

ЗАО «Молдавская ГРЭС»	Методика «Выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков»	МТ-168-1
		Для внутреннего использования

Приложение № 1 приказу
ЗАО «Молдавская ГРЭС»
от 16.04.14 № 150

Методика «Выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков ЗАО «Молдавская ГРЭС»

Ответственный за применение ВНД	Дирекция по безопасности/ Директор по безопасности
Владелец документа	Дирекция по безопасности/ Директор по безопасности

1. ИНФОРМАЦИЯ О ДОКУМЕНТЕ

Краткое описание документа	Настоящая методика определяет принципы и методологические подходы к выявлению и систематизации причин и условий проявления коррупционных рисков, их оценке и анализу, реализуемым на регулярной основе в целях предупреждения и предотвращения любых форм коррупционных проявлений и недопущения вовлечения работников Общества в коррупционную деятельность.
Корпоративный стандарт	да
Ограничение доступа	нет

ЗАО «Молдавская ГРЭС»	Методика «Выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков»	МТ-168-1
		Для внутреннего использования

2. СОДЕРЖАНИЕ

1. Информация о документе.....	1
2. Содержание	2
3. Ответственность и область применения.....	3
4. Определение терминов	3
5. Общие положения.....	7
6. Выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков.....	8
6.1. Выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков при реализации функций	9
6.2. Выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков при замещении должностей.	13
7. Нормативные ссылки.....	16
8. Контроль версий документа	17
Приложение 1.....	18
Приложение 2.....	20

ЗАО «Молдавская ГРЭС»	Методика «Выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков»	МТ-168-1
		Для внутреннего использования

3. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ И ОБЛАСТЬ ПРИМЕНЕНИЯ

Настоящий документ регламентирует деятельность следующих подразделений и должностных лиц, включая исполняющих роли:

Наименование подразделения/должности/роли
Все подразделения ЗАО «Молдавская ГРЭС»

4. ОПРЕДЕЛЕНИЕ ТЕРМИНОВ

Наименование термина	Сокращение	Определение термина (расшифровка сокращения)
Вводимые определения:		
Коррупционный риск	—	Риск возможных финансовых и нефинансовых потерь вследствие реализации коррупционных проявлений в деятельности Общества, обусловленных составом правонарушения, применением мер ответственности и санкций в отношении Общества и причастных должностных лиц, а также снижением доверия к деловой репутации и компрометацией бренда Общества в публичном пространстве
Риск-факторы (критерии) коррупционного риска	—	<p>Присущие системе корпоративного управления и текущей операционной/ финансовой/ инвестиционной деятельности Общества возможности (предпосылки) для реализации коррупционных проявлений при выполнении должностными лицами/ работниками Общества своих должностных обязанностей, а также условия, увеличивающие вероятность наступления рискового события.</p> <p>В качестве риск-факторов (критериев) коррупционного риска применяются качественные показатели, позволяющие оценить потенциальную подверженность коррупционному риску функций, реализуемых в деятельности Общества, и должностей работников при реализации данных функций на основании ряда признаков, и определяющие целесообразность включения функции/ должности в перечень коррупционно-опасных функций/ перечень должностей, связанных с коррупционными рисками, соответственно.</p>

ЗАО «Молдавская ГРЭС»	Методика «Выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков»	МТ-168-1
		Для внутреннего использования

Наименование термина	Сокращение	Определение термина (расшифровка сокращения)
Перечень коррупционно-опасных функций	—	Документ, содержащий систематизированную информацию о функциях (процедурах, бизнес-процессах) Общества, наиболее подверженных коррупционному риску, с указанием принадлежности ФН/ БН деятельности и ответственности Владельцев рисков.
Перечень должностей, связанных с коррупционным риском	—	Документ, содержащий систематизированную информацию о должностях организационной структуры Общества, при замещении которых существует потенциальная возможность совершения действий коррупционной направленности в рамках исполнения функциональных обязанностей (в связи с реализацией коррупционно-опасных функций)
Субъекты Системы противодействия мошенничеству и коррупции (СПМК)	—	Должностные лица/ структурные подразделения Общества, ответственные за достижение целей и задач антикоррупционной политики в организации и выполняющие установленные роли, полномочия и функции в рамках СПМК ¹ согласно функциональной ответственности возглавляемых ФН/ БН.
Действующие определения:		
Антикоррупционный мониторинг	—	Мониторинг проводимых в Обществе мероприятий в области противодействия мошенничеству и коррупции, осуществляемый с целью обеспечения оценки эффективности указанных мероприятий; анализа и оценки данных, полученных в результате наблюдения; разработки прогнозов будущего состояния и тенденций развития соответствующих мероприятий.
Владелец риска	—	Руководитель структурного подразделения, несущий персональную ответственность за управление каждым выявленным риском (осуществление мер воздействия на риск).

