

УДК 33

DOI: 10.34670/AR.2023.69.22.019

**Управление рисками в сфере
закупок в условиях трансформации
структуры мировой экономики**

Сергеева Светлана Александровна

Доктор экономических наук,
старший научный сотрудник
Сектора научно-исследовательских работ и проектов,
Московский городской университет управления Правительства Москвы
им. Ю.М. Лужкова,
107045, Российская Федерация, Москва, ул. Сретенка, 28;
e-mail: ugmzmag@yandex.ru

Строганова Евгения Владимировна

Кандидат экономических наук,
генеральный директор ГКУ «Дирекция финансовых инноваций»,
123112, Российская Федерация, Москва, проезд 1-й Красногвардейский, 21/1;
e-mail: stroganovaev@mos.ru

Кадыров Нияз Назылович

Кандидат экономических наук,
начальник Управления обеспечения деятельности
руководитель контрактной службы,
Государственная инспекция по контролю за использованием
объектов недвижимости города Москвы,
101000, Российская Федерация, Москва, Лубянский проезд, 3/6;
e-mail: niyazkadyrov@yandex.ru

Золотухина Юлия Вячеславовна

Кандидат экономических наук,
Московский городской университет управления Правительства Москвы
им. Ю.М. Лужкова,
107045, Российская Федерация, Москва, ул. Сретенка, 28;
e-mail: ulechka-210287@yandex.ru

Прохоров Юрий Николаевич

Кандидат экономических наук,
Московский городской университет управления Правительства Москвы
им. Ю.М. Лужкова,
107045, Российская Федерация, Москва, ул. Сретенка, 28;
e-mail: proyuri@mail.ru

Аннотация

В современных реалиях закупочная деятельность занимает значимую часть расходов государственного бюджета большинства стран, в которых правительства поддерживают переход к устойчивой системе закупок для нужд государства, позволяющей максимально эффективно расходовать средства из государственных бюджетов. Российская контрактная система претерпела значительные преобразования как законодательного, так и процедурного характера в процессе своего становления. Современный этап ее развития обусловлен изменениями глобального характера: закупки в условиях санкционного давления, национальный режим в закупках, управление рисками закупок, логистики в период нестабильности – эти и многие другие проблемы сегодня являются предметом как теоретических, так и практических исследований отечественных ученых. В области управления закупочной деятельностью внедрение риск-ориентированного подхода при принятии управленческих решений активизировалось вместе с развитием цифровых экосистем. Риски в сфере закупок стремительно меняют содержание, развиваются новые риски, что требует принятия мер по прогнозированию возможных рисков, их предотвращению или минимизации потерь.

Для цитирования в научных исследованиях

Сергеева С.А., Строганова Е.В., Кадыров Н.Н., Золотухина Ю.В., Прохоров Ю.Н. Управление рисками в сфере закупок в условиях трансформации структуры мировой экономики // Экономика: вчера, сегодня, завтра. 2023. Том 13. № 11А. С. 184-192. DOI: 10.34670/AR.2023.69.22.019

Ключевые слова

Государственные закупки, управление рисками, изменения глобального характера.

Введение

В современных реалиях закупочная деятельность занимает значимую часть расходов государственного бюджета большинства стран, в которых правительства поддерживают переход к устойчивой системе закупок для нужд государства, позволяющей максимально эффективно расходовать средства из государственных бюджетов. Российская контрактная система претерпела значительные преобразования как законодательного, так и процедурного характера в процессе своего становления. Указ Президента Российской Федерации от 09.05.2017 № 203 «О стратегии развития информационного общества в Российской Федерации на 2017-2030 годы» нацеливает заказчиков на изменения в информационном обеспечении сферы закупок [Указ Президента Российской Федерации от 09.05.2017 № 203, www]. Современный этап ее развития обусловлен изменениями глобального характера: закупки в условиях

санкционного давления, национальный режим в закупках, управление рисками закупок и логистики в период нестабильности – эти и многие другие проблемы сегодня являются предметом как теоретических, так и практических исследований отечественных ученых [Указ Президента РФ от 03.05.2022 № 252, www].

