

References:

1. Alpert S.A. (1997). Subekty ugolovnoho protcessa [Subjects of criminal proceedings]. Kh. 60 p. [in Russian].
2. Alekseev N.S. (1972). Poniatiia uchastnikov ugolovnoho protcessa. Ikh klassifikatsiia [The concepts of the participants in the criminal process. Their classification]; M.: Iuridicheskaia literatura. 269 p. [in Russian].
3. Dombai M.V. (2015). Protseesualni povnovazhennia slidchoho ta prokurora pry zabezpechenni tymchasovoho dostupu do dokumentiv [Procedural powers of the investigator and the prosecutor in providing temporary access to documents]. Zastosuvannia polozhen KPK Ukrainy: problemy ta shliakhy yikh vyrishennia: zbirnyk materialiv Vseukrainskoi naukovo-praktychnoi konferentsii (do 3-yi richnytsi KPK Ukrainy). – Irpin : Vydavnytstvo Natsionalnogo universytetu DPS. 432 p. [in Ukrainian].
4. Tatsii V.Ia. ta in (red.). (2012). Kryminalnyi protseesualnyi kodeks Ukrainy. Naukovo-praktychnyi komentar [Criminal Procedure Code of Ukraine. Scientific and practical commentary]; u 2 t. T. 1. Kh.: Pravo. [in Ukrainian].
5. Kuspys B.A. (2014). Volodilets rechei ta dokumentiv – uchastnyk kryminalnogo provadzhennia [The owner of things and documents is a participant in criminal proceedings]. *Naukovyi visnyk Khersonskoho derzhavnogo universytetu*. Vypusk 1. Tom 3. pp. 156–157. [in Ukrainian].
6. Korovaiko O.I. (2013). Rozghliad klopotan pro zastosuvannia zakhodiv zabezpechennia kryminalnogo provadzhennia : problemni pytannia, shcho vynykaiut u praktytsi slidchykh suddiv [Consideration of motions for the application of measures to ensure criminal proceedings: problematic issues that arise in the practice of investigating judges]. *Slovo natsionalnoi shkoly suddiv Ukrainy*. № 1 (2). pp. 21–31. [in Ukrainian].
7. Kuzubova T.O. (2015). Uchasnyky kryminalnogo provadzhennia upovnovazheni na zdiisnennia tymchasovoho dostupu do rechei i dokumentiv [Participants in criminal proceedings are authorized to exercise temporary access to things and documents]. *Zastosuvannia polozhen KPK Ukrainy: problemy ta shliakhy yikh vyrishennia: zbirnyk materialiv Vseukrainskoi naukovo-praktychnoi konferentsii (do 3-yi richnytsi KPK Ukrainy)*. – Irpin : Vydavnytstvo Natsionalnogo universytetu DPS. pp. 175–176. [in Ukrainian].
8. Maliarchuk T.S. (2012). Tochnist movy zakonu yak zaporuka pravylnoho rozuminnia, tлумachennia i vykonannia kryminalno - protseesualnykh prypysiv [Accuracy of the language of the law as a guarantee of correct understanding, interpretation and execution of criminal procedural instructions]. *Nashe pravo*. № 1. Ch. 2. pp. 104. [in Ukrainian].
9. Ozhegov S.I. (1986). Slovar russkogo iazyka [Dictionary of the Russian language]. M., 1986. 896 p. [in Russian].
10. Rakhunov R.D. (1960). Uchasnyky ugolovno-protseesualnoi deiatelnosti po sovetskomu pravu [Participants in criminal procedural activities under Soviet law]. M. : Gosizirzd. 248 p. [in Russian].
11. Strogovich M.S. (1968). Kurs sovetskogo ugolovnoho protcessa [Course of Soviet Criminal Procedure]. M.: Nauka. T. 1. 432 p. [in Russian].
12. Tiutiun T.M. (2015). Uzahalnennia problemnykh pytan, yaki vynykaiut pry rozghliadi klopotan pro tymchasovyi dostup do rechei i dokumentiv [Generalization of problematic issues that arise when considering requests for temporary access to things and documents] // *Rezhym dostupu: apcourtkiev.gov.ua*. [in Ukrainian].
13. Uholovno-protseesualnyi kodeks Ukrayny VS USSR [Criminal Procedure Code of Ukraine of the Supreme Council of the Ukrainian SSR] ot 28.12.1960 hoda (vtratyv chynnist). *Rezhym dostupu: http://search.ligazakon.ua/l_doc2.nsf/link1/KD0007.html*. [in Ukrainian].

