|  |  |
| --- | --- |
| СОГЛАСОВАНО  Начальник Северной дирекции здравоохранения  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (**С.И. Смирнов**)  «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2018 г. | УТВЕРЖДАЮ  Главный врач НУЗ «Отделенческая больница  на станции Сосногорск ОАО «РЖД»  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (**А.О. Лобанов**)  «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2018 г. |

**План  
мероприятий по минимизации коррупционных рисков**

**в негосударственном учреждении здравоохранения  
«Отделенческая больница на станции Сосногорск открытого акционерного общества «Российские железные дороги»**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Направление деятельности/ бизнес-процесс** | **№ кор схемы** | **Описание риска**  **(коррупционная схема)** | **Краткое описание мероприятия** | **Ответственное лицо за выполнение мероприятия** | | **Периодичность выполнения мероприятий** | **Срок выполнения мероприятий** |
| **Должность** | **ФИО** |
| 1 | 5 | 3 | 4 | 5 |  | 6 | 7 |
| **Строительство (реконструкция)/ремонт и обслуживание объектов инфраструктуры** | | | | | | | |
| Формирование расходов на выполнение работ по строительству (реконструкции)/ ремонту/обслуживанию объектов инфраструктуры (подрядным/ хозяйственным способом). | 1 | Отсутствие учета и непринятие мер по сохранности материалов, пригодных к повторному использованию, полученных в ходе производства строительных и монтажных работ. | Организация и проведение учета материалов, пригодных к повторному использованию, полученных в ходе строительных и монтажных работ | Начальник хозяйственного отдела | Зайцев М.А. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 2 | Необоснованное увеличение расхода денежных средств, выделенных на строительство (реконструкцию)/ремонт объектов инфраструктуры из-за: - приемки объемов, не соответствующих факту выполнения (приписки); проектной документации; требованиям законодательства Российской Федерации в сфере промышленной безопасности, охраны труда, безопасности движения и эксплуатации железнодорожного транспорта; нормативным документам ОАО «РЖД»; - приемки работ по завышенной стоимости (завышение расценок, стоимости материалов, индексов пересчета, необоснованное применение расценок и повышающих коэффициентов, не соответствующих виду и условиям ведения работ и др.) | Осуществление многоступенчатой проверки проектной и исполнительной документации | Начальник хозяйственного отдела  Начальник экономического отдела | Зайцев М.А.  Листратова Я.Е. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 3 | Необоснованное увеличение затрат при выполнении работ хозяйственным способом из-за излишнего включения в статьи затрат расходов, не предусмотренных проектной документацией, или в завышенных против утвержденной проектной документацией и факта объемах (материалов и конструкций, стоимости эксплуатации строительной и дорожной техники, трудозатрат, распределяемых расходов и др.). | Осуществление многоступенчатой проверки проектной и исполнительной документации | Начальник хозяйственного отдела  Начальник экономического отдела | Зайцев М.А.  Листратова Я.Е. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 4 | Выполнение, приемка и оплата работ на объектах строительства (реконструкции)/ремонта без утвержденной в установленном порядке проектной документации, в т.ч. работ, которые впоследствии могут отсутствовать в утвержденной проектной документации или в выполнении которых отсутствует необходимость (бросовые работы). | Осуществление многоступенчатой проверки проектной и исполнительной документации | Начальник хозяйственного отдела  Начальник экономического отдела | Зайцев М.А.  Листратова Я.Е. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 5 | Неправомерное расходование денежных средств на: - оплату подрядным организациям работ по строительству (реконструкции)/ремонту объектов инфраструктуры без надлежащего документального подтверждения (при отсутствии или недостоверном оформлении первичных учетных документов, подтверждающих расходы на выполнение работ); - осуществление платежей подрядчику/субподрядчику после выявления существенных нарушений, допущенных им при строительстве/ремонте/ обслуживании объектов инфраструктуры. | Осуществление многоступенчатой проверки проектной и исполнительной документации. Усиление контроля за содержанием исполнительной и иной документации, являющейся основанием для приемки и оплаты работ | Начальник хозяйственного отдела  Начальник экономического отдела | Зайцев М.А.  Листратова Я.Е. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| Принятие решений для обеспечения дальнейшей эксплуатации/ списании объектов инфраструктуры | 6 | Принятие неправомерных решений о необходимости выполнения тех или иных работ, непригодности и списании объекта инфраструктуры без соответствующих обоснований (без проведения комиссионных осмотров, при отсутствии оформленных установленным порядком актов осмотра, несоблюдении межремонтных сроков, отсутствии объектов на балансе и др.). | Исключение случаев директивного принятия решения без соответствующего обоснования.  