



АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА БАЙКОНУР

УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВ

П Р И К А З

06 марта 2023 г.

№ 22/01/16-18

Об Антикоррупционной политике Управления финансов администрации города Байконур

В соответствии с Федеральным законом от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» (с изменениями), с целью предупреждения коррупции и борьбы с ней, **приказываю:**

1. Утвердить прилагаемую к настоящему приказу Антикоррупционную политику Управления финансов администрации города Байконур (далее – Антикоррупционная политика).

2. Ответственному лицу за работу по профилактике коррупционных и иных правонарушений в Управлении финансов администрации города Байконур довести до сведения сотрудников Управления финансов администрации города Байконур Антикоррупционную политику.

3. Начальнику сводно-аналитического отдела Управления финансов администрации города Байконур разместить настоящий приказ в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на официальном сайте Управления финансов администрации города Байконур www.upravlenie-finansov-baikonur.ru.

4. Настоящий приказ вступает в силу с момента подписания.

5. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Начальник Управления

Н.К. Куранцова

Антикоррупционная политика Управления финансов администрации города Байконур

1. Цели и задачи внедрения антикоррупционной политики

1.1. Настоящая Антикоррупционная политика Управления финансов администрации города Байконур (далее – Антикоррупционная политика, Управление соответственно) разработана в соответствии с положениями Федерального закона от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» (с изменениями) (далее – Федеральный закон № 273-ФЗ), Федерального закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (с изменениями) (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ), методических рекомендаций по разработке и принятию организациями мер по предупреждению и противодействию коррупции, утвержденных Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации 08 ноября 2013 г., постановлениями Главы администрации города Байконур от 14 августа 2013 г. № 111 «Об утверждении Кодекса этики и служебного поведения муниципальных служащих города Байконур» (с изменениями) (далее – ПГА от 14 августа 2013 г. № 111), от 10 июля 2014 г. № 149 «О порядке сообщения муниципальными служащими города Байконур о получении подарка в связи с их должностным положением или исполнением ими служебных (должностных) обязанностей, сдачи и оценки подарка, реализации (выкупа) и зачисления средств, вырученных от его реализации» (с изменениями) (далее – ПГА от 10 июля 2014 г. № 149), от 26 августа 2015 г. № 184 «О представлении гражданами, претендующими на замещение должностей муниципальной службы города Байконур, и муниципальными служащими города Байконур сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера» (с изменениями), Порядка поступления обращения гражданина, замещавшего должность муниципальной службы города Байконур, о даче согласия на замещение должности в коммерческой или некоммерческой организации либо на выполнение работы на условиях гражданско-правового договора в коммерческой или некоммерческой организации, Порядка поступления заявления от муниципального служащего города Байконур о невозможности по объективным причинам представить сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей и Порядка поступления уведомления от муниципального служащего города Байконур о возникновении личной заинтересованности при исполнении должностных обязанностей, которая

приводит или может привести к конфликту интересов, утвержденных распоряжением Главы администрации города Байконур от 22 мая 2018 г. № 01-194р «О порядке поступления обращений, заявлений и уведомлений в комиссию по соблюдению требований к служебному поведению муниципальных служащих города Байконур и урегулированию конфликта интересов» (с изменениями), Порядка уведомления муниципальными служащими города Байконур о возникновении личной заинтересованности при исполнении должностных обязанностей, которая приводит или может привести к конфликту интересов, утвержденных постановлением Главы администрации города Байконур от 04 мая 2018 г. № 150 «Об утверждении Порядка уведомления муниципальными служащими города Байконур о возникновении личной заинтересованности при исполнении должностных обязанностей, которая приводит или может привести к конфликту интересов» (с изменениями), Порядком уведомления муниципальными служащими города Байконур о фактах обращения в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений, утвержденным распоряжением Главы администрации города Байконур от 11 июня 2021 г. № 01-367р «О порядке уведомления муниципальными служащими города Байконур о фактах обращения в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений».

1.2. Антикоррупционная политика является внутренним документом Управления, направленным на профилактику и пресечение коррупционных правонарушений в его деятельности.

