

Приложение 1
к Методическим рекомендациям по
организации антикоррупционной работы в
Национальной академии наук Беларуси и
подчиненных ей организациях

ПЕРЕЧЕНЬ

мероприятий по предупреждению коррупции
в области управления финансами

№ п.п.	Коррупционный риск	Мероприятие по снижению коррупционного риска, устранению причин и условий, способствующих проявлению коррупции	Примечание
1	2	3	4
1.	Перечисление денежных средств в адрес контрагента организации без письменного распоряжения руководителя (уполномоченного заместителя руководителя) в личных интересах лица, подписавшего финансовый документ	включение в систему внутривозвратного контроля мер, позволяющих руководителю организации осуществлять координацию и мониторинг системы платежей (разработка внутренних форм отчетности лиц, имеющих финансовую подпись, запрет на передачу носителей электронной цифровой подписи от одного работника другому)	письмо НАН Беларуси от 3 декабря 2018 г. № 17-26/6396 «О направлении рекомендаций по повышению прозрачности платежей»
2.	Определение приоритетности платежей в зависимости от личных целей лиц, имеющих право распоряжения денежными средствами		
3.	Сговор работников организации с контрагентом с последующей оплатой непоставленных товаров,	разработка и утверждение в организации детализированного локального правового акта, регламентирующего весь порядок	

1	2	3	4
	неоказанных услуг, невыполненных работ	совершения хозяйственных сделок в организации	
4.	Оплата услуг, не относящихся к деятельности организации, а используемых работниками организации в личных целях	личный контроль руководителя за управленческими расходами, осуществляемыми непосредственно заместителями руководителя. Особое внимание следует уделять транспортным расходам, расходам на оплату услуг мобильной связи, расходам на служебные командировки	
5.	Осуществление неправомερных действий при приеме и выдаче наличных денежных средств (в том числе с участием руководителей и специалистов организации)	приоритетное внедрение безналичных расчетов в организации; при возможности вплоть до полного исключения расчетов наличными средствами; закрепление в графике документооборота особого порядка создания, подписания и хранения списков на зачисление средств во избежание их замены, подлога, а также в целях обеспечения идентичности информации, переданной в электронном виде в кредитно-финансовое учреждение; неукоснительное соблюдение кассовой дисциплины	постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 19 марта 2019 г. № 117 «Об утверждении Инструкции о попятках веления кассовых операций и расчетов наличными денежными средствами»
6.	Нарушение работниками организации требования о передаче организации дорогостоящих сувениров, полученных в рамках международных или праздничных мероприятий	создание комиссии по приему сувениров, информирование работников о необходимости передачи полученных сувениров	

1	2	3	4
7.	Подлог, уничтожение части документов, содержащих информацию о финансово-хозяйственной деятельности, в целях личной заинтересованности должностного лица	полная автоматизация бухгалтерского учета, в увязке с материальным учетом и процессами планирования и финансирования. Создание системы резервного копирования данных программных комплексов	