

ОТЧЕТ

об оценке коррупционных рисков в МБОУ СОШ № 1

Процедура оценки коррупционных рисков (далее – КР) проведена в целях выявления и минимизации коррупционных рисков при осуществлении закупок товаров, работ, услуг в Муниципальном бюджетном образовательном учреждении средней общеобразовательной школе № 1 города Мирного (далее – МБОУ СОШ № 1) в соответствии с методическими рекомендациями по выявлению и минимизации коррупционных рисков при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных или муниципальных нужд, утвержденными Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации 3 октября 2020 года.

На подготовительном этапе процедуры оценки КР при осуществлении закупок товаров, работ, услуг издан приказ директора МБОУ СОШ № 1 от 18 октября 2023 года № 121 о, в котором закреплено письменное решение о проведении оценки коррупционных рисков, возникающих при осуществлении закупочной деятельности в МБОУ СОШ № 1 и создана рабочая группа по оценке КР (Федоров А.В. директор, руководитель рабочей группы, главный бухгалтер Слободян Е.Б., заместитель руководителя рабочей группы, бухгалтер Буркова Л.И.).

В процессе проведения оценки КР в сфере закупок ответственными лицами был определён предмет коррупционного правонарушения (возможные действия/бездействия, при совершении которых работники Учреждения могут получить противоправную выгоду):

- получение неправомерной выгоды сотрудниками, принимающими решения о закупке;
- подкуп лиц, принимающих решения о закупке товаров или услуг со стороны Заказчика;
- предоставление закрытой информации (цены, клиентская база, условия по действующим договорам, несанкционированный доступ к информационной системе) третьим лицам за денежное вознаграждение или его эквивалент;
- использование материальных ресурсов организации в целях личной выгоды или обогащения.

Совершение указанных выше действий/бездействий неминуемо приводит к конфликту интересов. Конфликт интересов – ситуация, при которой личная заинтересованность должностного лица (работника) влияет или может повлиять на объективное исполнение им должностных обязанностей и при которой возникает или может возникнуть противоречие между личной заинтересованностью должностного лица и законными интересами других лиц, способное привести к причинению вреда таким законным интересам. Процедура урегулирования конфликта интересов установлена локальным нормативным актом школы (Положение о конфликте интересов работников

муниципального бюджетного образовательного учреждения средней общеобразовательной школы № 1 города Мирного Архангельской области).

Непосредственно процедура оценки КР включала в себя следующие этапы:

1. Анализ процедуры осуществления закупок.
2. Определение (идентификация) возможных коррупционных рисков.
3. Анализ коррупционных рисков.
4. Ранжирование коррупционных рисков.
5. Разработка мер по минимизации коррупционных рисков.
6. Утверждение результатов оценки коррупционных рисков.

1. В целях выявления коррупционных рисков, возникающих на разных этапах осуществления закупки, проанализирована различного рода информация, поступающая как из внутренних, так и внешних источников. Данная информация характеризует правила закупки товаров, работ, услуг, в том числе содержит порядок подготовки и (или) осуществления закупки, способы закупок и условия их применения, сроки заключения по результатам конкурентной закупки договора, для своевременного и полного удовлетворения потребностей МБОУ СОШ № 1, являющегося Заказчиком. Для этого сформирован перечень документов, включающий в себя:

а) внутренние источники:

- устав МБОУ СОШ № 1 (утв. Постановлением администрации Мирного от 25.12.2015 года № 1885);
- лицензия на осуществление образовательной деятельности МБОУ СОШ № 1;
- положение (регламент) о контрактной службе МБОУ СОШ № 1, утвержденное приказом директора от 24.12.2013 года № 125 о;
- должностные инструкции сотрудников, участвующих в осуществлении закупок: директор (руководитель заказчика); главный бухгалтер (инициатор закупки); начальник хозяйственной службы, главный библиотекарь, заведующая столовой – закупающие сотрудники), экономист (организатор закупки);
- приказ о назначении контрактного управляющего МБОУ СОШ № 1;
- план закупок МБОУ СОШ № 1 на 2024 год;
- реестр договоров, заключённых МБОУ СОШ № 1 для осуществления закупок;
- внутренняя переписка (документы) МБОУ СОШ № 1 (приказы, другие локальные нормативные акты, предшествующие процедурам закупок и участвующие в них);
- сложившаяся практика по согласованию процедур закупки;
- договоры, заключённые МБОУ СОШ № 1 для осуществления закупок;
- документация, разработанная школой как Заказчиком для осуществления конкурентных закупок (аукционная документация).

б) внешние источники:

- Федеральный закон от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;
- сведения о заключении, изменении и прекращении договоров в реестре договоров, заключённых заказчиком по итогам осуществлённых закупок и подлежащих размещению в ЕИС;
- отчёты о подлежащих размещению в ЕИС по результатам осуществления закупок и заключения договоров.