Коллегиальное обсуждение результатов проведения комиссионного осмотра для принятия решения о необходимости проведения работ на объекте или его непригодности и списании. | Начальник хозяйственного отдела  Начальник экономического отдела | Зайцев М.А.  Листратова Я.Е. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| Планирование и финансирование работ по строительству (реконструкции)/ремонту/обслуживанию объектов инфраструктуры. | 7 | Выделение дополнительного финансирования на выполнение отсутствующих в проектной документации работ по строительству (реконструкции)/ремонту объектов инфраструктуры. | Принятие решения о выделении финансирования на основании документального обоснования подрядчика о необходимости выполнения дополнительных работ | Начальник хозяйственного отдела  Начальник экономического отдела | Зайцев М.А.  Листратова Я.Е. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 8 | Выплата работникам премиальных вознаграждений после проведения неправомерных корректировок планов и показателей работы по строительству (реконструкции) /ремонту / обслуживанию объектов инфраструктуры. | Проведение дополнительных проверок обоснованности корректировки объемов в сторону снижения с определением причин и обстоятельств невыполнения запланированных объемов. | Начальник хозяйственного отдела  Начальник экономического отдела | Зайцев М.А.  Листратова Я.Е. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| Выбор и привлечение внешних контрагентов для заключения договоров подряда/субподряда на выполнение работ по строительству (реконструкции)/ремонту/обслуживанию объектов инфраструктуры. | 9 | Нарушение установленного законодательством Российской федерации и нормативными документами ОАО «РЖД» порядка закупки товаров, выполнения работ и оказания услуг для нужд компании | Установление многоступенчатого входного контроля соответствия утверждаемой проектной документации действующим нормативам, техническому заданию и наличия всех необходимых заключений экспертиз.  Включение в задания на проектирование и договоры условия об обязательном согласовании выбранных/ изменяемых проектных решений с заказчиком. При необходимости проведение дополнительных экспертиз ЦТА, РЦКУ, ЦУЭП по технологии производства работ и выбор оптимальных проектных решений.  Введение запрета на внесение изменений в проектную документацию без официально оформленного изменения задания на проектирование.  Проведение дополнительного внутреннего выборочного контроля сметной документации на предмет соответствия примененных расценок и коэффициентов проектным решениям, принятой технологии и фактическим условиям производства работ.  Незамедлительное информирование управляющего проектом об отсутствии необходимых экспертных заключений для принятия мер по их получению.  Проведение многоступенчатой проверки правильности составления смет на выполнение проектно-изыскательских работ до заключения договора на их проведение.  Исключение фактов приемки и оплаты проектно-изыскательских работ до проверки комплектности документации, наличия всех согласований и выполнения др. требований, предусмотренных договором. | Начальник хозяйственного отдела  Начальник экономического отдела  Ведущий юрисконсульт | Зайцев М.А.  Листратова Я.Е.  Львова Т.А. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| Оформление исходно-разрешительной документации на строительство (реконструкцию)/ремонт объектов инфраструктуры. Приемка объектов инфраструктуры, законченных строительством (реконструкцией)/ремонтом в эксплуатацию | 10 | Нарушение установленного в Российской Федерации и ОАО «РЖД» порядка оформления исходно-разрешительной документации на строительство (реконструкцию)/ремонт объектов инфраструктуры. | Осуществление дополнительного контроля за «чистотой» подрядных организаций при заключении договоров).  Осуществление дополнительного контроля за регистрируемыми в саморегулируемых организациях видами деятельности подрядных организаций.  Своевременное принятие управленческих решений о ведении претензионной работы или смене исполнителя при выявлении нарушений договорных обязательств со стороны подрядных организаций.  Осуществление дополнительного контроля возможностей подрядных организаций как выходящих на конкурс, так и при заключении договоров с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком), выполнить предлагаемые объемы работ. | Начальник хозяйственного отдела  Начальник экономического отдела  Ведущий юрисконсульт | Зайцев М.А.  Листратова Я.Е.  Львова Т.А. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| **Ведение договорной работы** | | | | | | | |
