

Приложение № 1
приказа № _____ от « _____ » ноября 2018г.

Согласовано



Председатель профкома ППО ГУ КРОД

И.М. Сажина

ноября 2018г.

Утверждаю



Главный врач ГУ «КРОД»

А.Н. Соколов

ноября 2018г.

**АНТИКОРРУПЦИОННАЯ ПОЛИТИКА
ГОСУДАРСТВЕННОГО УЧРЕЖДЕНИЯ
«КОМИ РЕСПУБЛИКАНСКИЙ ОНКОЛОГИЧЕСКИЙ
ДИСПАНСЕР»**

Сыктывкар, 2018г.

Общие положения

1.1. Настоящая Антикоррупционная политика ГУ «Коми республиканский онкологический диспансер» (далее – Учреждение) представляет собой комплекс взаимосвязанных принципов, процедур и конкретных мероприятий, направленных на профилактику и пресечение коррупционных правонарушений в Учреждении.

1.2. Антикоррупционная политика разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом и иными локальными актами Учреждения.

1.3. В соответствии со ст. 13.3. Федерального закона № 273-ФЗ меры по предупреждению коррупции, принимаемые в Учреждении, могут включать:

1.3.1. определение ответственного лица, отвечающего за профилактику коррупционных и иных правонарушений;

1.3.2. сотрудничество с правоохранительными органами;

1.3.3. разработку и внедрение в практику стандартов и процедур, направленных на обеспечение добросовестной работы;

1.3.4. принятие кодекса этики и служебного поведения работника;

1.3.5. предотвращение и урегулирование конфликта интересов;

1.3.6. недопущение составления неофициальной отчетности и поддельных документов.

Антикоррупционная политика Учреждения направлена на реализацию данных мер.

1.4. В настоящем документе определены:

1.4.1. цель и задачи Антикоррупционной политики Учреждения;

1.4.2. принципы Антикоррупционной политики Учреждения;

1.4.3. ответственное лицо, отвечающее за профилактику коррупционных и иных правонарушений;

1.4.4. основные мероприятия по профилактике коррупции, правового просвещения и формирования основ законопослушного поведения работников Учреждения.

1.5. Все работники Учреждения должны руководствоваться настоящей Антикоррупционной политикой и неукоснительно соблюдать ее принципы и требования.

1.6. Ответственность за организацию и эффективность всех мероприятий, направленных на реализацию принципов и требований настоящей Антикоррупционной политики, включая назначение ответственных лиц, отвечающих за разработку антикоррупционных процедур, их внедрение и контроль, возлагается на главного врача ГУ «КРОД».

1.7. Главный врач ГУ «КРОД» утверждает настоящую Антикоррупционную политику, рассматривает и утверждает изменения и дополнения к ней, контролирует общие результаты внедрения и применения Антикоррупционной политики.

2. Термины и определения

Термин	Определение
Коррупция	- злоупотребление служебным положением, дача взятки, получение взятки, злоупотребление полномочиями, коммерческий подкуп либо иное незаконное

	использование физическим лицом своего должностного положения вопреки законным интересам общества и государства в целях получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или для третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами. Коррупцией также является совершение перечисленных деяний от имени или в интересах юридического лица (пункт 1 статьи 1 Федерального закона от 25 декабря 2008 г. №273-ФЗ «О противодействии коррупции»).
Предупреждение коррупции	- деятельность организации, направленная на введение элементов корпоративной культуры, организационной структуры, правил и процедур, регламентированных внутренними нормативными документами, обеспечивающих недопущение коррупционных правонарушений
Противодействие коррупции	- деятельность федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления, институтов гражданского общества, организаций и физических лиц в пределах их полномочий (пункт 2 статьи 1 Федерального закона от 25 декабря 2008 г. №273-ФЗ «О противодействии коррупции»): а) по предупреждению коррупции, в том числе по выявлению и последующему устранению причин коррупции (профилактика коррупции); б) по выявлению, предупреждению, пресечению, раскрытию и расследованию коррупционных правонарушений (борьба с коррупцией); в) по минимизации и (или) ликвидации последствий коррупционных правонарушений.
Коммерческий подкуп (статья 204 Уголовного кодекса Российской Федерации)	- незаконные передача лицу, выполняющему управленческие функции в коммерческой или иной организации, денег, ценных бумаг, иного имущества, оказание ему услуг имущественного характера, предоставление иных имущественных прав за совершение действий (бездействие) в интересах дающего в связи с занимаемым этим лицом служебным положением (часть 1 статьи 204 Уголовного кодекса Российской Федерации)
Контрагент	- любое российское или иностранное юридическое или физическое лицо, с которым организация вступает в договорные отношения, за исключением трудовых