DOI <https://doi.org/10.51647/kelm.2020.6.3.37>

PRZEJAWY KORUPCJI, KTÓRYM TOWARZYSZĄ URZĘDNICY I FUNKCJONARIUSZE

Vyta Sharkova

*aspirant Katedry Zapewnienia Bezpieczeństwa Finansowego i Dochodzenia Finansowego Narodowej
Akademii Spraw Wewnętrznych (Kijów, Ukraina)*

ORCID: 0000-0002-9846-9653

e-mail: VSharkova@ukr.net

Adnotacja. Znaczenie artykułu polega na tym, że nowoczesna służba publiczna pełni różnorodne funkcje. Dziś społeczeństwo oczekuje od rządu i władz lokalnych, a także innych organów państwowych, szerokiego zakresu usług, takich jak dobre drogi, szeroko obejmujące zaopatrzenie w gaz, zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie wody, nowe szkoły, wysokiej jakości opieka zdrowotna, bezpieczeństwo i tym podobne. Zaspokojenie tych potrzeb jest głównym zadaniem administracji publicznej i zaangażowanych w ten proces urzędników państwowych. Zakup towarów, prac i usług stanowi dużą część tego zadania. W artykule zbadano przejawy korupcji, którym towarzyszą urzędnicy i funkcjonariusze. Stwierdzono, że możliwe jest uzyskanie wymiernych wyników wskaźników obniżenia poziomu korupcji tylko poprzez zastosowanie zintegrowanego podejścia, czyli zrównoważonego stosowania wszystkich metod przeciwdziałania na wszystkich etapach procesu zamówień publicznych. Ustalono, że korupcja w systemie zamówień publicznych prowadzi

do ogromnych strat w każdym kraju, a straty te są nie tylko finansowe. Straty państwa i społeczeństwa wynikające z czynów korupcyjnych w zakresie zamówień publicznych autor proponuje ewentualnie podzielić na cztery grupy.

Słowa kluczowe: odpowiedzialność administracyjna, wykroczenia, państwo, zamówienia publiczne, korupcja, urzędnicy, przetarg.

CORRUPTION MANIFESTATIONS ACCOMPANIED BY OFFICIALS AND OFFICIALS

Vyta Sharkova

Postgraduate Student at the Department of Financial Security and Financial Investigation

National Academy of Internal Affairs (Kyiv, Ukraine)

ORCID ID: 0000-0002-9846-9653

e-mail: VSharkova@ukr.net

Abstract. The relevance of the article is that the modern civil service performs a variety of functions. Today, the public expects a wide range of services from the government and local authorities, as well as other government agencies, such as good roads, comprehensive gas, water and sewerage, new schools, quality health care, safety and the like. Meeting these needs is the main task of public administration and the civil servants involved in this process. Purchasing goods, works and services is a big part of this task. The article examines the manifestations of corruption, accompanied by officials and officials. It is concluded that tangible results in reducing corruption are possible only through an integrated approach, i.e. the balanced use of all methods of counteraction at all stages of the public procurement process. It has been established that corruption in the public procurement system leads to enormous losses in any country, and these losses are not only financial. The author proposes to conditionally divide the losses of the state and society from corrupt acts in the sphere of public procurement into four groups.

Key words: administrative responsibility, offenses, state, procurement, corruption, officials, tender.

