

Аналитическая справка
по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков
в деятельности ГКП на ПХВ «Областная станция скорой и неотложной
медицинской помощи» ГУ «Управление здравоохранения области
Жетісу»

г. Талдыкорган

«30» апреля 2024 года

1. Вводная часть.

1.1 Внутренний анализ коррупционных рисков в деятельности государственного предприятия на праве хозяйственного ведения «Областная станция скорой и неотложной медицинской помощи» государственного учреждения «Управление здравоохранения области Жетісу» (далее – внутренний анализ) (далее – Предприятие) был проведен в соответствии с пунктом 5 статьи 8 Закона Республики Казахстан «О противодействии коррупции» (далее - Закон) и Правилами проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденными приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррупции от 19 октября 2016 года № 12 (далее - Правила), на основании приказа № 96-Ө от 26 марта 2024 года.

1.2 **Анализируемый период** – с ноября месяца 2023 года по 30 марта 2024 года.

Предприятие в 2023 году, как подведомственная организация государственного учреждения «Управление здравоохранения области Жетісу» (далее – УЗ) была объектом внешнего анализа коррупционных рисков, проведенного Департаментом Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции (Антикоррупционной службы) по области Жетісу.

Справочно: согласно пункта 10 Правил, в случае проведения уполномоченным органом по противодействию коррупции внешнего анализа коррупционных рисков в деятельности объекта анализа, внутренний анализ коррупционных рисков проводится по истечению одного года со дня его завершения. Несмотря на данную норму, Предприятие согласно утвержденного руководителем аппарата акима области Жетісу графика, проводит внутренний анализ за вышеуказанный период.

1.3 Внутренний анализ коррупционных рисков на основании приказа № 96-Ө от 26 марта 2024 года, в соответствии с пунктом 6 Правил проведён в составе рабочей группы:

- Жасузаков Медет Жумабекович – комплаенс-офицер Предприятия;
- Сабазов Арман Аманжолович – старший инспектор отдела кадров Предприятия;
- Нұрмұхамбетов Жасұлан Нұрмұхамбетұлы – главный фельдшер Предприятия;
- Керимкулова Алма Манатовна – заместитель главного бухгалтера Предприятия;



- Зияданов Сагдан Болатбекович – механик Предприятия.

1.4 В соответствии с пунктом 11 Правил внутренний анализ коррупционных рисков проведён по следующим направлениям:

- 1) выявление коррупционных рисков в нормативных правовых актах, затрагивающих деятельность Предприятия;
- 2) выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности Предприятия, согласно вопросов, указанных в пункте 13 Правил.

2. Описательная часть.

2.1 Выявление коррупционных рисков во внутренних нормативных документах, затрагивающих деятельность Предприятия.

Данный пункт регламентирован пунктом 12 Правил, где указано, что в нормативных правовых актах, затрагивающих деятельность подразделения, выявляются дискреционные полномочия и нормы, способствующие совершению коррупционных правонарушений.

В рамках этого пункта Правил, рабочей группой были проанализированы нижеследующие нормативные акты (в основной части), затрагивающих деятельность Предприятия:

- Закон Республики Казахстан от 1 марта 2011 года № 413-IV «О государственном имуществе»;
- Кодекс Республики Казахстан от 7 июля 2020 года № 360-VI «О Здоровье народа и системе здравоохранения» (далее – Кодекс о здоровье);
- Кодекс Республики Казахстан от 23 ноября 2015 года № 414-V ЗРК «Трудовой кодекс Республики Казахстан»;
- Закон Республики Казахстан от 4 декабря 2015 года № 434-V «О государственных закупках» (далее – Закон о госзакупках);
- «Бюджетный кодекс Республики Казахстан» от 4 декабря 2008 года № 95-IV (далее – Бюджетный кодекс);
- «Гражданский кодекс Республики Казахстан» от 27 декабря 1994 года № 268-XIII (далее – Гражданский Кодекс);
- Постановление Правительства Республики Казахстан от 31 декабря 2015 года № 1193 «О системе оплаты труда гражданских служащих, работников организаций за счет средств государственного бюджета, работников казенных предприятий» (далее – Постановление №1193);
- Правила проведения мониторинга исполнения условий договора закупа медицинских услуг у субъектов здравоохранения в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи и (или) в системе обязательного социального медицинского страхования, утвержденные приказом исполняющего обязанности Министра здравоохранения Республики Казахстан от 24 декабря 2020 года №КР ДСМ-321/2020 (далее – Правила проведения мониторинга);
- Приказ Министра здравоохранения Республики Казахстан от 30 ноября 2020 года № КР ДСМ-213/2020 «Об утверждении типовой системы оплаты труда работников государственных предприятий на праве хозяйственного ведения в области здравоохранения» (далее – Типовая система оплаты);

- Номенклатура специальностей и специализаций в области здравоохранения, номенклатуры и квалификационных характеристик должностей работников здравоохранения, утвержденная Приказом Министра здравоохранения Республики Казахстан от 21 декабря 2020 года № ҚР ДСМ-305/2020 (далее – Номенклатура специальностей);

- Приказ Министра здравоохранения Республики Казахстан от 30 ноября 2020 года № ҚР ДСМ-225/2020 «Об утверждении правил оказания скорой медицинской помощи, в том числе с привлечением медицинской авиации» (далее – Приказ № 225).

- приказа Министра национальной экономики Республики Казахстан от 19 ноября 2019 года № 90 «Об утверждении Правил формирования тарифов».

- Кодекс Республики Казахстан от 29 октября 2015 года № 375-V ЗРК «Предпринимательский кодекс Республики Казахстан».

Согласно пункта 15 Правил, источниками информации для проведения внутреннего анализа коррупционных рисков: правовые акты, внутренние документы, регулирующие деятельность объекта анализа; ведомственная статистическая отчетность о деятельности объекта анализа; результаты проверок, ранее проведенных государственными органами в отношении объекта анализа.

Подпунктами 4) и 10) пункта 15 Правил предусмотрено, что источниками информации для проведения внутреннего анализа коррупционных рисков являются результаты проверок, ранее проведенных государственными органами в отношении объекта анализа и результаты ранее проведенного внутреннего анализа коррупционных рисков.

Предприятие осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом Предприятия, а также внутренними нормативными документами Предприятия (коллективный договор, Устав Предприятия и т.д.).

