

Приложение № 3 к Приказу АО «Узкимёсаноат»
№87 от «9» октября 2020 г.

**Методология по идентификации и оценке коррупционных рисков
Акционерного общества «Узкимёсаноат»**

СОДЕРЖАНИЕ

1	ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ И ОСНОВНЫЕ ОПРЕДЕЛЕНИЯ	3
1.1	Общие положения	3
1.2	Цели оценки коррупционных рисков	3
1.3	Область применения и ответственность	3
1.4	Основные определения	3
2	ИДЕНТИФИКАЦИЯ И ОЦЕНКА КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ	5
2.1	Периодичность оценки коррупционных рисков	5
2.2	Методология оценки коррупционных рисков	5
2.3	Процедура идентификации и оценки транзакционных рисков и рисков, связанных с третьими сторонами	6
2.4	Составление Консолидированной карты коррупционных рисков	10
3	ТРЕБОВАНИЯ К ХРАНЕНИЮ ДОКУМЕНТОВ И ЗАПИСЕЙ	10
	Приложение 1 - Оценка транзакционных рисков и рисков, связанных с третьими сторонами	11
	Приложение 2 – Обобщенная карта коррупционных рисков	14
	Приложение 3 - Карта коррупционных рисков	15
	Приложение 4 - Форма оценки коррупционных рисков	16
	Приложение 5 – Ориентировочный перечень схем коррупции	17
	Приложение 6 – Примеры мер, направленных на снижение коррупционных рисков	23

1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ И ОСНОВНЫЕ ОПРЕДЕЛЕНИЯ

1.1 Общие положения

- 1.1.1 Настоящая методология по идентификации и оценке коррупционных рисков (далее – «Методология») определяет требования по оценке коррупционных рисков, возникающих при осуществлении должностных обязанностей, возложенных на Работников Акционерного общества «Узкимёсаноат» (далее – «Общество»), и направлена на формирование единого подхода к проведению оценки коррупционных рисков в Обществе.

1.2 Цели оценки коррупционных рисков

- 1.2.1 Целями оценки коррупционных рисков в Обществе являются следующие:
- 1.2.1.1 определение обязанностей и должностей Работников Общества, которые в наибольшей степени подвержены риску коррупции, путем комплексного анализа деятельности Общества;
- 1.2.1.2 разработка эффективных превентивных мер по минимизации коррупционных рисков.

1.3 Область применения и ответственность

- 1.3.1 Ответственным подразделением Общества за выполнение оценки коррупционных рисков в Обществе является служба комплаенс, а также иные структурные подразделения и Работники Общества в рамках обязанностей и полномочий, предусмотренных настоящей Методологией.
- 1.3.2 Работники Общества, участвующие в процессе оценки коррупционных рисков, в том числе Работники, в обязанности которых входит предоставление информации и документов для оценки коррупционных рисков, несут персональную ответственность за соблюдение требований, установленных в настоящей Методологии.
- 1.3.3 Лица, виновные в нарушении положений настоящей Методологии, могут быть привлечены к дисциплинарной и иной ответственности по инициативе Общества, правоохранительных органов или иных лиц в порядке и на основаниях, предусмотренных законодательством Республики Узбекистан, внутренними нормативными документами и коллективным трудовым договором Общества.

1.4 Основные определения

- 1.4.1 В настоящей Методологии применяются следующие основные определения:

Государственные органы, предприятия и учреждения – органы государственной власти, органы самоуправления граждан (включая министерства, службы, агентства и ведомства) и их структурные подразделения, а также все прямо или косвенно контролируемые государством юридические лица.

Дочернее общество (ДО) – организация или предприятие, в уставном капитале которого имеется преобладающая доля АО «Узкимёсаноат», либо находящееся под прямым или косвенным контролем со стороны АО «Узкимёсаноат» в соответствии с заключенным между такой организацией или предприятием и АО «Узкимёсаноат» договором или на иных основаниях

Остаточный риск – риск, остающийся после принятия Обществом мер по реагированию на него (то есть с учетом существующих внутренних нормативных документов Общества в сфере противодействия коррупции, внедренных контрольных процедур и иных мер по минимизации коррупционного риска);

Идентификация коррупционных рисков – определение для каждого процесса Общества критических точек и возможных Коррупционных действий, которые могут быть совершены Работниками Общества в каждой критической точке;

Карта коррупционных рисков – документ, составляемый по результатам оценки коррупционных рисков в Обществе и содержащий перечень процессов Общества, описание возможных коррупционных схем, связанных с соответствующими процессами, должностей / полномочий, на которых возможна реализация коррупционных схем, уровень присущего и остаточного коррупционных рисков, меры по их минимизации и Работники, ответственные за их реализацию;

Коррупционное правонарушение – деяние, обладающее признаками коррупции, за совершение которого Применимым антикоррупционным законодательством предусмотрена ответственность.

Коррупционные действия:

- предложение, обещание, санкционирование, передача Незаконной выгоды Государственному должностному лицу (взятка, взяточничество), представителю коммерческой организации (коммерческий подкуп) или любому иному лицу с целью повлиять на его действия (обеспечить бездействие) и побудить к выполнению должностных обязанностей ненадлежащим образом и / или получить ненадлежащее преимущество, в том числе коммерческое, для Общества;
- осуществление Платежей для упрощения формальностей;
- требование, вымогательство или просьба, согласие на получение или получение Незаконной выгоды от каких-либо лиц с целью незаконного использования своего должностного положения, а также злоупотребление служебным положением, злоупотребление полномочиями, а также иное незаконное использование Работником своего должностного положения вопреки законным интересам Общества, в том числе с целью получения Незаконной выгоды для себя или третьих лиц;
- посредничество во взяточничестве или коммерческом подкупе, в том числе передача Незаконной выгоды получателю, либо содействие получателю или передающему лицу в достижении или реализации соглашения между ними о получении и даче Незаконной выгоды;
- иные действия / бездействия Работников, содержащие признаки коррупции или способствующие ее совершению, включая проявления конфликта интересов.

