;

– установить круг аффилированных лиц[1], связанных с претендентом на вакантную должность, с целью предупреждения возможного возникновения конфликта интересов;

– 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

---

[1] в соответствии со ст.4 Закона РСФСР от 22.03.1991 №948-1 (ред. от 26.07.2006) «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица - физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность;

аффилированными лицами юридического лица являются:

- член его Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа;
- лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;
- лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;
- юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;

если юридическое лицо является участником финансово-промышленной группы, к его аффилированным лицам также относятся члены Советов директоров (наблюдательных советов) или иных коллегиальных органов управления, коллегиальных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы, а также лица, осуществляющие полномочия единоличных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы;

аффилированными лицами физического лица, осуществляющего предпринимательскую деятельность, являются:

- лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное физическое лицо;
- юридическое лицо, в котором данное физическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.

должен проводиться в целях предотвращения вывода денежных средств Центра, в том числе в целях удовлетворения заинтересованных третьих лиц, через фиктивные трудовые соглашения).

Отсутствие сведений о вакансии на официальном сайте Центра и на специализированном сайте для поиска работы также может свидетельствовать о наличии коррупционной составляющей.

3.3. Для профилактики **коррупционных рисков, связанных с повышением по службе путем назначения на руководящие должности,** необходимо:

– проанализировать профессиональные компетенции работника, назначаемого на руководящие должности, путем оценки соответствия данной руководящей должности профиля и уровня образования кандидата и его опыта работы; распространенным коррупционным риском является заинтересованность лиц, представляющих интересы Центра, в получении незаконного вознаграждения за установление необоснованных исключений при принятии решения о повышении в должности;

– определить круг близких родственников претендента на повышение в должности с целью возможного возникновения конфликта интересов; распространенным коррупционным риском является повышение в должности близких родственников лиц, представляющих интересы Центра, при наличии кандидатов, обладающих большей компетентностью и опытом работы;

– определить круг аффилированных лиц, связанных с претендентом на повышение в должности, с целью предупреждения возможного возникновения конфликта интересов; коррупционным риском являются попытки продвижения на руководящие должности в Центре лиц, связанных с правоохранительными и надзорными органами, контрагентами, партнерами Центра и прочих.

3.4. Для профилактики **коррупционных рисков, связанных с проведением аттестации,** необходимо:

– проанализировать соответствие процедуры аттестации установленным нормам;

– определить круг близких родственников аттестуемого работника с целью возможного возникновения конфликта интересов; распространенным коррупционным риском является участие в аттестационной комиссии близких родственников аттестуемого работника.

IV. ПРОФИЛАКТИКА И МОНИТОРИНГ КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ, СВЯЗАННЫХ С ОТКРЫТИЕМ И ВЕДЕНИЕМ СЧЕТОВ В БАНКАХ

При осуществлении профилактики коррупционных рисков в данной области и их мониторинге необходимо определить надежность и финансовую устойчивость банка. 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. Выбор кредитной организации, не входящей в число первых ста банков по величине активов, а также не входящей в законодательно утвержденный перечень (при наличии такого перечня при осуществлении той или иной деятельности Центра, например, при осуществлении закупок по 44-ФЗ и/или 223-ФЗ), является рискованным и может свидетельствовать о наличии коррупционной составляющей.

V. ПРОФИЛАКТИКА И МОНИТОРИНГ КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ, СВЯЗАННЫХ С ЗАКЛЮЧЕНИЕМ ДОГОВОРОВ СТРАХОВАНИЯ

При осуществлении профилактики коррупционных рисков в данной области и их мониторинге необходимо осуществлять комплекс мероприятий, в том числе:

– определить надежность, финансовую устойчивость и ключевую специализацию страховых компаний; при этом для оценки надежности компаний целесообразно использовать рейтинг надежности страховых компаний, публикуемых, например, ЗАО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА»; выбор страховой компании, не имеющей рейтинга надежности, является рискованным и может свидетельствовать о наличии коррупционной составляющей;

– 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, завышенная стоимость объекта страхования, условия и порядок выплаты страхового возмещения, перечень страховых случаев и условия их наступления.

Для выявления коррупционной составляющей при анализе сделок по страхованию следует оценить принципиальную необходимость и целесообразность страхования данного объекта.

При расчете соответствия тарифов анализируемой сделки рыночным условиям может применяться формула (2).

Об отсутствии коррупционной составляющей в условиях страховой сделки может свидетельствовать значение коэффициента Кс в пределах $0{,}9 \leq Кс \leq 1{,}1$.

VI. ПРОФИЛАКТИКА И МОНИТОРИНГ КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ, ВОЗНИКАЮЩИХ В СФЕРЕ ЗАКУПОК

Риски данного вида распространяются на всю закупочную деятельность. При рассмотрении коррупционных рисков в сфере закупок Центр выступает в качестве покупателя. Данные риски являются самыми распространенными и наиболее разнообразными.

Коррупционные риски, возникающие в сфере закупок, классифицируются по нескольким параметрам:

а) по предмету закупок: 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;

– сырья и материалов;

– услуг;

б) по стадии закупочного цикла: 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, позволяющих воспользоваться возможностями установления дискриминаций (преференций) в отношении отдельных поставщиков;

– заключения контракта, допускающего необоснованное изменение условий контракта, закрепленных на этапе конкурса, необоснованный запрос необъявленных (недопустимых) документов, необоснованный отказ в заключении контракта;

– администрирования контракта, приемки продукции (услуг) и гарантийного обслуживания предмета закупки, дающих 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.