1.3. Основными целями Антикоррупционной политики являются:

минимизация риска вовлечения Управления, ее руководства и сотрудников в коррупционную деятельность;

формирование у сотрудников Управления независимо от занимаемой должности, контрагентов и иных лиц единообразного понимания политики Управления о неприятии коррупции в любых формах и проявлениях;

обобщение и разъяснение основных требований законодательства Российской Федерации в области противодействия коррупции, применяемых в Управлении.

1.4. Для достижения поставленных целей устанавливаются следующие задачи Антикоррупционной политики в Управлении:

закрепление основных принципов антикоррупционной деятельности Управления;

определение области применения Политики и круга лиц, попадающих под ее действие;

определение сотрудников Управления, ответственных за реализацию Антикоррупционной политики;

определение и закрепление обязанностей сотрудников и Управления, связанных с предупреждением и противодействием коррупции;

установление перечня реализуемых Управлением антикоррупционных мероприятий, стандартов и процедур и порядка их выполнения (применения);

закрепление ответственности сотрудников Управления за несоблюдение требований Антикоррупционной политики.

2. Используемые в Антикоррупционной политике понятия и определения

Коррупция – злоупотребление служебным положением, дача взятки, получение взятки, злоупотребление полномочиями, коммерческий подкуп либо иное незаконное использование физическим лицом своего должностного положения вопреки законным интересам общества и государства в целях получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или для третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами; совершение указанных деяний, от имени или в интересах юридического лица.

Противодействие коррупции – деятельность федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления, институтов гражданского общества, организаций и физических лиц в пределах их полномочий:

а) по предупреждению коррупции, в том числе по выявлению и последующему устранению причин коррупции (профилактика коррупции);

б) по выявлению, предупреждению, пресечению, раскрытию и расследованию коррупционных правонарушений (борьба с коррупцией);

в) по минимизации и (или) ликвидации последствий коррупционных правонарушений;

контрагент – любое российское или иностранное юридическое или физическое лицо, с которым Управление вступает в договорные отношения, за исключением трудовых отношений;

взятка – получение должностным лицом, иностранным должностным лицом либо должностным лицом публичной международной организации лично или через посредника взятки в виде денег, ценных бумаг, иного имущества либо в виде незаконных оказания ему услуг имущественного характера, предоставления иных имущественных прав (в том числе когда взятка по указанию должностного лица передается иному физическому или юридическому лицу) за совершение действий (бездействие) в пользу взяткодателя или представляемых им лиц, если указанные действия (бездействие) входят в служебные полномочия должностного лица либо если оно в силу должностного положения может способствовать указанным действиям (бездействию), а равно за общее покровительство или попустительство по службе;

коммерческий подкуп – незаконная передача лицу, выполняющему управленческие функции в коммерческой или иной организации, денег, ценных бумаг, иного имущества, а также незаконное оказание ему услуг имущественного характера, предоставление иных имущественных прав (в том числе когда по указанию такого лица имущество передается, или услуги имущественного характера оказываются, или имущественные права предоставляются иному физическому или юридическому лицу) за совершение действий (бездействие) в интересах дающего или иных лиц, если указанные действия (бездействие) входят в служебные полномочия такого лица либо если

оно в силу своего служебного положения может способствовать указанным действиям (бездействию);

конфликт интересов – ситуация, при которой личная заинтересованность (прямая или косвенная) лица, замещающего должность в Управлении, влияет или может повлиять на надлежащее, объективное и беспристрастное исполнение им должностных (служебных) обязанностей (осуществление полномочий);

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

3. Основные принципы антикоррупционной деятельности организации

3.1. В соответствии со ст. 3 Федерального закона № 273-ФЗ противодействие коррупции в Российской Федерации основывается на следующих основных принципах:

- 1) признание, обеспечение и защита основных прав и свобод человека и гражданина;
- 2) законность;
- 3) публичность и открытость деятельности государственных органов и органов местного самоуправления;
- 4) неотвратимость ответственности за совершение коррупционных правонарушений;
- 5) комплексное использование политических, организационных, информационно-пропагандистских, социально-экономических, правовых, специальных и иных мер;
- 6) приоритетное применение мер по предупреждению коррупции;
- 7) сотрудничество государства с институтами гражданского общества, международными организациями и физическими лицами.

