Руководителю
ГУ «Управление культуры акимата Костанайской области»
Калмакову Е.Б.

Аналитическая справка по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности КГКП «Костанайская областная филармония имени Е. Умурзакова» Управления культуры акимата Костанайской области

г. Костанай **30 апреля 2021 года**

Внутренний анализ коррупционных рисков в деятельности **КГКП «Костанайская областная филармония имени Е. Умурзакова» Управления культуры акимата Костанайской области** *(далее – предприятие)* проведен согласно Типовым правилам проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденных приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррупции от 19 октября 2016 года №12.

Основание проведения внутреннего анализа коррупционных рисков: приказ руководителя ГУ «Управление культуры акимата Костанайской области» «О проведении внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности коммунального государственного казенного предприятия «Костанайская областная филармония имени Е. Умурзакова» Управления культуры акимата Костанайской области от 15 марта 2021 года № 29-о *(копия приказа прилагается).*

Период проведения внутреннего анализа коррупционных рисков:
с 16 марта по 30 апреля 2021 года.

Анализируемый период деятельности предприятия:
1 августа 2020 года – 30 апреля 2021 года.

По итогам анализа выявлено следующее.

1. По направлению: выявление коррупционных рисков в нормативных правовых актах, затрагивающих деятельность предприятия

В своей деятельности предприятие руководствуется Законом Республики Казахстан от 15 декабря 2006 года № 207 «О культуре», Уставом, утвержденным постановлением акимата Костанайской области от 27 марта 2013 года № 116 *(с изменениями, внесенными постановлением акимата Костанайской области от 17 апреля 2017 года № 195, постановлением акимата Костанайской области от 22 января 2018 года № 27 и постановлением акимата Костанайской области от 23 августа 2019 года № 350),* внутренними нормативными документами предприятия *(план работы),* а также иными документами.

Предметом деятельности предприятия в соответствии с Уставом, утвержденным постановлением акимата Костанайской области от 27 марта

2013 года № 116 *(копия Устава прилагается)*, является реализация комплексных мер для создания условий публичного исполнения произведений литературы и искусства и популяризации художественных коллективов и отдельных исполнителей.

Целями деятельности предприятия является музыкально-эстетическое воспитание, обеспечение условий для создания высокохудожественных программ и номеров, организация концертов профессиональных художественных коллективов и отдельных исполнителей, осуществление музыкально-просветительской деятельности.

Для реализации поставленных целей предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

1) обеспечение концертных мероприятий для всех слоев населения республики, пропагандой классического, народного, музыкального и хореографического искусства, в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан;

2) проведение творческих программ и выбор репертуаров.

В творческой сфере предприятия за анализируемый период работа проводилась согласно утвержденного годового плана мероприятий. Вместе с тем, в 2020-2021 году в связи с распространением коронавирусной инфекции COVID-19 среди населения Костанайской области в годовой план мероприятий внесены корректировки. Изменен формат проведения мероприятий (online) и отменены все платные мероприятия и гастроли коллективов предприятия.

По результатам анализа нормативных документов, затрагивающих деятельность предприятия, дискреционных полномочий и норм, способствующих совершению коррупционных правонарушений не выявлено.

Творческая деятельность филармонии

В творческой сфере Филармонии за анализируемый период (*2019-2020 гг., 4 месяца 2021 г.*) работа велась по годовому плану, утвержденному ГУ «Управление культуры акимата Костанайской области». В 2020 году в связи с распространением коронавирусной инфекции COVID-19 среди населения Костанайской области в годовой план работы за 2020 год были внесены корректировки. С марта месяца изменен формат проведения мероприятий (online) и отменены все платные мероприятия и гастроли коллективов Филармонии годового Плана областной филармонии.

По результатам анализа документов, регламентирующих деятельность Филармонии (*годовой план работы за 2019, 2020, 2021 гг.; Положение о художественном Совете (2019 г.), выписки из Протоколов заседаний Художественного совета (2019-2021гг.), график работы (2020г.)*) выявлены следующие замечания.

Годовой план за 2020 год исполнен на 48 % из-за карантинных мер в области (отменены – 3 Международных фестивалей, 8 выездов в регионы; 16 концертных программ). Отмененные концертные программы были заменены ранее отснятыми видео концертами https://www.youtube.com/watch?v=QEywQ8iMfCM, https://www.youtube.com/watch?v=OBrKufl6dvs и др.

Также были онлайн концерты отснятые в 2020 году https://www.youtube.com/watch?v=Jj7m6Y9-Uw8

https://www.youtube.com/watch?v=v8nSyti37kQ

https://www.youtube.com/watch?v=ITsnjl3NNQw и др.

Выписки из Протоколов заседаний художественного Совета не полный (1, 2, 3 - за 2019 г., 7, 8, 9 – за 2020 г.), не соответствует задачам и направлениям Положения о художественном Совете (*повышение уровня и качества концертных программ; систематическое обогащение и пополнение концертных программ постановками; приемка концертных программ, культурно-массовых мероприятий, прослушивании конкурсных программ солистов, новых творческих коллективов, концертных групп и т.д.*).

Управление персоналом, в том числе сменяемость кадров.

Штатная численность:

Штатное расписание утверждено руководителем Управления культуры акимата Костанайской области на 1 января 2020 год, в количество 297,50 единицы *(из них административно-управленческий персонал – 20 единиц, художественный персонал – 12,5 единиц, отдел артистов-солистов эстрады и классического вокала – 19 единиц, Ансамбль «Акжелең» – 7,5 единиц, Группа «DosStar» – 4 единиц, Ансамбль танца «Костанайские зори» – 34 единиц, оркестр русских народных инструментов – 19,50 единиц, камерный оркестр – 25 единиц, ансамбль «Славянская песня» – 8 единиц, театр сатиры и юмора «MASA» - 3 единиц, вокальная группа – 2 единиц, оркестр казахских народных инструментов – 54 единиц, артисты-солисты – 16, хозяйственное обеспечение и обслуживающий персонал – 72,50 единиц.) (копия штатного расписания прилагается).*