Основная часть

Анализ научных публикаций, закупочных практик позволяет к основным трендам закупочной деятельности 2023 года отнести следующие [Тренды в закупках 2023, www]:

- Повышение качества планирования, оптимизация расходов. Специалисты, эксперты. Управленцы в сфере закупок отмечают, что сегодня есть потребность и возможность в режиме реального времени получать актуальные данные о текущем количестве товаров, внутренних и внешних процессах, появлении новых компаний, колебаниях рыночных цен и др.
- Уменьшилось количество участников закупочной деятельности и из-за этого множество организаций начали в срочном порядке вносить изменения в базу подрядчиков для минимизации ущерба закупочной деятельности. Также стоит отметить важность выстраивания более плотных коммуникаций с имеющимися подрядчиками строго в рамках действующего законодательства. Большое значение стало уделяться интеграции и оптимизации цепей поставок.
- Максимальная оптимизация внутренних и внешних процессов. В период появления новых вызовов и кризисов тайм-менеджмент становится одним из основных параметров. Именно экономия временных затрат на различные процессы позволяет повысить уровень эффективности закупочной деятельности. Опрос закупщиков позволяет утверждать: от уровня оптимизации документооборота, контроля, координации работы внутри организации напрямую зависят конкурентность и маневренность организации.
- Поиск новых подрядчиков и развитие системы реэкспорта. Система реэкспорта подразумевает повышение стоимости продукции для потребителя. Важно понимать, что в ряде отраслей реэкспорт необходим для работы и производства. Поиск подрядчиков расширился и затрагивает те регионы и страны, где раньше такая работа не велась из-за слишком большой удалённости. В результате усложняется и разрастается цепочка поставки, что, в свою очередь, подразумевает расширение логистических систем.
- Поиск новых программных решений и продуктов, обеспечивающих автоматизацию закупок. Отечественные разработчики активно адаптируются к современным реалиям и предлагают линейки российских разработок для цифровизации закупочной деятельности.

Современные условия – новые реалии – это абсолютная непредсказуемость, и в такой ситуации риски в сфере закупок стремительно меняют содержание, развиваются новые риски, что требует принятия мер по прогнозированию возможных рисков, по их предотвращению или минимизации потерь. В Российской Федерации основным законом для осуществления закупок, обеспечивающих нужды государства, является Федеральный закон № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок». Закон нацеливает заказчиков на соблюдение норм законодательства для достижения качественной, эффективной, результативной закупки. Опрос специалистов в сфере закупок позволил выделить ключевые аспекты их деятельности в рамках Федерального закона № 44-ФЗ. Безусловно, отмечая обязательность соблюдения абсолютно всех норм

законодательства, заказчики выделили обоснование потребности в определённой закупке; планирование муниципальной и государственной закупочной деятельности; определение подрядчиков; заключение контрактов; контроль, мониторинг и аудит закупочных процессов.

При этом все опрошенные едины в понимании того, что контрактная система закупок для обеспечения нужд государства, в первую очередь, необходима для повышения качества жизни населения: эффективное внедрение множеств программ развития, выполнения социальных заказов; поддержка субъектов малого предпринимательства и др.; прогнозирование и предотвращение рисков.

В условиях цифровой трансформации закупок одним из основных направлений совершенствования управления закупочной деятельностью является управление рисками. И ученые, и практики едины во мнении, что это связано не только с большим количеством возможных рисков, но и с проблемами в эффективном прогнозировании результатов управленческих решений, внутренними и внешними факторами, которые не поддаются прогнозу. Аналитико-прогностические навыки специалистов в сфере закупок – предмет отдельного исследования. Риск-ориентированное управление в сфере закупок для обеспечения нужд государства подразумевает эффективную ориентацию на возможные варианты развития событий, которая подразумевает изучение альтернативных путей развития ситуации и неясность в последующих изменениях объекта оценки. Само понимание парадигмы риск-ориентированного управления, как и самого понятия «риск», постепенно видоизменялось. М.В. Грачёва пишет, что риск является множественностью вероятных негативных факторов, которые могут привести к нарушениям в выполнении муниципальных или государственных закупок или возможным негативным последствиям в социальной, бюджетной и экономической сферах [Грачева, 2017]. В этом определении сказано, что риск – это вероятность возникновения нежелательного происшествия и рассматривается исключительно в негативном ключе.

Анализ научной литературы позволяет сделать вывод, что одним из наиболее проработанных подходов для понимания сущности понятия «риск» является Свод знаний по проектному управлению (Project Management Body Of Knowledge, PMBOK), где представлены лучшие практические решения и профессиональные идеи в области проектного управления. Для закупочной деятельности проектный подход в управлении вызывает интерес в связи с тем, что этот подход позволяет эффективно использовать актуальные методики риск-ориентированного управления при осуществлении закупок. В последней, шестой редакции говорится, что риск является неопределённым условием или событием, появление которого может отрицательно или положительно сказаться на выполнении проекта [A guide to the project management body of knowledge (PMBOK guide), www].