Внутренним анализом при изучении внутренних правовых документов (положений, приказов, правил) не установлено положений, способствующих принятию административно-управленческим персоналом (руководством) решений по своему усмотрению (за исключением предусмотренных Законодательством РК), способствующих созданию барьеров при реализации работниками Предприятия своих прав и законных интересов. Наличие дискреционных полномочий и норм не установлено.

2.2. По результатам проверок, ранее проведенных государственными органами.

Согласно результатов проведенного внешнего анализа коррупционных рисков (далее - Анализ) Департаментом Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции (Антикоррупционной службы) по области Жетісу (далее – Антикоррупционная служба) в деятельности Предприятия были выявлены нижеследующие риски.

1) Неправомерное применение повышающего коэффициента и начисление надбавок. Анализом установлено, что управленческому персоналу Предприятия протоколом Наблюдательного совета (№5 от 10.02.2023 года) с 1 февраля 2023 года утверждено применение

повышающего коэффициента в размере 1.18. Антикоррупционной службой указано, что согласно подпункту 6 пункта 1 статьи 149 Закона о госимуществе, наблюдательный совет ГП на ПХВ принимает решения в части установления работникам, руководителю предприятия, его заместителям, главному бухгалтеру надбавок к должностным окладам, премирования и оказания материальной помощи из дополнительных финансовых источников в пределах средств, утвержденных планом развития. И в нарушении данных требований, финансирование производилось из основного счета (*т.е. не из дополнительных источников*).

Настоящим внутренним анализом установлено, что согласно пп.6 п.1 ст.149 Закона Республики Казахстан «О государственном имуществе», Наблюдательный совет государственного предприятия на праве хозяйственного ведения имеет полномочия и принимает решения в части установления работникам, руководителю предприятия, его заместителям, главному бухгалтеру надбавок к должностным окладам, премирования и оказания материальной помощи из дополнительных финансовых источников в пределах средств, утвержденных планом развития. К дополнительным источникам финансирования относятся платные услуги, договора соисполнения с медицинскими организациями на оказание услуг, не входящих в гарантированный объем бесплатной медицинской помощи, вознаграждения банка и т.д. Настоящим анализом было установлено, что данные надбавки были выплачены из дополнительных источников финансирования.

2) Управлением здравоохранения от 27.09.2023 года за №65-Н издан приказ «Об утверждении главных внештатных специалистов». В соответствии с этим приказом директор «Областной станции скорой и неотложной медицинской помощи» Пак С.Г. назначен координатором по скорой и неотложной помощи, с установлением надбавки к должностному окладу в размере 40 %. При этом расчет надбавки производился с повышенного должностного оклада – «директора», а не «врача скорой помощи» (*приказом УЗ был установлен оклад только врача*).

В ходе внутреннего анализа, при изучении данного приказа УЗ текстовка Анализа «а не «врача скорой помощи» (приказом УЗ был установлен оклад только врача)» не нашла своего подтверждения. При этом было установлено, что Постановлением Правительства Республики Казахстан от 31 декабря 2015 года № 1193 «О системе оплаты труда гражданских служащих, работников организаций за счет средств государственного бюджета, работников казенных предприятий» (далее – ПП №1193) не предусмотрена должность «координатора скорой помощи», как указано в приказе № 65-Н УЗ.

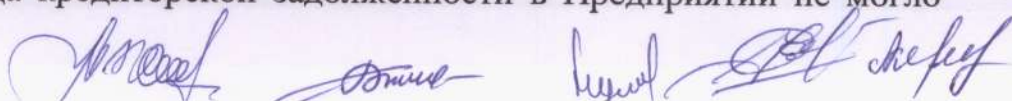


Справочно: ПП № 1193 согласно его наименования не применимо в деятельности государственных коммунальных предприятий на праве хозяйственного ведения, и на практике в большинстве используется по аналогии, в соответствии с Законом Республики Казахстан о «Правовых актах». Данное обстоятельство также будет указано в настоящей справке внутреннего анализа (ниже).

При этом **пунктом 6 ПП №1193 предусмотрено**, что руководителям организаций предоставляется право к наименованиям должностей в постановлении, указанным в реестре должностей гражданских служащих, применять специальные дополнительные наименования, характеризующие специфику деятельности, а также приравнивать иные наименования должностей, исходя из функциональных обязанностей.

3) Необоснованность выплаты заработных плат. Анализом антикоррупционной службы установлено (*текстовка без изменений*), что согласно расчетно-платежной ведомости «Скорой помощи области Жетісу» в январе месяце 2022 года директор, 4 зама и глав.бух получили перерасчет заработной платы в размере 10,3 млн. тенге за отработанный период в конце 2022 года (с момента назначения на должности, согласно приказов). По устному разъяснению глав. бух-ра медучреждения причиной не осуществления выплат в 2022 году является выделение данных средств (*Филиалом Фонда*) только в январе 2023 года. Однако, согласно отчета по исполнению Плана развития за 2022 год с местного бюджета были выделены средства в размере 76.7 млн. тенге, которые можно было использовать для выплат зарплат данным лицам. Однако фактически данная сумма «Скорой помощью» по итогам года не использована. Согласно финансовой отчетности данные средства использовались для получения доходов от депозитного счета. Получается, «Скорая помощь» в своей финансовой отчетности по итогам 2022 года не выплаченные суммы по зарплате должна была указать - как кредиторскую задолженность организации, что не было сделано. То есть, они должны были закрыть финансовый год без «долгов».

По данному факту **внутренним анализом** было установлено, что сумма указанная в Анализе в размере 76,7 млн. Тенге Предприятию были перечислены с целевым назначением на основании договора, то есть использование этих средств для начисления заработных плат, как раз таки явилось бы и нарушением, коррупционным риском в деятельности Предприятия. Кроме того получение доходов от депозитного счета в соответствии с законодательством не является нарушением или же действием приводящим к коррупционным рискам. Начисление заработной платы руководителям Предприятия фактически производилось в январе 2023 года. На конец 2022 года кредиторской задолженности в Предприятии не могло



быть, так как «технической» возможности ведения финансовой отчетности по бухгалтерии Предприятия не было, то есть финансовый год был закрыт без «долгов» (*фактически*).