КОРРУПЦИОННЫЕ ПРОЯВЛЕНИЯ, СОПРОВОЖДАЮЩИЕСЯ ДОЛЖНОСТНЫМИ И СЛУЖЕБНЫМИ ЛИЦАМИ

Вита Шаркова

аспирант кафедры обеспечения финансовой безопасности и финансового расследования

Национальной академии внутренних дел (Киев, Украина)

ORCID ID: 0000-0002-9846-9653

e-mail: VSharkova@ukr.net

Аннотация. Актуальность статьи заключается в том, что современная государственная служба выполняет разнообразные функции. Сегодня общественность ожидает от правительства и местной власти, а также других государственных органов широкого объема услуг, например хороших дорог, широко охватывающего газоснабжения, водоснабжения и водоотведения, новых школ, качественного медицинского обслуживания, безопасности. Удовлетворение этих потребностей – главная задача государственного управления и привлеченных к этому процессу государственных служащих. Закупка товаров, работ и услуг составляет большую часть этой задачи. В статье исследованы коррупционные проявления, сопровождающиеся должностными и служебными лицами. Сделан вывод, что получить ощутимые результаты показателей снижения коррупции возможно только путем применения комплексного подхода, то есть сбалансированного использования всех методов противодействия на всех этапах процесса государственных закупок. Установлено, что коррупция в системе государственных закупок приводит к колоссальным потерям в любой стране, причем потери эти не только финансовые. Убытки государства и общества от коррупционных деяний в сфере государственных закупок автор предлагает условно разделить на четыре группы.

Ключевые слова: административная ответственность, правонарушения, государство, закупки, коррупция, должностные лица, тендер.

Введение. Современная государственная служба выполняет разнообразные функции. Сегодня общественность ожидает от правительства и местной власти, а также других государственных органов широкого объема услуг, например хороших дорог, широко охватывающего газоснабжения, водоснабжения и водоотведения, новых школ, качественного медицинского обслуживания, безопасности. Удовлетворение этих потребностей – главная задача государственного управления и привлеченных к этому процессу государственных служащих. Закупка товаров, работ и услуг составляет большую часть этой задачи. Все, что закупается, оплачивается государственными деньгами, и общественность вправе ожидать от государственного управления и государственных служащих наиболее эффективного использования государственных средств. Состояние государственного сектора зависит от доверия к нему широкой общественности. Одной из основных целей государственной службы является создание, укрепление и поддержание этого доверия.

Основная часть. Коррупция в системе государственных закупок – явление, к сожалению, не новое. Борьбе с коррупцией вообще и в системе государственных закупок в частности посвящено большое количество исследований. Большой вклад в научную разработку этой проблемы сделали С.Б. Дашков (Дашков,

2001), О.О. Костусев (Костусев, 2008), В.В. Морозов (Морозов, 2003), В.В. Смиринский (Смиринский, 2004), Н.Б. Ткаченко (Ткаченко, 2007), О.П. Шатковский (Шатковский, 2002) и многие другие ученые. Результаты их исследований освещены в многочисленных публикациях, где начато решение этой проблемы в общем виде и на которые опирается автор при формировании собственных научных выводов, но вне поля зрения исследователей остается вопрос разработки современных мер по предотвращению коррупции в сфере государственных закупок.

Целью статьи является исследование коррупционных проявлений, сопровождающихся должностными и служебными лицами.

Результаты. Все негативы взаимоотношений государства и хозяйствующих субъектов становятся очень заметными, когда речь идет о государственном заказе и государственных закупках. Даже в развитых странах корпорации теряют остатки цивилизованности в борьбе за долю «государственного пирога». Беспристрастная статистика свидетельствует о том, что вокруг государственных заказов осуществляется около 40% всех коррупционных деяний в Соединенных Штатах Америки, Западной Европе, Японии и в странах Азии, которые быстро развиваются (Смиринский, 2004).

Коррупция в системе государственных закупок приводит к колоссальным потерям в любой стране, причем потери эти не только финансовые. Убытки государства и общества от коррупционных деяний в сфере государственных закупок автор предлагает условно разделить на четыре группы, такие как финансовые, количественные, качественные и политические потери.

Финансовые потери заключаются в заключении сделок на невыгодных для государства и общества финансовых условиях. Прежде всего это завышение цен на закупаемую продукцию по сравнению с текущим рыночным уровнем.

Количественные потери составляют завышение или занижение объема поставок материалов или предоставления услуг по сравнению с необходимым количеством, приобретение товаров и услуг в личных целях ответственных должностных лиц, а не для удовлетворения государственных нужд.

Качественные потери – это заключение договоров с нарушением необходимых технических условий, таких как поставки товаров, выполнение работ или оказание услуг несоответствующего качества, ухудшение условий гарантийного и послегарантийного обслуживания, недостаточные требования по контролю качества выполняемых работ или оказываемых услуг. Политические потери заключаются в ухудшении инвестиционного климата в стране, потере доверия со стороны граждан к государственным структурам и государству в целом, ослаблении экономической и финансовой системы страны, нарушении принципов свободной конкуренции.

