

## МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО УПРАВЛЕНИЮ КОРРУПЦИОННЫМИ РИСКАМИ В АО «ЖТК»

### I. Общие положения

1. Настоящие Методические рекомендации, разработанные в соответствии с Федеральным законом «О противодействии коррупции», иными федеральными законами и нормативными правовыми актами Российской Федерации и нормативными документами АО «ЖТК» в области противодействия коррупции, направлены на установление в подразделениях аппарата управления, филиалах, структурных подразделениях АО «ЖТК» (далее – подразделения) общих подходов к управлению коррупционными рисками и определению коррупционно опасных направлений деятельности, бизнес-процессов, проектов, функций, при реализации которых наиболее высока вероятность совершения работниками подразделений коррупционных правонарушений.

2. Методические рекомендации обязательны для применения всеми работниками АО «ЖТК» с учетом особенностей, устанавливаемых нормативными документами АО «ЖТК».

3. В настоящих Методических рекомендациях используются следующие термины и определения в соответствии с пунктом 1.7 Политики по управлению рисками и внутреннему контролю, утвержденной решением совета директоров АО «ЖТК» (протокол от 29 октября 2024 г. № 10), пунктом 1.11 Методических рекомендаций по управлению рисками и внутреннему контролю, утвержденных распоряжением АО «ЖТК» от 18 марта 2021 г. № 157-р, Глоссарием терминов и определений в области применения процессного подхода в управлении холдингом «РЖД», утвержденным распоряжением ОАО «РЖД» от 27 марта 2024 г. № 791/р, а также следующие термины и их определения:

3.1) активы – основные и оборотные средства АО «ЖТК», включая денежные средства, материальные ценности, активы, нематериальные активы и финансовые вложения, а также федеральные денежные средства и т.д.;

3.2) должностные лица – лица, постоянно, временно или по специальному полномочию выполняющие организационно-распорядительные, административно-хозяйственные функции в АО «ЖТК»;

3.3) критическая точка бизнес-процесса – действие или совокупность нескольких действий (подпроцесс, процедура, операция), при реализации которых наиболее вероятно возникновение коррупционных правонарушений и которые, как правило, совпадают с точками бизнес-процесса, обязательными для установления контрольных процедур, например:

а) ключевые события (действия) бизнес-процесса;

б) ситуации, требующие принятия работником решения, затрагивающего его личные права и законные интересы и (или) интересы иных лиц, связанных с работником;

в) операции, связанные с движением денежных средств и материальных ценностей;

г) моменты перехода прав владения/распоряжения/пользования активами;

д) смена лица, ответственного за сохранность активов;

е) преобразование вида активов (например, деньги – материалы, материалы – незавершенное производство);

ж) возникновение или смена обязательств (доходных и расходных);

з) передача полномочий одного ответственного лица другому;

и) действия, осуществляемые на стыке нескольких процессов (участок перехода ответственности);

к) изменение формы передачи информации (например, когда данные отчета, подготовленного на бумажном носителе, заносятся в информационную систему);

л) операции, в которых нормативными правовыми актами предусмотрено обязательное исполнение контрольного действия (процедуры);

м) прочие действия (бездействие) и (или) решения, которые несут в себе существенные, по мнению владельцев групп бизнес-процессов, риски процесса;

3.4) ключевой индикатор коррупционных рисков – сведения, которые могут указывать на возможную подготовку или совершение работником подразделения коррупционного правонарушения;

3.5) 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;

3.6) коррупционно опасные функции – функции, при реализации которых наиболее вероятно возникновение коррупционных рисков, в частности организационно-распорядительные, административно-хозяйственные, контрольные;

3.7) коррупционный риск – возможное коррупционное проявление (событие), обусловленное действиями (бездействием) работников подразделений при исполнении ими должностных обязанностей, а также условиями и обстоятельствами, предоставляющими возможность незаконного извлечения любой выгоды работниками подразделений при выполнении своих должностных полномочий, реализация которого может негативно отразиться на АО «ЖТК» и причинить ущерб его деловой репутации.

3.8) коррупционная схема – выстроенный по определенному сценарию механизм использования работником полномочий в личных целях или в интересах третьих лиц (наиболее вероятный способ совершения коррупционного

правонарушения), который может быть риск-фактором коррупционного риска;

3.9) подпроцесс – установленные регулируемыми документами процедуры и реальные действия и взаимодействия структурных подразделений, коллегиальных органов, работников АО «ЖТК», совершаемые в целях реализации конкретного бизнес-процесса (например, формирование плана закупок, разработка документации к закупке, объявление закупки, прием заявок от участников и т.д. – подпроцессы, имеющие место в рамках осуществления закупочной деятельности организации);

3.10) реализованный риск – коррупционный риск, в отношении которого установлен факт или имеется достоверная информация о незаконном извлечении выгоды и (или) причинении ущерба АО «ЖТК»;

3.11) реинжиниринг функций – создание принципиально новых бизнес-процессов, исключаящих реализацию факторов коррупционных рисков, а также перераспределение функций между подразделениями;

4. Положения настоящих Методических рекомендаций используются при:

4.1) определении перечня функций, при реализации которых наиболее вероятно возникновение коррупции;

4.2) составлении реестра коррупционных рисков, плана мероприятий по воздействию на коррупционные риски, отчета о реализации плана мероприятий по воздействию на коррупционные риски, а также отчета о реализовавшихся коррупционных рисках;

4.3) ранжировании коррупционных рисков;

4.4) составлении перечня должностей, связанных с коррупционными рисками;

4.5) взаимодействии в рамках процесса управления коррупционными рисками;

4.6) мониторинге исполнения должностных обязанностей работниками подразделений, деятельность которых связана с коррупционными рисками.

5. Ответственность за управление коррупционными рисками в рамках направлений деятельности, бизнес-процессов, проектов, функций, осуществляемое на непрерывной основе, несут руководители соответствующих подразделений.

6. Общую координацию и методологическую поддержку процесса управления коррупционными рисками осуществляет Отдел безопасности.

## **II. Определение перечня функций, при реализации которых наиболее вероятно возникновение коррупционных рисков**

1. Руководители подразделений определяют применительно к своей деятельности, бизнес-процессам и проектам перечень функций, наиболее подверженных коррупционному воздействию.

При определении перечня следует обратить внимание на функции, приведенные в приложении № 1 к настоящим Методическим рекомендациям.

Указанный перечень не является исчерпывающим и носит рекомендательный характер для конкретного подразделения, бизнес-процесса, проекта.

Отдельно рекомендуется оценивать риски, связанные с осуществлением внешнеэкономической деятельности или взаимодействием с зарубежными контрагентами. В частности, руководителям подразделений необходимо учитывать

требования антикоррупционного законодательства той страны, на территории которой данные подразделения или их контрагенты осуществляют свою деятельность, уделяя особое внимание ситуациям, когда на них распространяются требования зарубежного антикоррупционного законодательства экстерриториального действия, в частности, Закона США о коррупционных практиках за рубежом (Foreign Corrupt Practices Act – FCPA) и Закона Великобритании о взяточничестве (Bribery Act).

### **III. Выявление коррупционных рисков**

1. Выявление коррупционных рисков осуществляется для определения условий и обстоятельств, возникающих в конкретном бизнес-процессе, позволяющих злоупотреблять должностными обязанностями для получения выгоды вопреки интересам АО «ЖТК», установления предмета коррупции (за какие действия (бездействие) предоставляется выгода) и возможных коррупционных схем, которые могли быть использованы.

