

# Риск-мониторинг. Опыт УФК по Нижегородской области



В ноябре 2020 года Федеральное казначейство сообщило о начале функционирования модуля «Риск-мониторинг» подсистемы «Мониторинг закупок» единой информационной системы в сфере закупок и открыло для всех территориальных органов к нему доступ. Модуль предназначен для осуществления контроля в сфере закупок, предусмотренного частью 8 статьи 99 Федерального закона № 44-ФЗ.

**Ирина Геннадьевна ГОЛУНОВА, начальник отдела по контролю в сфере контрактных отношений УФК по Нижегородской области**

Подключению к модулю «Риск-мониторинг» всех территориальных органов Федерального казначейства предшествовал длительный этап пилотирования. Апробация началась в августе 2019 года. При участии пяти ТОФК (УФК по Республике Татарстан, УФК по Оренбургской области, УФК по Республике Мордовия, УФК по городу Санкт-Петербургу и УФК по Нижегородской области) разработчики тестировали функциональные возможности модуля.

Модуль «Риск-мониторинг» представляет собой отдельный функциональный блок, доступный в личных кабинетах ЕИС при авторизации пользователя с полномочиями «Орган внутреннего контроля». Основная его задача — выявлять в автоматизированном режиме закупки с рисками и признаками нарушений. Данные о закупках, размещенные в ЕИС, рассматриваются по 29 рискоемким показателям и 20 признакам нарушений. Модуль, доступный ТОФК, состоит из четырех разделов: «Инфопанели», «Риск-рейтинг», «Планирование КМ» и «Меры реагирования».

## Инфопанели

Данный раздел представляет собой массив обобщенной аналитической информации по восьми тематическим блокам: «Конкуренция», «Достижения результатов», «Поддержка российского производства», «Национальные проекты», «Аномалии в закупках», «Закупки в сфере строительства», «Закупки лекарственных препаратов», «Закупки медицинских изделий». В каждом блоке представлена статистическая информация

по закупочным рискам с указанием доли и суммы контрактов, по которым были выявлены нарушения, и перечнем заказчиков, их допустивших.

## Риск-рейтинг

В разделе «Риск-рейтинг» доступна информация о рейтинге заказчиков и рейтинге закупок. Основные и детальные фильтры раздела позволяют сформировать данные в соответствии с любым пользовательским запросом. С помощью фильтров пользователь может, например, выбрать заказчика и просмотреть информацию о заключенных им контрактах, в отношении которых выявлены признаки нарушений. Есть возможность сформировать данные о контрактах, заключенных в рамках реализации национальных проектов, в отношении которых выявлен риск «Короткие сроки исполнения контракта», или по реестровому номеру контракта проверить, есть ли по нему нарушения. Информация о выявленных рисках и признаках нарушений по закупкам дополнена данными, на основании которых они были установлены, с указанием эталонного и фактического значения соответствующих показателей, а также ссылок на данные закупки в ЕИС. В этом разделе доступны блоки «Досье поставщика» и «До-

сье заказчика». В «Досье поставщика» пользователь, указав название или ИНН поставщика, сможет получить сведения о заключенных им контрактах, а также о том, как они исполнялись. В «Досье заказчика» имеется вся информация о закупочной деятельности конкретного заказчика, а также рассчитанный на основании данных о неконкурентных закупках, экономии и ненадлежащем исполнении контракта мультипликатор неэффективности (**рисунок 1**).

Управления Федерального казначейства используют «Риск-рейтинг» прежде всего в тех случаях, когда необходимо получить информацию о конкретной закупке или сформировать представление о надежности поставщика или закупочной дисциплине заказчика. «Риск-рейтинг» обеспечивает оперативное предоставление информации по запросам органов прокуратуры, позволяя сделать точечную выборку данных по заданным критериям.

## Планирование КМ

Раздел «Планирование КМ» предназначен для просмотра территориальными органами Федерального казначейства централизованных заданий, сформированных центральным аппаратом в рамках осуществления контроля в сфере закупок,

**Рисунок 1. Определение рейтинга закупки и рейтинга заказчика**



$$\text{Рейтинг закупки} = \Sigma((1 + 2) \times 3) \times 4$$

$$\text{Рейтинг заказчика} = \text{Рейтинг закупки}_1 + \text{Рейтинг закупки}_2 + \text{Рейтинг закупки}_n$$

в разрезе объектов контроля и закупок, подлежащих проверке, а также для формирования предложений ТОФК во второй раздел плана контрольных мероприятий.

Предложения во второй раздел плана контрольных мероприятий формируются с учетом категорий риска объектов контроля и рейтинга закупок. В модуле «Риск-мониторинг» заложен риск-ориентированный подход, установленный федеральным стандартом «Планирование проверок, ревизий и обследований» (постановление Правительства Российской Федерации от 27 февраля 2020 года № 208). По каждому заказчику в автоматическом режиме с учетом критериев вероятности допущения нарушений и существенности последствий нарушений, на основе данных ЕИС, рассчитывается категория риска объекта контроля. Категория риска формируется из сложения оценок существенности и вероятности. Пользователю по каждому заказчику доступна информация о том, какие показатели были учтены при формировании оценок, их доля и значения (**рисунок 2**).

