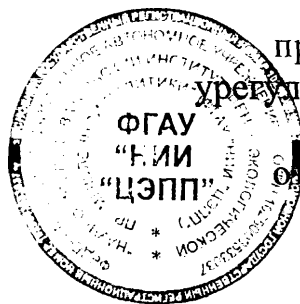


|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведе-<br/>ния оценки коррупци-<br/>онных рисков в дея-<br/>тельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                                                |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 1 /43</p>                                                                                     |



УТВЕРЖДЕНО  
Заседанием комиссии по  
противодействию коррупции и  
урегулированию конфликта интересов  
ФГАОУ «НИИ «ЦЭПП»  
«30» сентября 2024 г. № 3

Система менеджмента качества

## Методология проведение оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения

СМК-03-М-01-03-2024

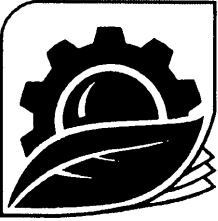
УЧТЕНО

2024

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведе-<br/>ния оценки коррупци-<br/>онных рисков в дея-<br/>тельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                                                |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 2 /43</p>                                                                                     |

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                           |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Общие положения .....                                                                                                                                                     | 3  |
| Общий порядок оценки коррупционных рисков .....                                                                                                                           | 5  |
| Профилактика и мониторинг коррупционных рисков, возникающих в сфере управления персоналом.....                                                                            | 7  |
| Профилактика и мониторинг коррупционных рисков, связанных с открытием, ведением счетов в банках, другими инвестициями и финансовыми операциями...                         | 11 |
| Профилактика и мониторинг коррупционных рисков, связанных с проведением закупок товаров и услуг организацией.....                                                         | 22 |
| Коррупционные риски, возникающие при распоряжении исключительными правами на результаты интеллектуальной деятельности и приравненные к ним средства индивидуализации..... | 37 |
| Коррупционные риски, возникающие при приобретении техники, машин и оборудования.....                                                                                      | 39 |
| Приложение № 1.....                                                                                                                                                       | 42 |

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 3 /43</p>                                                                   |

## 1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1 Настоящая методология проведения оценки коррупционных рисков (далее – Методология) является документом, устанавливающим правила и процедуры для выявления и оценки коррупционных рисков, возникающих при осуществлении деятельности Федерального государственного автономного учреждения «Научно-исследовательский институт «Центр экологической промышленной политики» (далее – ФГАУ «НИИ «ЦЭПП», Учреждение), а также планирования и проведения мероприятий по полному устранению или уменьшению вероятности возникновения указанных рисков.

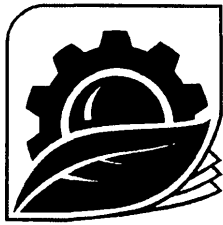
1.2 В настоящей Методологии используются следующие основные термины и определения:

**коррупционное правонарушение** – злоупотребление полномочиями, злоупотребление должностными полномочиями, дача взятки, посредничество во взяточничестве, получение взятки, мелкое взяточничество, коммерческий подкуп, посредничество в коммерческом подкупе, мелкий коммерческий подкуп либо иное незаконное использование физическим лицом своего должностного положения (полномочий) вопреки законным интересам общества, государства, организации в целях получения выгоды (преимущества) для себя или для третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами, а также совершение указанных деяний от имени и в интересах юридического лица;

**коррупционный риск** – возможность совершения сотрудниками Учреждения, а также иными лицами от имени или в интересах организации коррупционного правонарушения;

**оценка коррупционных рисков** – общий процесс идентификации, анализа и ранжирования коррупционных рисков;

**идентификация коррупционного риска** – процесс определения для каждого бизнес-процесса 1) критических точек и 2) возможных коррупционных

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 4 /43</p>                                                                   |

правонарушений, которые могут быть совершены сотрудниками Учреждения в каждой критической точке;

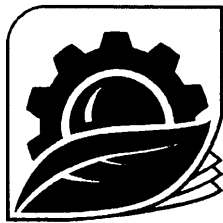
**критическая точка** – подпроцесс, особенности реализации которого создают объективные возможности для совершения сотрудниками Учреждения коррупционных правонарушений;