Штатное расписание утверждено руководителем Управления культуры акимата Костанайской области на 1 ноября 2020 год, в количество 285 единицы *(из них административно-управленческий персонал – 19,5 единиц, художественный персонал – 13 единиц, отдел артистов-солистов эстрады и классического вокала – 21 единиц, Ансамбль «Акжелең» – 7,5 единиц, Группа «DosStar» – 4 единиц, Ансамбль танца «Костанайские зори» – 34 единиц, оркестр русских народных инструментов – 20,50 единиц, камерный оркестр – 26 единиц, ансамбль «Славянская песня» – 8 единиц, театр сатиры и юмора «MASA» - 2 единиц, вокальная группа – 2 единиц, оркестр казахских народных инструментов – 54 единиц, камерный хор – 16 единиц, хозяйственное обеспечение и обслуживающий персонал – 57,50 единиц.) (копия штатного расписания прилагается).*

Штатное расписание утверждено руководителем Управления культуры акимата Костанайской области на 11 января 2021 год, в количество 285 единицы *(из них административно-управленческий персонал – 16,5 единиц, художественный персонал – 11 единиц, информационно-рекламное обеспечение – 3 единиц, отдел артистов-солистов эстрады и классического вокала – 21 единиц, Ансамбль «Акжелең» – 7,5 единиц, Группа «DosStar» – 4 единиц, Ансамбль танца «Костанайские зори» – 34 единиц, оркестр русских народных инструментов – 20,50 единиц, камерный оркестр – 28 единиц, ансамбль*

«Славянская песня» – 8 единиц, вокальная группа – 2 единиц, Оркестр казахских народных инструментов – 54 единиц, камерный хор – 16 единиц, хозяйственное обеспечение и обслуживающий персонал – 59,50 единиц.) (копия штатного расписания прилагается).

Фактическая численность сотрудников филармонии по состоянию на 30 апреля 2021 года составляет 256 человек, вакантных должностей – 22,25 (*врач – 0,5, артист – 13, техник по звукозаписи – 0,5, контролер билетов – 1, уборщик служебных помещений – 1, водитель – 1, концертмейстер – 0,25, заведующий информационно-рекламного обеспечения – 1, менеджер по рекламе -1, художник-дизайнер – 1, инженер по эксплуатации оборудования – 2, библиотекарь – 0,5, садовник – 1, солист-вокалист – 1, дирижер оркестра русских народных инструментов – 0,5, репетитор по вокалу – 0,5*).

Конкурсы на занятие вакантных должностей. Конкурсные процедуры на занятие вакантных должностей на период с 1 августа 2020 года по 30 апреля 2021 года не проводились.

Назначение на должность без проведения конкурсного отбора – 67 человек.

Повышение работников в должности, перевод на иные должности без проведения конкурсного отбора.

С 1 января 2021 года переводом назначены 14 человек, из них на вышестоящие должности – 4 человек.

Сменяемость кадров с 1 августа по 31 декабря 2020 год составляет: уволенных – 24, принятых – 36, за период с 01 января по 21 апреля 2021 года: уволенных – 30, принятых – 31, восстановление на работу -1.

Информации о наличии вакансии размещаются на сайте «Enbek.kz».

Наложение дисциплинарных взысканий. За 2020 г. – 5 взысканий, за 2021 г. – 4 взысканий:

25 сентября 2020 года приказом №113-к артист оркестра казахских народных инструментов Аскаровой Ж.Ғ. за отсутствие на репетиции, а также на записи концерта без уважительных причин объявлено выговор *(копия приказа прилагается).* Объяснительная имеется.

Приказом от 7 июля 2020 года № 95-жк «О дисциплинарном взыскании» за нарушение трудовой дисциплины водителю Досову Н.М. объявлено дисциплинарное взыскание в виде замечание *(копия приказа прилагается).* Объяснительная отсутствует.

10 августа 2020 года приказом № 102-жк «О дисциплинарном взыскании» за нарушения порядка государственных закупок главному бухгалтеру Жалгасовой Б.К. объявлено дисциплинарное взыскание в виде выговора *(копия приказа прилагается).* Объяснительная отсутствует, но приказе указано основание объяснительная Жалгасовой Б.К.

8 октября 2020 года приказом № 157-л/с «О наложении дисциплинарного взыскания на Кулманова Е.Х.» за отсутствия на рабочем месте без уважительных причин в течение трех и более часов подряд за один рабочий день наложено дисциплинарное взыскание в виде расторжения трудового

договора.

Приказом 8 октября 2020 года №158-жк «О наложении дисциплинарного взыскания на Исниязова У.К.» за отсутствия на рабочем месте без уважительных причин наложено дисциплинарное взыскание в виде расторжения трудового договора. Объяснительная имеется (*акты, докладная имеются*).

Приказом 27 января 2021 года № 9-к «О наложении дисциплинарного взыскания» за ненадлежащее исполнения своих должностных обязанностей главному бухгалтеру Жумуровой А.Ж. объявлено дисциплинарное взыскание в виде замечания. Объяснительное имеется.

Приказом 28 января 2021 года № 9/1-к «О наложении дисциплинарного взыскания»:

за нарушения нормы Кодекса служебных этики гражданских служащих *(приказ Министра труда и социальной защиты населения РК от 28.08.2020г. № 342)* художественному руководителю ансамбля танца «Костанайские зори» Кривовой Е.В. объявлено замечания. Объяснительная имеется.

за отсутствия контроля за работой подчинённых и не обеспечение проводимых мероприятий и.о. заместителя руководителя Имановой З.У. объявлено замечание. Объяснительная имеется.

31 марта 2021 года приказом № 40-к артисту камерного оркестра Мызину Е.А. за отсутствие на работе без уважительных причин в течение трех и более часов за один рабочий день объявлено дисциплинарное взыскание в виде замечания. Объяснительная имеется.

Большой удельный вес досрочно снятых дисциплинарных взысканий - в период 1 августа 2020 года по 30 апреля 2021 года отсутствует.

Снятие дисциплинарных взысканий в чрезмерно короткие сроки:

Приказом 17 марта 2021 года № 19-к «О снятии дисциплинарного взыскания» досрочно снято с главного бухгалтера Жумуровой А.Ж. дисциплинарное взыскание в виде замечания.