4) Незаконное назначение заместителей руководителей медучреждений. По данному факту, в соответствии с рекомендацией 7 Анализа, приказом УЗ директору предприятия Пак С.Г. вынесено дисциплинарное взыскание.

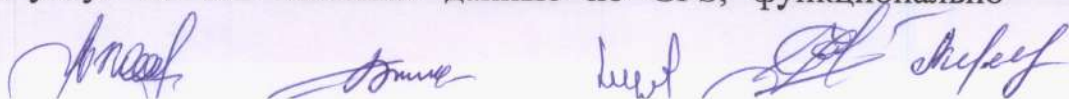
Внутренним анализом установлено, что при разделении Алматинской области на Алматинскую и область Жетісу заместители фактически занимали свои должности в Алматинской области и для исключения социального напряжения, также как и все сотрудники станции скорой помощи после увольнения со станции скорой помощи Алматинской области были приняты в Предприятие области Жетісу в один день.

5) Риски по линии конфликта интересов. Наличие аффилированности руководителя медучреждения с работниками. Анализом антикоррупционной службы установлено, что после назначения директора Предприятия на должность от 13 сентября 2022 года в Предприятии были трудоустроены и назначены в том числе на руководящие должности Полянский А.К., Филиппов М.М. и Шоканова А.А. При этом в этой же справке антикоррупционной службой указано, что данные обстоятельства не противоречат Законодательству Республики Казахстан.

Касательно аффилированности, следует отметить, что законодательством в части противодействия коррупции не дается четкого определения «аффилированности лиц», то есть отсутствие унификации понятия аффилированности, в свою очередь порождает непоследовательность и разноплановость сфер его применения. Указанные сотрудники Предприятия, то есть Филиппов М.М. и Шоканова А.А., не являются родственниками по отношению к директору, а с Полянским А.К. трудовой договор расторгнут, в связи с выходом последнего на пенсию, при этом Полянский А.К не занимал материально ответственную должность.

6) Риски при списании ГСМ. Антикоррупционной службой Анализом была выборочно изучена документация по списанию ГСМ (путевые листы, отчеты по списанию). Выборочный анализ показал расхождения данных путевых листов с данными ИС «Көмек». Анализ показал, что фактически в среднем ежедневные расхождения показаний километража в путевых листах и ИС «Көмек» по каждой машине скорой помощи составляют разницу в 20-40 км.

Настоящим внутренним анализом при выяснении указанных обстоятельств, установлено что согласно официального письменного ответа от поставщика услуг по ИС «Көмек» данные по GPS, функционально



предназначены для установления местонахождения (в том числе и по карте) автотранспорта скорой помощи, а не для ведения учета километража и что в действительности могут иметь место быть расхождения по фактическому проезду транспортным средством условного расстояния в километрах (в том числе и большую и в меньшую сторону от фактических значений). Необходимо отметить, что GPS трекер установленный на каждом санитарном автотранспорте имеет «SIM карту» с функцией подключения к мобильному интернету и в случае потери сигнала или выезда за пределы покрываемой оператором области происходит потеря (обрыв из-за отсутствия сети Интернет) сигнала в системе ИС «Көмек», что также в дальнейшем приводит в том числе и расхождениям, указанным в Анализе.

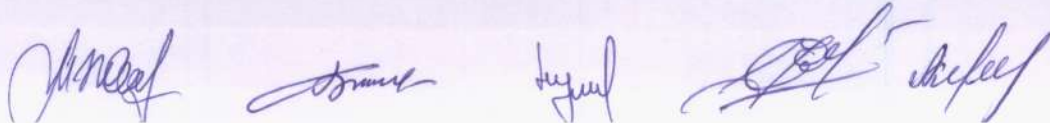
При этом, в аналитической справке, **рабочая группа внутреннего анализа** полагает неуместно указывание ничем не подтвержденных данных (доводов).

Заключение (отчет) по государственному аудиту № 228.

Внутренним анализом установлено, что государственным учреждением «Департамент внутреннего государственного аудита» проведен аудит по вопросам законности начисления и выплат заработной платы сотрудников Предприятия, на предмет соответствия деятельности Предприятия бюджетному законодательству и положениям других нормативно-правовых актов Республики Казахстан. Период аудита согласно отчета № 228 составил с 1 января по 31 августа 2023 года включительно. Согласно заключения (отчета) аудита рассматривались вопросы начисления заработной платы руководящему составу Предприятия (директор, заместители директора и главному бухгалтеру), по данному вопросу каких-либо нарушений выявлено не было, кроме факта неверной даты издания внутреннего приказа, согласно стимулирующей выплаты за работу внештатного специалиста, так как приказ Управления здравоохранения о применении стимулирующей выплаты был издан 17.01.2023 года за № 41-Н, тогда как внутренний приказ Предприятия издан 04.01.2023г. и фактически стимулирующая выплата была рассчитана с даты: 04.01.2024 года (сумма излишне начисленных средств 137 тыс. тенге, за разницу в 9 дней). На момент проведения внутреннего анализа по данному выявленному факту были приняты соответствующие меры и по выявленной разнице директором Предприятия осуществлен возврат денежных средств.

Также аудитом был рассмотрен вопрос, касательно наличия в Предприятии фактически не работающих сотрудников («мертвых душ»), обстоятельств подтверждающих в ходе аудита выявлено не было.

Рекомендации: в целях недопущения выявленного аудитом аналогичного нарушения, со стороны руководства Предприятия усилить



контроль за изданием приказов отделом кадров, а также за надлежащим исполнением приказов уполномоченного органа.

Заключение по мониторингу качества и объема медицинских услуг.

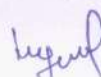
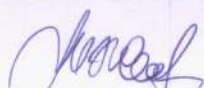
Внутренним анализом установлено, что Предприятие в соответствии с пунктом 53 Правил закупа услуг у субъектов здравоохранения по оказанию медицинской помощи в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи и в системе обязательного социального медицинского страхования, утвержденных приказом Министра здравоохранения Республики Казахстан от 8 декабря 2020 года № ҚР ДСМ242/2020 (далее – Правила закупа) заключен договор присоединения к запуску услуг в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи и (или) в системе обязательного социального медицинского страхования за № Е-20-0124-00002 от 31 декабря 2023 года. Согласно положений Договора, а также пункта 24 Приказа и.о. министра здравоохранения РК от 24 декабря 2020 года № ҚР ДСМ – 321/2020 филиалом по области Жетісу НАО «Фонд социального медицинского страхования» (далее - Фонд) был проведен проактивный мониторинг качества и объема медицинских услуг согласно Договора. По результатам указанного мониторинга были проверены условия соблюдения требований Договора, а именно обеспечение доступности, своевременности, бесперебойности оказания потребителям медицинских услуг в течении всего срока действия Договора, наличие лицензионно-разрешительных документаций, наличие сертификатов медицинских работников, использование лекарственных средств и медицинских изделий, наличие и оснащенность медицинской техникой и другие обязательства, предусмотренные Договором.

