|  |  |
| --- | --- |
| СОГЛАСОВАНОНачальник Забайкальскойдирекции здравоохранения ОАО «РЖД»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Е.Р Рябова«\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2019 г. | УТВЕРЖДАЮГлавный врач НУЗ «Узловаяполиклиника на ст. Хилок ОАО «РЖД»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_И.А.Малыгин«\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2019 г. |

**План
мероприятий по минимизации коррупционных рисков
в НУЗ «Узловая поликлиника на ст. Хилок ОАО «РЖД» на 2019 год**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Направлениедеятельности/ бизнес-процесс | № | Описание риска(коррупционная схема) | Краткое описание мероприятия | Ответственное лицо за выполнение мероприятия | Периодичность выполнения мероприятий | Срок выполнения мероприятий |
| Должность | ФИО |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Закупочная деятельность** |
| Формирование/ корректировка плана закупок. Выбор/ согласование способа закупки. | 3 | Искусственное формирование целесообразности, обоснованности и/ или потребности закупок (наличие остатка или запасов закупаемых товаров, нехарактерная потребность в закупке, несоблюдение межремонтных сроков и срока эксплуатации оборудования). | Организация и проведение проверки предложений и документов, обосновывающих процедуры закупки и ее объемы, контроля соответствия способа закупки товаров, работ, услуг требованиям нормативных документов ОАО «РЖД». Исключение случаев единоличного принятия решений. | Заведующий хозяйствомСтаршая медицинская сестра | Кондратьева С.М.Шмонова С.В. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| Формирование тендерной документации (в т.ч. разработка требований к поставщику, объектам закупки и т.п.). | 5 | Информирование третьих лиц об условиях закупки до объявления процедуры. Прямые контакты и переговоры с потенциальным участником тендера. | Унификация требований и критериев оценки заявок при проведении закупок. Ограничение доступа сотрудников к информации, не относящейся к их деятельности.Мониторинг рыночных цен и предложений. | Заведующий хозяйствомСтаршая медицинская сестра | Кондратьева С.М.Шмонова С.В. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 6 | Завышение начальной (максимальной) цены закупки. Применение необоснованно высоких расценок на материалы, завышение коэффициентов и объемов работ. |
| Выбор поставщика товаров, работ, услуг. |  |  | Установление контроля соответствия проведения конкурсных процедур требованиям нормативных документов ОАО «РЖД» в сфере закупок.Недопущение случаев единоличного принятия решений. Мониторинг рынка предложений товаров, работ и услуг. | Заведующий хозяйствомСтаршая медицинская сестраПредседатель и члены конкурсной комиссии  | Кондратьева С.М.Шмонова С.В.Малыгин И.А.Мальцева Е.А.Малыгина Е.В.Зорина О.О. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 220 | Признание победителем в тендере заявок поставщиков с минимальным преимуществом по цене. |
| **Реконструкция/ ремонт и обслуживание объектов инфраструктуры** |
| Формирование расходов на выполнение работ по реконструкции/ ремонту/ обслуживанию объектов инфраструктуры (подрядным/ хозяйственным способом).  | 4 | Выполнение, приемка и оплата работ на объектах реконструкция/ 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). | Незамедлительное доведение до сведения главного врача факта отсутствия проектной документации по включенным объектам для решения вопроса о переносе сроков начала работ до получения утвержденной в установленном порядке проектной документации. | Заведующий хозяйством | Кондратьева С.М. | 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. | Заведующий хозяйством | Кондратьева С.М. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| Планирование и финансирование работ по реконструкции/ ремонту/ обслуживанию объектов инфраструктуры. | 7 | Выделение дополнительного финансирования на выполнение отсутствующих в проектной документации работ реконструкции/ ремонту объектов инфраструктуры. | Рассмотрение представленного обоснования необходимости выполнения дополнительных работ для принятия управленческого решения о необходимости выделения финансирования. | Главный бухгалтерВедущий экономистЗаведующий хозяйством | Мальцева Е.А.Зорина О.О.Кондратьева С.М. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 8 | Выплата работникам премиальных вознаграждений после проведения неправомерных корректировок планов и показателей работы по реконструкции/ремонту/обслуживанию объектов инфраструктуры. | Проведение дополнительных проверок обоснованности корректировки объемов в сторону снижения с определением причин и обстоятельств невыполнения запланированных объемов. | Заведующий хозяйством | Кондратьева С.М. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| Выбор и привлечение внешних контрагентов для заключения договоров подряда/ субподряда на выполнение работ по реконструкции/ ремонту/ обслуживанию объектов инфраструктуры.  | 10 | Нарушение установленного законодательством Российской федерации и нормативными документами ОАО «РЖД» порядка закупки товаров, выполнения работ и оказания услуг для нужд НУЗ ОАО «РЖД». | Осуществление дополнительного контроля за «чистотой» подрядных организаций, выходящих на конкурс, и при заключении договоров с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком).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. | Заведующий хозяйством | Кондратьева С.М.. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| Оформление исходно-разрешительной документации на реконструкцию/ ремонт объектов инфраструктуры. Приемка объектов инфраструктуры, законченных реконструкцией/ ремонтом в эксплуатацию | 11 | Нарушение установленного в Российской Федерации и ОАО «РЖД» порядка оформления исходно-разрешительной документации на реконструкцию/ ремонт объектов инфраструктуры. | Организация работы по оформлению разрешительных документов в соответствии с требованиями постановления Правительства Российской Федерации от 06.02.2012 № 92. | Заведующий хозяйством | Кондратьева С.М. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| **Инвестиции и управление инвестиционными проектами ОАО «РЖД»** |
| Контроль и отчетность по инвестиционным проектам. | 1 | Включение в отчеты по освоению инвестиций недостоверных сведений с целью извлечения личной выгоды. | Осуществление контроля и ужесточение мер ответственности причастных за:- внесение недостоверных сведений в отчеты по освоению инвестиций; - приемку и оплату работ без надлежащего оформления первичных учетных документов;- завышение расходов на реализацию инвестиционного проекта.Проведение выборочных проверок правильности формирования расходов и их обоснованности. | Главный бухгалтерВедущий экономистЗаведующий хозяйством | Мальцева Е.А.Зорина О.О.Кондратьева С.М. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 2 | Отсутствие первичных учетных документов, подтверждающих расходы по инвестиционным проектам, ведущее к получению личной выгоды уполномоченными руководителями и работниками ЦДЗ. |
| 3 | Завышение расходов на реализацию инвестиционного проекта. |
| **Ведение договорной работы** |
| Подготовка проекта договора | 1 | 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 ЦДЗ привлечения третьих сторон для выполнения поставок, работ, предоставления услуг. | Организация контроля соблюдения Методических указаний по ведению договорной и претензионной работы в ОАО «РЖД», утвержденных 31.03.2016 № 261.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. | ЮрисконсультГлавный бухгалтерВедущий экономист | Малыгина Е.В.Мальцева Е.А.Зорина О.О. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 2 | Включение в договор условий расчетов, отличных от типовых, принятых в ОАО «РЖД», приводящих к ущемлению интересов ОАО «РЖД», 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 ОАО «РЖД» перед заключением договора, в т.ч.: - отсутствие проверки на аффилированность контрагента; - 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). | Проведение контроля соблюдения требований нормативных документов ОАО «РЖД» в сфере договорной работы и закупок. | Юрисконсульт | Малыгина Е.В. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| Внесение изменений в договор | 5 | Внесение в договор изменений для создания более благоприятных условий лоббируемому контрагенту. Внесение изменений в договор после его визирования.  | Проверка 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.). Ограничение доступа работников к информации, не относящейся к их деятельности. | Юрисконсульт | Малыгина Е.В. | 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 | 7 | Нарушение заинтересованными работниками НУЗ установленных нормативными документами порядка и сроков заключения договора. Согласование договора, не соответствующего требованиям нормативных документов ОАО «РЖД». Необоснованный отказ от заключения договора с контрагентом после его победы в тендере. | Рассмотрение вопроса о целесообразности дальнейшего исполнения договора и/ или возможности его расторжения.  | Юрисконсульт | Малыгина Е.В. | 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). |
| 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 на поставки стоимостью до 100,0 тыс. рублей. Сокрытие информации о неисполнении лоббируемым контрагентом обязательств по договору. | Исключение случаев единоличного принятия решений. Установление контроля: - соблюдения сроков исполнения обязательств по договору и ведения претензионной работы;- правомерности предоставляемых контрагентам скидок. | Главный бухгалтерЮрисконсультЗаведующий хозяйствомСтаршая медицинская сестра | Мальцева Е.А.Малыгина Е.В.Кондратьева С.М.Шмонова С.В. | 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. Превышение сумм бонусов, премий над установленными в ОАО «РЖД» нормативами. |
| 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). | Контроль соблюдения требований нормативных документов в части приемки товаров, выполненных работ, оказанных услуг.Проведение комиссионных проверок соответствия выполненных работ, услуг условиям договора. | Главный бухгалтерЗаведующий хозяйствомСтаршая медицинская сестра | Мальцева Е.А.Кондратьева С.М.Шмонова С.В. | 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». |
