Приложение № 2 к Приказу

председателя контрольно-счетной палаты г. Новосибирска

№ 25-од от 29.12.2023

**Положение об антикоррупционной политике**

**контрольно-счетной палаты г.Новосибирска**

1. **Общие положения.**
2. Антикоррупционная политика контрольно-счетной палаты г.Новосибирска (далее – Палата) представляет собой комплекс, закрепленных в настоящем Положении взаимосвязанных принципов, процедур и мероприятий, направленных на профилактику и пресечение коррупционных правонарушений в деятельности Палаты.
3. Настоящее Положение основано на нормах Конституции РФ, Федеральных законов от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции», от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», от 02.03.2007 №25-ФЗ «О муниципальной службе в Российской Федерации», от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Указа Президента Российской Федерации от 2 апреля 2013 г. № 309 «О мерах по реализации отдельных положений Федерального закона «О противодействии коррупции», Закона Новосибирской области от 30.10.2007 № 157-ОЗ «О муниципальной службе в Новосибирской области», Решения Совета депутатов г. Новосибирска от 26.10.2011 №455 «О контрольно-счетной палате города Новосибирска и о внесении изменений в отдельные решения Совета депутатов города Новосибирска» и разработано с учетом Методических рекомендаций по разработке и принятию организациями мер по предупреждению и противодействию коррупции, разработанных Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации.
4. Целями антикоррупционной политики Палаты являются:

- обеспечение соответствия деятельности Палаты требованиям антикоррупционного законодательства;

- минимизация рисков вовлечения Палаты и ее сотрудников в коррупционную деятельность;

- формирование единого подхода к организации работы по предупреждению коррупции в Палате;

- формирование у сотрудников Палаты нетерпимости к коррупционному поведению.

4. Задачами антикоррупционной политики Палаты являются:

- определение основных принципов работы по предупреждению коррупции в Палате;

- определение должностных лиц Палаты, ответственных за реализацию антикоррупционной политики Палаты;

- информирование сотрудников Палаты о нормативном правовом обеспечении работы по предупреждению коррупции и ответственности за совершение коррупционных правонарушений;

- разработка и реализация мер, направленных на профилактику и противодействие коррупции в Палате;

-сотрудничество Палаты с правоохранительными органами;

-разработка и внедрение в практику стандартов и процедур, направленных на обеспечение добросовестной работы Палаты;

-принятие кодекса этики и служебного поведения работников организации;

- закрепление ответственности сотрудников Палаты за несоблюдение требований антикоррупционной политики Палаты.

5. Для целей настоящего Положения используются следующие основные понятия:

***коррупция*** - 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 указанных действий от имени или в интересах юридического лица;

***взятка*** – получение должностным лицом, иностранным должностным лицом, должностным лицом публичной международной организации лично или через посредника денег, ценных бумаг иного имущества либо выгоды в виде услуг имущественного характера, предоставление иных имущественных прав за совершение действий (бездействий) в пользу взяткодателя или представляемых им лиц, если такие действия (бездействия) входят в служебные полномочия должностного лица либо если оно в силу должностного положения может способствовать таким действиям (бездействиям), а равно за общее покровительство или попустительство по службе;

***коммерческий подкуп*** - незаконная передача лицу, выполняющему управленческие функции в коммерческой или иной организации, денег, ценных бумаг, иного имущества, а также незаконное оказание ему услуг имущественного характера, предоставление иных имущественных прав (в том числе, когда по указанию такого лица имущество передается, или услуги имущественного характера оказываются, или имущественные права предоставляются иному физическому или юридическому лицу) за совершение действий (бездействий) в интересах дающего или иных лиц, если указанные действия (бездействия) входят в служебные полномочия такого лица либо если оно в силу своего служебного положения может способствовать указанным действиям (бездействиям);

***противодействие коррупции*** - 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;

***предупреждение коррупции*** – деятельность, направленная на введение элементов корпоративной культуры, организационной структуры, правил и процедур, регламентированных внутренними нормативными документами и обеспечивающих недопущение коррупционных правонарушений;

