

УДК 334.02

***ОБОСНОВАНИЕ РОЛИ КОМПЛАЕНС КОНТРОЛЯ В СФЕРЕ  
ГОСУДАРСТВЕННЫХ ЗАКУПОК В БЮДЖЕТНОМ УЧРЕЖДЕНИИ***

***Силин Е.В.***

*ФГБОУ ВО «Вятский государственный университет»,*

*Россия, Киров*

***Домрачева Л.П.***

*Кандидат экономических наук, доцент*

*ФГБОУ ВО «Вятский государственный университет»,*

*Россия, Киров*

**АННОТАЦИЯ:**

В статье раскрывается понятие комплаенса, комплаенс-системы. Процедура закупок рассматривается как системный целенаправленный процесс, ориентированный на достижение определенных целей. Приводится схема целенаправленного процесса закупок товаров, работ, услуг, а также уделяется внимание вопросам при анализе каждого этапа закупки в организации. В статье анализируется важность комплаенс-контроля исходя из особенностей статуса медицинского учреждения.

**КЛЮЧЕВЫЕ СЛОВА:** Понятие комплаенс, комплаенс как целенаправленный процесс, роль комплаенса, учреждение здравоохранения

***RATIONALE OF ROLE-COMPLIANCE CONTROL IN THE SPHERE OF  
PUBLIC PROCUREMENT IN A BUDGETARY INSTITUTION***

***Silin E. V.***

*FSBEI HE "Vyatka State University",*

*Russia, Kirov*

***Domracheva L.P.***

*Candidate of Economic Sciences, Associate Professor*

*Vyatka State University,*

*Russia, Kirov*

#### **ANNOTATION:**

The article reveals the concept of compliance, compliance system. The procurement procedure is viewed as a systemic purposeful process focused on achieving certain goals. The scheme of the purposeful process of procurement of goods, works, services is given, as well as attention is paid to issues in the analysis of each stage of procurement in the organization. The article analyzes the importance of compliance control based on the characteristics of the status of a medical institution.

**KEYWORDS:** Compliance concept, compliance as a purposeful process, the role of compliance, healthcare institution.

Комплаенс известен как функция проверки на соответствие установленным правилам и нормам, как система контроля и управления рисками несоответствия, как система предупреждения от возможных нарушений и наступления неблагоприятных последствий в результате применения мер ответственности.

Термин "комплаенс" возник в англосаксонской правовой системе. Буквальный перевод на русский язык слова "комплаенс" как "соответствие чему-либо" не приводит к полному пониманию сути данного термина, получившего широкое распространение в сфере борьбы с коррупцией, а также в ряде других сфер.

Хорошее описание комплаенса, отражающее его суть, было выработано в Китае. В "Справочнике по деловой этике" указано, что в самом общем виде комплаенс понимается как состояние или действия в соответствии с установленными правилами, включая стандарты, спецификации, постановления или законы. На уровне корпораций или организаций комплаенс

представляет собой процесс управления, который позволяет определять применимые правила, оценивать состояние операций и потенциальные риски, а затем обеспечивать приложение усилий для обеспечения соответствия требованиям и при необходимости принимать корректирующие меры [1].

Качественная и эффективная комплаенс-система зиждется на интеграции во все направления деятельности и все аспекты существования организации, а ее основной целью является выявление зон (факторов, вероятности) и предотвращение или минимизация негативных последствий несоответствия нормативным требованиям и (или) обязательствам компании, т.е. управление комплаенс-риском [2].

Одним из таких важных направлений в функционировании бюджетной организации является процесс закупки товаров, работ и услуг.

Системное представление процедуры государственных закупок предполагает, что отдельная государственная закупка должна рассматриваться как целенаправленный процесс. Это ориентированный на достижение намеченных целей управленческий процесс, финансирование которого частично или полностью производится за счет государственных средств. Его задачи, временные ограничения, выделенные ресурсы, результаты и потребители результатов определяются заранее, а жизненный цикл носит заверченный характер.

