

МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ

по внедрению внутреннего контроля соблюдения антимонопольного законодательства, законодательства о государственном оборонном заказе и законодательства, регулирующего закупочную деятельность

I. Общие положения

1. Методические рекомендации по внедрению внутреннего контроля соблюдения антимонопольного законодательства, законодательства о государственном оборонном заказе и законодательства, регулирующего закупочную деятельность (далее - методические рекомендации), разработаны в целях формирования у хозяйствующих субъектов единого подхода к организации внутреннего контроля соблюдения требований федеральных законов "О защите конкуренции", "О государственном оборонном заказе", "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" и "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (далее - сводное законодательство), а также в целях предупреждения нарушения сводного законодательства.

2. Для целей методических рекомендаций используемые термины означают следующее:

"хозяйствующий субъект" - организация, осуществляющая деятельность в сфере оборонно-промышленного комплекса и (или) являющаяся головным исполнителем (исполнителем) государственного оборонного заказа, внедряющая у себя внутренний контроль соблюдения сводного законодательства;

"регулируемые риски" - обстоятельства или события негативного характера, которые могут наступить при несоблюдении хозяйствующим субъектом сводного законодательства и отрицательно повлиять на достижение производственных целей;

"внутренний контроль соблюдения сводного законодательства" - совокупность взаимосвязанных и взаимодействующих элементов, правовых и организационных мер и инструментов, предусмотренных внутренним актом (актами) хозяйствующего субъекта и направленных на проверку и стимулирование соблюдения хозяйствующим субъектом требований сводного законодательства и предупреждение нарушения сводного законодательства в целях снижения регулируемых рисков;

"уполномоченный орган" - федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий функции по контролю за соблюдением антимонопольного законодательства, законодательства о государственном оборонном заказе и законодательства, регулирующего закупочную деятельность.

3. Методические рекомендации применяются при разработке, внедрении, проведении оценки и совершенствовании внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства, а также для улучшения хозяйствующим субъектом общего уровня управления.

Внедрение внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства посредством применения методических рекомендаций направлено на эффективную деятельность хозяйствующего субъекта в долгосрочной перспективе.

II. Область применения

4. Методические рекомендации разработаны для хозяйствующего субъекта, в том числе для его дочерних и зависимых обществ, построения единой вертикали и последующего

совершенствования внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства.

5. Положения методических рекомендаций могут применяться при осуществлении внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства организациями, действующими в иных сферах деятельности.

6. Хозяйствующим субъектом самостоятельно принимается решение о применении методических рекомендаций для достижения целей, указанных в пункте 7 методических рекомендаций.

Меры и механизмы внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства, предусмотренные методическими рекомендациями, могут быть частично или полностью интегрированы в текущую систему внутреннего контроля, функционирующую в хозяйствующем субъекте.

III. Цели, задачи и принципы внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства

7. Целями внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства являются:

- обеспечение соответствия деятельности хозяйствующего субъекта требованиям сводного законодательства, а также профилактика, предупреждение, выявление и пресечение нарушений сводного законодательства в деятельности хозяйствующего субъекта;
- установление единых правил и требований к формированию у работников и руководителей хозяйствующего субъекта единообразного понимания внутреннего контроля, направленного на соблюдение сводного законодательства.

8. Задачи внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства направлены:

- на выявление и управление рисками в области обеспечения соответствия деятельности хозяйствующего субъекта требованиям сводного законодательства;
- на создание механизмов контроля, обеспечивающих соответствие деятельности хозяйствующего субъекта требованиям сводного законодательства;
- на внедрение механизмов реализации внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства;
- на регламентацию процедур внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства;
- на обучение работников и руководителей хозяйствующего субъекта в целях соответствия их деятельности требованиям сводного законодательства;
- на осуществление контроля за функционированием и совершенствованием внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства.

