

УТВЕРЖДЕНО

приказ директора ОАО «Могилевоблресурсы»

№ 60 от 28 марта 2019

Детальный анализ выполняемых процессов финансово-хозяйственной деятельности с определением в поэлементном разрезе их составляющих, в которых имеются риски совершения работниками правонарушений, в том числе коррупционного характера, в ОАО «Могилевоблресурсы»

№ п/п	Наименование процесса	Элемент процесса	Содержание риска	Должностное лицо, которое может совершить данное правонарушение	Мероприятие по предупреждению (минимизации) правонарушения	Ответственное должностное лицо за его выполнение	Срок выполнения
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Проведение процедуры закупок материалов и услуг	Нарушение порядка проведения процедуры закупок	Выбор поставщика, не соответствующего критериям и условиям процедуры закупки	Ответственные лица, Комиссия по закупкам	Соблюдение законодательства о закупках, комиссионное рассмотрение условий закупки	Комиссия по закупкам	Постоянно
2.	Учет электроэнергии и тепла.	Нарушение законодательства порядка учета электроэнергии и тепла	Учет электроэнергии и тепла без учетных данных арендаторов (подключение без счетчиков)	Ведущий инженер-энергетик, заместитель начальника ОРК ТД «Броды» Радьков А.В.	Комиссионное проведение аудита подключенной мощности электроприемников с привлечением представителей энергонадзора.	Главный инженер, Ведущий инженер-энергетик	1 раз в квартал
3.	Дача в аренду недвижимого имущества	Расчет ставки арендной платы арендуемого имущества	Применение заниженного коэффициента эффективности	Экономист, проводящий расчет	Мониторинг ставок арендной платы других предприятий, соблюдение норм и требований Указа № 150.	Начальник планово-экономического бюро	По мере составления расчетов
4.	Оказание услуг по хранению	Расчет тарифа на оказание услуг по хранению	Занижение тарифа	Экономист, проводящий расчет	Соблюдение норм и требований законодательных актов	Начальник планово-экономического бюро	По мере составления расчетов
5.	Проведение инвентаризации ОПФ, активов и обязательств	Искажение результатов инвентаризации,	Скрытие имущества, подлежащего	Члены комиссии	Соблюдение нормативных актов,	Главный бухгалтер,	При проведении

	<p>Нарушение порядка проведения инвентаризации</p>	<p>инвентаризации</p>	<p>Руководитель, Заместители директора, Главный бухгалтер, Начальники структурных подразделений, главный инженер</p>	<p>Республика Беларусь</p> <p>Соблюдение режима работы</p>	<p>Главный инженер</p> <p>Руководитель, начальник производственной базы № 1, главный инженер</p>	<p>инвентаризации</p>
<p>6. Использование служебного транспорта</p>	<p>Использование служебного транспорта в личных целях</p>	<p>Использование служебного транспорта в личных целях в рабочее и вне рабочее время</p>				<p>Постоянно</p>
<p>7. Работа с подотчетными лицами</p>	<p>Несвоевременное представление авансового отчета за полученные денежные средства</p>	<p>Скрытие недостачи, недостоверное отражение результатов, проведение инвентаризации не полным составом комиссии</p>	<p>Члены комиссии</p>	<p>Контроль за исполнением приказов по инвентаризации. Соблюдение требований Инструкции № 180 по инвентаризации активов и обязательств</p>	<p>Комиссия по противодействию коррупции, главный бухгалтер, начальник планово-экономического бюро</p>	<p>При проведении инвентаризации</p>
<p>8. Внешнеторговые отношения</p>	<p>Заключение невыгодных договоров для организации</p>	<p>Присвоение либо растрата денежных средств подотчетными лицами</p> <p>Заключение договора с неправопособным и ненадежным контрагентом.</p>	<p>Материально-ответственные лица</p> <p>Директор, заместители директора, главный инженер, начальники структурных подразделений</p>	<p>Соблюдение Инструкции № 107 о порядке ведения кассовых операций по территории Республики Беларусь</p> <p>Исключение фактов необоснованного участия посреднических структур</p>	<p>Директор, Главный бухгалтер, заместители директора, главный инженер, начальники структурных подразделений</p>	<p>Постоянно</p>

9.	Недопущение просроченной дебиторской и кредиторской задолженности	Несвоевременное взыскание долгов	Несвоевременное поступление денежных средств от должников, не допущение обеществом прибыли, несвоевременное направление претензий должникам	Директор, Ответственные лица за работу по дебиторской задолженности, бухгалтерия, Юридическое бюро	Исполнение норм Положения о договорной работе и претензионно-исковой работе	Директор, Ответственные лица за работу по дебиторской задолженности, Главный бухгалтер, начальник юрбюро	постоянно
10.	Нарушение Правил внутреннего трудового распорядка	Появление работников на рабочих местах в состоянии алкогольного, наркотического состояния	Сокрытие фактов появления работников на рабочих местах в состоянии алкогольного, наркотического состояния	Помощник руководителя, Заместители директора, главный бухгалтер, руководители структурных подразделений, ведущий инженер по охране труда	Контроль за исполнением должностных обязанностей, норм Трудового кодекса, условий контрактов	Помощник руководителя, Заместители директора, главный бухгалтер, руководители структурных подразделений ведущий инженер по охране труда	постоянно

Заместитель директора

(Должность)

(Подпись)

Ю.В.Ивашков

(ФИО)