Схема жизненного цикла целенаправленного процесса закупки представлена на рисунке 1.



Рисунок 1. Схема жизненного цикла целенаправленного процесса закупки (Прим. составлено автором.)

Целенаправленный характер процесса закупки предполагает, что все этапы реализации последнего должны быть также четко соотнесены с конкретными задачами и целями, достижение которых определяет конечные полученные результаты. Это позволяет представить каждый из выбранных этапов государственной закупки как набор процессов. Каждый такой процесс служба в организации, отвечающая за комплаенс-контроль, оценивает с позиции эффективности, результативности и соответствия с требованиями законодательства. В целом анализ процесса закупки осуществляется с учетом последовательности основных этапов закупки.

В ходе анализа рассмотрению, как правило, подлежат представленные

Вектор экономики | [www.vectoreconomy.ru](http://www.vectoreconomy.ru) | СМИ Эл № ФС 77-66790, ISSN 2500-3666

в таблице 1 вопросы, которые могут детализироваться.

Таблица 1. Вопросы комплаенс контроля (Прим. составлено автором.)

Этап	Характер основных вопросов
Обоснование требований к закупке	<ul style="list-style-type: none"><li>• Законность и аргументированность выявленной потребности в закупке в количественном и качественном выражении;</li><li>• В какой степени, полученный в, учитывался ли опыт предыдущих закупок в планировании закупки, если да, то в какой степени;</li><li>• Соответствуют ли требования закупки бюджету организации</li></ul>
Подготовка закупки	<ul style="list-style-type: none"><li>• Правильность выбора процедур закупки;</li><li>• Соответствие процедуры закупки действующим стандартам и поставленным задачам;</li><li>• Правильно ли выбраны ограничения или преференции для участников закупки в соответствии с закупаемыми товарами, работами, услугами</li></ul>
Реализация закупки	<ul style="list-style-type: none"><li>• Оценка процессов управления исполнением контракта, выявления и управления рисками исполнения контракта;</li><li>• Контроль поставок по контракту на соответствие контракту и нормативным актам, а также своевременности и качеству, процессу приемки;</li><li>• Соответствие, своевременность платежей по контракту;</li><li>• Необходимости участия в осуществлении закупки сторонних организаций;</li></ul>

	<ul style="list-style-type: none"><li>• Оценка результатов закупки</li></ul>
Использование результатов закупки	<ul style="list-style-type: none"><li>• Как соотносятся фактические качественные и количественные характеристики продукта, полученного в результате закупки, с запланированными показателями и нормативам;</li><li>• Итоги закупки: оценка того, используются ли результаты закупки в соответствии с поставленными целями, и насколько им удовлетворены потребители;</li></ul>
Завершение использования	<ul style="list-style-type: none"><li>• Результаты анализа и оценки осуществления закупки и полученного опыта, а также того, как он используется при планировании дальнейших закупок</li></ul>

Процедура закупки представляет собой длительный процесс осуществления последовательных действий заказчика, включающий в себя разные этапы осуществления закупки, начиная с планирования путем формирования план-графика закупок на очередной финансовый год и плановый период, с целью обоснования бюджетных ассигнований на осуществление закупок и заканчивая отчетами об исполнении заключенных контрактов по окончании финансового периода. [3].

Законодатель выделил в самостоятельные нормы нарушения, которые могут быть совершены на различных этапах закупки. При планировании - ст. 7.29.3 КоАП РФ, при осуществлении закупки - ст. 7.30 КоАП РФ [4]. например, за нарушение сроков размещения в единой информационной системе информации и документов, размещение которых предусмотрено ФЗ-44 при проведении конкурса, аукциона, не более чем на два рабочих дня влечет ответственность на юридическое лицо в размере - 15 000 рублей, а неразмещение в единой информационной системе в сфере закупок

информации и документов, размещение которых предусмотрено в соответствии с ФЗ-44 – 500 000 рублей), при заключении контракта - 7.32 КоАП РФ так например, изменение условий контракта, в том числе увеличение цен товаров, работ, услуг, если возможность изменения условий контракта не предусмотрена ФЗ-44 влечет ответственность на юридических лиц в размере 200 000 рублей.