9. При разработке и создании внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства хозяйствующему субъекту рекомендуется руководствоваться следующими принципами:

- принцип законности в части соблюдения законодательства Российской Федерации, в том числе сводного законодательства;
- принцип регулярной оценки рисков нарушения сводного законодательства;
- принцип должной осмотрительности в части проверки контрагентов на предмет их соответствия требованиям сводного законодательства;
- принцип информирования о действующем в хозяйствующем субъекте внутреннем контроле соблюдения сводного законодательства, в том числе путем размещения такой информации на официальном сайте хозяйствующего субъекта в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" (далее - сеть "Интернет"), а также проведения обучения и периодической аттестации работников и руководителей хозяйствующего субъекта на знание сводного законодательства;

- принцип мониторинга эффективности функционирования внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства и осуществления контроля за устранением выявленных нарушений сводного законодательства;
- принцип ответственности и неотвратимости наказания в части привлечения к ответственности виновных лиц за несоблюдение сводного законодательства в порядке, установленном законодательством Российской Федерации;
- принцип непрерывности функционирования внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства в целях своевременного выявления признаков нарушения и пресечения нарушения сводного законодательства, а также в целях предупреждения их появления;
- принцип совершенствования в части улучшения внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства и других систем, процессов и служб хозяйствующего субъекта, в отношении которых осуществляется контроль.

10. Принципы, указанные в пункте 9 методических рекомендаций, не являются исчерпывающими. Хозяйствующий субъект определяет принципы внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства в соответствии со своими организационной структурой и направлением деятельности.

IV. Организация внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства

11. При разработке и внедрении внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства хозяйствующему субъекту рекомендуется учитывать:

- характер и приоритеты деятельности;
- требования применяемых законодательных и иных нормативных правовых актов;
- задачи и уровень развития внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства;
- положения внутренних документов хозяйствующего субъекта, регламентирующих и детально описывающих организацию и осуществление процедур внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства, в том числе должностных инструкций, регламентов, рекомендаций и разъяснений в части обеспечения соблюдения сводного законодательства (далее - внутренние документы хозяйствующего субъекта).

12. Обязательными элементами соблюдения хозяйствующим субъектом внутреннего контроля сводного законодательства являются:

- акт о внутреннем контроле соблюдения сводного законодательства, утвержденный хозяйствующим субъектом и являющийся внутренним документом, устанавливающим общие принципы и подходы к организации хозяйствующим субъектом внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства, в том числе цели, задачи, принципы и правила внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства, а также распределение ответственности соблюдения сводного законодательства между участниками внутреннего контроля (далее - акт о внутреннем контроле);
- орган внутреннего контроля хозяйствующего субъекта (далее - орган внутреннего контроля);
- выявление и оценка регулируемых рисков;
- процедуры внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства;
- механизмы контроля (арбитраж и аудит);
- организация подготовки и обучения работников с последующей аттестацией на знание сводного законодательства;
- мониторинг, анализ и совершенствование внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства;
- управление документацией;
- развитие инфраструктуры.

13. Акт о внутреннем контроле является основой для разработки внутренних документов хозяйствующего субъекта и содержит:

- цели и задачи внедрения внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства;
- основные принципы внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства;
- область применения внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства;
- определение соответствующих структурных подразделений и работников хозяйствующего субъекта, ответственных за реализацию внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства, их взаимодействие, а также определение и закрепление обязанностей работников, связанных с осуществлением внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства;
- методику выявления и оценки регулируемых рисков, которая приведена согласно приложению № 1;
- перечень реализуемых хозяйствующим субъектом мероприятий и процедур внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства, а также порядок их выполнения (применения);
- порядок представления работникам и руководителям хозяйствующего субъекта информации о внутреннем контроле соблюдения сводного законодательства и проведения соответствующего обучения;
- положение об ответственности хозяйствующего субъекта за несоблюдение требований внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства;
- порядок внесения изменений в акт о внутреннем контроле.

Акт о внутреннем контроле доводится до сведения всех работников хозяйствующего субъекта. Текст акта о внутреннем контроле размещается на официальном сайте хозяйствующего субъекта в сети "Интернет". При изменении норм сводного законодательства хозяйствующий субъект вносит соответствующие изменения в акт о внутреннем контроле.