В результате анализа информации, необходимой для проведения оценки КР при осуществлении закупок установлено, что информация о коррупционных правонарушениях от юридических лиц, СМИ, правоохранительных органов и граждан не поступала.

При оценке коррупционных рисков закупочной деятельности МБОУ СОШ № 1 на этапе описания процедуры осуществления закупки проведён анализ не только самой процедуры осуществления закупок с точки зрения нормативно установленных процедур осуществления закупок и присущих ей коррупционных рисков и индикаторов коррупции, но и детально проанализирована фактическая процедура: с разделением того, что прямо установлено нормативно-правовыми актами, и что происходит на практике при осуществлении закупок школой.

На основании указанного выше можно сделать следующие выводы:

- закупки в МБОУ СОШ № 1 осуществляются исходя из нужд учреждения;
- для удовлетворения нужд самого учреждения в основном закупаются: чаще товары, реже услуги, ещё реже работы, как посредством конкурентных способов (аукцион), так и у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика), в том числе через электронные магазины;
- образовательные услуги в рамках организации и проведения мероприятий для повышения квалификации персонала только посредством осуществления закупки у единственного исполнителя.

При этом все закупки в обязательном порядке согласовываются школой с МУ «Управление образования и социальной сферы», осуществляющим функции и полномочия учредителя Заказчика.

Таким образом, МБОУ СОШ № 1 осуществляет закупки как конкурентными, так и неконкурентными способами. Все процедуры закупок проводятся в соответствии с нормативно установленными правилами осуществления процедур закупок.

При осуществлении закупок как конкурентными, так и неконкурентными способами установлены правила:

- определения Заказчиком НМЦК и цены договора, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) посредством применения определения наименьшей цены предлагаемых товаров, услуг и работ;
- обоснования расчета цены закупки.

По результатам проведения процедуры закупки заключается договор и в определённых Законом случаях реестр договоров размещается в ЕИС. Следует подчеркнуть, что с момента заключения договора процедура закупки считается завершённой и наступает стадия исполнения договора.

Таким образом, можно выделить следующие этапы осуществления закупок в Учреждении:

1) подготовительный этап, куда входят следующие действия Заказчика:

- определение приоритетов заказчика на закупку товаров, работ, услуг;
- исследование рынка, определение начальной (максимальной) цены контракта;

- выбор способа осуществления закупки;

- формирование плана закупок;

2) процедурный этап, куда входят следующие действия Заказчика:

- разработка и размещение извещения об осуществлении закупки, документации о закупке, в случае осуществления закупки конкурентным способом;

- прием заявок на участие в конкурентной закупке;

- рассмотрение и оценка заявок на участие в конкурентной закупке;

- заключение контракта;

3) этап исполнения, куда входят следующие действия Заказчика:

- администрирование контракта;

- приемка продукции, результатов услуг, работ.

2. Следующим этапом оценки КР закупочной деятельности МБОУ СОШ № 1 является этап **идентификации коррупционных рисков**.

В целях выявления коррупционных рисков на данном этапе использовался метод экспертного обсуждения благодаря тому, что в школе имеются сотрудники, обученные в сфере закупок по 44-ФЗ.

В ходе обсуждения были выявлены коррупционные риски, они представлены в таблице.

Действия должностных лиц Заказчика при осуществлении закупок	Коррупционные риски
подготовительный этап	
1. Определение приоритетов Заказчика на закупку товаров, работ, услуг	<ul style="list-style-type: none"> - расстановка мнимых приоритетов по объекту закупки, объемам, срокам удовлетворения потребности; - определение объема необходимых средств, направляемых на закупку товаров, работ, услуг
2. Исследование рынка, определение начальной (максимальной) цены контракта	<ul style="list-style-type: none"> - необоснованное расширение (ограничение) круга возможных участников закупок; - необоснованное расширение (сужение) круга удовлетворяющей потребность продукции; - необоснованное расширение (ограничение), упрощение (усложнение) необходимых условий контракта;