| 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 подразделениями НУЗ ОАО «РЖД». |
| **Управление имуществом, находящимся в собственности или распоряжении ОАО «РЖД»** |
| Управление имуществом, находящимся в собственности ОАО «РЖД» | 2 | Недостоверное ведение пообъектного учета имущества ОАО «РЖД». | Коллегиальное обсуждение и принятие решений по согласованию отчетов по оценке имущества.Проведение внеплановых инвентаризаций имущества.Проверка предложений и документов, обосновывающих:- уменьшение срока полезного использования имущества;- списание и реализацию имущества.  | Главный бухгалтерЗаведующий хозяйством | Мальцкева Е.А.Кондратьева С.М. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| **Корпоративная безопасность** |
| Охрана и защита объектов НУЗ ОАО «РЖД» от актов незаконного вмешательства | 9 | Сговор с представителем претендента оказывающих услуги по охране или защите объектов НУЗ ОАО «РЖД». | Заключение договора с организацией, прошедшей квалификационный отбор. | ЮрисконсультЗаведующий хозяйством | Малыгина Е.В.Кондратьева С.М. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| **Финансовая деятельность** |
| Согласование и утверждение бюджета НУЗ ОАО «РЖД» | 1 | Формирование (внесение изменений) бюджета с некорректными параметрами, в т.ч.: - заниженными (с целью получения премиального вознаграждения); - завышенными, но заведомо невыполнимыми (с целью выделения дополнительного финансирования). | Проверка документов, обосновывающих проект бюджета.. | Главный бухгалтерВедущий экономист | Мальцева Е.А.Зорина О.О. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| Согласование страховых рисков. Урегулирование ущерба и страхового возмещения по страховым случаям. | 5 | Определение ограниченного перечня покрываемых рисков, ведущее к ограничению страхового покрытия рисков ОАО «РЖД». Занижение размера убытков, подлежащих возмещению, приводящее к ущемлению интересов ОАО «РЖД». | Проверка перечня рисков, подлежащих страхованию. Контроль соответствия оценки ущерба страховому случаю | Главный бухгалтерВедущий экономист | Мальцева Е.А.Зорина О.О. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| **Управление персоналом** |
| Подбор и наём работников на должности в НУЗ ОАО «РЖД» | 2 | Наем и перевод работников на вакантные должности с нарушением установленных в ОАО «РЖД» процедур, в т.ч.: - не имеющих образования, квалификации и опыта работы, соответствующих должности; - 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). | Контроль: - соблюдения единого подхода к выбору и назначению работников;-правомерности решений по приему работников;- соблюдения установленного в ОАО «РЖД» порядка назначения на должность руководящих работников и специалистов. | Специалист по управлению персоналом | Кузнецова О.В. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| Ведение кадрового делопроизводства | 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.) | Контроля: - соответствия данных 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. | Специалист по управлению персоналом. | Кузнецова О.В. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 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. |
| Оплата и мотивация труда  | 9 | Начисление и выплата заработной платы и иных выплат работникам, которые фактически не ведут трудовую деятельность в НУЗ («мертвые души»). | Контроля соблюдения работниками подразделений требований нормативных документов ОАО «РЖД» по организации, мотивации и оплате труда. | Специалист по управлению персоналомГлавный бухгалтерВедущий экономист | Кузнецова О.В.Мальцева Е.А.Зорина О.О. | 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 ОАО «РЖД», в т.ч.: - без документально оформленных обоснований для выплаты; - без необходимых согласований; - при нарушении работниками этических норм установленных в ОАО «РЖД» (в т.ч. требований Кодекса деловой этики, Антикоррупционной политики). |
| 13 | Выплаты премий/ бонусов работникам в повышенном размере против утвержденных в ОАО «РЖД» 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). |
| Реализация социальных программ | 15 | Включение в список участников социальных программ/ программ обучения и повышения квалификации работников лиц, не имеющих права на такое участие согласно нормативным документам ОАО «РЖД» (в т.ч. третьих лиц, аффилированных с работниками ОАО «РЖД», гос. служащих и др.). | Проведение проверки предложений и документов, обосновывающих: - включение/ исключение работников в списки участников социальных программ/ программ обучения; . | Специалист по управлению ПерсоналомЮрисконсульт | Кузнецова О.В.Малыгина Е.В. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 16 | Внесение изменений в список участников социальных программ/ программ обучения и повышения квалификации работников с нарушением установленных в ОАО «РЖД» процедур, в т.ч.: - при отсутствии надлежащего обоснования  |
