**Нұр-Сұлтан қаласы әкімдігінің**

 **«Наз» мемлекеттік би театры»**

**мемлекеттік коммуналдық қазыналық кәсіпорынның**

**қызметіндегі сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау**

«Наз» мемлекеттік би театры» МКҚК-ның (бұдан әрі – Театр) қызметіндегі сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау 2016 жылғы 21 қарашадағы Қазақстан Республикасы Мемлекеттік қызмет істері министрінің бұйрығымен бекітілген сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау жүргізу қағидаларына сәйкес жүргізілді.

Сыбайлас жемқорлық ішкі тәуекелдерін талдау және жұмыс тобын құру туралы шешім Директордың 2020 жылғы 29 мамырдағы №02-08/29-1 бұйрығымен бекітілді.

Жұмыс тобының құрамы:

Төраға - директор Е. Ағымбаев; жұмыс тобының мүшелері: бас есепші м.а. О. Смирнова; тігу-реставрациялық шеберханасының меңгерушісі А. Айтмағанбетова; кадр бөлімінің инспекторы А. Жунусова; есеп үстел бухгалтері С.Ермекбаева; хатшы – заңгер М. Бекенова.

Жұмыс тобымен сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау екі бағыт бойынша жүргізілді:

**1. «Нормативтік құқықтық актілерде және бөлімше қызметіне әсер ететін құқықтық актілерде сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін анықтау» бағыты бойынша келесілер зерттелді:**

Қазақстан Республикасының 2006 жылғы 15 желтоқсандағы № 207 - III «Мәдениет туралы» Заңы *(2020.10.01 берілген*[*өзгерістер мен толықтырулармен*](https://online.zakon.kz/Document/?doc_id=62047488)*)*;

2. Қазақстан Республикасының 2011 жылғы 1 наурыздағы № 413 - IV «Мемлекеттік мүлік туралы» Заңы;

3. Нұр-Сұлтан қаласы әкімдігінің «Наз» мемлекеттік би театры «ГККП-нің жарғысы, 2019 жылғы 22 шілдедегі № 881-1901;

4. Қазақстан Республикасының 2015 жылғы 23 қарашадағы № 414 - V «Еңбек кодексі»;

5. «Мемлекеттік сатып алу туралы» Қазақстан Республикасының 2015 жылғы 4 желтоқсандағы № 434 - V Заңы;

6. «Бәсекелестік туралы» Қазақстан Республикасының 2008 жылғы 25 желтоқсандағы № 112 - IV Заңы;

7. «2018-2020 жылғы Республикалық бюджет туралы» Қазақстан Республикасының Заңы *(2018.29.10 берілген*[*өзгерістер мен толықтырулармен*](https://online.zakon.kz/Document/?doc_id=62047488)*)*;

8. Қазақстан Республикасының 2017 жылғы 25 желтоқсандағы №120 - IV Салық кодексі;

9. «Бухгалтерлік есеп және қаржылық есептілік туралы» Қазақстан Республикасының 2007 жылғы 28 ақпандағы № 234 - III Заңы;

10. «Мемлекеттік қызметшілерге, мемлекеттік бюджет қаражаты есебінен ұсталатын ұйымдардың қызметкерлеріне, мемлекеттік кәсіпорындардың қызметкерлеріне еңбекақы төлеу жүйесі туралы» Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2015 жылғы 31 желтоқсандағы № 1193 қаулысы;

 11. Мемлекеттік мәдениет ұйымдарының азаматтық қызметшілерін аттестаттаудан өткізудің қағидалары мен шарттарын бекіту туралы 2016 жыл 29 маусымдағы № 189 қағидасы;

Кәсіпорынның қызметіне әсер ететін нормативтік құқықтық актілерді және нормативтік-құқықтық актілерді талдау нәтижелері бойынша әкімшілік қызметкерлердің өз қалауы бойынша шешімдер қабылдауға ықпал ететін, қызметті жүзеге асырудағы кедергілердің пайда болуына және заңды мүдделердің сақталуына ықпал ететін, нормативтік актілерді ерікті түрде түсіндіру мүмкіндігін туғызатын құқықтық олқылықтар анықталған жоқ. Сыбайлас жемқорлық құқық бұзушылық жасауға ықпал ететін дискрециялық өкілеттіктер мен нормалардың болуы анықталмады.