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

– уставные документы в целях выявления подписания заведомо не имеющих юридическую силу договоров, нарушающих положения уставных документов;

– наличие специальных допусков и лицензий (в предусмотренных законом случаях);

– информация о благонадежности поставщика (продавца) – отсутствие в реестре недобросовестных поставщиков.

6.1 При оценке **коррупционных рисков, возникающих при приобретении недвижимого имущества,** 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, соответствующий требованию статьи 11 Федерального закона от 29.07.1998 г. № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации». Заключение сделки без проведения независимой оценки является признаком наличия коррупционной составляющей.

6.2 В рамках мониторинга и профилактики **коррупционных рисков, возникающих при приобретении техники, машин и оборудования, нематериальных активов, сырья и материалов,** необходимо осуществить комплекс мероприятий, в том числе:

– анализ наличия коррупционной составляющей при определении цены предмета контракта 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, материалов) по завышенной цене;

– анализ наличия и содержания подробного описания объектов покупки, включающих технические характеристики (программные возможности) и состав комплектации; особое внимание следует уделить определению производственной и хозяйственной 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, находящиеся за рамками разумной необходимости, что приводит к необоснованному удорожанию объектов;

– анализ условий и порядка передачи движимого имущества (нематериальных активов, материалов) покупателю, условий проведения монтажных и пуско-наладочных работ (установки), а также условий гарантийного и сервисного обслуживания; распространенным коррупционным риском является ухудшение условий гарантийного и сервисного обслуживания или отсутствие таких условий в договоре, не проведение предусмотренных договоров силами поставщика монтажных и пуско-наладочных работ (установки);

– анализ порядка расчетов в части размера аванса.

При расчете соответствия цены объекта анализируемой сделки рыночным условиям может применяться формула (2).

Об отсутствии коррупционной составляющей в условиях сделки по купле-продаже объектов движимого имущества и нематериальных активов может свидетельствовать значение коэффициента Кс в пределах $0,95 \leq Кс \leq 1,05$.

6.3 В рамках мониторинга и профилактики **рисков, возникающих при приобретении работ и услуг,** необходимо осуществить комплекс мероприятий, в том числе:

– анализ наличия коррупционной составляющей при определении цены работы (услуги) 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 услуги (работы) по завышенной цене; часто затруднительно определить справедливую рыночную стоимость работ (услуг), особенно если работа (услуга) является нестандартной;

– 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; 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), лицо, представляющее интересы Центра, может принять работы объема и качества, не соответствующие договору;

– анализ необходимости и целесообразности осуществления закупки работ (услуг), а также оплата работ (услуг), которые фактически не были оказаны (проведены);

– 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 не участвовать непосредственно в исполнении работ (оказании услуги);

– анализ порядка расчетов в части размера аванса.

При расчете соответствия стоимости работы (услуги) анализируемой сделки рыночным условиям может применяться формула (2).

Об отсутствии коррупционной составляющей в условиях сделки по выполнению работ (оказанию услуг) может свидетельствовать значение коэффициента Кс в пределах $0,85 \leq Кс \leq 1,25$.

VII. ПРОФИЛАКТИКА И МОНИТОРИНГ КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ, ВОЗНИКАЮЩИХ ПРИ ОКАЗАНИИ УСЛУГ ЦЕНТРОМ

Коррупционные риски, возникающие при оказании услуг (выполнении работ) Центром, могут возникать как при непосредственном оказании услуг (выполнении работ) работниками Центра, так и при привлечении субподрядных организаций.

7.1. При выявлении коррупционных **рисков, связанных с оказанием услуг (выполнением работ) Центром**, необходимо проанализировать:

– возможность подкупа работников Центра в целях получения желаемых результатов работ (услуг), увеличение данного риска может быть связано со снижением заработной платы работника в данном периоде;

– установить круг близких родственников и аффилированных лиц, связанных с исполнителем работы (услуги), с целью предупреждения возможного возникновения конфликта интересов;

– исполнение конфликтных этапов работ одним и тем же работником (например, осуществление ремонта средств измерений и последующей после него поверки одним и тем же поверителем);

– оказание услуг (выполнение работ) для внутренних нужд Центра (поверка средства измерений (испытательного оборудования) подразделением, эксплуатирующим его).

7.2. При выявлении коррупционных **рисков, связанных с привлечением Центром субподрядных организаций**, необходимо проанализировать обоснованность выбора субподрядных организаций, а также:

– возможность подкупа работников Центра в целях выбора той или иной субподрядной организации;

– способность субподрядной организации удовлетворять требования к выполнению работ (оказанию услуг);

– наличие в договоре с субподрядной организацией пункта о возможности привлечения иных организаций к выполнению работ (оказанию услуг);

– установить круг близких родственников и аффилированных лиц, связанных с лицом, представляющим интересы Центра, с целью предупреждения возможного возникновения конфликта интересов;

– стоимость договора (стоимость выполнения работ по субподряду по сравнению с суммой, полученной Центром – если разность между данными суммами менее затрат, понесенных Центром при обеспечении субподрядных работ, то это может свидетельствовать о наличии коррупционной составляющей).

VIII. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Данная методология оценки коррупционных рисков в деятельности ФБУ «Белгородский ЦСМ» охватывает далеко не исчерпывающий перечень коррупционных рисков и методов их мониторинга и предупреждения и подлежит корректировке и пересмотру при появлении изменений в антикоррупционном законодательстве и практическом опыте проведения соответствующего контроля.

При мониторинге также следует обращать внимание на наличие иных индикаторов неправомерных действий:

- предоставление дорогостоящих подарков, оплата транспортных, развлекательных услуг;

- сомнительные платежи наличными.

Рекомендуется проводить мониторинг не реже одного раза в год.

Ответственность за совершение коррупционных правонарушений устанавливается в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Директор Ю.П. Чефранов