

АНАЛИТИЧЕСКАЯ СПРАВКА

по итогам проведенного внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности ТОО «Центр исследований, анализа и оценки эффективности»

г. Нур-Султан

13 августа 2021 года

Внутренний анализ коррупционных рисков проведен в деятельности ТОО «Центр исследований, анализа и оценки эффективности» (далее – Товарищество) на основании приказа № 46 – нк от 4 августа 2021 года «О проведении внутреннего анализа коррупционных рисков», в соответствии с Типовыми правилами проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденными приказом Агентства РК по делам государственной службы и противодействию коррупции от 19 октября 2016 года №12.

Наименование объекта внутреннего анализа коррупционных рисков:
ТОО «Центр исследований, анализа и оценки эффективности»

Основание проведения внутреннего анализа коррупционных рисков:
Приказ директора Товарищества «О проведении внутреннего анализа коррупционных рисков»

Внутренний анализ коррупционных рисков проводился в период с 4 августа по 13 августа 2021 года.

Анализ проведен по следующим направлениям:

- 1) выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности Товарищества;
- 2) выявление коррупционных рисков во внутренних нормативных документах, затрагивающих деятельность Товарищества.

В качестве источников для анализа использованы внутренние нормативные документы Товарищества (приказы, положения, должностные инструкции и прочее).

1. Выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности Товарищества

Выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности Товарищества проводилось по следующим вопросам:

- 1) управление персоналом, в том числе сменяемость кадров;
- 2) урегулирование конфликта интересов;
- 3) организация работы по противодействию коррупции;
- 4) освоение и распределение бюджетных и финансовых средств;
- 5) обеспечение прозрачности и гласности деятельности.
- 6) иные вопросы, вытекающие из организационно-управленческой деятельности Товарищества.

Анализ по вопросу «Оказание государственных услуг» не проводился, так как Товарищество государственные услуги не оказывает.

Анализ по вопросу «Реализация контрольных функций» не проводился, так как Товарищество контрольные функции не осуществляет.

Анализ по вопросу «Реализация разрешительных функций» не проводился, так как Товариществом не осуществляются разрешительные функции;

Анализ по вопросу «Сбор налогов и иных платежей» не проводился так как Товарищество сбором налогов и иных платежей не занимается;

1.1. Управление персоналом, в том числе сменяемость кадров

1) назначение на должность проводилось без проведения конкурсного отбора;

2) информация о наличии вакансий не размещалась;

3) отсутствуют сроки проведения этапов отбора (размещение объявления о вакансии, прием документов, собеседование, тестирование);

4) отсутствует механизм формирования и защиты информации по вопросам для проведения собеседования и тестирования;

5) повышение работников в должности, перевод на иные должности осуществлялся без проведения конкурсного отбора.

Рекомендации

1) назначения на должности осуществлять по итогам конкурсного отбора;

2) при наличии вакансий в течении 5 рабочих дней размещать информацию на портале enbek.kz и сайте Товарищества;

3) установить сроки проведения этапов отбора (размещение объявления о вакансии, прием документов, собеседование, тестирование);

4) создать механизм формирования и защиты вопросов для проведения собеседования и тестирования;

5) повышение работников в должности, перевод на иные должности осуществлять по итогам конкурсного отбора при наличии нескольких кандидатов.

1.2. Урегулирование конфликта интересов

1) отсутствует документ (политика), регулирующий процедуры по урегулированию конфликта интересов;

2) отсутствует лицо, на которое возложены функции по мониторингу и урегулированию конфликта интересов;

3) отсутствуют требования по урегулированию конфликта интересов в документах, регулирующих деятельность коллегиального органа.

Рекомендации

1) разработать и утвердить документ (политику), регулирующий процедуры по урегулированию конфликта интересов;

2) определить лицо и возложить на него функции по мониторингу и урегулированию конфликта интересов;

3) проработать вопрос установления требований по урегулированию конфликта интересов в документах, регулирующих деятельность коллегиальных органов, с коллегиальным органом Товарищества.

1.3. Организация работы по противодействию коррупции

1) отсутствует лицо или подразделение, в чью компетенцию входят функции по противодействию коррупции;

2) отсутствует план мероприятий по профилактике коррупции, политика по противодействию коррупции;

3) разъяснительные и обучающие мероприятия по вопросам противодействия коррупции для работников Товарищества проводились на невысоком уровне;

4) мероприятия по проверке знаний работников Товарищества о действующих требованиях антикоррупционного законодательства, политики противодействия коррупции Товарищества проводились нерегулярно.

Рекомендации

1) определить и утвердить приказом Товарищества лицо или подразделение, в чью компетенцию входят функции по противодействию коррупции;

2) разработать и утвердить план мероприятий Товарищества по профилактике коррупции, политику Товарищества по противодействию коррупции;

3) разъяснительные и обучающие мероприятия по вопросам противодействия коррупции для работников Товарищества проводить не реже 1 раза в квартал;

4) мероприятия по проверке знаний работников Товарищества о действующих требованиях антикоррупционного законодательства проводить не реже 1 раза в год.

1.4. Освоение и распределение бюджетных и финансовых средств

1) отсутствует внутренний нормативный документ, включающий требования по урегулированию конфликта интересов;

2) в Товариществе отсутствует подразделение, выполняющее функции по внутреннему аудиту, внутреннему контролю при оперировании Товариществом значительными суммами бюджетных и финансовых средств.

Рекомендации

1) разработать внутренний нормативный документ об установлении требований по урегулированию конфликта интересов;

2) проработать вопрос целесообразности создания в Товариществе подразделения, выполняющего функции по внутреннему аудиту, внутреннему контролю при оперировании Товариществом значительными суммами бюджетных и финансовых средств.

1.5. Обеспечение прозрачности и гласности деятельности

При проведении анализа по вопросу «Обеспечение прозрачности и гласности деятельности» в Товариществе коррупционные риски (проявления) выявлены не были.

2. Выявление коррупционных рисков в внутренних нормативных документах, затрагивающих деятельность товарищества

Выявленные в организационно-управленческой деятельности Товарищества коррупционные риски указывают на несовершенство отдельных положений внутренних нормативных документов, регулирующих деятельность Товарищества, что не способствует эффективности реализуемых мер по противодействию коррупции. Не в полной мере обеспечивается прозрачность в системе разработки, принятия внутренних нормативных документов. Основными пользователями и исполнителями внутренних нормативных документов Товарищества являются работники Товарищества. Однако, они не все участвуют в процессе планирования, разработки внутренней нормативной базы Товарищества. Проекты внутренних нормативных документов не подлежат обязательному размещению на Интернет-портале Товарищества и обсуждению.

Список рассмотренных внутренних нормативных документов:

1. Внутренние нормативные документы за 2018 год:

- 1) Устав РГП «Центр исследований финансовых нарушений» Счетного комитета по контролю за исполнением республиканского бюджета (с последними изменениями и дополнениями) приказ Председателя КГИИП МФ РК от 18.03.2016 №324;
- 2) Регламент РГП на ПХВ «Центр исследований финансовых нарушений», утвержденный приказом №36-нк от 28.04.2016 года;
- 3) Приказ №103-нк от 29.12.2017 года «Об утверждении номенклатуры дел РГП «Центр исследований финансовых нарушений» на 2018 год»;
- 4) Приказ №54-нк от 09.11.2018 года «Об утверждении Антикоррупционных стандартов РГП «Центр исследований финансовых нарушений»;
- 5) Приказ №19-нк от 28.04.2018 года «Об утверждении состава комиссии по проведению конкурса на занятие вакантной должности в РГП на ПХВ «Центр исследований финансовых нарушений»;
- 6) Приказ №29-нк от 18.06.2018 года «О внесении изменений и дополнений в приказ РГП на ПХВ «Центр исследований финансовых нарушений» от 25.12.2017г №100-нк «Об утверждении структуры и штатного расписания РГП «ЦИФН» на 2018 год»;
- 7) Приказ №18-нк от 28.04.2018 года «Об утверждении Правил проведения конкурса на занятие вакантной должности в РГП на ПХВ «Центр исследований финансовых нарушений»;
- 8) Приказ №24-нк от 14.05.2018 года «Об утверждении состава экзаменационной комиссии по потверждению знаний лиц, претендующих на присвоение квалификации государственного аудитора»;

9) Приказ №105-нк от 29.12.2017 года «Об утверждении Плана работы РГП «Центр исследований финансовых нарушений» на 2018 год»

10) Приказ №48-нк от 02.10.2018 года «О внесении изменений в приказ от 03.04.2017 года №16-нк «О некоторых вопросах повышения квалификации работников органов государственного аудита и финансового контроля»;

11) Приказ №64-нк от 12.12.2018 года «О проведении инвентаризации»;

12) Приказ №108-нк от 12.12.2016 года «О некоторых вопросах информационной безопасности РГП «Центр исследований финансовых нарушений».

2. Внутренние нормативные документы за 2019 год:

1) Приказ №14-нк от 14.03.2019 года «О праве подписи»;

2) Приказ №71-нк от 27.12.2018 года «Об утверждении плана работы РГП «Центр исследований финансовых нарушений»;

3) Приказ №3-нк от 28.01.2019 года «Об утверждении форм баз данных по слушателям и лекторам учебных курсов»;

4) Приказ №12-нк от 28.02.2019 года «Об утверждении Методики расчетов расходов на оказание лекторских услуг»;

5) Приказ №32-нк от 28.06.2019 года «О внесении изменений в Приказ от 14.05.2018г. №24-нк «Об утверждении состава экзаменационной комиссии по подтверждению знаний лиц, претендующих на присвоение квалификации государственного аудитора»;

6) Приказ №50-нк от 04.11.2019 года «Об утверждении Положения об экзаменационной комиссии по подтверждению знаний лиц, претендующих на присвоение квалификации государственного аудитора»;

7) Приказ №27-нк от 27.05.2019 года «О назначении работников РГП «Центр исследований финансовых нарушений»;

8) Приказ №28-нк от 27.05.2019 года «Об утверждении положений о структурных подразделениях, квалификационных требований к должностям и должностных инструкций работников РГП Центр исследований финансовых нарушений»;

9) Приказ №29-нк от 03.06.2019 года «О закреплении тем исследований»;

10) Приказ №34-нк от 01.07.2019 года «О внесении изменений в приказ от 28.04.2018г. №19-нк «Об утверждении состава комиссии по проведению конкурса на занятие вакантной должности в РГП на ПХВ «Центр исследований финансовых нарушений»;

11) Приказ №47-нк от 17.10.2019 года «О проведении инвентаризации»;

12) Приказ №55-нк от 20.11.2019 года «О внесении изменений в приказ от 03.04.2017г. №16-нк «О некоторых вопросах повышения квалификации работников органов государственного аудита и финансового контроля»;

13) Приказ №46/1-нк от 16.10.2019 года «О создании комиссии по списанию основных средств, пришедших в негодность в следствии физического и морального износа, в результате стихийных бедствий и аварий»;

14) Приказ №12-нк от 28.02.2019 года «Об утверждении Методики расчетов на оказание лекторских услуг»;

15) Приказ №24-нк от 20.05.2019 года «О внесении изменений в приказ от 27.12.2018г. №72-нк «Об утверждении структуры, штатного расписания Центр исследований, анализа и оценки эффективности» РГП «Центр исследований финансовых нарушений» Счетного комитета по контролю за исполнением республиканского бюджета на 2019 год и квалификационных требований к должностям РГП «ЦИФН»;

16) Приказ №22-нк от 29.04.2019 года «О внесении изменений в приказ от 27.12.2018г. №72-нк «Об утверждении структуры, штатного расписания РГП «Центр исследований финансовых нарушений» Счетного комитета по контролю за исполнением республиканского бюджета на 2019 год и квалификационных требований к должностям РГП «ЦИФН»;

17) Приказ №64-нк от 26.12.2019 года «О списании дебиторской и кредиторской задолженности».

3. Внутренние нормативные документы за 2020 год:

1) Приказ №39-нк от 08.07.2020 года «Об утверждении состава экзаменационной комиссии по подтверждению знаний лиц, претендующих на присвоение квалификации государственного аудитора, апелляционного совета по итогам экзамена, порядка определения и подтверждения уровня знаний, положения об экзаменационной комиссии по подтверждению знаний лиц»;

2) Приказ №4-нк от 03.02.2020 года «Об утверждении положений о структурных подразделениях, квалификационных требований к должностям и должностных инструкций работников ТОО «Центр исследований, анализа и оценки эффективности»;

3) Приказ №56-нк от 04.12.2020 года «Об оказании материальной помощи сотрудникам Товарищества»;

4) Приказ №10/1-нк от 16.02.2020 года «Об утверждении плана работы ТОО «Центр исследований, анализа и оценки эффективности» на 2020 год»;

5) Приказ №51-нк от 19.11.2020 года «О ежемесячной корректировке финансово-хозяйственной деятельности»;

6) Приказ №47-нк от 14.10.2020 года «О дистанционном режиме работы»;

7) Приказ №1-нк от 03.02.2020 года «Об утверждении организационной структуры и штатного расписания ТОО «Центр исследований, анализа и оценки эффективности»;

8) Приказ №2-нк от 03.02.2020 года «О создании рабочей группы по определению размеров должностных окладов работников ТОО «Центр исследований, анализа и оценки эффективности»;

9) Приказ №3-нк от 03.02.2020 года «Об утверждении номенклатуры дел ТОО «Центр исследований, анализа и оценки эффективности» на 2020 год»;

10) Приказ №4/1-нк от 03.02.2020 года «Об утверждении Положения об оплате труда и премировании работников ТОО «Центр исследований, анализа и оценки эффективности»;

11) Приказ №8/1-нк от 06.02.2020 года «Об утверждении Регламента работы Товарищества»;

- 12) Приказ №7-нк от 06.02.2020 года «О назначении на должности работников ТОО «Центр исследований, анализа и оценки эффективности»;
- 13) Приказ №27/1-нк от 08.06.2020 года «О переходе на усиленный карантинный режим работы ТОО «Центр исследований, анализа и оценки эффективности»;
- 14) Приказ №53/1-нк от 30.11.2020 год «О дистанционном режиме работы»;
- 15) Приказ №57-нк от 04.12.2020 года «О внесении изменений в приказ от 03.04.2017г. №16-нк от 04.12.2020 года «О некоторых вопросах повышения квалификации работников органов государственного аудита и финансового контроля»;
- 16) Приказ №10-нк от 16.02.2020 года «О закреплении тем исследований»;
- 17) Приказ №66-нк от 24.12.2020 года «О назначении заместителем главного редактора редакционной коллегии научно-практического журнала «Мемлекеттік аудит – Государственный аудит»;
- 18) Приказ №29-нк от 12.06.2020 года «О внесении дополнения в приказ Товарищества от 03.02.2020 года №4/1-нк «Об утверждении Положения об оплате труда и премировании работников ТОО «Центр исследований, анализа и оценки эффективности»;
- 19) Приказ №30-нк от 12.06.2020 года «О создании комиссии по рассмотрению вопросов об оказании материальной помощи работникам ТОО «Центр исследований, анализа и оценки эффективности».

1.1. Коррупционные риски во внутренних нормативных документах, затрагивающих деятельность Товарищества

1.1.1. При проведении анализа по выявлению коррупционных рисков во внутренних нормативных документах, затрагивающих деятельность Товарищества, проведена работа по выявлению дискреционных полномочий и норм, способствующих совершению коррупционных правонарушений.

В результате дискреционные полномочия выявлены не были, включая такие как:

- отсутствие или неопределенность для принятия должностными лицами решений;
- возможность должностного лица принять несколько видов решений либо отказаться от принятия решения;
- отсутствие обязанности мотивировать принимаемое управленческое решение;
- отсутствие определенных сроков принятия решения;
- возможности должностного лица по своему усмотрению продлить или сократить установленный срок без мотивированных оснований;
- возможности должностного лица по своему усмотрению инициировать возникновение правоотношений с физическими и юридическими лицами, их изменение или прекращение без соответствующей мотивировки;

- дублирование полномочий должностных лиц;
- возможность определения вида и размера ответственности за неисполнение законодательства по своему усмотрению;
- возможность должностного лица запрашивать дополнительные документы, не предусмотренные в перечне для принятия решения в рамках компетенции.

В части наличия во внутренних нормативных документах Товарищества установление права вместо обязанности должностного лица, а также наличие завышенных требований к лицу, предъявляемых для реализации принадлежащих ему прав, излишних административных барьеров, ненадлежащее определение функций, обязанностей, прав и ответственности выявлено не было.

В тоже время было установлено отсутствие следующих внутренних нормативных документов:

- документ (политика), регулирующий процедуры по урегулированию конфликта интересов;
- требования по урегулированию конфликта интересов в документе, регулирующих деятельность коллегиального органа;
- план мероприятий по профилактике коррупции, политика по противодействию коррупции.

Рекомендации

- 1) разработать и утвердить документ (политика), регулирующий процедуры по урегулированию конфликта интересов;
- 2) разработать и утвердить требования по урегулированию конфликта интересов в документе, регулирующего деятельность коллегиального органа;
- 3) разработать и утвердить план мероприятий по профилактике коррупции, политику по противодействию коррупции.

4) Заключительная часть

По итогам проведения внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности Товарищества коррупционные риски не были выявлены.

По результатам анализа коррупционных рисков в деятельности Товарищества **РЕКОМЕНДУЕТСЯ:**

1. Внести аналитическую справку директору Товарищества для рассмотрения.
2. Результаты внутреннего анализа коррупционных рисков разместить на Интернет-портале Товарищества.
3. Устранить выявленные коррупционные риски по рекомендации до декабря 2021 года.

Руководитель рабочей группы
Заведующий АО



Есжанов К.Б.

Члены рабочей группы:
Старший эксперт (юрист-кадровик)



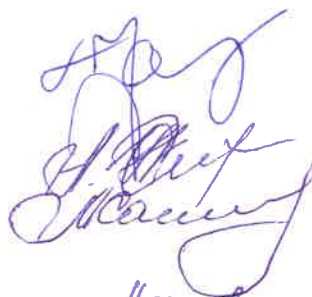
Туктыбаева Б.С.

Старший эксперт Отдела
переподготовки и повышения квалификации



Исаева С.С.

Ознакомлены:
Директор



Кенжебулат С.К.

Заместитель директора

Ускенбаева А.Р.

Заместитель директора

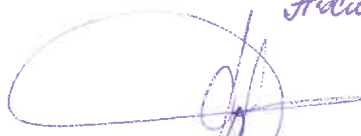
Калыгулова М.Г.

Главный бухгалтер



Ахметова А.Б.

Заведующий ОПНИ



Карыбаев А.А-К.

Заведующий ООО

Жаксылык М.Ж.

Заведующий ОАОР



Рахметов Б.Ж.