3.2. Система мер противодействия коррупции в Управлении основывается на следующих принципах:

а) Принцип соответствия Антикоррупционной политики Управления законодательству Российской Федерации и общепринятым нормам: соответствие реализуемых антикоррупционных мероприятий Конституции Российской Федерации и заключенным ей международным договорам, Федеральному закону № 273-ФЗ и нормативным правовым актам Российской Федерации, а также правовым актам Главы администрации города Байконур.

б) Принцип личного примера руководства Управления: руководство Управления должно формировать этический стандарт непримиримого

отношения к любым формам и проявлениям коррупции на всех уровнях, подавая пример своим поведением.

в) Принцип вовлеченности сотрудников: активное участие сотрудников Управления независимо от должности в формировании и реализации антикоррупционных стандартов и процедур.

г) Принцип нулевой толерантности: неприятие в Управлении коррупции в любых формах и проявлениях.

д) Принцип открытости: информирование контрагентов, партнеров и общественности о принятых в Управлении антикоррупционных стандартах ведения деятельности.

е) Принцип постоянного контроля и регулярного мониторинга: регулярное осуществление мониторинга эффективности внедренных антикоррупционных стандартов и процедур, а также контроля за их исполнением.

ж) Принцип ответственности и неотвратимости наказания: неотвратимость наказания для сотрудников Управления вне зависимости от замещаемой должности, стажа работы и иных условий в случае совершения ими коррупционных правонарушений в связи с исполнением трудовых обязанностей, а также персональная ответственность руководства Управления за реализацию внутриорганизационной антикоррупционной политики.

з) Принцип эффективности антикоррупционных процедур. Применение в Управлении таких антикоррупционных мероприятий, которые обеспечивают простоту реализации и приносят значимый результат.

4. Область применения политики и круг лиц, попадающих под ее действие

4.1. Основным кругом лиц, попадающих под действие Антикоррупционной политики, являются сотрудники Управления, находящиеся с ним в трудовых отношениях, вне зависимости от замещаемой должности и выполняемых функций.

4.2. Положения Антикоррупционной политики распространяются на иных физических и (или) юридических лиц, с которыми Управление вступает в договорные отношения, в случае, если это закреплено в договорах, заключаемых Управлением с такими лицами.

5. Должностные лица Управления, ответственные за реализацию антикоррупционной политики

5.1. Начальник Управления является ответственным за организацию всех мероприятий, направленных на противодействие коррупции в Управлении.

5.2. Начальник Управления исходя из установленных задач, специфики деятельности, штатной численности, организационной структуры Управления назначает лицо или несколько лиц, ответственных за реализацию Антикоррупционной политики.

5.3. К обязанностям лиц, ответственных за реализацию Антикоррупционной политики:

принятие решений по вопросам противодействия коррупции в Управлении;
подготовка предложений, направленных на устранение причин и условий, порождающих риски возникновения коррупции в Управлении;

разработка и представление на утверждение начальнику Управления проектов правовых актов, направленных на реализацию мер по предупреждению коррупции в Управлении;

проведение мероприятий, направленных на выявление коррупционных правонарушений сотрудниками организации;

организация работы по приему у сотрудников Управления сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера;

организация работы по заполнению и рассмотрению деклараций конфликта интересов сотрудников Управления;

организация обучающих мероприятий по вопросам профилактики и противодействия коррупции и индивидуального консультирования сотрудников Управления;

оказание содействия уполномоченным представителям контрольно-надзорных и правоохранительных органов при проведении ими проверок деятельности Управления по вопросам предупреждения и противодействия коррупции, а также мероприятий по пресечению или расследованию коррупционных преступлений, включая оперативно-розыскные мероприятия;

организация и проведение мероприятий по вопросам профилактики и противодействия коррупции;

проведение оценки результатов антикоррупционной работы и подготовка соответствующих отчетных материалов для начальника Управления.