Коррупция – незаконное использование лицом своего должностного или служебного положения с целью получения материальной или нематериальной выгоды в личных интересах или в интересах иных лиц, а равно незаконное предоставление такой выгоды.

Коррупционный риск (риск несоответствия системы противодействия коррупции требованиям применимого антикоррупционного законодательства) включает в себя:

- возможность совершения Коррупционных действий и/или Коррупционных правонарушений Работниками Общества и / или его поставщиками / покупателями от имени Общества или в его интересах;
- возможность применения санкций к Обществу по результатам проведения расследований в отношении совершения Коррупционных правонарушений правоохранительными органами Республики Узбекистан и/или иных государств, в которых Общество ведет свою деятельность и действие антикоррупционного законодательства которых распространяется на Общество.

Критическая точка – этап процесса (подпроцесс), особенности реализации которого создают объективные возможности для совершения Коррупционных действий Работниками Общества и / или его поставщиками / покупателями от имени Общества или в его интересах;

Личная заинтересованность – заинтересованность Работника и/или его Близкого родственника, связанная с возможностью получения им и/или его Близкими родственниками денежных средств, иного имущества, в том числе имущественных прав, услуг имущественного характера, результатов выполненных работ или каких-либо иных выгод (преимуществ).

Оценка коррупционных рисков – мероприятия по анализу деятельности Общества и его процессов, идентификации коррупционных рисков и их последующему ранжированию по степени значимости;

Присущий риск – риск, характерный для Общества в силу специфики его деятельности и осуществляемых функций без учета реализации мероприятий, направленных на его снижение (то есть без учета существующих антикоррупционных и иных контрольных процедур, принятых внутренних нормативных документов);

Процесс — регулярно повторяющаяся последовательность взаимосвязанных действий структурных подразделений и отдельных Работников Общества, направленных на реализацию целей Общества (например, закупочная деятельность Общества, продажи и др.);

Ранжирование коррупционных рисков – определение уровня значимости каждого коррупционного риска с учетом возможного ущерба в случае его реализации и вероятности его реализации, а также их последующее ранжирование по степени значимости;

Работники – для целей настоящей Методологии данное определение включает Работников Общества, выполняющих свои должностные обязанности на основании заключенных с ними трудовых договоров, а также членов правления Общества.

2 ИДЕНТИФИКАЦИЯ И ОЦЕНКА КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ

2.1 Периодичность оценки коррупционных рисков

2.1.1 Оценка коррупционных рисков в Обществе осуществляется ежегодно либо чаще, в том числе в случаях:

- 2.1.1.1 изменения законодательных требований;
- 2.1.1.2 изменения внутренних нормативных документов Общества, которые существенно влияют на реализацию процесса;
- 2.1.1.3 изменения структуры Общества или особенностей осуществления процессов, появления новых процессов и видов деятельности;
- 2.1.1.4 возникновения других обстоятельств, которые могут повлиять на уровень коррупционного риска в процессах Общества и его деятельности в целом.

2.2 Методология оценки коррупционных рисков

2.2.1 Оценка коррупционных рисков в Обществе предусматривает разработку:

2.2.1.1 Карта итоговой оценки коррупционных рисков (по форме Приложения 2);

2.2.1.2 Карты коррупционных рисков (по форме Приложения 3);

2.2.1.3 Перечня должностей Общества, которые в наибольшей степени подвержены риску коррупции (п. 2.3.13);

2.2.1.4 Плана антикоррупционных мероприятий (п. 2.3.12).

2.2.2 Ввиду того, что Общество в процессе ведения финансово-хозяйственной деятельности придерживается принципа неприятия коррупции в любых формах и проявлениях (принцип «нулевой толерантности к коррупции»), коррупционный риск подлежит обязательному включению в общую карту рисков Общества и управлению на постоянной основе вне зависимости от вероятности наступления рискового события и степени его воздействия на Общество.

2.2.3 В Обществе выполняется качественная оценка коррупционных рисков экспертным методом.

2.2.4 Оценка коррупционных рисков осуществляется по следующим направлениям:

2.2.4.1 Страновой риск – характеризует уровень восприятия коррупции в конкретной стране, отсутствие эффективного и действенного законодательства в области противодействия коррупции, а также неспособности правительства, государственных органов, СМИ, местных деловых кругов и гражданского общества эффективно внедрять и продвигать прозрачные правила ведения закупочной и инвестиционной деятельности.

Оценка странового риска выполняется на основании индекса восприятия коррупции по наиболее актуальному отчету организации Transparency International¹ по шкале высокий / средний / низкий в зависимости от места Республики Узбекистан и стран, в которых Общество ведет свою деятельность, в рейтинге:

- высокий: 83 - 180 место;
- средний: 13 - 79 место;
- низкий: 1 - 10 место;

2.2.4.2 Отраслевой риск – риск, присущий отдельным отраслям/секторам деятельности в связи с их спецификой.

Оценка отраслевого риска выполняется на основании наиболее актуального исследования ACFE² по шкале высокий / средний / низкий. При этом для оценки отраслевого риска должна быть выбрана химическая отрасль, а при ее отсутствии – производство.

2.2.4.3 Транзакционные риски и риски, связанные с третьими сторонами.

Уровень коррупционного риска зависит от специфики конкретных сделок/операций, направлений деятельности и процессов Общества, а также от контрагентов, с которыми Общество вступает в деловые отношения.

В процессе оценки транзакционных рисков и рисков, связанных с третьими сторонами, Общество особое внимание уделяет анализу процессов, в которых:

- присутствует Личная заинтересованность Работника;
- осуществляется взаимодействие с третьими лицами, в том числе с Государственными должностными лицами, выполняющими контрольно-надзорные функции в отношении Общества;
- присутствует движение денежных средств / имущества Общества;
- присутствуют лица, заинтересованные в получении недоступной им информации, которой обладают Работники;
- присутствуют сведения о распространенности Коррупционных действий при реализации процесса в Обществе в прошлом или аналогичных процессов в других организациях.

