

**Директору
ГККП «Государственный
театр танца «Наз»
акимата города Астаны**

**Аналитическая справка по результатам внутреннего анализа
коррупционных рисков**

г. Астана

«28» июня 2024 года

Объект внутреннего анализа: ГККП «Государственный театр танца «Наз».

Анализируемый период – с 1 января 2023 года по 31 мая 2024 года.

Внутренний анализ коррупционных рисков в ГККП «Государственный театр танца «Наз» (далее – Театр) проведен на основании приказа Директора № 02-02/59 от 24.05.2024 г.

Рабочая группа в составе:

Председатель – директор Е.Агимбаев;

Члены рабочей группы:

- и.о. главного бухгалтера О.Смирнова;
- бухгалтер расчетного стола С.Ермекбаева;
- старший инспектор отдела кадров М.Бекенова;
- специалист по государственным закупкам Б. Бекенов;
- заведующий административно-хозяйственным отделом М. Жунусова;
- юрист Н. Ахмеджанов;

Секретарь рабочей группы, комплаенс-менеджер – М. Тапен.

Анализ проведен согласно Типовым правилам проведения внутреннего анализа коррупционных рисков.

Проведен внутренний анализ коррупционных рисков по следующим направлениям:

- выявление коррупционных рисков в нормативно-правовых актах и правовых актах, затрагивающих деятельность театра;
- выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности театра;

Структурные подразделения Театра, рассмотренные в анализе:

- административно управленческий отдел;
- административно- хозяйственный отдел;
- финансово - экономический отдел.

Целью деятельности Театра является развитие театрального искусства, формирование и удовлетворение потребностей населения и, в связи с особенностью объекта, исследования были применены методические рекомендации исходя из особенностей деятельности.

При проведении внутреннего анализа коррупционных рисков руководствовались: Конституцией Республики Казахстан, Законом Республики Казахстан «О противодействии коррупции» от 18 ноября 2015

года № 410-V (с изменениями и дополнениями по состоянию на 01.06.2024 г.), Типовыми правилами проведения внутреннего анализа коррупционных рисков.

По направлению «выявление коррупционных рисков в нормативно-правовых актах и правовых актах, затрагивающих деятельность Театра».

Общие НПА:

1. Закон Республики Казахстан от 15 декабря 2006 года № 207 «О культуре»;
2. Закон Республики Казахстан от 01 марта 2011 года № 413 – IV «О государственном имуществе»;
3. «Об административных правонарушениях» Кодекс Республики Казахстан от 5 июля 2014 года № 235-V ЗРК.
4. «Трудовой кодекс» Республики Казахстан от 23 ноября 2015 года № 414 – V;
5. Закон Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года № 434 – V;
6. «Предпринимательский кодекс» Республики Казахстан, от 29 октября 2015 года, №375-V;
7. «О налогах и других обязательных платежах в бюджет (Налоговый кодекс)» Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года №120-VI;
8. Закон Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» от 28.02.2007 года № 234;
9. Постановление Правительства Республики Казахстан от 31 декабря 2015 года № 1193 «О системе оплаты труда гражданских служащих, работников организации, содержащихся за счет средств государственного бюджета, работников казенных предприятий»;
10. Правила и условия проведения аттестации гражданских служащих государственных организаций культуры, №189 от 29.06.2016 г.;
11. Закон Республики Казахстан «О профессиональных союзах» от 27 июня 2014 года № 211-V;
12. Об установлении цен на товары (работы, услуги), производимые и реализуемые коммунальными казенными предприятиями в сфере культуры, №508-561, 13.03.2024г.;
13. Методические рекомендации по проведению внутреннего анализа коррупционных рисков Утверждены приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции (Антикоррупционной службы) от «30» декабря 2022 года № 488;
14. Закон «О противодействии коррупции» от 18 ноября 2015 года № 410-V ЗРК.
15. Об утверждении Типового положения об антикоррупционных комплаенс-службах в субъектах квазигосударственного сектора Приказ Председателя Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции (Антикоррупционной службы) от 31 марта 2023 года № 112.