¹ В соответствии с п. 5.2. Политики по противодействию мошенничеству и коррупции.

ЗАО «Молдавская ГРЭС»	Методика «Выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков»	МТ-168-1
		Для внутреннего использования

Наименование термина	Сокращение	Определение термина (расшифровка сокращения)
Злоупотребление полномочиями		Использование лицом, выполняющим управленческие функции в коммерческой или иной организации, своих полномочий вопреки законным интересам этой организации и в целях извлечения выгод и преимуществ для себя или других лиц либо нанесения вреда другим лицам, если это деяние повлекло причинение существенного вреда правам и законным интересам граждан или организаций либо охраняемым законом интересам общества или государства (статья 199 Уголовного кодекса Приднестровской Молдавской Республики).
Коррупция	—	Злоупотребление служебным положением, дача взятки, получение взятки, посредничество во взяточничестве, злоупотребление полномочиями, коммерческий подкуп либо иное незаконное использование работником своего должностного положения вопреки законным интересам Общества в целях получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера (в том числе оплаты развлечений, отдыха, транспортных расходов), иных имущественных прав для себя или для третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами, а также совершение указанных деяний от имени или в интересах Общества.
Коррупционные проявления	—	Действия (бездействия) работников, содержащие признаки коррупции или способствующие ее совершению.
ЗАО «Молдавская ГРЭС»	Общество	Закрытое акционерное общество «Молдавская ГРЭС»
	ДпоБ	Дирекция по безопасности
Конфликт интересов	—	Ситуация, при которой личная заинтересованность (прямая или косвенная) лица, замещающего должность, замещение которой предусматривает обязанность

ЗАО «Молдавская ГРЭС»	Методика «Выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков»	МТ-168-1
		Для внутреннего использования

Наименование термина	Сокращение	Определение термина (расшифровка сокращения)
		принимать меры по предотвращению и урегулированию конфликта интересов, влияет или может повлиять на надлежащее, объективное и беспристрастное исполнение им должностных (служебных) обязанностей (осуществление полномочий).
Корпоративная система управления рисками Общества	КСУР	Совокупность организационных мер, методик, процедур, норм корпоративной культуры и действий, предпринимаемых Обществом для достижения оптимального баланса между ростом стоимости, прибыльностью и рисками в целях обеспечения финансовой устойчивости, сохранности активов, эффективного ведения хозяйственной деятельности, соблюдения законодательства и внутренних документов, своевременной подготовки достоверной отчетности.
Личная заинтересованность		Возможность получения доходов в виде денег, иного имущества, в том числе имущественных прав, услуг имущественного характера, результатов выполненных работ или каких-либо выгод (преимуществ) работником и (или) состоящими с ним в близком родстве или свойстве лицами (родителями, супругами, детьми, братьями, сестрами, а также братьями, сестрами, родителями, детьми супругов и супругами детей), гражданами или организациями, с которыми указанное лицо связано имущественными, корпоративными или иными близкими отношениями.
Мошенничество	–	Хищение чужого имущества или приобретение права на чужое имущество путём обмана или злоупотребления доверием (статья 155 Уголовного кодекса Приднестровской Молдавской Республики).
Общество	–	Закрытое акционерное общество «Молдавская ГРЭС» (ЗАО «Молдавская ГРЭС»)
Риск	–	Сочетание вероятности события и его последствий, угроза негативного влияния

ЗАО «Молдавская ГРЭС»	Методика «Выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков»	МТ-168-1
		Для внутреннего использования

Наименование термина	Сокращение	Определение термина (расшифровка сокращения)
		случайного события на достижение целей организации.
Риск-аппетит	–	Степень совокупного риска (предпочтительный риск), которую Общество в целом считает для себя приемлемой в процессе достижения своих целей и выполнения своей миссии.
Система внутреннего контроля	СВК	Совокупность политик, организационных мер, процедур и действий, осуществляемых высшим руководством, менеджментом и другими сотрудниками Общества, призванных обеспечить разумную уверенность достижения целей Общества и минимизацию рисков до приемлемого уровня.
	СПМК	Система противодействия мошенничеству и коррупции
	ФН/ БН	Функциональное направление/ Бизнес-направление

Остальные определения терминов, сокращений приведены в Глоссарии Корпоративного портала.

5. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

5.1. Настоящая Методика описывает подходы к процедурам выявления и оценки (анализа) коррупционных рисков, реализуемым на регулярной основе в рамках Политики по противодействию мошенничеству и коррупции (Антикоррупционной политики) и для формирования четкого понимания угроз и опасностей, связанных с риском коррупции, способных реализоваться в деятельности Общества, в целях предупреждения и предотвращения любых форм коррупционных проявлений, недопущения вовлечения работников Общества в коррупционную деятельность и принятия адекватных антикоррупционных мер.