Оценка транзакционных рисков и рисков, связанных с третьими сторонами, осуществляется в порядке, указанном в п. 2.3. настоящей Методологии, по ее итогам составляется карта коррупционных рисков (см. Приложение 3 к настоящей Методологии).

Оценка присущего риска в транзакциях и взаимоотношениях с третьими сторонами осуществляется на основании таблицы 1.1 в Приложении 1 к настоящей Методике.

Оценка остаточного риска в транзакциях и взаимоотношениях с третьими сторонами, осуществляется с учетом возможного влияния реализации рискового события на Общество (см. критерии в таблице 1.2 в Приложении 1 к настоящей Методологии) и вероятности наступления рискового события (см. критерии в таблице 1.3 в Приложении 1 к настоящей Методологии) с использованием матрицы значимости рисков (см. Рисунок 1.1 в Приложении 1 к настоящей Методологии).

2.2.5 Информация о результатах оценки рисков по всем направлениям, указанным в п. 2.2.4, переносится в Карту итоговой оценки коррупционных рисков (Приложение 2), а общий уровень коррупционного риска из Карты итоговой оценки коррупционных рисков отражается в общей карте рисков Общества (см. п. 2.2.2 настоящей Методологии).

2.2.6 **Оценка коррупционных рисков осуществляется на основании приказа председателя правления Общества.**

Ответственные работники службы комплаенс ежегодно не позднее 1 октября направляют проект соответствующего приказа для согласования и подписания председателю правления Общества.

В проекте приказа должны быть указаны: этапы оценки коррупционных рисков и сроки их реализации, промежуточные и итоговые документы, которые должны быть подготовлены, их сроки согласования, а также информация о том, что все структурные подразделения обязаны содействовать осуществлению оценке рисков, в том числе своевременно определить и быть готовыми предоставить конкретные необходимые документы.

2.3 Процедура идентификации и оценки транзакционных рисков и рисков, связанных с третьими сторонами

¹ Например, за 2019 год <https://www.transparency.org/cpi2019?news/feature/cpi-2019>
² Например, за 2018 год <https://www.acfe.com/rtn2016/docs/2016-report-to-the-nations.pdf>

- 2.3.1 Не позднее 15 октября ответственные работники службы комплаенс на основании приказа председателя правления Общества рассылает по электронной почте Форму оценки коррупционных рисков (далее – «Форма») (Приложение 4 к настоящей Методологии) руководителям всех структурных подразделений Общества. В рассылке обязательно указываются сроки предоставления заполненной формы и контактные данные ответственных работников службы комплаенс, к которым можно обратиться за консультацией по заполнению Формы.
- 2.3.2 Руководители структурных подразделений обеспечивают заполнение Формы оценки коррупционных рисков в течение 10 рабочих дней с даты ее получения в отношении всех процессов своего подразделения.
- 2.3.3 Контроль своевременного заполнения Форм, а также консолидацию и передачу полученных Форм в службу комплаенс выполняют руководители структурных подразделений. Консолидация Форм на уровне структурного подразделения Общества означает их объединение в один электронный файл, содержащий листы-вкладки всех подразделений, входящих в состав соответствующего структурного подразделения.
- 2.3.4 Консолидированные на уровне структурного подразделения Формы направляются в службу комплаенс не позднее установленного в п. 2.3.1 и 2.3.2 срока.
- 2.3.5 Ответственные работники службы комплаенс в течение 10 рабочих дней с момента получения выполняет анализ Форм, заполненных структурными подразделениями Общества, на предмет полноты заполнения, отсутствия противоречий в сведениях, указанных в форме, в т.ч. в сравнении с результатами предыдущей оценки коррупционных рисков или в сравнении с другими подразделениями, а также необходимости уточнения процесса, коррупционных рисков и контрольных процедур в нем.
- 2.3.6 В указанный в п. 2.3.5 настоящей Методологии период в случае необходимости ответственные работники службы комплаенс имеют право направить запрос руководителю соответствующего структурного подразделения для пояснения им:
- причин незаполнения или неправильного заполнения Форм и необходимости исправить допущенные ошибки/восполнить пробелы;
 - причин отсутствия идентифицированных ранее коррупционных рисков по отдельным процессам;
 - причин отсутствия рисков, подобных идентифицированным в других структурных подразделениях;
 - подхода к определению уровня присущего риска;
 - разницу оценок схожих рисков между разными структурными подразделениями;
 - отраженных контрольных процедур и прочих аспектов, характеризующих параметры риска.
- 2.3.7 В случае получения запроса от ответственных лиц службы комплаенс, руководитель соответствующего структурного подразделения в течение трех рабочих дней с даты получения запроса должен предоставить детализированный ответ на запрос, обоснование той или иной оценки и финальную версию Формы (в случае ее корректировки по результатам направления запроса).
- Альтернативно, ответственные работники службы комплаенс вправе организовать очное обсуждение полученных Форм со структурными подразделениями. Результаты такого обсуждения должны быть зафиксированы в соответствующих протоколах встреч.
- 2.3.8 Ответственный работник службы комплаенс может менять уровень присущего риска, отраженного структурными подразделениями в заполненных Формах, на основании предоставленной ими информации, своего экспертного мнения, а также иной информации, используемой для оценки коррупционных рисков, и положений настоящей Методологии.
- В рамках оценки коррупционных рисков обязательно учитываются:
- результаты внутренних проверок, в том числе внутреннего аудита;
 - результаты заседаний Комиссии по этике;

- обращения о коррупционных действиях на каналы связи Общества;
- сведения в СМИ, содержащие информацию о потенциальных коррупционных действиях со стороны Работников Общества, соответствующие комментарии в социальных сетях;
- результаты антикоррупционного мониторинга и контроля, осуществляемого службой комплаенс;
- материалы, представленные правоохранительными органами включая, акты прокурорского реагирования, материалы по уголовным делам;
- информация о совершении Коррупционных действий Работниками организаций, осуществляющих аналогичные виды деятельности;
- информация о совершении Коррупционных действий должностными лицами Государственных органов, предприятий и учреждений, с которыми взаимодействует Общество или иные организации, осуществляющие аналогичные виды деятельности и др.

