

АНАЛИТИЧЕСКАЯ СПРАВКА
по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков в
деятельности Коммунальное государственное учреждение
«Общеобразовательная школа № 4» отдела образования города Лисаковска
Управления образования акимата Костанайской области

г. Лисаковск

«01» ноября 2024 года

В соответствии с пунктом 5 статьи 8 Закона Республики Казахстан от 18 ноября 2015 года «О противодействии коррупции», типовых правил проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденные Агентством Республики Казахстан по противодействию коррупции (Антикоррупционная служба) от 30 декабря 2022 года за № 488, осуществляется внутренний анализ коррупционных рисков в Коммунальное государственное учреждение «Общеобразовательная школа № 4» отдела образования города Лисаковска Управления образования акимата Костанайской области. Объектом внутреннего анализа коррупционных рисков (далее – Анализ) является деятельность Коммунальное государственное учреждение «Общеобразовательная школа № 4» отдела образования города Лисаковска Управления образования акимата Костанайской области. В целях проведения внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности Предприятия приказом руководителя Коммунальное государственное учреждение «Общеобразовательная школа № 4» отдела образования города Лисаковска Управления образования акимата Костанайской области приказа от 13 ноября 2024 года № 422.

Внутренний анализ коррупционных рисков проведен в соответствии с Типовыми правилами проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, а также методическими рекомендациями по проведению внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденными приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции.

Период проведения внутреннего анализа коррупционных рисков – с 1 июля 2024 года по 1 ноября 2024 года.

1. Цели и задачи проведения анализа

Целью анализа является противодействие и устранение коррупции в Коммунальное государственное учреждение «Общеобразовательная школа № 4» отдела образования города Лисаковска Управления образования акимата Костанайской области. Задачей анализа является выявление условий и причин, способствующих совершению коррупционных правонарушений, и устранения их последствий в деятельности Коммунальное государственное учреждение «Общеобразовательная школа № 4» отдела образования города Лисаковска Управления образования акимата Костанайской области.

2. Источники информации, использованные в ходе анализа

Согласно пункту 15 Правил проведения внутреннего анализа коррупционных рисков источниками информации для проведения внутреннего анализа коррупционных рисков являются:

1) правовые акты и внутренние документы, регулирующие деятельность объекта анализа;

- 2) статистическая отчетность о деятельности объекта анализа;
- 3) данные информационных систем государственных и правоохранительных органов о деятельности объекта анализа, полученные в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан;
- 4) результаты проверок, ранее проведенных государственными органами в отношении объекта анализа;
- 5) результаты контрольных мероприятий служб внутреннего контроля;
- 6) результаты антикоррупционного мониторинга;
- 7) публикации в средствах массовой информации;
- 8) обращения физических и юридических лиц в отношении объекта анализа;
- 9) сведения о привлечении к ответственности должностных лиц объекта анализа за совершение коррупционных правонарушений, в том числе представления по устранению обстоятельств, способствовавших совершению уголовного правонарушения и других нарушений закона;
- 10) решения судебных органов в отношении действий работников объекта анализа, факты уголовных дел;
- 11) результаты ранее проведенного внешнего анализа коррупционных рисков;
- 12) результаты ранее проведенного внутреннего анализа коррупционных рисков;
- 13) результаты опроса служащих, работников объекта анализа;
- 14) иные сведения, представление которых не запрещено законодательством Республики Казахстан.

I. Выявление коррупционных рисков во внутренних документах (далее - ВНД).

Коммунальное государственное учреждение «Общеобразовательная школа № 4» отдела образования города Лисаковска Управления образования акимата Костанайской области осуществляет свою деятельность по государственной лицензии № KZ26LAA00023110 от 11.02.2021 года, выданный государственным учреждением "Департамент по обеспечению качества в сфере образования Костанайской области Комитета по обеспечению качества в сфере образования и науки Министерства образования и науки Республики Казахстан", на основании Устава школы, утвержденного постановлением акимата Костанайской области № 21 от 5 января 2021 года, зарегистрированном в органах юстиции 15 января 2021 года.

В ходе анализа были изучены вопросы по выявлению коррупционных рисков в финансово-хозяйственной деятельности: освоение и распределение бюджетных и финансовых средств: оплата труда (заработная плата, доплаты, премии, командировочные и др. выплаты); учет рабочего времени; государственные закупки; сведения о результатах проверок (прокуратура, внутренний аудит, фискальный орган).

Коррупционные риски: по результатам анализа коррупционных рисков не выявлено.

