

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

г. Астана

«23» мая 2024 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 2024 год, мною, комплаенс-офицером Айтмагамбетовым М.М., совместно с рабочей группой, созданной приказом Председателя правления Общества (№155-НК от 23.04.2024 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 июля по декабрь 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.

Коррупционные нормы (коллизии, пробелы, дискреционные нормы)

В соответствии с Классификатором внутренних и нормативных документов Общества (*приложение к решению Совета директоров НАО НЦДР № 2 от 04.04.2023 г.*) необходимо разработать и утвердить документ (приказ) о распределении обязанностей, а также сферы полномочий и ответственности между Председателем и членами правления Общества.

Однако указанный документ отсутствовал как во 2-м полугодии 2023 года, так и в настоящее время, несмотря на то, что по своему содержанию он является одним из основополагающих документов, направленный на организацию работы всего правления общества и должен ориентировать руководство Правления на максимально эффективное управление подчиненным коллективом, своевременное исполнение поручений Совета директоров, Министерства здравоохранения, иных документов, поступающих из других госорганов.

Отсутствие приказа о разграничении полномочий может привести к необоснованному перекладыванию обязанностей между руководителями Правления общества, дезорганизации работы структурных подразделений НЦДР, снижению, в целом, качества оказываемых услуг пациентам Общества.

Отсутствие приказа, по своей сути, является одним из коррупционных рисков и подлежит незамедлительному устранению.

Управление персоналом.

Относительно анализа коррупционных рисков в отделе управления человеческими ресурсами Общества установлено, что по состоянию на 31.12.2023 года списочная численность работников составила - 692 человек, из них 118 находятся в социальных отпусках (по беременности и родам и без сохранения заработной платы по уходу за ребенком по достижении ими возраста трех лет).

За 2023 год приняты на работу 213 работников, уволено – 158. Укомплектованность кадрами составляет 72,2%, текучесть кадров – 23,8 %.

Дисциплинарная практика:

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

За второе полугодие 2023 года по итогам всех мероприятий привлечены к дисциплинарной ответственности, с объявлением **замечания**, следующие работники Общества:

1) 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-о*);

2) Султанова Гульшат Мугаловна – бывший руководитель управления социально-педагогической реабилитации, нарушение трудовой дисциплины, выразившимся в некорректном и незтичном поведении по отношению к

Председателю Правления Общества, отклонившемся от норм делового обращения (*приказ Председателя Правления от 22 августа 2023 50-ө*).

Ежегодное анкетирование работников в ноябре 2023 год показал, что 67% респондентов удовлетворены условиями на предмет удовлетворенности условиями труда (*всего приняли участие – 276 человек*).

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 2023 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-офицера, 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.

Отделу управления человеческими ресурсами Общества в текущем году необходимо организовать проверку (*совместно с комплаенс-офицером и отделом правового обеспечения*) личных дел работников Общества из числа руководящего состава, 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.

О результатах проведенных аудиторских проверок.

В соответствие с годовым аудиторским планом НАО «Национальный центр детской реабилитации» во 2-м полугодии 2023 года проведены следующие аудиторские мероприятия:

- **Аудит правильности списания товарно-материальных запасов в лаборатории моделирования и ортезирования.**

По результатам аудита установлено следующее.

1. Не соблюдены принципы осуществление государственных закупок, предусмотренные ст.39 Закона "О государственных закупках" (далее - Закон) между Обществом и ТОО «Фармас» (договор о государственных закупках товаров от 16.02.2023 года №67-ГЗ на сумму 4022,3 тыс. тенге).

Для участия в процедуре проведения государственных закупок, в нарушение п.2 статьи 4 Закона, необоснованно применен способ закупок из одного источника путем прямого заключения договора товара, не являющегося объектом интеллектуальной собственности, т.е. не предоставлены потенциальным поставщикам равные возможности.