2.3.9 В срок, не превышающий **15 рабочих дней с даты получения** финальных Форм от всех структурных подразделений, ответственные работники службы комплаенс анализируют полученную информацию и консолидируют Формы в виде Карты коррупционных рисков Общества (Приложение 3 к данной Методологии), в том числе:

- объединяют повторяющиеся процессы, указанные в Формах разных подразделений, в т.ч. описание контрольных процедур по ним, списки должностей Работников, подверженных коррупционному риску и выполняющих контрольные процедуры;
- готовят краткое описание возможных коррупционных схем (см. примерный перечень в Приложении 5 к настоящей Методологии);
- осуществляют оценку присущего и остаточного риска;
- разрабатывают меры по минимизации выявленных рисков в процессах с высоким и средним остаточным риском (см. примерный перечень в Приложении 6 к настоящей Методологии).

В карте коррупционных рисков отражаются все процессы Общества вне зависимости от уровня их присущего и/или остаточного рисков.

2.3.10 **Не позднее 10 рабочих дней с момента составления Карты коррупционных рисков** ответственные работники службы комплаенс обеспечивают согласование отраженных в ней мер по минимизации выявленных рисков, с руководителями всех структурных подразделений в части, относящейся к их деятельности.

2.3.11 При определении мер по минимизации коррупционных рисков необходимо, чтобы:

- каждая мера была сформулирована ясно и четко для должного понимания Работниками Общества ее целей, конечного результата и связи с минимизацией конкретного коррупционного риска;
- для каждой меры должен быть установлен срок или периодичность ее реализации, определены ответственные лица за ее реализацию, механизмы мониторинга реализации этих мер и оценки их эффективности.

Примеры мер по минимизации коррупционных рисков отражены в Приложении 6 к настоящей Методологии.

2.3.12 Меры по минимизации коррупционных рисков переносятся из согласованной Карты коррупционных рисков в ежегодный план антикоррупционных мероприятий Общества для последующего утверждения председателем правления Общества.

2.3.13 На основании Карты коррупционных рисков служба комплаенс формирует перечень должностей Общества, которые в наибольшей степени подвержены риску коррупции, включая в него должности, являющиеся владельцем процесса (этапов процесса) с высоким и средним остаточным риском.

2.4 Составление Консолидированной карты коррупционных рисков

- 2.4.1 Ежегодно до 21 января руководитель службы комплаенс предоставляет правлению и Наблюдательному совету на рассмотрение Карту итоговой оценки коррупционных рисков (по форме Приложения 2) и Карту коррупционных рисков Общества (по форме Приложения 3).
- 2.4.2 Служба комплаенс Общества, в случае проведения оценки коррупционных рисков в Дочерних обществах, в порядке и сроки, предусмотренные в разделе 2.2 Регламента формирования и предоставления отчетности по вопросам функционирования и развития антикоррупционной системы, осуществляет сбор карт коррупционных рисков от Дочерних обществ, их консолидацию и предоставление результатов правлению и Наблюдательному совету Общества.

3 ТРЕБОВАНИЯ К ХРАНЕНИЮ ДОКУМЕНТОВ И ЗАПИСЕЙ

- 3.1.1 Все документы по оценке коррупционных рисков, указанные в настоящей методологии, подлежат обязательному хранению в течение 10 (десяти) лет в службе комплаенс в электронной форме в специально созданных архивах с обеспечением оперативного доступа к ним. Служба комплаенс также обеспечивает хранение оригиналов утвержденных карт итоговой оценки коррупционных рисков (по форме Приложения 2) и карт коррупционных рисков Общества (по форме Приложения 3) в бумажной форме.

Приложение 1 - Оценка транзакционных рисков и рисков, связанных с третьими сторонами

Таблица 1.1. Критерии оценки присущего риска в транзакциях и взаимоотношениях с третьими сторонами

Уровень присущего коррупционного риска	Критерий присвоения
<p>Высокий (применяется при наличии двух и более из указанных критериев)</p>	пробелы в регламентации процесса на уровне законодательства (в т.ч. в части сроков подачи документов / принятия решений, перечень необходимых документов и т.п.) ³
	распространенность коррупционной схемы в Обществе и на сравнимых предприятиях, то есть наличие информации о неоднократном использовании данной коррупционной схемы ⁴
	процесс предполагает взаимодействие с третьими лицами, в т.ч. с физическими и/или юридическими лицами, Государственными должностными лицами, осуществляющими контрольно-надзорные функции в отношении Общества
	процесс предполагает движение денежных средств / имущества Общества
<p>Средний (применяется при наличии всех указанных критериев)</p>	привлечение посредников в рамках процесса
	процесс урегулирован на уровне законодательства, однако в нем могут быть пробелы (сроки подачи документов / принятия решений, перечень необходимых документов и т.п.) ³
	процесс предполагает движение денежных средств / имущества Общества, ИЛИ взаимодействие с третьими лицами, кроме Государственных должностных лиц, осуществляющих контрольно-надзорные функции в отношении Общества
	коррупционная схема является не распространенной в Обществе и на сравнимых предприятиях ⁴
<p>Низкий (применяется при наличии всех указанных критериев)</p>	отсутствие посредников в процессе
	отсутствие взаимодействия с третьими лицами, в т.ч. Государственными должностными лицами, осуществляющими контрольно-надзорные функции в отношении Общества
	отсутствие движения денежных средств / имущества Общества
	отсутствие посредников в процессе
	процесс детально урегулирован на уровне законодательства (сроки подачи документов / принятия решений, перечень необходимых документов и т.п.) ³
	коррупционная схема является не распространенной в Обществе и на сравнимых предприятиях ⁴

³ Определяется на основании анализа законодательства и правоприменительной практики

⁴ Определяется на основании открытых источников (информации в СМИ, информации из заключений / актов проверки, проведенных Обществом, информации из сообщений, поступивших на «телефон доверия» и иные каналы связи Общества, по результатам проведенных внутренних расследований и др.)