Обоснование Рекомендации

II. Выявление коррупционных рисков в финансово-хозяйственной деятельности.

Финансово-хозяйственная деятельность Коммунального государственного учреждения «Общеобразовательная школа № 4» отдела образования города Лисаковска Управления образования акимата Костанайской области направлена на реализацию её уставных целей и задач. Деятельность Коммунального государственного учреждения «Общеобразовательная школа № 4» отдела образования города Лисаковска Управления образования акимата Костанайской области финансируется из областного бюджета. Освоение и распределение бюджетных и финансовых средств осуществляется в соответствии с Трудовым кодексом РК (Кодекс Республики Казахстан от 23 ноября 2015 года № 414-V ЗРК с изменениями т 08.07.2024 № 116-VIII), Закон Республики Казахстан от 4 декабря 2015 года № 434-V ЗРК «О государственных закупках», постановления Правительства Республики Казахстан от 31 декабря 2015 года № 1193 «О системе оплаты труда гражданских служащих, работников организаций, содержащихся за счет средств государственного бюджета, работников казенных предприятий», приказа Министра образования и науки Республики Казахстан от 27 ноября 2017 года № 596 «Об утверждении Правил подушевого нормативного финансирования дошкольного воспитания и обучения, среднего образования, а также технического и профессионального, послесреднего образования с учетом кредитной технологии обучения», приказа и.о. Министра просвещения Республики Казахстан от 21 июля 2023 года № 224 «Об утверждении Типовых штатов работников государственных организаций образования», приказа Министра образования и науки Республики Казахстан от 27 января 2016 года № 83 «Об утверждении Правил и условий проведения аттестации педагогов», и других законодательных актов Республики Казахстан.

1.1. Освоение и распределение бюджетных и финансовых средств.

Аналитика Бухгалтерия в своей работе руководствуется Постановлением Правительства Республики Казахстан от 31 декабря 2015 года № 1193 «О системе оплаты труда гражданских служащих, работников организаций, содержащихся за счет средств государственного бюджета, работников казенных предприятий», Бюджетным Кодексом, Трудовым Кодексом РК, Кодексом Республики Казахстан от 10 декабря 2008 года № 99-IV «О налогах и других обязательных платежах в бюджет (Налоговый кодекс)», законами РК «О противодействии коррупции», «О порядке рассмотрения обращений физических и юридических лиц», «О государственных закупках» и другими нормативно -правовыми актами РК. Общая сумма финансирования за указанный период составила 123 895,1 тыс тенге, фактически израсходовано 123 895,1 тыс. тенге, остаток составляет 99 661,0 тыс тенге, из них на

заработную плату 69 707,7 тыс.тенге и оздоровление 908,4 тыс.тенге., выплаты производятся согласно законодательства РК.

Коррупционные риски по результатам анализа коррупционных рисков не выявлено.

Обоснование

Рекомендации по устранению

1.2. Оплата труда (заработная плата, доплаты, премии, командировочные и др. выплаты).

Аналитика в ходе анализа были изучены положение и должностные инструкции специалистов. По результатам анализа бухгалтерии полномочий и положений, способствующих совершению коррупционных правонарушений, не выявлено. Начисления производятся на основании Постановления Правительства Республики Казахстан от 31 декабря 2015 года № 1193 «О системе оплаты труда гражданских служащих, работников организаций, содержащихся за счет средств государственного бюджета, работников казенных предприятий» с изменениями и дополнениями. Коррупционных рисков нет, в бухгалтерской системе 1С реализована СУР, исключающая возможность перечисления авансов свыше установленной законом нормы 50% от заработной платы, а также отсутствует возможность завышенных перечислений по сотрудникам или лицам, не входящим в штат школы. Выплаты по отпускным сотрудникам составили 4 279,0 тыс.тенге, по больничным листам 1 018,0 тыс. тенге, на премирование педагогам 43,0 тыс.тенге, командировочные расходы 1 124,9 тыс.тенге. Кредиторской задолженности по заработной плате и налогам Коммунальное государственное учреждение «Общеобразовательная школа № 4» отдела образования города Лисаковска Управления образования акимата Костанайской области не имеет, выплаты производятся согласно законодательства РК.

Коррупционные риски по результатам анализа коррупционных рисков не выявлено.

Обоснование

Рекомендации по устранению

1.3. Учет рабочего времени

Аналитика Прием на работу оформляется актом, издаваемым на основании заключенного трудового договора согласно статьи 39 Трудового кодекса РК. В трудовом договоре оговариваются существенные условия трудового договора, предусмотренные ст. 28 Трудового кодекса РК. Объем учебной нагрузки (педагогической работы) педагогам устанавливается исходя из количества часов по учебному плану, учебным программам, обеспеченности кадрами. Штатное расписание и тарификация утверждена отделом образования г.Лисаковска Управления образования акимата Костанайской области 1 сентября 2024 года и соответствует приказу и.о. Министра просвещения Республики Казахстан от 21 июля 2023 года № 224 «Об утверждении Типовых штатов работников государственных организаций образования», постановления

Правительства Республики Казахстан от 31 декабря 2015 года № 1193 «О системе оплаты труда гражданских служащих, работников организаций, содержащихся за счет средств государственного бюджета, работников казенных предприятий. Учет рабочего времени отражается в таблице по каждому работнику.

Коррупционные риски по результатам анализа коррупционных рисков не выявлено.

Обоснование

Рекомендации по устранению

1.4. Государственные закупки

Аналитика: В целях обеспечения прозрачности расходования бюджетных средств, выделенных по проведению процедур государственных закупок работ, товаров и услуг для сельского округа в соответствии с законодательством, утвержден годовой план государственных закупок, который публикуется на электронном веб-портале. В связи с этим, все государственные закупки, осуществляются в соответствии с утвержденным годовым планом.

Государственные закупки осуществляются на портале государственных закупок Республики Казахстан. Нарушения при проведении государственных закупок не выявлены. В результате внутреннего анализа не выявлено фактов участия в проводимых государственных закупках потенциальных поставщиков близких родственников, супругов или свойственников руководителя государственного органа. Государственные закупки осуществляются по принципу эффективного и оптимального расходования денег используемых для государственных закупок, гласности и прозрачности процесса государственных закупок. Проведен анализ государственных закупок за проверяемый период.

За период с 1 июля по 1 ноября 2024 года Коммунальное государственное учреждение «Общеобразовательная школа № 4» отдела образования города Лисаковска Управления образования акимата Костанайской области заключено 37 договоров о государственных закупках товаров, работ и услуг на сумму 19231577,52 тенге. Способом запроса ценовых предложений – 18 договоров на сумму 5020380,2 тенге. Из одного источника по несостоявшимся закупкам – 13 договоров на сумму 1506425 тенге. Открытый конкурс – 1 договор на сумму 5280000 тенге. Электронный магазин – 5 договоров на сумму 7424772,32 тенге.

Расторгнуты в одностороннем порядке – 2 договора на сумму 483914 тенге, это замена деталей и оборудования в действующей системе видеонаблюдения школы. Нарушение ограничений, предусмотренных пп.3 п.4 ст. 12 закона о ГЗ. Причиной одностороннего расторжения договора является неисполнение своих обязательств по заключенному договору.

- Работы по пошиву изделий для новогодних представлений. Нарушение ограничений, предусмотренных пп.3 п.4 ст. 12 закона о ГЗ. Причиной одностороннего расторжения договора является неисполнение своих обязательств по заключенному договору.

Коррупционные риски: Неисполнение обязательств по заключенному договору поставщиком.

Обоснование: Нарушение ограничений, предусмотренных пп.3 п.4 ст. 12 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках».

Рекомендации по устранению: включить поставщика в реестр недобросовестных участников государственных закупок.

1.5. Сведения о результатах проверок (прокуратура, внутренний аудит, фискальный орган).

Аналитика с регулярной периодичностью Коммунальное государственное учреждение «Общеобразовательная школа № 4» отдела образования города Лисаковска Управления образования акимата Костанайской области предоставляет данные для проверок расчетно-платежные ведомости по форме 5-15А Антикоррупционному Комитету ежемесячно, органам прокуратуры ежегодно. В соответствии со статьей 136, 137 Налогового кодекса и уведомления налогового комитета по состоянию на 1 ноября присвоена низкая степень риска. За предыдущие 2 года мероприятий по аудиту, ревизии и иных мер финансового контроля не проводилось.

Коррупционные риски коррупционных рисков не выявлено.

Обоснование

Рекомендации по устранению проведение проверок фискальными органами

Вывод.

По итогам проведенного внутреннего анализа коррупционных рисков выявлены по пункту 1.4 неисполнение обязательств по заключенному договору поставщиком, пункту.

Коррупционный риск

неисполнение обязательств по заключенному договору поставщиком.

Рекомендация по устранению

Итого было выявлено 1 риск и выработано 2 рекомендации по их устранению.

1. Включить поставщика в реестр недобросовестных участников государственных закупок.

2. Проведение проверок фискальными органами.

Руководитель



Кенжина Кенжина С.З.

Руководитель рабочей группы:

Бумина

Бумина И.В.

Члены рабочей группы

Шукеев

Шукеев А.С.

Малышева

Малышева М.И.

 Жехович О.И. Яружная И.В. Минчукова О.С. Нургазина Г.С.