

Правительство Республики Таджикистан

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

О Методологии порядка и методики проведения анализа деятельности (коррупционных рисков)

В соответствии со [статьей 19](#) конституционного Закона Республики Таджикистан "О Правительстве Республики Таджикистан" во исполнении пункта 45 Плана мероприятий Стратегии по противодействию коррупции в Республики Таджикистан на 2013-2020 годы, утверждённой указом Президента Республики Таджикистан от 30 августа 2013 г. , [№1504](#) и в целях реализации механизма анализа коррупционных рисков в государственных органах и организациях, Правительство Республики Таджикистан постановляет:

1. Утвердить [Методологию](#) порядка и методики проведения анализа деятельности (коррупционных рисков) (прилагается).

2. Министерством и ведомствам, местным исполнительным органам государственной власти, другим органам государственного управления, органам самоуправления посёлков и сёл принять соответствующие меры для применения данной Методологии на практике и по результатам выполненной работы представить информацию по итогам года в Агентство по государственному финансовому контролю и борьбе с коррупцией Республики Таджикистан.

3. Агентство по государственному финансовому контролю и борьбе с коррупцией Республики Таджикистан о результатах выполнения Методологии порядка и методики проведения анализа деятельности (коррупционных рисков) по итогам года представить информацию в Правительство Республики Таджикистан.

Председатель

Правительства Республики Таджикистан Эмомали Рахмон

г.Душанбе,

от 28 октября 2016 года, № 465

**Утверждена
постановлением Правительства
Республики Таджикистан
от 28 октября 2016 года, №465**

Методология порядка и методики проведения анализа деятельности (коррупционных рисков)

[\(в редакции постановления Правительства РТ от 02.05.2019г.№235\)](#)

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Методология порядка и методики проведения анализа деятельности (коррупционных рисков) (далее - методология) устанавливает организационную и методическую основу процесса анализа рисков коррупции в министерствах, государственных комитетах, других государственных органах, местных исполнительных органах государственной власти, другим органам государственного управления, органах самоуправления посёлков и сёл, государственных субъектах хозяйствования, хозяйственных субъектах более половины уставного капитала, которых является долей государства, а также некоммерческих организациях, в том числе общественных объединениях, политических партиях, международных организациях, функционирующих на территории Республики Таджикистан (далее - организация) [\(в редакции постановления Правительства РТ от 02.05.2019г.№235\)](#).

2. Целью настоящей методологии с учетом анализа деятельности (коррупционных рисков) в организациях являются процесс выявления институциональных факторов (характерный для организации), которые способствуют или могут способствовать коррупции, а также разработка рекомендаций по устранению результатов эффекта их воздействия [\(в редакции постановления Правительства РТ от 02.05.2019г.№235\)](#).

3. Основные понятия, используемые в настоящей методологии:

- риск - вероятность того, что определенное обстоятельство может иметь место или определенное действие может произойти, которая может быть разным в зависимости от факторов риска;
- фактор риска - условие или частное обстоятельство, влияющее на степень риска, способствующее возникновению определенного явления или проявлению кого-либо действия или возможности получения каких-либо преимуществ в любом виде;
- выявление рисков - оценка потенциальной опасности, ее причин и последствий, а также анализ возможностей организации по борьбе с коррупцией *(в редакции постановления Правительства РТ от 02.05.2019г. №235)*;
- анализ рисков - определение приоритетности рисков путем их выявления, с предоставлением подробной информации, касающейся явления коррупции;
- уязвимость - реальное состояние, которое уменьшает способность реагирования на существующие или потенциальные риски или способствует их возникновению и развитию;
- уязвимые виды деятельности - виды деятельности организации, которые, исходя из своей специфики, предполагают повышенный риск коррупции и определяются следующим: отсутствие норм, неполные нормы, нормы, недостаточно ориентированные на соблюдение требования о неподкупности, недостаточное ознакомление персонала с нормативными правовыми актами, несоответствующее применение норм;
- план целостности - конкретный план действий с целью устранения или уменьшения факторов в рамках организации, которые способствуют или поощряют возникновение коррупции в организациях.

