**ҚР ДСМ «Қазақ дерматология және инфекциялық аурулар ғылыми орталығы» ШЖҚ РМК қызметіндегі сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін ішкі талдау нәтижелері туралы талдамалық анықтама**

**Алматы қаласы «15» қыркүйек 2023 жыл**

«Сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс-қимыл туралы» Қазақстан Республикасының 2015 жылғы 18 қарашадағы № 410-V Заңының 8-бабының 5-тармағына, «Сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау жүргізудің үлгілік қағидаларын бекіту туралы» Қазақстан Республикасы Мемлекеттік қызмет істері және сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс-қимыл агенттігі Төрағасының 2016 жылғы 19 қазандағы №12 бұйрығына, ҚР ДСМ «Қазақ дерматология және инфекциялық аурулар ғылыми орталығы» ШЖҚ РМК (бұдан әрі - Кәсіпорын) директорының 2023 жылғы 14 тамыздағы № 190-П бұйрығымен сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау жүргізілді (бұдан әрі - СЖТІТ).

 СЖТІТ келесі бағыттар бойынша жүргізілді:

- кәсіпорынның, атап айтқанда бухгалтерлік есеп және есептілік бөлімінің қызметіне қатысты нормативтік құқықтық актілердегі сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін анықтау;

- кәсіпорынның ұйымдық-басқару қызметіндегі сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін анықтау.

СЖТІТ жүргізу кезінде пайдаланылды:

- Қазақстан Республикасы Сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс-қимыл агенттігі (Сыбайлас жемқорлыққа қарсы қызмет) Төрағасының 2022 жылғы 30 желтоқсандағы №488 бұйрығымен бекітілген сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау жүргізу жөніндегі Әдістемелік ұсынымдар (бұдан әрі - Әдістемелік ұсынымдар);

- Қазақстан Республикасы Мемлекеттік қызмет істері және сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс-қимыл агенттігі Төрағасының 2016 жылғы 19 қазандағы №12 бұйрығымен бекітілген Сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау жүргізудің үлгілік қағидалары.

СЖТІТ 2023 жылғы 15 тамыз бен 2023 жылғы 15 қыркүйек аралығында өткізілді.

2023 жылғы 14 тамыздағы № 190-П бұйрыққа сәйкес СЖТІТ жүргізу үшін келесі құрамдағы жұмыс тобы анықталды:

**Топ жетекшісі:**

Петренко И.И. - ақпараттық-талдау мониторингі және стратегиялық даму бөлімінің меңгерушісі;

**Топ мүшелері:**

Касымбекова С.Ж.- клиникалық мониторинг бөлімінің меңгерушісі;

Садыков Г. Клиникалық-диагностикалық бөлім меңгерушісі.

Утегенова А.К. Клиникалық мониторинг бөлімінің дерматовенеролог-дәрігері.

Мухаметкалиева А.Т. Персоналды басқару, мемлекеттік сатып алу және құқықтық қамтамасыз ету бөлімінің бастығы.

Құрманғали Б.М. Персоналды басқару, мемлекеттік сатып алу және құқықтық қамтамасыз ету бөлімінің заң кеңесшісі.

**1. Кәсіпорынның, атап айтқанда бухгалтерлік есеп және есептілік бөлімінің қызметіне қатысты нормативтік құқықтық актілер мен құқықтық актілердегі сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін анықтау бағыты бойынша:**

*1.1. Жекелеген құқықтық актілерге енгізілген өзгерістер мен толықтыруларды ескере отырып, кәсіпорынның қаржы-шаруашылық қызметін регламенттейтін ішкі нормативтік құжаттармен өзектендіру қажеттілігі:*

**Ұсынымдар:**

1. ҚР НҚА–дағы, сондай-ақ МСФО-дағы өзгерістер мен толықтыруларға сәйкес - бухгалтерлік есепте барлық қаржылық операцияларды дұрыс көрсету және операцияларды дұрыс көрсетпеу тәуекелдерін болдырмау үшін кәсіпорынның есеп саясатын өзектендіру жөнінде шаралар қабылдасын.
2. барлық салықтарды және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдерді толық және дұрыс көрсету үшін кәсіпорынның салық саясатын әзірлеу жөнінде шаралар қабылдасын.

*1.2. Тәуекелдерді басқару, ішкі бақылау және корпоративтік басқару жүйелерін жетілдіруде жүйелі тәсілді қолдану арқылы ҚДИАҒО-ның басшылығы мен Байқау кеңесін тиімді басқаруды қамтамасыз етуге арналған тәуелсіз және объективті ақпаратпен қамтамасыз ету үшін ішкі аудит қызметінің басшысын жалдау қажеттілігі.*

**Ұсынымдар:**

ҚР ДСМ Ішкі аудит департаментімен келісім бойынша ішкі аудит қызметінің басшысын жалдау жөнінде шаралар қабылдау және ҚДИАҒО Байқау кеңесінің қарауына енгізу.

**2. Кәсіпорынның ұйымдық-басқару қызметіндегі сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін анықтау бағыты бойынша.**

*2.1. Қызметтің ашықтығы мен жариялылығы.*

**Ұсынымдар:**

«Ақпаратқа қол жеткізу туралы» Қазақстан Республикасының 2015 жылғы 16 қарашадағы № 401-V Заңының 16-бабына сәйкес кәсіпорынның интернет-ресурсында ашық деректерді орналастыруға жауапты тұлғалар айқындалсын.