Выявление коррупционных рисков осуществляется в соответствии с Методическими рекомендациями по управлению рисками и внутреннему контролю, утвержденными распоряжением АО «ЖТК» от 28 марта 2021 г. № 157-р (далее – Методические рекомендации по управлению рисками и внутреннему контролю), с учетом особенностей, устанавливаемых настоящими Методическими рекомендациями, а также с учетом анализа:

1.1) материалов заседаний комиссии по урегулированию конфликта интересов в АО «ЖТК» (региональных комиссий по урегулированию конфликта интересов) и Комиссии по вопросам деловой этики в АО «ЖТК»;

1.2) статистических данных, в том числе о состоянии преступности в Российской Федерации;

1.3) обращений граждан, содержащих информацию о коррупционных проявлениях и правонарушениях, в частности обращений, поступивших на «Горячую антикоррупционную линию АО «ЖТК»», в Виртуальную приемную на официальном сайте АО «ЖТК» и др.

1.4) уведомлений представителя нанимателя (работодателя) о фактах обращения в целях склонения работника АО «ЖТК» к совершению коррупционных правонарушений;

1.5) сообщений в средствах массовой информации, глобальной сети «Интернет» и других открытых источниках о коррупционных правонарушениях или фактах несоблюдения работниками АО «ЖТК» требований Кодекса деловой этики АО «ЖТК», Антикоррупционной политики АО «ЖТК»;

1.6) материалов (предписаний, запросов), направленных правоохранительными органами, иными государственными органами, органами местного самоуправления, постоянно действующими руководящими органами политических партий и зарегистрированных в соответствии с законом иных общероссийских общественных объединений, не являющихся политическими партиями, Общественной палатой Российской Федерации;

1.7) информации о возбужденных уголовных делах коррупционной направленности, делах об административных правонарушениях в отношении работников АО «ЖТК» и вынесенных судебных актах по соответствующим делам;

1.8) информации внешних аудиторов о выявленных нарушениях, имеющих признаки коррупции, и недостатках процедур, направленных на предотвращение коррупции;

1.9) информации о результатах совещаний рабочих групп по рассмотрению вопросов в сфере противодействия коррупции;

1.10) сведений, полученных в ходе анкетирования руководителей и работников подразделений;

1.11) прочей информации и документации, необходимых для оценки коррупционных рисков.

Перечень источников получения информации, указанный в настоящем пункте, не является исчерпывающим.

2. При выявлении коррупционных рисков первый заместитель генерального директора АО «ЖТК», заместители генерального директора АО «ЖТК», директора АО «ЖТК», руководители подразделений, проектов, владельцы бизнес-процессов (далее – руководители), исходя из мер по противодействию коррупции, определяют возможные события и угрозы, способные:

негативно повлиять на достижение цели;

вызвать негативные последствия (в виде штрафных санкций, репутационных и прочих рисков для подразделения и (или) АО «ЖТК» в целом).

Основываясь на возможных негативных событиях и угрозах, руководители выявляют следующие коррупционные риски:

2.1) участие работников, обладающих организационно-распорядительными или административно-хозяйственными функциями, в предпринимательской деятельности;

2.2) лоббирование (продвижение частных интересов);

2.3) торговля инсайдерской информацией;

2.4) взятки при реализации контрольных и надзорных функций;

2.5) взятки за назначение на коррупционно опасные должности;

2.6) взятки за неисполнение должностных обязанностей;

2.7) взятки за ускорение решения процедурных вопросов;

2.8) взятки за сокрытие чрезвычайных происшествий;

2.9) неприятие за вознаграждение мер к коррупционерам и др.

Приведенный перечень не является исчерпывающим.

Для выявленных коррупционных рисков руководители могут выделять риск-факторы (коррупциогенные факторы), коренные причины коррупционных рисков – явление или совокупность явлений, объективные и (или) субъективные предпосылки, порождающие коррупционные правонарушения или способствующие их распространению; положения (проекты) нормативных документов, устанавливающие необоснованно широкие пределы усмотрения или возможность необоснованного применения исключений из общих правил; положения, содержащие неопределенные, трудновыполнимые и (или) обременительные требования,

создающие условия для проявления коррупции.

Объективными предпосылками являются, например, доступность/незащищенность актива, отсутствие регламентации, бесконтрольность при осуществлении бизнес-процесса. К субъективным предпосылкам можно отнести отрицательную, в том числе корыстную мотивацию работника, неприязнь или ложно понятые интересы руководителей, контрагентов, в том числе по причине отсутствия необходимой регламентации и т.д.

По каждой коррупционно опасной функции проводится детальное описание возможных способов совершения коррупционного правонарушения в критической точке (коррупционные схемы), выявление коррупционно опасных должностей, которые могут быть причастны к реализации указанных коррупционных схем, анализируются возможные последствия реализации коррупционных рисков (дополнительные затраты, ущерб, в т.ч. репутационный и др.).

Выявленные риски, коррупционные схемы, коррупционно опасные должности и другие составляющие описываются в реестре коррупционных рисков, составленном по форме согласно приложению № 2 к настоящим Методическим рекомендациям.

Владельцами коррупционных рисков являются руководители подразделений, которые в рамках своих задач и функций организуют, обеспечивают и несут ответственность за функционирование системы управления рисками, в том числе коррупционными.

В приложении № 3 к настоящим Методическим рекомендациям представлен пример заполнения реестра коррупционных рисков.

#### **IV. Анализ и оценка коррупционных рисков**

1. Анализ и оценка коррупционных рисков проводится в соответствии с Методическими рекомендациями по управлению рисками и внутреннему контролю с учетом особенностей, установленных настоящими Методическими рекомендациями.

2. На этапе анализа и оценки осуществляется ранжирование (упорядочение) коррупционных рисков.

Каждый коррупционный риск характеризуется по шкале вероятности реализации и шкале величины влияния, приведенным в приложении № 4 к настоящим Методическим рекомендациям;

На основании вероятности реализации риска и величины его влияния для каждого коррупционного риска определяется и переводится в баллы итоговая оценка, в соответствии с которой ранжируются коррупционные риски.

Результаты ранжирования графически отражаются в карте коррупционных рисков в соответствии с приложением № 5 к настоящим Методическим рекомендациям.

Оценка текущего коррупционного риска осуществляется до принятия мер по воздействию на коррупционный риск.

Оценка остаточного коррупционного риска проводится по результатам разработки и внедрения мероприятий по воздействию на коррупционный риск.

## V. Определение и описание ключевых индикаторов риска

1. Ключевые индикаторы риска (далее – КИР) подразделяются на:

- индикативные – показатели (количественные или качественные), которые указывают на факт реализации риска;
- предикативные – показатели, указывающие на рост вероятности реализации риска (до фактической реализации) и являющиеся признаком предрискового состояния.