**подпроцесс** – установленные регламентирующими документами процедуры и реальные действия и взаимодействия структурных подразделений, коллегиальных органов, сотрудников Учреждения, совершаемые в целях реализации конкретного бизнес-процесса (например, формирование плана проведения закупок, разработка документации к закупке, объявление закупки, прием заявок от участников и т.д. – подпроцессы, имеющие место в рамках осуществления закупочной деятельности Учреждения);

**бизнес-процесс** – регулярно повторяющаяся последовательность взаимосвязанных действий структурных подразделений и отдельных сотрудников Учреждения, направленных на реализацию уставных целей (функций) Учреждения (например, отдельным бизнес-процессом является закупочная деятельность Учреждения);

**направление деятельности** – совокупность бизнес-процессов, направленных на реализацию единой уставной цели (функции) Учреждения (например, такие бизнес-процесса как закупочная деятельность, кадровая работа и управление персоналом, административно-хозяйственное и материально-хозяйственное обеспечение и т.п., составляют единое направление деятельности «Обеспечение деятельности Учреждения»);

**анализ коррупционного риска** – процесс понимания коррупционного риска и возможностей его реализации посредством 1) выявления наиболее вероятных способов совершения коррупционного правонарушения при реализации бизнес-процесса («коррупционных схем») и 2) определения

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 5 /43</p>                                                                   |

должностей или полномочий, критически важных для реализации каждой «коррупционной схемы»;

**коррупционная схема** – выстроенный по определенному сценарию механизм использования сотрудником полномочий в личных целях или в интересах третьих лиц (наиболее вероятный способ совершения коррупционного правонарушения);

**индикатор коррупции** – сведения, указывающие на возможную подготовку или совершение сотрудником Учреждения коррупционного правонарушения;

**ранжирование коррупционных рисков** – процесс определения значимости каждого коррупционного риска с учетом 1) возможного ущерба в случае реализации коррупционного риска и 2) вероятности реализации коррупционного риска, а также их последующее ранжирование по степени значимости;

**АУП** – административно-управленческий персонал Учреждения, включающий в себя заместителей и советников руководителя Учреждения и главного бухгалтера;

**РСП** – руководитель структурного подразделения Учреждения;

**СП** – служба персонала Учреждения.

## 2 ОБЩИЙ ПОРЯДОК ОЦЕНКИ КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ

2.1 В целях рационального использования ограниченных кадровых, финансовых и иных ресурсов оценка коррупционных рисков в Учреждении проводится последовательно в отношении отдельных бизнес-процессов, а не в отношении всех направлений деятельности одновременно.

Начинать оценку коррупционных рисков следует с потенциально наиболее коррупционнoемких направлений деятельности и бизнес-процессов, к числу которых в Учреждении, в первую очередь относятся:

- сфера управления персоналом;

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 6 /43</p>                                                                   |

- закупка товаров и услуг;
- получение в аренду имущества;
- бизнес-процессы, предполагающие взаимодействие с государственными органами, осуществляющими контрольно-надзорные, разрешительные, регистрационные функции по распределению бюджетных ассигнований, субсидий.

Вышеперечисленный перечень не является исчерпывающим, поскольку коррупционные риски могут возникнуть при реализации практически любого бизнес-процесса, причем как в связи с действиями сотрудников Учреждения, так и в связи с действиями привлекаемых сотрудников сторонних организаций.

Исходя из этого, целесообразно в конечном итоге провести оценку коррупционных рисков для всех направлений деятельности и бизнес-процессов Учреждения.

2.2 Процедура оценки коррупционных рисков состоит из нескольких последовательных этапов:

а) подготовительный этап: принятие решения о проведении оценки коррупционных рисков, определение методики и плана проведения оценки, назначение лиц, ответственных за проведение оценки, определение полномочий и обязанностей сотрудников Учреждения в связи с проведением оценки, составление перечня и подготовка необходимых документов;

б) этап описания бизнес-процессов: представление всех направлений деятельности Учреждения в форме бизнес-процессов, описание подпроцессов, составляющих каждый бизнес-процесс;

в) этап идентификации коррупционных рисков: выделение в каждом идентифицируемом бизнес-процессе критических точек и общее описание возможностей для реализации коррупционных рисков в каждой критической точке;

г) этап анализа коррупционных рисков:

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 7 / 43</p>                                                                  |

1) подготовка детального формализованного описания возможных способов совершения коррупционного правонарушения в критической точке («коррупционных схем»);

2) формирования перечня должностей сотрудников Учреждения, которые могут быть вовлечены в совершение коррупционного правонарушения в критической точке;

д) этап ранжирования коррупционных рисков: оценка вероятности реализации и возможного ущерба от реализации каждого коррупционного риска, ранжирование коррупционных рисков по степени значимости в соответствии с заранее установленными критериями и определения приоритетов при принятии мер по минимизации коррупционных рисков;

е) этап разработки мер по минимизации коррупционных рисков: подготовка предложений по минимизации всех или наиболее существенных идентифицированных коррупционных рисков;

ж) этап оформления, согласования и утверждения результатов оценки коррупционных рисков: формирование карты коррупционных рисков и перечня должностей, связанных с коррупционными рисками.

### **3 ПРОФИЛАКТИКА И МОНИТОРИНГ КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ, ВОЗНИКАЮЩИХ В СФЕРЕ УПРАВЛЕНИЯ ПЕРСОНАЛОМ**

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

3.2 Для выявления коррупционных рисков, связанные с наличием в Учреждении сотрудников, оформленных в соответствии с требованиями трудового законодательства, получающих заработную плату, но фактически не выполняющих свои трудовые обязанности, особое внимание необходимо уделить

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 8 /43</p>                                                                   |

сотрудникам, оформленным по совместительству и гражданско-правовым договорам, так как данная категория сотрудников чаще всего не обременена необходимостью фактического присутствия на рабочем месте.

В целях минимизации данного вида коррупционного риска необходимо:

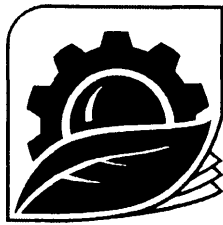
- проанализировать круг непосредственных функциональных обязанностей сотрудника, закрепленных за ним его должностными инструкциями (или договором). Отсутствие должностных инструкций (или части договора, оговаривающей обязанности сотрудника) является признаком наличия коррупционной составляющей;

- фактическое исполнение (неисполнение) должностных обязанностей именно тем сотрудником, за которым они закреплены. В этих целях необходимо запросить документацию, подтверждающую исполнение сотрудником его должностных обязанностей, например, отчет о выполнении работ (услуг), а также факт присутствия сотрудника в Учреждении в рабочее время, например, табель учета рабочего времени, информация системы электронных пропусков;

- провести личную беседу с сотрудником на предмет выполнения им должностных обязанностей в соответствии с должностной инструкцией (договором).

3.3 Для профилактики коррупционных рисков, возникающие при найме новых сотрудников по трудовому договору и на условиях внешнего совместительства или по гражданско-правовому договору и их мониторинге необходимо осуществить комплекс мероприятий, в том числе:

- проанализировать профессиональные компетенции нанимаемого сотрудника 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 иным

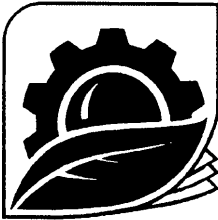
|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 9 /43</p>                                                                   |

документам, подтверждающим опыт работы. Дополнительным источником информации о претенденте могут служить сведения, полученные от официального представителя предыдущего работодателя. Коррупционным риском является заинтересованность сотрудников Учреждения в получении незаконного вознаграждения за установление необоснованных исключений при приеме на работу, в том числе прием на работу без установления испытательного срока;

- 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 их коррупционных рисков в данной сфере является прием на работу близких родственников лиц, ответственных за принятие решений в Учреждении;

- 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 Учреждение лиц, связанных с правоохранительными, контролирующими и надзорными органами, органами власти и органами местного самоуправления, представителями международных общественных организаций, а также контрагентами, партнерами Учреждения 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

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 10 /43</p>                                                                  |

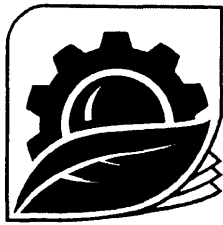
предотвращения вывода денежных средств Учреждения, в том числе в целях удовлетворения заинтересованности третьих лиц, через фиктивные трудовые соглашения.