*2.2. Ішкі жүйелік тетіктер мен қызметкерлердің үйлесімді өзара іс-қимылын қамтамасыз ету, сондай-ақ функциялардың қайталануын болдырмау үшін процестерді оңтайландыру мақсатында басшылық арасында жүктемені біркелкі бөлу және директор орынбасарлары қызметінің жетекшілік ететін бағыттарын айқындау.*

**Ұсынымдар:**

1. Кәсіпорынның ұйымдық құрылымына өзгерістер мен толықтырулар енгізу жөнінде ұсыныстар енгізу
2. Сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ұшыраған лауазымдар тізбесін (анықтамаға қосымшада ұсынылған лауазымдар тізбесі) айқындау.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Топ басшысы:** |  |  |
| Ақпараттық-талдау мониторингі және стратегиялық даму бөлімінің меңгерушісі |  | **Петренко И.И.** |
| **Топ мүшелері:** |  |  |
| Клиникалық мониторинг бөлімінің меңгерушісі |  | **Касымбекова С.Ж.** |
| Клиникалық-диагностикалық бөлім меңгерушісі |  | **Садыков Г.**  |
| Клиникалық мониторинг бөлімінің дерматовенеролог-дәрігері |  | **Утегенова А.К.** |
| Персоналды басқару, мемлекеттік сатып алу және құқықтық қамтамасыз ету бөлімінің бастығы |  | **Мухаметкалиева А.Т.** |
| Персоналды басқару, мемлекеттік сатып алу және құқықтық қамтамасыз ету бөлімінің заң кеңесшісі |  | **Құрманғали Б.М.** |

**СЖТІТ нәтижелері туралы**

**талдамалық анықтамаға**

**№ 1 қосымша**

**СЖТІТ қорытындылары бойынша анықталған сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ұшыраған лауазымдардың ұсынылған тізбесі**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Сыбайлас жемқорлық тәуекеліне ұшыраған лауазым** | **Сыбайлас жемқорлық тәуекелдері бар лауазымдық өкілеттіктер** | **Сыбайлас жемқорлық тәуекелдері** |
|  Директор | Кәсіпорындағы барлық процестерге жалпы басшылық | Қаржылық және ұйымдастырушылық сипаттағы басқару шешімдеріне әсер ету және қабылдау мүмкіндігі |
| Директордың орынбасарлары | Жетекшілік ететін бағыттарға басшылық жасау | Басқарушылық шешімдерге әсер ету, белгілі бір мүдделерді қолдау мүмкіндігі |
| Бас бухгалтер | Қаржылық және бюджеттік рәсімдердің ашықтығы мен қолжетімділігін қамтамасыз ету. Қаржылық есептілікті, даму жоспарын және даму жоспарының орындалуы бойынша есептерді орналастыру | Бірыңғай ақпараттық жүйенің ресми сайтында орналастырылған кезде ақпаратты бұрмалау (құжаттарды бұрмалау) немесе деректерді дұрыс енгізбеу мүмкіндігі. Бюджет қаражатын мақсатсыз және /немесе тиімсіз пайдалану, бухгалтерлік есепте, сондай-ақ кәсіпорынның салық есептілігінде операцияларды дұрыс көрсетпеу мүмкіндігі. |
| Бас экономист | Бюджеттік бағдарламалар әкімшілері шығыстарының лимиттері, жаңа бастамаларға арналған лимиттер және қаржыландыру көлемі өзгерген жағдайда бюджетте нақтылаулар негізінде бюджеттік өтінімдерді уақтылы жасау | Бөлінетін қаражаттың ұлғаюына әсер ететін мәліметтерді бюджеттік өтінімге енгізу мүмкіндігі |
| Бөлім меңгерушілері | Құрылымдық бөлімшелердің қызметіне басшылық жасау | Басқарушылық шешімдерге ықпал ету, бөлінетін қаражаттың ұлғаюына әсер ететін мәліметтерді бюджеттік өтінімге енгізу, сондай-ақ персоналды жалдау және ілгерілету бөлігіндегі ықпал ету мүмкіндігі |
| Персоналды басқару қызметі | Ұйымды кадрлармен толықтыру бойынша жұмыс | Белгілі бір адамдар үшін, бос лауазымдарға орналасуға үміткерлер үшін де, жұмыс істейтін қызметкерлер үшін де сайлау жағдайларын жасау мүмкіндігі |
| Заң кеңесшісі | Шарттар бойынша жұмысты ұйымдастыру | Шарттардың жобаларын келісу, жекелеген контрагенттерге негізсіз артықшылықтар беру мүмкіндігі. Талап қою жұмысы, талап қою жұмысы бойынша әрекетсіздік және шаралар қолданбау мүмкіндігі |
| Сатып алу жөніндегі маман | Дәрілік заттар мен медициналық мақсаттағы бұйымдарды мемлекеттік сатып алуды/ сатып алуды ұйымдастыру және өткізу | Жоспарлау мүмкіндігі, бәсекелестікті шектеу (техникалық ерекшеліктер мен біліктілік талаптарын "түзету"). Талап қою жұмысы, талап қою жұмысы бойынша әрекетсіздік және шаралар қолданбау мүмкіндігі |
| Жүргізуші | Автокөлікті пайдалану | Автокөлікті қызметтік емес мақсаттарда пайдалану мүмкіндігі, ЖЖМ-ні заңсыз есептен шығару, жол парақтарында жүруді тіркеу.Қызметтік міндеттерін атқару кезінде алынған қызметтік ақпаратты рұқсатсыз пайдалану |