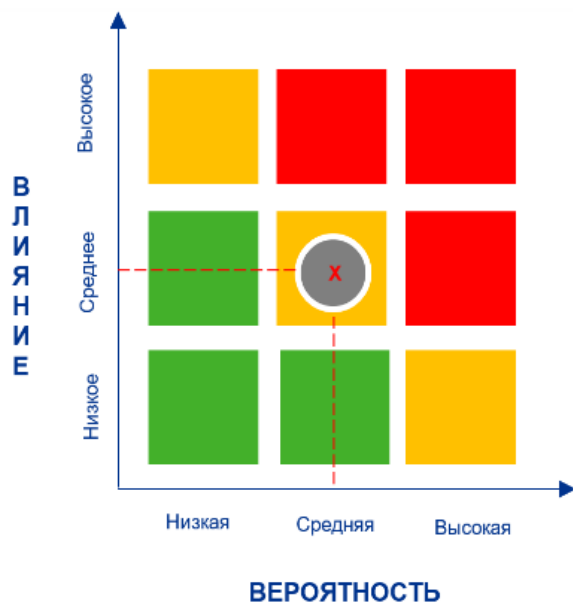
Таблица 1.2. Критерии определения уровня влияния риска (для оценки остаточного риска)

Влияние	Ущерб репутации	Санкции регуляторных органов	Влияние на стоимость акций
Низкое	<ul style="list-style-type: none"> — Возможны отдельные запросы от клиентов с просьбой прокомментировать ситуацию — Риск влияет на имидж Общества на локальном уровне в регионах присутствия Общества 	<ul style="list-style-type: none"> — Незначительные замечания контрольно-надзорных органов / предписания надзорных органов, не требующие значительных затрат человеческих и финансовых ресурсов 	<ul style="list-style-type: none"> — В результате реализации риска невозможно изменение стоимости акций
Среднее	<ul style="list-style-type: none"> — Освещение негативного события в местных СМИ — Получение нескольких негативных отзывов, жалоб со стороны клиентов 	<ul style="list-style-type: none"> — Уплата незначительных штрафов — Предписания надзорных органов, не требующие значительных затрат человеческих и финансовых ресурсов 	<ul style="list-style-type: none"> — Не прогнозируется, что в результате реализации риска возможно изменение стоимости акций.
Высокое	<ul style="list-style-type: none"> — Риск существенно влияет на имидж Общества на страновом/международном уровне 	<ul style="list-style-type: none"> — Предписания надзорных органов, требующие значительных затрат человеческих и финансовых ресурсов — Уплата значительных штрафов — Остановка деятельности в соответствии с решениями надзорных органов — Запрет на осуществление отдельных видов деятельности (в т.ч. отзыв лицензий) — Инициирование уголовного расследования в отношении Общества / Работников 	<ul style="list-style-type: none"> — Прогнозируется, что в результате реализации риска возможно изменение стоимости акций.

Таблица 1.3. Критерии определения уровня вероятности риска (для оценки остаточного риска)

Вероятность	Описание
Низкая	<ul style="list-style-type: none"> — Уровень присущего риска низкий, или — Уровень присущего риска средний, и — Наличие контрольных процедур, достаточных для снижения риска, в т.ч. регламентированных во внутренних нормативных документах Общества, предполагающих кросс-функциональный контроль (контроль разных подразделений Общества) со стороны минимум трех лиц, и — Процесс полностью автоматизирован,
Средняя	<ul style="list-style-type: none"> — Уровень присущего риска средний, и — Процесс регламентирован, внедрены контрольные процедуры, которые требуют незначительной доработки, или — Процесс регламентирован, частично автоматизирован, однако недостаточно прозрачен или — Уровень присущего риска высокий, и — Наличие контрольных процедур, достаточных для снижения риска, в т.ч. регламентированных во внутренних нормативных документах Общества, предполагающих кросс-функциональный контроль (контроль разных подразделений Общества) со стороны минимум трех лиц, и — Процесс частично или полностью автоматизирован
Высокая	<ul style="list-style-type: none"> — Уровень присущего риска высокий, и — Отсутствие контрольных процедур / Наличие контрольных процедур, которые требуют значительной доработки, и — Отсутствие четкой регламентации процесса внутренними нормативными документами, и — Отсутствие/низкий уровень автоматизации процесса.