Поощрение работников при наличии не снятых дисциплинарных взысканий.

Приказом от 15 декабря 2020 года № 196-л/с «О премировании» водитель Досов Н.М. премирован, хотя приказом от 7 июля 2020 года № 95-жк привлечен за нарушения трудовой дисциплинарной ответственности (*замечание*).

Таким образом, имеется факт поощрения сотрудника при не снятом дисциплинарном взыскании.

Закрытость информации о заработных платах, поощрениях работников объекта анализа.

Филармонией при обращении сотрудниками выдается справка о заработной плате, а также разъяснения о начислениях заработной платы, поощрений.

Аттестация гражданских служащих в период 1 августа 2020 года по 30 апреля 2021 года не проводилось. (Приказом от 10.01.2020г. №4 «О проведении аттестации» планировалось проведение аттестации работников филармонии, но

связи с распространением короновирусной инфекции был отменен).

В связи отменой проведения аттестации сотрудники филармонии не прошли аттестацию в 2020 году.

Должностные обязанности, предоставленные на момент проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденные руководителем филармонии и согласованный Председателем профсоюзного комитета в 2019 году на административно-управленческий персонал (АУП) отсутствует дата утверждения, а также сотрудники не ознакомлены с должностными обязанностями.

При осмотре личных дел сотрудников филармонии выявлено нарушения статьи 33, 34 Трудового кодекса Республики Казахстан:

отсутствуют трудовые договора сотрудников филармонии (*Иманбай С.К., Сагумбаева А.С., Акбужуров А.И., Кенжехметов Н.Ж., Латышев П., Жақсан Н., Полкловникова Е.С., Бушенова Б., Лященко Ю.К., Исмагулов Е.К., Альмагамбетова Г.Т., Шунгулов Б.И., Кокушев А.Ж., Досмаганбетов Н.А., Курманов А.С., Жеңіс А., Жалғас Б.Б., Жасымбекова Л.Е., Даримов И.С., Нургалиева Б.А., Конева Е.Н., Мырзахметов Т.К., Косимов Н.М., Первушкина М.В., Кустанова С.Б., Бертағыұлы Ғ., Харина К.Н., Шинтемирова З.Б., Шергин А.И., Шергина К.В., Манакбаев А.Н., Бутко Д.Д., Мырзахметова А., Мауданов А.Ф., Травкин П.).*

Таким образом, сотрудники работают без заключения трудового договора, что противоречит нормам трудового законодательства.

В личных делах сотрудников, принятых на работу в период с 2019 по 2020 год, отсутствуют личные листки, копий приказов о назначении на должность, трудовые договора.

В нарушении статьи 32 Трудового кодекса Республики Казахстан отсутствуют медицинские справки у сотрудников: Шергин А.И., Шергина К.В., Шинтемирова З.Б., Иманбай С.К., Бушенова Б., Узембаева К., Лященко Ю.К.

В 2020 году согласно приказам руководства филармонии в выходные дни привлекались следующие сотрудники: № 132-к от 03.12.2020г. и.о. заместителя руководителя Иманова З.У., заведующий концертным залом Грязнова Н.В., техник по эксплуатации оборудования Шопанова Р.Б., водитель Лященко Ю.К.; № 140-к от 30.12.2020г. водитель Исмагулов Е.К.; № 141-к от 30.12.2020г. главный инженер Дуйсенбеков Б.М., рабочий по обслуживанию и текущему ремонта зданий, сооружений и оборудования Жангабулов Н.Б., инженер вентиляции Жургумбеков М.С., инженер по безопасности и охране труда Досмаганбетов Б.Т.; № 138-к от 24.12.2020г. и.о. заместитель руководителя Иманова З.У., водитель Ляшенко Ю.К., главный администратор Арыстанбекова Б.Т.; №140-к от 30.12.2020г. водитель Исмагулов Е.К.. При этом в нарушение Трудового кодекса РК не указаны основания для привлечения к работе в выходной день.

В приказе № 140-к от 30.12.2020 г. п. 1 указано привлечь к работе 1 января 2021 года в выходной день, в нарушение стати 3 Закона РК от 13 декабря 2001 года № 267 «О праздниках в Республике Казахстан», этот день утвержден праздничным днем.

За 2020 год уволилась 3 инспектора по кадровым вопросам, что отрицательно повлияло на не своевременную подготовку и проведение аттестации, составления трудовых договоров, приказов и другой документации.

В соответствии с приказом Министра культуры и спорта Республики Казахстан от 17 июля 2017 года № 209 утверждены Типовые квалификационные характеристики должностей руководителей, специалистов и других служащих государственных организаций культуры

Приказом Министра культуры и спорта Республики Казахстан от 17 июля 2017 года № 209, утверждены Типовые квалификационные характеристики должностей руководителей, специалистов и других служащих государственных организаций культуры (далее – Квалификационные характеристики).

Согласно приказу от 1 сентября года № 130-л/с Семашко А.А. принята на должность артиста камерного хора с 1 сентября 2020 года *(копия приказа прилагается), (Диплом Костанайского государственного педагогического института (далее-КГПИ), по специальности «Музыкальное образование» 2015 года, копии дипломов прилагаются).*

Аналогичное нарушение приказом 1 сентября 2020 года принята (№130-л/с от 01.09.2020г.) на должность артиста камерного хора Насырова Г.Б. (*диплом КГПИ по специальности «Музыкальное образование», 2009г.).*

Приказом от 7 октября 2020 года № 156-1/с Нурмухамбетов М.М. принять на должность артистом камерного хора (*диплом Костанайский социально-технический университет имени академика Зулкарнай Алдамжар по специальности «Музыкальное образование», 2011г.)*

Семашко А.А., Насырова Г.Б., Нурмухамбетов М.М. не соответствуют к требованиям пункта 132 параграфа 29 главы 2 раздела 1 Квалификационных характеристик (от 17.07.2017г. №209).

Приказом от 15 февраля 2021 года № 33-л/с принят на должность артиста-солиста Курманов А.С. с 15 февраля 2021 года (*копия приказа прилагается), (Диплом Казахстанского института менеджмента, экономики и прогнозирования, по специальности «экономика и управление производством»).*

Курманов А.С. не соответствуют к требованиям пункта 115 параграфа 21 раздела 2 Квалификационных характеристик (о внесен. измен. от 31.12.2020г. №370).