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

- проанализировать профессиональные компетенции сотрудника, 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 Учреждения в получении незаконного вознаграждения за установление необоснованных исключений при принятии решения о повышении в должности;

- 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 Учреждении, при наличии кандидатов, обладающих большей компетенцией и опытом работы;

- 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

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 11 /43</p>                                                                  |

информации и иные источники. Коррупционным риском в данной сфере трудовых отношений являются попытки продвижения на руководящие должности в Учреждении лиц, связанных с правоохранительными, контролирующими и надзорными органами, органами власти и органами местного самоуправления, представителями международных общественных организаций, а также контрагентами, партнерами Учреждения и лицами, связанными с организованной преступностью.

#### **4 ПРОФИЛАКТИКА И МОНИТОРИНГ КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ, СВЯЗАННЫХ С ОТКРЫТИЕМ И ВЕДЕНИЕМ СЧЕТОВ В БАНКАХ, ДРУГИМИ ИНВЕСТИЦИЯМИ И ФИНАНСОВЫМИ ОПЕРАЦИЯМИ**

4.1 Источниками коррупционных рисков при осуществлении финансовых операций являются:

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

4.1.1 При осуществлении функций, связанных с профилактикой и мониторингом коррупционных рисков в сфере финансовых операций, необходимо проанализировать следующие аспекты, где Учреждение 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;

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 12 /43</p>                                                                  |

- заключение лизинговых и факторинговых сделок.

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

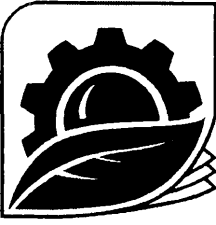
- доходность (тариф);
- сроки инвестирования (период действия договора);
- объем инвестиций (сумма договора);
- ликвидность инвестиций (с учетом эмитента, сроков, суммы и доходности).

4.2 При осуществлении профилактики коррупционных рисков, связанных с открытием и ведением счетов в банках и их мониторинге необходимо осуществить комплекс мероприятий, в том числе:

4.2.1 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 частью 1 статьи 2 Федерального закона от 21 июля 2014 г. № 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».

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 13 /43</p>                                                                  |

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. № 213-ФЗ, является рискованным и может свидетельствовать о наличии коррупционной составляющей.

4.2.2 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 Учреждения на открытых в банке расчетных, депозитных счетах и покрытых (депонированных) аккредитивах.

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 организаций 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.

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 14 /43</p>                                                                  |

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 Учреждения 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 выявить на официальных

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 15 /43</p>                                                                  |

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:

$$Кед = \frac{(Д1+Д2+Д3)/3}{\pi_a}, \text{ где:}$$

Кед - коэффициент соответствия доходности рыночным условиям;

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

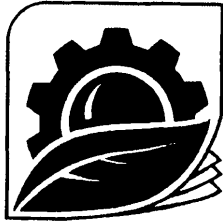
Д1, Д2, Д3 - рыночные предложения по доходности (стоимости) аналогичных инструментов в других кредитных организациях в соответствующем регионе, % (руб.).

Об отсутствии коррупционной составляющей при выборе инструментов инвестирования и установлении их условий может свидетельствовать значение Кед в пределах:

$$0,95 \geq Кед \leq 1,05$$

При отклонении коэффициента от рекомендованных значений необходимо запросить 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.

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 16 /43</p>                                                                  |

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

$$K_{ca} = \frac{(C_0 + C_3)/2}{C_n}, \text{ где:}$$

$K_{ca}$  - 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:

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

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

4.3 При осуществлении профилактики коррупционных рисков, связанных с инвестированием и заимствованием денежных средств физических и юридических лиц за исключением кредитных организаций и их мониторинге необходимо осуществить комплекс мероприятий, в том числе:

4.3.1 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

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 17 / 43</p>                                                                 |

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.

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

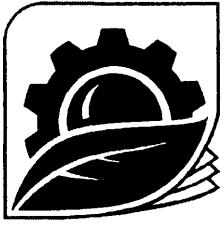
- инвестиции в ценные бумаги юридических (за исключением кредитных организаций) и физических лиц. Главным критерием наличия коррупционной составляющей является превышение суммы вложенных средств над реальной рыночной стоимостью ценных бумаг с учетом возможных рисков проведенной операции и ликвидности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

- 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 сотрудников Учреждения.