4. Анализ деятельности, (коррупционных рисков) проводятся в следующих целях:

- выявление институциональных факторов, которые способствуют или могут способствовать коррупции;
- разработка рекомендаций по исключению или ослаблению результатов эффекта их воздействия (разработка планов целостности).

5. К принципам оценки анализа деятельности (коррупционных рисков) относятся:

- законность;
- беспристрастность и объективность;
- гласность и прозрачность в процессе анализа деятельности (коррупционных рисков), за исключением ограничений, предусмотренных законодательством;
- соблюдение общественных (массовых) интересов;
- подотчетность.

2. ПОРЯДОК ОРГАНИЗАЦИИ И ПРОВЕДЕНИЯ АНАЛИЗА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ) И ЕГО ЭТАПЫ

(в редакции постановления Правительства РТ от 02.05.2019г. №235)

6. Оценка анализа деятельности (коррупционных рисков) в рамках деятельности организации осуществляется группой по оценке рисков коррупции, созданной соответствующим актом руководителя организации (далее - группа по оценке). Группа по оценке создается из числа руководителей соответствующих главных управлений, управлений отделов и секторов организации (от 5 до 7 членов), исключая сотрудника Агентства по финансовому контролю и борьбе с коррупцией Республики Таджикистан (далее - Агентство). Председателем группы по оценке назначается руководитель или заместитель руководителя организации.

7. Анализа деятельности (коррупционных рисков) состоит из следующих этапов:

- анализа предварительных условий;
- анализа коррупционных рисков, непосредственно имеющих место;
- оценка и разработка рекомендаций по исключению несоответствующих факторов.

8. Результаты каждого этапа анализа деятельности (коррупционных рисков) рассматриваются в рамках заседания группы по оценке и составляется отчет об оценке в течение 30 календарных дней вместе планом целостности представляется в Агентство.

9. Агентство отбирает организацию, подлежащую проведению анализа деятельности (коррупционных рисков) на базе статических данных, опросов общественного мнения, отчетов о коррупции, анализов и тематических исследований о коррупции и уведомляет выбранную организацию не менее чем за 2 месяца до начала оценочной деятельности, а также размещает эту информацию на интернет - сайте Агентства.

10. Число организаций, в которых Агентство одновременно проводит оценочную деятельность, меняется в зависимости от сложности организационной структуры оцениваемой организации, количества рабочих процессов, выполняемых этой организацией, и имеющихся человеческих ресурсов Агентства.

11. В рамках группы по оценке сотрудник Агентства имеет следующие обязанности *(в редакции постановления Правительства РТ от 02.05.2019г. №235)*:

- инструктирует сотрудников организации, занимающих руководящие должности, концепции, цели и важности анализа деятельности коррупционных рисков;
- инструктирует и консультирует относительно методов сбора и оценки нормативной правовой базы, организационной структуры, информации о правилах этики, методах идентификации и исследования факторов риска;
- осуществляет мониторинг деятельности по анализу деятельности (коррупционных рисков);
- дает рекомендации по разработке плана деятельности группы по оценке, составлению отчета об оценке коррупционных рисков и плане целостности;
- присутствует на заседаниях группы по оценке, высказывается в связи с правильностью соблюдения процедуры, с внесением, при необходимости, предложений или рекомендаций, которые прилагаются к отчету об оценке;
- координирует разработку и реализацию плана целостности.

3. АНАЛИЗ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ) ПРЕДВАРИТЕЛЬНЫХ УСЛОВИЙ

12. Анализ деятельности (коррупционных рисков) предварительных условий предполагает:

- анализ релевантного законодательства для организации;
- анализ организационной структуры организации;
- анализ правил этики (поведения, деонтологии (сознательность, обращение, этика) или других положений, касающихся поведения работников организации) *(в редакции постановления Правительства РТ от 02.05.2019г. №235)*.

13. Анализ деятельности (коррупционных рисков) законодательной базы предполагает:

- анализ законодательной базы (законов и подзаконных нормативных актов, в том числе ведомственных), касающейся организации;
- анализ положений, касающихся уязвимых видов деятельности.

14. При оценке законодательной базы особое внимание уделяется законодательным положениям, касающимся уязвимых видов деятельности. На этой основе эти действия должны быть направлены на выявление следующих факторов: отсутствие положений, их неполнота, положения, недостаточно сконцентрированные на целостности, недостаточную информированность работников о положениях, несоответствующее применение положений.