Индикаторы риска формируются с учетом следующих подходов:

- в качестве КИР могут использоваться показатели, характеризующие существенное внешнее воздействие на деятельность АО «ЖТК», подразделения, бизнес-процесса, проекта (санкции и предписания со стороны государственных контрольно-надзорных органов, судебные иски/претензии контрагентов, случаи распространения негативной информации об АО «ЖТК», подразделении, проекте в средствах массовой информации и др.);
- КИР являются индикаторами для рассмотрения необходимости изменения текущих мероприятий по воздействию на риск;
- КИР не являются описанием риска;
- предикативные КИР являются предпочтительными. При этом в ряде случаев одни и те же КИР могут быть как индикативными, так и предикативными, в зависимости от установленного порога/параметра;
- при формировании КИР целесообразно выбирать количественные показатели;
- одни КИР не должны быть частными случаями других;
- набор КИР должен быть минимальным и достаточным для определения предрискового состояния или факта реализации рисков для облегчения последующего мониторинга, при этом количество КИР для одного риска не должно быть избыточным, для того чтобы не усложнять процесс принятия решений;
- КИР должны быть простыми для мониторинга и измерения в целях исключения неэффективности затрат на их мониторинг.

2. Для всех КИР определяются плановые/пороговые значения, превышение которых свидетельствует о реализации риска либо предрисковом состоянии.

3. При подготовке отчетности по коррупционным рискам согласно приложениям № 2 и № 8 к настоящим Методическим рекомендациям для каждого риска обязательно использование следующих КИР.

Предикативные КИР:

- количество сообщений, содержащих информацию о коррупционных проявлениях и правонарушениях, в частности обращений, поступивших на «Горячую антикоррупционную линию АО «ЖТК»», в Виртуальную приемную на официальном сайте АО «ЖТК» и др.;
- количество выявленных неурегулированных конфликтов интересов.

Индикативные КИР:

- количество судебных актов, вступивших в законную силу,

с квалифицирующими признаками составов правонарушений и преступлений, относящимися к коррупции;

- количество предписаний и требований уполномоченных органов по коррупционным правонарушениям;

- количество случаев нарушения лицами, замещающими должности, включенные в перечень должностей АО «ЖТК», связанных с коррупционными рисками;

- количество установленных государственными органами фактов привлечения к административной ответственности, предусмотренной ст. 19.28 КоАП РФ.

Для КИР устанавливаются нулевые плановые значения.

В дополнение к вышеуказанным подразделениям также могут быть разработаны и использоваться прочие КИР в зависимости от специфики деятельности.

## **VI. Связь коррупционных рисков с риск-аппетитом**

1. Все коррупционные риски являются предметом особого внимания в связи с тем, что АО «ЖТК» не приемлет коррупцию в любых формах и проявлениях (принцип «нулевой толерантности к коррупции» с учетом устанавливаемого АО «ЖТК» риск-аппетита по данному направлению).

Правила и порядок формулирования заявлений (деклараций) о приемлемой величине рисков (риск-аппетите) и их пересмотра регламентируется Методическими рекомендациями по определению приемлемой величины рисков (риск-аппетита), утвержденными решением совета директоров от 25 декабря 2020 г., протокол № 17.

## **VII. Воздействие на коррупционные риски**

1. Воздействие на коррупционные риски проводится в соответствии с Методическими рекомендациями по управлению рисками и внутреннему контролю с учетом особенностей, установленных настоящими Методическими рекомендациями.

2. Воздействие на коррупционные риски вырабатывается в зависимости от особенностей конкретного подразделения, бизнес-процесса, проекта, функции и включает:

2.1) регламентацию способа и сроков совершения действий работником;

2.2) реинжиниринг бизнес-процессов, пересмотр функций;

2.3) совершенствование механизма отбора должностных лиц для включения в состав комиссий, рабочих групп, принимающих управленческие решения;

2.4) сокращение количества должностных лиц, участвующих в принятии управленческих решений;

2.5) сокращение сроков принятия управленческих решений;

2.6) совершенствование порядка внешнего взаимодействия работников

с представителями контрагентов, органов государственной власти и др. (например, использование информационных технологий в качестве приоритетного направления для осуществления такого взаимодействия);

2.7) установление дополнительных форм отчетности работников о результатах принятых решений;

2.8) установление четкой регламентации способа и сроков совершения действий должностных лиц при осуществлении коррупционно опасных функций.

3. В целях недопущения совершения должностными лицами коррупционных правонарушений (реализации коррупционных рисков) необходимо осуществлять на постоянной основе:

внутренний контроль за исполнением работниками (должностными лицами) своих обязанностей. При этом должны учитываться поступившая информация о коррупционных проявлениях, жалобы и обращения граждан и организаций, публикации о фактах коррупционной деятельности работников АО «ЖТК» в средствах массовой информации;

проведение разъяснительной и иной работы для существенного снижения возможностей коррупционного поведения при исполнении коррупционно опасных функций.

### **VIII. Порядок взаимодействия в рамках процесса управления коррупционными рисками, выявления коррупционно опасных функций**

1. Вопросы противодействия коррупции рассматриваются руководителями подразделений на совещаниях рабочих групп, образованных в подразделении по решению руководителя.

Для определения коррупционно опасных функций, составления реестра коррупционных рисков, плана по воздействию на коррупционные риски, оценки коррупционных рисков и их ранжирования, составления перечня должностей, которые связаны с коррупционными рисками, в состав рабочей группы целесообразно включать специалистов по корпоративной безопасности, кадрам, юриспруденции, экономике, финансам, а также представителей других подразделений, которые, по мнению руководителя подразделения, необходимы в каждом конкретном случае.

2. По итогам проведения совещаний подразделениями формируются реестры коррупционных рисков и планы мероприятий по воздействию на коррупционные риски, которые утверждаются руководителем подразделения.

Форма плана мероприятий по воздействию на коррупционные риски представлена в приложении № 6 к настоящим Методическим рекомендациям.

3. Руководители подразделений представляют в Отдел безопасности:

ежегодно в срок до 1 ноября текущего года утвержденные реестры коррупционных рисков и планы мероприятий по воздействию на коррупционные риски на следующий год;

ежегодно в срок до 25 декабря текущего года утвержденные отчеты

об исполнении мероприятий по воздействию на коррупционные риски в текущем году по форме приложения № 7 к настоящим Методическим рекомендациям;

ежеквартально не позднее 20 числа второго месяца, следующего за окончанием отчетного квартала (для IV квартала – не позднее 15 числа третьего месяца, следующего за окончанием отчетного квартала) отчеты о реализовавшихся в текущем году коррупционных рисках (в случае их реализации) по форме приложения № 8 к настоящим Методическим рекомендациям.

4. Отдел безопасности консолидирует в сводном реестре коррупционных рисков информацию о рисках и представляет его на утверждение заместителю генерального директора по безопасности, курирующему вопросы корпоративной безопасности (приложение № 9 к настоящим Методическим рекомендациям).

5. Основанием для внесения изменений в перечень коррупционно опасных функций, реестр коррупционных рисков и план мероприятий по воздействию на коррупционные риски являются изменения законодательства Российской Федерации, результаты работы по управлению коррупционными рисками, мониторингу исполнения должностных обязанностей работниками и т.д.

6. При установлении оснований для внесения изменений руководителям подразделений необходимо актуализировать реестры коррупционных рисков, планы мероприятий по воздействию на коррупционные риски и направить указанные документы в месячный срок с момента внесения соответствующих изменений в Отдел безопасности.

## **IX. Формирование перечня должностей, связанных с коррупционными рисками**

1. Должности, которые являются ключевыми для совершения коррупционных правонарушений, определяются с учетом высокой степени свободы принятия решений, вызванной спецификой трудовой деятельности, интенсивности контактов с гражданами и организациями.