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 18 /43</p>                                                                  |

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 выявить 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:

$$Кед = \frac{(Д1+Д2+Д3)/3}{\pi_{\alpha}}, \text{ где:}$$

Кед - коэффициент соответствия доходности рыночным условиям;

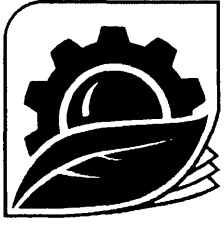
Да - доходность (стоимость) по анализируемой сделке, % (руб.);

Д1, Д2, Д3 - 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 Кед в пределах:

$$0,95 \geq Кед \leq 1,05$$

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

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 19 /43</p>                                                                  |

- 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:

$$K_{ca} = \frac{(C_0 + C_3)/2}{C_d}, \text{ где:}$$

$K_{ca}$  - 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:

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

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

4.4 Коррупционные риски, связанные с заключением договоров страхования могут возникать при совершении любых сделок по страхованию различных объектов, жизни и здоровья граждан, ответственности перед третьими лицами.

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 20 /43</p>                                                                  |

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

4.4.1 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.

4.4.2 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

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведе-<br/>ния оценки коррупци-<br/>онных рисков в дея-<br/>тельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                                                |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 21 /43</p>                                                                                    |

учетом особенностей региона заключения сделки. Для анализа предложений на рынке страхования необходимо выявить 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:

$$(T1+T2+T3)/3$$

Кст = -----, где:

Кст = -----, где:

Кст - коэффициент соответствия установленного страхового тарифа рыночным условиям;

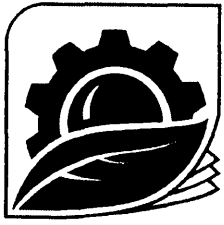
Та - размер по анализируемому договору, %;

T1, T2, T3 - рыночные предложения по тарифам на аналогичные страховые услуги в соответствующем регионе, %.

Об отсутствии коррупционной составляющей при выборе страховщика может свидетельствовать значение Кст в пределах:

$$0,95 > \text{Кст} < 1,05.$$

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

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 22 /43</p>                                                                  |

## **5 ПРОФИЛАСТИКА И МОНИТОРИНГ КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ, СВЯЗАННЫХ С ПРОВЕДЕНИЕМ ЗАКУПОК ТОВАРОВ И УСЛУГ УЧРЕЖДЕНИЕМ**

### **5.1 Классификация коррупционных рисков, возникающих в сфере закупок**

5.1.1 Риски данного вида распространяются на всю закупочную деятельность. При рассмотрении коррупционных рисков в сфере закупок Учреждение выступает в качестве покупателя. Коррупционные риски, возникающие в сфере закупок, являются самыми распространенными и наиболее разнообразными.

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

- по предмету закупок;
- по стадии закупочного цикла.

5.1.3 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.

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

### **5.2 Коррупционные составляющие в разрезе стадий закупочного цикла**

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 23 /43</p>                                                                  |

5.2.1 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.

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 24 /43</p>                                                                  |

### **5.3 Порядок проведения оценки поставщика (продавца) на предмет наличия коррупционной составляющей**

5.3.1 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:

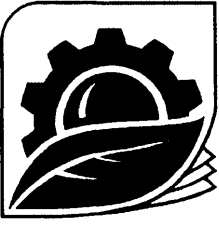
5.3.1.1 Уставные документы (устав и изменения к нему, свидетельства о государственной регистрации, свидетельство о постановке на государственный учет, в предусмотренным законом случаях - специальные допуски и лицензии) для установления следующих фактов:

- 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.

5.3.1.2 Сведения об учредителях и структуре акционерного капитала поставщика (продавца) (выписка из ЕГРЮЛ, список аффилированных лиц).

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 25 /43</p>                                                                  |

Установление бенефициаров проводится в целях определения заинтересованности уполномоченных лиц Учреждения в заключении сделки с конкретным поставщиком (покупателем), являющимся аффилированным к Учреждению 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.

5.3.1.3 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.

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 26 /43</p>                                                                  |

5.3.1.4 Информация, полученная от налоговой инспекции по месту учета поставщика (продавца) по запросу, направленному в соответствии с письмом Минфина России № 03-02-07/1-134 от 4 июня 2012 г. 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.