Большинство учёных, соглашающихся со сложной парадигмой риска, считают правильным учитывать как отрицательные, так и положительные последствия наступления рискованного случая, ссылают на китайский иероглиф, обозначающий риск, который состоит из нескольких иероглифов, обозначающих не только опасность, но и возможность, что, в свою очередь, полностью соответствует тому, что у риска могут быть как отрицательные, так и положительные последствия. Именно такое понимание рисков максимально подробно показывает основу, фундамент этой парадигмы и проблем, которые напрямую связаны с ограниченностью при работе с рисками, ориентацией либо на хеджирование, либо на снижение вероятности возникновения рисков.

Понимание сущности рисков прошло сложный путь развития. Изменения в самом термине «риск» неразрывно связаны с эффектом неопределённости и всегда рассматривались в

парадигме возникновения опасности (ожидание негативных последствий и потерь). Постепенно фокус изучения стал смещаться в сторону предпринимателя (разница между рисками кредиторов и заёмщиков), после этого на убытки и прибыль благодаря неоклассическим трудам в сфере экономики. Первым, кто разделил понятия неопределённости и рисков, стал Ф.Х. Найт [Найт, 2003], идеи которого подхватили исследователи-институционалисты.

Несмотря на то, что разные исследователи по-разному понимают сам термин «риск», разделяя его на причины, характеристики и типы (Н.А. Вяцкова, И.Т. Балабанова, Г.В. Альгина), большое преимущество заключается в том факте, что большинство исследователей не противоречат друг другу. Множество определений риска как в зарубежных, так и в отечественных трудах показывает вариативность и многофакторность подходов к толкованию этого термина: оценка уровня возможного ущерба; фактор определённого влияния на систему принятия управленческих решений; показатель вероятности возникновения отклонения; выявление момента неуверенности.

Проведённый анализ научных подходов позволяет утверждать, что есть не только субъективное понимание риска, который лежит в фундаменте парадигмального понимания риска в части экономической, но и объективного понимания риска в системной парадигме понимания и воззрения того или иного исследователя. Анализ закупочных практик показал важную проблему: отсутствие у специалистов, экспертов, управленцев сформированных аналитико-прогностических навыков, позволяющих эффективно управлять рисками.

В области управления закупочной деятельностью внедрение риск-ориентированного подхода при принятии управленческих решений активизировалось вместе с развитием цифровых экосистем. Популярность данный подход получил не только из-за высокой степени эффективности при определении вероятности возникновения рисков случаев при проведении закупочной деятельности, но и из-за недостаточного методического обеспечения, необходимого для эффективного управления в сфере закупок для обеспечения нужд государства. Примером применения риск-ориентированного подхода можно рассмотреть проект «Риск-ориентированное планирование проверок в бюджетно-финансовой сфере и в сфере закупок на 2023 год» Главного контрольного управления Московской области [Риск-ориентированное планирование проверок в бюджетно-финансовой сфере и в сфере закупок на 2023 год, [www](#)].

Как работает Рейтинг по БФС (включая ч. 8 ст. 99 № 44-ФЗ)? Установлены два критерия: «Существенность» и «Вероятность».

Показатели критериев формируются автоматизировано либо дополняются ручным способом при отсутствии информации (после выгрузки в Excel). Информация для показателей берется за период с 01.01.2022 по текущую дату. Каждый показатель можно разделить на три диапазона. Диапазон устанавливается самостоятельно, посредством указания доли, %. Установление диапазона позволяет распределить объекты внутри показателя. Совокупность значений показателей присваивается объекту контроля.

Оценка по критерию риска («Существенность», «Вероятность»): «низкая», «средняя»; «высокая».

На основе сочетания оценок по критерию «Существенность» и «Вероятность» каждому объекту контроля присваиваются следующие категории риска: «чрезвычайно высокий», «высокий»; «значительный», «средний», «умеренный», «низкий» [Риск-ориентированное планирование проверок в бюджетно-финансовой сфере и в сфере закупок на 2023 год, [www](#)].

Контрольный орган – Главное контрольное управление Московской области – включает в план проведения плановых проверок субъекты контроля с учетом их отнесения к категориям

риска (п. 62 Правил ПП РФ №1576).

Критерии отнесения субъектов контроля к категории риска:

- 1) количество закупок, проведенных с нарушениями, выявленными по результатам рассмотрения жалоб участников закупок и проведения на их основании внеплановых проверок;
- 2) количество случаев неисполнения субъектами контроля предписаний;
- 3) количество случаев по невключению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в реестр недобросовестных поставщиков в случае одностороннего отказа со стороны заказчика от исполнения контракта с таким поставщиком (подрядчиком, исполнителем) [Риск-ориентированное планирование проверок в бюджетно-финансовой сфере и в сфере закупок на 2023 год, www].