Так мы видим, что размер штрафов за нарушение законодательства в сфере закупок имеет существенное значение. Чтобы бюджетные средства (в зависимости от уровня бюджета и особенностей финансирования учреждения) не «перетекали» из одного уровня в другой, а были направлены на оказание медицинской помощи населению, грамотно построенная система комплаенс-контроля в организации поможет избежать нарушений законодательства в сфере закупок и соответственно штрафов за данные нарушения. [5]

Выявленное нарушение может повлечь с собой отмену закупки или аннулирование ее результатов. В зависимости от того, в какой момент был установлен факт нарушения законодательства (в момента размещения информации о закупке, в момент подачи заявок на участие в закупочных процедурах, при подведении из итогов или объявлении победителя) органы Федеральной антимонопольной службы уполномочены принять соответствующее решение. При этом заказчику может быть выдано предписание об устранении нарушений, после исполнения которого закупка может быть проведена заново. [6]. А, учитывая, специфику учреждения здравоохранения и важность оказания своевременной, полной, доступной, высококачественной медицинской помощи населению, отмена закупок, направленных на обеспечение медицинской помощи населению, может повлечь нарушение конституционного права каждого гражданина нашей страны на охрану здоровья и медицинскую помощь, что выражается в

оказании своевременной, доступной, высококачественной медицинской помощи.

Автор предлагает принять в организации локальный правовой регламентирующий работы комплаенс службы в организации без создания отдельного структурного подразделения, в случае если размер организации небольшой. Данный акт объединяет работы всех созданных структурных подразделений (контрактной службы, планово-экономического отдела, финансовой службы, бухгалтерии, отдела материально-технического снабжения и др.) в единый согласованный целенаправленный процесс соответствия закупочной деятельности в организации законодательству Российской Федерации, планам развития, стратегии, а также целям и задачам каждой организации.

### Библиографический список:

1. Business integrity handbook. Guidance on compliance knowledge, skills and strategies // [www.cblf.org.cn](http://www.cblf.org.cn)
2. Газиян С. Комплаенс в страховании: практика построения и трансформации // СПС "КонсультантПлюс", 2019
3. Гладчук А. В. Аудит в сфере закупок как инструмент повышения эффективности расходования бюджетных средств в контрактной системе // Гуманитарные и юридические исследования. -2019. [Электронный ресурс]. — Режим доступа — URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/audit-v-sfere-zakupok-kak-instrument-povysheniya-effektivnosti-rashodovaniya-byudzhetyh-sredstv-v-kontraktnoy-sisteme.pdf> (дата обращения – 05.06.2021)
4. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 N 195-ФЗ // КонсультантПлюс: комп. справ. правовая система. URL:

[http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_34661/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34661/) (Дата обращения: 06.06.2021).

5. Исаичева М. М. Особенности правовой охраны сферы государственных закупок: административная и уголовная ответственность // Закон и право. -2021. -№3. [Электронный ресурс]. — Режим доступа — URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/osobennosti-pravovoy-ohrany-sfery-gosudarstvennyh-zakupok-administrativnaya-i-ugolovnaya-otvetstvennost.pdf> (дата обращения – 03.06.2021)

6. Бородин А. Г. Проблематика внедрения комплаенс-контроля в бюджетных организациях // Управление экономическими системами: электронный научный журнал. -2015. [Электронный ресурс]. — Режим доступа — URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/problematika-vnedreniya-komplaens-kontrolya-v-byudzhetyh-organizatsiyah.pdf> (дата обращения – 31.05.2021)

*Оригинальность 89%*