В ходе проведении проверки выявлено нарушения в **табеле учета использования рабочего времени** составляется и подписывается только сотрудником кадровой службы и руководителем ансамбля (оркестра, коллектива), отсутствует подпись руководителя.

Также установлено, что при составлении табеля учета использования рабочего времени ансамбля танца набиралось в компьютере Борским Ю. подписывала Борская Е.В.

Необходимо исключить данную практику так, как данный факт относиться коррупционным рискам.

По направлению организация работы по противодействию коррупции.

На основании Методических рекомендаций по организации института антикоррупционного комплаенс в субъектах квазигосударственного сектора и иными нормативными правовыми актами Республики Казахстан, утвержденным Председателем Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции (Антикоррупционной службы) от 30 декабря 2020 года, приказом от 15 апреля 2021 года № 33 «О антикоррупционной комплаенс-службе» и возложено обязанности функции данной службы на юриста филармонии.

Приказом от 28 апреля 2021 года №40 утвержден План мероприятий по профилактике коррупции на 2021 год.

Канал сообщения (в том числе анонимных) для работников информации об известных им фактах коррупции.

Сотрудники филармонии могут, сообщит по телефону 1424 в Департамент Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции (Антикоррупционной службы) по Костанайской области, данная информация размещена на стендах организаций.

В соответствии с **Правилами документирования, управления документацией и использования систем электронного документооборота в государственных и негосударственных организациях, утвержденных постановлением Правительства Республики Казахстан от 31 октября 2018 года № 703** *(далее – Правила документирования),* документ на казахском языке и создаваемый аутентичный документ на русском или ином языке печатаются каждый на отдельных бланках (отдельных листах) и оформляются едиными реквизитами.

Приказы филармонии готовятся на бланке только на государственном языке, на русском языке печатаются на копии бланка.

В нарушении Правил документирования не все приказы предприятия готовятся на государственном языке за 2020 год (№93-жқ, №94-жқ, №95-жқ, №96-жқ, №97-жқ, №98-жқ, №99-жқ, №100-жқ, №101-жқ, №102-жқ, №103-жқ,№104-жқ, №106-жқ, №113-жқ, №114-жқ, №126-жқ, №164-жқ, №172-жқ, №173-жқ, №175-жқ, №176-жқ, №177-жқ, №179-жқ, №180-жқ, №181-жқ, №182-жқ, №183-жқ, №185-жқ, №87-к, №88-к, №89-к, №90-к, №91-к, №92-к, №94-к, №95-к, №96-к, №97-к, №98-к, №99-к, №100-к, №113-к, №114-к, №115-к, №116-к, №117-к, №118-к, №119-к, № 123-к, №122-к, №124-к) хотя другие приказы филармонии готовятся на государственном языке и на русском языке.

В нарушении пункта 110 Правил не назначено ответственное должностное лицо за учет, использование, хранение и уничтожение печатно-бланочной продукции, печатей, штампов, подлежащих защите.

В пункте 2 **Правил о служебных командировках в пределах Республики Казахстан работников государственных учреждений, содержащихся за счет средств государственного бюджета, а также депутатов Парламента Республики Казахстан, утвержденных Постановлением Правительства Республики Казахстан от 22 сентября 2000 года № 1428 (далее-Правила 1428),** указано направление работников государственных учреждений в командировку производится руководителем

этого государственного учреждения на основании приказа с указанием: *1) места назначения и наименования организации; 2) срока нахождения в командировке;3) цели командировки; 4) условий возмещения командировочных расходов: количества дней для возмещения суточных; количества дней для возмещения расходов по найму жилого помещения (при командировании в несколько населенных пунктов указывается количество дней нахождения в каждом населенном пункте);вида транспорта, по которому возмещаются расходы по проезду с указанием маршрута.*

В нарушении п. 2 Правила 1428, в приказе от 2 декабря 2020 года № 131-к «О командировке» артист Кульмухамбетова З.С. направлена в город Нур-Султан для участия в гала-концерте фестиваля, где не указаны *условия возмещения командировочных расходов: количество дней для возмещения суточных; количество дней для возмещения расходов по найму жилого помещения.*

Оказание государственных услуг

В соответствие с Уставом в компетенцию предприятия не входит оказание государственных услуг.

Реализация разрешительных функций

В соответствие с Уставом в компетенцию предприятия не входит реализация разрешительных функций.

Реализация контрольных функций

В соответствие с Уставом в компетенцию предприятия не входит реализация контрольных функций.

По направлению сбор налогово и иных платежей.

В соответствие с Уставом в компетенцию предприятия не входит сбора налогов и других платежей.

По филармонии проведен анализ освоения и распределения бюджетных средств.

Финансирования **на начало 2020 года** филармонии составило **435 320,0 тыс. тенге** (Приложение 1). План финансирования **на конец года** составил **399 211,0 тыс. тенге** (план финансирования и реестр счетов прилагается). В течение года указанные средства были использованы на следующие цели:

- оплата труда- 275 850,8 тыс. тенге; - компенсационные выплаты - 15 699,4 тыс. тенге;
- социальный налог – 14 896,0 тыс. тенге;
- медицинское страхование- 4 965,3 тыс. тенге;
- социальные отчисления - 8 689,3 тыс. тенге;
- служебные командировки- 236,3 тыс. тенге;
- прочие расходы- 7 495,0 тыс. тенге;
-отопление – 34 500,0 тыс. тенге;
- вывоз ТБО – 181,5 тыс. тенге;
- холодную воду, канализацию-1 976,2 тыс. тенге;
- электроэнергию – 3 616,1 тыс. тенге;
- связь и услуги интернета- 1 248,0 тыс. тенге;
- приобретение ГСМ – 1 816,2 тыс. тенге;

- услугу 1 С-Бухгалтерия- 326,0 тыс. тенге;
- приобретение хозяйственных товаров- 2 777,0 тыс. тенге;
- обслуживание пожарной сигнализации - 1 214,4 тыс. тенге;
- услуги по заправке картриджей и ремонту копировальной техники – 350,0 тыс. тенге;
- приобретение канцелярских товаров – 740,0 тыс. тенге;
-приобретение запасных частей и техническое обслуживание автомобилей- 1 170,0 тыс. тенге;
- оплату услуг «Парус КАЗ»- 198,2 тыс. тенге;
- услуги (наружная реклама, изготовление и размещение видеоролика, изготовление знаков пожарной безопасности, разработка технической документации и т.д.) – 1 348,1 тыс. тенге;
- налоги на имущество и земельный налог – 1 944,1 тыс. тенге;
- услуга охраны здания – 915,1 тыс. тенге.