Признаками, характеризующими коррупционное поведение работника (должностного лица) при осуществлении коррупционно опасных функций, могут служить:

1.1) необоснованное затягивание решения вопроса сверх установленных сроков при принятии решений, решение вопроса во внеочередном порядке в отношении отдельного физического или юридического лица при наличии значительного числа очередных обращений;

1.2) использование своих должностных полномочий при решении личных вопросов, связанных с удовлетворением материальных потребностей должностного лица, либо связанных с ним лиц;

1.3) предоставление не предусмотренных законом преимуществ (протекционизм, семейственность) для поступления на работу в АО «ЖТК»;

1.4) оказание предпочтения физическим лицам, индивидуальным предпринимателям, юридическим лицам в предоставлении услуг, а также содействие в осуществлении предпринимательской деятельности;

1.5) использование в личных или групповых интересах информации, полученной при выполнении должностных обязанностей, если такая информация не подлежит официальному распространению;

1.6) требование от физических и юридических лиц информации, предоставление которой не предусмотрено законодательством Российской Федерации;

1.7) нарушение должностными лицами требований нормативных правовых и локальных нормативных актов, регламентирующих вопросы организации, планирования и проведения мероприятий, предусмотренных должностными (трудовыми) обязанностями;

1.8) искажение, сокрытие или представление заведомо ложных сведений в учетных и отчетных документах, являющихся существенным элементом трудовой деятельности;

1.9) попытка несанкционированного доступа к информационным ресурсам;

1.10) действия распорядительного характера, превышающие или не относящиеся к должностным (трудовым) обязанностям;

1.11) бездействие в случаях, требующих принятия решений в соответствии с должностными (трудовыми) обязанностями;

1.12) получение должностным лицом, его супругой (супругом), близкими родственниками необоснованно высокого вознаграждения за создание произведений литературы, науки, искусства, чтение лекций и иную преподавательскую деятельность;

1.13) получение должностным лицом, его супругой (супругом), близкими родственниками кредитов или займов на необоснованно длительные сроки или по необоснованно низким ставкам, равно как и предоставление необоснованно высоких ставок по банковским вкладам (депозитам) указанных лиц;

1.14) совершение частых или крупных сделок между подразделением и субъектами предпринимательской деятельности, участниками которых или руководящие должности в которых замещают связанные с должностными лицами АО «ЖТК» гражданами;

1.15) совершение финансово-хозяйственных операций с очевидными нарушениями законодательства Российской Федерации.

Указанные признаки не являются исчерпывающими.

2. По итогам анализа признаков, указанных в пункте 25 настоящих Методических рекомендаций, руководитель подразделения актуализирует перечень должностей подразделения, связанных с коррупционными рисками, и направляет его в аппарат управления АО «ЖТК» на имя заместителя генерального директора по безопасности.

Актуализацию указанного перечня необходимо осуществлять по результатам периодической оценки коррупционных рисков.

3. Лица, замещающие должности, включенные в утвержденный генеральным директором АО «ЖТК» перечень должностей, связанных с коррупционными рисками, ежегодно должны представлять сведения о своих доходах, расходах, имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведения о доходах,

расходах, имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей.

В трудовые договоры лиц, замещающих должности, включенные в вышеуказанный перечень, вносится обязанность по представлению в Отдел безопасности сведений о своих доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера супруги (супруга) и несовершеннолетних детей в установленном в АО «ЖТК» порядке.

4. Подразделениям необходимо реализовывать дополнительные меры контроля к лицам, замещающим коррупционно опасные должности, включенные в утвержденные в подразделениях перечни (организация внутреннего контроля за исполнением указанными лицами своих обязанностей, проведение разъяснительной и иной работы для существенного снижения возможностей коррупционного поведения при исполнении ими коррупционно опасных функций и др.).

#### **Х. Мониторинг исполнения должностных обязанностей работниками, деятельность которых связана с коррупционными рисками**

1. Основными задачами мониторинга исполнения должностных обязанностей работниками, деятельность которых связана с коррупционными рисками являются:

1.1) своевременная фиксация отклонения действий должностных лиц от установленных норм, правил служебного поведения;

1.2) выявление и анализ рисков (риск-факторов), способствующих ненадлежащему исполнению либо превышению должностных полномочий;

1.3) подготовка предложений по воздействию на коррупционные риски для их минимизации, избегания (устранения);

1.4) корректировка перечня коррупционно опасных функций и реестра коррупционных рисков, а также перечня должностей, связанных с коррупционными рисками.

2. Проведение мониторинга представляет собой постоянное наблюдение за соблюдением ограничений, запретов и требований в сфере предупреждения и противодействия коррупции в подразделениях посредством сбора, обобщения, систематизации и оценки информации с целью определения его текущего состояния и соответствия законодательству Российской Федерации и нормативным документам АО «ЖТК».

3. При проведении мониторинга:

устанавливаются показатели, характеризующие антикоррупционное поведение должностных лиц, деятельность которых связана с коррупционными рисками;

обеспечивается взаимодействие с подразделениями в целях изучения документов, иных материалов, содержащих сведения о коррупционных нарушениях.

4. Результатами проведения мониторинга являются:

подготовка материалов о несоблюдении должностными лицами при исполнении должностных обязанностей требований нормативных документов

АО «ЖТК» в области противодействия коррупции;

подготовка предложений по воздействию на коррупционные риски, по внесению изменений в перечень коррупционно опасных функций, реестр коррупционных рисков, а также в перечень должностей, связанных с коррупционными рисками.

Мониторинг исполнения должностных обязанностей работниками осуществляет руководитель подразделения на постоянной основе. Результаты мониторинга используются для последующей реализации в порядке, устанавливаемом нормативно-методическими документами АО «ЖТК».

## **XI. Порядок внесения изменений**

1. Ответственным за актуализацию настоящих Методических рекомендаций является Отдел безопасности.

2. Инициатор внесения изменений представляет в Отдел безопасности обоснование целесообразности их внесения.

3. Решение о целесообразности внесения изменений в настоящие Методические рекомендации принимает заместитель генерального директора по безопасности, курирующий вопросы корпоративной безопасности.

4. Проект изменений, вносимых в настоящие Методические рекомендации, после оценки их целесообразности проходит процедуру согласования в установленном порядке.

---

Приложение № 1  
к Методическим рекомендациям  
по управлению коррупционными  
рисками в АО «ЖТК»

**Перечень направлений деятельности и коррупционно опасных функций**

№ п/п	Направления деятельности	Пример коррупционно опасных функций
1	Эксплуатация, техническое обслуживание и ремонт объектов инфраструктуры (содержание и ремонт инфраструктуры)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Привлечение контрагентов (в том числе выбор контрагентов и заключение договоров подряда, субподряда) для выполнения работ по строительству, ремонту и обслуживанию объектов инфраструктуры</li> <li>2. Закупка/контроль использования товарно-материальных ценностей при выполнении работ по ремонту/обслуживанию объектов инфраструктуры</li> <li>3. Приемка работ по договорам ремонта и обслуживания объектов инфраструктуры</li> <li>4. Проведение комиссионных осмотров состояния объектов инфраструктуры</li> <li>5. Получение разрешений (лицензий, сертификатов) на ремонт объектов инфраструктуры</li> <li>6. Выбор контрагентов и заключение договоров с посредниками, консультантами, агентами и третьими лицами, причастными к получению разрешений (лицензий, сертификатов)</li> </ol>
2	Капитальное строительство, реконструкция и капитальный ремонт	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Подготовка и утверждение проектно-сметной документации</li> <li>2. Привлечение контрагентов (в том числе выбор контрагентов и заключение договоров подряда, субподряда) для выполнения</li> </ol>