***конфликт интересов*** - ситуация, при которой личная заинтересованность (прямая или косвенная) лица, замещающего должность, замещение которой предусматривает обязанность принимать меры по предотвращению и урегулированию конфликта интересов, влияет или может повлиять на надлежащее, объективное и беспристрастное исполнение им должностных (служебных) обязанностей (осуществление полномочий);

***личная заинтересованность*** - возможность получения доходов в виде денег, иного имущества, в том числе имущественных прав, услуг имущественного характера, результатов выполненных работ или каких-либо выгод (преимуществ) должностным лицом и (или) состоящими с ним в близком родстве или свойстве лицами (родителями, супругами, детьми, братьями, сестрами, а также братьями, сестрами, родителями, детьми супругов), гражданами или организациями, с которыми должностное лицо и (или) лица, состоящие с ним в близком родстве или свойстве, связаны имущественными, корпоративными или иными близкими отношениями.

1. **Область применения настоящего Положения.**
2. Действие Положения распространяется на сотрудников Палаты вне зависимости от занимаемой должности и выполняемых функций.
3. Действие Положения может распространяться на иных физических и (или) юридических лиц, с которыми Палата вступает в договорные отношения, в случае, если это закреплено в договорах, заключаемых Палатой с такими лицами.
4. **Принципы антикоррупционной политики Палаты.**
5. Антикоррупционная политика Палаты основывается на следующих основных принципах:

- принцип соответствия антикоррупционной политики Палаты Конституции Российской Федерации, заключенным Российской Федерацией международным договорам, законодательству Российской Федерации о противодействии коррупции, иным нормативно правовым актам и общепринятым нормам права;

- принцип личного примера руководства.

Ключевая роль председателя Палаты в формировании культуры нетерпимости к коррупции и в создании внутриорганизационной системы предупреждения и противодействия коррупции в Палате;

- принцип вовлеченности сотрудников.

 Информированность сотрудников Палаты о положениях антикоррупционного законодательства, обеспечение их активного участия в формировании и реализации антикоррупционных стандартов и процедур;

- принцип соразмерности антикоррупционных процедур коррупционным рискам.

 Разработка и выполнение комплекса мероприятий, позволяющих снизить вероятность вовлечения сотрудников Палаты в коррупционную деятельность, осуществляется с учетом существующих в Палате коррупционных рисков;

- принцип эффективности антикоррупционных процедур.

 Реализация антикоррупционных мероприятий в Палате простыми способами, имеющими низкую стоимость и приносящими требуемый результат;

- принцип ответственности и неотвратимости наказания.

 Неотвратимость наказания для сотрудников Палаты независимо от занимаемой должности, стажа работы и иных условий, в случае совершения ими коррупционных правонарушений в связи с исполнением служебных обязанностей, а также персональная ответственность председателя Палаты за реализацию антикоррупционной политики Палаты.

- принцип открытости деятельности Палаты.

 Размещение на сайте Палаты и в СМИ информации о принятых в Палате антикоррупционных правовых актах.

- принцип постоянного контроля и мониторинга.

 Лицом, ответственным за антикоррупционную работу в Палате, осуществление на постоянной основе мониторинга эффективности реализации антикоррупционных правовых актов, а также контроль за их исполнением.

1. **Обязанности лица, ответственного за антикоррупционную политику в Палате**
2. Заместитель председателя Палаты является лицом ответственным за организацию мероприятий, направленных на предупреждение коррупции в Палате.
3. Обязанности заместителя председателя Палаты в области антикоррупционной политики Палаты:

- подготовка рекомендаций для принятия решений по вопросам предупреждения коррупции в Палате;

- подготовка предложений, направленных на устранение причин и условий, способствующих возникновению коррупционной ситуации в Палате;

- разработка и представление на утверждение председателя Палаты проектов правовых актов, направленных на реализацию мер по предупреждению коррупции в Палате;

- проведение мероприятий, направленных на выявление коррупционных правонарушений, совершенных сотрудниками Палаты;

- организация проведения оценки коррупционных рисков;

- прием и рассмотрение сообщений о фактах обращения к сотрудникам Палаты в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений в интересах или от имени иной организации, а также о случаях совершения коррупционных правонарушений сотрудниками Палаты или иными лицами;

- организация работы по рассмотрению сообщений о конфликте интересов;

- оказание содействия уполномоченным представителям контрольно – надзорных и правоохранительных органов при проведении ими проверок деятельности Палаты по вопросам предупреждения коррупции;

- оказание содействия уполномоченным представителям правоохранительных органов при проведении мероприятий по пресечению или расследованию коррупционных правонарушений и преступлений;

- организация мероприятий по вопросам профилактики и противодействия коррупции в Палате, индивидуального консультирования сотрудников Палаты;

- ежегодное проведение оценки результатов работы по предупреждению коррупции в Палате, подготовка отчетных материалов.