На проведение культурно-массовых мероприятий было запланировано 53167,0 тыс. тенге. При этом фактически израсходовано 5 652,7 тыс. тенге. Сумма экономии составила 47 514,3 тыс. тенге (Приложение 2).

36 109,0 тыс. тенге возвращены в бюджет, в том числе: в марте - 7 800,0 тыс. тенге, в октябре – 23 980,6, в ноябре – 4 328,4 тыс. тенге.

Часть бюджетных средств в сумме 8 300,3 тыс. тенге была перераспределена на услугу охраны здания.

Ранее оплата была запланирована за счет заработанных средств от продажи билетов (собственных средств). В связи с ситуацией, сложившейся с короновирусной инфекцией предприятие не имело возможности получения дохода.

Остаток на счету предприятие на начало 2021 года составил 3 105,0 тыс. тенге. (Приложение 3).

Планирование осуществляется через предоставление бюджетных заявок на рассмотрение бюджетной комиссии. При этом, в случае несоответствия или незаконности представления бюджетной заявки местным исполнительным органом по планированию бюджета заявки отклоняются или возвращаются на доработку. Ежемесячные заявки на внесение изменений в планы финансирования аналогично направляются на рассмотрение в уполномоченный орган по исполнению бюджета. Всё это способствует предотвращению коррупционных рисков. План финансирования учреждения своевременно размещаются на платформе «Интерактивная карта открытых бюджетов».

Согласно Правил разработки, утверждения планов развития контролируемых государством акционерных обществ и товариществ с ограниченной ответственностью, государственных предприятий, мониторинга и оценки их реализации, а также разработки и представления отчетов по их исполнению предприятие своевременно размещает планы развития и отчеты по их исполнению на веб-портале реестра государственного имущества.

По направлению заключение договоров с физическими и юридическими лицами индикаторами коррупционных рисков.

Договора о государственных закупках составлены в соответствии с

типовым договором о государственных закупках товаров, работ и услуг Правил осуществления государственных закупок.

За 2020 год предприятие заключило 245 договоров на общую сумму 75 360 ,1 тыс. тенге, в том числе 96 договора из одного источника на услуги и работы на сумму 52 161, 3 тыс.тенге запросом ценовых предложении 96 договора на сумму 18 975,3 тыс.тенге из одного источника по несостоявшимся закупкам 53 договора на сумму 4 223,3 тыс.тенге.

Так как площадь здания филармонии составляет более 10 тыс. кв. метров большая часть суммы договоров направлена на техническое обслуживание здания, коммунальные услуги, охранные услуги и т.п.

Неоднократное заключение договоров с одними организациями при наличии предложений от иных организаций с аналогичными или более выгодными условиям.

За 2020 год предприятие заключено 8 договор с ИП «Сергалиева Сауле», который был осуществлен способом из одного источника путем прямого заключения. Согласно представленных ценовых предложений стоимость товаров данного поставщика является самой низкой .

В соответствии с правилами осуществления государственных закупок параграфа 3 пункта 380, предприятие своевременно размещает отчет об итогах государственных закупок способом «Из одного источника путем прямого заключения». Отчет, в соответствии с пунктом 2 статьи 41 Закона содержит обоснования выбора поставщика, цены заключённого договора, а также иные условия согласно приложению 17 к настоящим правилам.

Согласно предоставленным данным, план государственных закупок за 2020 год был утвержден Филармонией в течение 10 рабочих дней со дня утверждения областного бюджета. В ходе проведения анализа государственных закупок фактов недобросовестной конкуренции среди потенциальных поставщиков не выявлено. За 2020 год нарушений при проверке органов камерального контроля и органов государственного аудита не установлено, однако в текущем году в период с ноября по декабрь поставщиком ИП «Тулегенова» были нарушены договорные условия в части несвоевременной поставки товаров заказчику. В этой связи, руководствуясь ЗРК «О государственных закупках» предприятием был подан иск в судебные органы для признания и включения поставщика в реестр недобросовестных участников государственных закупок, суд ввиду ограничительных мер, в том числе карантин, который предусматривает особый режим предпринимательской деятельности в удовлетворении исковых требовании отказал *(Решение суда № 3971-20-00-2/5101 от 12.01.2021г копия прилагается).*

Публикации в средствах массовой информации.

В средствах массовой информации **«Мертвые души и превышение полномочий» – почему уволился из костанайской филармонии Сундет Байгожин?»** экс-руководителя Костанайской областной филармонии Сундет Байгожин и других СМИ. На основании данной публикации руководством управления было инициировано проведение анализа коррупционных рисков.

Обращения физических и юридических лиц в отношении объекта анализа.

В адрес ГУ «Управление культуры акимата Костанайской области» поступили обращения от сотрудников филармонии:

«Об отмене приказа об увольнении С. Байгожина и позволить ему продолжить миссию созидателя и вдохновителя во имя ИКУССТВА!» ***(ЖТ-Ұж-18).***

Ответ на обращение был предоставлен в соответствии с пунктом 1 статьи Закона 10 Республики Казахстан «О порядке рассмотрения обращений физических и юридических лиц» предоставляется на языке обращения.

Приказ о расторжении трудового договора от 5 марта 2021 года № 26-о издан на основании письменного заявления Байгожина С.А. об увольнении по собственному желанию в рамках Трудового кодекса Республики Казахстан. Отменить приказ о расторжении трудового договора не представляется возможным.

