

УТВЕРЖДЕНЫ  
 Коллегией  
 Контрольно-счетной палаты  
 Московской области  
 (Решение № 25/3 от «06» августа 2018 г.)

**Критерии оценки рисков возникновения коррупционных проявлений в ходе использования средств бюджета Московской области, направленных на развитие негосударственного сектора социального обслуживания в 2016-2017 годах в рамках подпрограммы «Социальная поддержка граждан» государственной программы Московской области «Социальная защита населения Московской области»**

п/п	Наименование критерия оценки коррупционных рисков	Значение критерия
<b>Нормативные правовые акты, регламентирующие вопросы предоставления и использования бюджетных средств</b>		
1.	Отсутствует широта дискреционных полномочий в нормативных правовых актах (отсутствие или неопределенность сроков, условий или оснований принятия решения о предоставлении субсидий за счет средств бюджета Московской области).	<i>Да - 0 (проставляется при соответствии всех составляющих); Нет - 1</i>
2.	В нормативных правовых актах отсутствует определение компетенции по формуле «вправе», «могут».	<i>Да - 0; Нет - 1</i>
3.	Правовые акты, регламентирующие вопросы предоставления и использования средств бюджета Московской области, принимались Министерством социального развития Московской области (далее - Министерство) строго в пределах полномочий.	<i>Да-0; Нет - 1</i>
4.	Разработаны необходимые правовые акты, регламентирующие реализацию программных мероприятий.	<i>Да-0; Нет - 1</i>
5.	Министерством осуществляется должный контроль за исполнением программных мероприятий.	<i>Да-0; Нет - 1</i>
<b>Общие вопросы управления</b>		
6.	Обеспечивается коллегиальность принятия решений по распределению средств бюджета Московской области.	<i>Да-0; Нет - 1</i>
7.	Обеспечена полнота и доступность информации о проводимых Министерством мероприятиях, направленных на развитие негосударственного сектора социального обслуживания.	<i>Да-0; Нет - 1</i>
8.	Средства бюджета Московской области использованы на цели, соответствующие условиям получения указанных средств, определенным утвержденным бюджетом, бюджетной росписью, уведомлением о бюджетных ассигнованиях, сметой доходов и расходов либо иным правовым основанием их получения, соблюдены иные условия выделения средств бюджета Московской области.	<i>Да-0; Нет - 1</i>
9.	Обеспечено эффективное (экономное, результативное) использование средств бюджета Московской области.	<i>Да-0; Нет - 1</i>

10.	По итогам проверок, проведенных контрольными и надзорными органами, Министерством принимаются исчерпывающие меры по устранению и недопущению в дальнейшем выявленных нарушений и недостатков, привлечению виновных должностных лиц к дисциплинарной и иной ответственности.	<i>Да-0; Нет -1</i>
11.	Разработана и утверждена организационная структура с указанием управленческих связей, подчиненности и функций структурных подразделений Министерства. Обеспечено четкое разделение функций (в том числе контроля), полномочий и ответственности между руководителями структурных подразделений Министерства.	<i>Да - 0 (проставляется при соответствии всех составляющих); Нет - 1</i>
12.	Внутренними документами Министерства установлена ответственность лиц, за своевременную и качественную подготовку документов, своевременную передачу их для отражения в бухгалтерском учете и отчетности, за достоверность содержащихся в документах данных.	<i>Да-0; Нет -1</i>
13.	Юридические лица, получающие средства из бюджета Московской области, в установленном порядке представляют отчетность об использовании бюджетных средств.	<i>Да-0; Нет-1</i>
14.	Приняты правовые акты Министерства по вопросам организации внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.	<i>Да-0; Нет -1</i>
15.	Результаты внутреннего финансового контроля оформлены соответствующими документами и информация о результатах представляется руководителю Министерства.	<i>Да-0; Нет -1</i>
16.	При осуществлении внутреннего финансового аудита в Министерстве соблюдается принцип функциональной независимости.	<i>Да-0; Нет-1</i>
17.	Структурному подразделению или уполномоченному должностному лицу, осуществляющим внутренний финансовый аудит в Министерстве, предоставлены полномочия по запросу необходимых документов, сведений, копированию документов, право входить в помещения подразделений Министерства. Определены формы запросов и процедуры получения разъяснений.	<i>Да-0; Нет -1</i>
18.	Ежегодно принимается план внутреннего финансового аудита.	<i>Да-0; Нет -1</i>
19.	Программы проверок утверждаются до начала их проведения (без нарушения установленных сроков).	<i>Да-0; Нет-1</i>
20.	Контрольная деятельность структурного подразделения или уполномоченного должностного лица, осуществляющих внутренний финансовый	<i>Да-0; Нет -1</i>