		<p>работ по строительству, реконструкции и капитальному ремонту объектов инфраструктуры</p> <p>3. Закупка/контроль использования товарно-материальных ценностей при выполнении работ по строительству/реконструкции/капитальному ремонту объектов инфраструктуры</p> <p>4. Приемка работ по договорам строительства, реконструкции/капитального ремонта объектов инфраструктуры</p> <p>5. Проведение комиссионных осмотров состояния объектов инфраструктуры</p> <p>6. Получение разрешений (строительных лицензий, сертификатов) на строительство и ремонт объектов инфраструктуры</p> <p>7. Выбор контрагентов и заключение договоров с посредниками, консультантами, агентами и третьими лицами, причастными к получению разрешений (строительных лицензий, сертификатов)</p>
3	Развитие инфраструктуры	<p>1. Согласование и утверждение инвестиционных проектов АО «ЖТК» (в том числе выбор объектов для инвестирования)</p> <p>2. Распределение инвестиций и финансирования</p> <p>3. Контроль и отчетность по инвестиционным проектам</p> <p>4. Закрытие инвестиционных проектов</p>
4	Грузовые перевозки	<p>1. Согласование заявок на перевозку грузов, предоставление услуг по использованию инфраструктуры (в том числе определение приоритета)</p>

		<p>поступивших заявок)</p> <p>2. Определение стоимости услуг по перевозке грузов, использованию инфраструктуры для грузоотправителей и перевозчиков</p> <p>3. Предоставление скидок грузоотправителям и перевозчикам</p> <p>4. Проверка грузов перед отправкой, во время перевозки, по прибытии на пункт назначения</p>
5	Предоставление услуг инфраструктуры	<p>1. Заключение договоров с подрядными организациями и аутсорсинговыми компаниями</p> <p>2. Приемка выполненных контрагентами работ, услуг</p> <p>3. Заключение договоров аренды земельных участков, находящихся в полосе отвода</p>
6	Прочие виды оказываемых услуг	<p>1. Выбор объектов благотворительной/ спонсорской деятельности</p> <p>2. Заключение договоров на оказание благотворительной/спонсорской помощи</p> <p>3. Оказание благотворительной/спонсорской помощи</p> <p>4. Выбор объектов страхования</p> <p>5. Выбор контрагентов/заключение договоров страхования (в том числе определение размера страховой выплаты и страховых премий)</p> <p>6. Урегулирование ущерба и возмещение по страховым случаям</p>
7	Развитие коммерческой деятельности	<p>1. Осуществление договорных отношений с рекламными компаниями</p> <p>2. Принятие оказанных</p>

		рекламными компаниями услуг
8	Экономика и финансы	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Установление кредитных лимитов и контроль за ними</li> <li>2. Размещение денежных средств</li> <li>3. Привлечение финансирования (в том числе кредитных средств)</li> <li>4. Хеджирование финансовых рисков (в том числе выбор контрагентов и заключение договоров хеджирования)</li> <li>5. Казначейские операции/платежи</li> <li>6. Покупка/продажа производных финансовых инструментов</li> </ol>
9	Управление имуществом	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Оценка активов</li> <li>2. Утилизация/списание активов (в том числе выбор контрагентов, заключение договоров, выставление и урегулирование претензий и т.д.)</li> <li>3. Реализация активов (в том числе выбор контрагентов, заключение договоров, выставление и урегулирование претензий и т.д.)</li> <li>4. Выбор контрагентов на заключение договоров предоставления имущества АО «ЖТК» в аренду</li> <li>5. Установление ставки арендной платы</li> <li>6. Приемка имущества после окончания срока аренды</li> <li>7. Списание имущества, вывод имущества из эксплуатации</li> </ol>
10	Управление нематериальными активами	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Создание нематериальных активов</li> <li>2. Формирование прав на нематериальные активы</li> <li>3. Учет нематериальных активов</li> <li>4. Использование нематериальных активов</li> </ol>
11	Корпоративное управление	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Принятие решения о приобретении долей участия в хозяйственных обществах (иностранных организациях)</li> </ol>

		<p>3. Принятие решения о создании, реорганизации и ликвидации филиалов АО «ЖТК»</p> <p>4. Принятие решения о заключении корпоративных договоров, определяющих порядок взаимодействия с другими акционерами.</p> <p>5. Принятие решения о структуре органов управления филиалов АО «ЖТК», в том числе в части компетенции, порядка принятия решений</p>
12	<p>Взаимодействие с государственными органами (органами власти)</p>	<p>1. Взаимодействие с органами государственной власти по вопросам: обоснования и утверждения тарифов, выделения субсидий и налоговых льгот; получения лицензий, сертификатов, разрешений, патентов и т.п.; привлечения государственного финансирования (в том числе субсидий и налоговых льгот)</p> <p>2. Проведение мероприятий с участием представителей органов государственной власти</p> <p>3. Взаимодействие с органами государственного контроля при проведении проверок, выполнении полученных предписаний (в т.ч. по вопросам охраны труда и обеспечения промышленной безопасности)</p> <p>4. Выбор контрагентов и заключение договоров с посредниками, консультантами, агентами и третьими лицами, причастными к процессу взаимодействия с общественными организациями, органами государственной власти</p>

13	Корпоративная безопасность	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Проведение расследований по фактам получения жалоб и информации о нарушениях, имеющих признаки мошенничества или коррупции</li> <li>2. Применение дисциплинарных санкций к работникам АО «ЖТК», причастным к коррупционным действиям или мошенничеству</li> <li>3. Привлечение охранных организаций (в том числе выбор охранных организаций и заключение договоров)</li> <li>4. Оценка благонадежности контрагентов (должная осмотрительность) при выполнении процедур, требующих проверки благонадежности контрагентов, например при проведении закупочных процедур, заключении договоров</li> <li>5. Допуск лиц к конфиденциальной информации и IT ресурсам АО «ЖТК»</li> <li>6. Допуск лиц, автотранспортных средств и грузов на охраняемую территорию АО «ЖТК»</li> <li>7. Выдача разрешений на вывоз с территории АО «ЖТК» и перемещение по территории активов, товарно-материальных ценностей и т.д.</li> </ol>
14	Взаимодействие со СМИ (связи с общественностью и бизнес-сообществом)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Проведение мероприятий с участием средств массовой информации и контрагентов</li> <li>2. Выбор контрагентов и заключение договоров с посредниками, консультантами, агентами и третьими лицами, причастными к процессу взаимодействия со средствами массовой информации</li> </ol>

15	Закупки	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Выбор способа закупки</li> <li>2. Формирование закупочной документации (в том числе разработка требований к поставщику, объектам закупки и т.п.)</li> <li>3. Информирование поставщиков о проведении конкурса, аукциона и формирование списков участников закрытых конкурсных процедур</li> <li>4. Проведение закупочных процедур</li> <li>5. Ведение реестра поставщиков (в том числе реестра недобросовестных поставщиков)</li> <li>6. Выбор поставщика товаров, работ, услуг</li> <li>7. Согласование договоров</li> <li>8. Внесение изменений в договоры</li> <li>9. Приемка товаров, работ, услуг</li> </ol>
16	Управление запасами/логистика	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Учет запасов</li> <li>2. Использование запасов (списание, реализация, использование в производстве и др.)</li> </ol>
17	Управление персоналом (персонал и социальное развитие)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Проведение периодической аттестации работников (для категорий работников, подлежащих обязательной аттестации в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации)</li> <li>2. Подбор и найм работников</li> <li>3. Оформление и ведение личных дел работников</li> <li>4. Ротация работников (повышение/перевод в должности, повышение заработной платы и др.)</li> <li>5. Премирование работников</li> <li>6. Реализация социальных программ</li> <li>7. Организация корпоративных</li> </ol>