	- необоснованное завышение (занижение) начальной (максимальной) цены контракта
3. Выбор способа осуществления закупки	- неадекватный выбор способа закупки по срокам, цене, объему, особенностям объекта закупки, конкурентоспособности и специфики рынка поставщиков; - преднамеренная подмена одного способа закупки другим
4. Формирование плана закупок	- необоснованное сокращение срока исполнения контракта, в результате чего может участвовать только та компания, которая либо имеет инсайдерскую информацию о закупке, либо уже наполовину выполнила предлагаемый договор/контракт; - определение поставщика (исполнителя, подрядчика) аврально в конце года (квартала). В этом случае очень велик риск сговора как с благими целями (отдать договор надежному поставщику, который его доделает уже после подписания акта сдачи-приемки и получения средств), так и с коррупционными (отдать договор под большой «откат» с получением некачественной продукции, когда отсутствие качества незаметно при авральной приемке); - необоснованное затягивание или ускорение процесса закупки.
процедурный этап	
5. Разработка извещения об осуществлении закупки, документации о закупке, в случае осуществления закупки конкурентным способом	- несоответствие извещения об осуществлении закупки, документации о закупке имеющимся финансовым ресурсам (закладываемое в извещение, документацию качество продукции не соответствует (ниже) цене этой продукции, заложенной в проект контракта); - «заточенность» спецификации и критериев оценки заявок, окончательных предложений участников закупки под конкретного поставщика, т.е. включение в извещение, документацию требований о поставке товаров, выполнении работ, оказании услуг, ограничивающих участие других поставщиков; - мистификация, подмена предмета контракта;
6. Заключение контракта	- необоснованные изменения условий контракта; - затягивание (ускорение) заключения контракта; - запрос недопустимых и/или необъявленных документов и сведений при заключении контракта.
этап исполнения	
7. Администрирование контракта	- затягивание со стороны заказчика предоставления информации, необходимых материалов для исполнения контракта; - обременение контракта дополнительными

	необъявленными условиями.
8. Приемка продукции, результатов услуг, работ	<ul style="list-style-type: none"> - необоснованно жесткие (мягкие) или необъявленные условия приемки продукции по контракту; - необоснованное затягивание (ускорение) приемки и оплаты по контракту; - намеренное отсутствие контроля за исполнением гарантий и/или игнорирование гарантийного периода; - необоснованные претензии по объему и срокам гарантий; - изменение заказчиком условий гарантийного обслуживания.

3. На этапе *анализа коррупционных рисков* при осуществлении закупочной деятельности был определен круг лиц – возможных участников коррупционных схем, целью действия/бездействия которых может быть извлечение неправомерной выгоды, а также выделены присущие этим схемам индикаторы коррупции.

К наиболее распространенным сигнальным индикаторам коррупции можно отнести:

- неоднократные победы конкретной фирмы или аффилированных фирм в закупках одного и того же Заказчика в течение длительного времени;
- выполнение для заказчика разнопрофильных работ одной и той же организацией в течение длительного периода времени;
- отсутствие штрафных или иных гражданско-правовых санкций в заключаемых контрактах и (или) неприменение их в случаях нарушения договорных обязательств поставщиком;
- значительные корректировки условий на этапе исполнения контракта.

К социально-нейтральным индикаторам относятся следующие признаки коррупционного поведения:

- частые и длительные приватные переговоры с потенциальными поставщиками;
- необоснованное резкое изменение материального благосостояния ответственных должностных лиц;
- отказ от очередного отпуска, присутствие на работе при болезнях в период проведения крупных закупок;
- неожиданный интерес к работе сотрудников или подразделений, не входящих в непосредственную компетенцию должностного лица, отвечающего за размещение заказа (вмешательство в работу других);
- неожиданная смена точки зрения на рассматриваемые вопросы;
- необъяснимо дорогостоящий досуг сотрудников.

К возможным индикаторам коррупции можно отнести:

- незначительное количество участников закупки;

- существенное количество неконкурентных способов осуществления закупки, то есть способом закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика);
- в качестве поставщика (исполнителя, подрядчика) выступает одно и то же физическое (юридическое) лицо;
- "регулярные" участники закупки не принимают участие в конкретной закупке;
- участники закупки "неожиданно" отзывают свои заявки;
- в целях создания видимости конкуренции участниками закупки являются физически (юридические) лица, которые объективно не в состоянии исполнить потенциальный договор и т.д.

Исходя из проведённого анализа этапов закупочной деятельности Заказчика следует, что на разных этапах закупки в процедуре участвуют разные категории специалистов:

Действия должностных лиц Заказчика при осуществлении закупок	Должностные лица
подготовительный этап	
1. Определение приоритетов Заказчика на закупку товаров, работ, услуг	директор, и.о.директора, гл. бухгалтер, начальник хозяйственной службы, заведующий библиотекой, заведующий столовой.
2. Исследование рынка, определение начальной (максимальной) цены контракта	начальник хозяйственной службы, заведующий библиотекой, заведующий столовой, исходя из производственных нужд, контрактный управляющий
3. Выбор способа осуществления закупки	Контрактный управляющий, гл. бухгалтер
4. Формирование плана закупок	Контрактный управляющий, гл. бухгалтер
процедурный этап	
5. Разработка извещения об осуществлении закупки, документации о закупке, в случае осуществления закупки конкурентным способом	Контрактный управляющий
6. Заключение контракта	Директор, и.о.директора, контрактный управляющий, главный бухгалтер
этап исполнения	
7. Администрирование контракта	Контрактный управляющий, начальник хозяйственной службы, заведующий библиотекой, заведующий столовой.
8. Приемка продукции, результатов услуг, работ	Контрактный управляющий, начальник хозяйственной службы, заведующий библиотекой, заведующий столовой. бухгалтер.