6. Обязанности сотрудников Управления и организации, связанные с предупреждением и противодействием коррупции

6.1. Все сотрудники Управления, вне зависимости от должности и стажа работы, в связи с исполнением своих должностных обязанностей обязаны:

руководствоваться положениями Антикоррупционной политики и неукоснительно соблюдать ее принципы и требования;

воздерживаться от совершения и (или) участия в совершении коррупционных правонарушений в интересах или от имени Управления;

воздерживаться от поведения, которое может быть истолковано окружающими как готовность совершить или участвовать в совершении коррупционного правонарушения в интересах или от имени Управления;

незамедлительно в письменной форме информировать начальника Управления, своего непосредственного руководителя о факте обращения в целях склонения его к совершению коррупционных правонарушений и о передаче соответствующего уведомления Главе администрации города Байконур;

незамедлительно в письменной произвольной форме уведомлять начальника Управления, своего непосредственного руководителя о фактах привлечения к административной ответственности, о чем свидетельствует вынесение в отношении работника постановления по делу об административном правонарушении, и к уголовной ответственности (привлечения по уголовному

делу в качестве обвиняемого, вынесения судом обвинительного приговора или прекращения уголовного дела по нереабилитирующим основаниям);

уведомлять в письменной форме Главу администрации города Байконур о личной заинтересованности при исполнении должностных обязанностей, которая может привести к конфликту интересов, и принимать меры по предотвращению подобного конфликта;

выполнять другие обязанности в данной сфере, предусмотренные законодательством и нормативными правовыми актами Российской Федерации, а также правовыми актами Главы администрации города Байконур.

7. Реализуемые в Управлении антикоррупционные мероприятия

Направление	Мероприятие
<p>Нормативное обеспечение, закрепление стандартов поведения и декларация намерений</p>	<p>Ознакомление муниципальных служащих Управления с правовыми актами Главы администрации города Байконур и начальника Управления в сфере профилактики коррупционных и иных правонарушений, соблюдения установленных законодательством Российской Федерации для муниципальных служащих ограничений, запретов и обязанностей.</p>
	<p>Введение в договоры, связанные с хозяйственной деятельностью Управления, стандартной антикоррупционной оговорки.</p>
<p>Обучение и информирование сотрудников</p>	<p>Ежегодное ознакомление сотрудников под подпись с правовыми актами Главы администрации города Байконур и начальника Управления, регламентирующими вопросы предупреждения и противодействия коррупции в Управлении.</p>
	<p>Проведение обучающих мероприятий по вопросам профилактики и противодействия коррупции.</p>
	<p>Организация индивидуального консультирования сотрудников Управления по вопросам применения (соблюдения) антикоррупционных стандартов и процедур.</p>
	<p>Организация заполнения декларации конфликта интересов сотрудниками Управления (1 раз в год).</p>
<p>Обеспечение соответствия системы внутреннего контроля и аудита в Управлении требованиям антикоррупционной политики Управления</p>	<p>Осуществление регулярного контроля соблюдения внутренних процедур Управления.</p>
	<p>Осуществление регулярного контроля данных бухгалтерского учета, наличия и достоверности первичных документов бухгалтерского учета.</p>
<p>Оценка результатов проводимой антикоррупционной работы и распространение отчетных материалов</p>	<p>Проведение регулярной оценки результатов работы по противодействию коррупции в Управлении. Подготовка соответствующих отчетных материалов о проводимой работе и достигнутых результатах.</p>

8. Внедрение стандартов поведения сотрудников Управления

8.1. В целях внедрения антикоррупционных стандартов поведения среди сотрудников в Управлении должны неукоснительно соблюдаться общие правила и принципы поведения муниципальных служащих города Байконур.

В этих целях сотрудники Управления в своей деятельности использует общие правила и принципы поведения, закрепленные в Кодексе этики и служебного поведения муниципальных служащих города Байконур, утвержденном ПГА от 14 августа 2013 г. № 111.