	отношений.
Конфликт интересов	- ситуация, при которой личная заинтересованность (прямая или косвенная) работника (представителя организации) влияет или может повлиять на надлежащее исполнение им должностных (трудовых) обязанностей и при которой возникает или может возникнуть противоречие между личной заинтересованностью работника (представителя организации) и правами и законными интересами организации, способное привести к причинению вреда правам и законным интересам, имуществу и (или) деловой репутации организации, работником (представителем организации) которой он является
Коррупционные проявления	- действия (бездействия) работников Учреждения, содержащие признаки коррупции или способствующие ее совершению
Незаконное вознаграждение от имени юридического лица (статья 19.28 Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации)	- незаконные передача, предложение или обещание от имени или в интересах юридического лица должностному лицу, лицу, выполняющему управленческие функции в коммерческой или иной организации, иностранному должностному лицу либо должностному лицу публичной международной организации денег, ценных бумаг, иного имущества, оказание ему услуг имущественного характера, предоставление имущественных прав за совершение в интересах данного юридического лица должностным лицом, лицом, выполняющим управленческие функции в коммерческой или иной организации, иностранным должностным лицом либо должностным лицом публичной международной организации действия (бездействие), связанного с занимаемым ими служебным положением
Незаконное привлечение к трудовой деятельности либо к выполнению работ или оказанию услуг государственного или муниципального служащего либо бывшего государственного или муниципального служащего (статья 19.29 Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации)	- привлечение Учреждением к трудовой деятельности на условиях трудового договора либо к выполнению работ или оказанию услуг на условиях гражданско-правового договора государственного или муниципального служащего, замещающего должность, включенную в перечень, установленный нормативными правовыми актами, либо бывшего государственного или муниципального служащего, замещавшего такую должность, с нарушением требований, предусмотренных Федеральным законом от 25 декабря 2008 года № 273-ФЗ «О

	противодействию коррупции»
Организация	- юридическое лицо независимо от формы собственности, организационно-правовой формы и принадлежности
Предконфликтная ситуация	- ситуация, при которой у работников Учреждения, а также Организатора закупок или его представителей, при осуществлении ими своей служебной или профессиональной деятельности возникает личная заинтересованность, которая может привести к конфликту интересов
Взятка	- получение должностным лицом, иностранным должностным лицом либо должностным лицом публичной международной организации лично или через посредника денег, ценных бумаг, иного имущества либо в виде незаконных оказанных ему услуг имущественного характера, предоставления иных имущественных прав за совершение действий (бездействие) в пользу взяткодателя или представляемых им лиц, если такие действия (бездействие) входят в служебные полномочия должностного лица либо если оно в силу должностного положения может способствовать таким действиям (бездействию), а равно за общее покровительство или попустительство по службе
Дача взятки (статья 291 Уголовного кодекса Российской Федерации)	- дача взятки должностному лицу, иностранному должностному лицу либо должностному лицу публичной международной организации лично или через посредника
Посредничество во взяточничестве	- непосредственная передача или получение взятки по поручению должностного лица Учреждения либо иное содействие в достижении либо реализации соглашения о получении и даче взятки

3. Цели и задачи Антикоррупционной политики

3.1. Цель Антикоррупционной политики – разработка и осуществление разносторонних и последовательных мер по предупреждению, устранению причин и условий, порождающих коррупцию, формированию антикоррупционного сознания, характеризующегося нетерпимостью работников Учреждения, пациентов, контрагентов, органов управления к коррупционным проявлениям.

3.2. Задачами Антикоррупционной политики являются:

3.2.1. формирование у пациентов, контрагентов, органов управления, работников единообразного понимания позиции Учреждения о неприятии коррупции в любых формах и проявлениях;

3.2.2. минимизация риска вовлечения Учреждения и сотрудников Учреждения, независимо от занимаемой должности, в коррупционную деятельность;

3.2.3. предупреждение коррупционных проявлений и обеспечение ответственности за коррупционные проявления;

3.2.4. формирование антикоррупционного корпоративного сознания;

3.2.5. обобщение и разъяснение основных требований антикоррупционного законодательства Российской Федерации, которые могут применяться в Учреждении;

3.2.6. установление обязанности работников Учреждения знать и соблюдать принципы и требования настоящей Антикоррупционной политики, ключевые нормы применимого антикоррупционного законодательства.

