

**Аналитическая справка**  
**внутреннего анализа коррупционных рисков**  
**в НАО «Национальный центр детской реабилитации»**

г.Астана

«05» октября 2023 г.

В соответствии с пунктом 5 статьи 8 Закона Республики Казахстан от 18 ноября 2015 года «О противодействии коррупции» и Типовыми правилами проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденных приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррупции от 19 октября 2016 года № 12 «Об утверждении Типовых правил проведения внутреннего анализа коррупционных рисков», Планом мероприятий НАО «Национальный центр детской реабилитации» (далее - Общество) по противодействию коррупции на 2-е полугодие 2023 года, мною, комплаенс офицером Айтмагамбетовым М.М., совместно с рабочей группой, созданной приказом Председателя правления Общества (№188 от 14.09.2023 г.) проведен внутренний анализ коррупционных рисков:

- во внутренних нормативных документах с целью установления коррупционных и дискреционных полномочий и норм, способствующих совершению коррупционных правонарушений;
- в организационно-управленческой деятельности Общества в части управления персоналом – сменяемости кадров, урегулирования конфликта интересов.

Анализом охвачен период деятельности Общества с января по июнь 2023 года.

**По профилактике коррупционных правонарушений.**

Решением Совета Директоров от 10 мая 2023 года за №5, согласно требованию Закона Республики, Казахстан «О противодействии коррупции», разработано и утверждено Положение «О комплаенс офицере», с утверждение

на штатной должности кандидатуры Айтмагамбетова М.М., с которым заключен трудовой договор и издан соответствующий приказ.

Положением о комплаенс офицере установлены принципы его деятельности, цели, задачи, функции, полномочия и права, ответственность в соответствии с требованием законодательства в сфере противодействия коррупции.

Кроме того, Советом директоров утвержден ранее разработанный План противодействия коррупции на 2-е полугодие 2023 года.

Разработаны и размещены на официальном интернет-сайте Общества документы:

- о внутренней политики противодействия коррупции;
- инструкция по противодействию коррупции для работников Общества;
- внутренней политики выявления и урегулирования конфликта интересов в Обществе;
- об антикоррупционном стандарте, в соответствии с законодательством о противодействии коррупции;
- внутренний план мероприятий по вопросам противодействия коррупции;
- о регламентировании порядка информирования работниками субъекта квазигосударственного сектора о фактах или возможных нарушениях антикоррупционного законодательства;
- Кодекс деловой этики.

Следует отметить, что ранее, в виду отсутствия комплаенс-службы, Обществом не анализировались коррупционные риски.

### **Коррупционные нормы (коллизии, пробелы, дискреционные нормы)**

В текущем году, в ходе изучения правовых актов общества установлен коррупционный риск в одной из норм Кодекса деловой этики (далее - Кодекс).

Так, в пункте 13, раздела 3.1, Главы 3 Кодекса установлен запрет на получение подарков и услуг от юридических и физических лиц, за исключением символических знаков внимания в соответствии с

общепринятыми нормами вежливости и гостеприимства или при проведении протокольных и иных официальных мероприятий.

Данная редакция нормы изложена в редакции Закона Республики Казахстан (далее - РК) «О борьбе с коррупцией» от 2 июля 1998 года, утратившего силу от 18 ноября 2015 года, тогда как действующим законодательством указанное исключение не предусмотрено, установлен полный запрет на получение подарков лицами, принявшими на себя антикоррупционные ограничения.

Следовательно, пункт 13, раздела 3.1, Главы 3 Кодекса необходимо привести в полное соответствие с требованием Закона РК «О противодействии коррупции».

#### **Управление персоналом.**

Относительно анализа коррупционных рисков в отделе управления человеческими ресурсами Общества установлено, что в настоящее время работает 694 работника, из них 116 находятся в социальных отпусках (по беременности и родам и без сохранения заработной платы по уходу за ребенком до достижения ими возраста трех лет).

С начала текущего года приняты на работу 177 работников, уволились по собственному желанию – 119. Укомплектованность кадрами составляет 73,1%, текучесть кадров – 17,9%.

#### **Дисциплинарная практика:**

В 2023 году проведено 8 заседаний дисциплинарной комиссии по 5 нарушениям, помимо этого проведены три служебных расследования.