9. Выявление и урегулирование конфликта интересов

9.1. Своевременное выявление конфликта интересов в деятельности сотрудников Управления является одним из ключевых элементов предотвращения коррупционных правонарушений.

В рамках установления порядка выявления и урегулирования конфликтов интересов, возникающих у сотрудников Управления в ходе выполнения ими должностных обязанностей, а также между участником закупки и заказчиком сотрудники Управления руководствуются положениями и требованиями к служебному поведению муниципальных служащих города Байконур и урегулированию конфликта интересов, а также соответствующими нормами Федерального Закона № 44-ФЗ.

10. Правила получения подарков во время исполнения должностных обязанностей сотрудников

10.1. В целях исключения оказания влияния третьих лиц на деятельность сотрудников Управления при осуществлении ими трудовой деятельности, а также нарушения норм антикоррупционного законодательства Российской Федерации, сотрудники Управления руководствуются Положением о порядке сообщения муниципальными служащими города Байконур о получении подарка в связи с их должностным положением или исполнением ими служебных (должностных) обязанностей, сдачи и оценки подарка, реализации (выкупа) и зачисления средств, вырученных от его реализации, утвержденным ПГА от 14 июля 2014 г. №149.

11. Консультирование и обучение сотрудников Управления

11.1. При организации обучения сотрудников по вопросам профилактики и противодействия коррупции необходимо учитывать цели и задачи обучения, категорию обучаемых, вид обучения в зависимости от времени его проведения.

11.2. Цели и задачи обучения определяют тематику и форму занятий. Обучение в частности, проводится по следующей тематике:

коррупция в государственном и частном секторах экономики (теоретическая);

юридическая ответственность за совершение коррупционных правонарушений;

ознакомление с требованиями законодательства и нормативных правовых актов Российской Федерации, а также внутренними документами Управления по вопросам противодействия коррупции и порядком их применения в деятельности Управления;

выявление и разрешение конфликта интересов при выполнении трудовых обязанностей;

поведение в ситуациях коррупционного риска, в частности, в случаях вымогательства взятки со стороны должностных лиц государственных и муниципальных, иных организаций;

взаимодействие с правоохранительными органами по вопросам профилактики и противодействия коррупции.

11.3. При организации обучения следует учитывать категорию обучаемых лиц.

Стандартно выделяются следующие группы обучаемых: лица, ответственные за ту или иную сферу противодействия коррупции в Управлении; руководители структурных подразделений Управления; иные сотрудники Управления. Обучение в группе по необходимости заменяется индивидуальным консультированием или проведением обучения совместно с другими организациями по договоренности.

11.4. В зависимости от времени проведения можно выделить следующие виды обучения:

обучение по вопросам профилактики и противодействия коррупции непосредственно после приема на работу;

обучение при назначении сотрудника на иную, более высокую должность, предполагающую исполнение обязанностей, связанных с предупреждением и противодействием коррупции;

периодическое обучение сотрудников Управления с целью поддержания их знаний и навыков в сфере противодействия коррупции на должном уровне;

дополнительное обучение в случае выявления недостатков в реализации антикоррупционной политики, одной из причин которых является недостаточность знаний и навыков сотрудников в сфере противодействия коррупции.

11.5. Консультирование по вопросам противодействия коррупции осуществляется в индивидуальном порядке. В этом случае в Управлении определяются лица, ответственные за проведение такого консультирования. Консультирование по частным вопросам противодействия коррупции и урегулирования конфликта интересов проводится в конфиденциальном порядке.