14. При создании органа внутреннего контроля хозяйствующему субъекту необходимо руководствоваться следующими принципами:

- принцип независимости органов внутреннего контроля за счет недопущения какого-либо воздействия на лиц, осуществляющих внутренний контроль соблюдения сводного законодательства, в том числе в части соблюдения отсутствия конфликта интересов в осуществляемой деятельности;
- принцип подотчетности органов внутреннего контроля руководству хозяйствующего субъекта;
- принцип наделения органов внутреннего контроля необходимыми полномочиями и ресурсами для выполнения своих задач, в том числе за счет определения порядка взаимодействия лиц, осуществляющих внутренний контроль соблюдения сводного законодательства, и других структурных подразделений хозяйствующего субъекта.

Хозяйствующим субъектом определяется состав органа внутреннего контроля в соответствии со своими организационной структурой, штатной численностью и характером деятельности, в том числе предусматривается создание соответствующего структурного подразделения, осуществляющего внутренний контроль соблюдения сводного законодательства.

Хозяйствующий субъект вправе наделить полномочиями для осуществления внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства существующее структурное подразделение или отдельного работника (руководителя), а также специальный коллегиальный орган или иное специально назначенное лицо.

Орган внутреннего контроля подчиняется непосредственно руководителю хозяйствующего субъекта.

Орган внутреннего контроля следует структурно разграничить от структурных подразделений хозяйствующего субъекта, осуществляющих операционную, поддерживающую или хозяйственную деятельность, в том числе внутренний аудит, а также от

иных структурных подразделений, осуществляющих функции независимого мониторинга и оценки функционирования внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства.

Обязанности и полномочия органа внутреннего контроля определяются в зависимости от особенностей деятельности и системы управления хозяйствующего субъекта.

Задачи, функции, полномочия и ответственность органа внутреннего контроля определяются внутренними документами хозяйствующего субъекта, а также документами, устанавливающими процедуры внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства, трудовым договором, должностной инструкцией и положением об органе внутреннего контроля.

Функции органа внутреннего контроля хозяйствующего субъекта приведены согласно приложению № 2.

15. Выявление и оценка регулируемых рисков являются неотъемлемой частью внутреннего контроля соблюдения хозяйствующим субъектом сводного законодательства и осуществляются в соответствии с положениями пункта 19 методических рекомендаций.

По результатам оценки регулируемых рисков хозяйствующим субъектом определяются наиболее существенные риски нарушения сводного законодательства и вероятность их возникновения.

16. Процедуры внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства детально описываются во внутренних документах хозяйствующего субъекта (с указанием участников внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства, их ответственности, сроков реализации соответствующих процедур и описанием результатов), соответствуют положениям акта о внутреннем контроле, принципам и стандартам внутреннего контроля соблюдения хозяйствующим субъектом сводного законодательства и применяются с учетом особенностей деятельности хозяйствующего субъекта.

В целях оценки реализации органом внутреннего контроля процедур внутреннего контроля соблюдения хозяйствующим субъектом сводного законодательства устанавливаются ключевые показатели эффективности, которые должны быть объективными, верифицируемыми и актуальными и характеризовать деятельность как отдельного работника органа внутреннего контроля, так и органа внутреннего контроля в целом. Одновременно с внедрением таких показателей эффективности следует применять механизмы материального стимулирования за достижение таких показателей.

Информация о достижении (недостижении) указанных показателей эффективности представляется на рассмотрение руководителю хозяйствующего субъекта не реже одного раза в год.

Процедуры внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства предусматривают проведение внутренней правовой экспертизы решений руководителей хозяйствующего субъекта на предмет нарушения ими требований сводного законодательства. При этом для руководителей, осуществляющих функции в части согласования таких решений, следует установить ключевые показатели эффективности, направленные на минимизацию количества совершаемых нарушений сводного законодательства, в том числе показатели, отражающие количество решений (действий) руководителей хозяйствующего субъекта, признанных необоснованными или не соответствующими требованиям сводного законодательства, либо повлекших нарушение сводного законодательства.