По итогам всех мероприятий привлечены к дисциплинарной ответственности, с объявлением **выговора**, следующие работники Общества:

1) Хамитова Жанаргуль Сабыровна - бывший финансовый директор, за ненадлежащее исполнение трудовых обязанностей, выразившихся в отсутствии надлежащего контроля над операционной деятельностью в сфере экономического планирования и анализа по исполнению бюджетного договора, не проведении анализа финансово-хозяйственной деятельности с разработкой мероприятий по предупреждению и предотвращению рисков не

освоения бюджетных средств, предоставлении руководству недостоверной отчетной информации по исполнению бюджетного договора, не доведении до руководства Общества информации о вскрывшихся несоответствиях в дополнительном соглашении от 13 марта 2023 года № С-15-0123-00137-О/1 к договору закупа услуг в системе обязательного социального медицинского страхования от 30 декабря 2022 года № С-15-0123-00137-О и не принятии своевременных мер по их устранению (приказ Председателя правления от 26 мая 2023 года №31-ө);

2) Саркенова Сабира Сагатовна - начальник отдела медицинской статистики за превышение и ненадлежащее исполнение трудовых обязанностей, выразившихся в незаконном использовании служебного ЭЦП заместителя председателя Правления по медицинской части Дарибаева Ж.Р. при подписании дополнительного соглашения от 13 марта 2023 года № С-15-0123-00137-О/1 к договору закупа услуг в системе обязательного социального медицинского страхования от 30 декабря 2022 года № С-15-0123-00137-О, а также в недостаточном проведении статистического анализа по исполнению доходной части бюджета от предоставляемых медицинских услуг в рамках обязательного медицинского страхования и подготовки недостоверной отчетной информации, в сокрытии выявленных рисков и их факторов, влияющих на финансирование и исполнение бюджетного договора (приказ Председателя правления от 26 мая 2023 года №32-ө);

Объявлено **замечание** следующим сотрудникам:

1) Абдушева Салтанат Аликовна - начальник отдела государственных закупок за ненадлежащее исполнение в установленный законодательством РК срок уведомления об устранении нарушений в сфере государственных закупок, выявленных 14 марта 2023 года по результатам камерального контроля Департаментом внутреннего государственного аудита по городу Астана Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов РК (приказ Председателя Правления от 28 апреля 2023 года №17-ө);

2) Сейсембеков Толкын Адильжанович – бывший заведующий лаборатории моделирования и ортезирования, за ненадлежащее исполнение

трудовых обязанностей, выразившееся в неоднократном нарушении трудовой дисциплины, нарушение подпункта 5), подпункта 6), подпункта 11), подпункта 18) пункта 11 главы 3, пункта 40 главы 5 Кодекса деловой этики, пункта 13, подпункта 4) пункта 14 раздела 5 Положения о лаборатории моделирования и ортезирования, пунктов 20, 22 раздела 2, пункта 35 раздела 5 Правил внутреннего распорядка, в соответствии с подпунктом 1) пункта 1 статьи 64 (приказ Председателя правления от 08 августа 2023 года №49-ө);

3) Султанова Гульшат Мугаловна – бывший руководитель управления социально-педагогической реабилитации, нарушение трудовой дисциплины, выразившимся в некорректном и неэтичном поведении по отношению к Председателю Правления Общества, отклонившемся от норм делового обращения (приказ Председателя правления от 22 августа 2023 50-ө).

Имеется один факт отмены судом решения руководства правления общества о привлечении работника Общества к дисциплинарной ответственности.

Так, решением Межрайонного суда по гражданским делам города Астаны от 31 июля 2023 года № 7142-23-00-2/1173 и статьей 11 Трудового кодекса Республики Казахстан от 23 ноября 2015 года № 414-V отменен приказ Председателя Правления от 14 сентября 2023 г. №56-ө о наложении дисциплинарного взыскания на бывшего заместителя по экономическому и административно-хозяйственному обеспечению Рахманбердыева Аскара Жумабаевича.

Ежегодное анкетирование работников на предмет определения удовлетворенности условиями труда за 2023 год предусмотрено на ноябрь-декабрь 2023 года.

Анализ организационно-управленческой деятельности Общества показал, что руководством и другими работниками, являющимися субъектами антикоррупционного законодательства, предоставлены декларации об активах и обязательствах (формы 250.00) за 2022 год, справки о сдаче декларации подшиты в личное дело.

В настоящее время, ознакомление лиц, принимаемыми на работу, с требованиями Антикоррупционной политики и Антикоррупционного стандарта Общества, Кодексом деловой этики, возложено на комплаенс-оффисера, с разъяснением основных положений указанных правовых актов.

Кроме того, должностными инструкциями работников Общества предусмотрено соблюдение требований и норм Кодекса деловой этики, требований Антикоррупционной политики и Антикоррупционного стандарта Обществ.

Порядок поиска, подбора, конкурсного отбора и найма штатных работников в Обществе регулируется Правилами отбора кандидатов на замещение руководящих вакантных должностей, Положением о кадровом резерве, Руководством по работе с персоналом в Обществе.

Информация о наличии вакансий и квалификационных требованиях в Обществе размещается на сайте Электронной биржи труда *Enbek.kz*, а также на сайте Общества.