5.2. Целью выявления и оценки (анализа) коррупционных рисков является определение приоритетных направлений реализации Антикоррупционной политики в разрезе конкретных функций/ бизнес-процессов/ деловых операций/ процедур в деятельности Общества, при реализации которых наиболее высока вероятность совершения работниками коррупционных правонарушений как в целях получения личной выгоды, так и в целях получения выгоды Обществом.

5.3. Результатами работ по выявлению и оценке (анализу) коррупционных рисков является определение перечня функций и перечня должностей Общества, потенциально подверженных рискам коррупции, требующих усиленного контроля и управленческого

ЗАО «Молдавская ГРЭС»	Методика «Выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков»	МТ-168-1
		Для внутреннего использования

воздействия в целях предупреждения и пресечения любых форм противоправных коррупционных проявлений.

5.4. Результаты выявления и оценки (анализа) коррупционных рисков документируются в перечне коррупционно-опасных функций Общества, перечне должностей Общества, связанных с коррупционными рисками.

5.5. Перечень коррупционно-опасных функций и Перечень должностей, связанных с коррупционными рисками рассматриваются на заседаниях Рабочей группы по антикоррупционным мероприятиям не реже одного раза в год и утверждаются Единоличным исполнительным органом Общества (Приказом Генерального директора Общества)².

5.6. Перечень коррупционно-опасных функций и Перечень должностей, связанных с коррупционными рисками, пересматриваются (актуализируются) на ежегодной основе, а также при необходимости внесения изменений (дополнений) в течение планового периода (года). Основаниями для внесения изменений в перечни могут стать изменения законодательства Приднестровской Молдавской Республики, изменения штатного расписания и организационной структуры Общества, возложение/ перераспределение обязанностей, изменение внешних/ внутренних условий деятельности, влияющих на изменение степени коррупционного риска и др.

5.7. Все субъекты Системы противодействия мошенничеству и коррупции (СПМК) несут ответственность за реализацию процедур выявления и оценки (анализа) коррупционных рисков в рамках компетенции курируемых ФН/ БН деятельности, а также за разработку и реализацию мероприятий по управлению коррупционными рисками, мониторинг и внедрение контрольных процедур.

5.8. При выявлении и оценке (анализе) рисков субъекты СПМК основываются на раскрытой в официальных источниках информации о текущей деятельности и стратегических/ инвестиционных/ операционных планах Общества, информации КСУР, СВК и СПМК предшествующих периодов, результатах внутреннего аудита, проверок финансово-хозяйственной деятельности и внешних независимых оценок и др.

6. ВЫЯВЛЕНИЕ И ОЦЕНКА (АНАЛИЗ) КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ

Согласно настоящей методологии выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков предполагает определение и систематизацию областей/ направлений деятельности/ функций Общества, подверженных рискам коррупции, а также условий и обстоятельств (действий, событий), возникающих в ходе замещения конкретной должности/ реализации функции, позволяющих злоупотреблять должностными (трудовыми) обязанностями посредством совершения правонарушений коррупционной направленности (в целях

² Указанные перечни могут быть доведены до сведения Совета Директоров Общества в рамках Отчета по внедрению, дисциплине исполнения и операционной эффективности процедур по организации Систем управления рисками и внутреннего контроля в области противодействия и предупреждения коррупции (Отчета о функционировании системы противодействия мошенничеству и коррупции).

ЗАО «Молдавская ГРЭС»	Методика «Выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков»	МТ-168-1
		Для внутреннего использования

получения выгоды в виде ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав вопреки законным интересам Общества).

Для выявления и оценки коррупционных рисков принят подход критериальной оценки подверженности функций, должностей коррупционным рискам на основании качественных признаков (критериев, риск-факторов), отражающих наличие возможности реализации риска.

Методология выявления и оценки (анализа) коррупционных рисков Общества предполагает три этапа выполнения работ:

- 6.1. Выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков при реализации функций;
- 6.2. Выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков при замещении должностей.

Взаимосвязь этапов и результатов выполнения работ представлена в Таблице 1.

Таблица 1

№ п/п	Наименование этапа	Результирующий документ
1	Выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков при реализации функций	Перечень коррупционно-опасных функций Общества
2	Выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков при замещении должностей	Перечень должностей Общества, связанных с коррупционными рисками

6.1. Выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков при реализации функций³

6.1.1. Формирование перечня коррупционно-опасных функций, включающего функции/ области/ направления деятельности, наиболее подверженные коррупционным рискам, осуществляется на ежегодной основе в целях определения направлений деятельности, требующих обеспечения усиленного контроля и принятия антикоррупционных мер по предупреждению и исключению возможности совершения правонарушений коррупционной направленности.