**2. «Бөлімнің ұйымдастырушылық және әкімшілік қызметіндегі сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін анықтау» бағыты бойынша.**

Сыбайлас жемқорлыққа қарсы талдау Театрдың әкімшілік-басқару қызметі бойынша келесі бағыттарда жүргізілді:

1. Персоналды басқару, оның ішінде кадрлардың ауысуы.

Театр ұжымы 2020 жылдың басында 130 бірлікті құрады. Талдау жүргізу кезінде қызметкерлер тізімі - 126 адам, оның ішінде:

- АЭУ – 11

- Көркемдік және шығармашылық ұжым - 72 адам

- Костю шеберханасы - 4

- Тігу – реставрациялық шеберхана цехы - 7

- Өндірістік-техникалық бөлім - 32

Бос орындар - 4.

Бала күтіміне байланысты демалыста - 11 адам

Жүктілікке және бала тууына байланысты демалыста - 3 адам.

Талданған кезең үшін тәртіптік іс-әрекеттер болған жоқ.

Қызметінен босатылды:

тараптардың келісімі бойынша - 20;

жұмыс берушінің бастамасы бойынша - 0;

Қазақстан Республикасының Еңбек кодексінің 124 бабына сәйкес (әскери қызметке кету) - 0.

Жұмысқа қабылданған - 29 адам.

Кадр жұмысында сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін талдау бойынша мүдделер қақтығысының болуы, қызметкерлердің басшымен үлестес болуы фактілері анықталған жоқ. Ұжым тұрақты жұмыс істейді. Кадрлардың тұрақтамауы кіші қызмет көрсететін персоналда және ерекше жоғары жүктемеге және балет әртістерінің еңбек өтілі жоқ еңбекақысының төмен деңгейіне байланысты, театрдың шығармашылық құрамында, сондай-ақ жеке би топтарында неғұрлым тиімді жұмыс жағдайларына байланысты байқалады. Сыбайлас жемқорлық әрекеттерін білдіретін қандай да бір шектеулер мен тыйымдар анықталған жоқ.

2. Мүдделер қақтығысын реттеу.

2.1. Мемлекеттік сатып алулар бойынша.

2020 жылдың басынан бері барлығы 20 Мемлекеттік сатып алу өткізілді, оның ішінде 2 – баға ұсыныстарын сұрату тәсілімен, 16 –тікелей шарт тұжырымы бір дерекөздерден, 2 – Өткізілмеген мемлекеттік сатып алу бойынша бiр көзден сатып алу.

Сатып алуды тікелей шарт тұжырымы бір дерекөздерден өткізу үшін өнім берушіні таңдау кезінде әлеуетті өнім берушілерден баға ұсыныстары (ең төмен баға ұсынған өнім беруші сайланады) және Мемлекеттік сатып алу порталында орналастырылатын баға модулі негіз болып табылады.

Мемлекеттік сатып алуды өткізу кезінде заң бұзушылық жіберілген жоқ. Мемлекеттік сатып алудың жылдық жоспарына өзгерістер мен толықтырулар айына екі реттен артық емес жүргізіледі.

 Мемлекеттік сатып алу бойынша шарттар жасасу мемлекеттік сатып алу вебпорталында жүзеге асырылады. Барлық шарттарға «Мемлекеттік сатып алу туралы» Заңның талаптарына сәйкес қол қойылады. Қысқа мерзімді шарттар орындалып, ұзақ мерзімді – ОЖ және ҰМА – ға қызмет көрсету жыл соңына дейін орындалатын болады.

2.2. Тігу-қалпына келтіру шеберханасының қызметі бойынша.

Тігу-реставрациялық шеберханасының қызметі бойынша сатып алынатын маталар мен фурнитурадан әртістерге арналған костюмдерді жеке тігу бөлігінде талдау жүргізілді.

Көркемдік кеңес қандай да бір қойылымды жүзеге асыру туралы шешім қабылдағаннан кейін либретто (сценарий) жасалады, одан әрі суретшілердің костюмдер мен декорациялар нобайларын әзірлеу рәсімі жүргізіледі. Эскиздер көркемдік кеңеспен бекітілгеннен кейін суретшілер, тігінші және аяқ киім салушылар костюмдер, реквизиттер, аяқ киім және т. б. дайындауға арналған материалдардың шығынының калькуляциясын жүргізеді. Алынған Материалдар шығынының калькуляциясына сәйкес әлеуетті өнім беруші тиісті материалдарға баға ұсыныстарын сұратады және маталарды, фурнитураны және басқаларды сатып алуға арналған шығыстарды жоспарлау жүзеге асырылады.