| Подготовка проекта договора | 1 | Лоббирование заинтересованными работниками НУЗ наиболее выгодных для контрагента условий договора. Согласование проекта договора, не соответствующего требованиям законодательства Российской Федерации и нормативных документов ОАО «РЖД», в т.ч.: - отсутствие условий о применении штрафных санкций к контрагенту в случае невыполнения им обязательств по договору; - отсутствие оговорки о необходимости согласования с НУЗ привлечения третьих сторон для выполнения поставок, работ, предоставления услуг | Организация в подразделении многоступенчатого контроля соблюдения нормативных документов о договорной работе.  Проведение технической, экономической, финансовой и правовой экспертиз заключаемых договоров.  Осуществление постоянного мониторинга исполнения контрагентами договорных обязательств для своевременного принятия управленческих решений и проведения претензионно-исковой работы. | Начальник хозяйственного отдела  Начальник экономического отдела  Ведущий юрисконсульт | Зайцев М.А.  Листратова Я.Е.  Львова Т.А. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
|  | 2 | Включение в договор условий расчетов, приводящих к ущемлению интересов НУЗ, в т.ч. отсутствие существенных условий, нестандартная схема оплаты (наличными денежными средствами, взаимозачетом, с использованием аккредитивов, векселей и пр.). |
| 3 | Отсутствие в договоре положений, предусмотренных антикоррупционными процедурами (антикоррупционных оговорок). |
| Проверка контрагента перед визированием/ подписанием договора | 4 | Фиктивная проверка лоббируемого юридического/ физического лица заинтересованными лицами НУЗ перед заключением договора, в т.ч.: - отсутствие проверки на аффилированность контрагента с работниками НУЗ и ОАО «РЖД», государственными органами; - отсутствие проверки благонадежности контрагента, его платежеспособности; - отсутствие необходимой информации о контрагенте, в т.ч. учредительных документов, свидетельств о государственной регистрации, о постановке на учет в налоговых органах, контактных данных, номера регистрации, ИНН и пр. или наличие минимальной информации о нем (например, только номер мобильного телефона руководителя). | Организация и проведение многоступенчатого контроля соблюдения требований нормативных документов ОАО «РЖД» в сфере договорной работы и закупок. | Начальник хозяйственного отдела  Начальник экономического отдела  Ведущий юрисконсульт | Зайцев М.А.  Листратова Я.Е.  Львова Т.А. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| Внесение изменений в договор | 5 | Внесение в договор изменений, не соответствующих конкурсной документации для создания более благоприятных условий лоббируемому контрагенту. Внесение изменений в договор после его визирования. | Организация многоступенчатой проверки соответствия условий договоров и дополнительных соглашений тендерной документации.  Рассмотрение и проработка обоснований на заключение дополнительных соглашений, существенно меняющих условия реализации проекта (состав работ, сроки и т.д.). Обязательное наличие документального подтверждения необходимости заключения дополнительного соглашения.  Исключение возможности работы с договорами в «ручном режиме».  Ограничение доступа работников к информации, не относящейся к их деятельности. | Начальник хозяйственного отдела  Начальник экономического отдела  Ведущий юрисконсульт | Зайцев М.А.  Листратова Я.Е.  Львова Т.А. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 6 | Заключение дополнительных соглашений к договору на изменение/уменьшение объемов поставки товаров, работ, услуг в сравнении с тендерной документацией контрагента при первоначальной цене договора, продление срока договора во избежание штрафных санкций. |
| Процедура заключения / визирования договора | 7 | Нарушение заинтересованными работниками НУЗ установленных нормативными документами порядка и сроков заключения договора. Согласование договора, не соответствующего требованиям нормативных документов ОАО «РЖД» и НУЗ. Необоснованный отказ от заключения договора с контрагентом после его победы в тендере. | Доработка автоматизированных систем в части реализации механизма автоматизированного контроля сроков заключения договора.  Исключение возможности работы с договорами в «ручном режиме».  Рассмотрение вопроса о целесообразности дальнейшего исполнения договора и/ или возможности его расторжения.  Проведение укрупненных централизованных процедур по типовым повторяющимся закупкам | Начальник хозяйственного отдела  Начальник экономического отдела  Ведущий юрисконсульт | Зайцев М.А.  Листратова Я.Е.  Львова Т.А. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 8 | Подписание договора ранее даты протокола тендерной комиссии/даты его визирования причастными подразделениями. |
| 9 | Визирование/подписание договора работником НУЗ, не имеющим на это полномочий (в соответствии с занимаемой должностью и при отсутствии доверенности). Необоснованное сокращение перечня подразделений, визирующих проект договора. |
| 10 | Заключение договоров с физическими лицами – работниками НУЗ на оказание услуг, входящих в перечень должностных обязанностей участника договора (дублирование функций и обязанностей). |