³ В случае наличия формализованного перечня бизнес-процессов в ЗАО «Молдавская ГРЭС», работа может быть выстроена по бизнес-процессам, при этом уровень «бизнес-процесс» соответствует уровню детализации «функция» настоящей Методики. В случае применения данного варианта работ, результатом этапа 6.1 является перечень коррупционно-опасных бизнес-процессов, также используются соответствующие формулировки наименования столбцов в Приложения 1 – 2.

ЗАО «Молдавская ГРЭС»	Методика «Выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков»	МТ-168-1
		Для внутреннего использования

6.1.2. Выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков проводится по областям/направлениям деятельности Общества, потенциально подверженным коррупционным рискам. Перечень областей/направлений деятельности, потенциально подверженных коррупционным рискам, формируется на основании Политики по противодействию мошенничеству и коррупции, с учетом факторов внешней/внутренней среды, отраслевых тенденций, изменения окружения, динамики бизнес-ситуации и др. и включает следующие функциональные области:

- 1 Управление и распоряжение имуществом (включая материальные и нематериальные активы, в т.ч. сделки по приобретению и продаже активов);
- 2 Производство и реализация продукции/ (предоставление услуг);
- 3 Снабжение (включая закупочную деятельность и хранение/ распределение МТР);
- 3 Инвестиционная деятельность (организация и сопровождение инвестиционной деятельности);
4. Финансово-экономическая деятельность (включая бухгалтерский, налоговый учет);
5. Позиционирование и формирование имиджа Общества (включая обмен деловыми подарками, благотворительность и спонсорство).

Приведенный перечень является адаптируемым и может быть скорректирован по решению Рабочей группы по антикоррупционным мероприятиям в ответ на значительные изменения бизнеса/ условий среды и др.

Данные области деятельности являются основными с точки зрения потенциальной подверженности коррупционным рискам и принимаются в качестве направлений работ по выявлению и оценке (анализу) коррупционных рисков в целях последующего выделения перечня функций, должностей, бизнес-процессов/ процедур, требующих усиленного контроля и управленческого воздействия.

6.1.3. Подверженность коррупционным рискам определяется путем выделения ряда функций, осуществляемых в рамках области/ направления деятельности Общества, при реализации которых существуют предпосылки для возникновения коррупционных рисков.

Подверженность функций коррупционным рискам определяется на основе критериев признания коррупционно-опасных функций, отражающих, насколько деятельность в рамках рассматриваемой функциональной области связана с возможностью совершения правонарушений коррупционной направленности:

- Наличие коррупционно-емких полномочий⁴ («Критерий А»);

⁴ В целях применения настоящей Методики под коррупционно-емкими полномочиями понимаются полномочия, содержащие коррупциогенные факторы/ предпосылки для реализации коррупционных проявлений.

ЗАО «Молдавская ГРЭС»	Методика «Выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков»	МТ-168-1
		Для внутреннего использования

- Наличие предмета коррупции⁵ («Критерий В»);
- Возможность применения коррупционных схем⁶ («Критерий С»).

6.1.4. Основанием для признания функции коррупционно-опасной по критерию А является наличие в деятельности рассматриваемой области деятельности Общества функционала, предполагающего осуществление полномочий/ действий следующего характера (риск-факторы к функциям)

- Разрешительные полномочия;
- Регистрационные полномочия;
- Полномочия по правовому оформлению;
- Полномочия по продвижению/ защите интересов Общества (включая коммуникационные полномочия);
- Полномочия по учету и распределению ресурсов.

Детализация риск-факторов критерия А «Наличие коррупционно-емких полномочий» приведена в таблице 2.

Таблица 2

№ п/п	Наименование риск-фактора	Краткое описание риск-фактора ⁷
1	Разрешительные полномочия	Взаимодействие с органами государственной власти (регулирующими/ надзорными органами, министерствами и службами (в т.ч. Комитет цен и антимонопольной деятельности ПМР)), в т.ч. по направлениям: формирование тарифно-балансовых решений, предоставление информации, уведомлений, осуществление регистрационных

⁵ В целях применения настоящей Методики под предметом коррупции понимается выгода в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера (в том числе оплаты развлечений, отдыха, транспортных расходов), иных имущественных прав для себя или для третьих лиц.

⁶ В целях применения настоящей Методики под коррупционной схемой понимается конкретный сценарий (вариант) реализации работником правонарушения коррупционной направленности (в т.ч. действия/ бездействие, ведущие к предоставлению выгоды).