Поступило коллективное обращение от сотрудников ансамбля танцы «Костанайские зори» филармонии: «Об отмене приказа филармонии № 14-л/с от 21.01.2021 г., Борской Елена Владимировну в должности восстановить» ***(ЖТ-Ұж-19/1).***

В целях изучения законности расторжения трудового договора предприятия с главным балетмейстером ансамбля «Костанайские зори» Борской Е.В. ГУ «Управление по инспекции труда акимата Костанайской области» в период с 06.04.2021г. по 09.04.2021г. проведена проверка (*исх. письмо от 13.04.2021г. № 04-08/851 копия прилагается*).

Согласно представленных работодателем документов и объяснений было установлено следующее.

30 ноября 2020г. Борская Е.В. была ознакомлена под роспись с уведомлением работодателя от 20.11.2020г. за №01-12/406 о расторжении трудового договора с ней «31» декабря 2020г. согласно пп.24) п.1 ст.52 Трудового Кодекса РК, в связи с достижением пенсионного возраста.

21 января 2021г. за №14-л/с издан приказ работодателя о расторжении трудового договора в соответствии с пп.24) п.1 ст.52 Трудового Кодекса РК, в том числе с главным балетмейстером ансамбля «Костанайские зори» Борской Еленой Владимировной 21 января 2021г. по инициативе работодателя.

В уведомлении работодателя от 20.11.2020г. №01-12/406 была обозначена дата расторжения трудового договора «31» декабря 2020г., однако в нарушение п.9 ст.53 Трудового Кодекса РК, в обозначенный день 31 декабря 2020г. трудовой договор с Борской Е.В. не был расторгнут.

Кроме того, на расторжение трудового договора, согласно пп.24) п.1 ст.52 Трудового Кодекса РК, на «21» января 2021г., Борская Е.В. не была уведомлена, что являются нарушением пп.24) п.1 ст.52 и п.9 ст.53 Трудового Кодекса РК.

Согласно п.2 ст.10 Трудового Кодекса РК, положения соглашений сторон социального партнерства, коллективных, трудовых договоров, актов работодателей, ухудшающие положения работников по сравнению с трудовым

законодательством Республики Казахстан, признаются недействительными и не подлежат применению.

На основании вышеизложенного, в связи с тем, что приказ издан 21 января 2021г., позже обозначенной даты в уведомлении работодателя, и на расторжение трудового договора, согласно пп.24) п.1 ст.52 Трудового Кодекса РК на «21» января 2021г. Борская Е.В. не была уведомлена, приказ №14-л/с от 21 января 2021г. в части расторжения трудового договора с главным балетмейстером ансамбля «Костанайские зори» Борской Е.В. необходимо признать недействительным согласно п.2 ст.10 Трудового Кодекса РК.

За выявленные нарушения филармонии выдано предписание об устранении нарушений.

В соответствии с результатами проверки ГУ «Управление по инспекции труда акимата Костанайской области» ответ был предоставлен в соответствии с пунктом 1 статьи 10 Закона Республики Казахстан «О порядке рассмотрения обращений физических и юридических лиц» предоставляется на языке обращения.

Сотрудниками филармонии было направлено обращение на имя Генеральному прокурору Республики Казахстан Нурдаулетову Г.Д. (уникальный номер 21000000010014292) ***(ЖТ-Ұэж-24).***

В целях проведения служебного расследования на предмет установления достоверности фактов, изложенных в материалах обращения приказом ГУ «Управление культуры акимата Костанайской области» от 5 апреля 2021 года № 37-о «О проведении служебного расследования» была создана комиссия.

Вместе с тем, в связи с публикациями в СМИ и социальных сетях Управлением культуры 16 марта 2021 года инициирована служебная записка на имя акима области с просьбой включения в перечень объектов государственного аудита предприятие по вопросу законности начисления оплаты труда сотрудникам в период с августа 2020 по февраль 2021 года.

В апреле 2021 года Служба внутреннего аудита аппарата акима Костанайской области провела внутренний аудит, представлен отчет о результатах внутреннего аудита. В результате аудиторского мероприятия установлены ряд финансовых нарушений на сумму 2949,2 тыс.тенге, а также нарушения процедурного характера.

Вместе с тем, комиссией управления в ходе проведенного служебного расследования выявлено, что приказом временно исполняющего обязанности руководителя предприятия были начислены надбавки за исполнение временно отсутствующего работника (на период социального отпуска по беременности и родам, по уходу за ребенком) в размере 49,9% от должностного оклада самого работника артистам ансамбля танца «Костанайские зори» Золоторевой Н.В., Абрамовой С.А., Дукеновой А.Ж., Хариной К.Н. Деменской Т.Б., Шерметову Т.Х., Дусубаевой Т.Ю., Борскому М.Ю., с 1 сентября 2020 года, при отсутствии фактов совмещения должностей, выполнения обязанностей временно отсутствующих работников, в период значительного снижения концернов деятельности и перевода артистов на дистанционную работу в связи с принятием карантинных мер.

Согласно аудиторского отчета Службы внутреннего аудита данные доплаты поставлены на возмещение. Руководством предприятия проводится работа с вышеперечисленными сотрудниками по возмещению данных доплат в бюджет предприятия.

В целях обеспечения безопасности сотрудников филармонии, недопущения распространения Коронавирусной инфекция, в соответствии с Указом Президента РК «О введении чрезвычайного положения в РК» от 15 марта 2020 года №285, приказом руководителя предприятия, работники филармонии переведены на дистанционный формат работы.

С целью выяснения обстоятельств по выезду за территорию Республики Казахстан сотрудников предприятия Службой внутреннего аудита направлен запрос в Департамент пограничной службы Комитета национальной безопасности по Костанайской области от 01.04.2021 года №12-09/2888 за период с августа 2020 года по март 2021 года.

Согласно ответу от 08 апреля 2021 года №15/4-1061 эк за данный период десять сотрудников предприятия имеют сведения по пересечению государственной границы. Следует отметить, в табелях учета рабочего времени, в дни отсутствия работников проставлены отработанные часы. Данные оплаты сотрудникам предприятия установлены на возмещение в доход предприятия.

В обращении также предоставлены документы (квитанция) о переводе денежных средств заместителю руководителя Имановой З.У. от артиста солиста Женіс Ақния. В ходе проведенного расследования комиссией истребованы объяснения с Имановой З.У. и Женіс Ақния.