| 11 | Заключение нескольких договоров с одним и тем же контрагентом на сумму ниже установленного лимита, предусматривающего проведение тендерных процедур, в течение короткого промежутка времени («искусственное» дробление закупок). |
| Расчеты по договору | 12 | Распоряжение ответственного должностного лица о необходимости поставки товаров, работ, услуг лоббируемому контрагенту. Согласование в вышестоящих и причастных подразделениях финансирования поставок товаров, работ, услуг лоббируемому контрагенту. Дробление закупки с целью достижения максимального предельного лимита покупки без оформления договора. Сокрытие информации о неисполнении лоббируемым контрагентом обязательств по договору. | Исключение случаев единоличного принятия решений.  Установление многоступенчатого контроля:  - соблюдения сроков исполнения обязательств по договору и ведения претензионной работы;  - правомерности предоставляемых контрагентам скидок. | Начальник хозяйственного отдела  Начальник экономического отдела  Ведущий юрисконсульт | Зайцев М.А.  Листратова Я.Е.  Львова Т.А. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 13 | Осуществление операций с юридическим/ физическим лицом (в т.ч. приобретение товаров, работ или услуг, оказание услуг, предоставление материальных ценностей) без заключения договора. |
| 14 | Предоставление премий, бонусов поставщикам при закупке товаров, работ, услуг без документально оформленного обоснования. |
| Приемка товаров, выполненных работ, оказанных услуг | 15 | Подписание заинтересованными работниками НУЗ первичных учетных документов, подтверждающих факт поставок или выполнения работ/услуг при фактическом отсутствии исполнения обязательств лоббируемым контрагентом, в т.ч. приемка и оплата товаров, работ, услуг по объему, номенклатуре, качеству не соответствующих фактически поставленным/ выполненным (приписки) или условиям договора (изменение предмета договора, видов работ). | Установление многоступенчатого контроля соблюдения в подразделениях требований нормативных документов в части приемки товаров, выполненных работ, оказанных услуг.  Организация и проведение комиссионных проверок соответствия выполненных работ, услуг условиям договора. | Начальник хозяйственного отдела  Начальник экономического отдела | Зайцев М.А.  Листратова Я.Е. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 16 | Приемка и оплата товаров, работ, услуг без оформления первичных учетных документов, а также принятие к учету первичных учетных документов, не соответствующих требованиям, установленным в ОАО «РЖД» и НУЗ. |
| 17 | Подписание первичных учетных документов (актов, накладных и т.п.) на приемку товаров, работ, услуг должностными лицами, не имеющими на это полномочий (в соответствии с занимаемой должностью и при отсутствии доверенности). |
| 18 | Подписание актов выполненных работ с контрагентом при фактическом выполнении работ хозспособом. |
| **Управление имуществом, находящимся в собственности или распоряжении ОАО «РЖД»** | | | | | | | |
| Управление имуществом, находящимся в собственности ОАО «РЖД» | 1 | Недостоверное ведение пообъектного учета имущества НУЗ. | Коллегиальное обсуждение и принятие решений по согласованию отчетов по оценке имущества.  Проведение внеплановых инвентаризаций имущества.  Внедрение автоматизированной системы управления имущественным комплексом во всех подразделениях ОАО «РЖД» и его дочерних обществах.  Проверка предложений и документов, обосновывающих:  - уменьшение срока полезного использования имущества;  - списание и реализацию имущества.  Мониторинг конъюнктуры рынка имущества. | Начальник хозяйственного отдела  Начальник экономического отдела | Зайцев М.А.  Листратова Я.Е. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 2 | Необоснованное списание/утилизация имущества, годного к использованию в деятельности НУЗ. |
| 3 | Подготовка и согласование договоров с инвестиционными условиями, ущемляющими интересы ОАО «РЖД» и НУЗ. |
| 4 | Реализация имущества с нарушением установленных в ОАО «РЖД» процедур, в т.ч.: - при отсутствии экономической обоснованности; - без проведения конкурса с целью выбора оптимального предложения по реализации; - по заниженным ценам с убытками для ОАО «РЖД» и НУЗ; - без надлежащих согласований (в т.ч. при отсутствии согласования участниками конкурсной комиссии). |
| Сдача имущества, находящегося в распоряжении или собственности ОАО «РЖД» в аренду | 5 | Сдача в аренду имущества с нарушением установленных в ОАО «РЖД» процедур и ущемлением интересов, в т.ч.: - при отсутствии экономической обоснованности; - без проведения конкурсных процедур; - по ценам, ниже рыночных. | Коллегиальное обсуждение и принятие решений по согласованию отчетов по оценке имущества.  Проведение внеплановых инвентаризаций имущества.  Внедрение автоматизированной системы управления имущественным комплексом во всех подразделениях ОАО «РЖД» и его дочерних обществах.  Проверка предложений и документов, обосновывающих:  - уменьшение срока полезного использования имущества;  - списание и реализацию имущества.  Мониторинг конъюнктуры рынка имущества. | Начальник хозяйственного отдела  Начальник экономического отдела  Ведущий юрисконсульт | Зайцев М.А.  Листратова Я.Е.  Львова Т.А. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 6 | Выбор неблагонадежного контрагента для заключения договора сдачи имущества в аренду. |
