

УТВЕРЖДЕНА
приказом ГАУ АО ЦОКО
от 10.06.2022 № 100-о

КАРТА КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ

Коррупционные риски	Наименование структурного подразделения/должность	Типовые ситуации	Степень риска	Меры минимизации коррупционного риска
1	2	3	4	5
1. Реализация финансово-хозяйственной деятельности				
Формирование и исполнение бюджета	главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера	нецелевое использование бюджетных средств	низкая	Формирование плана финансово-хозяйственной деятельности согласно выделенного объема субсидии в соответствии с требованиями законодательства Архангельской области, утверждение в соответствии с заключением наблюдательного совета, проведение анализа исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности
Формирование отчетности по финансово-хозяйственной деятельности	главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера	искажение, сокрытие или представление заведомо ложных данных бухгалтерского отчета в учетных и отчетных документах	низкая	Формирование отчетности по средствам программного обеспечения. Опубликование необходимых отчетных форм на сайтах, предусмотренных действующим

				законодательством Российской Федерации
Процедура получения, хранения и распределения материально-технических ресурсов, работ и услуг	заместитель главного бухгалтера, материально-ответственное лицо	получение товара, работы, услуги не в полном объеме, товара, работы, услуги не соответствующего условиям договора, распределение товара, работы, услуги не по назначению, подделка финансовых документов (счета, товарные накладные, акты выполненных работ и т.д.)	средняя	Ведение учета движения материально-технических ресурсов по средствам программного обеспечения. Принятие товара, работ, услуг строго при комиссионной оценке качества и объема. Комиссионное списание материальных запасов и основных средств. Списание особо ценного имущества производится по согласованию с министерством образования Архангельской области
Формирование дохода от оказания платных и иной приносящей доход деятельности	директор, главный бухгалтер	Принятие оплаты за услуги входящие в перечень государственных гарантий. Принятие оплаты за услуги без выдачи обязательных финансовых документов	низкая	Действие Положения об оказании платных услуг, проведение внутреннего контроля
Процедура начисления и выплаты заработной платы	главный бухгалтер, начальник отдела организационной и кадровой работы	Начисление заработной платы работникам, не отработавшим рабочее время, предусмотренное трудовым	средняя	Принятие решение о стимулирующих выплатах комиссионное, а также в соответствии с Положением о системе оплаты труда.

		законодательством Российской Федерации. Установление окладов, не соответствующих Положению об оплате труда. Установление и выплата компенсационных и стимулирующих выплат без обоснования. Выплата заработной платы наличными денежными средствами. Нарушение сроков выплаты заработной платы		Проведение внутреннего контроля первичных документов. Ежемесячный контроль составления первичных документов для начисления заработной платы. Ведение начисления и выплаты заработной платы по средствам информационных программ. Выплата заработной платы на счета работников.
Осуществление закупочной деятельности	директор, заместитель начальника отдела организационной и кадровой работы	Определение завышенной начальной максимальной цены договора, заключение договора после получения товара, установление требований, ограничивающих конкуренцию	средняя	Взаимодействие с государственным автономным учреждением Архангельской области «Региональный центр организации закупок», формирование рабочей группы по организации закупок, руководство требованиями Положения о закупках товаров, работ, услуг
2. Реализация кадровой политики				
Процедура приема и увольнения работников	начальник отдела организационной и кадровой работы	Представление, не предусмотренное законом преимуществ для поступления на работу. Принятие с квалификацией не соответствующей	низкая	Проведение внутреннего контроля. Внедрение порядка разрешение конфликта интересов, регулярный контроль исполнения внутреннего трудового

		должности. Формальное трудоустройство. Фальсификация кадровых документов		распорядка рабочего дня. Осуществление видеонаблюдения в помещениях учреждения. Комиссионное принятие решения о трудоустройстве лиц с квалификацией не соответствующей должности в соответствии с требованиями трудового законодательства
Аттестация работников	начальник отдела организационной и кадровой работы	Необъективность при рассмотрении вопросов аттестации	низкая	Комиссионное принятие решения
3. Обеспечение информационной безопасности (работа со сведениями ограниченного доступа)				
Начисление оплаты труда, ведение документов кадрового учета	главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера, бухгалтер, начальник отдела организационной и кадровой работы	Передача третьим лицам персональных данных	средняя	Внедрение Положения о защите персональных данных, проведения внутреннего контроля
Проведение мероприятий государственной итоговой аттестации по образовательным программам основного общего и среднего общего образования	директор, заместитель директора, работники отдела государственной итоговой аттестации, ресурсного обеспечения	Передача третьим лицам сведений ограниченного доступа	средняя	Осуществление видеонаблюдения в помещениях учреждения, проведение внутреннего контроля, контроля со стороны федеральных органов, учредителя