Хозяйствующему субъекту рекомендуется обеспечить надлежащую организацию работы с сообщениями о возможных нарушениях сводного законодательства и внутреннего контроля его соблюдения (далее - жалоба), в том числе:

- поддержание эффективной культуры передачи жалоб и их обработки, а также осуществление своевременного информирования о результатах рассмотрения жалоб;
- внедрение размещения регламента работы с жалобами на сайте хозяйствующего субъекта в сети "Интернет";
- конфиденциальность жалоб;
- организацию работы телефона доверия или горячей линии для обработки жалоб;

- проведение расследования при поступлении жалоб, а также при осуществлении проверки со стороны уполномоченного органа, в том числе в следующих формах:
 - - проведение всесторонней юридической оценки;
 - - внутренний аудит на основании поступивших жалоб;
 - - комплексная проверка для выявления ненадлежащего поведения со стороны работников, в том числе руководителей хозяйствующего субъекта;
 - - следование при проведении расследования нарушений сводного законодательства и норм акта о внутреннем контроле следующим принципам:
 - - конфиденциальность;
 - - беспристрастность и объективность;
 - - соблюдение этических норм;
 - - компетентность;
 - - своевременность;
 - - защита от ответных мер.

Расследование нарушений сводного законодательства и норм акта о внутреннем контроле завершается оформлением соответствующего акта проверки, в котором указываются обстоятельства, установленные в рамках расследования, доказательства, на которых основаны выводы об обстоятельствах дела, а также делается вывод о выявлении (об отсутствии) ненадлежащего исполнения сводного законодательства и норм акта о внутреннем контроле. При выявлении ненадлежащего исполнения сводного законодательства, акта о внутреннем контроле хозяйствующий субъект применяет к нарушителю соответствующие дисциплинарные взыскания, предусмотренные Трудовым кодексом Российской Федерации, и иные меры, предусмотренные внутренними документами хозяйствующего субъекта.

17. В целях обеспечения эффективной реализации внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства хозяйствующим субъектом предусматриваются механизмы контроля (арбитраж, аудит), позволяющие осуществлять оценку результативности органа внутреннего контроля, а также выявлять несоответствие его действий требованиям акта о внутреннем контроле.

Для создания наиболее эффективного внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства хозяйствующему субъекту целесообразно внедрить:

- механизм разрешения споров, в том числе механизм обжалования решений и действий руководителей хозяйствующего субъекта, нарушивших требования сводного законодательства, контроль за соблюдением работниками хозяйствующего субъекта требований и процедур, предусмотренных внутренними документами хозяйствующего субъекта, а также иных документов хозяйствующего субъекта, предусматривающих соблюдение сводного законодательства;

- аудит функционирования внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства, в том числе внутренних механизмов рассмотрения споров и обжалования решений и действий руководителей, нарушивших требования сводного законодательства.

Хозяйствующим субъектом определяется коллегиальный орган или должностное лицо, осуществляющее рассмотрение жалоб, а также устанавливаются требования к механизму внутреннего разрешения споров, сроки подачи, порядок рассмотрения жалоб и механизмы принятия мотивированного решения и его исполнения.

Если обжалуется текущий процесс, то он должен быть приостановлен на срок рассмотрения жалобы до принятия решения.

Сведения о порядке разрешения поступивших жалоб и результатах их рассмотрения размещаются на официальном сайте хозяйствующего субъекта в сети "Интернет" с соблюдением требований законодательства Российской Федерации о государственной тайне, банковской тайне, коммерческой тайне или об иной охраняемой законом тайне.

Хозяйствующий субъект устанавливает период рассмотрения жалобы и определяет срок, в течение которого заявитель информируется о результатах рассмотрения жалобы.

Внутренний аудит - один из важных элементов внутреннего контроля, обеспечивающий не только контроль соответствия требованиям акта о внутреннем контроле, но и формирование предложений по развитию внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства.

Хозяйствующему субъекту целесообразно установить регламент проведения внутреннего аудита и его предмет. Основным требованием к формированию органа, осуществляющего функции аудита, является обеспечение его независимости от органов внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства и от структурных подразделений хозяйствующего субъекта, деятельность которых подпадает под предмет контроля аудиторской проверки.