| **Проведение контрольных/ аудиторских процедур** |
| Осуществление контрольных мероприятий по виду деятельности подразделения в пределах утвержденных положений и регламентов | 3 | Сокрытие/ фальсификация итогов проведения контрольных/ аудиторских процедур, фактов нарушения законодательства и корпоративных организационно-распорядительных документов. | Распределение индивидуальных заданий между участниками проведения контрольных/ аудиторских процедур с учетом частичного пересечения вопросов проверки. |  | . | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 4 | Сокрытие информации о причинах выявленных нарушений и работниках, их допустивших. |
| Устранение нарушений и недостатков, выявленных при проведении контрольных/ аудиторских процедур | 6 | Сокрытие фактов невыполнения руководителями подконтрольных подразделений ЦДЗ и НУЗ ОАО «РЖД» предписаний/ рекомендаций проверяющей стороны (в том числе при повторных контрольных/ аудиторских процедурах). | Проведение контроля выполнения утвержденного плана мероприятий по устранению нарушений.Осуществление мониторинга устранения нарушений. Проверка документов, подтверждающих устранение нарушений.  | Заместитель главного врачаГлавный бухгалтерСпециалист о управлению персоналомЮрисконсульт | Добаш Н.А.Мальцева Е.А.Кузнецова О.В.Малыгина Е.В | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 7 | 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 ОАО «РЖД» с целью сокрытия недостач и излишков. | Проверка соответствия бухгалтерского учета и финансовой/ управленческой отчетности выполненным хозяйственным операциям Проведение внеплановых инвентаризаций.Комиссионное рассмотрение результатов инвентаризаций  | Главный бухгалтерВедущий экономист | Мальцева Е.А.Зорина О.О. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 2 | Недостоверное отражение в учете операций с активами/ обязательствами ОАО «РЖД», в т.ч.: - принятие к учету первичных учетных документов, не соответствующих требованиям, установленным в ОАО «РЖД»; - 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 ОАО «РЖД». |
| Списание дебиторской задолженности | 3 | Списание дебиторской задолженности в интересах контрагентов с нарушением установленных в ОАО «РЖД» 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.  | Проверка правомочности списания дебиторской задолженности. | Главный бухгалтерВедущий экономист | Мальцева Е.А.Зорина О.О. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| Проведение сверок и урегулирование разногласий во взаиморасчетах с контрагентами | 4 | Принятие решений с нарушением интересов ОАО «РЖД» при выявлении существенных расхождений во взаиморасчетах с контрагентами.  |
| **Правовое обеспечение** |
| Представление интересов НУЗ ОАО «РЖД» 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». | 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. | Юрисконсульт | Малыгина Е.В. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 2 | Пассивная позиция при защите интересов НУЗ 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 НУЗ 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». | Установление контроля соблюдения требований нормативным документам ОАО «РЖД» при оформлении и выдаче доверенностей. | Юрисконсульт | Малыгина Е.В. | 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 ОАО «РЖД» при реализации контрольных и надзорных функций при выявлении нарушением требований, установленных законодательством Российской Федерации. | 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). | Главный бухгалтер | Мальцева Е.А. | 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. | Заместитель главного врача | Добаш Н.А. | 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», НУЗ ОАО «РЖД», 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. | Заместитель главного врачаСпециалист по управлению персоналомГлавный бухгалтер | Добаш Н.А.Кузнецова О.В.Мальцева Е.А. | 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. | Контроль:- 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. | Главный бухгалтер | Мальцева Е.А. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 6 | Искажение отчетных документов по представительским, командировочным расходам. |
| **Деятельность негосударственных учреждений здравоохранения ОАО «РЖД»** |
| Формирование отчетности | 9 | Искажение, сокрытие или предоставление заведомо ложных сведений в отчетных документах в целях фиктивного улучшения показателей работы медицинского учреждения. | Проверка соответствия бухгалтерского учета и финансовой отчетности. Проверка медицинской отчетности. | Заместитель главного врачаГлавный бухгалтер | Мальцева Е.А. Добаш Н.А. | Ежеквартально | 5 апреля, 5 июля, 5 октября, 10 декабря |
| 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 главному врачу о проделанной работе. Рапорт передается юрисконсульту для обобщения и формирования отчета.

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

Исполнитель:

Юрисконсульт Малыгина Е.В.