Женіс Ақния принята на работу приказом филармонии от 1 сентября 2020 года № 131-л/с (*копия приказа прилагается*) на должность артиста в отдела артистов-солистов эстрады и классического вокала. Из письменного пояснения Женіс А. (*07.04.2021г.*) приступила на работу не 1 сентября 2020 года, а с 14 сентября 2020 года.

Согласно представленных документов, пояснений сотрудниками филармонии, квитанции из карт-счета Женіс А. представленных членам комиссии факт того, что Иманова З.У. действительно приняла денежные средства от Женіс А. путем перевода на свой личный карт-счёт о чем свидетельствуют и пояснения самой Имановой З.У. в которых она не отрицает факт получения денежных средств, объясняя пополнение данной суммы в кассу предприятия в связи с необходимостью оплаты хозяйственных расходов.

В ходе проведенного анализа и опроса кассира комиссией установлено, что недостачи в кассе в сентябре 2020 года не было и необходимости пополнения кассы отсутствовала. Факта подтверждающего внесения в кассу Имановой З.У. денежных средств, а именно приходный кассовый ордер кассиром не оформлен. На момент расследования недостачи в кассе не выявлено. Со слов сотрудников предприятия на хозяйственные нужды денежные средства не собирали и в кассу не вносили.

Согласно представленных пояснений сотрудников предприятия других фактов передачи денежных средств сотрудниками предприятия Имановой З.У.

не подтвердился.

Так как по установленному факту передачи денежных средств солиста-артиста Жеңіс А. заместителю руководителя Имановой З.У. усматриваются факты коррупционного деяния Управлением культуры направлены материалы служебного расследования с пакетом документов в адрес РГУ «Департамент Агентства РК по противодействию коррупции (Антикоррупционная служба) по Костанайской области» с целью проведения правовой оценки действий ответственных работников.

В 2020 году проведен внутренний анализа коррупционных рисков Филармонии в период с 22 июня по 22 июля 2020 года, анализируемый период деятельности предприятия был охвачен 2018-2019 и первое полугодие 2020 года, согласно Типовым правилам проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденных приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррупции от 19 октября 2016 года №12.

Основание проведения внутреннего анализа коррупционных рисков: приказ руководителя ГУ «Управление культуры акимата Костанайской области» «О проведении внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности коммунального государственного казенного предприятия «Костанайская областная филармония имени Е. Умурзакова» Управления культуры акимата Костанайской области от 12 июня 2020 года № 38-о.

В ходе проведенной работы рабочей группой 2020 году было установлено, что руководством предприятия не отработан механизм взаимодействия работы сотрудников, отвечающих за конечный результат своей работы. К примеру, приказы разработаются в отделе кадров и минуя юридический отдел передаются в бухгалтерию для исполнения. Либо юрист при их поступлении не отрабатывает правовую ее часть и не согласовывает с курирующим заместителем руководителя по финансовым вопросам, что влечет к последствиям неправомерных действий со стороны бухгалтерии.

Все выявленные нарушения свидетельствуют о том, что работа по финансовой части недостаточно налажена и нет должного контроля со стороны руководства в финансовых вопросах.

Также учитывая выявленные в ходе внутреннего анализа коррупционных рисков недостатки и упущения в деятельности предприятия, было рекомендовано в 2020 году:

1. При составлении приказов и проведения оплаты необходимо руководствоваться Правилами о служебных командировках в пределах Республики Казахстан работников государственных учреждений, содержащихся за счет средств государственного бюджета, а также депутатов Парламента Республики Казахстан, утвержденных Постановлением Правительства Республики Казахстан от 22 сентября 2000 года № 1428 (*данный пункт не учтен при оформлениях приказов о командировании сотрудников филармонии*).

2. Руководителю предприятия обеспечить проведение правового всеобуча по результатам аудиторских отчетов. По результатам проведенного правового

всеобуча проводить тестирование на знание законодательства в сфере государственных закупок, бухгалтерского учета и отчетности, кадровой политики, с учетом внесения изменений и поправок в действующие НПА. Планы проведения правового всеобуча, протоколы и результаты тестов предоставлять в управление культуры.

3. Руководителю и заместителю руководителя по финансовым вопросам предприятия необходимо провести работу и обеспечить взаимодействие (в рамках должностных инструкций) сотрудников бухгалтерии, специалиста по государственным закупкам, специалиста по кадровым вопросам и юриста (*недостаточная проведена работа в данном направлении, по взаимодействию сотрудников филармонии*).

4. В целях эффективного расходования бюджетных средств и недопущения коррупционных проявлений ежемесячно составлять письменный отчет перераспределения свободных сэкономленных бюджетных средств на необходимые первоочередные расходы предприятия за подписью руководителя предприятия с подтверждающими документами в управление культуры.

5. Бухгалтерии предприятия провести анализ оплаты труда, оздоровительных, налогов и привести в соответствие с действующим законодательством. Заместителю руководителя по финансовым вопросам проконтролировать данный вопрос и предоставить результаты проведенной работы в управление культуры.

6. Специалисту по государственным закупкам товаров, работ и услуг при планировании закупа необходимо руководствоваться обновленными НПА и согласовывать (визировать) приказ о внесении изменений в годовой план курирующим заместителем руководителя по финансовым вопросам.

7. В целях обеспечения информационной безопасности и учитывая, что электронная цифровая подпись равнозначна собственноручной подписи подписывающего лица и влечет одинаковые юридические последствия, руководителю и главному бухгалтеру предприятия использовать электронно-цифровую подпись в рамках Закона Республики Казахстан от 7 января 2003 года № 370 «Об электронном документе и электронной цифровой подписи».

8. Ввести в практику обмен опытом специалистов бухгалтерии, государственных закупок, юристов и кадров других предприятий, подведомственных управлению культуры либо при необходимости в рамках действующей нормы п.8 статьи 139 Трудового кодекса Республики Казахстан «Гражданский служащий по его письменному заявлению может быть переведен на работу в другое государственное учреждение, казенное предприятие по согласованию между руководителями соответствующих организаций».

9. Пересмотреть пункты действующего коллективного договора предприятия, в случае необходимости внести корректировки, в целях правильного толкования специалистами отделов при составлении приказов, в частности оплата оздоровительных для гражданских служащих.