| 7 | Сдача в аренду имущества, находящегося в распоряжении НУЗ, без заключения договора. |
| 8 | Наличие признаков аффилированности между работниками НУЗ и арендаторами. |
| 9 | Осуществление расчетов с арендаторами по нестандартной схеме (наличными денежными средствами, взаимозачетом, с использованием аккредитивов, векселей, и пр.). |
| 10 | Предоставление скидок/бонусов арендаторам, в т.ч.: - при отсутствии документально оформленных обоснований для предоставления скидок/бонусов; - без необходимых согласований. |
| 11 | Отказ от выставления претензий арендатору в случае возврата имущества из аренды в ненадлежащем состоянии. |
| **Финансовая деятельность** | | | | | | | |
| Согласование и утверждение бюджета НУЗ | 1 | Формирование (внесение изменений) бюджетов с некорректными параметрами, в т.ч.: - заниженными (с целью получения премиального вознаграждения); - завышенными, но заведомо невыполнимыми (с целью выделения дополнительного финансирования). | Проверка предложений и документов, обосновывающих предоставляемые проекты бюджета.  Регламентирование и автоматизация всех бизнес-процессов, связанных с согласованием и утверждением бюджетов.  Многоступенчатая проверка перечня рисков, подлежащих страхованию.  Мониторинг конъюнктуры страхового рынка.  Контроль соответствия оценки ущерба страховому случаю  Проверка предложений и документов, обосновывающих получение благотворительной помощи.  Коллегиальное принятие решений.  Контроль соответствия выделяемых средств запланированному лимиту | Начальник хозяйственного отдела  Начальник экономического отдела | Зайцев М.А.  Листратова Я.Е. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| Формирование платежных балансов НУЗ и расшифровок к ним | 2 | Формирование бюджетов движения денежных средств, платежных календарей НУЗ сверх установленного лимита бюджета затрат. |
| Установление кредитных лимитов на авансирование контрагентов в рамках значимых инвестиционных контрактов | 3 | Установление завышенного кредитного лимита, направленного на авансирование контрагентов, приводящее к ущемлению интересов НУЗ. |
| Привлечение финансирования (в том числе кредитных средств) | 4 | Привлечение финансирования от недобросовестного инвестора/кредитора или на заранее невыгодных для НУЗ условиях. |
| Согласование страховых рисков. Урегулирование ущерба и страхового возмещения по страховым случаям. | 5 | Определение ограниченного перечня покрываемых рисков, ведущее к ограничению страхового покрытия рисков НУЗ. Занижение размера убытков, подлежащих возмещению, приводящее к ущемлению интересов НУЗ. |
| Выбор объектов благотворительной/ спонсорской деятельности. Заключение договоров, оказание благотворительной/ спонсорской помощи. | 6 | Продвижение интересов благополучателей при рассмотрении вопросов благотворительной деятельности на Комиссии ОАО «РЖД» по оказанию благотворительной и спонсорской помощи, приводящее к ущемлению интересов ОАО «РЖД». |
| Установление кредитных лимитов на банки-контрагенты (по операциям по приему банковских гарантий) | 7 | Установление завышенного кредитного лимита (по сравнению с расчетным в соответствии с действующей методикой оценки) на финансовую организацию, приводящее к ущемлению интересов НУЗ. |
| Размещение денежных средств в депозиты | 8 | Размещение денежных средств в финансовых институтах на условиях, заведомо невыгодных для НУЗ (по ставкам ниже рыночных). |
| **Управление персоналом** | | | | | | | |
| Подбор и найм работников на должности в НУЗ | 1 | Непроведение при приеме на работу проверки работников на наличие возможного конфликта интересов с НУЗ. | Установление многоступенчатого контроля:  - соблюдения единого подхода к выбору и назначению работников;  - прохождения кандидатом нескольких стадий оценок;  -правомерности решений по приему работников;  - соблюдения установленного в ОАО «РЖД» и НУЗ порядка назначения на должность руководящих работников и специалистов.  Исключение случаев единоличного принятия директивных решений. | Ведущий специалист по управлению персоналом  Ведущий юрисконсульт | Легкая Н.В.  Львова Т.А. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 2 | Наем и перевод работников на вакантные должности с нарушением установленных в НУЗ процедур, в т.ч.: - не имеющих образования, квалификации и опыта работы, соответствующих должности; - без необходимых согласований; - без проведения собеседования (для вновь принятых работников); - при отсутствии у вновь принимаемых работников документов, необходимых для оформления трудового договора; - без документального подтверждения согласия вновь принятых работников следовать этическим нормам, установленным в ОАО «РЖД» (в т.ч. требованиям антикоррупционной политики и Кодекса деловой этики). |