1. **Обязанности сотрудников Палаты по предупреждению коррупции**
2. Соблюдение сотрудниками Палаты требований Положения является важным элементом для всесторонней и объективной оценки его личностных и профессионально-деловых качеств и учитывается при проведении аттестаций, формировании кадрового резерва, при применении поощрений, дисциплинарных взысканий.
3. Сотрудники Палаты обязаны:

- руководствоваться требованиями антикоррупционного законодательства Российской Федерации, настоящего Положения и неукоснительно соблюдать принципы антикоррупционной политики Палаты;

- воздерживаться от совершения и (или) участия в совершении коррупционных правонарушений, в том числе от имени и (или) в интересах Палаты;

- воздерживаться от поведения, которое может быть истолковано окружающими, как готовность совершить или участвовать в совершении коррупционных правонарушений, в том числе в интересах и (или) от имени Палаты;

- незамедлительно уведомлять председателя Палаты о каждом случае обращения к нему лиц с целью его склонения к совершению коррупционных правонарушений;

- незамедлительно уведомлять председателя Палаты о ставших известных случаях совершения коррупционных правонарушений другими сотрудниками Палаты;

- незамедлительно уведомлять председателя Палаты о возникшем конфликте интересов либо возможности его возникновения.

1. **Меры по предупреждению коррупции при взаимодействии с контрагентами Палаты**

1. Работа по предупреждению коррупции при взаимодействии с контрагентами в Палате проводится по следующим направлениям:

- установление и сохранение деловых (хозяйственных) отношений с теми контрагентами Палаты, которые ведут деловые (хозяйственные) отношения на добросовестной и честной основе, заботятся о собственной репутации, демонстрируют поддержку высоким этическим стандартам при ведении хозяйственной деятельности, реализуют собственные меры по противодействию коррупции, участвуют в коллективных антикоррупционных инициативах;

- внедрение специальных процедур проверки контрагентов Палаты в целях снижения риска вовлечения Палаты в коррупционную деятельность и иные недобросовестные практики в ходе отношений с контрагентами (сбор и анализ, находящейся в открытом доступе информации о контрагентах Палаты: из репутации в деловых кругах, длительности работы на рынке, участие в коррупционных скандалах и т.д.);

- распространение на контрагентов Палаты применяемых программ, политик, стандартов поведения, процедур и правил, направленных на профилактику и противодействие коррупции.

2. Палата осуществляет деятельность по закупкам согласно принципу открытости при размещении информации о закупках Палаты, а также содействует свободной и добросовестной конкуренции между участниками закупок.

3. Палата обеспечивает равноправный доступ к участию в процедурах закупки любых юридических лиц, независимо от организационно-правовой формы, формы собственности, места нахождения, а также любых физических лиц, индивидуальных предпринимателей, соответствующих требованиям Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

4. В Палате гарантируется объективный порядок отбора участников и определения победителей при проведении процедур закупок Палаты. Не допускается установление и использование любых способов и процедур, ограничивающих свободную конкуренцию лиц, принимающих участие в закупке для нужд Палаты.

5. Информация ограниченного доступа, включая коммерческую, служебную, государственную тайну, персональные данные сотрудников Палаты, контрагентов и др. не подлежит разглашению, а ее использование, распространение, разглашение и передача осуществляется только уполномоченными на то лицами, с целью, для которой она предназначена, исключительно в сроки, предусмотренные для обработки такого вида информации.