Внутренние регулирующие документы Театра:

- устав;
- политика противодействия коррупции;

- антикоррупционный стандарт;
- положение об антикоррупционной комплаенс-службе;
- инструкция по противодействию коррупции;
- правила урегулирования конфликта интересов должностных лиц и работников;
- корпоративной кодекс этики и поведения;
- налоговая учетная политика;
- коллективный договор;
- правила по урегулированию вопроса порядка поручений и положений;
- положение о надбавках, доплатах и премировании работников.

1. По направлению выявление рисков, связанных с НПА

Данные НПА рассматривались в аспекте, которые непосредственно влияют на деятельность Театра. В рамках имеющейся компетенции не были выявлены коррупционные риски. По направлению выявление рисков, связанных с НПА.

2. По направлению «выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности Театра»

В виду принятия нового штатного расписания в 2024 году анализируемый период штатной численности проведен по итогу на 31 декабря 2023 года.

Штатная численность Театра по итогу на 2023 год составляла 130 единиц.

Из них:

- Административно управленческий персонал – 11;
- Художественно-руководящий состав – 11;
- Творческий персонал – 65;
- Костюмерная мастерская – 4;
- Пошивочно-реставрационная мастерская – 7;
- Производственно-технический отдел – 32;

За анализируемый период:

Фактическое число работников – 119 ед.

Общее количество вакансий – 11 ед. (из них 10 - артиста балета, 1- уборщица производственных помещений).

За анализируемый период привлечений к дисциплинарной ответственности не было.

Освобождено от занимаемой должности:

- по соглашению сторон – 54;
- по инициативе работодателя – 0;
- Принято на работу – 44 человек.

Степень требования к сотрудникам, предъявляемые для реализации принадлежащего им права, соответствует нормам законодательства. Для обеспечения прозрачности, вакансии выставляются на сайте enbek.kz. Трудовые договора регистрируются на базе сайта через систему ЕСУТД (единой системы учета трудовых договоров). Для обеспечения прав сотрудников Театром действует согласительная комиссия. С коллективом проводятся лекции направленные на противодействие коррупции.

Коллектив работает стабильно. Случаев увольнения сотрудников за несоблюдение установленных законодательством ограничений и запретов, требований к служебному поведению не выявлено.

Производится ежегодное обучение сотрудников и согласительной комиссии.

По направлению урегулирование конфликта интересов коррупционных угроз в ходе анализа обнаружено не было. Обращений или нарушений за исследуемый период не выявлено.

В рамках внутренней документации, направленной на выявление в управленческой деятельности Театра в связи с исполнением выявленных в 2023 году коррупционных рисков была проведена работа по разработке и утверждению новой структуры. Новая структура Театра была утверждена 04.05.2024 года. В связи с этим, не завершены работы по созданию и утверждению внутренних структурных документов и обновление должностных документов соответствующей новой структуре. Это правовой пробел и согласно Методике Агентства по противодействию коррупции является коррупционным риском. В соответствии с Законодательством РК и с учетом рекомендаций Агентства по противодействию коррупции, необходимо разработать новые положения для отделов.

Театр, в связи со своей спецификой, не осуществляет оказание государственных услуг, не имеет разрешительных функций, контрольно-ревизионных функций.

3. По направлению «Освоение и распределение бюджетных и финансовых средств»

Заключение договоров по государственным закупкам осуществляется на портале госзакупок в соответствии с требованиями Закона «О государственных закупках».

Планы государственных закупок за анализируемый период утверждены в течение десяти рабочих дней после утверждения плана финансирования согласно статье 5 Закона о государственных закупках.

План за 2023 год утвержден 23 декабря 2022 года № 02-02/93 в сумме 22 275,0 тыс. тенге, в течение года в него были внесены изменения 23 раза, и годовая сумма была увеличена до 75 115,2 тыс. тенге. Формирование Плана осуществлялось на основании бюджетных заявок по статьям расходов «Приобретение прочих запасов», «Оплата услуг связи», «Прочие работы и услуги», «Прочие текущие затраты» и т.д.

- способом открытого конкурса заключено 2 договора на общую сумму 30 295,4 тыс. тенге. Процедура проведения данных закупок осуществлена в соответствии с главой 4 Закона о государственных закупках;

- способом запроса ценовых предложений заключено 49 договора на общую сумму 15 510,9 тыс. тенге. Процедура проведения данных закупок осуществлена в соответствии с главой 6 Закона о государственных закупках;

- способом из одного источника путём прямого заключения договора заключено 2 договора на коммунальные услуги на общую сумму 1 034,5 тыс.