Коррупция в контексте государственных закупок фактически заключается в мошенничестве лиц, занимающихся закупочным процессом. Это приводит к экономическому ущербу, наносимому государству участниками процесса закупок. Обычно существует определенная форма тайного сговора между покупателем и продавцом.

Ответственные лица заказчика требуют или вынуждены «пользоваться услугами» участников торгов для принятия решений о присуждении контрактов в их пользу. Это средство противозаконного влияния на принятие решений и исполнительные процессы. Эти процессы по характеру могут быть правовыми, управленческими и экономическими.

В Украине необходимо обеспечить соблюдение законодательства и государственных интересов всеми участниками при выполнении полномочий и предоставлении государственных услуг, включая государственные закупки, ведь, кроме деморализующих последствий, коррупция в сфере государственных закупок приводит к чрезмерным затратам, неэффективности и искривлению конкурентной среды, существенно влияя на основные функции государства и общества, в том числе на экономическое развитие.

По сути это вопрос не только хозяйственного права, но и морально-этических ценностей, которые определяются историей и традициями общественного объединения. Любые несоответствующие проявления влияния на процесс государственных закупок, по мнению автора, следует решительно и строго осуждать.

К конкретным видам нарушений можно отнести такие:

- создание такого состава участников, который дает возможность избежать применения процедур торгов по определенным ограничениям вместо чего использовать более упрощенные процедуры, включая прямое заключение договоров или закупку у одного исполнителя;
- разработка технических условий или технических задач с целью содействия продажи определенного продукта или услуги или недопущения к участию в торгах потенциальных участников;
- выдвижение таких критериев оценки тендерных (ценовых) предложений, которые совершенно не соответствуют требованиям фактической закупки и, несомненно, являются дискриминационными касательно определенных поставщиков;
- злоупотребление процедурами «закрытых» тендеров (например, торги с ограниченным участием, запрос ценовых предложений (котировок) или закупок у одного исполнителя);
- разработка мероприятий по заключению контрактов с очевидным намерением содействия определенному поставщику;
- принятие к рассмотрению от участников торгов недостоверной информации или тендерного (ценового) предложения, подготовленной с нарушением установленных требований;
- манипулирование процессом принятия решений в рамках работы тендерного комитета.

Борьба с коррупцией в системе закупок как в государственном, так и в коммерческом секторах экономики невозможна без комплексного подхода к решению этой сложной проблемы. Международной практикой обработаны четыре основных подхода, которые на практике подтвердили свою действенность, а именно психологические методы, технические методы, регламентация процессов, репрессивные средства (Храмкин, 2007: 145).

Вместе с тем нарушения при проведении процедур государственных закупок могут вызвать наступление уголовной ответственности в соответствии с положениями действующего Уголовного кодекса Украины, прежде всего в случае нецелевого использования бюджетных средств (ст. 210) и совершения преступлений в сфере служебной деятельности (гл. 17).

Распорядитель государственных средств, который планирует нарушить закон, имеет в своем распоряжении несколько возможностей, благодаря которым он может манипулировать процессом в желаемом для него направлении. Следует также отметить, что такие действия не обязательно связаны с преступным умыслом. Как правило, это просто могут быть непрофессиональные действия покупателя, когда он безо всякой пользы или выгоды для себя желает действовать предвзято, например, для содействия местным или отечественным участникам торгов (Правовые и практические аспекты государственных закупок в Украине, 2002: 64),

Таким образом, как вывод следует отметить следующее. В международном масштабе определено, что борьба с коррупцией и совершенствование финансовой подотчетности являются важными составляющими любого ответственного руководства, ведь коррупция в худшем случае может подорвать всю систему экономической и политической жизни в стране. Во всем мире реализуются многочисленные правительственные и неправительственные программы борьбы с коррупцией, в том числе в сфере государственных закупок, но успехи пока довольно спорные.