Нарушений в части оказания медицинской помощи, а также наличия достаточного запаса лекарственных средств и медицинских изделий (техники) **выявлено не было.**

По результатам мониторинга № 5/1 от 01 марта 2024 года были выявлены следующие **нарушения**: отсутствие у 52 водителей Предприятия сертификата о прохождении навыков оказания первой помощи в течении 3 лет, в нарушении норм правил СМП по Приказу № 225 в смену вступают не более 4 врачебных бригад, что составляет около 6% от всех заступаемых на смену бригад Предприятия.

По результатам выявленных нарушений Предприятием в части отсутствия сертификатов у водителей, на момент проведения настоящего внутреннего анализа были устранены в полном объеме.

Касательно врачебных бригад Предприятия, рабочей группой установлено, что согласно Приказа № 225 МЗ РК, к врачам в деятельности



скорой и неотложной медицинской помощи установлены требования в части наличия сертификата специалиста по специальности «Скорая и неотложная медицинская помощь». Данное положение, а именно требование сертификата специалиста, также создает определенный «барьер» в принятии на работу в качестве врача скорой помощи, что в некотором роде несет в себе коррупционные риски (*идет в разрез требованию о наличии не менее 25% врачебных бригад*). В связи с отсутствием данного сертификата у врачей в Предприятии наблюдается дефицит кадров.

Рабочей группой на момент проведения внутреннего анализа, каких либо возможных проявлений рисков или нарушений в части требований Законодательства Республики Казахстан, а также обязательств по Договору выявлено не было.

Коррупционные риски: возможные аналогичные нарушения (*выявленные Фондом*) требований к водителям бригад скорой помощи, а также сертификации деятельности фельдшеров, непосредственно оказывающих скорую медицинскую помощь в состав бригад скорой помощи.

Рекомендации: строгое соблюдение требования по водителям санитарного автотранспорта, в соответствии с приказом Министра здравоохранения Республики Казахстан от 15 декабря 2020 года № ҚР ДСМ-269/2020 «Об утверждении Правил оказания первой помощи лицами без медицинского образования, в том числе прошедшими соответствующую подготовку и Стандарта оказания первой помощи». Исполнение рекомендаций, указанных в заключении Фонда № 5/1 от 01 марта 2024 года. Проводить аналогичные проверки (анализ) согласно внутреннего распорядка и внутреннего положения по соблюдению условий Договора. На постоянной основе проведение правового аудита внутренних актов, а также документов по кадровым вопросам и вопросов относящихся к вопросам внутреннего аудита.

2.3 Результаты проверки внутреннего анализа коррупционных рисков.

1. Рабочей группой внутреннего анализа коррупционных рисков в ходе изучения Закона «О государственном имуществе», выявлены некоторые обстоятельства, которые могут быть отнесены к дискреционным, и способствовать в некотором роде к проявлению коррупционных рисков в деятельности Предприятия.

Так, согласно пункта 7 статьи 102 Гражданского кодекса Республики Казахстан правовое положение государственного предприятия определяется настоящим Кодексом и иными законодательными актами. К таковым относится – «Закон о государственном имуществе». Так, в данном Законе в



статье 138 утверждается «Оплата труда работников государственного предприятия». Пунктом 2 указанной статьи, регламентировано следующее: «Формы оплаты труда, штатное расписание, размеры должностных окладов, система премирования и иного вознаграждения определяются государственным предприятием на праве хозяйственного ведения самостоятельно в пределах установленного фонда оплаты труда.

Система оплаты труда работников казенного предприятия устанавливается Правительством Республики Казахстан. Касательно казенных предприятия Правительством утверждён ПП № 1193, регламентирующий в том числе и систему оплаты труда. Положения норм данного ПП №1193 по умолчанию применяются к некоторым аспектам/отношениям в деятельности предприятия на праве хозяйственного ведения, так как прямо регулирующий нормативно-правовой акт Законодательством не предусмотрен, Приказ № 213, в большей части основывается на нормах, предусмотренных ПП № 1193, за исключением некоторых норм, предусмотренных именно данным Приказом. На практике, нет единого толкования этой нормы Закона, а именно по **вопросам системы оплаты труда**. Эти разногласия имели место быть и в ходе проведения внешнего анализа Антикоррупционной службой.

При буквальном толковании нормы пункта 2 статьи 138 Закона, о полномочиях государственного предприятия в части системы и формы оплаты труда, следует, что предприятие вправе самостоятельно их определять. Тогда как, обстоятельства и иные требования в реализации этих полномочий государственным предприятием, Предприятием в том числе, возникают разногласия и вытекающие из него «барьеры». К примеру при утверждении годового фонда оплаты труда уполномоченным органом запрашиваемая «тарификация», (порядок утверждения которой прямо не урегулирован Законодательством), основываются на положениях ПП № 1193, то есть по аналогии, где как указано выше не урегулированы некоторые нормы (к примеру заработные платы руководителей, заместителей и главного бухгалтера, а также иных не медицинских работников), которые могут толковаться исходя из пункта 2 статьи 138 Закона по своему усмотрению, в рамках правового поля/законодательства, однако на практике эти обстоятельства/решения, принимаемые в соответствии с указанной нормой, воспринимаются как проявление нарушения, обосновывая это тем отсутствием правового регулирования того или иного вопроса (в каждом случае индивидуально, к примеру применение поправочных коэффициентов, стимулирующие выплаты ит.д.).

Риск: вышеперечисленные обстоятельства могут привести к дискреционным полномочиям в деятельности государственных предприятий

на праве хозяйственного ведения и способствовать проявлению коррупционных рисков.