		мероприятий, проведение обучения и повышения квалификации работников (в том числе выбор контрагентов, заключение договоров)
18	Информационные технологии и защита информации	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Привлечение контрагентов (в том числе выбор контрагентов и заключение договоров) для выполнения работ, услуг по IT проектам</li> <li>2. Приемка работ, услуг по IT проектам</li> <li>3. Контроль и отчетность по IT проектам</li> <li>4. Допуск лиц к IT ресурсам АО «ЖТК»</li> </ol>
19	Бюджетирование	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Планирование/установка целевых показателей бюджетов</li> <li>2. Корректировка бюджетов</li> <li>3. Исполнение целевых показателей бюджетов</li> </ol>
20	Корпоративные программы и инициативы	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Формирование корпоративных программ</li> <li>2. Утверждение корпоративных программ</li> <li>3. Реализация корпоративных программ</li> </ol>
21	Правовое обеспечение	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Открытие, ликвидация или изменение доли собственности юридических лиц</li> <li>2. Реализация имущества или имущественных прав</li> <li>3. Уступка (цессия), приобретение прав требования</li> <li>4. Привлечение посредников, агентов или третьих лиц для участия в судебных разбирательствах (в том числе выбор компаний и заключение договоров)</li> <li>5. Проведение переговоров с контрагентами по урегулированию претензий, устранению разногласий</li> </ol>

		<p>в досудебном порядке или в рамках судебного разбирательства</p> <p>6. Взаимодействие с судами и органами государственной власти в рамках судебных разбирательств</p>
22	Формирование отчетности	<p>1. Списание дебиторской задолженности</p> <p>2. Проведение сверок и урегулирование разногласий во взаиморасчетах с контрагентами</p> <p>3. Отражение в учете деятельности по благотворительности и спонсорству, подаркам и представительским расходам</p>
23	Организация и проведение проверок, контрольная деятельность	<p>1. Взаимодействие с руководителями и работниками проверяемого подразделения по вопросам:</p> <p>организации проведения внутренней проверки и досуга работников проверяющего подразделения;</p> <p>выявления причин недостатков и нарушений;</p> <p>определения степени вины и ответственности работников</p> <p>2. Формирование и утверждение планов проверок</p> <p>3. Применение дисциплинарных мер к работникам АО «ЖТК», причастным к совершению нарушений</p> <p>4. Взаимодействие с государственными органами по вопросам:</p> <p>расследования/ликвидации инцидентов, аварий, несчастных случаев и др.;</p> <p>применения санкций к работникам, причастным к совершению нарушений/преступлений</p> <p>5. Составление отчета о результатах проверки (качество,</p>

		<p>полнота, достоверность и объективность информации)</p> <p>6. Использование работниками конфиденциальной и инсайдерской информации, а также информации, составляющей коммерческую тайну АО «ЖТК», полученной в рамках проведения проверок</p>
24	Управление социальными объектами	<p>1. Реализация жилищной политики</p> <p>2. Реализация социальных программ</p>
25	Стратегическое планирование и целеполагание	<p>1. Подготовка информации в части обоснования и применения тарифов</p> <p>2. Анализ обоснования и применения тарифов</p> <p>3. Учет доходов, расходов и отнесение затрат по видам деятельности</p> <p>4. Внесение данных в ИТ-системы</p> <p>5. Формирование генеральной схемы развития железных дорог</p> <p>6. Анализ предпроектной и проектной документации</p> <p>7. Экспертиза организационно-распорядительных документов, договоров</p> <p>8. Подготовка информации о ходе реализации проектов</p>
26	Международная деятельность	<p>1. Ведение расчетов, связанных с организацией транспортировки грузов международного сообщения.</p> <p>2. Защита коммерческой тайны при обмене информацией с иностранными контрагентами через ИТ-системы</p>
27	Делопроизводство и ведение архива	<p>1. Осуществление обработки входящей и исходящей корреспонденции</p> <p>2. Организация своевременного рассмотрения документов руководством</p>

		<p>3. Контроль исполнения документов</p> <p>4. Организация хранения документов</p>
28	Корпоративное управление и координация на полигоне железной дороги	<p>1. Оформление и согласование договоров продажи и аренды недвижимого имущества, находящегося в полосе отвода ОАО «РЖД»</p> <p>2. Контроль за исполнением условий договоров</p> <p>3. Взаимодействие с органами государственной власти в части информирования об авариях, инцидентах, происшествиях, включая МЧС</p> <p>4. Экспертиза и контроль за исполнением условий инвестиционных договоров на полигонах дорог</p> <p>5. Внесение данных в информационные системы АО «ЖТК»</p>

Приложение № 2  
к Методическим рекомендациям  
по управлению коррупционными  
рисками в АО «ЖТК»

УТВЕРЖДАЮ  
Руководитель подразделения  
ФИО \_\_\_\_\_ г.  
« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

**Реестр коррупционных рисков** наименование подразделения на \_\_\_\_\_ год

Наименование риска	Направление деятельности*	Бизнес процесс**	Под-процесс	Коррупционные схемы (риско-факторы)	Коррупционно опасные должности	Последствия реализации риска	Владелец риска	Оценка текущего риска			Оценка остаточного риска			Ключевые индикаторы риска
								Вероятность реализации риска/баллы	Влияние риска/баллы	Итоговая оценка риска/баллы	Вероятность реализации риска/баллы	Влияние риска/баллы	Итоговая оценка риска/баллы	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

\* Указывается направление деятельности согласно Приложению № 1 к настоящему Методическим рекомендациям по управлению коррупционными рисками в АО «ЖТК»

\*\* Указывается бизнес-процесс согласно Карте бизнес-процессов АО «ЖТК»

Исполнитель: должность, ФИО, телефон

Приложение № 3  
к Методическим рекомендациям  
по управлению коррупционными  
рисками в АО «ЖТК»

Пример заполнения реестра коррупционных рисков подразделения

Наименование риска	Направление деятельности	Бизнес-процесс	Подпроцесс	Коррупционные схемы (риско-факторы)	Коррупционно опасные должности	Последствия реализации и риска	Владелец риска	Оценка текущего риска				Ключевые индикаторы риска		
								Вероятность реализации риска/баллы	Влияние риска/баллы	Итоговая оценка риска/баллы	Вероятность реализации риска/баллы		Влияние риска/баллы	Итоговая оценка риска/баллы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Извлечение личной выгоды работниками АО «ЖТК» путем: - лоббирования (продвижения) частных интересов; - использования авторитета и иных возможностей занимаемой должности для оказания воздействия на других должностных лиц, - общего покровительства или попустительства, в частности, действия (бездействия) и др.	Закупки	Организация закупочной деятельности	Соблюдение процедур проведения тендера, документальное оформление результатов	Создание преимущественных условий лоббированию участнику при рассмотрении заявок, в т.ч.: - включение в конкурсную документацию требований, не предусмотренных законодательством и нормативными документами ОАО «ЖТК», для отклонения заявок других претендентов (ориентированность на конкретного исполнителя)	Начальник подразделения, заместитель начальника подразделения, главный специалист (лица непосредственно причастные к проведению конкурсной процедуры)	Некачественное выполнение работ, услуги; дополнительные расходы АО «ЖТК», репутационный ущерб АО «ЖТК»	Подразделение, осуществляющее закупочную процедуру	9 2	10 4	11 8	12 1	13 4	14 4	- наличие подтвержденных жалоб и обращений участников закупок; - наличие предписаний надзорных органов; - факты выявления нарушений по закупочным процедурам (внутренние проверки)