| Ведение кадрового делопроизводства | 3 | Внесение неполных или недостоверных данных в личные дела и документы работников. | Установление многоступенчатого контроля:  - соответствия данных, внесенных в личные дела работников документам, представленным работником при найме на работу;  - исполнения законодательства Российской Федерации и нормативных документов ОАО «РЖД» по кадровому делопроизводству.  Проверка представленных работником документов на подлинность.  Комиссионное принятие решений по повышению/ понижению работников в должности; применению/снятию дисциплинарных взысканий.  Исключение случаев единоличного принятия решений | Ведущий специалист по управлению персоналом  Ведущий юрисконсульт | Легкая Н.В.  Львова Т.А. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 4 | Отсутствие в личных делах работников документов, связанных с кадровым делопроизводством, в т.ч.: - распорядительных документов (приказов о назначении на новую должность, приказов о дисциплинарном взыскании и т.д.); - документов, касающихся трудовой деятельности работников (в т.ч. объяснительных записок, разрешений на работу, документов об образовании, и т.д.) |
| 5 | Заключение трудового договора по устаревшей форме, не предусматривающей ответственность работника за несоблюдение антикоррупционного законодательства. |
| 6 | Публикация персональных данных работников в открытых источниках (без согласия работников). Утечка персональных данных. |
| 7 | Необоснованное снятие дисциплинарных взысканий с работников. |
| 8 | Повышение работников в должности/повышение зарплат работникам с нарушением установленных в НУЗ процедур, в т.ч.: - без документально оформленных обоснований; - при несоответствии квалификации работников новой должности; - без необходимых согласований; - при несоблюдении работниками требований антикоррупционной политики ОАО «РЖД» и Кодекса деловой этики. |
| Оплата и мотивация труда | 9 | Начисление и выплата заработной платы и иных выплат работникам, которые фактически не ведут трудовую деятельность в НУЗ («мертвые души»). | Установление многоступенчатого контроля соблюдения работниками подразделений требований нормативных документов ОАО «РЖД» по организации, мотивации и оплате труда.  Проведение проверок с целью выявления нарушений по оплате труда.  Исключение случаев единоличного принятия решений. | Главный бухгалтер  Начальник экономического отдела  Ведущий специалист по управлению персоналом  Ведущий юрисконсульт | Иванкина Е.Г.  Листратова Я.Е.  Легкая Н.В.  Львова Т.А. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 10 | Необоснованные выплаты/ компенсации работникам, в т.ч. за выполнение работ: - сверхурочно; - в ночное время; - в период особо сложных метеорологических условий. |
| 11 | Необоснованное издание приказов о поощрениях и награждениях работников. |
| 12 | Выплаты премий/бонусов работникам с нарушением установленных процедур НУЗ, в т.ч.: - без документально оформленных обоснований для выплаты; - без необходимых согласований; - при нарушении работниками этических норм установленных в НУЗ (в т.ч. требований Кодекса деловой этики, Антикоррупционной политики). |
| 13 | Выплаты премий/бонусов работникам в повышенном размере против утвержденных в НУЗ нормативов. |
| 14 | Выплата премий в повышенном размере одним и тем же работникам при наличии других работников, достигших сопоставимых результатов трудовой деятельности (в т.ч. достигших требуемых результатов по ключевым показателям эффективности деятельности - КПЭ). |
| 16 | Внесение изменений в список участников социальных программ/программ обучения и повышения квалификации работников с нарушением установленных в НУЗ ОАО «РЖД» процедур, в т.ч.: - при отсутствии надлежащего обоснования; - без необходимого согласования. |
| **Проведение контрольных/ аудиторских процедур** | | | | | | | |
| Устранение нарушений и недостатков, выявленных при проведении контрольных/аудиторских процедур | 1 | Сокрытие фактов невыполнения руководителями подконтрольных подразделений предписаний/рекомендаций проверяющей стороны (в том числе при повторных контрольных/аудиторских процедурах). | Организация многоступенчатого контроля выполнения утвержденного плана мероприятий по устранению нарушений.  Осуществление мониторинга устранения нарушений.  Проверка документов, подтверждающих устранение нарушений.  Исключение случаев единоличного принятия решений. | Начальники отделов и секторов по принадлежности | Начальники отделов и секторов по принадлежности | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 2 | Принятие необоснованного решения о выполнении руководителем объекта контрольной/ аудиторской процедуры исчерпывающих мер по устранению выявленных нарушений и недостатков. Снятие с контроля выявленных нарушений при отсутствии документов, подтверждающих их устранение. |
| **Ведение бухгалтерского учета, формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности** | | | | | | | |