12. Меры по предупреждению коррупции при взаимодействии с организациями-контрагентами и в зависимых организациях

12.1. В антикоррупционной работе Управления, осуществляемой при взаимодействии с организациями-контрагентами, выделяются два направления. Первое из них заключается в установлении и сохранении деловых отношений

с теми организациями, которые ведут деловые отношения в добросовестной и честной манере, заботятся о собственной репутации, демонстрируют поддержку высоким этическим стандартам при ведении бизнеса, реализуют собственные меры по противодействию коррупции, участвуют в коллективных антикоррупционных инициативах. В этом случае в Управлении внедряются специальные процедуры проверки контрагентов в целях снижения риска вовлечения Управления в коррупционную деятельность и иные недобросовестные практики в ходе отношений с контрагентами. В том числе такая проверка может представлять собой сбор и анализ находящихся в открытом доступе сведений о потенциальных организациях-контрагентах: их репутации в деловых кругах, длительности деятельности на рынке, участия в коррупционных скандалах и т.п. Другое направление антикоррупционной работы при взаимодействии с организациями-контрагентами заключается в распространении среди организаций-контрагентов программ, политик, стандартов поведения, процедур и правил, направленных на профилактику и противодействие коррупции, которые применяются в Управлении.

12.2. Распространение антикоррупционных программ, политик, стандартов поведения, процедур и правил осуществляется не только в отношении организаций-контрагентов, но и в отношении зависимых (подконтрольных) организаций.

12.3. В Управлении осуществляется информирование о степени внедрения и успехах в реализации антикоррупционных мер, в том числе посредством размещения соответствующих сведений на официальном сайте Управления.

13. Внутренний контроль

13.1. Основной целью внутреннего контроля является подтверждение достоверности бухгалтерского учета и отчетности Управления, соблюдение законодательства Российской Федерации, регулирующего порядок осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Система внутреннего контроля призвана обеспечить:

- точность и полноту бухгалтерских и финансовых документов;
- своевременность подготовки достоверной отчетности по исполнению бюджетной сметы;
- предотвращение ошибок и искажений;
- исполнение приказов и распоряжений начальника Управления;
- сохранность имущества Управления.

13.2. Основными задачами внутреннего контроля являются:

- установление соответствия проводимых финансовых операций в части финансово-хозяйственной деятельности и их отражение в бухгалтерском учете и отчетности требованиям нормативных правовых актов;
- установление соответствия осуществляемых операций регламентам, полномочиям сотрудников;
- соблюдение установленных процессов и операций при осуществлении функциональной деятельности Управления;

анализ системы внутреннего контроля, позволяющий выявить существенные аспекты, влияющие на деятельность Управления.

13.3. Внутренний контроль в Управлении основывается на следующих принципах:

принцип законности – неуклонное и точное соблюдение всеми субъектами внутреннего контроля норм и правил, установленных нормативным законодательством Российской Федерации;

принцип независимости – субъекты внутреннего контроля при выполнении своих функциональных обязанностей независимы от объектов внутреннего контроля;

принцип объективности – внутренний контроль осуществляется с использованием фактических документальных данных в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, путем применения методов, обеспечивающих получение полной и достоверной информации;

принцип ответственности – каждый субъект внутреннего контроля за ненадлежащее выполнение контрольных функций несет ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации;

принцип системности – проведение контрольных мероприятий всех сторон деятельности объекта внутреннего контроля и его взаимосвязей в структуре управления.

13.4. Система внутреннего контроля Управления включает в себя следующие взаимосвязанные компоненты:

контрольная среда, включающая в себя соблюдение принципов осуществления финансового контроля, профессиональную и коммуникативную компетентность сотрудников Управления, их стиль работы, организационную структуру, наделение ответственностью и полномочиями;

оценка рисков – представляющая собой идентификацию и анализ соответствующих рисков при достижении определенных задач, связанных между собой на различных уровнях;

деятельность по контролю, обобщающая политику и процедуры, которые помогают гарантировать выполнение приказов и распоряжений руководства и требований законодательства Российской Федерации;

деятельность по информационному обеспечению и обмену информацией, направленная на своевременное и эффективное выявление данных, их регистрацию и обмен ими, в целях формирования у всех субъектов внутреннего контроля понимания принятых в Управлении политики и процедур внутреннего контроля и обеспечения их исполнения;

мониторинг системы внутреннего контроля – процесс, включающий в себя функции управления и надзора, во время которого оценивается качество работы системы внутреннего контроля.