5.3.1.5 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 Учреждением.

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 сотрудников поставщика (продавца) также следует проанализировать соответствие его кадрового

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 27 /43</p>                                                                  |

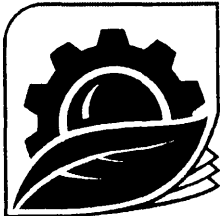
потенциала стоимости и объемам сделки, заключаемой с ним Учреждением. Следует учитывать, оценка финансовой устойчивости нецелесообразна для ряда единичных сделок, не связанных с производственным процессом (покупка у собственника объектов недвижимого и движимого имущества).

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.

5.3.2 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 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах». В-четвертых, необходимо осуществить поиск информации на официальном сайте поставщика (покупателя) в сети Интернет и других открытых источниках.

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 28 /43</p>                                                                  |

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

5.4.1 Под совершением 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.

5.4.2 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:

5.4.2.1 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.

5.4.2.2 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,

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 29 /43</p>                                                                  |

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.

5.4.2.3 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.

5.4.2.4 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

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведе-<br/>ния оценки коррупци-<br/>онных рисков в дея-<br/>тельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                                                |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 30 /43</p>                                                                                    |

руки». Для уточнения ценовых предложений целесообразно установить контакты с продавцами. 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:

$$K_c = \frac{(C_1 + C_2 + C_3)/3}{C_a}, \text{ где:}$$

$K_c$  - 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:

$$0,95 > K_c < 1,05.$$

## 5.5 Коррупционные риски, возникающие при приобретении работ и услуг

5.5.1 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

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведе-<br/>ния оценки коррупци-<br/>онных рисков в дея-<br/>тельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                                                |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 31 /43</p>                                                                                    |

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.

5.5.2 В рамках мониторинга коррупционных рисков необходимо провести:

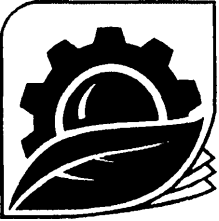
5.5.2.1 Анализ наличия коррупционной составляющей при определении цены работы (услуги), в том числе взятой за основу при расчете начальной (максимальной) цены контракта. Коррупционный риск заключается в установлении завышенной цены, существенно отличающейся от рыночной цены аналогов с целью получения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

Определить справедливую рыночную стоимость работ (услуг), особенно если работа (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-исследовательских, 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

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 32 /43</p>                                                                  |

числе посредством проведения конкурса, подведомственных или аффилированных организаций в целях получения незаконного вознаграждения за предоставленный заказ. Для расчета соответствия условий анализируемой сделки купли-продажи рыночным условиям применяется формула:

$$K_c = \frac{(C_1 + C_2 + C_3) / 3}{C_a}, \text{ где:}$$

$K_c$  - 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:

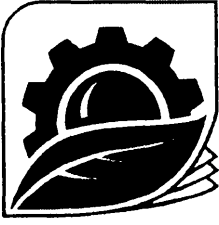
$$0,95 > K_c < 1,05.$$

## 5.6 Коррупционные риски, возникающие при приобретении сырья и материалов

5.6.1 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.

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

5.6.2.1 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

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 33 /43</p>                                                                  |

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.

5.6.2.2 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.

5.6.2.3 Анализ необходимости и целесообразности объемов произведенной закупки, которые должны находиться в рамках технологических и разумных потребностей производственного цикла. Коррупционным риском в данном случае

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 34 /43</p>                                                                  |

является закупка объемов продукции в объемах выше имеющейся необходимости в целях получения незаконного вознаграждения от поставщика.

5.6.2.4 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.

5.6.2.5 Анализ порядка расчетов на предмет наличия необоснованных условий по выплате аванса в полном размере от стоимости сделки или его существенной части, 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.

5.6.2.6 Анализ необходимости и целесообразности осуществления закупки работ (услуг). В данном случае может возникнуть две коррупционные составляющие: закупка работ (услуг), в которых заказчик не испытывает

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 35 /43</p>                                                                  |

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.

5.6.2.7 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).

5.6.2.8 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

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведе-<br/>ния оценки коррупци-<br/>онных рисков в дея-<br/>тельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                                                |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 36 /43</p>                                                                                    |

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 о предварительной оценочной стоимости работ (услуг) аналогичных анализируемым.