⁷ Представленное описание отражает логику и основное содержание критерия, однако не представляет описания всех возможных сценариев его применения и интерпретации в деятельности ФН/ БН, таким образом перечень функций, признаваемых коррупционно-опасными согласно каждому из перечисленных критериев, может быть расширен при проведении работ по выявлению и оценке коррупционных рисков. Перечень критериев может быть расширен/ дополнен по решению Рабочей группы по антикоррупционным мероприятиям в ответ на значительные изменения бизнеса/ условий среды и др.

ЗАО «Молдавская ГРЭС»	Методика «Выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков»	МТ-168-1
		Для внутреннего использования

		действий, получение необходимых разрешений, лицензий допусков и т.д.
2	Регистрационные полномочия	Оформление возникновения/ изменения/ прекращения/ перехода имущественных прав, в т.ч. в отношении объектов основных средств, находящихся на балансе Общества, и нематериальных активов (в т.ч. бренд, товарный знак и т.д.)
3	Полномочия по правовому оформлению	Юридическое оформление правоотношений сторон (договорная работа (включая процедуры инициирования закупки), сделки по купле-продаже продукции, имущества, активов и др.)
4	Полномочия по продвижению/ защите интересов Общества (включая коммуникационные полномочия)	Представление интересов в судах, органах государственной власти (в т.ч. Министерстве финансов ПМР, Прокуратуре и иных правоохранительных органах, Комитете цен и антимонопольной деятельности ПМР), в Ассоциациях/ Некоммерческих партнерствах. Взаимодействие с внешними стейкхолдерами: контрагентами, партнерами, акционерами, инвесторами, а также представителями государственной власти и администраций, прием делегаций и др.
5	Полномочия по учету и распределению ресурсов	Отражение фактов хозяйственной жизни, активов (основные средства, нематериальные активы, запасы (материалы, готовая продукция, товары и т.д.), дебиторская задолженность, денежные средства, финансовые вложения и др.), обязательств (по займам и кредитам, кредиторская задолженность, оценочные обязательства и резервы и др.), источников финансирования (Уставный капитал, добавочный капитал, нераспределенная прибыль и др.) в бухгалтерском, налоговом, складском учете. Полномочия по распределению ресурсов (финансовых, инвестиционных,

ЗАО «Молдавская ГРЭС»	Методика «Выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков»	МТ-168-1
		Для внутреннего использования

		материально-технических, кадровых и др.)
--	--	--

6.1.5. Для признания функции коррупционно-опасной по критерию А необходимо соответствие одному и более риск-факторов, подтверждающих наличие коррупционно-емких полномочий при реализации функции, при этом анализируется наличие предмета коррупции (критерий В) и возможность применения коррупционных схем (критерий С). Для включения функции в Перечень необходимо соответствие всем трем критериям («наличие коррупционно-емких полномочий, наличие предмета коррупции, возможность применения коррупционных схем»), отсутствие одного из указанных критериев признаков является основанием для исключения функции из перечня коррупционно-опасных.

6.1.6. Перечень коррупционно-опасных функций Общества формируется в соответствии с форматом, приведенным в Приложении 1.

6.1.7. Дальнейшие работы по выявлению и оценке (анализу) коррупционных рисков согласно разделам 6.2, 6.3 выполняются в рамках установленного перечня коррупционно-опасных функций.

6.2. Выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков при замещении должностей

6.2.1. Подверженность коррупционным рискам на уровне должностей организационной структуры Общества определяется путем выявления перечня должностей в рамках выделенных коррупционно-опасных функций, замещение которых потенциально связано с возможностью реализации коррупционных схем.

6.2.2. Работы по выявлению и оценке (анализу) коррупционных рисков в части должностей, связанных с коррупционным риском, выполняются в рамках перечня коррупционно-опасных функций, сформированного согласно разделу 6.1.

6.2.3. Формирование перечня должностей, связанных с коррупционными рисками, проводится путем анализа должностей, обеспечивающих реализацию коррупционно-опасной функции, на предмет соответствия следующим критериям (критерии признания должностей, связанных с коррупционными рисками):

- Наличие коррупционно-емких полномочий, связанных с замещением должности («Критерий А»);
- Наличие предмета коррупции («Критерий В»);
- Возможность применения коррупционных схем («Критерий С»).

6.2.4. Основанием для признания должности, подверженной коррупционному риску, по критерию А является наличие служебных обязанностей в рамках занимаемой должности, предполагающих осуществление полномочий/ действий следующего характера (риск-факторы к должностям):

ЗАО «Молдавская ГРЭС»	Методика «Выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков»	МТ-168-1
		Для внутреннего использования