1. **Оценка коррупционных рисков**
2. Целью оценки коррупционных рисков в деятельности Палаты является определение конкретных работ, услуг и форм деятельности, при реализации которых наиболее высока вероятность совершения сотрудниками Палаты коррупционных правонарушений как в целях получения личной выгоды, так и в целях получения выгоды Палатой.
3. В Палате устанавливается следующий порядок проведения оценки коррупционных рисков:

- определяются «критические точки» - это работы, услуги, формы деятельности, при реализации которых наиболее вероятно возникновение коррупционных правонарушений;

- составление описания возможных коррупционных правонарушений для каждого вида работы, услуги, формы деятельности, реализация которых связана с коррупционным риском;

- подготовка карты коррупционных рисков Палаты – сводного описания «критических точек» и возможности коррупционных правонарушений;

- определение перечня должностей в Палате, связанных с высоким уровнем коррупционного риска;

- разработка комплекса мер по устранению или минимизации коррупционных рисков.

3. Перечень должностей в Палате, связанных с высоким уровнем коррупционного риска:

- должность председателя Палаты;

- должность заместителя председателя Палаты;

- должность аудитора Палаты;

- должность инспектора Палаты.

4. Карта коррупционных рисков Палаты (Приложение №1) включает:

- Внешний муниципальный финансовый контроль;

- Принятие управленческих решений;

- Закупочная деятельность;

- Бухгалтерская деятельность;

- Кадровая работа.

1. **Подарки и представительские расходы**
2. Сотрудникам Палаты запрещается получать в связи с исполнением ими должностных обязанностей вознаграждения от физических и юридических лиц. Подарки, полученные сотрудниками Палаты в связи с протокольными мероприятиями, со служебными командировками и с другими официальными мероприятиями, признаются собственностью Палаты и передаются сотрудниками по акту в Палату в соответствии с Положением «О порядке сообщения лицами, замещающими муниципальные должности и должности муниципальной службы в контрольно-счетной палате города Новосибирска, о получении подарка в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и другими официальными мероприятиями, участие в которых связано с исполнением ими должностных обязанностей», утвержденном приказом председателя Палаты от 28.10.2019 № 11-од.
3. Подарки в виде деловой сувенирной продукции с символикой, предоставляемые на презентациях, иных мероприятиях, в которых официально участвует Палата, допускаются и рассматриваются в качестве имиджевых материалов.
4. Подарок не должен представлять собой скрытое вознаграждение за услугу, действие (бездействие), попустительство, покровительство, предоставление права, принятие определенного решения и т.п. или попытку оказание влияния на получателя с иной незаконной или неэтичной целью.
5. Подарок не должен создавать репутационного риска для Палаты, ее сотрудников и иных лиц в случае раскрытия информации о подарках.
6. Не допускаются подарки от имени Палаты, сотрудников Палаты третьим лицам в виде денежных средств в любой валюте.
7. **Антикоррупционное просвещение сотрудников Палаты**
8. Антикоррупционное просвещение сотрудников Палаты осуществляется в целях формирования антикоррупционного мировоззрения, нетерпимости к коррупционному поведению, повышения уровня правосознания и правовой культуры на плановой основе посредством антикоррупционного образования и консультирования.
9. Антикоррупционное образование сотрудников Палаты при наличии средств осуществляется в форме подготовки (переподготовки) и повышения квалификации.
10. В целях формирования надлежащего уровня антикоррупционной культуры вновь принятых сотрудников проводится ознакомление с настоящей Политикой, другими правовыми актами, принимаемыми в целях противодействия коррупции.
11. Консультирование по антикоррупционным вопросам сотрудников Палаты осуществляется в индивидуальном порядке должностным лицом Палаты, ответственным за реализацию антикоррупционной политики.
12. **Внутренний контроль и аудит**
13. Система внутреннего контроля и аудита Палаты способствует профилактике и выявлению коррупционных правонарушений в деятельности Палаты.
14. Задачами внутреннего контроля и аудита в целях реализации мер предупреждения коррупции являются обеспечение надежности и достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности Палаты и обеспечение соответствия деятельности Палаты требованиям нормативных правовых актов и правовых актов Палаты.
15. Для реализации мер предупреждения коррупции в Палате осуществляются следующие мероприятия внутреннего контроля:

- проверка соблюдения различных организационных процедур и правил деятельности, которые значимы с точки зрения работы по профилактике и предупреждению коррупции;

- контроль документирования операций хозяйственной деятельности;

- проверка экономической обоснованности осуществляемых операций в части коррупционного риска.