| Отражение в учете результатов по отдельным видам деятельности | 1 | Недостоверное отражение результатов инвентаризации активов и обязательств НУЗ с целью сокрытия недостач и излишков. | Организация постоянного контроля соблюдения правил ведения бухгалтерского учета.  Проверка соответствия бухгалтерского учета и финансовой/ управленческой отчетности выполненным хозяйственным операциям.  Проведение внеплановых инвентаризаций.  Комиссионное рассмотрение результатов инвентаризаций с использованием материалов проверок подразделений ОАО «РЖД», осуществляющих внутренний контроль и аудит. | Главный бухгалтер  Начальник экономического отдела | Иванкина Е.Г.  Листратова Я.Е. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 2 | Недостоверное отражение в учете операций с активами/обязательствами НУЗ, в т.ч.: - принятие к учету первичных учетных документов, не соответствующих требованиям, установленным в НУЗ; - неполное и/или некорректное отражение документов в учете; - некорректное отражение в учете/ классификация (недостаточная детализация при отражении, отнесение на другие статьи затрат); - отражение в учете фактически неисполненных хозяйственных операций; - отражение в учете хозяйственных операций при отсутствии первичных учетных документов; - необоснованная корректировка финансовой/управленческой отчетности для сокрытия операций с активами/обязательствами НУЗ. |
| Списание дебиторской задолженности | 3 | Списание дебиторской задолженности в интересах контрагентов с нарушением установленных в НУЗ процедур, в т.ч.: - ранее установленного срока; - без утверждения комиссией по списанию дебиторской задолженности или по решению неуполномоченного должностного лица; - регулярное списание задолженности одного и того же контрагента. | Организация постоянного контроля соблюдения правил ведения бухгалтерского учета и требований локальных актов ОАО «РЖД» и НУЗ | Главный бухгалтер  Начальник экономического отдела | Иванкина Е.Г.  Листратова Я.Е. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| Проведение сверок и урегулирование разногласий во взаиморасчетах с контрагентами | 4 | Принятие решений с нарушением интересов НУЗ при выявлении существенных расхождений во взаиморасчетах с контрагентами. |  |  |
| **Правовое обеспечение** | | | | | | | |
| Представление интересов НУЗ в судах общей юрисдикции, арбитражных и третейских судах, контрольных, надзорных и иных органах и организациях | 1 | Способствование принятию в ходе проведения досудебных/ судебных разбирательств решений, не имеющих правовых оснований и наносящих вред имиджу ОАО «РЖД» и НУЗ. | Детальная регламентация действий должностных лиц, взаимодействующих с судебными органами.  Предварительное коллегиальное обсуждение позиции представителей ОАО «РЖД» в досудебных/ судебных разбирательствах.  Обжалование в вышестоящие судебные инстанции вынесенных решений в случае несогласия с ними. | Ведущий юрисконсульт | Львова Т.А. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 2 | Пассивная позиция при защите интересов филиала на судебных заседаниях. |
| 3 | Ускорение/замедление решения процедурных вопросов. |
| 4 | Необоснованное привлечение посредников, агентов или третьих лиц для участия в судебных заседаниях |
| 5 | Проведение переговоров с контрагентами по урегулированию претензий, устранению разногласий в досудебном порядке или в рамках судебного разбирательства. |
| Оформление доверенностей на ведение финансово-хозяйственной деятельности, представление интересов ОАО «РЖД» в судах общей юрисдикции, арбитражном и третейских судах, контрольных, надзорных и иных органах и организациях | 6 | Оформление доверенности с нарушением требований законодательства и нормативных документов ОАО «РЖД» и НУЗ. | Установление многоступенчатого контроля соблюдения требований нормативным документам ОАО «РЖД» и НУЗ при оформлении и выдаче доверенностей. | Ведущий юрисконсульт | Львова Т.А. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| **Прочие коррупционные риски** | | | | | | | |
| Взаимодействие с органами государственной власти и местного самоуправления, правоохранительных, регулирующих, контрольно-надзорных и иных органов и организаций. | 1 | Организация подкупа органов государственной власти и местного самоуправления, правоохранительных, регулирующих, контрольно-надзорных и иных органов и организаций за бездействие в отношении НУЗ при реализации контрольных и надзорных функций при выявлении нарушением требований, установленных законодательством Российской Федерации в области железнодорожного транспорта | Организация производственного процесса с соблюдением требований, установленных законодательством Российской Федерации в области железнодорожного транспорта.  Осуществление контроля расходования денежных средств, выделенных на содержание подразделения по статьям бюджета (проверка соответствия затрат статьям бюджета, наличия обосновывающих расходы первичных учетных документов). | Начальники отделов и секторов по принадлежности | Начальники отделов и секторов по принадлежности | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 2 | Сокрытие/фальсификация фактов, вскрытых проверками органов государственной власти и местного самоуправления, правоохранительных, регулирующих, контрольно-надзорных и иных органов и организаций. | Назначение незаинтересованных (независимых) сотрудников ответственными за взаимодействие с представителями органов госконтроля в ходе проведения ими проверок.  