

Қазақстан Республикасы Мәдениет және ақпарат министрлігі
"Ғ.Мүсірепов атындағы қазақ мемлекеттік академиялық балалар мен
жасөспірімдер театры" Республикалық мемлекеттік қазыналық кәсіпорнының
01.01.2024-10.11.2024 жж. аралығындағы қызметіндегі сыбайлас жемқорлық
тәуекелдеріне ішкі талдау нәтижелері бойынша
аналитикалық анықтама

Алматы қаласы

13 қараша 2024 жыл

Кіріспе бөлім

Қазақстан Республикасының 2015 жылғы 18 қарашадағы № 410-V ҚРЗ "Сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс-қимыл туралы" Заңына, 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 қағидаларына және сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау жүргізу бойынша әдістемелік ұсынымдары негізінде "Ғ.Мүсірепов атындағы қазақ мемлекеттік академиялық балалар мен жасөспірімдер театры" Республикалық мемлекеттік қазыналық кәсіпорнының қызметіндегі сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау жүргізілді.

Сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау жүргізу кезеңі: 01.01.2024 - 10.11.2024 жыл.

Сипаттама бөлімі

Сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау келесі бағыттар бойынша жүргізілді:

1) Кәсіпорын қызметін қозғайтын ішкі нормативтік құжаттарда сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін анықтау;

1. Кәсіпорынның ұйымдастырушылық-басқарушылық қызметінде сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін анықтау. **Кәсіпорынның қызметін қозғайтын ішкі нормативтік құжаттарда сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін анықтау**

"Ғ.Мүсірепов атындағы қазақ мемлекеттік академиялық балалар мен жасөспірімдер театры" РМҚК өз қызметін Жарғыға, сондай-ақ ішкі нормативтік құжаттарға (қағидалар, нұсқаулықтар, регламенттер, құрылымдық бөлімшелер туралы ережелер және т.б.) сәйкес жүзеге асырады.

Талдау барысында "Ғ.Мүсірепов атындағы қазақ мемлекеттік академиялық балалар мен жасөспірімдер театры" РМҚК қызметін реттейтін Жарғы мен ішкі нормативтік құжаттар зерделенді. Сыбайлас жемқорлық құқық бұзушылықтарды жасауға ықпал ететін дискрециялық өкілеттіктер мен ережелерді талдау нәтижелері бойынша **сыбайлас жемқорлық тәуекелдері анықталған жоқ.**

2. Кәсіпорынның ұйымдастырушылық-басқарушылық қызметінде сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін анықтау.

Зерттелген кезеңде Кәсіпорынның ұйымдастырушылық-басқарушылық қызметінде қызметтің мынадай бағыттары ұшырасты:

1) Персоналды басқару

Кадрлық жұмыс бөлімі өз жұмысын Enbek.kz бағдарламасы бойынша жүзеге асырады. Қызметкерлердің еңбек шарттарын, қосымша келісімдерін тіркеу Қазақстан Республикасы Еңбек және халықты әлеуметтік қорғау министрлігі "Электрондық еңбек биржасы" www.enbek.kz порталында жүргізіледі.

Бос орын болған жағдайда хабарландыру Қазақстан Республикасы Еңбек және халықты әлеуметтік қорғау министрлігі "Электрондық еңбек биржасы" www.enbek.kz порталында беріледі.

Нормативтік құжаттарда персоналды басқару бағыты бойынша сыбайлас жемқорлық тәуекелдері анықталған жоқ.

2) Мүдделер қақтығысын реттеу

Жарғыға, "Ғ.Мүсірепов атындағы қазақ мемлекеттік академиялық балалар мен жасөспірімдер театры" РМҚК ішкі еңбек тәртібі ережелеріне сәйкес - Келісу комиссиясы, татуластыру комиссиясы, Негізгі құралдарға жататын мемлекеттік мүлікті есептен шығару жөніндегі комиссиялар және ТМК, құрылымдық бөлімшелер басшыларынан өтініштер мен қызметтік жазбалардың түсуіне қарай жұмысты жұмыс режимінде жедел жүргізетін еңбек қауіпсіздігі және еңбекті қорғау жөніндегі кеңес бекітілді.