10. При подготовке приказов руководствоваться Правилами документирования, управления документацией и использования систем электронного документооборота в государственных и негосударственных

организациях, утвержденных постановлением Правительства Республики Казахстан от 31 октября 2018 года № 703 (*недостаточная проведена работа в данном направлении).*

11. Руководителю предприятия при наложении дисциплинарных взысканий сотрудникам предприятия руководствоваться Трудовым кодексом Республики Казахстан (юридическая экспертиза документов обязательна) (*недостаточная проведена работа в данном направлении*).

12. Руководителю предприятия обеспечить проведение семинар онлайн-обучения сотрудникам предприятия Трудового кодекса Республики Казахстан, в части наложения дисциплинарных взысканий, привлечения сотрудников к сверхурочной работе и работе в выходные дни, а также приказа Министра здравоохранения и социального развития Республики Казахстан от 25 декабря 2015 года № 1017 «Об утверждении Правил поступления на гражданскую службу и проведения конкурса на занятие вакантной должности гражданского служащего» (*недостаточная проведена работа в данном направлении*).

2. Урегулирование конфликта интересов

Фактов нарушений при занятии вакантных должностей руководителя, заместителя директора и главного бухгалтера, находящихся в непосредственной подчиненности должности, занимаемой близкими родственниками (родителями, детьми, усыновителями (удочерителями), усыновленными (удочеренными), полнородными и неполнородными братьями и сестрами, дедушками, бабушками, внуками) или супругом (супругой) не выявлено.

Указанные меры позволят минимизировать коррупционные риски в деятельности анализируемого учреждения.

1. При составлении приказов и проведения оплаты необходимо руководствоваться Правилами о служебных командировках в пределах Республики Казахстан работников государственных учреждений, содержащихся за счет средств государственного бюджета, а также депутатов Парламента Республики Казахстан, утвержденных Постановлением Правительства Республики Казахстан от 22 сентября 2000 года № 1428.

2. Руководителю и заместителю руководителя предприятия необходимо провести работу и обеспечить взаимодействие (в рамках должностных инструкций) сотрудников бухгалтерии, специалиста по кадровым вопросам и юриста.

3. Руководителю предприятия при наложении дисциплинарных взысканий сотрудникам предприятия руководствоваться Трудовым кодексом Республики Казахстан (юридическая экспертиза документов обязательна).

4. Руководителю предприятия обеспечить проведение семинара сотрудникам предприятия по разъяснению Трудового кодекса Республики Казахстан с участием сотрудников ГУ «Управление по инспекции труда акимата Костанайской области», в части наложения дисциплинарных взысканий, привлечения сотрудников к сверхурочной работе и работе в выходные и праздничные дни, заключения/расторжения трудовых договоров.

5. При проведении аттестации гражданских служащих необходимо строго

руководствоваться Правилами и условиями проведения аттестации гражданских служащих государственных организаций культуры, утвержденных приказом Министра культуры и спорта Республики Казахстан от 29 июня 2016 года № 189.

6. Провести с сотрудниками и аттестационной комиссией филармонии правовой всеобуч по разъяснению Правил и условий проведения аттестации гражданских служащих государственных организаций культуры (от 29 июня 2016 года № 189).

7. При составлении табеля учета использования рабочего времени руководствоваться приказом и.о. Министра финансов Республики Казахстан от 2 августа 2011 года № 390 «Об утверждении Альбома форм бухгалтерской документации для государственных учреждений».

8. Необходимо приказом филармонии закрепить ответственных лиц не ниже руководителя отдела/ (ансамбля, оркестра и др.) за составлением табеля учета использования рабочего времени, контроль возложить на заместителя руководителя филармонии.

9. При проведении конкурса на занятия вакантных должностей руководствоваться приказом Министра здравоохранения и социального развития Республики Казахстан от 25 декабря 2015 года № 1017 «Об утверждении Правил поступления на гражданскую службу и проведения конкурса на занятие вакантной должности гражданского служащего».

10. При приеме на работу необходимо заключать трудовые договора в соответствии со статьей 28, 30, 32, 33, 34 Трудового кодекса Республики Казахстан.

11. При разработке должностных инструкций сотрудников филармонии руководствоваться приказом Министра культуры и спорта Республики Казахстан от 17 июля 2017 года № 209 «Об утверждены Типовых квалификационных характеристик должностей руководителей, специалистов и других служащих государственных организаций культуры». Своевременно ознакомить сотрудников предприятия с должностными инструкциями с указанием даты ее утверждения.

12. Рекомендовать кадровой службе при начислении премиальных выплат своевременно предоставлять в бухгалтерскую службу данные по сотрудникам, имеющим не снятые дисциплинарные взыскания.

13. На период карантинных мер рекомендовать руководителю предприятия не производить: начисления за расширение зоны обслуживания, и не производить дополнительные выплаты без согласования с управлением культуры.

14. Руководителю предприятия рекомендовать определить ответственное лицо за ведение учета бланков строгой отчётности (списание, учет)

15. Руководителю предприятия обратить внимание на эффективное планирование и использование бюджетных средств.

16. При проведении процедур государственных закупок руководствоваться основными принципами осуществления государственных закупок.

17. Исключить практику ведения табеля учета рабочего времени родственниками и свойственниками (работающих в одном ансамбле, оркестре, группе) так как данный факт является коррупционным рискам.

18. В организации работы филармонии руководствоваться Законом Республики Казахстан «О культуре» от 15 декабря 2006 года № 207.

19. Ежегодно предоставлять на утверждение годовой план работы филармонии в ГУ «Управление культуры акимата Костанайской области» согласно Устава филармонии.

20. Пересмотреть состав и работу художественного совета.

Справка согласована всеми членами рабочей группы, возражений не имеется.

Руководитель рабочей группы: **Успанова Л.А.**

Члены рабочей группы: **Кенжегарина Г.Д.**
Нургалиев Е.К.
Тулюбаева Г.Ш.
Жұмағали С.С.

Ознакомлен и один экземпляр получил: ВР.и.О руководителя Уразалин Б.Е.
(должность, Ф.И.О.)