2. В ходе настоящего внутреннего анализа коррупционных рисков в нормативно-правовых актах, применяемых в деятельности Предприятия, были выявлены факты противоречия и недостатки правового регулирования в части проведения расследования несчастных случаев, связанных с трудовой деятельностью.

Так, беря в пример произошедший несчастный случай, с работниками подстанции Аксуского района Предприятия, а именно дорожно-транспортное происшествие, имевшее место 17 августа 2023 года около 22:00 часов на 5 км. автомобильной дороги «Көлтабан - Матай» (между селом Көлтабан и с. Егінсу, Аксуского района). По данному факту в соответствии с требованиями Трудового кодекса Республики Казахстан (далее – ТК РК) уполномоченным органом проводилось расследование несчастного случая, связанного с трудовой деятельностью. Так ТК РК, статьей 189 регламентирован порядок расследования несчастных случаев, связанных с трудовой деятельностью, где пунктом 1 статьи оговорено, что срок расследования не должен превышать 10 рабочих дней (в исключительных случаях данные сроки могут продлеваться на 10 дней не более 2-х раз), тогда как досудебное расследование согласно уголовно-процессуального кодекса Республики Казахстан проводится до 2-х месяцев (с возможностью его продления). Также отраслевым нормативным актом Приказом Министра здравоохранения и социального развития Республики Казахстан от 28 декабря 2015 года № 1055, а именно пунктом 17 предусмотрено: *Пункт 17. Если допущенная грубая неосторожность самого пострадавшего содействовала возникновению или увеличению вреда его здоровью, в данном случае степень вины пострадавшего работника и работодателя определяется комиссией расследовавшей данный несчастный случай, в процентах. Если со стороны работника не была допущена грубая неосторожность, в данном случае пункт 17 заполняется: 100% - вина работодателя, а работника - 0%.*

В пункте 17 вина третьих лиц (с которыми пострадавший работник не состоит в трудовых отношениях) не указывается.

Вышеуказанная норма явно противоречит нормам УПК РК и уголовного судопроизводства в целом, а также принципу презумпции невиновности, так как не определив виновное лицо при наступлении несчастного случая (на примере ДТП), где при управлении транспортным средством по умолчанию нельзя исключать риск возникновения ДТП, пункт 17 Приказа № 1055 обязывает в акте расследования указывать вину работодателя в виде 100 %, даже если не имеется возможности установления доказательств виновности конкретного лица или же отсутствия наличия

таковых доказательств. Также законодательством при возникновении спорных вопросов не урегулирован /не регламентирован/ порядок применения смешанной ответственности в процентном соотношении.

Данная правовая коллизия указана и во внутреннем анализе коррупционных рисков в государственном учреждении «Управление по инспекции труда области Жетісу» от 31 августа 2023 года.

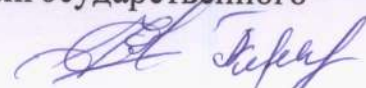
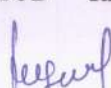
Рекомендации: направить в уполномоченный орган обращение/письмо с предложением о вынесении с их стороны вопроса касательно регламентирования указанных обстоятельств нормативно-правовыми актами, а также внесении определенных изменений в ТК Республики Казахстан в части расследования несчастных случаев связанных с трудовой деятельностью.

3. Внутренним анализом коррупционных рисков, также установлено, что Предприятием на текущий год заключен договор на оказание услуг по передаче и/или распределению тепловой энергии (далее - Договор) за № 51 от 04.01.2024 года с КГП на ПХВ «Талдыкоргантеплосервис». Согласно положений этого договора, а также электронных счетов фактур за отопительный сезон 2023-2024 гг., Предприятие отнесено к «бюджетным организациям», тогда как согласно положений Закона о гос.имуществе, положений Гражданского и Бюджетного кодексов, Предприятие не может относиться к бюджетным организациям, так как по своей организационно-правовой форме, является предприятием на праве хозяйственного ведения, коммерческой организацией осуществляющая свою деятельность согласно уставным целям и предметам (согласно Закона устав – учредительный документ Предприятия).

Внутренним анализом при мониторинге правовых актов, по данному обстоятельству было установлено, что аналогичные предметы спора рассмотрены специализированным межрайонным экономическим судом Восточно-Казахстанской области по делу № 6309-23-00-2-741 и специализированным межрайонным экономическим судом области Жетісу по делу № №3313-23-00-2/2348. Согласно решений указанных судов, отнесение предприятий – ГКП на ПХВ к «бюджетным организациям» является незаконным.

Кроме того, такой же субъект общественно – значимого рынка «ЖетысуЭнерготрейд» согласно категорий по отношению к Предприятию применяет тариф «прочие», то есть не относит Предприятие к «бюджетным организациям».

Справочно: подобного рода отнесения предприятий в форме «ГКП на ПХВ» имеет место быть не только в вышеуказанном случае, но и другие государственные учреждения и субъекты квазигоссектора. К примеру Антикоррупционная служба в своей справке внешнего анализа по всему тексту указывает о принадлежности медицинских организаций по области Жетісу, которые по своей форме являются ГКП на ПХВ к бюджетным организациям, что также не имеет за собой правовых оснований, согласно Законодательства Республики Казахстан. Эти же обстоятельства, то есть проблемы институциональной базы субъектов квазигосударственного



сектора отображены в Постановлении Правительства Республики Казахстан от 6 сентября 2022 года № 654 «Об утверждении Аналитического доклада по реформированию квазигосударственного сектора в Республике Казахстан и Плана мероприятий по его реализации».

Коррупционный риск: применение тарифа без правового основания/обоснования со стороны «Талдыкоргантеплосервис», как субъекта общественно-значимого рынка не соответствующего к Предприятию категории (*бюджетная организация*).

Исполнение: в настоящий момент Предприятием направлен административный иск к «Талдыкоргантеплосервис», который рассматривается специализированным административным судом области Жетісу, окончательное решение в момент проведения внутреннего анализа не принято.

4. Внутренним анализом установлено, что в Предприятии имеют место быть следующие обстоятельства. Так, согласно положений Трудового кодекса имеются некоторые ограничения в части соблюдения некоторых положений к беременным женщинам, то есть не допущение применения суммированного учета рабочего времени, при превышении продолжительности рабочего времени более 8 часов, не допущение к работе в ночное время (с 22:00 часов по 06:00 часов). Тогда как на предприятии согласно положений коллективного договора действует сменная работа в отношении фельдшерских бригад скорой помощи и диспетчерской службы Предприятия. При этом согласно Трудового кодекса запрещается ущемлять права женщин по признакам «беременности». И согласно требований к сменной работе, запрещается привлечение работника к работе в течении двух смен подряд.