Рисунок 1.1. Расположение риска на матрице значимости



Приложение 2 – Обобщенная карта коррупционных рисков



Узимесаноат_Мет
одология оценки р

Приложение 3 - Карта коррупционных рисков



Узимесаноат_Мет
одология оценки р

Приложение 4 - Форма оценки коррупционных рисков



Узкимесаноат_Метод
ология оценки риско

Приложение 5 – Ориентировочный перечень схем коррупции

№ риска	Описание риска	Процессы, подверженные риску
P1	Получение (в т.ч. предложение или выражение согласия на получение) Работниками Общества неправомерной выгоды за оказание предпочтения поставщику / подрядчику	Закупки Маркетинг Инвестиции и капитальное строительство Логистика Охрана труда, промышленная и экологическая безопасность
P2	Привлечение поставщиков / подрядчиков с конфликтом интересов	Закупки Маркетинг Инвестиции и капитальное строительство Логистика Охрана труда, промышленная и экологическая безопасность
P3	Осуществление закупок (а также предложение или выражение согласия на такие закупки) у определенных поставщиков / подрядчиков (связанных с государственными должностными лицами, осуществляющими контрольно-надзорные функции в отношении Общества), в т.ч. на невыгодных для Общества условиях (например, завышение цены, низкое качество, ненужные для Общества товары / работы / услуги), для целей обеспечения интересов Общества (например, беспрепятственного осуществления деятельности, получения необходимых лицензий и разрешительных документов, получения финансирования, успешного прохождения проверок)	Закупки Маркетинг Инвестиции и капитальное строительство Логистика Охрана труда, промышленная и экологическая безопасность
P4	Осуществление закупок (а также предложение или выражение согласия на такие закупки) у определенных поставщиков / подрядчиков (связанных с определенными физическими лицами, компаниями, организациями, кроме государственных должностных лиц), в т.ч. на невыгодных для Общества условиях (например, завышение цены, низкое качество, ненужные для Общества товары / работы / услуги), для целей обеспечения интересов Общества (например, заключения контракта, получения преимуществ в конкурсе, проводимом юридическим лицом, организацией, получения необходимых согласований для сделки)	Закупки Маркетинг Инвестиции и капитальное строительство Логистика Охрана труда, промышленная и экологическая безопасность
P5	Предоставление неправомерной выгоды (а также предложение или выражение согласия на предоставление такой неправомерной выгоды) Работниками Общества / ДО служащим Центра экспертизы проектов и импортных контрактов для получения положительного заключения по ТЭО / ТЭР (ПТЭО / ПТЭР), рабочему заданию, положительной экспертизы и регистрации контракта или совершения иных действий в интересах Общества	Закупки Инвестиции и капитальное строительство
P6	Получение (в т.ч. просьба или выражение согласия на получение) Работниками Общества / ДО неправомерной выгоды за предоставления преимуществ покупателям (в т.ч. по цене, объемам, условиям поставки и оплаты и т.п.)	Продажи
P7	Получение (в т.ч. просьба или выражение согласия на получение) Работниками Общества / ДО неправомерной выгоды за раскрытие конфиденциальной информации Общества / ДО (в т.ч. об объеме производства, наличии запасов, ожидаемом повышении / снижении минимальной цены и др.) определенному заказчику с целью предоставления конкурентного преимущества в закупках на бирже	Продажи
P8	Осуществление продаж (а также предложение или выражение согласия на осуществление таких продаж), в т.ч. со специальными условиями по цене, объемам, условиям поставки и оплаты и др., определенным лицам (связанным с государственными должностными лицами, осуществляющими контрольно-надзорные функции в отношении Общества / ДО) для целей обеспечения интересов Общества / ДО (например, беспрепятственного осуществления деятельности, получения необходимых лицензий и разрешительных документов, получения финансирования, успешного прохождения проверок)	Продажи

№ риска	Описание риска	Процессы, подверженные риску
P9	Осуществление продаж (а также предложение или выражение согласия на осуществления таких продаж), в т.ч. со специальными условиями по цене, объемам, условиям поставки и оплаты и др., определенным лицам (связанным с определёнными физическими лицами, компаниями, организациями, кроме государственных должностных лиц) для целей обеспечения интересов Общества (например, заключения контракта, получения преимуществ в конкурсе, проводимом юридическим лицом, организацией, получения необходимых согласований для сделки)	Продажи
P10	Предоставление неправомерной выгоды (а также предложение или выражение согласия на предоставление такой неправомерной выгоды) Работниками ДО Работникам Общества при составлении материальных балансов, утверждении себестоимости, стартовой цены реализации, экспортной цены, подаче оперативной информации об объеме производства / складских остатках / отгрузках и др.	Продажи
P11	Предоставление неправомерной выгоды (а также предложение или выражение согласия на предоставление такой неправомерной выгоды) Работниками ДО / Общества регулирующим органам / членам рабочих групп при Кабинете Министров при составлении и утверждении материальных балансов, декларировании цены реализации у регулятора и прохождении проверок ценообразования со стороны регулятора в интересах Общества / ДО	Продажи
P12	Предоставление неправомерной выгоды (а также предложение или выражение согласия на предоставление такой неправомерной выгоды) Работниками Общества / ДО регулирующим органам в целях получения разрешительной документации на начало строительных работ или сдачу объектов в эксплуатацию.	Инвестиции и капстроительство
P13	Предоставление неправомерной выгоды (а также предложение или выражение согласия на предоставление такой неправомерной выгоды) Работниками Общества / ДО потенциальным партнёрам, финансовым организациям при согласовании и реализации инвестиционных проектов, приемке выполненных работ с целью получения более выгодных условий для Общества / ДО или сокрытия нарушения Общества / ДО в процессе реализации инвестиционных проектов	Инвестиции и капстроительство
P14	Предоставление неправомерной выгоды (а также предложение или выражение согласия на предоставление такой неправомерной выгоды) потенциальными партнёрами, финансовыми организациями Работникам Общества / ДО при согласовании и реализации инвестиционных проектов, приемке выполненных работ с целью получения более выгодных условий или сокрытия нарушения в процессе реализации инвестиционных проектов	Инвестиции и капстроительство
P15	Предоставление неправомерной выгоды (а также предложение или выражение согласия на предоставление такой неправомерной выгоды) Работниками ДО Работникам Общества при согласовании инвестиционных проектов, инициированных ДЗО, мониторинге реализации инвестиционных проектов с целью сокрытия нарушений в процессе реализации инвестиционных проектов	Инвестиции и капстроительство
P16	Реализация определенных инвестиционных проектов или привлечение для реализации инвестиционных проектов определенных партнёров, финансовых организаций, подрядчиков / поставщиков (связанных с государственными должностными лицами, осуществляющими контрольно-надзорные функции в отношении Общества / ДЗО), а также предложение или выражение согласия на реализацию таких проектов / привлечение таких лиц, в т.ч. с невыгодными для Общества условиями, для целей обеспечения интересов Общества / ДО (например, беспрепятственного осуществления деятельности, получения необходимых лицензий и разрешительных документов, получения финансирования, успешного прохождения проверок)	Инвестиции и капстроительство