2. В нарушение п.1 статьи 768 Гражданского Кодекса материально-ответственным лицом Калиевой К.Т. приняты товары без основания (листы «Термолин РЕ 200» для изготовления отрезных изделий), в данном случае без договора на ответственное хранение, где одна сторона должна была хранить вещь, переданную ей другой стороной, и вернуть ее в сохранности. В результате у материально-ответственного лица Калиевой К.Т. образовались излишки на сумму 1955,5 тыс. тенге.

3. С февраля по апрель 2023 года работниками лаборатории моделирования и ортезирования Управления инновационной реабилитации Общества для пациентов Кызылординского филиала Корпоративного фонда «УМС» по 28 учетным карточкам изготовлены 48 ортопедических стелек.

Установлено, что договор об изготовлении ортезных изделий между Обществом и Кызылординским филиалом Корпоративного фонда «УМС» не составлялся. Расходные материалы на момент аудита не списаны, оплата за изготовление вышеуказанных ортопедических стелек Обществу не производилась.

Аудитом установлено, согласно акту выполненных работ от 30.04.2023 года оказаны услуги курьерской службы Avis Logistics (*отправитель: г.Астана, ул Туран 36, получатель: г.Кызылорда, пр.Астана дом 1 «А», кв.43*), вес направленного товара 1,4 кг.

28.04.2023 года с указанными реквизитами отправлен груз весом 1,75 кг., получатель Айтымбетова Г.

Факты изготовления и получения ортезных изделий подтверждены выписками пациентов Кызылординским филиалом Корпоративного фонда «УМС» где имеется подписи родителей о получении данных изделий, пояснениями самих работников лаборатории моделирования и ортезирования Управления инновационной реабилитации Общества.

Справочно: материалы по вышеуказанным фактам направлены в прокуратуру района «Есиль» для рассмотрения и принятия соответствующего решения.

• **Аудит кассовых операций за 2023 год.**

1. Отсутствует металлическая дверь в кассе, тогда как это специально оборудованное и изолированное помещение, предназначенное для приема, выдачи и временного хранения наличных денег.

2. Не установлены внутренними документами (*учетной политикой Общества, приказом, распоряжением или внутренним положением*) лимит наличных денег в кассе Общества.

• **Аудит законности предоставления помещений в имущественный наем (договора аренды жилого и нежилого помещения) за период 2023 год**

1. Расчеты стоимости аренды для нежилых помещений не соответствуют действовавшим на тот момент Правилам предоставления жилища в имущественный наем, т.к. тариф рассчитан преждевременно, до утверждения Правил протоколом заседания Правления № 06 от 01.07. 2023 года.

Таким образом аудитом установлено, что в результате не верного применения Правил при предоставлении во временное пользование помещения

пищеблока площадью 527,94 м² в имущественный наем ТОО «Boom-Food» Обществом недополучен доход за период с 11 мая 2023 года по 30.06.2023 года в сумме 905,3 тыс.тенге.

Кроме того, согласно проведенному аудиту необходимо поставить на утративших силу ряд внутренних документов (*приказы и.о.Председателя Правления Дарибаевым Ж.Р «Об утверждении тарифа ежемесячной арендной платы за проживание в общежитии» от 01.02.2023 года № 20- н/к, № 04/1-н/к от 14.11.2022 года «Правила предоставления жилища в аренду жилых и нежилых помещений» и от 14.11.2022 года № 04/1-н/к « Об утверждении тарифов арендной платы жилых и нежилых помещений»*)

2. Обществом при предоставлении в имущественный наем (аренду) нежилого помещения не размещено объявление о соискании потенциального нанимателя на интернет ресурсе Общества, тем самым не предоставлены равные возможности участия при предоставлении нежилого помещения в имущественный наем.

3. При определении расчета стоимости Обществом отсутствует единый подход при установлении ежемесячной арендной платы.

Так, в соответствии с п.57 Правил предоставления жилища в имущественный наем (аренду) нежилых помещений, утвержденные приказом № 04-н/к от 14.11.2022 года, Общество может применять коэффициенты, учитывающие функциональное назначение объектов социальной значимости, масштабов и видов деятельности коммерческой недвижимости, вид нежилого помещения, степень комфортности, территориальное расположение, вид деятельности нанимателя, организационно-правовую форму нанимателя.