4. Принципы Антикоррупционной политики

4.1. Ключевыми принципами Антикоррупционной политики Учреждения являются:

4.1.1. Принцип соответствия Антикоррупционной политики Учреждения действующему законодательству и общепринятым нормам

Соответствие реализуемых антикоррупционных мероприятий Конституции Российской Федерации, заключенным Российской Федерацией международным договорам, законодательству Российской Федерации и иным нормативным правовым актам, применимым к Учреждению;

4.1.2. Принцип личного примера руководства

Ключевая роль руководства Учреждения в формировании культуры нетерпимости к коррупции и в создании внутриорганизационной системы предупреждения и противодействия коррупции;

4.1.3. Принцип вовлеченности работников

Информированность работников Учреждения о положениях антикоррупционного законодательства и их активное участие в формировании и реализации антикоррупционных стандартов и процедур;

4.1.4. Принцип соразмерности антикоррупционных процедур риску коррупции

Разработка и выполнение комплекса мероприятий, позволяющих снизить вероятность вовлечения организации, ее руководителей и сотрудников в коррупционную деятельность, осуществляется с учетом существующих в деятельности данной организации коррупционных рисков;

4.1.5. Принцип эффективности антикоррупционных процедур

Применение в Учреждении таких антикоррупционных мероприятий, которые имеют низкую стоимость, обеспечивают простоту реализации и приносят ожидаемый результат;

4.1.6. Принцип ответственности и неотвратимости наказания

Неотвратимость наказания для работников Учреждения вне зависимости от занимаемой должности, стажа работы и иных условий в случае совершения ими коррупционных правонарушений в связи с исполнением трудовых обязанностей, а также персональная ответственность руководства Учреждения за реализацию внутриорганизационной Антикоррупционной политики;

4.1.7. Принцип открытости деятельности

Информирование контрагентов, партнеров и общественности о принятых в Учреждении антикоррупционных стандартах ведения деятельности;

4.1.8. Принцип постоянного контроля и регулярного мониторинга

Регулярное осуществление мониторинга эффективности внедренных антикоррупционных стандартов и процедур, а также, контроль за их исполнением;

4.1.9. Принцип неприятия коррупции в любых формах и проявлениях (принцип «нулевой терпимости»)

При осуществлении повседневной деятельности и стратегических проектов, в том числе во взаимодействии с контрагентами, представителями органов власти, самоуправления, политических партий, своими работниками, и иными лицами.

5. Круг лиц, попадающих под действие Антикоррупционной политики

5.1. Основным кругом лиц, попадающих под действие политики, являются работники Учреждения, находящиеся с ним в трудовых отношениях, вне зависимости от занимаемой должности и выполняемых функций. Антикоррупционная политика распространяется на лиц, например, физических и (или) юридических лиц, с которыми Учреждение вступает в иные договорные отношения. Антикоррупционные условия и обязательства могут закрепляться в договорах, заключаемых Учреждением с контрагентами.

6. Определение и закрепление обязанностей работников Учреждения, связанных с предупреждением и противодействием коррупции

6.1. Обязанности работников Учреждения в связи с предупреждением и противодействием коррупции являются общими для всех работников Учреждения.

6.2. Общими обязанностями работников в связи с предупреждением и предупреждением коррупции являются следующие:

6.2.1. воздерживаться от совершения и (или) участия в совершении коррупционных правонарушений в интересах или от имени Учреждения;

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

6.2.3. незамедлительно информировать непосредственного руководителя/ответственное лицо, отвечающее за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Учреждении/руководство Учреждения о случаях склонения работника к совершению коррупционных правонарушений;

6.2.4. незамедлительно информировать непосредственного руководителя/ответственное лицо, отвечающее за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Учреждении/руководство Учреждения о ставшей известной работнику информации о случаях совершения коррупционных правонарушений другими работниками, контрагентами Учреждения или иными лицами;

6.2.5. уведомлять работодателя (его представителя) и своего непосредственного руководителя о возникшем конфликте интересов или о возможности его возникновения, как только ему станет об этом известно, в письменной форме;

6.3. Работнику запрещается получать в связи с исполнением трудовых обязанностей вознаграждения от физических и юридических лиц (подарки, денежное вознаграждение, ссуды, услуги, оплату развлечений, отдыха, транспортных расходов и иные вознаграждения).