Детальная регламентация действий должностных лиц, взаимодействующих с органами государственной власти и местного самоуправления, правоохранительными, регулирующими, контрольно-надзорными и иными органами и организациями.  Информирование вышестоящих подразделений о проводимых плановых и внеплановых проверках.  Направление в вышестоящие подразделения актов проверок и отчетов об устранении выявленных нарушений. | Начальники отделов и секторов по принадлежности | Начальники отделов и секторов по принадлежности | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| Работа со служебной информацией, служебными документами, информационными системами (внутренними и внешними). | 3 | Использование в личных целях конфиденциальной и инсайдерской информации, а также информации, составляющей коммерческую тайну ОАО «РЖД» и НУЗ, полученной при выполнении должностных обязанностей, если такая информация не подлежит официальному распространению. | Ограничение доступа сотрудников к информации, не относящейся к их деятельности.  Контроль соблюдения требований нормативных документов ОАО «РЖД» в части работы со служебной информацией. | Начальники отделов и секторов по принадлежности | Начальники отделов и секторов по принадлежности | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 4 | Допуск работников подразделений к служебной информации, документам и информационным системам, не имеющим отношения к их должностным обязанностям. |
| Представительские, командировочные расходы, подарки. | 5 | Сокрытие фактов дарения и получения подарков за исключением символических знаков внимания, протокольных мероприятий. | Установление многоступенчатого контроля:  - правильности отражения затрат;  - достоверности, полноты и правомерности принятия к учету первичных документов;  - соответствия расходования средств, выделенных на представительские расходы, бюджету и сметам.  Проведение дополнительного инструктажа о порядке сообщения работниками дирекции сведений о получении подарка. | Начальники отделов и секторов по принадлежности | Начальники отделов и секторов по принадлежности | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 6 | Искажение отчетных документов по представительским, командировочным расходам. |
| **Деятельность негосударственных учреждений здравоохранения ОАО «РЖД»** | | | | | | | |
| Оказание медицинских услуг, выдача медицинских документов гражданам и организациям | 1 | Взимание платы за оказание медицинских услуг без оформления договора. | Проверка соответствия бухгалтерского учета и финансовой/ управленческой отчетности вышестоящими подразделениями.  Проверка медицинской отчетности. | Начальники отделов и секторов по принадлежности | Начальники отделов и секторов по принадлежности | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 2 | Взимание платы за услуги, которые должны оказываться бесплатно. |
| 3 | Оказание медицинских услуг ненадлежащего качества, по завышенным расценкам, а также в уменьшенном против норматива объеме. |
| 4 | Оформление фиктивных листков нетрудоспособности, справок и др. |
| 5 | Незаконная выписка рецептов на бесплатную выдачу лекарственных средств. |
| Оборот и использование лекарственных средств, расходных материалов | 6 | Выдача лекарственных средств, расходных материалов, как не предусмотренных назначенным курсом лечения, так и предусмотренных за дополнительное вознаграждение. |
| 7 | Использование в работе просроченных лекарственных препаратов, расходных материалов, ранее списанных и подлежащих утилизации. |
| 8 | Отпуск на сторону образовавшихся в результате неправомерных действий излишков лекарственных средств, расходных материалов. |
| Формирование отчетности | 9 | Искажение, сокрытие или предоставление заведомо ложных сведений в отчетных документах в целях фиктивного улучшения показателей работы медицинского учреждения. |
| 10 | Необоснованное выставление счетов страховым компаниям (за неоказанные услуги, по завышенным расценкам и объемам медицинских процедур). |

Примечание:

1) Ответственное лицо к сроку, указанному в плане, направляет рапорт в адрес начальника дирекции о проделанной работе. Рапорт передается начальнику отдела управления делами для обобщения и формирования отчета.

2) Начальники отделов и секторов, выполнявшие работу согласно пунктов плана в которых значится «по принадлежности», в рапорт включают выполненную работу по соответствующим пунктам.

3) К ответственным лицам, допустившим задержку представления рапорта о проделанной работе, применяются меры дисциплинарного воздействия, вплоть до лишения премии.

Исполнитель: ведущий юрисконсульт

***Львова Татьяна Александровна (тел. 8-904-866-08-48)***