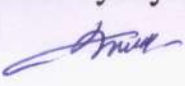
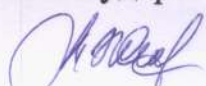
При этом имеется риск нехватки персонала в части проведения «нормальной» сменности в порядке «одна смена ночное время, следующая смена дневное время», тогда как запрет на привлечение к ночной смене беременной женщины создают некоторые помехи в этой части (*с учетом запрета ущемления беременных женщин*).

Коррупционный риск: при несоблюдении нормированности сменной работы, риск неравного применения очередности смен к работникам, что может повлечь риски нарушения прав и интересов работников, гарантированных Законодательством Республики Казахстан, в то же время влечет определенные риски в деятельности Предприятия в целом, а именно качественное и своевременное оказание скорой медицинской помощи населению области Жетісу.

3. Выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности Общества.

3.1 В соответствии с пунктом 13 Правил, настоящий внутренний анализ проведен по следующим вопросам:

- 1) управления персоналом, в том числе определения должностей, подверженных коррупционным рискам;
- 2) урегулирования конфликта интересов;
- 3) оказания государственных услуг;



- 4) освоения и распределения бюджетных и финансовых средств;
- 5) заключения договоров с физическими и юридическими лицами;
- 6) иные вопросы, вытекающие из организационно-управленческой деятельности объекта анализа.

В организационно-управленческой деятельности Предприятия за исследуемый период подвергнуты следующие направления деятельности:

Управления персоналом (работниками), в том числе сменяемость кадров. Порядок подбора кадров Предприятия не регламентирован внутренними правовыми актами, и руководствуется общепринятыми нормативно-правовыми актами, согласно Законодательства Республики Казахстан.

В Предприятии за анализируемый период расторгнуты трудовые договора с 53 работниками. Основными причинами увольнения работников являются по соглашению сторон и по инициативе работника, с соблюдением требований Трудового кодекса. Уволенных, по отрицательным мотивам нет. Привлечены к дисциплинарной ответственности 32 работника Предприятия. Привлечение работников к дисциплинарной ответственности за коррупционные правонарушения отсутствуют.

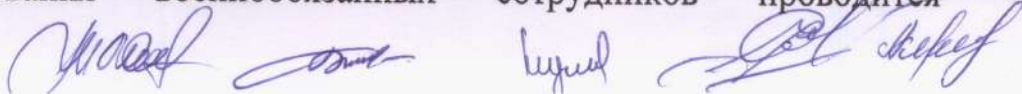
Внутренним анализом установлено, что в Предприятии от работников Предприятия не отбираются обязательства о неразглашении сведений (*как превентивная мера*), относящихся к служебной, коммерческой и иной охраняемой законодательством Республики Казахстан тайнам, которые будут доверены или станут известны в процессе трудовой деятельности в Предприятии, что в последующем может явиться существенным условием при защите прав и интересов Предприятия в случае нарушения в части «тайны» (*в основной части медицинской тайны*).

Внутренним анализом установлено, что внутренним правовым актом не регламентирован порядок наложений дисциплинарных взысканий, не урегулирован порядок работы и исполнений по согласительной комиссии (по умолчанию данные отношения регулируются в соответствии с Законодательством Республики Казахстан).

Стоит отметить, что подобные внутренние акты законодательством Республики Казахстан не регламентированы, как обязательные к наличию и применению внутренние нормативные акты.

Рекомендация: рассмотреть вопрос о разработке внутренними актами правил кадровой политики в части назначения, правила наложений дисциплинарных взысканий, также можно рассмотреть правила приема на работу вновь устраиваемых в Предприятие, с учетом эффективности таких актов и недопущения противоречия Законодательству Республики Казахстан, в частности трудовому законодательству, в целях недопущения правовых коллизий с действующим Законодательством Республики Казахстан.

Внутренним анализом, установлено, что в Предприятии согласно Приказа Министра обороны Республики Казахстан от 24 января 2017 года № 28 «Об утверждении Правил воинского учета военнообязанных и призывников», предусмотренные абзацем 3) пункта 66, главой 6 данных Правил бронирования военнообязанных сотрудников проводится



уполномоченным ответственным лицом за ведение воинского учета Предприятия.

Риск: Правилами воинского учета (НПА) четко не регламентирован порядок отбора и определения военнообязанных сотрудников Предприятия, подлежащих бронированию, в связи с чем в Предприятии это определяется ответственным лицом, при этом имеются возможные риски лоббирования интересов определенных сотрудников Предприятия.

Рекомендация: рассмотреть вопрос о введении/создании состава рабочей группы/комиссии, которая в целях прозрачности, исключения проявления рисков будет определять сотрудников подлежащих бронированию в соответствии с Правилами воинского учета.

Исполнение: Актом работодателя (приказ) в Предприятии создана рабочая группа, которая будет рассматривать вопросы, касающиеся Приказа Министра обороны Республики Казахстан от 24 января 2017 года № 28 «Об утверждении Правил воинского учета военнообязанных и призывников» в деятельности Предприятия.

За анализируемый период с участием транспортных средств Предприятия совершено 4 (четыре) дорожно-транспортных происшествия на территории области Жетісу. В большинстве случаев согласно решений судов по административным правонарушениям виновными признаются водители Предприятия.

Для минимизации рисков попадания в ДТП транспортных средств Предприятия, а также для повышения уровня знаний водителей в Предприятии утверждён штат инструктора по вождению и проверке знаний Правил дорожного движения (Приказ Министра внутренних дел Республики Казахстан от 30 июня 2023 года № 534).

Риск: несмотря на принимаемые меры остается риск попадания транспортных средств в ДТП, что влечет за собой риски, которые могут выразиться в некачественном, несвоевременном оказании скорой медицинской помощи согласно предмета деятельности Предприятия, а также риска дополнительных финансовых расходов при существенных механических повреждениях транспортных средств. Законодательством не регламентирован порядок приема водителей при трудоустройстве по подобным условиям работ, аналогичных Предприятию, а также проверка знаний водителей специализированных, экстренных служб, что в свою очередь несут в себе вышеуказанные риски.