6.4. Все работники Учреждения должны руководствоваться настоящей Антикоррупционной политикой и неукоснительно соблюдать ее принципы и требования.

6.9. В Учреждении организуются безопасные, конфиденциальные и доступные средства информирования руководства о фактах взяточничества со стороны лиц, оказывающих услуги в интересах коммерческой организации или от ее имени. По адресу электронной почты: (**gukrod@mail.ru**), на имя главного врача ГУ «КРОД» могут поступать предложения по улучшению антикоррупционных мероприятий и контроля, а также запросы со стороны работников и третьих лиц.

6.10. Для формирования надлежащего уровня антикоррупционной культуры с новыми работниками проводится вводный тренинг по положениям настоящей Антикоррупционной политики и связанных с ней документов, а для действующих работников проводятся периодические информационные мероприятия в очной и/или дистанционной форме

6.11. Любой Сотрудник или иное лицо в случае появления сомнений в правомерности или в соответствии целям, принципам и требованиям Антикоррупционной политики своих действий, а также действий, бездействия или предложений других Сотрудников, контрагентов или иных лиц, которые взаимодействуют с Учреждением, может сообщить об этом на телефон доверия, либо своему непосредственному руководителю. Телефон доверия устанавливается приказом Учреждения.

7. Перечень реализуемых Учреждением антикоррупционных мероприятий, стандартов и процедур и порядок их выполнения (применения)

Учреждение планирует осуществлять следующие антикоррупционные мероприятия в целях предупреждения и противодействия коррупции:

7.1. Нормативное обеспечение, закрепление стандартов поведения и декларация намерений:

7.1.1. разработка и принятие кодекса профессиональной этики и служебного поведения работников Учреждения;

7.1.2. разработка и принятие правил, регламентирующих вопросы обмена деловыми подарками и знаками делового гостеприимства;

7.1.3. разработка и внедрение положения о конфликте интересов;

7.1.4. введение антикоррупционных положений в трудовые договоры работников.

7.2. Разработка и введение специальных антикоррупционных процедур:

7.2.1. Введение процедуры информирования работниками Учреждения о случаях склонения их к совершению коррупционных нарушений и порядка рассмотрения таких сообщений, включая создание доступных каналов передачи обозначенной информации (механизмов «обратной связи», телефона доверия и т.п.);

7.2.2. Введение процедуры информирования Учреждения о ставшей известной работнику информации о случаях совершения коррупционных правонарушений другими работниками, контрагентами Учреждения или иными лицами и порядка рассмотрения таких сообщений, включая создание доступных каналов передачи обозначенной информации (механизмов «обратной связи», телефона доверия);

7.2.3. введение процедуры информирования работниками Учреждения о возникновении конфликта интересов и порядка урегулирования выявленного конфликта интересов;

7.2.4. введение процедур защиты работников, сообщивших о коррупционных правонарушениях в деятельности Учреждении, от формальных и неформальных санкций;

7.2.5. проведение периодической оценки коррупционных рисков в целях выявления сфер деятельности Учреждении, наиболее подверженных таким рискам, и разработки соответствующих антикоррупционных мер.

7.3. Обучение и информирование работников Учреждения:

7.3.1. ознакомление работников под роспись с нормативными документами, регламентирующими вопросы предупреждения и противодействия коррупции в Учреждении;

7.3.2. проведение обучающих мероприятий по вопросам профилактики и противодействия коррупции;

7.3.3. организация индивидуального консультирования работников по вопросам применения (соблюдения) антикоррупционных стандартов и процедур.

7.4. Обеспечение соответствия системы внутреннего контроля Учреждения требованиям Антикоррупционной политики:

7.4.1. осуществление регулярного контроля данных бухгалтерского учета, наличия и достоверности первичных документов бухгалтерского учета;

7.4.2. осуществление регулярного контроля экономической обоснованности расходов в сферах с высоким коррупционным риском: обмен подарками, представительские расходы, благотворительные пожертвования, вознаграждения внешним консультантам.

7.5. Оценка результатов проводимой антикоррупционной работы и распространение отчетных материалов:

7.5.1. проведение регулярной оценки результатов работы по противодействию коррупции;

7.5.2. подготовка и распространение отчетных материалов о проводимой работе и достигнутых результатах в сфере противодействия коррупции.