Следует отметить, что отделу управления человеческими ресурсами Общества в текущем году необходимо организовать проверку (совместно с комплаенс-оффисером и отделом правового обеспечения) личных дел работников Общества, с целью выявления фактов нарушения антикоррупционных ограничений, установленных антикоррупционным законодательством (*совместная работа близких родственников, супругов или свойственников, прием на работу лиц, совершивших коррупционные правонарушения*).

По направлению сбор налогов и иных платежей Коррупционных рисков не имеется. Разработана налоговая учетная политика в соответствии с Налоговым Кодексом РК.

#### **Заключение договоров с физическими и юридическими лицами.**

В марте т.г., ввиду несостоявшихся конкурсных процедур государственных закупок услуг, Обществом заключены гражданско-правовые договоры с физическими лицами в количестве 11 человек сроком на 2 месяца (март-апрель).

В последующем сроки оказания услуг по указанным договорам продлены еще на один месяц, ввиду пересмотра итогов повторного конкурса государственных закупок в связи с поступившими жалобами от потенциальных поставщиков.

Общая сумма договоров с физическими лицами в количестве 11 человек за 3 месяца составила 8,4 млн. тенге, сумма фактически оказанных услуг согласно актам выполненных работ за 3 месяца составила 7,5 млн. тенге, из них за минусом налогов выплачена исполнителям млн. тенге, налоги за 3 месяца удержаны и исчислены в бюджет.

По факту неисполнения обязательств по договорам возмездного оказания прачечных услуг и оказания услуг, не предусмотренных указанными договорами, следующими лицами:

- Алпысбаев Жансултан Бекболатұлы (договор от 01.03.2023 года № 25);
- Бекбулатова Нурсулу (договор от 01.03.2023 года № 24);
- Бектурганова Жанна Султановна (договор от 01.03.2023 года № 17);
- Жексенова Жамал Дастановна (договор от 01.03.2023 года № 18);
- Жыкбаева Айгуль Кабылбековна (договор от 01.03.2023 года № 19);
- Заурбек Назерке Асатуллакызы (договор от 01.03.2023 года № 26);
- Искакова Елена Юрьевна (договор от 01.03.2023 года № 27);
- Копжесаров Меирхан Балайдарович (договор от 01.03.2023 года № 21);
- Крекешбекова Кенжегуль Айтмаганбетовна (договор от 01.03.2023 года № 20);
- Қызырханұлы Бауржан (договор от 01.03.2023 года № 22);
- Раева Карлыга Рахимбековна (договор от 01.03.2023 года № 23).

В мае т.г. в ходе мониторинга исполнения договоров установлено, что услуги указанными лицами оказывались без возмещения расходов за коммунальные услуги, предусмотренные условиями договоров.

В этой связи принято решение об удержании денежных сумм с причитающихся сумм вознаграждений за май месяц указанным лицам в счет возмещения расходов за коммунальные услуги на общую сумму.

Более того, из 11 человек фактические услуги по стирке белья оказывались только 4 лицами, 7-ю стирка не производилась, тогда как согласно п.2.1.3 Договора ГПХ исполнитель обязан оказывать услуги лично.

Данные нарушения привело к тому, что указанными исполнителями, помимо неоплаты коммунальных расходов, нарушены свои договорные обязательства в части стирки белья, при полной их оплате Обществом, что свидетельствуют об ослаблении системы внутреннего контроля со стороны руководства Общества.

Это подтверждается и результатами проверки журналов отделений общества по сдаче белья на стирку – отсутствует единообразное заполнение журналов, объём сданного белья указывается в килограммах или по количеству либо вообще не указывается, что крайне затрудняет провести расчет общего веса постиранного белья.

Проверка журналов руководством отделения не проводится, о чем свидетельствует отсутствие соответствующих записей с замечаниями, в т.ч. и в части вопроса о причинах увеличения объема постиранного белья (кг.) в ряде отделений:

отделение	январь	февраль	март	апрель	май	Июнь
Акжол	847,4	832,8	1161,8	1350,8	1389,9	1782,7
Болашак	1178,7	1790	1981	1948,9	1881,2	1662,5
Камкор	1261	1502	1944	1729	1752	1782
Балбулак	1389	1520	1749	1950	1805	1775
Кадам	1429,6	1636,05	1639,35	1750,9	1715,7	1743,01
<b>Итого</b>	<b>6105,7</b>	<b>7280,85</b>	<b>8475,25</b>	<b>8729,6</b>	<b>8543,8</b>	<b>8745,21</b>

Кроме того, в ходе аудиторской проверки установлено, что между Обществом, в лице и.о. Председателя правления Дарибаева Ж.Р. (далее-Заказчик) и ТОО «Фармас», от лица которого выступал Каледин А.Д. (далее-Поставщик) заключен договор о государственных закупках товаров от 16.02.2023 года №67-ГЗ на сумму 4022,3 тыс.тенге, предметом договора является, согласно приложения 1, «Лист специальный» «Лента шлифовальная», «Набор головок».