Как показывает международный опыт, полностью устранить коррупцию в сфере государственных закупок пока не удалось ни в одной стране мира, но это вовсе не означает безнадежность и неэффективность средств по снижению ее уровня. Необходимо отметить, что применение каждого из четырех методов противодействия коррупции на практике ограничивается спецификой метода и требует привлечения дополнительных государственных ресурсов.

Эффективность применения психологических методов обусловлена такими факторами:

1) квалификация специалистов, которых будут привлекать для выполнения работ в этом направлении, а именно проведение глубоких интервью, этико-психологического тестирования кандидатов, сбор и анализ личной информации о кандидатах и сотрудниках, в некоторых случаях даже применение специальной техники (детекторы лжи, контроль переписки и переговоров и т. д.);

2) субъективизм оценки и выводов, ведь ведущую роль в оценивании конкретной ситуации или работника, разработке соответствующих путей или средств воздействия играет заключение эксперта определенной отрасли, поэтому не исключается вероятность ошибок (в том числе, умышленных);

3) неприятие сотрудниками закупочных подразделений (в том числе, лояльными) некоторых методов по причине того, что их использование может граничить с нарушением личных прав.

Применение технических методов ограничивается свойствами закупаемых товаров или услуг и распространением технических средств среди потенциальных продавцов. Эти методы, наверное, будут эффективными и имеют право на применение по так называемым «биржевым» товарам и услугам, характеристики которых стандартизированы и легко поддаются измерению. К таким относятся, например, нефтепродукты, уголь, зерно, металлы. Наоборот, эти методы практически не могут быть применены для товаров и услуг с уникальными свойствами и неизмеримыми характеристиками, так как в таком случае требуется непосредственное взаимодействие потребителя и продавца для уточнения характеристик или параметров технических условий.

В качестве примера можно привести консультационные или исследовательские работы, услуги по которым предоставляются, эффективность применения хозяйственно-правовых регламентных методов может гарантировать только их полное и неукоснительное выполнение. Именно таким образом это тесно связывается с эффективностью механизмов контроля над соблюдением установленных правил и процедур.

Стоит отметить, что коррупционная составляющая в сфере публичных закупок формируется еще на этапе планирования общегосударственных потребностей, поскольку законодательное поле не содержит критериев первоочередных или неотложных потребностей в обеспечении средствами государственного бюджета, то есть коррупционная составляющая закладывается еще при формировании проекта Государственного бюджета Украины на следующий год, когда распорядители и получатели бюджетных средств под руководством главных распорядителей бюджетных средств и Министерства финансов Украины составляют бюджетные запросы. Как правило, планирование расходов государственного бюджета на следующий бюджетный год происходит шаблонно, иногда необоснованно и хаотично, поскольку не основывается на методологической основе. При желании практически в бюджете каждого распорядителя бюджетных средств (от низшего уровня к главному) можно найти запланированные расходы, которые не только не являются первоочередными, но иногда и не соответствуют профилю деятельности бюджетного учреждения или заведения. Именно законодательные пробелы на этапе формирования бюджетных запросов создают предпосылки для коррупции в бюджетном процессе, в частности, при расходовании публичных средств.

Выводы. Итак, получить ощутимые результаты показателей снижения коррупции можно только путем применения комплексного подхода, то есть сбалансированного использования всех методов противодействия

на всех этапах процесса государственных закупок. Ограничиваясь отдельными отраслями влияния или методами, можем получить лишь кратковременный эффект, однако через некоторый промежуток времени структура и механизм высвобождения незаконного дохода изменятся, переместившись в отрасли, не покрытые инструментами контроля и противодействия.

В результате этого суммарные коррупционные потери вернуться к прежним размерам или даже превысят их. Следует отметить, что в современных условиях все большее распространение получает процесс осуществления электронных закупок, который также содержит риски коррупции. Интенсивное использование компьютерных систем создает новые проблемы вокруг целостности и безопасности осуществления электронных закупок.

