

УЗАГАЛЬНЕНА КЛАСИФІКАЦІЯ КОРУПЦІЙНИХ РИЗИКІВ У ДІЯЛЬНОСТІ БІЗНЕСУ

Вид корупційного ризику 1	Сутність ризику 2	Приклад 3
<p style="text-align: center;">Лобіювання інтересів підприємця або компанії</p>	<p>Ухвалення місцевого (локального) нормативного акту, що незаконно враховує конкретний інтерес конкретного підприємця/компанії (переведення землі з однієї категорії в іншу, зміна генерального плану для будівництва певного об'єкта, внесення змін до чинного нормативного акту під конкретну ситуацію з наступним скасуванням такого рішення після врегулювання ситуації, видача субсидій в обхід процедури тощо).</p>	<p>1. Заснування бізнес-компанією громадської організації для об'єднання своїх працівників та інших осіб, зацікавлених у роботі компанії, щоб домагатися від політиків та посадових осіб держустанов потрібних рішень. 2. Лобіювання може здійснюватися великими асоціаціями і спілками, які представляють окремі галузі, торговельне підприємництво, професійні, соціальні й інші інтереси.</p>
<p style="text-align: center;">Благодійність, спонсорство, внески</p>	<p>Пожертви на соціальні проекти та благодійні внески у фонди як «відкат» під час укладення договорів поставки. Або спонсорська підтримка за певні послуги, а не з метою надати допомогу.</p>	<p>Керівники або засновники цієї благодійної організації мають безпосереднє (або через афілійованих осіб) ставлення до потенційного замовника продукції.</p>
<p style="text-align: center;">Тендери та конкурси</p>	<p>Відкати під час участі у тендерах, підставні особи для участі в конкурсах і торгах. Оплата компанією послуг представника за сприяння під час проведення тендеру, коли представник використовує свої особисті зв'язки з посадовою особою, який сприяє у виграші в тендері за відповідну винагороду чи інші вигоди. Запрошення компанією делегації державних посадових осіб, що курують питання укладання держконтрактів на виконання робіт або послуг, з метою ознайомлення з інноваційним виробничим процесом із наданням таких преференцій.</p>	<p>Переліт, включаючи декількох членів сімей, першим класом, проживання у п'ятизірковому готелі, шопінг, екскурсії, семінари, розваги і все за рахунок компанії. Мета – можливість укладення вигідного контракту.</p>

1	2	3
<p>Подарунки та гостинність</p>	<p>Подарунки і підношення – дорогі, особливі. Сувенірна продукція компанії – невиправдано дорога або у завищених обсягах.</p>	<p>1.Пропозиція представнику протилежної сторони під час переговорів провести вихідні на гарному курорті з покриттям усіх витрат, якщо переговори пройдуть успішно. 2. Продукція для участі у виставках і заходах –фактично завуальована форма подарунків, може бути навіть спеціально виготовлена під виглядом виставки для конкретного одержувача за певні послуги.</p>
<p>Особиста вигода</p>	<p>Дії співробітника в інтересах власного бізнесу або бізнесу близьких родичів, присвоєння під виглядом законних угод майна організації в інтересах ключових осіб або їхніх родичів і знайомих.</p>	<p>1.Незаконне привласнення активів компанії –фіктивні контрагенти, завищення сум до відшкодування, крадіжки зі складу, фальшиві відвантаження, розголошення конфіденційної інформації, фіктивні працівники, невідпрацьовані понаднормові, фіктивні рахунки тощо. 2. «Ліві» доходи – одержання плати за послуги, що надаються від імені організації, mimo каси або збільшення вартості послуг з утриманням частини собі в кишеню. 3.Обман із метою одержання вигоди – спотворення звітів про результати діяльності та фінансової звітності.</p>
<p>Конфлікт інтересів</p>	<p>Ведення особистого бізнесу з роботодавцем та/або його контрагентами.</p>	<p>Непотизм (кумівство) – влаштування на роботу в обхід конкурсу або людини, яка напевне не відповідає вимогам, вирішення питань «опікуваного», завищена заробітна плата, неслужбові відносини, «уявні» співробітники (одержують зарплату, але не працюють), суміщення робіт тощо.</p>

РИЗИКИ, ЯКІ ПОВ'ЯЗАНІ З ФУНКЦІЯМИ ТА ЗАВДАННЯМИ ПРАЦІВНИКІВ БІЗНЕС-ОРГАНІЗАЦІЙ

Вид корупційного ризику 1	Сутність ризику 2	Приклад 3
Управління бізнес-організацією	Використання посадовими особами бізнес-організації делегованих повноважень в особистих цілях або на користь третіх осіб всупереч інтересам бізнес-організації	1. Відсутність або недотримання правил діловодства щодо фіксації здійснюваної роботи. 2. Позаслужбові контакти працівників із представниками партнерів та конкурентів, спрямовані на сприяння в їхній фінансово-господарській діяльності всупереч інтересам бізнес-організації
Управління фінансами	Навмисне, за домовленістю з постачальником товарів, робіт або послуг, завищення їхньої вартості. Порушення платіжної дисципліни.	Нехтування або навмисне порушення регламентуючих нормативних актів, порядку бухгалтерського обліку створюють умови та причини (підґрунтя) для корупційних проявів, зловживань, фінансових збитків, недоотримання прибутку.
Управління матеріальними ресурсами	Використання працівником бізнес-організації ресурсів у власних цілях, в тому числі для отримання неправомірної вигоди	1. Недостатні заходи щодо охорони службових та складських приміщень 2. Неякісні інвентаризації та перевірки.
Управління інформацією	Передача конфіденційної комерційної інформації третім особам з метою отримання неправомірної вигоди	Недостатній або незадовільний рівень захисту інформації