

Аналитическая справка

по результатам проведенного внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности ГУ «Ревизионная комиссия по Западно-Казахстанской области» по итогам 2 полугодия 2019 года

г. Уральск

25 декабря 2019 года

На основании приказа председателя Ревизионной комиссии по ЗКО А. Кадырбекова №105-н от 05.12.2019 года в период с 9 по 25 декабря 2019 года рабочей группой в составе: заведующего отдела контроля качества и правового обеспечения Коптлеуов С.Ж., главного инспектора административного отдела Джубанышевой А.С. и главного инспектора – юриста Жаңбырбай Ә.Қ. проведен внутренний анализ коррупционных рисков в деятельности Ревизионной комиссии по ЗКО. Руководство, координация и ответственность за проведение внутреннего анализа коррупционных рисков и результаты работы возложены на руководителя аппарата Сапиева Е.Г.

Внутренний анализ коррупционных рисков проведен в деятельности ГУ «Ревизионная комиссия по Западно-Казахстанской области» (далее – Ревизионная комиссия) в соответствии с Законом Республики Казахстан от 18 ноября 2015 года № 410-V «О противодействии коррупции», приказа Председателя Агентства по делам государственной службы и противодействию коррупции от 19.10.2016 года №12 «Об утверждении Типовых правил проведения внутреннего анализа коррупционных рисков».

Внутренний анализ коррупционных осуществлен по следующим направлениям:

- выявление коррупционных рисков в нормативно-правовых актах, затрагивающих деятельность подразделения;
- выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности подразделения.

I. Внутренний анализ коррупционных рисков в нормативно-правовых актах.

При проведении антикоррупционного мониторинга нормативно-правовых актов и правовых актов, затрагивающих деятельность Ревизионной комиссии на предмет выявления дискреционных полномочий и норм, способствующих совершению коррупционных правонарушений были изучены и рассмотрены Закон «О государственном аудите и финансовом контроле», Правила проведения внешнего государственного аудита и финансового контроля ревизионными комиссиями областей, городов республиканского значения, столицы, Положение государственного учреждения "Ревизионная комиссия по Западно-Казахстанской области", Регламент государственного учреждения "Ревизионная комиссия по Западно-Казахстанской области". В результате проведенного мониторинга в нормативных правовых актах затрагивающих деятельность Ревизионной комиссии дискреционные полномочия и нормы, способствующие совершению коррупционных правонарушений не выявлены.

II. Внутренний анализ коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности

Внутренний анализ коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности Ревизионной комиссии проведены по следующим направлениям:

- 1) управление персоналом, в том числе сменяемость кадров;
- 2) урегулирования конфликта интересов;
- 3) реализации контрольных функций;
- 4) иные вопросы, подвергнутые внутреннему анализу.

1. Управление персоналом, в том числе сменяемость кадров.

При изучении деятельности по управлению персоналом установлено, что штатная численность Ревизионной комиссии составляет 31 государственных служащих, кадровый состав сформирован из работников имеющих высшее образование, среди которых 77,5% - с финансово-экономическим образованием, 16% - с юридическим и финансово-экономическим, 6% с юридическим. Средний стаж работников учреждения составляет более 15 лет. За анализируемый период фактов наличия конфликта интересов, аффилированности принятых на работу сотрудников с руководителем, нарушений принятых антикоррупционных ограничений и запретов, установленных для должностных лиц действующим законодательством, а также совместной работы близких родственников, супругов и свойственников не установлено.

За анализируемый период проведено 4 внутренних конкурса среди служащих Ревизионной комиссии, 2 внутренних конкурса среди государственных служащих всех государственных органов и 1 общий конкурс.

По итогам проведенных конкурсов на вакантные должности принято 5 государственных служащих.

Конкурсные процедуры проведены в соответствии с Правилами проведения конкурсов на занятие административной государственной должности корпуса «Б», утвержденными приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррупции от 21 февраля 2017 года № 40 «О некоторых вопросах занятия административной государственной должности».

За 2 полугодие 2019 года 1 сотрудник уволен по собственному желанию в связи с переходом на другую работу.

Работники Ревизионной комиссии к ответственности за совершение коррупционных правонарушений и дисциплинарных проступков, дискредитирующих государственную службу не привлекались.

2. Урегулирования конфликта интересов.

В соответствии с пунктом 8 Правил проведения внешнего государственного аудита и финансового контроля группа государственного аудита формируется до начала проведения аудиторского мероприятия с учетом списка аффилированности членов группы с объектами государственного аудита.

Также, в соответствии с законами Республики Казахстан «О противодействии коррупции», «О государственной службе Республики Казахстан», «О государственном аудите и финансовом контроле», Этическим кодексом государственных служащих Республики Казахстан, в целях установления порядка выявления и урегулирования конфликтов интересов, возникающих у работников Ревизионной комиссии в ходе выполнения ими должностных полномочий, приказом председателя Ревизионной комиссии от 17 июня 2019 года №48-н утверждено Положение о конфликте интересов работников Ревизионной комиссии.

Фактов наличия конфликта интересов либо нарушения антикоррупционных ограничений не установлено.

Фактов аффилированности при проведении процедуры государственных закупок не выявлено.