4. Финансовые операции, совершаемые Палатой, должны быть надлежащим образом отражены в бухгалтерском учете и отчётности, и составлены, по требованию, в форме используемой для проведения проверки.

5. В Палате определено должностное лицо, ответственное за подготовку и предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности в установленные законодательством Российской Федерации сроки.

6. Искажение или подделка первичных документов, финансовых операций, бухгалтерского учета и отчетности Палаты, в том числе в целях выполнения плана финансово – хозяйственной деятельности Палаты, строго запрещены.

1. **Сотрудничество с органами, уполномоченными на осуществление государственного (муниципального) контроля (надзора) правоохранительными органами в сфере противодействия коррупции**
2. Палата сообщает в правоохранительные органы обо всех случаях совершения коррупционных правонарушений, о которых стало известно.

Обязанность по сообщению в правоохранительные органы о случаях совершения коррупционных правонарушений закрепляется за должностным лицом, ответственным за реализацию антикоррупционной политики в Палате.

1. Сотрудничество с органами, уполномоченными на осуществление государственного (муниципального) контроля (надзора), правоохранительными органами осуществляется в форме:

- оказание содействия уполномоченным представителям органов государственного (муниципального) контроля (надзора), правоохранительных органов при проведении ими контрольно-надзорных мероприятий по вопросам противодействия и предупреждения коррупции;

- оказание содействия уполномоченным представителям правоохранительных органов при проведении мероприятий по пресечению или расследованию коррупционных правонарушений.

3. Сотрудники Палаты оказывают поддержку правоохранительным органам в выявлении и расследовании фактов коррупции, предпринимают необходимые меры по сохранению и передаче в правоохранительные органы документов и информации, содержащие данные о коррупционным правонарушении.

4. Сотрудники Палаты не должны допускать вмешательства в деятельность должностных органов, уполномоченных на осуществление государственного (муниципального) контроля (надзора), правоохранительных органов.

1. **Ответственность за несоблюдение требований настоящего Положения и нарушение антикоррупционного законодательства**
2. Сотрудники Палаты в работе должны руководствоваться настоящим Положением и неукоснительно его соблюдать, закрепленные в нем принципы и требования.
3. Председатель Палаты является ответственным за обеспечение контроля за соблюдением требований настоящего Положения сотрудниками Палаты.
4. Лица, виновные в нарушении требований антикоррупционного законодательства, несут ответственность в порядке и по основаниям предусмотренным законодательством Российской Федерации.