- Степень свободы/ автономности принятия работником решений по вопросам деятельности ФН/БН Общества (коллегиальное/единоличное принятие решения);
- Субъективность выбора решения (зависимость результата решения от личной оценки (действий) работника: формирование позиции по вопросу, подготовка проекта решения (например, аудит бизнес-процессов/ активов Общества, тестирование контрольных процедур, составление акта проверки, выдача предписания об устранении нарушений/ контроль за устранением выявленных нарушений, выбор победителя конкурса и др.);
- Осуществление действий в интересах/ от имени юридического лица при наличии дискреционных полномочий (непосредственное взаимодействие с органами власти и контрагентами/ по вопросам представления интересов Общества, согласования условий сделок и т.д.);
- Возможность непосредственного влияния на результат процесса/ операции (например, непосредственное осуществление операций по учету/ отражению в отчетности/ списание МТР, ведение реестров, баз данных, содержащих «коммерчески» значимую информацию и др.);
- Полномочия непосредственного доступа к денежным/ товарным ценностям в рамках исполнения должностных обязанностей;
- Полномочия принятия решения по вопросу профильной деятельности ФН/ БН Общества («Право решающей подписи»: лицо, принимающее решение (ЛПР) / иное уполномоченное лицо, наделенное правом подписи/ доверенностью на осуществление действий от имени ЛПР);
- Участие в коллегиальных органах/ Рабочих группах/ Комиссиях, принимающих решения по вопросам деятельности ФН/ БН Общества;
- Наличие признаков конфликта интересов и/ или аффилированности лиц, задействованных в согласовании/ принятии решения по вопросам деятельности ФН/БН Общества и т.д.

6.2.5. Для признания должности, связанной с коррупционным риском, по критерию А необходимо соответствие одному и более риск-факторов, подтверждающих наличие коррупционно-емких полномочий при реализации служебных обязанностей в рамках занимаемой должности, при этом анализируется наличие предмета коррупции (критерий В) и возможность применения коррупционных схем (критерий С). Для включения должности в Перечень необходимо соответствие всем трем критериям («наличие коррупционно-емких полномочий, наличие предмета коррупции, возможность применения коррупционных схем»), отсутствие одного из указанных критериев признаков является основанием для исключения должности из перечня должностей, связанных с коррупционными рисками.

6.2.6. В рамках анализа выделяются должности, содержащие в силу специфики полномочий предпосылки для возникновения коррупционных правонарушений, в т.ч.:

ЗАО «Молдавская ГРЭС»	Методика «Выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков»	МТ-168-1
		Для внутреннего использования

- Должности, являющиеся «ключевыми» для совершения коррупционного правонарушения;
- Должности, на которых работник осуществляет контрольные функции, направленные на предупреждение/ выявление коррупционных нарушений в соответствии с действующими процедурами.

6.2.7. На основании приведенных критериев формируется Перечень должностей, связанных с коррупционными рисками, в формате согласно Приложению 2.

6.2.8. Таким образом, по результатам проведенного анализа определяется круг должностных лиц, добросовестное исполнение служебных обязанностей и приверженность высоким этическим стандартам которых является объектом мониторинга и контроля, как со стороны Владельца рисков (Владельца, соответствующего ФН/ БН), так и со стороны работников Службы управления персоналом, Дирекции по безопасности и других субъектов СПМК.

6.2.9. В отношении лиц, занимающих должности, связанные с коррупционным риском, могут быть предусмотрены следующие варианты управленческих решений (включая, но не ограничиваясь):

- добровольное раскрытие информации⁸ о доходах, расходах, имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведения о доходах, расходах, имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей;
- уведомление о возникшем конфликте интересов или возможности его возникновения в целях предупреждения, своевременного выявления и урегулирования конфликта интересов в Обществе;
- периодическое (не реже 1 раза в год) обучение по вопросам противодействия коррупции с целью мониторинга изменений антикоррупционного законодательства, правовых основ и нюансов предотвращения реализации коррупционных рисков, а также ответственности за возможные правонарушения коррупционной направленности;
- вводное обучение и информирование работника при назначении на должность, связанную с коррупционным риском, по вопросам противодействия и предупреждения мошенничества и коррупции, а также о дополнительных мерах мониторинга и контроля с связи с подверженностью коррупционному риску и др.;
- мониторинг исполнения должностных обязанностей работниками, деятельность которых связана с коррупционными рисками (по решению Рабочей группы по антикоррупционным мероприятиям при наличии информации о признаках конфликта интересов, попытках склонения к совершению противоправных действий, результатов расследований,

⁸ Служебная информация для внутреннего пользования (раскрытие информации осуществляется исключительно в целях внутреннего пользования и не подлежит опубликованию в открытых источниках).

ЗАО «Молдавская ГРЭС»	Методика «Выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков»	МТ-168-1
		Для внутреннего использования

обращений по «горячей линии» и прочих оснований для проведения мониторинга) и др.

6.2.10. Комплекс мероприятий по устранению/ минимизации коррупционных рисков в рамках должностей, связанных с коррупционным риском, разрабатывается на ежегодной основе и включается в План (Программу) по разработке, реализации и обеспечению функционирования мероприятий, направленных на предупреждение и противодействие коррупции (далее - План мероприятий по предупреждению и противодействию мошенничеству и коррупции).

