

- предоставление закрытой информации (цены, клиентская база, условия по действующим контрактам, несанкционированный доступ к информационной системе) третьим лицам за денежное вознаграждение;

- использование материальных ресурсов ДОУ 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 локальными нормативными актами ДОУ, которые опубликованы на официальном сайте МКДОУ № 8 в разделе «Противодействие коррупции» в свободном доступе, и любой работник ДОУ (лицо, желающее сообщить), попавший в ситуацию конфликта интересов, может обратиться в орган Учреждения (комиссию) для урегулирования ситуации конфликта интересов.

В целях выявления коррупционных рисков, возникающих на разных этапах осуществления закупки, была проанализирована различного рода *информация*, поступающая как из *внутренних*, так и *внешних источников*, которая регламентирует правила закупки товаров, работ, услуг, в том числе содержит порядок подготовки и (или) осуществления закупки, способы закупок, сроки заключения, для своевременного и полного удовлетворения потребностей МКДОУ № 8.

В этих целях сформирован перечень правовых актов и иных документов, включающий в себя:

а) *Внутренние* источники:

- Устав МКДОУ № 8 (утв. Постановлением администрации Мирного от 16.03.17г.№215);

- Лицензия на осуществление образовательной деятельности МКДОУ № 8;

**-**Положение о закупке товаров, работ, услуг МКДОУ № 8 (утв. Приказом заведующего от 02.02.21г.№19/1);

- Бюджетная смета на 2021г.;

- План – график закупок на 2021год;

- реестр муниципальных контрактов заключённых Заказчиком по итогам осуществлённых закупок (как с ед. поставщиком , так и заключенных путем проведения эл. аукционов);

- внутренняя переписка (документы) Учреждения (служебные записки, приказы, другие ЛНА, предшествующие проведению закупок;

- сложившаяся практика в Учреждении по согласованию проведения закупки.

- трудовые договоры работников Учреждения;

- документация, разработанная Учреждением, как Заказчиком для осуществления закупок с ед. поставщиком, и по проведению электронных аукционов.

б) *Внешние* источники:

- Федеральный закон 5 апреля 2013 года N 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

**-** сведения о заключении, изменении и прекращении контрактов в реестре контрактов заключённых заказчиком по итогам осуществлённых электронных торгов и подлежащих размещению в ЕИС;

- отчёты заказчика подлежащих размещению в ЕИС по результатам осуществления закупок и заключения контрактов;

- результаты рассмотрения жалоб в контрольные органы (ФАС Архангельской области) в сфере закупок на действия поставщиков по электронным аукционам;

- сообщения в СМИ о коррупционных правонарушениях.

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

**2.** При оценке коррупционных рисков закупочной деятельности Учреждения 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 процедура* в целом: с разделением того, что прямо установлено НПА, и что происходит на практике при осуществлении закупок в МКДОУ № 8.

На основании указанного выше анализа *процедур* осуществления *закупок* можно сделать следующие выводы:

Закупки Учреждения осуществляются исходя из нужд *самого Учреждения;*

Для удовлетворения нужд *самого Учреждения* в основном закупаются: **чаще товары**, **реже услуги**, **ещё реже работы**, как **посредством** аукционов в электронной форме, так и **у единственного поставщика** (исполнителя, подрядчика).

Все процедуры закупок Учреждением (как Заказчиком) проводятся в соответствии с нормативно установленными правилами осуществления закупок.

При осуществлении закупок Учреждением **установлены следующие правила:**

**- определения** Заказчиком **НМЦ контракта**, как и при заключении контракта с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), так и при проведении электронного аукциона используется метод сопоставления рыночных цен;

По результатам обоснования цены контракта – заключается муниципальный контракт с единственным поставщиком и по средствам проведения электронных аукционов, сведения о которых вносятся в реестр контрактов в ЕИС. Следует подчеркнуть, что *с момента заключения контракта* – процедура закупки считается *завершённой* и наступает *стадия исполнения контракта*.

Таким образом, можно выделить следующие ***этапы***осуществления ***закупок*** в МКДОУ №8:

1. *пред-процедурный этап,*куда войдут следующие действия Заказчика:

- исследование рынка. Определение начальной (максимальной) цены контракта;

- выбор способа осуществления закупки;

- формирование плана-графика закупок;

2) *процедурный этап,* куда войдут следующие действия Заказчика:

- заключение муниципального контракта, как с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком);

- подготовка аукционной документации для проведения электронного аукциона на закупку товара (работ, услуг);

3) *пост-процедурный* *этап,* куда войдут следующие действия Заказчика:

- приемка продукции, результатов услуг, работ.

**3.** Следующим этапом оценки коррупционных рисков закупочной деятельности Учреждения является **этап идентификации коррупционных рисков.** В целях выявления коррупционных рисков на данном этапе *использовался метод* –экспертного обсуждения, в связи с тем, что в Учреждении имеются сотрудники, обученные в сфере закупок по 44-ФЗ и применение другого метода, например, анкетирование в период пандемии является затруднительным.

|  |  |
| --- | --- |
| **Действия должностных лиц Заказчика при осуществлении закупок** | **Коррупционные риски** |
| *пред-процедурный этап* | |
| 1. Исследование рынка. Определение начальной (максимальной) цены контракта | - 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 |
| 2.Выбор способа осуществления закупки | -неадекватный выбор способа закупки по срокам, цене, объему, особенностям объекта закупки; |
| 3.Формирование плана – графика закупок | - 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) |
| *процедурный этап* | |
| 4.Разработка аукционной документации по проведению той или иной закупке товара (работ, услуг) | -несоответствие документации о закупке имеющимся финансовым ресурсам (качество продукции не соответствует (ниже) цены этой продукции);  -«Заточенность» спецификации критериев под конкретного поставщика, т.е. включение в документацию требований о поставке товаров, выполнении работ, оказании услуг, ограничивающих участие других поставщиков (исполнителей, подрядчиков); |
| 5.Заключение муниципального контракта | -необоснованные изменения условий контракта;  - затягивание (ускорение) заключения контракта; |
| *пост-процедурныйэтап* | |
| 6.Приемка продукции, результатов услуг, работ | - 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.  -Необоснованныепретензиипообъемуисрокамгарантий. Изменение заказчиком условийгарантийногообслуживания. |