Приложение № 1

**Карта коррупционных рисков**

**контрольно-счетной палаты города Новосибирска**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Полномочия, реализация которых связана с коррупционно- опасными рисками | Наименование должности | Типовые ситуации | Степень риска | Меры по минимизации (устранению) коррупционного риска |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **1. Внешний муниципальный финансовый контроль** |  |
| 1.1 | 1) организация и осуществление контроля за законностью и эффективностью использования средств бюджета города Новосибирска, а также иных средств в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации;2) экспертиза проектов решений Совета о бюджете города Новосибирска, проверка и анализ обоснованности его показателей;3) внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета города Новосибирска;4) проведение аудита в сфере закупок товаров, работ и услуг в соответствии с Федеральным законом "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд";5) оценка эффективности формирования муниципальной собственности города Новосибирска, управления и распоряжения такой собственностью и контроль за соблюдением установленного порядка формирования такой собственности, управления и распоряжения такой собственностью (включая исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности);6) оценка эффективности предоставления налоговых и иных льгот и преимуществ, бюджетных кредитов за счет средств бюджета города Новосибирска, а также оценка законности предоставления муниципальных гарантий и поручительств или обеспечения исполнения обязательств другими способами по сделкам, совершаемым юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями за счет средств бюджета города Новосибирска и имущества, находящегося в муниципальной собственности города Новосибирска;7) осуществление контроля за состоянием муниципального внутреннего и внешнего долга города Новосибирска;8) оценка реализуемости, рисков и результатов достижения целей социально-экономического развития города Новосибирска, предусмотренных документами стратегического планирования города Новосибирска, в пределах компетенции палаты;9) участие в пределах полномочий в мероприятиях, направленных на противодействие коррупции;10) подготовка предложений по совершенствованию осуществления главными администраторами бюджетных средств города Новосибирска внутреннего финансового аудита;11) подготовка предложений, направленных на устранение недостатков, выявленных в ходе контрольных и экспертно-аналитических мероприятий. | Председатель, заместителя председателя, аудитор, инспектор | Предложение руководителя объекта контроля исключить из Плана деятельности Палаты контрольное и экспертно - аналитическое мероприятие.Включение в поручение на проведение контрольного и экспертно-аналитического мероприятия (далее мероприятия) должностных лиц при наличии у них конфликта интересов и личной заинтересованности.В ходе проведения мероприятия:1. Игнорирование нарушений, допущенных объектом контроля или их минимизация.
2. Преувеличение (занижение) значимости, в том числе неверная квалификация выявленных нарушений в интересах объекта контроля.
3. При оформлении результатов мероприятия:
4. - предложение от проверяемого лица за вознаграждение скрыть выявленные нарушения законодательства, не указывая их в акте;
5. - отражение в итоговой части акта (заключении) не всех выявленных нарушений во избежание составления представления (предписания), уведомлений о применении мер бюджетного принуждения, протокола об административном правонарушении в интересах объекта контроля, в интересах лица, в отношении которого ведется производство;
6. - составление заведомо ложного акта (заключения);
7. - искажение, сокрытие или предоставление заведомо ложной информации.

4.Использование в неслужебных целях информации, предназначенной для служебного пользования (ограничение доступа к информационным ресурсам в целях предотвращения утечки служебной информации).5. Раскрытие информации, содержащей персональные данные или относящейся к коммерческой тайне третьим лицам. | низкая | Соблюдение порядка формирования Плана деятельности Палаты, внесения в него изменений.Контроль за соблюдением антикоррупционных запретов, ограничений, требований.Контроль за соблюдением сроков проведения проверки.Включение в состав проверяющих нескольких должностных лиц.Ротация должностных лиц и направлений деятельности.Утверждение и соблюдение плана деятельности Палаты.Установление срока проведения мероприятий.Разъяснение должностным лицам Палаты мер ответственности за совершение коррупционных нарушений.Предупреждение о мерах ответственности за совершенное коррупционное правонарушение.Сообщение о возможном совершении или фактически совершенном коррупционном правонарушении, о факте склонения к совершению коррупционного правонарушения. Согласование проектов документов ответственными лицами.Профессиональное развитие работников Палаты.Контроль со стороны руководства Палаты.Согласование документов в соответствии с Регламентом Палаты с инспекторами, осуществляющими правовое сопровождение деятельности Палаты.Анализ правоприменительной практики по результатам вступивших в законную силу решений судов о признании недействительными ненормативных муниципальных правовых актов МО, незаконными решений и действий (бездействия) Совета депутатов, мэрии города и мэра, контрольно-счетной палаты и их должностных лиц. Сообщение о возможном совершении или фактически совершенном коррупционном правонарушении, о факте склонения к совершению коррупционного правонарушения. |
| 1.2. | 1. Экспертиза проектов муниципальных правовых актов города Новосибирска в части, касающейся расходных обязательств города Новосибирска,
2. Экспертиза проектов муниципальных правовых актов города Новосибирска, приводящих к изменению доходов бюджета города Новосибирска, а также муниципальных программ города Новосибирска (проектов муниципальных программ города Новосибирска);
3. Анализ и мониторинг бюджетного процесса в городе Новосибирске, в том числе подготовка предложений по устранению выявленных отклонений в бюджетном процессе и совершенствованию бюджетного законодательства Российской Федерации;
4. Анализ данных реестра расходных обязательств города Новосибирска на предмет выявления соответствия между расходными обязательствами города Новосибирска, включенными в реестр расходных обязательств, и расходными обязательствами, планируемыми к финансированию в очередном финансовом году в соответствии с проектом решения Совета о бюджете города Новосибирска;