Для расчета соответствия условий анализируемой сделки рыночным применяется формула:

$$K_c = \frac{(C_1 + C_2 + C_3) / 3}{C_a} \text{ ---, где:}$$

$K_c$  - 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:

$$0,85 > K_c < 1,25.$$

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 37 /43</p>                                                                  |

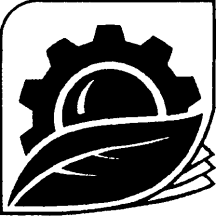
## 6 КОРРУПЦИОННЫЕ РИСКИ, ВОЗНИКАЮЩИЕ ПРИ РАСПОРЯЖЕНИИ ИСКЛЮЧИТЕЛЬНЫМИ ПРАВАМИ НА РЕЗУЛЬТАТЫ ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРИРАВНЕННЫЕ К НИМ СРЕДСТВА ИНДИВИДУАЛИЗАЦИИ

6.1 При выявлении коррупционных рисков, связанных с заключением лицензионных договоров, 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 ЭВМ, базы данных, изобретения, промышленные образцы и другие объекты интеллектуальной собственности в соответствии со статьей 1225 Гражданского кодекса Российской Федерации.

6.2 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;
- классификация объектов интеллектуальной собственности, дающая право использования Учреждению, в целях определения рыночных предложений по размеру вознаграждения аналогичных объектов (при их наличии).

6.3 Необходимо также определить срок действия исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации, 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.

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 38 /43</p>                                                                  |

6.4 Для мониторинга и профилактики коррупционных рисков в данной области правоотношений необходимо осуществить комплекс мероприятий, в том числе:

6.4.1 Анализ коррупционной составляющей сделок по распоряжению исключительным правом при передаче результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, которая заключается в установлении лицензиаром льготных условий и размера лицензионных платежей, несоизмеримых с размером полезного эффекта, который можно получить от использования объекта интеллектуальной собственности, с целью получения незаконного вознаграждения от лицензиата.

6.4.2 Анализ коррупционной составляющей при получении прав на использование объектов интеллектуальной собственности, которая заключается в установлении лицензиаром жестких условий и размера лицензионных платежей, несоизмеримых с практической ценностью объекта интеллектуальной собственности, с целью получения незаконного вознаграждения одной из сторон по договору. В таких случаях необходимо провести оценку как обоснованности выбора объекта интеллектуальной собственности по параметру «цена-качество», так и целесообразности заключения подобного договора в принципе.

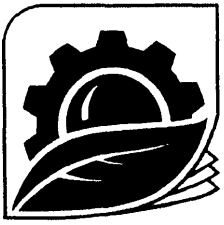
Для расчета соответствия условий анализируемой сделки рыночным условиям применяется формула:

$$K_{ca} = \frac{(Ca1+Ca2+Ca3)/3}{Ca0}, \text{ где:}$$

$K_{ca}$  - коэффициент соответствия размера вознаграждения рыночным условиям;

$Ca0$  - размер вознаграждений по анализируемой сделке, руб./мес. (руб./год);

$Ca1, Ca2, Ca3$  - рыночные предложения по размеру вознаграждений по максимально схожим объектам интеллектуальной собственности, руб./мес. (руб./год).

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 39 /43</p>                                                                  |

Об отсутствии коррупционной составляющей в условиях сделки по передаче прав на использование объектов интеллектуальной собственности может свидетельствовать значение  $K_{ca}$  в пределах:

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

При отклонении коэффициентов от рекомендованных значений необходимо запросить объяснение причин существенного отклонения размера вознаграждения от рыночных условий.

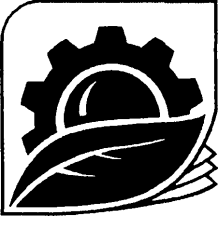
## 7 КОРРУПЦИОННЫЕ РИСКИ, ВОЗНИКАЮЩИЕ ПРИ ПРИОБРЕТЕНИИ ТЕХНИКИ, МАШИН И ОБОРУДОВАНИЯ

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:

7.1 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 Авторские права принадлежат ФГАУ «НИИ «ЦЭПП»

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                              |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 40 /43</p>                                                                  |

отдельных случаях целесообразно запросить прейскурант у производителей (разработчиков) или официальных дилеров продукции;

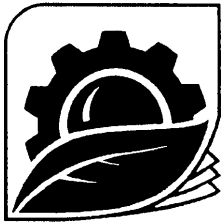
7.2 Анализ наличия и содержания подробного описания объектов покупки, включающие: технические характеристики (программные возможности) и состав комплектации. Особое внимание следует уделить определению производственной необходимости закупки и целесообразности выбора уровня, качества и состава комплектации 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.