6.2.11. Лица, включенные в Перечень должностей, связанных с коррупционными рисками, принимают участие в регулярной работе по формированию и реализации мероприятий по противодействию мошенничеству и коррупции (в рамках ежегодного Плана мероприятий по предупреждению и противодействию мошенничеству и коррупции), в т.ч. осуществляют разработку мероприятий, направленных на профилактику коррупционных рисков в целях ограничения возможности совершения коррупционных правонарушений и обеспечивают контроль их исполнения.

6.2.12. Лица, включенные в Перечень должностей, связанных с коррупционными рисками, осуществляют мониторинг бизнес-процессов/ процедур согласно закрепленной функциональной ответственности, на предмет предупреждения коррупционных рисков и предотвращения реализации коррупционных схем.

6.2.13. Лица, включенные в Перечень должностей, связанных с коррупционными рисками, принимают все меры по формированию сознания неприятия коррупции в любых формах и проявлениях, повышению прозрачности деятельности при реализации коррупционно-опасных функций.

7. НОРМАТИВНЫЕ ССЫЛКИ

7.1. Внешние нормативные документы

№ п/п	Номер и Дата документа	Наименование документа
1	Закон ПМР от 07.06.2002 г. № 138-3-III	Уголовный кодекс Приднестровской Молдавской Республики (с изменениями и дополнениями)
2	Закон ПМР от 09.08.2012 г. № 168-ЗИД-V	О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма

7.2. Внутренние нормативные и организационно-распорядительные документы

№ п/п	Номер ВНД или Номер ОРД, Дата ОРД	Наименование документа
1	Утв. Приказом ЗАО «Молдавская ГРЭС» от 03.09.2013 г. №978 (в действующей редакции)	Положение о разграничении полномочий между генеральным директором и руководителями дирекций
2	Утв. решением Совета директоров ЗАО «Молдавская ГРЭС» о присоединении от 16.11.2016г. (протокол № 16-16)	Кодекс корпоративной этики ПАО «Интер РАО»

ЗАО «Молдавская ГРЭС»	Методика «Выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков»	МТ-168-1
		Для внутреннего использования

№ п/п	Номер ВНД или Номер ОРД, Дата ОРД	Наименование документа
3	Утв. решением Совета директоров ЗАО «Молдавская ГРЭС» о присоединении от 16.11.2016 г. (протокол № 16-16)	Политика по противодействию мошенничеству и коррупции ПАО «Интер РАО»
4	Утв. Приказом ЗАО «Молдавская ГРЭС» от 16.04.2014 г. №363	Политика по противодействию мошенничеству и коррупции ЗАО «Молдавская ГРЭС»
5	Утв. решением Совета директоров ЗАО «Молдавская ГРЭС» о присоединении от 19.05.2016 г. (протокол № 08-16)	Политика обеспечения экономической и внутренней безопасности ЗАО «Молдавская ГРЭС»
6	Утв. Приказом ЗАО «Молдавская ГРЭС» от 10.05.2016 г. №404	Положение о системе экономической безопасности ЗАО «Молдавская ГРЭС»
7	Утв. Приказом ЗАО «Молдавская ГРЭС» от 03.12.2015 г. №1133	Положение о системе внутренней безопасности ЗАО «Молдавская ГРЭС»
8	Утв. Приказом ЗАО «Молдавская ГРЭС» от 22.06.2016 г. № 555	Положение о Рабочей группе по антикоррупционным мероприятиям ЗАО «Молдавская ГРЭС»

8. КОНТРОЛЬ ВЕРСИЙ ДОКУМЕНТА

Номер версии	Дата создания версии	Должность Ответственного за разработку ВНД	ФИО Ответственного за разработку ВНД
1	15.02.2017	Дирекция по безопасности/Директор по безопасности	Абызов О.Б.
		Начальник юридического отдела	Габривская О.И.

ЗАО «Молдавская ГРЭС»	Методика «Выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков»	МТ-168-1
		Для внутреннего использования

Приложение 1

Формат Перечня коррупционно-опасных функций
(областей/ направлений деятельности, подверженных рискам коррупции)

№ п/п	Область/ направление деятельности	Критерий отнесения функции к коррупционно-опасной ⁹	ФН/ БН ЗАО «Молдавская ГРЭС», за которым закреплена функция ¹⁰	Функции, имеющие признаки коррупционной опасности ¹¹	Ответственность (Владелец ФН/ БН ¹²)	Структурное подразделение ЗАО «Молдавская ГРЭС»
1	2	3	4	5	6	7
1	Наименование области/ направления деятельности, потенциально подверженной рискам коррупции	Наименование критерия признания коррупционно-опасной функции	Наименование ФН/ БН	Наименование функции/ процедуры	ФИО Владельца ФН/ БН	Наименование структурного подразделения (Дирекция ¹³)

Практический пример заполнения формы

⁹ После согласования Рабочей группой по антикоррупционным мероприятиям столбец № 3 может быть исключен из финальной редакции, выносимой на утверждение Единичным исполнительным органом Общества.