5) Проведение оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения бюджета города Новосибирска в текущем финансовом году, ежеквартальное представление информации о ходе исполнения бюджета города Новосибирска, о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий в Совет и мэру. | Председатель, заместителя председателя, аудитор, инспектор | Подготовка и принятие правового акта, предоставляющего необоснованные преимущества отдельным субъектам (группам субъектов). | низкая | Включение в состав экспертной группы нескольких должностных лиц.Анализ правоприменительной практики по результатам вступивших в законную силу решений судов о признании недействительными ненормативных муниципальных правовых актов МО, незаконными решений и действий (бездействия) Совета депутатов, мэрии города и мэра, контрольно-счетной палаты и их должностных лиц.  |
| 1.3. 1.4. | Производство по делам об административных правонарушенияхЗащита интересов Палаты в арбитражном суде, судах общей юрисдикции, мировых судах  | Аудитор, инспектор | Возбуждение производства дела об административном правонарушении.-принятие необоснованного решения о прекращении (невозбуждении) производства дела об административном правонарушении в интересах лица, в отношении которых ведется производство.-принятие необоснованного решения о возбуждении производства по делу об административном правонарушении при наличии конфликта интересов и личной заинтересованности.Представление интересов Палаты в судах:-недостаточное информирование суда об обстоятельствах дела (сокрытие доказательств);-представление суду заведомо ложной информации, документов;-необоснованный пропуск судебного заседания;-необоснованное затягивание судебного процесса;- осуществление действий (бездействий), нарушающие интересы Палаты, муниципального образования. | низкая | Соблюдение требований федерального законодательстваПостоянное изучение судебной практики.Анализ правоприменительной практики по результатам вступивших в законную силу решений судов о признании недействительными ненормативных муниципальных правовых актов МО, незаконными решений и действий (бездействия) Совета депутатов, мэрии города и мэра, Палаты и их должностных лиц. Профессиональное развитие работников Палаты.Контроль со стороны руководства. Согласование документов в соответствии с Регламентом Палаты с инспекторами, осуществляющими правовое сопровождение деятельности Палаты. |
|  **2. Принятие управленческих решений** |  |
| 2.1 | Принятие правовых актов | Председатель, заместителя председателя, инспектор | Подготовка и приятие правового акта, предоставляющего необоснованные преимущества отдельным субъектам | низкая | Соблюдение требований законодательства. Согласование проектов документов ответственными лицами. |
| 2.2 | Выполнение функции главного распорядителя средств бюджета МО, предусмотренных на содержание Палаты и реализацию возложенных на нее полномочий | Председатель, Инспектор, осуществляющий бухгалтерское обеспечение Палаты | Необоснованное финансовое планирование.Необоснованная выплата бюджетных средств.Составление и предоставление недостоверной отчетности.Действия распорядительного характера, превышающие полномочия должностного лица.Несвоевременная постановка на регистрационный учет материальных ценностей.Умышленное досрочное списание материальных средств и расходных материалов с регистрационного учета.Отсутствие регулярного контроля наличия и сохранения имущества. | средняя | Профессиональное развитие.Контроль со стороны руководства.Внутренний контроль.  |
|  **3.Закупочная деятельность** |
| 2.3. | Закупочная деятельность  | Инспектор, контрактный управляющий | Утверждение документации, содержащей необоснованное расширение либо ограничение круга возможных поставщиков.При разработке документации закупки критерии отбора поставщика, условия контракта могут быть неприемлемы для большей части поставщиков.Принятие решения о приемке некачественного товара (ненадлежащей услуги, работы).Осуществление заведомо неверного определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта способа закупки, проведение умышленно ненадлежащего обеспечения проверки участников закупки в соответствии с требованиями ФЗ от 05.04.2013 №44-ФЗ, которые могут привести к неэффективному расходованию бюджетных средств, ограничению конкуренции, заключению муниципального контракта с определенным поставщиком.Возможное получение вознаграждения за послабление при приемке результатов работ (услуг).Получение части денежных средств, перечисленных подрядчикам за фактически невыполненные работы путем оформления фиктивных актов приемки. | средняя | Разъяснение обязанности незамедлительно сообщить руководству Палаты о склонении его к совершению коррупционного правонарушения.