Риск-ориентированное планирование по ч. 3 ст. 99 № 44-ФЗ. Контрольный орган рассчитывает критерии с использованием функциональных возможностей ЕИС на основании информации, размещенной в ЕИС (п. 66 Правил ПП РФ № 1576). По результатам расчета категории риска по формуле (сумма значений критериев с учетом их значимости) каждому субъекту контроля присваивается определенное количество баллов [там же].

Заключение

Таким образом, риски в сфере закупок приобретают новые тенденции из-за социально-демографических, экологических, экономических, конкурентных, финансовых, технологических, потребительских, продуктовых, отраслевых и других факторов, которые оказывают влияние на управление цепями поставок [Умнова, Лаврентьева, Измякова, 2021; Фролов, Сидоренко, Мартынова, 2021]. Специалисты по закупкам должны учитывать уровень риска, который эти факторы представляют для их организаций. Понимание того, что закупочные риски отличаются в зависимости от специфики деятельности организации, необходимо для разработки эффективной стратегии управления рисками. Подготовка специалистов в сфере закупок, как и специалистов других направлений, к решению вышеуказанных проблем позволит решить их качественно и результативно [Гладилина, 2022].

Библиография

1. Гладилина И.П. Соответствие компетенций выпускников вузов и потребностей рынка труда в условиях цифровой трансформации // Современное педагогическое образование. 2022. № 1. С. 10-14.
2. Грачева М.В. Проектный анализ. Учет рисков. М.: Проспект, 2017. 176 с.
3. Найт Ф.Х. Риск, неопределенность и прибыль. М.: Дело, 2003. 360 с.
4. О применении ответных специальных экономических мер в связи с недружественными действиями некоторых иностранных государств и международных организаций: указ Президента РФ от 03.05.2022 № 252 // СПС «КонсультантПлюс».
5. О стратегии развития информационного общества в Российской Федерации на 2017- 2030 годы: указ Президента Российской Федерации от 09.05.2017 № 203 // СПС «КонсультантПлюс».
6. Риск-ориентированное планирование проверок в бюджетно-финансовой сфере и в сфере закупок на 2023 год // Главное контрольное управление Московской области. URL: <https://gku.mosreg.ru/download/document/11596870>.
7. Тренды в закупках 2023. URL: <https://cljournal.ru/news/23684/?ysclid=lq9tp28iu1338736692>.
8. Умнова М.Г., Лаврентьева О.И., Измякова А.В. Тенденции развития и проблемы управления в сфере государственных закупок // Креативная экономика. 2021. Том 15. № 6. С. 2693-2712.
9. Фролов В.Г., Сидоренко Ю.А., Мартынова Т.С. Формирование модели оценки и предупреждения рисков в условиях цифровизации промышленных предприятий // Экономика, предпринимательство и право. 2021. Том 11. № 6. С. 1547-1562.
10. A guide to the project management body of knowledge (PMBOK guide) / Project Management Institute. URL: <http://www.pmi.org/permissions> for details.

Risk management in procurement in the context of transformation of the structure of the global economy

Svetlana A. Sergeeva

Doctor of Economics,
Senior Researcher of the Sector of Research Works and Projects,
Moscow State University of Management of the Government of Moscow
named after Yu.M. Luzhkov,
107045, 28 Sretenka str., Moscow, Russian Federation;
e-mail: ugmzmag@yandex.ru

Evgeniya V. Stroganova

PhD in Economics,
General Director of the State Public Institution
«Directorate of Financial Innovations»,
123112, 21/1, 1st Krasnogvardeisky passage, Moscow, Russian Federation;
e-mail: stroganovaev@mos.ru

Niyaz N. Kadyrov

PhD in Economics,
Head of the Operations Support Department – Head of the Contract Service
of the State Inspectorate for Control over the Use of Real Estate
in the City of Moscow,
101000, 3/6, Lubyansky proezd, Moscow, Russian Federation;
e-mail: niyazkadyrov@yandex.ru

Yuliya V. Zolotukhina

PhD in Economics,
Moscow State University of Management of the Government of Moscow
named after Yu.M. Luzhkov,
107045, 28 Sretenka str., Moscow, Russian Federation;
e-mail: ulechka-210287@yandex.ru

Yurii N. Prokhorov

PhD in Economics,
Moscow State University of Management of the Government of Moscow
named after Yu.M. Luzhkov,
107045, 28 Sretenka str., Moscow, Russian Federation;
e-mail: proyuri@mail.ru