Список использованных источников:

1. Дашков С.Б. Развитие электронных госзакупок: проблемы и перспективы. *Конкурсные торги*. 2001. Июль-август.
2. Законодательство Украины о защите экономической конкуренции : юридический сборник / председатель ред. кол. А.А. Костусев ; Антимонопольный комитет Украины. 3-е изд., Расшир. и доклад. Москва : Феникс, 2008. 496 с.
3. Морозов В.В. Основы закупок товаров, работ и услуг в проектах (Тендерные процедуры и контракты) : учебное пособие. Москва : Таксон, 2003. 744 с.
4. Правовые и практические аспекты государственных закупок в Украине : методическое пособие. Москва : Министерство экономики и по вопросам европейской. Интеграции ; Научно-опытный экономический институт Минэкономики Украины ; Шведский институт общинного управления, 2002. 252 с.
5. Смиринский В.В. Современное состояние формирования рынка государственных закупок в Украине и его кадровое обеспечение. *Маркетинг и логистика в системе менеджмента* : тезисы доп. IV Международной научно-практической конференции (Львов, 7–9 ноября 2002 года). Львов : [б. и.], 2002.
6. Смиринский В.В. Логистический менеджмент государственных закупок: теоретически-правовой и методологический аспект. Тернополь : Kart-blansh, 2004. 390 с.
7. Ткаченко Н.Б. Управление государственными закупками : монография. Москва : Книга, 2007. 296 с.
8. Храшкин А.А. Коррупционная устойчивость от государственных заказчиков. *Государственные и муниципальные закупки – 2007* : сборник докладов II Всероссийской практической конференции-семинара. Москва : Юриспруденция, 2007. 208 с.
9. Шагковский А.П. и др. Правовые и практические аспекты государственных закупок : методическое пособие. Москва, 2002. 238 с.

References:

1. Dashkov S.B. (2001). Razvitie elektronnykh goszakupok: problemy i perspektivy [Development of electronic public procurement: problems and prospects]. *Konkursnye torgi*. Iiul.-avg. [in Russian].
2. Kostusev A.A. (predsedatel red. kol.) (2008). Zakonodatelstvo Ukrainy o zashchite ekonomicheskoi konkurentcii [Legislation of Ukraine on the protection of economic competition]: Iurid. sb.; Antimonopolnyi komitet Ukrainy. 3-e izd., Rasshir. i doklada. M.: Feniks. 496 p. [in Russian].
3. Morozov V.V. (2003). Osnovy zakupok tovarov, rabot i uslug v proektakh: (Tendernye protcedury i kontrakty) [Basics of procurement of goods, works and services in projects: (Tender procedures and contracts)]: ucheb. posobie. M.: Takson. 744 p. [in Russian].
4. Pravovye i prakticheskie aspekty gosudarstvennykh zakupok v Ukraine [Legal and practical aspects of public procurement in Ukraine]: metod. posobie. M-vo ekonomiki i po voprosam evropeiskoi. integratsii; Nauchno-opyt. ekon. in-t Minekonomiki Ukrainy; Shved. in-t obshchin. upr. M.: 2002. 252 p. [in Russian].
5. Smirichinskii V.V. (2002). Sovremennoe sostoianie formirovaniia rynka gosudarstvennykh zakupok v Ukraine i ego kadrovoe obespechenie [The current state of the formation of the public procurement market in Ukraine and its staffing]. *Marketing i logistika v sisteme menedzhmenta*: tezisy dop. IV Mezhdunar. nauchno-prakticheskoi. konf. (Lvov, 7–9 noiab. 2002). Lvov: [b. i.]. [in Russian].
6. Smirichinskii V.V. (2004). Logisticheskii menedzhment gosudarstvennykh zakupok: teoreticheski-pravovoi i metodologicheskii aspekt [Logistic management of public procurement: theoretical, legal and methodological aspect]. Ternopol: Kart-blansh. 390 p. [in Russian].
7. Tkachenko N.B. (2007) Upravlenie gosudarstvennymi zakupkami [Public procurement management]: monografiia. M.: Kniga. 296 p. [in Russian].
8. Khramkin A.A. (2007). Korruptionnaia ustoichivost ot gosudarstvennykh zakazchikov [Corruption resilience from government customers]. *Gosudarstvennye i munitcipalnye zakupki – 2007*: sb. dok. II Vseros. prakticheskoi. konf.-seminara. M.: Iurisprudenciia. 208 p. [in Russian].
9. Shatkovskii A.P. i dr. (2002). Pravovye i prakticheskie aspekty gosudarstvennykh zakupok [Legal and practical aspects of public procurement]: metod. posobie. M.: 238 p. [in Russian].