Исполнение требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».Контроль со стороны руководства Палаты соблюдения требований законодательства о закупках. Разъяснение работникам Палаты о недопустимости совершения нарушений.Профессиональное развитие.Установление и сохранение деловых (хозяйственных) отношений с теми контрагентами Палаты, которые ведут деловые (хозяйственные) отношения на добросовестной и честной основе, заботятся о собственной репутации, демонстрируют поддержку высоким этическим стандартам при ведении хозяйственной деятельности, реализуют собственные меры по противодействию коррупции, участвуют в коллективных антикоррупционных инициативах. Внедрение специальных процедур проверки контрагентов Палаты в целях снижения риска вовлечения Палаты в коррупционную деятельность и иные недобросовестные практики в ходе отношений с контрагентами (сбор и анализ, находящейся в открытом доступе информации о контрагентах Палаты: из репутации в деловых кругах, длительности работы на рынке, участие в коррупционных скандалах и т.д.).Согласование документов в соответствии с Регламентом Палаты с инспекторами, осуществляющими правовое сопровождение деятельности Палаты и инспектором, осуществляющим бухгалтерское обеспечение Палаты.Применение мер ответственности за совершение коррупционных правонарушений в пределах полномочий Палаты.  |
|  |  |  | 1. **Бухгалтерская деятельность**
 |  |  |
| 4.1. | Выполнение функции главного распорядителя средств бюджета МО, предусмотренных на содержание Палаты и реализацию возложенных на нее полномочий | Председатель, Инспектор, осуществляющий бухгалтерское обеспечение Палаты | Необоснованное финансовое планирование.Необоснованная выплата бюджетных средств.Составление и предоставление недостоверной отчетности.Действия распорядительного характера, превышающие полномочия должностного лица.Несвоевременная постановка на регистрационный учет материальных ценностей.Умышленное досрочное списание материальных средств и расходных материалов с регистрационного учета.Отсутствие регулярного контроля наличия и сохранения имущества. | средняя | Профессиональное развитие.Контроль со стороны руководства.Внутренний контроль.  |
| 5 | Хранение и распределение материально-технических ресурсов | Инспектор, осуществляющий бухгалтерское обеспечение ПалатыМатериально-ответственные лица | Использование своих служебных полномочий при решении вопросов, связанных с удовлетворением личных потребностей должностного лица.Искажение, сокрытие или предоставление заведомо ложных сведений в учетных и отчетных документах.Действия распорядительного характера, превышающие полномочия должностного лица. | средняя | Контроль со стороны руководства. Сокращение ситуаций единоличного принятия решений.Проведение разъяснительной и иной профилактической работы для существенного снижения возможности коррупционного поведения при хранении и распределении материально-технических ресурсов.Проведение инвентаризации в соответствии с правовыми актами.  |
|  |  |  | 1. **Кадровая работа**
 |  |  |
| 5.1. | Поступление на муниципальную службу, похождение муниципальной службы, увольнение с муниципальной службы | Председатель, инспектор, ответственный за кадровую работу | Предоставление не предусмотренных законодательством Российской Федерации преимуществ (протекция, семейственность) для поступления на муниципальную службу в Палату или при ее прохождении.Назначение лица на должность, несоответствующего квалификационным требованиям. Формальный подход к проведению аттестации должностных лиц, прохождение испытания при принятии на службу.Не соблюдение ограничений и не выполнение обязанностей, налагаемых на лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы. | Низкая | Приоритет при поступлении на муниципальную службу на конкурсной основе.Ознакомление муниципальных служащих с нормативными актами, методическими рекомендациями, иными материалами по вопросам противодействия коррупции. Подготовка и направление руководству информации об изменениях законодательства о противодействии коррупции с рекомендациями по повышению эффективности работы в данной сфере.Актуализация и анализ анкет муниципальных служащих, лиц, замещающих муниципальные должности.Направление уведомлений муниципальными служащими о выполнении иной оплачиваемой работы.Постоянный мониторинг информации о не соблюдении ограничений и о не выполнении обязанностей, налагаемых на лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы. |