8. Определение ответственных лиц Учреждения, отвечающих за реализацию Антикоррупционной политики.

8.1. Ответственность за организацию и эффективность всех мероприятий, направленных на реализацию принципов и требований настоящей Антикоррупционной политики, включая назначение ответственного лица, отвечающего за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Учреждении, за работу Комиссии по противодействию коррупции и урегулированию конфликта интересов, за разработку антикоррупционных процедур, их внедрение и контроль, возлагается на главного врача ГУ «КРОД».

8.1.1. Главный врач ГУ «КРОД» утверждает настоящую Антикоррупционную политику, рассматривает и утверждает изменения и дополнения к ней, контролирует общие результаты внедрения и применения Антикоррупционной политики.

8.2. Главный врач ГУ «КРОД» назначает ответственное лицо, отвечающее за профилактику коррупционных и иных правонарушений в учреждении.

В обязанности ответственного лица, отвечающего за профилактику коррупционных и иных правонарушений включается:

8.2.1. организация приема информации от любого сотрудника, включая руководство Учреждения, содержащей сведения о возникающих (имеющихся) конфликтах интересов;

8.2.2. прием сообщений, организация заполнения, рассмотрение и регистрация в журнале письменных уведомлений:

8.2.2.1. о возникновении конфликта интересов при осуществлении медицинской и иной деятельности;

8.2.2.2. о возникновении личной заинтересованности при исполнении должностных обязанностей, которая приводит или может привести к конфликту интересов;

8.2.2.3. о фактах обращения в целях склонения работников Учреждения к совершению коррупционных и иных правонарушений;

8.2.2.4. о случаях склонения работников к совершению коррупционных правонарушений в интересах или от имени иной организации, а также о случаях совершения коррупционных правонарушений работниками, контрагентами Учреждения или иными лицами.

8.2.3. проведение по данным фактам проверок, результаты которых направляются в Комиссию по противодействию коррупции и урегулированию конфликта интересов в Учреждении для рассмотрения и принятия комиссионного решения.

8.2.4. организация обучающих мероприятий по вопросам профилактики и противодействия коррупции и индивидуального консультирования работников.

8.2.5. организация проведения оценки коррупционных рисков.

8.2.6. разработка локальных нормативных актов, регулирующих деятельность Учреждения в сфере антикоррупционного законодательства.

8.3. В целях проведения антикоррупционных мероприятий главным врачом в ГУ «КРОД» создается Комиссия по противодействию коррупции и урегулированию конфликта интересов (далее – Комиссия).

В обязанности Комиссии включается:

8.3.1. развитие принципов открытости, законности и профессионализма в сфере здравоохранения и социальной сфере;

8.3.2. разработка и проведение программных мероприятий по Антикоррупционной политике Учреждения и осуществление контроля над их реализацией;

8.3.3. предупреждение коррупционных проявлений, формирование антикоррупционного общественного сознания, обеспечение прозрачности деятельности Учреждения, формирование нетерпимого отношения к коррупционным действиям;

8.3.4. организация взаимодействия с органами исполнительной власти, государственными органами Республики Коми в сфере противодействия коррупции;

8.3.5. участие в реализации мероприятий в сфере противодействия коррупции, решении иных вопросов, связанных с нарушением норм этики и деонтологии;

8.3.6. изучение причин и условий, способствующих появлению коррупции в Учреждении и подготовка предложений по совершенствованию правовых, экономических и организационных механизмов функционирования Учреждения (его подразделений) в целях устранения почвы для коррупции;

8.3.7. сбор, анализ и подготовка информации для руководства Учреждения о фактах коррупции и выработка рекомендаций для их устранения;

8.3.8. рассмотрение результатов проверок, проведенных ответственным лицом, отвечающим за профилактику коррупционных и иных правонарушений в Учреждении, сообщений, письменных уведомлений и иных сведений об участии должностных лиц, врачей, среднего и младшего медицинского персонала, технических и других сотрудников Учреждения в коррупционной деятельности, для принятия комиссионного решения, которое направляется на рассмотрение главному врачу ГУ «КРОД».

8.4. Главный врач ГУ «КРОД» обязан:

8.4.1. рассмотреть протокол заседания Комиссии и, вправе, учесть в пределах своей компетенции, содержащиеся в нем рекомендации при принятии решения о применении к работнику мер ответственности, предусмотренных нормативными правовыми актами Российской Федерации, а также по иным вопросам организации противодействия коррупции.