	аудит в Министерстве, охватывает все основные процессы и операции финансово-хозяйственной деятельности Министерства.	
21.	Структурным подразделением или уполномоченным должностным лицом, осуществляющим внутренний финансовый аудит в Министерстве, проводится проверка и оценка эффективности средств, процедур системы внутреннего контроля.	<i>Да-0; Нет -1</i>
22.	Структурное подразделение или уполномоченное должностное лицо, осуществляющее внутренний финансовый аудит в Министерстве, проводит не только контрольно-ревизионные, но и аналитические мероприятия.	<i>Да-0; Нет -1</i>
23.	Для осуществления деятельности структурным подразделением или уполномоченным должностным лицом, осуществляющим внутренний финансовый аудит в Министерстве, имеются необходимые методические документы, в том числе: методики, инструкции, пособия, указания по организации и проведения антикоррупционных мероприятий.	<i>Да-0; Нет -1</i>
24.	Сотрудники структурного подразделения или уполномоченное должностное лицо, осуществляющее внутренний финансовый аудит в Министерстве, имеют(ет) высшее образование и обладают(ет) базовыми знаниями в таких дисциплинах как бухгалтерский учет, финансы, налогообложение, право, аудит.	<i>Да-0; Нет -1</i>
25.	Структурным подразделением или уполномоченным должностным лицом, осуществляющим внутренний финансовый аудит в Министерстве, проводится анализ причин выявляемых нарушений и недостатков.	<i>Да-0; Нет -1</i>
26.	Руководство Министерства своевременно рассматривает рекомендации и нарушения, выявленные структурным подразделением или уполномоченным должностным лицом, осуществляющим внутренний финансовый аудит.	<i>Да-0; Нет -1</i>
27.	Реализуется процесс внедрения рекомендаций и последующего контроля. Организован надлежащий контроль за полнотой и своевременностью устранения нарушений и недостатков, выявленных структурным подразделением или уполномоченным должностным лицом, осуществляющим внутренний финансовый аудит в Министерстве.	<i>Да-0; Нет -1</i>
28.	В установленном порядке ведется рабочая документация о результатах проводимых контрольных и аналитических мероприятий.	<i>Да-0; Нет-1</i>
29.	Готовится ежегодный отчет о результатах работы структурного подразделения или уполномоченного должностного лица, осуществляющего внутренний финансовый аудит в Министерстве, в котором	<i>Да -0; Нет -1</i>

	отражаются основные выводы и рекомендации.	
30.	Министерством осуществляется контроль за качеством услуг, оказываемых получателями средств бюджета Московской области.	<i>Да - 0; Нет - 1</i>
<b>Сфера закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд</b>		
31.	Обоснование начальных (максимальных) цен контрактов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».	<i>Да-0; Нет -1</i>
32.	Внутренними документами Министерства установлено, что проекты документации о закупках, проекты государственных контрактов, и иные документы, формируемые при осуществлении закупок, проверяются уполномоченным структурным подразделением (ответственным должностным лицом) на предмет их соответствия требованиям нормативных правовых актов.	<i>Да-0; Нет -1</i>
33.	Отсутствует необоснованное ограничение конкуренции при осуществлении государственных закупок (например, необоснованное установление требований к участникам закупок, необоснованный отказ в участии при проведении процедур закупок, формирование документации о закупках под конкретного участника).	<i>Да-0; Нет -1</i>
34.	Отсутствует заключение контрактов без соблюдения установленной процедуры.	<i>Да-0; Нет -1</i>
35.	Контракты заключены в соответствии с объявленными условиями при осуществлении закупок.	<i>Да-0; Нет -1</i>
36.	Изменения условий контракта соответствуют требованиям законодательства.	<i>Да-0; Нет -1</i>
37.	Отсутствуют факты осуществления закупок для государственных нужд по уже выполненным работам, оказанным услугам.	<i>Да-0; Нет -1</i>
38.	Отсутствуют факты повторной оплаты одних и тех же работ (услуг).	<i>Да-0; Нет -1</i>
39.	Фактические объемы поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг соответствуют данным первичных документов.	<i>Да-0; Нет -1</i>
40.	Фактические поставки товаров (работ, услуг) соответствуют требованиям документации о закупке, государственных контрактов.	<i>Да-0; Нет -1</i>
41.	К поставщикам (подрядчикам, исполнителям) товаров, работ, услуг, нарушившим обязательства контрактов, применяются штрафные санкции	<i>Да-0; Нет -1</i>

Для удобства оценки в таблице фиксируются определенные сферы деятельности объекта контроля с установлением соответствующего балла в каждой сфере коррупционного риска. При этом ответ «Да» означает соответствие установленным требованиям и равен «0», ответ «Нет» - наличие коррупциогенного

фактора и равен «1», «-» - рассматриваемая ситуация не возникла в проверяемом периоде (не учитывается при определении максимального и фактического количества баллов).

После этого по формуле: (фактическое количество баллов / максимальное количество баллов) x 100% вычисляется фактический уровень коррупционного риска в целом по объекту контроля.

<b>Оценка уровня коррупционного риска</b>	<b>Уровень коррупционного риска, в %</b>
Очень высокий	от 80 до 100
Высокий	от 70 до 79
Средний	от 50 до 69
Низкий	от 30 до 49
Очень низкий	от 10 до 29
Отсутствует	от 0 до 9