Приложение № 4  
к Методическим рекомендациям  
по управлению коррупционными  
рисками в АО «ЖТК»»

**Вероятность возникновения и величина влияния коррупционных рисков**

**Шкала вероятности (справочно)**

Вероятность реализации риска (в рамках оцениваемого периода)	Баллы	Вероятность, %	Описание события	Качественные критерии
Крайне низкая	1	<5%	событие почти точно не произойдет	1) Не имелись случаи реализации риска в подразделении за последние 3 года; 2) Не имелись нарушения в части исполнения процедур в области противодействия коррупции за предыдущий период (по результатам внутренних проверок подразделений, внутреннего аудита/контроля) за последние 3 года; 3) Не имелись обращения, поступающие на «Горячую антикоррупционную линию АО «ЖТК»», в Виртуальную приемную АО «ЖТК», за последние 3 года; 4) Не имелись предписания правоохранительных и надзорных органов за последние 3 года.
Низкая	2	5-25%	событие возможно, но скорее не произойдет. Имеются некоторые предпосылки	1) Не имелись случаи реализации риска за последние 2 года; 2) Не имелись нарушения в части исполнения процедур в области противодействия коррупции (по результатам внутренних проверок подразделений, внутреннего аудита/контроля) за последние 2 года; 3) Не имелись обращения, поступающие на «Горячую антикоррупционную линию АО «ЖТК»», в Виртуальную приемную АО «ЖТК», за последние 2 года; 4) Не имелись предписания правоохранительных и надзорных органов за последние 2 года.
Средняя	3	26-50%	умеренная вероятность наступления события. Весьма возможно, что событие реализуется	1) Отмечен один случай реализации отдельной коррупционной схемы (не приведший к превышению риск-аппетита); 2) Выявлены нарушения в части неисполнения процедур в области противодействия коррупции за предыдущий период (по результатам внутренних проверок подразделений, внутреннего аудита/контроля); 3) Отмечено одно подтвердившееся обращение, поступившее на «Горячую антикоррупционную линию АО «ЖТК»/в Виртуальную приемную АО «ЖТК»»; 4) Имеется одно предписание правоохранительных и надзорных органов.
Высокая	4	51-75%	событие скорее произойдет, чем не произойдет	1) Отмечено 2-3 случая реализации отдельной коррупционной схемы за предыдущий период (не приведшие к превышению риск-аппетита); 2) Выявлены повторные нарушения в части неисполнения процедур в области противодействия коррупции за предыдущий период (по результатам проверок ЦОПК, внутренних проверок подразделений, внутреннего аудита/контроля); 3) Повторные подтвержденные обращения за предыдущий период, поступившие на «Горячую антикоррупционную линию АО «ЖТК»/в Виртуальную приемную АО «ЖТК»»;

Крайне высокая	5	>75%	событие почти точно произойдет	<p>4) Повторные предписания правоохранительных и надзорных органов за предыдущий период;</p> <p>5) Отмечено непредставление сведений о доходах и расходах;</p> <p>6) Подразделение осуществляет функции, указанные в приложении № 1 к настоящим Методическим рекомендациям.</p>
				<p>1) Отмечено более 3 случаев реализации отдельной коррупционной схемы или нескольких коррупционных схем за предыдущий период (приведшие к превышению риск-аппетита);</p> <p>2) Выявлены повторные нарушения в части неисполнения процедур в области противодействия коррупции за предыдущий период (по результатам внутренних проверок подразделений, внутреннего аудита/контроля) и их не устранение;</p> <p>3) Отмечено более 3 случаев подтвержденных обращений, поступивших на «Горячую антикоррупционную линию АО «ЖТК»/в Виртуальную приемную АО «ЖТК»;</p> <p>4) Регулярное неисполнение предписаний правоохранительных и надзорных органов;</p> <p>5) Отмечено повторное непредставление сведений о доходах и расходах;</p> <p>6) Подразделение осуществляет функции, указанные в приложении № 1 к настоящим Методическим рекомендациям.</p>

Если риск по разным критериям может быть отнесен к разным группам риска по уровню вероятности реализации, то он относится к группе с наибольшей вероятностью. Например, если риск соответствует как критериям «средней» так и «высокой» вероятности (хотя бы по одному качественному критерию), то для данного риска выбирается наибольшая оценка (то есть «высокая вероятность»).

Шкала влияния (справочно)

Величина влияния/баллы	Количественные показатели	Выручка подразделения (%)	Расходы подразделения (%)	Балансовая стоимость основных средств подразделения (%)	Балансовая стоимость запасов подразделения (%)
Крайне низкое/ 1	<5% (от показателя выручки АО «ЖТК» в отчете о финансовых результатах)	<5% (от показателя себестоимости продаж АО «ЖТК» в отчете о финансовых результатах)	<5% (от показателя основных средств АО «ЖТК» в бухгалтерском балансе)	<5% (от показателя запасов АО «ЖТК» в бухгалтерском балансе)	
Низкое/ 2	5-25% (от показателя выручки АО «ЖТК» в отчете о финансовых результатах)	5-25% (от показателя себестоимости продаж АО «ЖТК» в отчете о финансовых результатах)	5-25% (от показателя основных средств АО «ЖТК» в бухгалтерском балансе)	5-25% (от показателя запасов АО «ЖТК» в бухгалтерском балансе)	
Среднее/ 3	26-50% (от показателя выручки АО «ЖТК» в отчете о финансовых результатах)	26-50% (от показателя себестоимости продаж АО «ЖТК» в отчете о финансовых результатах)	26-50% (от показателя основных средств АО «ЖТК» в бухгалтерском балансе)	26-50% (от показателя запасов АО «ЖТК» в бухгалтерском балансе)	
Высокое/ 4	51-75% (от показателя выручки АО «ЖТК» в отчете о финансовых результатах а)	51-75% (от показателя себестоимости продаж АО «ЖТК» в отчете о финансовых результатах)	51-75% (от показателя основных средств АО «ЖТК» в бухгалтерском балансе)	51-75% (от показателя запасов АО «ЖТК» в бухгалтерском балансе)	
Крайне высокое/ 5	>75% (от показателя выручки АО «ЖТК» в отчете о финансовых результатах)	>75% (от показателя себестоимости продаж АО «ЖТК» в отчете о финансовых результатах)	>75% (от показателя основных средств АО «ЖТК» в бухгалтерском балансе)	>75% (от показателя запасов АО «ЖТК» в бухгалтерском балансе)	

Шкала влияния по возможному ущербу (справочно)