13.5. Внутренний контроль в Управлении осуществляется в следующих формах:

предварительный контроль, осуществляемый до начала совершения хозяйственной операции позволяет определить целесообразность

и правомерность той или иной операции, осуществляет начальник Управления и начальник отдела учета и отчетности Управления;

текущий контроль, целью которого является проведение повседневного анализа соблюдения процедур исполнения бюджета (плана), ведения бухгалтерского учета, осуществление мониторингов расходования целевых средств по назначению, оценка эффективности и результативности их расходования. Ведение текущего контроля осуществляется на постоянной основе специалистами, осуществляющими бухгалтерский учет и отчетность Управления;

последующий контроль проводится по итогам совершения хозяйственных операций и осуществляется путем анализа и проверки бухгалтерской документации и отчетности, проведения инвентаризаций и иных необходимых процедур. Для проведения последующего контроля приказом начальника Управления создается комиссия по внутреннему контролю.

13.6. Система контроля состояния бухгалтерского учета включает в себя проверку:

соблюдения требований законодательства Российской Федерации, регулирующего порядок осуществления финансово-хозяйственной деятельности; точности и полноты составления документов и регистров бухгалтерского учета;

предотвращения возможных ошибок и искажений в учете и отчетности; контроля за сохранностью финансовых и нефинансовых активов Управления.

13.7. Последующий контроль осуществляется путем проведения как плановых (определяемых начальником Управления), так и внеплановых проверок.

Основными объектами плановой проверки являются:

соблюдение законодательства Российской Федерации, регулирующего порядок ведения бухгалтерского учета и норм учетной политики;

правильность и своевременность отражения всех хозяйственных операций в бухгалтерском учете;

полнота и правильность документального оформления операций;

своевременность и полнота проведения инвентаризаций;

достоверность отчетности.

В ходе проведения внеплановой проверки осуществляется контроль по вопросам, в отношении которых есть информация о возможных нарушениях.

13.8. Лица, ответственные за проведение проверки, осуществляют анализ выявленных нарушений, определяют их причины и разрабатывают предложения для принятия мер по их устранению и недопущению в дальнейшем.

Результаты проведения предварительного и текущего контроля оформляются в виде служебных записок на имя начальника Управления, к которым может прилагаться перечень мероприятий по устранению недостатков и нарушений, если таковые были выявлены, а также рекомендации по недопущению возможных ошибок.

13.9. В систему субъектов внутреннего контроля входят начальник Управления и комиссия по внутреннему контролю в Управлении.

13.10. Разграничение полномочий и ответственности органов, задействованных в функционировании системы внутреннего контроля, определяется внутренними документами Управления, в том числе положениями о соответствующих структурных подразделениях, а также организационно-распорядительными документами Управления и должностными инструкциями его сотрудников.

13.11. Субъекты внутреннего контроля в рамках их компетенции и в соответствии со своими функциональными обязанностями несут ответственность за разработку, документирование, внедрение, мониторинг и развитие внутреннего контроля во вверенных им сферах деятельности.

13.12. Лица, допустившие недостатки, искажения и нарушения, несут дисциплинарную, административную и уголовную ответственность в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

13.13. Оценка эффективности системы внутреннего контроля в Управлении осуществляется субъектами внутреннего контроля и рассматривается на совещаниях, проводимых начальником Управления.

13.14. Непосредственная оценка адекватности, достаточности и эффективности системы внутреннего контроля, а также контроль за соблюдением процедур внутреннего контроля осуществляется комиссией по внутреннему контролю в Управлении.

В рамках указанных полномочий комиссия по внутреннему контролю в Управлении представляет начальнику Управления результаты проверок эффективности действующих процедур внутреннего контроля и, в случае необходимости, разработанные совместно с начальником отдела учета и отчетности Управления предложения по их совершенствованию.

13.15. Результаты проведения последующего контроля оформляются в виде акта, подписанного всеми членами комиссии, который направляется с сопроводительной служебной запиской начальнику Управления.