В разделе «Планирование КМ» реализован учет нагрузки на контролеров по контрольным мероприятиям в сфере закупок, определяемой в соответствии с приказом Федерального казначейства от 1 июня 2021 года № 174 «Об утверждении Регламента внутренней организации деятельности Федерального казначейства, территориальных органов Федерального казначейства, федерального казенного учреждения «Центр по обеспечению деятельности Казначейства России» по планированию контрольной деятельности». Пользователю с правами доступа «Лицо, осуществляющее планирование УФК КМ» доступна информация о предельном

**Рисунок 2. Категория риска**

Вероятность	Существенность		
	Высокая	Средняя	Низкая
Высокая	Чрезвычайно высокий риск I категория	Значительный риск III категория	Средний риск IV категория
Средняя	Высокий риск II категория	Средний риск IV категория	Умеренный риск V категория
Низкая	Значительный риск III категория	Умеренный риск V категория	Низкий риск VI категория

и минимальном общедоступном ресурсе, выраженном в человеко-днях, и текущей нагрузке, рассчитанной исходя из количества объектов контроля, включенных в план контрольных мероприятий ТОФК, и количества закупок, подлежащих проверке (**рисунок 3**).

Ответственный за планирование контрольных мероприятий в сфере закупок сотрудник ТОФК, формируя предложения в план контрольных мероприятий, на основании данных о категории риска заказчиков, заключении ими контрактов в рамках реализации национальных проектов, контрактов на строительство и поставку лекарственных препаратов формирует пул заказчиков. Затем он, учитывая цены контрактов, наличие признаков нарушений и рисков с наиболее существенными финансовыми последствиями, а также данные о надежности поставщика из «Досье поставщика», отбирает закупки, подлежащие проверке.

При необходимости по некоторым закупкам делаются отметки, указывающие на то, что в ходе контрольного мероприятия следует провести экспертизу или исследование. Сформированные в «Риск-мониторинге» предложения в план контрольных мероприятий экспортируются в XML-формате в Автоматизированную систему планирования контрольной и надзорной деятельности (АС Планирование,

версия 2.0), где обрабатываются в установленном порядке.

## Меры реагирования

С 29 июля этого года территориальным органам Федерального казначейства открыт доступ к новому разделу «Меры реагирования». Здесь автоматически формируется перечень наиболее значимых контрактов, в отношении которых выявлены существенные риски. Функциональные возможности раздела позволяют использовать его как инструмент контроля. В соответствии с утвержденным алгоритмом действий контролер осуществляет оценку выявленных рисков и при необходимости применяет меры реагирования, направленные на их устранение.

Этапы проверки включают в себя: предварительный анализ, взаимодействие с заказчиком, предпроверочный анализ, выбор меры реагирования. Количество контрактов, которые отражаются в разделе «Меры реагирования», напрямую зависит от закупочной дисциплины заказчиков в регионе. В настоящий момент практика ТОФК в части работы с этим разделом только формируется, но уже можно говорить об эффективности использования данного инструмента, который позволяет осуществлять не только умный (smart-контроль), но еще и оперативный контроль в сфере закупок.

**Рисунок 3. Риск-мониторинг**

**УФК по Нижегородской области. Предложения в план КМ УФК на 2022 г.**

Версия 30.0. Дата обновления 14.09.2021

Версия предложения обновлена 14.09.2021 на основании изменения централизованного задания

Рабочая версия

№ пункта плана	Наименование КМ по пункту плана КМ ФК/УФК	Объекты контроля	Количество проверяемых заказчиков	Количество проверяемых закупок	Объем проверяемых закупок, руб.	Структура проверяемых закупок (top-5)	Структура рисков и признаков нарушений (top-5)	Текущая нагрузка, чел. дн.	Текущая нагрузка чел.
<b>Централизованное задание</b>			<b>6</b>	<b>77</b>	<b>1 583 652 951</b>			<b>681</b>	<b>4,2</b>
<b>Второй раздел плана (предложения УФК)</b>			<b>13</b>	<b>185</b>	<b>1 956 301 530</b>			<b>1742</b>	<b>11,1</b>

**1763** — общий доступный ресурс, чел. дн. (предельный) **2423** — текущая нагрузка, чел. дн. **-660** — оставшаяся нагрузка, чел. дн.  
**11** — общий доступный ресурс, чел. **15,3** — текущая нагрузка, чел. **-4,2** — оставшаяся нагрузка, чел.  
**1348** — общий доступный ресурс, чел. дн. (минимальный)