15. Уязвимыми видами деятельности могут быть как виды, касающиеся внутренней структуры организации, так и виды деятельности, касающиеся функций (внешних задач) организации.

16. Оценка положений, касающихся уязвимых видов деятельности, может быть осуществлена согласно примеру из приложения 1 к настоящей методологии.

17. Уязвимые виды деятельности, относящихся к внутренней структуры организации, в первую очередь связаны с:

- администрированием информации (хранение внутренней информации; предоставление конфиденциальной информации; разработка, рассмотрение, администрирование (хранение));
- копирование документов, в том числе электронных конфиденциальных; внутренний и внешний оборот документов, в том числе электронных, конфиденциальных;
- администрированием финансовых средств (выделение, контроль и аудит бюджетов, оплата расходов; выделение и выплата премий, надбавок и денежных вознаграждений);
- администрированием имущества и услуг (принятие решений о закупках или прокате, разработка требований по качеству услуг по их поставке, проведение переговоров, отбор поставщиков, администрирование и выделение имущества в рамках организации, использование имущества организации во внерабочее время или вне организации).

18. Уязвимыми видами деятельности, связанными с функциями (внешними задачами) организации, являются виды деятельности, в первую очередь связанные с:

- инкассированием плат (налоги, административные платы, задолженности и т.д.);
- заключение договоров (аттестации, тендеры, договора и т.д.);
- платами (субсидии, премии, надбавки, спонсорские выплаты, денежные пособия и т.д.);
- предоставление юридических свидетельств (лицензии, водительских удостоверений, паспорта, удостоверений личности, авторизация, справки и т.д.);
- введением в действие законов (проверка, надзор, констатация соответствия или нарушения закона, наложение санкций и т.д.).

19. Анализ организационной структуры предполагает:

- анализ органиграммы;
- анализ должностных обязанностей;
- анализ рабочих процессов и процедур.

20. Анализ организационной структуры организации производится исходя из следующих критериев:

- уровень соответствия организационной структуры задачам, компетенции, правам и обязанностям организации;
- уровень эффективности организационной структуры исходя из задач, компетенции, прав и обязанностей организации.

21. Анализ этики представляют собой совокупность моральных принципов или ценностей, используемых организацией в целях направления поведения работников организации при осуществлении всех внутренних и внешних видов деятельности. Правила этики применяются как индивидуально, так и по отношению ко всему составу работников организации и могут повлиять как на внутреннее, так и на внешнее положение организации. Анализ правил этики предполагает оценку норм, в которых отраслевой кодекс этики обеспечивает четкое направление в вопросах морали, имеющих важное значение, которые могут возникнуть в рамках деятельности организации.

4. АНАЛИЗ НЕПОСРЕДСТВЕННО СУЩЕСТВУЮЩИХ КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ

(в редакции постановления Правительства РТ от 02.05.2019г. №235)

22. Для анализа непосредственно существующих коррупционных рисков необходимо реализация следующих условий:

- исследование и выявление рисков;
- оценки рисков *(в редакции постановления Правительства РТ от 02.05.2019г. №235)*.

23. На этапе исследования и выявления рисков производится сбор информации о реальных и потенциальных рисках коррупции в организациях.

24. На данном этапе используются следующие методы исследования и выявления рисков:

- анализ сопротивляемости организации рискам коррупции;

- опрос работников организации;
- анализ взаимосвязи организации с общественностью;
- анализ конкретных случаев коррупции;
- анализ статистических данных о состоянии коррупции в организации.

25. Анализ сопротивляемости организации рискам коррупции требует оценку практик, связанных с подбором специалистов и работников, их обучением, должностными обязанностями, совмещением (внутренним и внешним) функций работников, консультациями и ответственностью специалистов, возможностью надзора, концентрацией и целостности, интервью по оценкам, внешними контактами, ответственностью надзора, внешними рисками, дополнительным нетрудовым доходом, физической безопасностью, законностью по отношению к эффективности, деятельностью соблюдения законов и общением *(в редакции постановления Правительства РТ от 02.05.2019г. №235)*.