№ риска	Описание риска	Процессы, подверженные риску
P17	Реализация определенных инвестиционных проектов или привлечение для реализации инвестиционных проектов определенных партнёров, финансовых организаций, подрядчиков / поставщиков (связанных с определёнными физическими лицами, компаниями, организациями, кроме государственных должностных лиц), а также предложение или выражение согласия на реализацию таких проектов / привлечение таких лиц, в т.ч. с невыгодными для Общества условиями, для целей обеспечения интересов Общества (например, заключения контракта, получения преимуществ в конкурсе, проводимом юридическим лицом, организацией, получения необходимых согласований для сделки)	Инвестиции и капитальное строительство
P18	Предоставление неправомерной выгоды (а также предложение или выражение согласия на предоставление такой неправомерной выгоды) потенциальными получателями финансирования из Фонда поддержки инноваций Работникам Общества (в т.ч. ОНТС) при согласовании финансирования и реализации инновационных проектов с целью получения финансирования или сокрытия нарушений процессе реализации проектов (нецелевого использования средств Фонда)	Инновации и локализация
P19	Финансирование из Фонда поддержки инноваций определенных проектов (связанных с государственными должностными лицами, осуществляющими контрольно-надзорные функции в отношении Общества / ДЗО), а также предложение или выражение согласия на финансирование таких проектов, в т.ч. с невыгодными для Общества условиями, для целей обеспечения интересов Общества / ДО (например, беспрепятственного осуществления деятельности, получения необходимых лицензий и разрешительных документов, получения финансирования, успешного прохождения проверок)	Инновации и локализация
P20	Финансирование из Фонда поддержки инноваций определенных проектов (связанных с определёнными физическими лицами, компаниями, организациями, кроме государственных должностных лиц), а также предложение или выражение согласия на финансирование таких проектов, в т.ч. с невыгодными для Общества условиями, для целей обеспечения интересов Общества (например, заключения контракта, получения преимуществ в конкурсе, проводимом юридическим лицом, организацией, получения необходимых согласований для сделки)	Инновации и локализация
P21	Предоставление неправомерной выгоды (а также предложение или выражение согласия на предоставление такой неправомерной выгоды) Работниками Общества / ДО лицам, принимающим решения в отношении выделения финансирования (грантов) на реализацию в Обществе / ДО инновационных проектов (как государственных должностных лиц в случае участия в конкурсах на предоставление государственных грантов, так и представителей компаний / организаций в случае участия в конкурсах на предоставление частных грантов)	Инновации и локализация
P22	Предоставление неправомерной выгоды (а также предложение или выражение согласия на предоставление такой неправомерной выгоды) Работниками Общества / ДО таможенным и иным государственным регулирующим / контрольно-надзорным органам в рамках экспортно-импортных операций для получения необходимых разрешений (в т.ч. ускорение предусмотренных процедур или выполнение при наличии нарушений со стороны Общества / ДЗО)	Логистика
P23	Предоставление неправомерной выгоды (а также предложение или выражение согласия на предоставление такой неправомерной выгоды) Работником Общества / ДО в адрес комиссии / ее членов для получения допуска к работе / допуска к работе на опасных объектах	Охрана труда, промышленная и экологическая безопасность
P24	Предоставление неправомерной выгоды (а также предложение или выражение согласия на предоставление такой неправомерной выгоды) Работником Общества / ДО в адрес медицинской комиссии / ее членов или медицинского учреждения для успешного прохождения медицинской комиссии	Охрана труда, промышленная и экологическая безопасность

№ риска	Описание риска	Процессы, подверженные риску
P25	Предоставление неправомерной выгоды (а также предложение или выражение согласия на предоставление такой неправомерной выгоды) Работниками ДО Работникам Общества / государственным должностным лицам в целях успешного прохождения проверок в рамках системы "четырёхступенчатого контроля"	Охрана труда, промышленная и экологическая безопасность
P26	Предоставление неправомерной выгоды (а также предложение или выражение согласия на предоставление такой неправомерной выгоды) Работниками ДО / Общества экспертным организациям (экспертам) / государственным должностным лицам в целях получения необходимых заключений / разрешений в области промышленной безопасности	Охрана труда, промышленная и экологическая безопасность
P27	Предоставление неправомерной выгоды (а также предложение или выражение согласия на предоставление такой неправомерной выгоды) Работниками Общества / ДО регулирующим и контрольно-надзорным органам в рамках контроля (проверок) в целях успешного прохождения проверок и / или искажения данных в области промышленной безопасности	Охрана труда, промышленная и экологическая безопасность
P28	Предоставление неправомерной выгоды (а также предложение или выражение согласия на предоставление такой неправомерной выгоды) Работниками Общества / ДО экспертным организациям (экспертам) / государственным должностным лицам в целях получения необходимых разрешений в области экологической безопасности (в т.ч. нормативы выбросов и сбросов загрязняющих веществ, утилизации ТБО, опасных отходов)	Охрана труда, промышленная и экологическая безопасность
P29	Предоставление неправомерной выгоды (а также предложение или выражение согласия на предоставление такой неправомерной выгоды) Работниками Общества / ДО регулирующим и контрольно-надзорным органами в рамках контроля (проверок) в целях успешного прохождения проверок и / или искажения данных в области экологической безопасности	Охрана труда, промышленная и экологическая безопасность
P30	Предоставление неправомерной выгоды (а также предложение или выражение согласия на предоставление такой неправомерной выгоды) Работниками Общества / ДО сертифицирующим организациям (экспертам) / государственным должностным лицам в целях получения сертификатов качества / соответствия на продукцию (в т.ч. для ускорения процедур или получения сертификатов при наличии нарушений со стороны Общества / ДЗО, фактическом несоответствии предъявляемым требованиям)	Сертификация и лицензирование
P31	Предоставление неправомерной выгоды (а также предложение или выражение согласия на предоставление такой неправомерной выгоды) Работниками Общества / ДО сертифицирующим организациям (экспертам) в целях получения соответствующих сертификатов (в т.ч. для ускорения процедур или получения сертификатов при наличии нарушений со стороны Общества / ДЗО, фактическом несоответствии предъявляемым требованиям)	Сертификация и лицензирование
P32	Предоставление неправомерной выгоды (а также предложение или выражение согласия на предоставление такой неправомерной выгоды) потенциальными получателями благотворительной или спонсорской помощи Работникам Общества с целью получения финансирования или сокрытия нецелевого использования полученной благотворительной / спонсорской помощи	Благотворительная и спонсорская помощь
P33	Оказание благотворительной / спонсорской помощи определенным лицам (связанным с государственными должностными лицами, осуществляющими контрольно-надзорные функции в отношении Общества / ДЗО), а также предложение или выражение согласия на оказание такой благотворительной / спонсорской помощи для целей обеспечения интересов Общества / ДО (например, беспрепятственного осуществления деятельности, получения необходимых лицензий и разрешительных документов, получения финансирования, успешного прохождения проверок)	Благотворительная и спонсорская помощь
P34	Оказание благотворительной / спонсорской помощи определенным лицам (связанных с определёнными физическими лицами, компаниями, организациями, кроме государственных должностных лиц), а также предложение или выражение согласия на оказание такой благотворительной / спонсорской помощи для целей обеспечения интересов Общества / ДО (например, заключения	Благотворительная и спонсорская помощь