4. На этапе **ранжирования коррупционных рисков** проведена оценка значимости выявленных коррупционных рисков, исходя из вероятности реализации и потенциального вреда от реализации такого риска путём составления матрицы коррупционных рисков:

Вероятность реализации	Очень часто (75%)					
	Высокая частота(50%-75%)					
	Средняя частота(25%-50%)					
	Низкая частота(5%-25%)					
	Очень редко (Менее 5%)					
		Очень легкий	Легкий	Средней тяжести	Значительный	Очень тяжелый

Результаты ранжирования коррупционных рисков.

Результаты ранжирования коррупционных рисков	Вероятность и потенциальный вред
подготовительный этап	
- расстановка мнимых приоритетов по объекту закупки, объемам, срокам удовлетворения потребности;	25-50%
- определение объема необходимых средств, направляемых на закупку товаров, работ, услуг	25-50%
- необоснованное расширение (ограничение) круга возможных участников закупок;	25-50%
- необоснованное расширение (сужение) круга удовлетворяющей потребность продукции;	25-50%
- необоснованное расширение (ограничение), упрощение (усложнение) необходимых условий контракта;	25-50%
- необоснованное завышение (занижение) начальной (максимальной) цены контракта;	25-50%
- неадекватный выбор способа закупки по срокам, цене, объему, особенностям объекта закупки, конкурентоспособности и специфики рынка поставщиков;	50-75%
- преднамеренная подмена одного способа закупки другим;	5-25%
- необоснованное сокращение срока исполнения договора, в результате чего может участвовать только та компания, которая либо имеет инсайдерскую информацию о закупке, либо уже наполовину выполнила предлагаемый договор;	5-25%
- определение поставщика (исполнителя, подрядчика) аврально в конце года (квартала). В этом случае очень велик риск сговора как с благими целями (отдать контракт надежному поставщику, который его доделает уже после подписания акта сдачи-приемки и получения средств), так и с коррупционными (отдать контракт под большой «откат» с получением некачественной продукции, когда отсутствие качества незаметно при авральной приемке);	5-25%
- необоснованное затягивание или ускорение процесса закупки.	5-25%
процедурный этап	
- несоответствие извещения об осуществлении закупки, документации о закупке имеющимся финансовым ресурсам (закладываемое в извещение, документацию качество продукции не соответствует (ниже) цене этой продукции, заложенной в проект контракта);	5-25%
- «заточенность» спецификации и критериев оценки заявок, окончательных предложений участников закупки под конкретного поставщика, т.е. включение в извещение, документацию требований о поставке товаров, выполнении работ, оказании услуг, ограничивающих участие других поставщиков;	25-50%
- мистификация, подмена предмета контракта;	5-25%
- необоснованные изменения условий контракта;	25-50%
- затягивание (ускорение) заключения контракта;	5-25%
- запрос недопустимых и/или необъявленных документов и сведений при заключении контракта.	25-50%
этап исполнения	
- затягивание со стороны Заказчика предоставления информации, необходимых материалов для исполнения контракта;	25-50%
- обременение договора дополнительными необъявленными условиями;	5-25%
- необоснованно жесткие (мягкие) или необъявленные условия приемки продукции по контракту;	25-50%
- необоснованное затягивание (ускорение) приемки и оплаты по контракту. Намеренное отсутствие контроля за исполнением гарантий и/или игнорирование гарантийного периода;	25-50%

- необоснованные претензии по объему и срокам гарантий;	25-50%
- изменение заказчиком условий гарантийного обслуживания.	25-50%

5. По результатам проведенной оценки коррупционных рисков проведена **разработка мер по минимизации коррупционных рисков**: составлен реестр (карта) коррупционных рисков (прилагается) и разработан план по минимизации коррупционных рисков (прилагается).

6. Результатом проведенных мероприятий стало **утверждение плана по минимизации коррупционных рисков**. В целях управления коррупционными рисками и оценки эффективности реализуемых мер по их минимизации в дальнейшем целесообразно проводить на регулярной основе мониторинг реализации мер по минимизации выявленных коррупционных рисков.

Директор МБОУ СОШ № 1

А.В. Федоров

Главный бухгалтер

Е.Б. Слободян

Экономист

Т.А. Соколова