Хозяйствующему субъекту рекомендуется установить требования к формированию отчетов аудиторов, а также предусмотреть механизм доведения результата аудита до сведения руководителей хозяйствующего субъекта.

18. Хозяйствующий субъект обеспечивает систематическое обучение своих работников и руководителей основам сводного законодательства и ознакомление с внутренними документами хозяйствующего субъекта в следующих формах:

- вводный (первичный) инструктаж;
- целевой (внеплановый) инструктаж;
- повышение квалификации (плановый инструктаж).

Вводный (первичный) инструктаж и ознакомление с основами сводного законодательства и актом о внутреннем контроле проводятся при приеме работников на работу, в частности, при переводе работника на другую должность, если она предполагает другие трудовые функции.

Целевой (внеплановый) инструктаж проводится при изменении сводного законодательства, акта о внутреннем контроле и при выявлении уполномоченным органом нарушения сводного законодательства.

Повышение квалификации (плановый инструктаж) рекомендуется осуществлять с периодичностью не реже одного раза в год.

Методы проведения указанных форм обучения определяются хозяйствующим субъектом самостоятельно (лекции, семинары, тренинги, дистанционные методы обучения).

19. Хозяйствующий субъект осуществляет мониторинг, анализ и совершенствование внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства в целях обеспечения его эффективного функционирования и развития, а также определяет порядок и формы проведения оценки эффективности функционирования внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства, ее периодичность и устанавливает ответственность за проведение и порядок представления отчетности по результатам этой оценки.

Непрерывная оценка эффективности функционирования внутреннего контроля сводного законодательства подразумевает оценку функционирования внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства, осуществляемую работниками и руководителями хозяйствующего субъекта на постоянной основе в ходе повседневной их деятельности в целях своевременного информирования руководителей хозяйствующего субъекта о выявленных недостатках и принятия соответствующих мер по их устранению.

Порядок и частота осуществления оценок эффективности функционирования внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства определяются руководителем хозяйствующего субъекта и зависят от характера и масштаба деятельности хозяйствующего субъекта, а также от уровня развития и эффективности функционирования внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства. Такую оценку следует проводить не реже одного раза в год.

Независимую оценку эффективности функционирования внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства следует осуществлять коллегиальному органу, определенному хозяйствующим субъектом в целях осуществления такой независимой оценки, или независимому эксперту не реже одного раза в год.

Отчет о результатах непрерывной оценки эффективности функционирования внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства представляется на рассмотрение руководству хозяйствующего субъекта (не реже одного раза в год) и размещается на официальном сайте хозяйствующего субъекта в сети "Интернет".

Хозяйствующий субъект по результатам осуществления внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства устанавливает полномочия руководителя хозяйствующего субъекта, в том числе в части:

- устранения недостатков работы и последующего их недопущения;
- стимулирования достижения результатов соблюдения сводного законодательства (санкций и поощрений);
- внесения изменений во внутренние документы хозяйствующего субъекта;
- развития инфраструктуры в целях соблюдения сводного законодательства.

20. Хозяйствующий субъект устанавливает требования к управлению документацией, регламентирующей функционирование внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства, а также к проведению оценки результативности и эффективности контроля соблюдения сводного законодательства (управление документацией и записями осуществляется в соответствии с требованиями раздела 7.5 стандарта ИСО 9001:2015).

Реализация всех процедур в рамках внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства предусматривает фиксирование структурным подразделением хозяйствующего субъекта действий и достигнутых результатов от этих действий, что обеспечивает возможность анализа эффективности функционирования внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства, а также результатов его внедрения.

21. В целях развития инфраструктуры, необходимой для разработки, внедрения, поддержания и постоянного улучшения внутреннего контроля соблюдения хозяйствующим субъектом сводного законодательства, хозяйствующий субъект определяет и обеспечивает в соответствии с требованиями раздела 7.1 стандарта ИСО 9001:2015 наличие ресурсов, в том числе производит изменение штатной численности, а также определяет, создает и поддерживает инфраструктуру, необходимую для функционирования внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства.

22. Руководитель хозяйствующего субъекта проводит оценку эффективности функционирования внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства.