№ риска	Описание риска	Процессы, подверженные риску
	контракта, получения преимуществ в конкурсе, проводимом юридическим лицом, организацией, получения необходимых согласований для сделки)	
P35	Ненадлежащее воздействие Работников Общества на государственных должностных лиц, осуществляющих контрольно-надзорные функции в отношении Общества, с помощью предоставления ценных подарков / приглашения на дорогостоящие деловые / развлекательные мероприятия для целей обеспечения интересов Общества (например, беспрепятственного осуществления деятельности, получения необходимых лицензий и разрешительных документов, получения финансирования, успешного прохождения проверок)	Подарки и представительские расходы
P36	Ненадлежащее воздействие Работников Общества на представителей контрагентов / иных третьих лиц (кроме государственных должностных лиц) с помощью предоставления ценных подарков / приглашения на дорогостоящие деловые / развлекательные мероприятия для целей обеспечения интересов Общества (например, заключения контракта, получения преимуществ в конкурсе, проводимом юридическим лицом, организацией, получения необходимых согласований для сделки)	Подарки и представительские расходы
P37	Ненадлежащее воздействие третьих лиц на Работников Общества с помощью предоставления ценных подарков / приглашения на дорогостоящие деловые / развлекательные мероприятия для целей обеспечения интересов таких третьих лиц (например, заключения контракта, получения преимуществ в конкурсе, проводимом Обществом, получения необходимых согласований для сделки)	Подарки и представительские расходы
P38	Предоставление неправомерной выгоды (а также предложение или выражение согласия на предоставление такой неправомерной выгоды) кандидатом за трудоустройство в Общество / Работником Общества за продвижение по службе Работнику Общества, принимающему решение о найме / повышении	Подбор и найм персонала Премирование и продвижение по службе
P39	Найм Работника по просьбе третьих лиц (в т.ч. государственных должностных лиц или частных лиц) в качестве ответной нематериальной услуги для целей обеспечения интересов Общества	Подбор и найм персонала
P40	Найм Работника с конфликтом интересов	Подбор и найм персонала
P41	Найм Работника, в отношении которого имеется информация о его вовлечении в коррупционную деятельность или экономические преступления	Подбор и найм персонала
P42	Предоставление премии, единоразовых выплат, материальной помощи и т.п. в целях компенсации Работнику коррупционных платежей, выполненных в интересах Общества	Премирование и продвижение по службе
P43	Предоставление неправомерной выгоды (а также предложение или выражение согласия на предоставление такой неправомерной выгоды) членами правления в адрес службы внутреннего аудита / независимого аудитора в целях искажения информации о КПЭ	Премирование и продвижение по службе
P44	Предоставление неправомерной выгоды (а также предложение или выражение согласия на предоставление такой неправомерной выгоды) членами правления в адрес членов наблюдательного совета в целях утверждения определённых КПЭ и их весов в системе оценки, а также влияния на результаты оценки их исполнения	Премирование и продвижение по службе
P45	Предоставление неправомерной выгоды (а также предложение или выражение согласия на предоставление такой неправомерной выгоды) Работниками Общества непосредственному руководителю в целях утверждения определённых КПЭ и их весов в системе оценки, а также влияния на результаты оценки их исполнения	Премирование и продвижение по службе
P46	Предоставление неправомерной выгоды (а также предложение или выражение согласия на предоставление такой неправомерной выгоды) Работниками Общества в целях принятия решения о предоставлении материальной помощи	Премирование и продвижение по службе
P47	Предоставление неправомерной выгоды (а также предложение или выражение согласия на предоставление такой неправомерной	Премирование и продвижение по службе

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УЗКИМЁСАНОАТ»	Методология по идентификации и оценке коррупционных рисков
--	---

№ риска	Описание риска	Процессы, подверженные рisku
	выгоды) Работниками Общества Жилищно-бытовой комиссии в целях приоритетного предоставления жилья	

Приложение 6 – Примеры мер, направленных на снижение коррупционных рисков

Примеры мер по минимизации коррупционных рисков:

- четкая регламентация процессов Общества и Дочерних обществ;
- сокращение ситуаций единоличного принятия решений в рамках процесса, а также установление дополнительных форм отчетности Работников в Обществе и Дочерних обществах о результатах принятых решений;
- расширение сферы применения информационных технологий для осуществления деятельности, автоматизация процессов, использование средств видеонаблюдения и аудиозаписи для их фиксации;
- распространение посредством размещения на официальном веб-сайте и других СМИ, сведений об осуществляемых закупках;
- проведение разъяснительных мероприятий и профилактических бесед, осуществление пропаганды «телефона доверия» и каналов связи в Обществе и Дочерних обществах;
- обучение в Обществе и Дочерних обществах по вопросам противодействия коррупции;
- совершенствование механизма, установление четких критериев и обеспечение прозрачности при проведении отбора кандидатов, установление порядка обязательной ротации Работников в Обществе и Дочерних обществах, занимающих должности, подверженные коррупционным рискам;
- обеспечение повседневного, взаимного и тотального контроля за соблюдением Работниками в Обществе и Дочерних обществах внутренних нормативных документов по вопросам противодействия коррупции и управления конфликтом интересов;
- обеспечение эффективного функционирования элементов антикоррупционной системы в Обществе и Дочерних обществах;