8.4.2. уведомить Комиссию о своем решении в месячный срок со дня поступления к нему протокола заседания Комиссии.

Решение главного врача ГУ «КРОД» оглашается на ближайшем заседании Комиссии и принимается к сведению без обсуждения.

8.4.3. решить вопрос о применении к работнику мер ответственности, предусмотренных нормативными правовыми актами Российской Федерации, в случае установления Комиссией признаков дисциплинарного поступка в действиях (бездействии) работника.

9. Внутренний финансовый контроль

9.1. Внутренний финансовый контроль направлен на создание системы соблюдения законодательства РФ в сфере финансовой деятельности, внутренних процедур составления и исполнения бюджета (плана), повышение качества составления и достоверности бухгалтерской отчетности и ведения бухгалтерского учета, а также на повышение результативности использования средств бюджета.

9.2. Основной целью внутреннего финансового контроля является подтверждение достоверности бухгалтерского учета и отчетности Учреждения, соблюдение действующего законодательства РФ, регулирующего порядок осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Система внутреннего контроля призвана обеспечить:

9.2.1. точность и полноту документации бухгалтерского учета;

9.2.2. своевременность подготовки достоверной бухгалтерской отчетности;

9.2.3. предотвращение ошибок и искажений;

9.2.4. исполнение приказов и распоряжений руководителя Учреждения;

9.2.5. выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности Учреждения;

9.2.6. сохранность имущества Учреждения.

9.3. Основными задачами внутреннего контроля являются:

9.3.1. установление соответствия проводимых финансовых операций в части финансово-хозяйственной деятельности и их отражение в бухгалтерском учете и отчетности требованиям нормативных правовых актов;

9.3.2. установление соответствия осуществляемых операций регламентам, полномочиям сотрудников;

9.3.3. соблюдение установленных технологических процессов и операций при осуществлении функциональной деятельности;

9.3.4. анализ системы внутреннего контроля Учреждения, позволяющий выявить существенные аспекты, влияющие на ее эффективность.

9.4. Внутренний контроль в Учреждении основывается на следующих принципах:

9.4.1. принцип законности

Неуклонное и точное соблюдение всеми субъектами внутреннего контроля норм и правил, установленных нормативными законодательством РФ;

9.4.2. принцип независимости

Субъекты внутреннего контроля при выполнении своих функциональных обязанностей независимы от объектов внутреннего контроля;

9.4.3. принцип объективности

Внутренний контроль осуществляется с использованием фактических документальных данных в порядке, установленном законодательством РФ, путем применения методов, обеспечивающих получение полной и достоверной информации;

9.4.4. принцип ответственности

Каждый субъект внутреннего контроля за ненадлежащее выполнение контрольных функций несет ответственность в соответствии с законодательством РФ;

9.4.5. принцип системности

Проведение контрольных мероприятий всех сторон деятельности объекта внутреннего контроля и его взаимосвязей в структуре управления.

9.5. Система внутреннего контроля Учреждения включает в себя следующие взаимосвязанные компоненты:

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

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

9.5.3. деятельность по контролю, обобщающая политику и процедуры, которые помогают гарантировать выполнение приказов и распоряжений руководства и требований законодательства РФ;

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

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

9.6. Внутренний финансовый контроль в Учреждении осуществляется в следующих формах:

9.6.1. предварительный контроль.

Он осуществляется до начала совершения хозяйственной операции. Позволяет определить, насколько целесообразной и правомерной будет та или иная операция. Предварительный контроль осуществляет руководитель Учреждения, его заместители, главный бухгалтер и юристконсульт, главная медсестра.

9.6.2. текущий контроль.

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

9.6.3. последующий контроль.

Проводится по итогам совершения хозяйственных операций. Осуществляется путем анализа и проверки бухгалтерской документации и отчетности, проведения инвентаризаций и иных необходимых процедур. Для проведения последующего контроля приказом Учреждения может быть создана комиссия по внутреннему контролю. В состав комиссии в обязательном порядке включаются сотрудники бухгалтерии, юристконсульт и представители иных заинтересованных подразделений.

9.7. Система контроля состояния бухгалтерского учета включает в себя надзор и проверку:

9.7.1. соблюдения требований законодательства РФ, регулирующего порядок осуществления финансово-хозяйственной деятельности;

9.7.2. точности и полноты составления документов и регистров бухгалтерского учета;

9.7.3. предотвращения возможных ошибок и искажений в учете и отчетности;

9.7.4. исполнения приказов и распоряжений руководства;

9.7.5. сохранности финансовых и нефинансовых активов учреждения.