2020 жылы «Материалдарды сатып алу» шығындар бабы бойынша қаржыландыру қысқартылды және тиісінше 2020 жылы маталар мен фурнитура сатып алынған жоқ. Тігін-реставрациялық шеберханасының жұмысы қазіргі уақытта бар материалдардан костюмдер тігуде, сондай-ақ өолданыстағы сахналық костюмдерді қалпына келтіру жұмыстары жалғасуда.

Қызметті талдау кезінде бұзушылықтар немесе калькуляциямен және эскиздермен сәйкессіздік анықталған жоқ. Алынған матаның қалдықтары, егер олар костюмді пішу кезінде орын алған жағдайда, костюмдерді орындау үшін пайдалану кезеңінде оларды кейіннен қалпына келтіру үшін пайдаланылады.

2.3. Костюмдік цех пен әртістердің қызметі бойынша.

Киім цехының жұмысында би костюмдерін рұқсатсыз жалға беру бойынша сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне талдау жүргізілді, бірақ кәсіпорында бейнебақылау және қауіпсіздік жүйелерінің, күзет органдарының болуын ескерген жөн. Осылайша, костюмдер еркін кіріп, би костюмдерін қолдануға мүмкіндік жоқ.

2.4. Өндірістік-техникалық бөлім меңгерушісінің қызметі бойынша.

Өндірістік-техникалық бөлімнің меңгерушісі материалдық жауапты тұлға, оның ішінде уақытша сақтау қоймасы, жуу құралдарын, материалдарды және тазарту құралдарын қабылдау және жою процедуралары директордың ағымдағы жылға бекіткен тұтыну мөлшерімен реттеледі.

Талдау кезінде тұтыну мөлшерінің сәйкес келмеуі және қаражаттың нақты игерілуі байқалған жоқ.

2.5. Есеп бөлімінің қызметі бойынша.

Кәсіпорынның барлық шығындары жергілікті бюджет қаражатынан кәсіпорынның шығындарын және меншікті кірістерін жабуға арналған қаржыландыру есебінен жүргізіледі. Қаражатты жұмсау тиісті баптар бойынша жүзеге асырылады және жоғары тұрған ұйым бекітетін кәсіпорынның шығыстар сметасымен негізделген.

Ай сайын: алынған кірістер, бюджет қаражатын игеру туралы және шығындарды жабу есебі ұсынылады.

Сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне талдау жүргізген кезде театр есеп бөлімінің кассаға арналған орын жоқ екендігі атап өтілді, алайда, қолма-қол ақшаны қабылдау кезінде барлық операциялар фискалдық деректерді беру функциясы бар кассалық аппаратты пайдалана отырып, кассалық кіріс/шығыс ордерлері мен чектерді жазып беру арқылы орындалады. Барлық қолма-қол ақша банктегі есеп айырысу шотына енгізіледі және театрда сақталмайды. Шоттарды төлеу бойынша операциялар электронды түрде онлайн банк арқылы жүргізіледі. Шот-фактураларды жазып беру және алу электрондық түрде, электрондық шот-фактуралар порталы жүйесі арқылы өтеді. Осылайша, кәсіпорында ақша қаражатының қозғалысында толық ашықтық қамтамасыз етіледі. Қосымша, кәсіпорын ақшасының барлық қозғалысын басшылық «Стар-бизнес» мобильді қосымшасы (есеп айырысу шоты бар банк шығарған) арқылы бақылайды.

Талдау жүргізу кезінде кәсіпорында ақша қаражатының қозғалысы барысында алшақтық байқалған жоқ.

3. Мемлекеттік қызмет көрсету.

Мемлекеттік қызметтерді көрсету деп, театрдың концерттер мен шараларды өткізуі, толық метражды қойылымдар, сонымен қатар би тобы ретінде өнер көрсету болып түсініледі.

Кәсіпорынның барлық табыс әкелететін қызметі прайс-парақтармен бекітіледі және міндетті түрде шартқа келісім жасап, журналға тіркеліп жүзеге асырылады.