тенге. Данный способ закупки осуществлен согласно статье 39 Закона о государственных закупках;

- способом из одного источника по несостоявшимся закупкам заключено 15 договоров на общую сумму 2 961,9 тыс. тенге. Данный вид закупки осуществлен согласно статье 40 Закона о государственных закупках;

- способом второй этап конкурса с использованием рамочного соглашения заключен 1 договор на общую сумму 4 065,6 тыс. тенге. Данный вид закупки осуществлен согласно статье 31-1 Закона о государственных закупках;

- способом электронный магазин заключено 9 договоров на общую сумму 9 476,9 тыс. Тенге. Данный вид закупки осуществлен согласно статье 38-1 Закона о государственных закупках.

Нарушений при проведении государственных закупок не допускалось. Изменения и дополнения в годовой план государственных закупок производится не более двух раз в месяц.

Все расходы Театра покрываются за счет финансирования из средств местного бюджета на покрытие убытков и собственных доходов театра. Расходование средств осуществляется по соответствующим статьям и обусловлено сметой расходов театра, утверждаемой вышестоящей организацией.

На ежемесячной основе в Управление культуры сдаются полные отчеты об освоении бюджетных средств, а также отчеты по полученным доходам и их расходованию.

По запросам предоставляется выборочная информация по запросам ДВГА, финмониторинга, департамента экономических исследований.

При реализации входных билетов используется программа X-Тикет, для выписки электронных входных билетов, что обеспечивает полную прозрачность при продаже билетов на концерты. Все наличные деньги вносятся на расчетный счет в банке и не хранятся в Театре. Операции по оплате счетов производятся через онлайн - банкинг в электронном виде. Выписка и получение счетов-фактур проходит в электронном виде, через систему портала Электронных счетов фактур. Таким образом, обеспечивается полная прозрачность в движении денежных средств. Дополнительно все движения денег театра контролируются руководством посредством подписания платежных поручений через мобильное приложение «Стар-бизнес» (выпущенного банком, в котором имеется расчетный счет). Театр при работе использует только один расчетный счет, открытый в АО «Банк Центр Кредит».

4. Иные вопросы, вытекающие из организационно управленческой деятельности

По направлению «заключение договоров с физическими и юридическими лицами» в рамках договоров в разделе государственных закупок действует типовая форма договоров, в которой отсутствует антикоррупционная оговорка. В связи с этим, видим необходимость

добавления в договора на портале государственных закупок дополнительным пунктом антикоррупционную оговорку.

В рамках проверки внутренних документов выявлен коррупционный риск в «Положение о надбавках, доплатах и премировании работников» в части устаревших НПА, на основе которых был разработан данный документ. Ввиду особенности затрагиваемой области требуется обновление данного внутреннего документа. При необходимости в разработке обновленного НПА, возможно обращения в компетентные органы за помощью в разработке.

Отказов в получении услуг, оказанных с нарушением сроков или условий договора, поступивших жалоб со стороны заказчиков не было.

По результатам проведенного анализа нарушений, расхождений и ненадлежащего оформления документации не выявлено.

По направлению «разработки и эксплуатации информационных систем» Театр, являясь бюджетной организацией, не имеет возможности и прав для разработки. В рамках эксплуатации используются информационные платформы как Е-Отinish, 1С бухгалтерия, Портал государственных закупок, Судебный кабинет, Documentolog, X-Тикет, enbek.kz.

В рамках работы за анализируемый период в Театре проводились ежеквартальные мероприятия, направленные на противодействие коррупции для сотрудников театра, которые так же публиковались в социальных сетях Театра. Были исполнены все пункты плана мероприятий по противодействию театра составленный в ходе предыдущего внутреннего анализа коррупционных рисков.

Администрацией обеспечена возможность подачи устных, посредством личного обращения, и письменных жалоб о фактах коррупционной направленности или иных видов обращений, которые согласно новым нормам регистрируются на платформе Е-Отinish. Дополнительно урегулирован порядок помощи гражданам по направлению обращений напрямую в соответствующий орган в Е-Отinish.

На сайте Театра регулярно обновляется информация о противодействии коррупции и действует специальный раздел.