Подпункт 3) пункта 3 статьи 39 Закона РК "О государственных закупках" (далее - Закон) предусматривает право заказчика на приобретение товаров, услуг, являющихся объектами интеллектуальной собственности, у лица, обладающего исключительными правами в отношении приобретаемых товаров и услуг.

При этом, документом, подтверждающим обоснованность применения пп.3) п.3 ст.39 Закона является наличие у поставщика исключительных прав на объект интеллектуальной собственности: авторское свидетельство, если он его обладатель, авторский договор о передаче исключительных прав, если он не является автором объекта интеллектуальной собственности.

Проверкой установлено, что заказчиком принято письмо-авторизация, в нарушение требований вышеуказанной нормы закона, поскольку содержит в себе сведения о дате ее выдачи, бизнес-идентификационном номере, наименовании и месте нахождения юридического лица, а также о том, что ТОО «Фармас» является официальным дистрибьютером в РК.

Таким образом, в нарушение пп.3) п.3 ст.39 Закона, заказчиком, путем прямого заключения договора, необоснованно произведена закупка из одного источника товара, не являющегося объектом интеллектуальной собственности, тем самым нарушив п.2 статьи 4 Закона о соблюдении принципов осуществления государственных закупок - предоставления потенциальным поставщикам равных возможностей для участия в процедуре проведения государственных закупок.

#### **Анализ внутренних документов, регулирующих деятельность Общества.**

В ходе изучения внутренних нормативных документов общества каких-либо коррупционных рисков не установлено.

#### **По направлению разработки и эксплуатации информационных систем.**

Необходимо проверить работу госпитальной информационной системы КМИС в части возможной проблемы интеграции с 1С бухгалтерия, рисков

потери хранящейся информации, ошибок при ее введении, возникновения сбоев в работе указанной информационной системы.

### **Обеспечение прозрачности и гласности деятельности.**

Обществом разработан новый сайт <https://balacenter.ful.kz>, функционирующий на трех языках – казахском, русском и английском, состоящих из следующих разделов: «О Центре», «Корпоративное управление», «Пациентам», «Наука и образование», «Обратная связь», «Пресс-центр».

На интернет-сайте размещены официальные документы, нормативные акты, подробная информация о руководстве, клинической и научно-образовательной деятельности и т.д., размещается и регулярно обновляются новости в области медицины.

Каждый посетитель сайта может задать интересующий его вопрос и получить на него ответ от работников общества.

Работает «горячая линия», на которую любое лицо может обратиться с жалобой на неправомерные действия персонала Общества, сообщить о фактах совершения последними правонарушений, в т.ч. и коррупционного характера.

### **Мониторинг публикаций в СМИ и социальных сетях.**

Изучение материалов СМИ, социальных сетей – «Время», «Литер», «Егемен Казахстан», «Закон.КЗ», «КазИнформ», «Инстаграм», «Фейсбук» показало отсутствие в 1 полугодии т.г. негативных материалов о работе общества.

Вместе с тем, следует данную работу проводить на постоянной основе с еженедельным отчетом руководству правления Общества о результатах мониторинга материалов СМИ и социальных сетей, с закреплением соответствующего работника.

В целом, предлагаются следующие рекомендации в целях исключения коррупционных рисков в деятельности Общества:

1. Рассмотреть настоящую аналитическую справку на совещании при руководстве Правления Общества.

2. Повторно изучить внутренние правовые документы на предмет исключения коллизий норм, законодательных пробелов, дискреционных норм.
3. Принять все необходимые меры по завершению закупа ПО «Комплаенс», «Decider», «Компра» с обеспечением доступа к ним заинтересованных должностных лиц Общества.
4. По завершению установки доступа к ПО «Decider», «Компра» организовать проверку личных дел работников Общества, с целью выявления фактов нарушения ограничений, установленных антикоррупционным законодательством - совместной работе близких родственников, супругов или свойственников, прием на работу лиц, совершивших коррупционные правонарушения.
5. Руководству правления общества взять на особый контроль работу отдела государственных закупок, лаборатории моделирования и ортезирования, в т.ч. в части исключения процедур закупок путем прямого обращения поставщика к заказчику.
6. Обеспечить единообразное ведение документации по сдаче отделениями белья в прачечную, с ежемесячной проверкой руководством отделений полноты и достоверности ведения соответствующих журналов.
7. Организовать проверку работу госпитальной информационной системы КМИС в части возможной проблемы интеграции с 1С бухгалтерия, рисков потери хранящейся информации, ошибок при ее введении, возникновения сбоев в работе указанной информационной системы.

**Комплаенс офицер**

**М.Айтмагамбетов**