26. Анализ сопротивляемости организации может быть к настоящей осуществлена согласно примерам из приложения 1 к настоящей методологии *(в редакции постановления Правительства РТ от 02.05.2019г. №235)*.

27. В целях проверки правильности полученных данных по анализу сопротивляемости организации рискам коррупции в организации производится опрос работников. С этой целью в качестве инструмента может быть использован примерный вопросник приведенный в приложении 2 к настоящей методологии. Настоящий вопросник может быть адаптирован к особенностям организации. Результаты опроса анализируются посредством инструмента интерпретации согласно приложению 3 к настоящей методологии *(в редакции постановления Правительства РТ от 02.05.2019г. №235)*.

28. Анализ связей организации с общественностью представляет собой детальное рассмотрение процедур, касающихся связей с общественностью, в том числе процедур, связанных с рассмотрением обращений, уровнем гласности деятельности организации интернет - сайтом организации, отношениями со средствами массовой информации подобных этому *(в редакции постановления Правительства РТ от 02.05.2019г. №235)*.

29. Анализ конкретных случаев коррупции (актуальных или типичных случаев коррупции, совершенных работниками организации) приводится с целью выявления несовершенного вида управления, а также реальных или потенциальных возможностей организации по предупреждению явления коррупции.

30. Анализ статистических данных о состоянии коррупции в организации проводится с целью установления рисков коррупции в уязвимых направлениях, несовершенства норм и принятия дополнительных мер для усиления деятельности по профилактике коррупции.

31. Для исследований и выявления рисков коррупции необходимо использовать следующие средства и методы сбора информации:

- пересмотр базовой информации - сбор информации из существующих источников, как, например, предыдущее исследование или анализ, осуществленная заинтересованными группами, должностными лицами, аудиторами, органами ведущими борьбу с коррупцией, Счетной палатой, Маджлиси намояндагон Маджлиси Оли Республики Таджикистан, а также сбор информации из обращений граждан и средств массовой информации *(в редакции постановления Правительства РТ от 02.05.2019г. №235)*;

- сбор информации по результатам социологических исследований - сбор конкретных материалов по результатам ответов населения на письменные вопросы или устные интервью. Опрос населения может быть общим или только групп лиц, отобранных для проведения сравнительного анализа;

- использование целевых групп - сбор информации с использованием целевых групп. Целевые группы - это конкретные группы, приглашенные для обсуждения специфических вопросов. Этот процесс использования позволяет оценивать соответственно по качеству больше, чем по количеству, и дает более детальную информацию с учетом коррупционных действий, появление этих действий, и вместе с тем ясно показать возможности организации по осуществлению борьбы с коррупцией.

32. В некоторых случаях невозможно полностью исключить риски, но можно ослабить процесс выявленных рисков коррупционных действий до допустимого уровня потенциального ущерба.

33. К тому же считается невозможным провести анализ в один и тот же срок, выделить время, внимание и ресурсы каждому из выявленных рисков. Поэтому, особенно важным становится выявление уровня коррупционных рисков, в зависимости от умеренности повышения опасности, коррупционных действий, представляемых для организации.

34. Анализ рисков осуществляется в соответствии с их приоритетностью. Приоритизация рисков зависит от эффекта риска, если он имеет продолжительное действие, или от вероятности его возникновения.

35. В зависимости от их, непосредственно существующие коррупционные риски могут быть следующими *(в редакции постановления Правительства РТ от 02.05.2019г. №235)*:

- незначительными - риски, незначительно влияющие на репутацию организации или на его способность реализовывать цели;
- умеренными - риски, которые в случае их непресечения, могут значительно повлиять на репутацию организации или на его способность реализовывать цели;
- значительными - риски, последствия которых угрожают стабильности организации и реализации процесса деятельности и его целей и в результате чего организация может понести значительные финансовые убытки, и отрицательно повлияет на его успех и деятельность.

36. В зависимости от вероятности возникновения коррупционные риски могут быть:

- незначительной вероятности возникновения (редкие риски) могут возникнуть в чрезвычайных обстоятельствах или маловероятны;
- средней вероятности возникновения (возможные риски) могут возникнуть в определенное время, в будущем;
- повышенной вероятности возникновения (почти безусловные риски) ожидаемы при нормальном развитии событий.

5. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЙ ЭТАП ОЦЕНКИ АНАЛИЗА И ОЦЕНКИ РИСКОВ

(в редакции постановления Правительства РТ от 02.05.2019г. №235)

37. Анализ деятельности (коррупционных рисков) заканчивается разработкой отчета об оценке *(в редакции постановления Правительства РТ от 02.05.2019г. №235)*.

38. Отчет об оценке должен соответствовать следующим требованиям *(в редакции постановления Правительства РТ от 02.05.2019г. №235)*:

- быть изложенным в логически связанной и последовательной форме;
- обеспечивать правильность и ясность формулировок;
- использовать однородную терминологию;
- содержать дату и место составления, состав группы по оценке *(в редакции постановления Правительства РТ от 02.05.2019г. №235)*;
- быть подписанным членами группы оценки.

39. Отчет об оценке рисков должен *(в редакции постановления Правительства РТ от 02.05.2019г. №235)*:

- содержать выводы, касающиеся анализа *(в редакции постановления Правительства РТ от 02.05.2019г. №235)*;
- содержать рекомендации по исключению или ослаблению последствий выявленных рисков.

40. Отчет об оценке разрабатывается согласно следующей структуре *(в редакции постановления Правительства РТ от 02.05.2019г. №235)*:

- а) оценка результатов предварительных условий, в том числе:
 - оценка результатов анализа релевантного законодательства для организации;
 - оценка результатов общего анализа законодательства;
 - оценка результата анализа ведомственных подзаконных актов об уязвимых видах деятельности, касающихся внутренней структуры организации;

- оценка результатов анализа ведомственных подзаконных актов об уязвимых видах деятельности, касающихся внешней функции организации;

б) оценка результатов анализа организационной структуры организаций, в том числе:

- оценка результатов анализа должностных обязанностей;
- оценка результатов анализа рабочих процессов и процедур;
- оценка результатов анализа правил этики;

в) оценка результатов анализа непосредственно существующих рисков, в том числе:

- оценка результатов анализа сопротивляемости организаций рискам коррупции;
- оценка результатов анализа опроса работников организации;
- оценка результатов анализа сотрудничества организации с общественностью;
- оценка результатов анализа конкретных случаев коррупции;

г) оценка анализа выявленных рисков, приоритизация рисков и общие выводы;

д) рекомендации по исключению или ослаблению последствий выявленных рисков *(в редакции постановления Правительства РТ от 02.05.2019г. №235)*.

41. На основе отчета об оценке группа по оценке разрабатывает проект плана целостности. Данный план является детальным планом действий по предупреждению коррупции в рамках организации. При разработке плана учитывается приоритизация рисков. Таким образом, приоритетными становятся действия по значительному ослаблению и повышенной вероятности возникновения рисков. За этими действиями должны следовать действия по исключению или ослаблению последствий умеренных и средней вероятности возникновения рисков. В заключение планируются действия по исключению или ослаблению последствий незначительных и незначительной вероятности возникновения рисков. План целостности после согласования со всеми заинтересованными подразделениями организации утверждается руководителем организации *(в редакции постановления Правительства РТ от 02.05.2019г. №235)*.

42. Срок реализации Плана целостности не может превышать 2 лет. Организации, подлежащее оценке, представляют Агентству отчет о реализации планов целостности. Агентство вправе запросить дополнительную информацию об установленных в Плате мерах, которые быть должны реализованы своевременно и качественно.

43. Агентство по итогам года информирует Национальный совет по противодействию коррупции Республики Таджикистан о внедрении Плана целостности в оцениваемых организациях и уделяет особое внимание качественному и своевременному выполнению мер предусмотренных Планом.

6. ПЕРЕАНАЛИЗИРОВАНИЕ И ПЕРЕОЦЕНКА

(в редакции постановления Правительства РТ от 02.05.2019г. №235)

44. Переанализирование и переоценка проводится не чаще одного раза в три года и имеет своей целью анализ и оценку эффективности предупредительных мер, применяемых для идентифицированных рисков анализа и оценки эффективности планов целостности, переоценку наличных рисков и обеспечения эффективного использования ресурсов организаций *(в редакции постановления Правительства РТ от 02.05.2019г. №235)*.