Справочно: в Предприятии на настоящий момент основная часть ТС застрахована в порядке добровольного страхования «КАСКО», по которым страховые выплаты покрывают все затраты для приведения ТС в рабочее состояние. Однако, добровольное страхование это требование по договору лизинга и после окончания действия данного договора, и не применения добровольного страхования, есть риски несения существенных финансовых расходов.

Антикоррупционные мероприятия.

В Предприятии, в соответствии с Законом Республики Казахстан «О противодействии коррупции», типового положения об антикоррупционной

комплаенс службе Предприятия, политики противодействия коррупции, положения об антикоррупционной комплаенс службе Предприятия и Кодексом этики поведения Предприятия, регулярно проводится работа, направленная на профилактику коррупционной деятельности среди работников Предприятия, а также повышение антикоррупционной культуры и нулевой терпимости к проявлениям коррупции, повышения эффективности применения антикоррупционного законодательства в деятельности Предприятия. Отчеты о проделанной работе в этой части на постоянной основе направляются в уполномоченный орган.

3.2 Урегулирование конфликта интересов.

Внутренним анализом установлено, что касательно конфликта интересов комплаенс –офицером Предприятия выявлен факт конфликта интересов в подразделении Предприятия – информационно-оперативный диспетчерского отдел (ИОДО). Должностное лицо, а именно начальник отдела ИОДО Бидахметулы Р. и работник данного отдела Абишева А., являвшаяся на тот момент (19 января 2024 года) диспетчером ИОДО, являются супругами, то есть указанные лица занимают должности, находящиеся в непосредственной подчиненности должностям, занимаемым их супругом(супругой), что в свою очередь противоречит основным целям, задачам и функциям «Политика по предотвращению и урегулированию конфликта интересов должностных лиц и работников в ГКП на ПХВ «Областная станция скорой и неотложной медицинской помощи» ГУ «Управление здравоохранения области Жетісу» (Политика) и несет в себе возможность проявления коррупционных рисков.

Исполнение: после выявления данного факта, руководством Предприятия при согласовании с работниками было принято решение о переводе Абишевой А. на должность фельдшера подстанции Ескельдинского района. (приказ № 78-Ж от 22.02.2024 г.)

Рекомендации: в целях недопущения выявления/проявления/аналогичных фактов при назначении на должности в Предприятии с управленческими функциями, учитывать положения Политики и принимать соответствующие решения о назначении на должности с учетом данного внутреннего правового акта.

Других фактов аффилированности при занятии вакантных должностей, находящихся в непосредственной подчиненности должности, занимаемой близкими родственниками (родителями (родителем), детьми, усыновителями (удочерителями), усыновленными (удочеренными), полнородными и неполнородными братьями и сестрами, дедушками, бабушками, внуками) или супругом (супругой) не выявлено.

Все работники Предприятия при исполнении своих трудовых обязательств согласно должностных инструкций и функционала несут ответственность за принятие прозрачных, своевременных и адекватных решений, свободных от конфликтов интересов.



Освоение и распределение бюджетных и финансовых средств.

Рабочей группой в ходе внутреннего анализа установлено, что оплата труда работников Предприятия в соответствии с трудовым законодательством, оплата налогов и других обязательных отчислений осуществляется своевременно в соответствии с Законодательством Республики Казахстан (*задолженность отсутствует*).

По итогам 2023 года в Предприятии имеется Аудиторское заключение (отчет) независимого аудитора, предоставленного ТОО «Казына аудит компану» (далее – Заключение). Аудит финансовой отчетности проведен за период 2023 года (на 31 декабря 2023 года включительно). Согласно данного Заключения результат финансово-хозяйственной деятельности Предприятия – положительный, прибыль Предприятия за аудируемый период составил 199 972,5 тыс. тенге, из них сумма в размере 5% от чистой прибыли оплачены платежным поручением № 398 от 11.03.2024 года (согласно постановления Акимата области Жетісу).

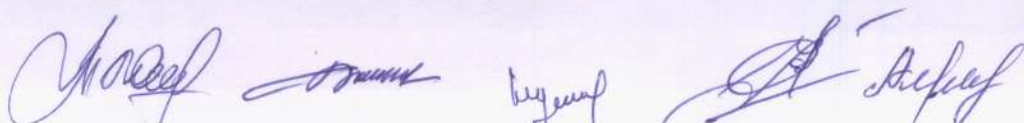
Настоящим внутренним анализом при выборочном изучении некоторых путевых листов по бригадам скорой помощи подстанций по г.Талдыкорган и Коксуского района, выявлены факты не указания пути следования транспортных средств на АЗС. То есть при следовании на АЗС, транспортное средство проезжает определенное расстояние, в зависимости от дальности нахождения, фактически идет расход ГСМ, что в конечном итоге, также приводит к проявлению коррупционных рисков по списанию ГСМ.

Рекомендация: Рассмотреть данные факты, как возможное проявление рисков при расходовании ГСМ и его списании, согласно путевого листа.

Исполнение: По данному вопросу, были даны указания всем водителям, а также ответственным старшим водителям по районным подстанциям о персональной ответственности в случае повторения подобных фактов впредь и надлежащем контроле с их стороны, осуществления надлежащей проверки принимаемых путевых листов сотрудниками бухгалтерии Предприятия.

Также, рабочей группой внутренним анализом, касательно проверки и ведения учета путевых листов бухгалтерией, установлено что Предприятием, установлен такой порядок ведения (учета) путевых листов, где данные путевые листы, закрепленными старшими водителями подстанций районов на ежемесячной основе сдаются согласно отчетности в бухгалтерию. Проверку этих путевых листов осуществляют сотрудники бухгалтерии Предприятия в одном лице (*по несколько районов области на каждого работника бухгалтерии*).

Коррупционный риск: в силу отсутствия регламентации процесса риск не прозрачности проверок путевых листов. Проверка работником бухгалтерии в единственном лице может иметь риски лоббирования



интересов в пользу определенных лиц, в случае выявления каких-либо нарушений, риски их сокрытия.

Рекомендация: Рассмотреть вопрос создания комиссии (рабочей группы), члены которой будут осуществлять проверку по принципам добросовестности, прозрачности и гласности процедуры проверок показаний одометра (показаний по километражу) и фактического наличия остатка ГСМ в баке автомашины для дальнейшего формирования отчетов по путевым листам.