01.01.2024 жылдан бастап 10.11.2024 жылға дейінгі есепті кезең үшін:

- қабылданды - 43 адам;

- жұмыстан шығарылғандар – 45 адам, оның ішінде: 35- өз қалауы бойынша, 10- адам зейнеткерлік жасқа толуына байланысты.

Нормативтік құжаттарда мүдделер қақтығысын реттеу бағыты бойынша сыбайлас жемқорлық тәуекелдері анықталған жоқ.

3) Мемлекеттік қызметтер көрсету:

01.01.2024 жылдан бастап 10.11.2024 жыл аралығындағы кезеңде өткізілген тауарларды, жұмыстарды, қызметтерді мемлекеттік сатып алу туралы ақпарат.

Кәсіпорынның мемлекеттік сатып алуға қатысушы ретінде шаруашылық қызмет үшін тауарларды, жұмыстарды, көрсетілетін қызметтерді сатып алуы ҚР 04.12.2015 жылғы № 434-V ҚРЗ "Мемлекеттік сатып алу туралы" Заңына сәйкес заңнамада көзделген сатып алу тәсілдерін қолдана отырып, Мемлекеттік сатып алу веб-порталы арқылы жүзеге асырылады.

Сатып алу жоспарына сәйкес 01.01.2024-10.11.2024 жылдар аралығында - Мемлекеттік сатып алу рәсімдері өткізілді, оның ішінде:

1. Баға ұсыныстарын сұрату – 119
2. Ашық байқау – 0
3. Сәтсіз өткен сатып алулар бойынша бір жерден алу- 26
4. Тікелей шарт жасасу арқылы бір көзден алу тәсілімен – 8
5. Электронды дүкен - 70

Нормативтік құжаттарда мемлекеттік қызмет көрсету бағыты бойынша бизнес-процестерде сыбайлас жемқорлық тәуекелдері анықталған жоқ.

4) Рұқсат беру функцияларын іске асыру:

- "Ғ.Мүсірепов атындағы қазақ мемлекеттік академиялық балалар мен жасөспірімдер театры" РМҚК бизнес-процестерді басқару, құжат айналымын автоматтандыру, электрондық заңды құжаттармен алмасу және т.б. үшін шешімдер қолжетімді "Doculite" электрондық құжат айналымы жүйесін пайдаланады,

DOCULITE қызметі мыналарды қамтамасыз етеді:

- Клиенттің ішкі құжат айналымын автоматтандыру.
- Клиенттің ЭЦҚ-мен электрондық құжаттарға қол қою.
- ҚР ҰКО онлайн режимінде сұрау жіберу арқылы DOCULITE-тегі тіркеу деректеріне клиенттің ЭЦҚ сәйкестігін тексеру және валидациялау.
- Оператордың электрондық құжаттың мазмұнына, оның ішінде клиенттің ЭЦҚ-мен қол қойғаннан кейін кіруге техникалық мүмкіндігінің болмауы.
- Оператордың электрондық құжаттың, оның ішінде клиенттің ЭЦҚ-мен қол қойғаннан кейін ішіндегісін өзгертуінің техникалық мүмкіндігінің болмауы.

Шартқа сәйкес Doculite-те клиенттің ЭЦҚ-мен қол қойылған электрондық құжатқа 20 таңбалы бірегей нөмір беру.

Қызметтерді ұсыну:

- Шарт талаптарына сәйкес клиенттер арасында электрондық құжаттардың сыртқы алмасуын қамтамасыз ететін қызмет.
 - Клиенттің ішкі бизнес-процестерін автоматтандыруға мүмкіндік беретін электрондық құжат айналымының бұлтты жүйесін қамтамасыз ететін қызмет.
 - Сервистің басқа клиенттері ұсынатын бизнес пен Азаматтарға арналған қызметтер.
- 1.4.Doculite сервисі Клиент пен оның контрагенттері арасындағы шарт пен регламент шарттарына сәйкес заңды мәнді құжат айналымын қамтамасыз етеді.

Нормативтік құжаттарда персоналды рұқсат беру функцияларын іске асыру бағыты бойынша бизнес – процестерде сыбайлас жемқорлық тәуекелдері анықталған жоқ.

5) Ұйымдастыру-басқару қызметінен туындайтын өзге де мәселелер жатады

Кәсіпорны мемлекеттік мүлікті басқару комитеті тұлғасындағы уәкілетті орган бекіткен даму жоспарына, Қазақстан Республикасы Мәдениет және ақпарат министрлігі бекіткен қаржыландыру жоспарына, Қазақстан Республикасының Салық кодексіне және филармонияның қаржылық қызметін реттейтін басқа да нормативтік құқықтық актілерге сәйкес жұмыс істейді. Кәсіпорнының даму жоспарына сәйкес театрдың қызметіне, заңнама нормаларына байланысты кірістер мен шығыстар қарастырылған және қажет болған жағдайда заңнамада бекітілген мерзімдер бойынша түзету жүргізіледі. Театр жедел басқару құқығындағы кәсіпорын болып табылады, республикалық бюджеттен субсидия түрінде жетіспейтін қаражатты алады. Кірістер мен шығыстарды игеру және алу заңдылығы театрдың басты міндеттерінің бірі болып табылады. Сондай-ақ басымдық материалдық және ақшалай қаражатқа үнемді және ұқыпты қарау болып табылады. Кәсіпорныда материалдық құндылықтар мен негізгі құралдарды есептен шығару жөніндегі тұрақты жұмыс істейтін комиссия құрылды. Осы мақсатта ақшалай, негізгі және материалдық активтерді түгендеу үнемі жүргізіледі. Субсидиялардың негізгі үлесі жалақы төлеуге бағытталған.

Кәсіпорныда мамандықтардың сәйкестігі бойынша жұмыс өтілін анықтау жөніндегі комиссия жұмыс істейді. Үстемесімен мен сыйлықақылар түрінде ынталандыру бөлімше басшыларының қызметтік хаттарын міндетті түрде талап ете отырып, жалақыны үнемдеу шеңберінде жүргізіледі.

Тиісті саланың уәкілетті органы:

1) кәсіпорын қызметінің басым бағыттарын және бюджеттен қаржыландырылатын жұмыстардың (көрсетілетін қызметтердің) міндетті көлемдерін айқындайды;

2) мемлекеттік мүлік жөніндегі уәкілетті органға Кәсіпорын қызметінің мәні мен мақсатын айқындау жөнінде, сондай-ақ осындай қызметті жүзеге асыратын кәсіпорынның түрін айқындау жөнінде ұсыныстар енгізеді;

3) кәсіпорынның даму жоспарларын және олардың орындалуы жөніндегі есептерді қарайды, келіседі және бекітеді;

4) кәсіпорынның жылдық қаржылық есептілігі бекітеді;

5) кәсіпорынның таза табыстың белгіленген бөлігін республикалық бюджетке толық және уақтылы аударуын бақылауды жүзеге асырады;

6) жыл сайын кәсіпорынның еңбекақы төлеу қорының мөлшерін белгілейді;

Талдау объектісімен бюджеттік және қаржы қаражатының елеулі сомаларымен операция жасау кезінде ішкі аудит, ішкі бақылау жөніндегі функцияларды Қазақстан Республикасы Мәдениет және ақпарат министрлігінің ішкі бақылау қызметі орындайды.

Қажетті сатып алуды айқындау мемлекеттік сатып алу бөліміне құрылымдық бөлімшелер беретін өтінімдер негізінде жүзеге асырылады.

Мемлекеттік сатып алу жоспарлары туралы мәліметтер мемлекеттік сатып алу веб-порталында орналастырылады <https://goszakup.gov.kz/>

Сатып алынатын өнім техникалық ерекшелікке сәйкес келуі тиіс. Өнім беруші сәйкес келмеуіне байланысты жеткізілетін өнімді ауыстыруға кепілдік міндеттемелерін береді.

Әкімшілік-шаруашылық бөлімі сатып алынатын өнімді тексеруді қойма меңгерушісімен, ӘШБ-нің өкілімен бірлесіп жүзеге асырады. Кіру бақылауы кезінде қойма меңгерушісі:

- ілеспе құжаттаманың болуын тексеру (жеткізу құжаттары);
- сыртқы түрін бағалау;

өнім берушілердің шарттық міндеттемелердің сапасын және уақтылы орындалуын бақылау мыналарды қамтиды:

- жеткізушімен хат алмасуға байланысты құжаттаманың жүргізілуін бақылау
- жеткізу мерзімін бақылау, шарттардың орындалу барысын бақылау
- төлемдерді бақылау

Талдау жүргізілген кезеңде кәсіпорын шарттық міндеттемелерді орындамауына немесе тиісінше орындамауына байланысты Мемлекеттік сатып алуға жосықсыз қатысушылар деп тану туралы сотқа 6 талап арыз берді.

Ішкі талдау нәтижелері бойынша Ғ.Мүсірепов атындағы қазақ мемлекеттік академиялық балалар мен жасөспірімдер театрында басқармаға заңды және жеке тұлғалардан 11 өтініш және бір арыз түсті. Барлық өтініш дер кезінде қаралып өтініш иелеріне уақытында жауап жіберілді. Осы іс-шаралар бойынша Қазақстан Республикасы Бас прокуратурасының құқықтық статистика және арнайы есепке алу жөніндегі комитетінің Алматы қаласы бойынша департаментіне кәсіпорындағы жұмыстар бойынша тоқсан сайынғы есептер беріледі.

Нормативтік құжаттарда бизнес-процестерде бюджет және қаржы қаражатын игеру және бөлу бағыты бойынша сыбайлас жемқорлық тәуекелдері анықталған жоқ.

- салықтар мен өзге де төлемдерді жинау

Салық міндеттемесін орындау үшін жыл сайын және тоқсан сайын Кәсіпорны қызметіне байланысты салық есептері тапсырылады. Бухгалтерия салық міндеттемесінің, әлеуметтік төлемдерді есептеу, ұстап қалу және аудару жөніндегі міндеттеменің орындалуын есепке алуды жүргізеді. Ай сайын жалақы бойынша міндетті салықтар есептеледі және аударылады.

Салық есептілігі салық төлеушінің кабинетінде <https://cabinet.salyk.kz/> 200.00, 870.00, 701.00, 851.00, 100.00, 700.00 нысандар бойынша тапсырылады, бұл талдау объектісі өкілдерінің және салықтар мен өзге де төлемдерді төлеушілердің жеке байланысына жол бермейді.

Нормативтік құжаттарда салық және өзге де төлемдерді жинау бағыты бойынша бизнес-процестерде сыбайлас жемқорлық тәуекелдері анықталған жоқ.

- жеке және заңды тұлғалармен шарттар жасасу

Заңды тұлғалармен шарттар жасасу ҚР Мәдениет және ақпарат министрлігі бекіткен бағалар прейскуранты шеңберінде, жеке тұлғалармен Ғ.Мүсірепов атындағы қазақ мемлекеттік академиялық балалар мен жасөспірімдер театрында жұмысқа қабылдау кезінде және қатаң штаттық кестеге сәйкес жүргізіледі.

Нормативтік құжаттарда жеке және заңды тұлғалармен шарттар жасасу бағыты бойынша бизнес-процестерде сыбайлас жемқорлық тәуекелдері анықталған жоқ.

- қызметтің ашықтығы мен жариялылығын қамтамасыз ету

Кәсіпорнының қаржылық және бюджеттік рәсімдерінің ашықтығы мен қолжетімділігі даму жоспарын ҚР заңдарына сәйкес директормен келісу арқылы қамтамасыз етіледі. Қаржылық есептілік, даму жоспарлары және даму жоспарының орындалуы жөніндегі есептер жыл сайын депозитарийге ҚР Қаржы министрлігі Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитетінің Ақпараттық-есептеу орталығының порталына тапсырылады. Веб-порталда бірыңғай *Мемлекеттік тізілім* арқылы жарияланым жүреді <https://cabinet.gosreestr.kz/> Мемлекеттік сатып алу жоспарлары туралы мәліметтер веб-порталда орналастырылады <https://goszakup.gov.kz/>.

Нормативтік құжаттарда жеке және заңды тұлғалармен шарттар жасасу бағыты бойынша бизнес-процестерде сыбайлас жемқорлық тәуекелдері анықталған жоқ.

Қорытынды бөлім

"Ғ.Мүсірепов атындағы қазақ мемлекеттік академиялық балалар мен жасөспірімдер театры" РМҚК қызметіндегі сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау нәтижелері бойынша сыбайлас жемқорлық тәуекелдері анықталған жоқ.

Директор

Есеналиев Т.К.

Орындаған: Қажымұқан Ділібар
Тел: 8-771-450-16-36