Величина влияния/ баллы	Качественные критерии влияния
Крайне низкое/ 1	Несущественное влияние на достижение целей направлений деятельности, бизнес-процессов, структурных подразделений; Несущественные дополнительные затраты, не требующие корректировки, перераспределения бюджета.
Низкое/ 2	Незначительное влияние на достижение целей направлений деятельности, бизнес-процессов, структурных подразделений; Задержка реализации проектов, не приводящая к недостижению их целей; Несущественное искажение отдельной статьи финансовой отчетности, которое не оказывает влияния на получение положительного мнения со стороны внешнего аудитора; Дополнительные затраты в рамках бюджета, которые могут быть восполнены в рамках перераспределения расходов бюджета подразделения; Низкое влияние на безопасность движения; Низкое негативное влияние на имидж и деловую репутацию, в том числе негативное освещение деятельности неофициальными интернет ресурсами.
Среднее/ 3	Существенное влияние на достижение целей отдельного подразделения; Существенное искажение отдельных статей финансовой отчетности, которое невозможно устранить без существенных разногласий с внешним аудитором; Санкции, предписания со стороны иностранных государств, влияющие на деятельность, но не ведущие к приостановке отдельных процессов, бизнес-процессов; Превышение бюджета подразделения, проекта, его неисполнение в пределах допустимого отклонения, не требующее дополнительного финансирования; Среднее влияние на безопасность движения; Среднее негативное влияние на имидж и деловую репутацию, в том числе негативное освещение деятельности официальными СМИ на муниципальном уровне и неофициальными ресурсами с высокой популярностью (например, интернет-сайты широко известных политических деятелей, медийных личностей).
Высокое/ 4	Существенное влияние на достижение целей отдельного направления деятельности, бизнес-процесса (ведущее к существенной корректировке целей АО «ЖТК»); Несвоевременное выполнение, некачественное выполнение работ, которые приводят к недостижению целей проектов; Существенное искажение нескольких статей финансовой отчетности, ведущее к выражению внешним аудитором мнения о достоверности с оговоркой; Санкции, предписания со стороны иностранных государств, влияющие к временной приостановке отдельных процессов, бизнес-процессов, оказывающих существенное влияние на цели; Значительное превышение бюджета подразделения, проекта, не приводящее к привлечению дополнительного внешнего финансирования, но требующее существенной корректировки бюджета (включая отказ от отдельных проектов, инвестиций, инициатив); Высокое влияние на безопасность движения, в том числе с ущербом активам АО «ЖТК» и существенным влиянием на график движения; Высокое негативное влияние на имидж и деловую репутацию, в том числе негативное освещение деятельности официальными СМИ на региональном уровне.
Крайне высокое/ 5	Ненадлежащее выполнение, невыполнение, оказывающее существенное влияние на достижение целей АО «ЖТК» (цели могут быть не достигнуты); Несвоевременное выполнение, некачественное выполнение работ в отношении проектов особой важности (поручения Президента РФ, Правительства РФ, обязательств перед иностранными государствами); Существенное искажение финансовой отчетности, влекущее отрицательное мнение внешнего аудитора или отказ внешнего аудитора от выражения мнения; Санкции, предписания со стороны иностранных государств, государственных органов, ведущие к остановке отдельных процессов, бизнес-процессов, оказывающих существенное воздействие на цели; Существенное превышение или невыполнение бюджета, ведущее к привлечению дополнительного внешнего финансирования и/или невыполнению целей; Существенное влияние на безопасность движения, в том числе с человеческими жертвами и/или порче/потере активов; Существенное негативное влияние на имидж и деловую репутацию, в том числе, негативное освещение деятельности официальными СМИ на международном и федеральном уровне.

Если риск по разным критериям (количественным и качественным, приведенным в шкале) может быть отнесен к разным группам риска по уровню влияния, то риск относится к группе с наибольшим уровнем влияния. Например, если риск, по количественной оценке, соответствует «среднему влиянию», но хотя бы по одному качественному критерию (критерии указаны в колонке «Качественные критерии оценки») относится к «высокому влиянию», то для данного риска выбирается наибольшая оценка (то есть «высокое влияние»).

Приложение № 5  
к Методическим рекомендациям  
по управлению коррупционными  
рисками в АО «ЖТК»

**Карта коррупционных рисков**

Влияние	Крайне высокое					
	Высокое					
	Среднее					
	Низкое					
	Крайне низкое					
		Крайне низкая	Низкая	Средняя	Высокая	Крайне высокая
	Вероятность					

Уровень риска	Итоговая балльная оценка
Высокий	12 - 25
Средний	5 - 10
Незначительный (низкий)	1 - 4

Приложение № 6  
к Методическим рекомендациям  
по управлению коррупционными  
рисками в АО «ЖТК»

УТВЕРЖДАЮ  
Руководитель подразделения  
ФИО \_\_\_\_\_  
« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

План мероприятий по воздействию на коррупционные риски в \_\_\_\_\_ подразделение на \_\_\_\_\_ год

Направление деятельности	Бизнес-процесс	Коррупционные схемы (риски-факторы)	Коррупционно опасные должности	Итоговая оценка риска из реестра		Наименование мероприятий по воздействию на коррупционные риски	Срок исполнения мероприятий	Ответственный за реализацию мероприятий (ФИО, должность)
				Текущих	Остаточный			
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Исполнитель: должность, ФИО, телефон

Приложение № 7  
к Методическим рекомендациям  
по управлению коррупционными  
рисками в АО «ЖТК»

УТВЕРЖДАЮ  
Руководитель подразделения  
ФИО \_\_\_\_\_  
« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

**Отчет об исполнении плана мероприятий  
по воздействию на коррупционные риски в \_\_\_\_\_  
наименование подразделения  
за \_\_\_\_\_ год**

Направление деятельности	Бизнес-процесс	Коррупционные схемы (риски-факторы)	Коррупционно опасные должности	Итоговая оценка риска из реестра		Наименование проведенных мероприятий по воздействию на коррупционные риски	Срок исполнения мероприятий	Ответственный за реализацию мероприятий (ФИО, должность)
				Текущий	Остаточный			
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Исполнитель: должность, ФИО, телефон

Приложение № 8  
к Методическим рекомендациям  
по управлению коррупционными  
рисками в АО «ЖТК»

УТВЕРЖДАЮ  
Руководитель подразделения  
ФИО \_\_\_\_\_  
« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Отчет о реализовавшихся коррупционных рисках в \_\_\_\_\_ подразделении  
за \_\_\_\_\_ квартал \_\_\_\_\_ года

Наименование риска	Направление деятельности	Бизнес-процесс	Коррупционные схемы (рисковые факторы)	Владелец риска	Итоговая оценка риска из реестра		Причина реализации коррупционного риска	Последствия реализации коррупционного риска	КИР план/факт
					Текущий	Остаточный			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Исполнитель: должность, ФИО, телефон

Приложение № 9  
к Методическим рекомендациям  
по управлению коррупционными  
рисками в АО «ЖТК»»

Сводный реестр коррупционных рисков АО «ЖТК»» на \_\_\_\_ год

Наименование риска	Направление деятельности*	Бизнес-процесс**	Подпроцесс	Коррупционные схемы (риско-факторы)	Коррупционно опасные должности	Последствия реализации риска	Владелец риска	Оценка текущего риска		Оценка остаточного риска		Ключевые индикаторы риска		
								Вероятность реализации риска/баллы	Влияние риска/баллы	Вероятность реализации риска/баллы	Влияние риска/баллы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

\* Указывается направление деятельности согласно Приложению № 1 к настоящим Методическим рекомендациям по управлению коррупционными рисками в АО «ЖТК»

\*\* Указывается бизнес-процесс согласно Карте бизнес-процессов АО «ЖТК»