- К основным обязанностям руководителя хозяйствующего субъекта относятся:
- утверждение акта о внутреннем контроле;
 - обеспечение разработки целевых показателей для структурного подразделения и работников (руководителей), ответственных за осуществление внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства;
 - применение механизмов стимулирования деятельности структурных подразделений в части исполнения требований внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства;
 - обеспечение анализа функционирования и дальнейшего совершенствования внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1

к методическим рекомендациям
по внедрению внутреннего контроля
соблюдения антимонопольного
законодательства, законодательства о
государственном оборонном заказе и
законодательства, регулирующего
закупочную деятельность

Методика выявления и оценки регулируемых рисков

1. Правила выявления и оценки рисков определяют проведение тщательного анализа деятельности (действий) хозяйствующего субъекта, которая может нести в себе регулируемый риск нарушения сводного законодательства, причины и вероятности или возможности совершения подобных действий, а также предполагаемый результат от их осуществления, в том числе негативные последствия (ущерб), их количественную и (или) качественную оценку.

2. На основе проведенного анализа создается карта выявленных регулируемых рисков нарушения хозяйствующим субъектом сводного законодательства, дается детальное описание таких рисков, присваивается уровень вероятности наступления того или иного риска и оценка негативных последствий (в материальном выражении), а также по каждому из рисков указываются процедура внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства и предупреждающие мероприятия, снижающие его вероятность (далее - карта регулируемых рисков). Риски с наиболее высоким уровнем вероятности наступления негативных последствий обозначаются в первую очередь.

3. Карта регулируемых рисков хозяйствующего субъекта содержит следующие сведения:

- а) описание риска, на исключение нарушений которого направлен внутренний контроль соблюдения сводного законодательства;
- б) наименование области или процесса, которые подвержены риску;
- в) наименование и краткое описание процедур внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства, осуществляемых в целях исключения последствия риска;
- г) ссылка на регламент осуществления процедуры внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства (документ, устанавливающий детальные требования к осуществлению внутреннего контроля);
- д) фамилия, имя и отчество, а также должность исполнителя процедуры внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства;
- е) частота (периодичность) осуществления процедуры внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства;
- ж) входящие документы (на основании которых осуществляется процедура внутреннего контроля соблюдения хозяйствующим субъектом сводного законодательства);
- з) исходящие документы (результаты внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства).

4. Карта регулируемых рисков обновляется в начале каждого календарного года, по истечении которого в нее вносятся сведения о выполнении мероприятий, осуществленных хозяйствующим субъектом в целях исключения риска.

5. К наиболее типичным регулируемым рискам относятся:

- а) антиконкурентные соглашения;
- б) обмен информацией, оказывающей влияние на коммерческую деятельность хозяйствующего субъекта, которая может привести к нарушению сводного законодательства;

в) действия хозяйствующих субъектов, результатом которых являются или могут являться недопущение, ограничение или устранение конкуренции, в том числе картельные соглашения, злоупотребление доминирующим положением, а также прочие действия, запрещенные сводным законодательством.

6. При определении количественных показателей для выявленных регулируемых рисков учитываются в том числе следующие факторы:

- а) действующая законодательная и правоприменительная система;
- б) соблюдение требований хозяйствующим субъектом сводного законодательства в прошлых периодах;
- в) основная стратегия хозяйствующего субъекта.

7. Оценка негативных последствий по выявленным рискам осуществляется исходя из следующих показателей:

- а) отрицательное влияние на репутацию хозяйствующего субъекта;
- б) штрафы, налагаемые на хозяйствующий субъект, размер которых может повышаться в случае повторных нарушений сводного законодательства;
- в) требования о возмещении убытков;
- г) отвлечение внимания от основных видов деятельности хозяйствующего субъекта;
- д) расходы на оплату юридических услуг;
- е) ничтожность договоров и (или) антиконкурентных положений;
- ж) лишение права заниматься определенной деятельностью и занимать определенные должности, а также привлечение к уголовной ответственности руководителей хозяйствующего субъекта;
- з) увольнение работников в случае принятия внутренних мер дисциплинарного воздействия.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2