¹⁰ В соответствии с действующей редакцией Положения о разграничении полномочий полномочий между генеральным директором и руководителями дирекций (утв. Приказом от 03.09.2013 № 978 (в действующей редакции)).

¹¹ В случае построения работ по бизнес-процессам (возможно при наличии формализованного перечня бизнес-процессов в Обществе, см. сноску № 6), термин «функция» (столбец 5) заменяется на «бизнес-процесс».

¹² Совпадает с Владельцем риска.

¹³ В скобках указывается наименование структурного подразделения на уровне Дирекции, Руководителем которого является Владелец ФН/ БН.

ЗАО «Молдавская ГРЭС»	Методика	МТ-168-1
	«Выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков»	

№ п/п	Область/направление деятельности	Критерий отнесения функции к коррупционно-опасной ⁹	ФН/ БН ЗАО «Молдавская ГРЭС», за которым закреплена функция ¹⁰	Функции, имеющие признаки коррупционной опасности ¹¹	Ответственность (Владелец ФН/ БН ¹²)	Структурное подразделение ЗАО «Молдавская ГРЭС»
1	2	3	4	5	6	7
1	Позиционирование и формирование имиджа Общества	Полномочия по представлению интересов Общества/ коммуникационные полномочия/ Полномочия по учету и распределению	«Организационное обеспечение»	Обмен деловыми подарками и знаками делового гостеприимства	Абызов О.Б.	Дирекция по безопасности

ЗАО «Молдавская ГРЭС»	Методика	МТ-168-1
	«Выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков» Для внутреннего использования	

Приложение 2

Формат Перечня должностей, связанных с коррупционными рисками

№ п/п	ФН/ БН ЗАО «Молдавская ГРЭС» ¹⁴	Функция, имеющая признаки коррупционной опасности ¹⁵	Критерий отнесения должности к коррупционно-емкой ¹⁶	Должность, связанная с коррупционным риском	Лицо, замещающее должность	Ответственность (Владелец ФН/ БН ¹⁷)
1	2	3	4	5	6	7
1	Наименование ФН/ БН Общества	Наименование коррупционно-опасной функции	Наименование критерия, по которому должность включена в перечень должностей, связанных с коррупционным риском	Наименование должности организации структуры (с указанием пути к организационной единице <i>Дирекция/ Структурное подразделение/Должность</i>)	ФИО Работника Общества, занимающего должность в течение планового периода (года)	ФИО Владельца ФН/ БН
	Организационное обеспечение	Обмен деловыми подарками и знаками делового гостеприимства	Полномочия непосредственного доступа к денежным/ товарным ценностям в рамках исполнения должностных обязанностей	Дирекция/ Структурное подразделение прямого подчинения генеральному директору/ Руководитель дирекции/ Структурного подразделения прямого подчинения генеральному директору/	ФИО Руководителя дирекции/ Структурного подразделения прямого подчинения генеральному директору/	Абызов О.Б.

¹⁴ В соответствии с действующей редакцией Положения о разграничении полномочий между генеральным директором и руководителями дирекций (утв. Приказом от 03.09.2013 № 978 (в действующей редакции)).

¹⁵ В соответствии с Перечнем коррупционно-опасных функций на плановый период (год). В случае построения работ по бизнес-процессам (возможно при наличии формализованного перечня бизнес-процессов в Обществе, см. сноску № 6), термин «функция» (столбец 3) заменяется на «бизнес-процесс».

¹⁶ После согласования Рабочей группой по антикоррупционным мероприятиям столбец № 3 может быть исключен из финальной редакции, выносимой на утверждение ЕИО Общества.

¹⁷ Совпадает с Владельцем риска.

ЗАО «Молдавская ГРЭС»	Методика «Выявление и оценка (анализ) коррупционных рисков»		МТ-168-1	
			Для внутреннего использования	

№ п/п	ФН/ БН ЗАО «Молдавская ГРЭС» ¹⁴	Функция, имеющая признаки коррупционной опасности ¹⁵	Критерий отнесения должности к коррупционно-емкой ¹⁶	Должность, связанная с коррупционным риском	Лицо, замещающее должность	Ответственность (Владелец ФН/ БН ¹⁷)
1	2	3	4	5	6	7
				подчинения генеральному директору/	ФИО Работника дирекции/ Структурного подразделения прямого подчинения генеральному директору	