Акт проверки должен включать в себя следующие сведения:

программа проверки (утверждается начальником Управления);

характер и состояние систем бухгалтерского учета и отчетности, виды, методы и приемы, применяемые в процессе проведения контрольных мероприятий;

анализ соблюдения законодательства Российской Федерации, регламентирующего порядок осуществления финансово-хозяйственной деятельности;

выводы о результатах проведения контроля;

описание принятых мер и перечень мероприятий по устранению недостатков и нарушений, выявленных в ходе последующего контроля, рекомендации по недопущению возможных ошибок.

Сотрудники Управления, допустившие недостатки, искажения и нарушения в обозначенной сфере, в письменной форме представляют

начальнику Управления объяснения по вопросам, относящимся к результатам проведения контроля.

13.16. По результатам проведения проверки начальником отдела учета и отчетности Управления или лицом уполномоченным начальником Управления разрабатывается план мероприятий по устранению выявленных недостатков и нарушений, с указанием сроков и ответственных лиц, который утверждается начальником Управления.

По истечении установленного срока начальник отдела учета и отчетности Управления незамедлительно информирует начальника Управления о выполнении мероприятий или их неисполнении с указанием причин.

14. Сотрудничество с правоохранительными органами в сфере противодействия коррупции

14.1. Сотрудничество с правоохранительными органами является важным показателем действительной приверженности Управления декларируемым антикоррупционным стандартам поведения.

14.2. Управление принимает на себя публичное обязательство сообщать в соответствующие правоохранительные органы о случаях совершения коррупционных правонарушений, о которых Управлению (сотрудникам Управления) стало известно.

14.3. Управление принимает на себя обязательство воздерживаться от каких-либо санкций в отношении своих сотрудников, сообщивших в правоохранительные органы о ставшей им известной в ходе выполнения трудовых обязанностей информации о подготовке или совершении коррупционного правонарушения.

14.4. Сотрудничество с правоохранительными органами также проявляется в форме:

оказания содействия уполномоченным представителям контрольно-надзорных и правоохранительных органов при проведении ими инспекционных проверок деятельности Управления и по вопросам предупреждения и противодействия коррупции;

оказания содействия уполномоченным представителям правоохранительных органов при проведении мероприятий по пресечению или расследованию коррупционных преступлений, включая оперативно-розыскные мероприятия.

14.5. Начальнику Управления и его сотрудникам следует оказывать поддержку в выявлении и расследовании правоохранительными органами фактов коррупции, предпринимать необходимые меры по сохранению и передаче в правоохранительные органы документов и информации, содержащей данные о коррупционных правонарушениях. При подготовке заявительных материалов и ответов на запросы правоохранительных органов к данной работе привлекаются специалисты в соответствующей области права.

Руководство и сотрудники Управления не должны допускать вмешательства в выполнение служебных обязанностей должностными лицами правоохранительных органов.

15. Ответственность сотрудников за несоблюдение требований антикоррупционной политики

15.1. Управление и все его сотрудники должны соблюдать требования и нормы антикоррупционного законодательства Российской Федерации, а также нормативных правовых актов Российской Федерации и правовых актов Главы администрации города Байконур в данной области.

15.2. За соблюдение принципов и требований Антикоррупционной политики все сотрудники Управления, вне зависимости от замещаемой должности, несут ответственность, предусмотренную законодательством Российской Федерации.

15.3. Лица, виновные в нарушении требований Антикоррупционной политики, в установленных законодательством Российской Федерации случаях привлекаются к дисциплинарной, гражданско-правовой, административной и уголовной ответственности.

16. Порядок пересмотра и внесения изменений в антикоррупционную политику Управления

16.1. Управление осуществляет регулярный мониторинг эффективности реализации Антикоррупционной политики. Должностные лица, на которых возложены функции по профилактике и противодействию коррупции, представляют начальнику Управления соответствующую информацию, на основании которой в Антикоррупционную политику могут быть внесены изменения.

16.2. Пересмотр принятой Антикоррупционной политики должен проводиться в случае внесения изменений в законодательство и нормативные правовые акты Российской Федерации, а также правовые акты Главы администрации города Байконур в этой области.