Обращение физических и юридических лиц.

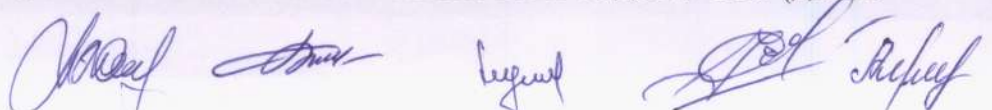
За анализируемый период в Предприятие, посредством информационных платформ/систем/ «Documentolog», «eOtinish» поступило **33 (тридцать три)** обращения от физических и юридических лиц. Природа этих обращений в основном заключается в запросе в том числе от представителей по доверенности, адвокатов и правоохранительных органов в рамках досудебного расследования. Жалоб на действия сотрудников скорой помощи из указанного числа обращений поступило – 1 обращение (*жалоба на действия фельдшера бригады скорой помощи при оказании медицинской помощи*). Данный факт не нашел своего подтверждения, ответ предоставлен в установленном законодательством порядке.

По результатам мониторинга публикаций в средствах массовой информации в отношении работников Предприятия не выявлено. Обращения от физических и юридических лиц относительно коррупционных действий работников Предприятия не поступали.

Заключения договоров с физическими и юридическими лицами.

Предприятие в своей деятельности для приобретения товаров, работ и услуг, необходимых для обеспечения функционирования уставной деятельности Предприятия, осуществляет на основании и в соответствии с положениями Закона Республики Казахстан «О государственных закупках», за исключением: услуг, по договорам возмездного оказания услуг; договоров услуг.

За анализируемый период выборочно были проверены заключенные договора по государственным закупкам за I квартал 2024 года. Всего в деятельности Предприятия за этот период заключено 106 договоров. В соответствии со статьей 13 Закона «О государственных закупках», государственные закупки за анализируемый период проводились одним из следующих способов: конкурса (конкурса с использованием рамочных соглашений), запроса ценовых предложений, из одного источника и через электронный магазин. Из них: 1) из одного источника путем прямого заключения договора – 7; 2) из одного источника по несостоявшимся закупкам – 20 договоров; 3) конкурс с использованием рамочного соглашения – 14 договоров; 4) через электронный магазин – 8 договоров; 5) способом запроса ценовых предложений – 57 договоров. А также договора, заключенные в соответствии с требованиями Приказа Министра здравоохранения Республики Казахстан от 7 июня 2023 года № 110 (далее – Приказ № 110).



По договорам за указанный период по одному Договору за № 49 от 26 февраля 2024 года, поставщиком услуг/товара/ имеется факт не исполнения обязательств по Договору (*установка системы контроля и управления доступом - СКУД*). По данному факту на момент внутреннего анализа ведется подготовка к судебному разрешению спора.

Коррупционный риск: так, при изучении протоколов заседания тендерной комиссии по результатам закупа способом проведения тендера выявлено нарушение требований пункта 41 Параграфа 1 главы 2 Приказа № 110, где указано, что протокол заседания тендерной комиссии подписывается и полистно парафируется всеми ее членами, председателем тендерной комиссии, его заместителем и секретарем комиссии. Протокол заседания тендерной комиссии № 6 от 29 марта 2024 года подписан без полистного парафирования участниками комиссии. Что может способствовать проявлению рисков.

Примечание: после выявления данных фактов, на бумажном носителе по протоколам тендерной комиссии устранены выявленные «нарушения».

Согласно пункта 91 параграфа 1 главы 5 Приказа № 110 Заказчикам для осуществления закупа медицинской техники необходимо получение анализа предельных цен на торговое наименование и техническую характеристику медицинской техники, клиничко-технического обоснования и заключение на соответствие характеристик технической спецификации на закуп медицинской техники не менее двум моделям разных производителей, за исключением закупа медицинской техники, не имеющей зарегистрированных аналогов в Республике Казахстан, которое подтверждается экспертной организацией.

Внутренним анализом, установлено что во исполнение этих требований Предприятием по приобретаемой медицинской технике, необходимой в деятельности оказания скорой помощи, соблюдаются требования Приказа № 110.

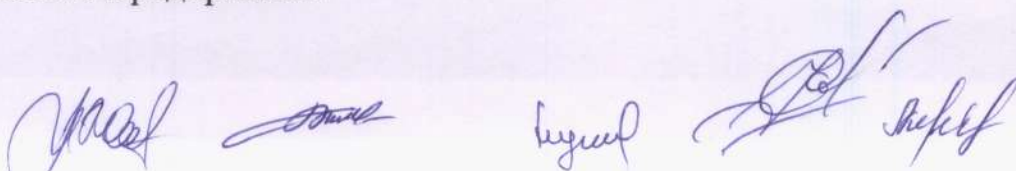
Рекомендация: усилить контроль и мониторинг по договорам государственных закупок, в случае выявления не соответствия поставляемых товаров, работ, услуг, действовать согласно требований Закона о гос.закупках, а также гражданского законодательства Республики Казахстан. В части выявленных нарушений, также проводить правовой аудит всей документации по договорам и всех подлежащих к ним документов.

Рекомендации по устранению коррупционных рисков.

По результатам внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности Предприятия решено:

1. Внести аналитическую справку директору Предприятия для рассмотрения.
2. вынести на рассмотрение директора Предприятия о допуске к публичному обсуждению результатов внутреннего анализа коррупционных рисков допустить к публичному обсуждению, в том числе на заседаниях наблюдательного совета Предприятия.

Заключение:



Предложения по улучшению принимаемых антикоррупционных мер:

- С целью уменьшения коррупционных рисков необходимо рабочей группе продолжить работу по внутреннему анализу коррупционных рисков в деятельности Предприятия, соблюдая основные принципы противодействия коррупции согласно Закона Республики Казахстан «О противодействии коррупции». В обязательном порядке принять по внимание рекомендации, указанные в настоящей справке.
- Результаты внутреннего анализа коррупционных рисков разместить на интернет-сайте Предприятия.

Члены рабочей группы:

Жасузаков М.Ж.

Керимкулова А.М.

Сабазов А.А.

Нұрмұхамбетов Ж.Н.

Зияданов С.Б.

С аналитической

справкой ознакомлен:

Директор



Пак С.Г.