9.8. Последующий контроль осуществляется путем проведения как плановых, так и внеплановых проверок. Плановые проверки проводятся с определенной периодичностью, утверждаемой приказом руководителя Учреждения, а также перед составлением бухгалтерской отчетности.

9.9. Основными объектами плановой проверки являются:

9.9.1. соблюдение законодательства РФ, регулирующего порядок ведения бухгалтерского учета и норм учетной политики;

9.9.2. правильность и своевременность отражения всех хозяйственных операций в бухгалтерском учете;

9.9.3. полнота и правильность документального оформления операций;

9.9.4. своевременность и полнота проведения инвентаризаций;

9.9.5. достоверность отчетности.

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

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

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

9.12. Лица, допустившие недостатки, искажения и нарушения, несут дисциплинарную ответственность в соответствии с требованиями ТК РФ.

10. Ответственность сотрудников за несоблюдение требований Антикоррупционной политики

10.1. Все сотрудники Учреждения, независимо от занимаемой должности, несут ответственность, предусмотренную действующим законодательством Российской Федерации, за соблюдение принципов и требований настоящей Антикоррупционной политики, а также за действия (бездействие) подчиненных им лиц, нарушающие эти принципы и требования.

10.2. Лица, виновные в нарушении требований настоящей Антикоррупционной политики, могут быть привлечены к дисциплинарной, административной, гражданско-правовой или уголовной ответственности по инициативе Учреждения, правоохранительных органов или иных лиц в порядке и по основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации, Уставом Учреждения, локальными нормативными актами и трудовыми договорами.

10.3. Учреждение вправе проводить служебные проверки по каждому обоснованному подозрению или установленному факту коррупции в рамках, допустимых законодательством Российской Федерации.

11. Сотрудничество с правоохранительными органами в сфере противодействия коррупции

11.1. Сотрудничество с правоохранительными органами является важным показателем действительной приверженности Учреждения декларируемым антикоррупционным стандартам поведения.

11.2. Данное сотрудничество может осуществляться в различных формах:

11.2.1. Учреждение может принять на себя публичное обязательство сообщать в соответствующие правоохранительные органы о случаях совершения коррупционных правонарушений, о которых Учреждение (работникам Учреждения) стало известно.

11.2.2. необходимость сообщения в соответствующие правоохранительные органы о случаях совершения коррупционных правонарушений, о которых стало известно Учреждению, закреплена за ответственным лицом, отвечающим за предупреждение и противодействие коррупции в Учреждении.

11.2.3. Учреждению следует принять на себя обязательство воздерживаться от каких-либо санкций в отношении своих работников, сообщивших в правоохранительные органы о ставшей им известной в ходе выполнения трудовых обязанностей информации о подготовке или совершении коррупционного правонарушения.

11.3. Сотрудничество с правоохранительными органами также может проявляться в форме:

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

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

11.4. Руководству Учреждения и его работникам следует оказывать поддержку в выявлении и расследовании правоохранительными органами фактов коррупции, предпринимать необходимые меры по сохранению и передаче в правоохранительные органы документов и информации, содержащей данные о коррупционных правонарушениях. При подготовке заявительных материалов и ответов на запросы правоохранительных органов рекомендуется привлекать к данной работе специалистов в соответствующей области права.

11.5. Руководство Учреждения и работники не должны допускать вмешательства в выполнение служебных обязанностей должностными лицами судебных или правоохранительных органов.

12. Отказ от ответных мер и санкций

12.1. Учреждение заявляет о том, что ни один работник не подвергнется санкциям, в том числе уволен, понижен в должности, лишен премии, если он сообщил о предполагаемом факте коррупции, либо если он отказался дать или получить взятку, совершить коммерческий подкуп или оказать посредничество во взяточничестве.

13. Внесение изменений

13.1. При изменении требований применимого законодательства Российской Федерации либо при выявлении недостаточно эффективных положений настоящей Антикоррупционной политики или связанных с ней антикоррупционных мероприятий главный врач Учреждения, а также ответственные лица организуют разработку и реализацию плана действий по пересмотру и изменению настоящей Антикоррупционной политики и/или антикоррупционных мероприятий.

Конкретизация отдельных аспектов Антикоррупционной политики может осуществляться путем разработки дополнений и приложений к данному акту.