7.3 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.

7.4 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.

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведе-<br/>ния оценки коррупци-<br/>онных рисков в дея-<br/>тельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                                                |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 41 /43</p>                                                                                    |

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:

$$K_c = \frac{(C_1 + C_2 + C_3) / 3}{C_a}, \text{ где:}$$

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

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

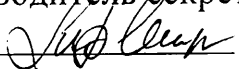
$C_1, C_2, C_3$  – рыночные предложения по цене аналогичных объектов движимого имущества или нематериального актива, руб.

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

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

Разработчик:

Руководитель секретариата

 М.А. Ширяева 11.09.2024 г.

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведе-<br/>ния оценки коррупци-<br/>онных рисков в дея-<br/>тельности Учреждения</p> |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Номер версии: 3</p>                                                                                |
|                                                                                  |                                                                                                                                                 | <p>Лист 42 /43</p>                                                                                    |

## Приложение № 1

### Перечень должностей, замещение которых связано с коррупционными рисками деятельности Учреждения

Должности сотрудников ФГАУ «НИИ «ЦЭПП», замещение которых связано с:

- непосредственным предоставлением услуг заявителем, а также иными непосредственными контактами с организациями;
- осуществлением контрольных надзорных мероприятий;
- подготовкой и принятием решений, связанных с осуществлением закупок для нужд ФГАУ «НИИ «ЦЭПП»;
- подготовкой и принятием решений, связанных с назначением на коррупциогенные должности:

1 Высшая группа должностей категории «Руководитель»:

- руководитель Учреждения.

2 Группа должностей категории «Руководители 2 уровня»:

- заместители руководителя Учреждения;
- главный бухгалтер.

3 Группа должностей категории «Руководители 3 уровня»:

- руководители Департаментов.

4 Группа должностей категории «Руководители структурных подразделений»:

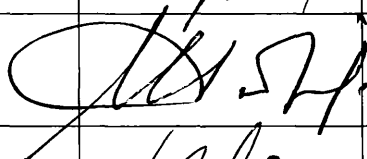
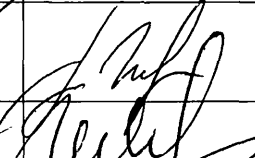
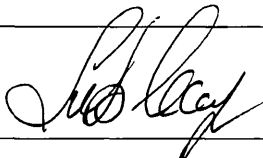
- руководители служб;
- начальники отделов.

5 Группа должностей категории «Специалисты»:

- сотрудники бухгалтерии, планово-экономической службы, службы персонала;
- материально-ответственные лица;
- члены комиссии по закупкам.

|                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Федеральное государственное автономное Учреждение<br/>«Научно-исследовательский институт «Центр экологической<br/>промышленной политики»</p> | <p>Методология проведения оценки коррупционных рисков в деятельности Учреждения</p> <p>Номер версии: 3</p> <p>Лист 43 /43</p> |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

СОГЛАСОВАНО:

| №<br>п/п | ФИО              | Должность                                                          | Подпись                                                                               | Дата       |
|----------|------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 1        | Волосатова А.А.  | Заместитель<br>директора                                           |     | 30.08.2024 |
| 2        | Доброхотова М.В. | Заместитель<br>директора                                           |     | 30.08.2024 |
| 3        | Гусева Т.В.      | Заместитель<br>директора                                           |     | 30.08.2024 |
| 4        | Марьева И.А.     | Главный бухгалтер                                                  |    | 30.08.2024 |
| 5        | Штойк И.Г.       | Руководитель<br>Административно-<br>хозяйственного<br>департамента |  | 30.08.2024 |
| 6        | Ширяева М.А.     | Руководитель<br>секретариата                                       |   | 30.08.2024 |