В течение всего периода деятельности Театра по перечисленным источникам информации жалоб, заявлений и обращений о фактах проявления коррупции со стороны граждан не поступало.

Так же был проведен мониторинг за анализируемый период, средств массовой информации на предмет выявления негативных материалов в отношении Театра. В результате мониторинга негативных материалов в отношении Театра не выявлено. В случае возникновения жалоб данные вопросы решаются с непосредственно уполномоченным представителем и дается надлежащий ответ.

5. Определение должностей, подверженных коррупционным рискам, с формированием их перечня

Следуя методическим рекомендациям следует отметить, что основным лицом, которое имеет право принятия решений согласно уставу и

организационно-управленческой процедуре имеет Директор. Это вызвано в связи с спецификой Театра, а также для реализации уставных целей и задач.

Помимо этого, так же в Театре есть творческий персонал, но он не принимает решений в рамках финансово хозяйственной деятельности Театра тем самым на данном этапе не будет включен.

Соответственно в перечень должностей, подверженных коррупционным рискам следует отнести:

- Директор;
- Заместитель директора;
- Главный бухгалтер;
- Главный администратор;
- Главный инженер;
- Заведующий административно-хозяйственным отделом;
- Заведующий пошивочно-реставрационной мастерской;
- Заведующий костюмерной мастерской;
- специалист по государственным закупкам;
- бухгалтер материального стола;
- бухгалтер расчетного стола;
- Экономист;
- старший инспектор отдела кадров;
- юрист;
- комплаенс-менеджер.

Данный перечень на момент анализа в рамках своих полномочий следует отнести к категории подверженных коррупционным рискам. Все перечисленные должности ознакомлены с антикоррупционными ограничениями и законодательством. Данный перечень не будет рассмотрен в рамках перечня коррупционных функций и «уровня риска», так как все перечисленные должности влияют на работу Театра посредством выполнения своих функций, которые непосредственно связаны с финансово-хозяйственной деятельностью Театра.

Вывод

На основании вышеизложенного рабочая группа выдвигает следующие рекомендации исходя из выявленных угроз:

- в соответствии с Законодательством РК и с учетом рекомендаций Агентства по противодействию коррупции необходимо разработать новые положения для отделов;

- добавление в договора Театра на портале государственных закупках дополнительным пунктом антикоррупционную оговорку и направление предложения на рассмотрение с целью добавления данной оговорки в типовые версии договоров в уполномоченный орган;

- в соответствии с Законодательством РК и с учетом рекомендаций Агентства по противодействию коррупции необходимо обновить «Положение о надбавках, доплатах и премировании работников».

Общие предложения по дальнейшей нейтрализации коррупционных рисков:

- продолжение работ по осуществлению постоянного внутреннего контроля за деятельностью Театра, относящейся к зонам повышенного коррупционного риска, конфликта интересов;

- продолжение работы по принятию антикоррупционных ограничений новыми сотрудниками, а также актуализация справок об отсутствии коррупционных правонарушений;

- осуществление дальнейшей политики формирования «нулевой» терпимости к коррупции, посредством проведения семинаров среди работников Театра;

- поддержание открытости и доступности для предложений со стороны работников и граждан, по минимизации коррупционных рисков;

Срок исполнения: в течении года.

Лист подписания «Аналитической справки по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков» от 28 июня 2024 года.

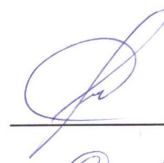
Председатель рабочей группы:

1) Директор Е. Агимбаев

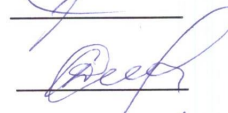


Члены рабочей группы:

2) и.о. главного бухгалтера О.Смирнова



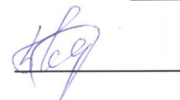
3) бухгалтер расчетного стола С.Ермекбаева



4) специалист по государственным закупкам Б. Бекенов



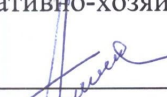
5) старший инспектор отдела кадров М.Бекенова



6) заведующий административно-хозяйственным отделом М. Жунусова



7) юрист Н. Ахмеджанов



Секретарь рабочей группы:

8) комплаенс-менеджер – М. Тапен.

T.P. Madi