Наряду с этим, при предоставлении нежилого помещения для прачечных услуг применены такие коэффициенты как: субъект малого бизнеса, арендованное ими помещение, являются торговыми помещениями или арендованное помещение находится в подвальные помещения, однако для других нанимателей данные коэффициенты не применены, тогда как все наниматели являются субъектами малого бизнеса или, например, ТОО «AXIS» также находится в подвальном помещении.

10 апреля 2024 года результаты аудиторских отчетов финансового аудитора Общества за 2023 год рассмотрены Советом директоров НАО НЦДР, решением которого указанные результаты приняты к сведению, Председателю Правления

НАО НЦДР указано принять все необходимые меры, вытекающие из вышеизложенного решения (*протокол №3 от 10.04.2024 г.*).

Анализ внутренних документов, регулирующих деятельность Общества.

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

По направлению разработки и эксплуатации информационных систем.

В феврале текущего года НЦДР приобрел программу «*1С-рейтинг: Бухгалтерия организации здравоохранения для Казахстана*» и сервер.

До настоящего момента работы переноса данных из старой программы 1С на новую не завершены, возникли трудности с кадровыми документами, заработной платой, основными средствами и товарно-материальными запасами.

Для завершения работ по автоматизации всех процессов в 1С и интеграции ее с КМИС, обеспечения бесперебойной деятельности структурных подразделений, возникла необходимость привлечения IT-специалиста с заключением с последним договора ГПХ.

Обеспечение прозрачности и гласности деятельности.

Обществом разработан новый сайт, 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 I 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. Руководству Общества обеспечить исполнение решения Совета директоров НАО НЦДР № 3 от 10.04.2024 г. по итогам рассмотрения аудиторских отчетов финансового аудитора за 2023 год.
3. Повторно изучить внутренние правовые документы на предмет исключения коллизий норм, законодательных пробелов, дискреционных норм, имеющих взаимное противоречие по содержанию, утративших свою силу.
4. В соответствии с Классификатором внутренних и нормативных документов Общества (*приложение к решению Совета директоров НАО НЦДР № 2 от 04.04.2023 г.*) в кратчайшие сроки разработать и утвердить Приказ о распределении обязанностей, а также сферы полномочий и ответственности между Председателем и членами правления Общества.
5. С помощью ПО «Decider», «Компра» на постоянной основе проводить проверку личных дел работников из числа руководящего состава Общества, с целью выявления фактов нарушения ограничений, установленных антикоррупционным законодательством - совместной работе близких родственников, супругов или свойственников, прием на работу лиц, совершивших коррупционные правонарушения.
6. Руководству правления общества взять на контроль работу отдела государственных закупок, в части исключения процедур закупок путем прямого обращения поставщика к заказчику.

7. На постоянной основе проводить комплаенс проверки контрагентов (за исключением контрагентов, прошедших процедуру государственных закупок).

8. Организовать перенос всех данных из старой программы 1С программу «1С-рейтинг: Бухгалтерия организации здравоохранения для Казахстана» и сервер, завершить работу по автоматизации всех процессов в 1С и интеграции ее с КМИС с привлечением IT-специалиста и заключением с последним договора ГПХ.

9. Обеспечить дальнейшее постоянное изучение материалов СМИ, социальных сетей в Интернете, с закреплением соответствующего работника, на предмет наличия или отсутствия негативных материалов о работе Общества, с еженедельным докладом руководству Правления о результатах мониторинга вышеуказанных материалов.

Комплаенс-офицер



М. Айтмагамбетов

Председатель Правления
НАО «Национальный центр
детской реабилитации»



А.Финият

Руководитель рабочей группы:

Комплаенс офицер



Айтмагамбетов М.М.

Члены рабочей группы:

Заместитель председателя правления

по стратегическому развитию



Павловец Л.П.

Заместитель председателя правления

по медицинской части

На БОЛЬНИЧНОМ

Дарибаев Ж.Р.

Начальник

отдела правового обеспечения



Кошербаев М.М.

Заместитель главного бухгалтера



Маханова Р.П.