**4.** На **этапе анализа коррупционных рисков** при осуществлении закупочной деятельности целесообразно будет *определить круг лиц* – возможных *участников коррупционных схем* целью действия/бездействия, которых может быть - извлечение неправомерной выгоды, а также выделить присущие этим *схемам* **индикаторы коррупции**.

К наиболее **распространенным** сигнальным **индикаторам коррупции** можно отнести:

неоднократное заключение контрактов с конкретной фирмой или с аффилированными фирмами (организациями) в одних и тех же закупках в течение длительного времени;

выполнение для заказчика разнопрофильных работ одной и той же организацией (ИП) в течение длительного периода времени;

отсутствие штрафных или иных гражданско-правовых санкций в заключаемых контрактах;

значительные корректировки условий на этапе исполнения контракта.

К **социально**-**нейтральным индикаторам** относятся следующие признаки коррупционного поведения:

частые и длительные приватные переговоры с потенциальными поставщиками (исполнителями, подрядчиками);

необоснованное резкое изменение материального благосостояния ответственных должностных лиц;

отказ от очередного отпуска, присутствие на работе при болезнях в период проведения тех и иных закупок;

неожиданный интерес к работе сотрудников, не входящих в непосредственную компетенцию должностного лица, отвечающего за заключение контракта (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 осуществления закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика);

- в качестве поставщика (исполнителя, подрядчика) выступает одно и тоже физическое (юридическое) лицо;

- участники закупки "неожиданно"отзывают свои заявки;

- в целях создания видимости конкуренции участниками закупки являются физически (юридические) лица, которые объективно не в состоянии исполнить потенциальный контракт.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Действия должностных лиц Заказчика при осуществлении закупок** | | **Должностные лица** |
| *пред-процедурный этап* | | |
| 1.Запрос коммерческих предложений, обоснование НМЦ контракта | | Старший воспитатель, гл.бухгалтер, заведующий хозяйством, кастелянша, шеф-повар, контрактный управляющий, специалист по ОТ |
| 2.Выбор способа осуществления закупки | | Гл. бухгалтер, контрактный управляющий |
| 3.Формирование плана – графика закупок | | Контрактный управляющий |
| *процедурный этап* | | | |
| 4. Разработка документации о закупке, в случае осуществления закупки способом проведения электронного аукциона | Контрактный управляющий | | |
| 5.Заключение муниципального контракта | Контрактный управляющий | | |
| *пост-процедурныйэтап* | | | |
| 6.Приемка продукции, результатов услуг, работ | Заведующий хозяйством, кладовщик, старший воспитатель | | |

5.**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:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вероят-ность реали-зации | 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 |
|  |  | Потенциальный вред | | | |  |

Результаты ранжирования **коррупционных рисков**

|  |  |
| --- | --- |
| **Коррупционные риски** | **Вероятность и Потенциальный вред** |
| *пред-процедурныйэтап* | |
| -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; | **50%-75%** |
| -Необоснованное расширение (ограничение),  упрощение (усложнение) необходимых условий контракта (при заключении с ед. поставщиком); | **5%-25%** |
| -Необоснованное завышение (занижение) начальной (максимальной) цены контракта; | **25%-50%** |
| -Неадекватный выбор способа закупки по срокам, цене, объему, особенностям объекта закупки; | **5%-25%** |
| -Преднамеренная подмена одного способа закупки другим | **5%-25%** |
| -Необоснованное ограничение участия участников закупки, в результате чего может участвовать только та компания, которая отвечает этим требованиям и ограничениям; | **5%-25%** |
| -Определение поставщика (исполнителя, подрядчика) аврально в конце года (квартала). В этом случае очень велик риск сговора как с *благими целями*, так и с *коррупционными* |
| -Необоснованное затягивание или ускорение процесса закупки. |
| *процедурный этап* | |
| - Несоответствие аукционной документации о закупке имеющимся финансовым ресурсам | **5%-25%** |
| -Предоставление не полной или разной информации о закупке, | **25%-50%** |
| -Прямые контакты и переговоры с поставщиком. | **50%-75%** |
| -Необоснованная дискриминация в отношении поставщиков при рассмотрении коммерческих предложений; | **Менее5%** |
| Необоснованные преимущества поставщикам; | **5%-25%** |
| -Не обоснованные изменения условий контракта; | **25%-50%** |
| -Затягивание (ускорение) заключения контракта; | **5%-25%** |
| *пост-процедурныйэтап* | |
| -Затягивание со стороны Заказчика предоставления информации, необходимых материалов для исполнения контракта; | **25%-50%** |
| -Необоснованно жесткие (мягкие) или не объявленные условия приемки продукции по контракту; | **25%-50%** |
| -Необоснованное затягивание (ускорение) приемки оплаты по контракту. Намеренное отсутствие контроля за исполнением гарантий и/или игнорирование гарантийного периода; | **25%-50%** |

**6.** По результатам проведенной оценки коррупционных рисков составлен **реестр**

**(карта)** **коррупционных рисков** и разработан **план по минимизации коррупционных рисков**.

**7.** 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

**8.** Данный отчетразмещен на официальном сайте образовательного учреждения.

Юрисконсульт А.А. Смыслова