2020 жылы пандемияға және қаржыландырудың қысқаруына байланысты барлық гастрольдік сапарлар тоқтатылды.

Мемлекеттік қызмет алудан бас тарту, келісім - шарттың талаптары немесе мерзімін бұзу қызметі көрсетілмеген, тапсырыс берушілер тарапынан түскен шағымдар болған жоқ.

Жүргізілген талдау нәтижелері бойынша бұзушылықтар, алшақтықтар және құжаттаманы тиісінше ресімдемеу анықталған жоқ.

*Бөлімшенің әкімшілік-басқару қызметінен туындайтын өзге де мәселелер.*

Театрдың сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс-қимылының автоматтандыру қызметі есебінен қамтамасыз етіледі, жұмыс процесін компьютерлендіру және транзакциялар, төлемдер және т.б. электрондық порталдар арқылы, немесе автоматтандыруды жүзеге асыру мүмкін емес бөлігінде, мысалы, көркемдік кеңестің ұжымдық жиналысының ұйымдастырушылық-басқарушылық қызметіне қатысу арқылы жүзеге асырылады.

Әкімшілікпен сыбайлас жемқорлық фактілері туындаған жағдайда ауызша, жеке өтініш, интернет-ресурс арқылы және жазбаша шағым беру мүмкіндігі қамтамасыз етілген.

Театр сайтында сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс-қимыл туралы ақпарат үнемі жаңартылып отырады.

Театр қызметінің барлық кезеңінде аталған ақпарат көздері бойынша азаматтар тарапынан сыбайлас жемқорлық фактілері туралы шағымдар, арыздар мен өтініштер түскен жоқ.

Жоғарыда айтылғандарды негізге ала отырып, жұмыс тобы театр қызметінде сыбайлас жемқорлық қауіптері анықталмаған деген қорытындыға келді.

Сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін бейтараптандыру бойынша жалпы ұсыныстар:

1.Сыбайлас жемқорлық жоғары аймақтарға, мүдделер қақтығысына жататын қызметке тұрақты ішкі бақылауды жүзеге асыру.

2. Бөлімдердің жұмысын одан әрі автоматтандыру және компьютерлендіру, онлайн-сервиске толық ауысу және электрондық порталдар арқылы келісім-шарттар жасасу, төлемдердің ашықтығын және «әлеуетті өнім беруші мен тапсырыс берушінің» жеке байланысының болмауын қамтамасыз ету.

3. Еңбек ұжымында адал еңбек пен сыбайлас жемқорлыққа қарсы мәдениетті қалыптастыру.

4. Жергілікті жерлерде сыбайлас жемқорлыққа "нөлдік" төзімділікті қалыптастыру және сыбайлас жемқорлыққа жеке жеке қарсы әрекет ету, тіпті оның ұсақ көріністерінде де семинар өткізілдіріліп жалғастырылады. Сыбайлас жемқорлыққа қатысты құқық бұзушылықтар туындаған кезде азаматтар мен лауазымды тұлғалардың жауапкершілігін түсіну тақырыбында түсіндірме форумдары мен пікірталастар болады.

5. Сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс-қимыл әдістерін, байланыс деректерін, "жедел желі" телефондарын, сыбайлас жемқорлықпен қақтығысу фактілері туралы өтініштер үшін өзге информациялық ресурстарды қызметкерлерге жеткізу және қол жетімділікті қамтамасыз ету.

Жұмыс тобы талдау жүргізу кезінде, театрда қызметкерлерді сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс-қимыл туралы хабардар ету бойынша жұмыстар жүргізілетінін, сырттан лекторлар шақырылатынын, жиналыстар, кездесулер өткізіп, жауапкершілік туралы, сондай-ақ жергілікті жерлерде сыбайлас жемқорлық фактілеріне тап болған кездегі іс-әрекеттер/әрекетсіздіктер туралы ақпараттың қол жетімділігі қамтамасыз етілетіндігін атап өтті.

**Жұмыс тобының төрағасы:**

Е. Ағымбаев \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Жұмыс тобының мүшелері:**

О. Смирнова \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Ә. Айтмағанбетова \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

А. Жүнісова \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

С. Ермекбаева \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Жұмыс тобының хатшысы:**

М. Бекенова \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_