Abstract

In modern realities, procurement activities occupy a significant part of the state budget expenditures of most countries, in which governments support the transition to a sustainable procurement system for the needs of the state, allowing for the most efficient spending of funds from state budgets. The Russian contract system has undergone significant transformations of both a legislative and procedural nature in the process of its formation. The current stage of its development is due to changes of a global nature: procurement under conditions of sanctions pressure, national regime in procurement, risk management of procurement, logistics during periods of instability – these and many other problems are today the subject of both theoretical and practical research by domestic scientists. In the field of procurement management, the introduction of a risk-based approach to management decision-making has intensified along with the development of digital ecosystems. Risks in the procurement sector are rapidly changing in content, new risks are developing, which requires taking measures to predict possible risks, prevent them or minimize losses.

For citation

Sergeeva S.A., Stroganova E.V., Kadyrov N.N., Zolotukhina Yu.V., Prokhorov Yu.N. (2023) Upravlenie riskami v sfere zakupok v usloviyakh transformatsii struktury mirovoi ekonomiki [Risk management in procurement in the context of transformation of the structure of the global economy]. *Ekonomika: vchera, segodnya, zavtra* [Economics: Yesterday, Today and Tomorrow], 13 (11A), pp. 184-192. DOI: 10.34670/AR.2023.69.22.019

Keywords

Government procurement, risk management, global changes.

References

1. A guide to the project management body of knowledge (PMBOK guide) / Project Management Institute. Available at: <http://www.pmi.org/permissions> for details [Accessed 15/12/2023].
2. Frolov V.G., Sidorenko Yu.A., Martynova T.S. (2021) Formirovanie modeli otsenki i preduprezhdeniya riskov v usloviyakh tsifrovizatsii promyshlennykh predpriyatii [Formation of a model for assessing and preventing risks in the context of digitalization of industrial enterprises]. *Ekonomika, predprinimatel'stvo i parvo* [Economics, entrepreneurship and law], 11 (6), pp. 1547-1562.
3. Gladilina I.P. (2022) Sootvetstvie kompetentsii vpusknikov vuzov i potrebnosti rynka truda v usloviyakh tsifrovoi transformatsii [Correspondence between the competencies of university graduates and the needs of the labor market in the conditions of digital transformation]. *Sovremennoe pedagogicheskoe obrazovanie* [Modern pedagogical education], 1, pp. 10-14.
4. Gracheva M.V. (2017) Proektnyi analiz. Uchet riskov [Design analysis. Accounting for risks]. Moscow: Prospekt Publ.
5. Nait F.Kh. (2003) Risk, neopredelennost' i pribyl' [Risk, uncertainty and profit]. Moscow: Delo Publ.
6. O primeneniі otvetnykh spetsialnykh ekonomicheskikh mer v svyazi s nedruzhestvennyimi deistviyami nekotorykh inostrannykh gosudarstv i mezhdunarodnykh organizatsii: ukaz Prezidenta RF ot 03.05.2022 № 252 [On the application of retaliatory special economic measures in connection with the unfriendly actions of some foreign states and international organizations: Decree of the President of the Russian Federation of May 03, 2022 No. 252]. SPS «KonsultantPlyus» [SPS Consultant].
7. O strategii razvitiya informatsionnogo obshchestva v Rossiiskoi Federatsii na 2017- 2030 gody: ukaz Prezidenta Rossiiskoi Federatsii ot 09.05.2017 № 203 [On the strategy for the development of the information society in the Russian Federation for 2017-2030: Decree of the President of the Russian Federation of May 09, 2017 No. 203]. SPS «KonsultantPlyus» [SPS Consultant].
8. Risk-orientirovannoe planirovanie proverok v byudzhethno-finansovoi sfere i v sfere zakupok na 2023 god [Risk-based planning of inspections in the budgetary and financial sphere and in the field of procurement for 2023]. Glavnoe kontrol'noe upravlenie Moskovskoi oblasti [Main Control Directorate of the Moscow Region]. Available at:

- <https://gku.mosreg.ru/download/document/11596870> [Accessed 15/12/2023].
9. Trendy v zakupkakh 2023 [Procurement trends 2023]. Available at: <https://cljournal.ru/news/23684/?ysclid=lq9tp28iu1338736692> [Accessed 15/12/2023].
10. Umnova M.G., Lavrent'eva O.I., Izmyakova A.V. (2021) Tendentsii razvitiya i problemy upravleniya v sfere gosudarstvennykh zakupok [Development trends and management problems in the field of public procurement]. *Kreativnaya ekonomika* [Creative Economy], 15 (6), pp. 2693-2712.