к методическим рекомендациям
по внедрению внутреннего контроля
соблюдения антимонопольного
законодательства, законодательства о
государственном оборонном заказе и
законодательства, регулирующего
закупочную деятельность

Ф У Н К Ц И И

органа внутреннего контроля организации,
осуществляющей деятельность в сфере оборонно-промышленного комплекса и (или)
являющейся головным исполнителем (исполнителем) государственного оборонного заказа,
внедряющей у себя внутренний контроль соблюдения сводного законодательства

1. Орган управления организации, осуществляющей деятельность в сфере оборонно-промышленного комплекса и (или) являющейся головным исполнителем (исполнителем) государственного оборонного заказа, внедряющей у себя внутренний контроль соблюдения сводного законодательства (далее - хозяйствующий субъект) с учетом требований действующего законодательства Российской Федерации, наделяется соответствующими функциями в рамках внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства для рассмотрения следующих вопросов:

а) создание и функционирование эффективного внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства;

б) проведение оценки эффективности функционирования внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства и разработка мер по повышению этой оценки;

в) рассмотрение документов по организации органа внутреннего контроля за соблюдением сводного законодательства;

г) принятие мер, обеспечивающих оперативное выполнение руководителем хозяйствующего субъекта рекомендаций уполномоченных органов и устранение замечаний указанных органов;

д) своевременное осуществление проверки соответствия внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства характеру и масштабу осуществляемых операций и уровню принимаемых мер.

2. Общий контроль хозяйствующим субъектом организации работ по внедрению внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства и обеспечению его функционирования рекомендуется возложить на руководителя хозяйствующего субъекта с выполнением им следующих полномочий:

а) введение в действие акта о внутреннем контроле, внесение изменений в него, а также внутренних документов хозяйствующего субъекта, регламентирующих реализацию внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства;

б) установление ответственности за нарушение правил внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства;

в) рассмотрение материалов, отчетов и результатов периодических оценок эффективности функционирования внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства и принятие мер, направленных на устранение выявленных недостатков;

г) осуществление контроля за устранением выявленных недостатков внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства;

д) иные функции, связанные с осуществлением внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства.

3. К компетенции подразделения по внутреннему контролю соблюдения сводного законодательства (должностных лиц, осуществляющих внутренний контроль соблюдения сводного законодательства) могут быть отнесены следующие полномочия:

а) организация разработки и представления на утверждение руководству хозяйствующего субъекта акта о внутреннем контроле (представление предложений по внесению изменений в указанный акт), а также внутренних документов хозяйствующего субъекта, регламентирующих процедуры внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства;

б) выявление регулируемых рисков, учет обстоятельств, связанных с регулируемыми рисками, определение вероятности их возникновения;

в) выявление конфликта интересов в деятельности работников и подразделений хозяйствующего субъекта, разработка предложений по их исключению;

г) консультирование и организация обучения работников и руководства хозяйствующего субъекта по вопросам, связанным с внутренним контролем соблюдения сводного законодательства;

д) организация взаимодействия с другими структурными подразделениями хозяйствующего субъекта по вопросам, связанным с внутренним контролем соблюдения сводного законодательства;

е) организация внутренних расследований, связанных с осуществлением внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства, и участие в них;

ж) взаимодействие с уполномоченным органом и организация содействия ему по вопросам, связанным с выявленными нарушениями, проводимыми проверками, и привлечения к ответственности;

з) информирование руководителя хозяйствующего субъекта о внутренних документах, которые могут повлечь нарушение сводного законодательства, противоречить сводному законодательству и акту о внутреннем контроле;

и) иные функции, связанные с осуществлением внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства.

4. В отношении работников, в том числе руководителей органа внутреннего контроля, устанавливаются следующие обязательства:

а) выполнение обязанности по внутреннему контролю соблюдения сводного законодательства в той мере, в какой работники наделяются в соответствии с выполняемыми функциями и занимаемыми должностями;

б) участие в обучении в рамках внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства;

в) сообщение о любых вопросах, проблемах и недостатках, связанных с функционированием внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства.