Қазақстан Республикасы Мәдениет және ақпарат министрлігі
"Жамбыл атындағы Қазақ мемлекеттік филармониясы"
Республикалық мемлекеттік қазыналық кәсіпорнының
01.07.2023-31.12.2023 жж. аралығындағы қызметіндегі сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау нәтижелері бойынша аналитикалық анықтама

Алматы қ. **05.01.2024ж.**

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 "Жамбыл атындағы Қазақ мемлекеттік филармониясы" Республикалық мемлекеттік қазыналық кәсіпорнының қызметіндегі сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау жүргізілді.

Сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау жүргізу кезеңі: 01.07.2023 - 31.12.2023 жж.

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**

"Жамбыл атындағы Қазақ мемлекеттік филармониясы" РМҚК Өз қызметін Жарғыға, сондай-ақ ішкі нормативтік құжаттарға (қағидалар, нұсқаулықтар, регламенттер, құрылымдық бөлімшелер туралы ережелер және т.б.) сәйкес жүзеге асырады.

Талдау барысында "Жамбыл атындағы Қазақ мемлекеттік филармониясы" РМҚК қызметін реттейтін Жарғы мен ішкі нормативтік құжаттар зерделенді. Сыбайлас жемқорлық құқық бұзушылықтарды жасауға ықпал ететін дискрециялық өкілеттіктер мен ережелерді талдау нәтижелері бойынша анықталған, ***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 "Алтын кадрлар", 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.

Қазақстан Республикасы Денсаулық сақтау және әлеуметтік даму министрінің 2015 жылғы 25 желтоқсандағы бұйрығымен бекітілген № 1017 "Азаматтық қызметке кіру және азаматтық қызметшінің бос лауазымына орналасуға конкурс өткізу қағидаларына" сәйкес азаматтық қызметшінің бос лауазымына орналасуға конкурс комиссиясы бекітілді.

Жұмысқа қабылдау бос лауазымға орналасуға кандидатты тыңдау және оған сауал қою қорытындылары бойынша жүзеге асырылады, оның нәтижелері бойынша хаттама жасалады.

Қазақстан Республикасы Мәдениет және спорт министрінің 2017 жылғы 17 шілдедегі № 209 бұйрығымен бекітілген мемлекеттік мәдениет ұйымдарының басшылары, мамандары және басқа да қызметшілері лауазымдарының үлгілік біліктілік сипаттамаларына, Қазақстан Республикасы Еңбек және халықты әлеуметтік қорғау министрінің 2012 жылғы 21 мамырдағы бұйрығымен бекітілген басшылар, мамандар және басқа да қызметшілер лауазымдарының біліктілік анықтамалығына сәйкес театр қызметкерлеріне № 201-ө-м, мемлекеттік мекемелер мен қазыналық кәсіпорындар мамандарының жекелеген лауазымдарының біліктілік сипаттамалары, Қазақстан Республикасы Денсаулық сақтау және әлеуметтік даму министрінің 2016 жылғы 01 қыркүйектегі № 775 бұйрығымен бекітілген барлық қызмет салаларына ортақ біліктілік санаты мен деңгейін анықтау үшін біліктілік комиссиясы мен сараптама тобы бекітілді. Комиссия отырысы құрылымдық бөлімшелердің басшыларынан өтініштер мен қызметтік жазбалардың түсуіне қарай жүргізіледі.

Филармония қызметкерлерін аттестаттау Қазақстан Республикасының 2015 жылғы 23 қарашадағы Еңбек кодексінің 139-бабының 7-тармағына және Қазақстан Республикасының 2006 жылғы 15 желтоқсандағы "Мәдениет туралы" Заңының 7-бабының 15) тармақшасына, Қазақстан Республикасы Мәдениет және спорт министрінің 2016 жылғы 29 маусымдағы № 189 бұйрығымен бекітілген, Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде 2016 жылғы 28 шілдеде № 14035 болып тіркелген, 2018 жылғы өзгерістері мен толықтыруларымен "Мемлекеттік мәдениет ұйымдарының азаматтық қызметшілерін аттестаттаудан өткізу қағидалары мен шарттары" және заңнамамен белгіленген мерзімдерге сәйкес жүргізіледі.

НҚА-да, персоналды басқару бағыты бойынша бизнес-процестерде сыбайлас жемқорлық тәуекелдері анықталған жоқ.

2) Мүдделер қақтығысын реттеу

Жарғыға, "Жамбыл атындағы Қазақ мемлекеттік филармониясы" РМҚК ішкі еңбек тәртібі ережелеріне сәйкес - Тәртіптік комиссия, Келісу комиссиясы, татуластыру комиссиясы, қызметкерлердің өтілін анықтау жөніндегі Комиссия, әлеуметтік мұқтаждар жөніндегі Комиссия, Негізгі құралдарға жататын мемлекеттік мүлікті есептен шығару жөніндегі комиссиялар және ТМҚ, құрылымдық бөлімшелер басшыларынан өтініштер мен қызметтік жазбалардың түсуіне қарай жұмысты жұмыс режимінде жедел жүргізетін еңбек қауіпсіздігі және еңбекті қорғау жөніндегі кеңес бекітілді.

01.07.2023 ж. бастап 31.12.2023 ж. дейінгі есепті кезең үшін:

- қабылданды - 01.01.2023 мен 31.12.2023 ж. аралығында 45 адам

- жұмыстан шығарылғандар – 96 адам *(Мемлекеттік атағы бар қызметкерлер, Филармонияға академиялық атақ берілген соң жұмыстан кетті)*, оның ішінде: 95- өз қалауы бойынша, қалғандары басқа себептер бойынша: 1 - еңбек шарты мерзімінің аяқталуына байланысты.

НҚА-да, бизнес – процестерде мүдделер қақтығысын реттеу бағыты бойынша сыбайлас жемқорлық тәуекелдері анықталған жоқ.

3) Мемлекеттік қызметтер көрсету:

01.07.2023 ж. бастап 31.12.2023 ж. 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 01.07.2023-31.12.2023 жылдар аралығында 95 Мемлекеттік сатып алу рәсімдері өткізілді, оның ішінде:

1. Баға ұсыныстарын сұрату – 94 (тоқсан төрт)
2. Ашық байқау – 0
3. Сәтсіз өткен сатып алулар бойынша бір жерден алу-0
4. Тікелей шарт жасасу арқылы бір жерден алу тәсілімен - 1(бір)

НҚА-да, мемлекеттік қызмет көрсету бағыты бойынша бизнес-процестерде сыбайлас жемқорлық тәуекелдері анықталған жоқ.

4) Рұқсат беру функцияларын іске асыру:

- ""Жамбыл атындағы Қазақ мемлекеттік филармониясы" 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 электронды 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.

НҚА-да, рұқсат беру функцияларын іске асыру бағыты бойынша бизнес – процестерде сыбайлас жемқорлық тәуекелдері анықталған жоқ.

5) Ұйымдастыру-басқару қызметінен туындайтын өзге де мәселелер жатады

Филармония мемлекеттік мүлікті басқару комитеті тұлғасындағы уәкілетті орган бекіткен даму жоспарына, Қазақстан Республикасы Мәдениет және спорт министрлігі бекіткен қаржыландыру жоспарына, Қазақстан Республикасының Салық кодексіне және филармонияның қаржылық қызметін реттейтін басқа да нормативтік құқықтық актілерге сәйкес жұмыс істейді. Филармонияның даму жоспарына сәйкес филармонияның қызметіне, заңнама нормаларына байланысты кірістер мен шығыстар қарастырылған және қажет болған жағдайда заңнамада бекітілген мерзімдер бойынша түзету жүргізіледі. Филармония 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. Филармонияда 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.

Филармонияда мамандықтардың сәйкестігі бойынша жұмыс өтілін анықтау жөніндегі комиссия жұмыс істейді. Үстемеақылар 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 есептілігін 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 спорт министрлігінің ішкі бақылау қызметі орындайды.

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

Тауарларды, материалдарды және жинақтаушы бұйымдарды сатып алу мәселелерін шешу үшін АҚК нарықтық бағалар конъюнктурасын, әлеуетті өнім берушілер туралы ақпаратты иеленеді, сатып алынатын тауарлардың, материалдардың номенклатурасын, қасиеттерін, мақсаты мен сатып алу саласын біледі, дерекқорға ие болады және оны үнемі толықтырып отырады.

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.

АҚО сатып алынатын өнімді тексеруді қойма меңгерушісімен, АҚО 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

Алынған тауардың жеткізуге арналған құжаттардың немесе шарттың талаптарына сәйкессіздігі анықталған кезде АҚО маманы қойма меңгерушісі мен құрылымдық бөлімшенің өкілі қол қойған сәйкессіздік актісін жасайды, онда анықталған сәйкессіздіктің сипаты көрсетіледі.

Талдау жүргізілген кезеңде кәсіпорын шарттық міндеттемелерді орындамауына немесе тиісінше орындамауына байланысты Мемлекеттік сатып алуға жосықсыз қатысушылар деп тану туралы 2 талап арыз берді.

НҚА-да, 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 Жамбыл ат. ҚазМемфилармониясының 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.

НҚА-да, 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 спорт министрлігі бекіткен бағалар прейскуранты шеңберінде, жеке тұлғалармен Жамбыл атындағы Қазақ мемлекеттік филармониясында жұмысқа қабылдау кезінде және қатаң штаттық кестеге сәйкес жүргізіледі.

НҚА-да, жеке және заңды тұлғалармен шарттар жасасу бағыты бойынша бизнес-процестерде сыбайлас жемқорлық тәуекелдері анықталған жоқ.

- қызметтің ашықтығы мен жариялылығын қамтамасыз ету

Филармонияның 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/.

НҚА-да, жеке және заңды тұлғалармен шарттар жасасу бағыты бойынша бизнес-процестерде сыбайлас жемқорлық тәуекелдері анықталған жоқ.

Қорытынды бөлім

"Жамбыл атындағы Қазақ мемлекеттік филармониясы" РМҚК қызметіндегі сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау нәтижелері бойынша **ШЕШІЛДІ:** Жамбыл атындағы Қазақ мемлекеттік филармониясыда **сыбайлас жемқорлық тәуекелдері анықталған жоқ.**

Кадрлар және кеңсе бөлімінің жетекшісі _____ А.А.Жасымбекова