Государственные закупки Ревизионной комиссией проводятся согласно нормам Закона Республики Казахстан от 4 декабря 2015 года «О государственных закупках», Приказа Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 «Об утверждении Правилами осуществления государственных закупок». Государственные закупки товаров, работ, услуг проводятся через веб-портал государственных закупок в электронном виде, и исключают какой-либо контакт с поставщиком.

3. Реализация контрольных функций.

При изучении деятельности по реализации контрольных функций рабочей группой были проанализированы следующие направления и процессы:

- *процедура отбора объектов контроля, полномочия должностных лиц, принимающих решение о проведении проверок* по данным направлениям установлено, что для реализации основной своей деятельности Ревизионной комиссией ежегодно утверждается Перечень объектов государственного аудита.

В целях формирования Перечня объектов на соответствующий год, Ревизионной комиссией применяется система управления рисками, которая позволяет выявить объекты государственного аудита повышенного риска, а также наиболее подверженных риску с целью их максимального охвата государственным аудитом, все эти меры способствуют прозрачности и объективности при формировании Перечня объектов государственного аудита на соответствующий год и минимизируют коррупционные риски, связанных с необоснованным принятием решением по включению объектов в Перечень объектов государственного аудита.

Членами Ревизионной комиссии не позднее 1 октября года, предшествующего планируемому, на основе Единой базы данных, с учетом оценки рисков объектов государственного аудита и перечней объектов государственного аудита других органов государственного аудита года предшествующего планируемому, предоставляемых отделу, ответственным за планирование, и данных, полученных из дополнительных источников, готовятся предложения в проект Перечня объектов государственного аудита на соответствующий год в виде заявки на проведение аудиторского мероприятия.

Члены Ревизионной комиссии при составлении Заявки определяют объекты государственного аудита и объемы бюджетных средств и активов, охватываемые государственным аудитом, наименование аудиторского мероприятия, типы государственного аудита и виды проверок по своим направлениям. Согласованный проект Перечня объектов государственного аудита на соответствующий год в сроки, установленные Правилами проведения внешнего государственного аудита и финансового контроля рассматривается и одобряется на заседании Ревизионной комиссии, после чего размещается на Интернет-ресурсе Ревизионной комиссии, в течение пяти календарных дней со дня его утверждения. Отделом планирования, анализа и отчетности ежемесячно проводится мониторинг изменений перечней объектов государственного аудита Счетного комитета и Уполномоченного органа в целях исключения дублирования аудиторских мероприятий.

Непосредственное руководство проведения аудиторского мероприятия осуществляет член ревизионной комиссии, ответственный за проведение государственного аудита.

При проведении государственными аудиторами аудиторских мероприятий членами ревизионной комиссии перед выходом на аудиторское мероприятие проводится техническая учеба (инструктаж).

- *контроль качества*: в соответствии со статьей 24 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле», Процедурным стандартом внешнего государственного аудита и финансового контроля по осуществлению контроля качества органами внешнего государственного аудита и финансового контроля, утвержденным нормативным постановлением Счетного комитета от 31 марта 2016 года №5-НК, отделом контроля качества и правового обеспечения в целях проверки соблюдения государственными аудиторами требований Стандартов государственного аудита и финансового контроля при осуществлении государственного аудита проводится контроль качества материалов государственного аудита.

Кроме того, отдел контроля качества и правового обеспечения проводит контроль качества результатов предварительного изучения, проектов планов аудита и программ аудита, аудиторских отчетов со всеми приложениями, в том числе реестров нарушений к аудиторским отчетам, проектов аудиторских заключений и предписаний, сводных реестров нарушений, а также информации о реализации и исполнении пунктов предписаний.

- *правовая деятельность*:

В соответствии с подпунктом 3) пункта 2 статьи 5 Закона Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» государственными аудиторами в случаях выявления признаков уголовных или административных правонарушений в действиях должностных лиц объекта государственного аудита передают материалы с соответствующими аудиторскими доказательствами в правоохранительные органы или органы, уполномоченные возбуждать и (или) рассматривать дела об административных правонарушениях.

За анализируемый период в правоохранительные органы направлено 3 материала по правонарушениям, выявленным на объекте государственного аудита.

Вместе с тем, по итогам рассмотрения материалов, переданных в уполномоченные государственные органы для привлечения виновных лиц к административной ответственности, привлечено к административной ответственности 182 лица.

- *процедуры оформления результатов проверки*, по данному направлению установлено, что результаты аудиторского мероприятия по каждому из подвергнутых государственному аудиту объектов государственного аудита оформляются Аудиторскими отчетами. Аудиторский отчет составляется в строгом соответствии с перечнем вопросов Программы аудита и Аудиторских заданий. Выявленные нарушения и недостатки описываются объективно и точно, с указанием необходимых ссылок на реквизиты оригиналов документов, подтверждающих достоверность записей в Аудиторском отчете, а также статей, пунктов и подпунктов нормативных правовых актов, положения которых нарушены.

Кроме того, в нормативно-правовых актах, затрагивающих деятельность Ревизионной комиссии, имеются пункты, согласно которых не допускается включение в Аудиторский отчет фактов, выводов, не подтвержденных соответствующими документами, а также при несогласии с результатами аудиторского мероприятия,

объект государственного аудита может представить возражения в Ревизионную комиссию.

Вышеперечисленные нормы и процедура оформления результатов аудиторского мероприятия способствуют отражению в аудиторских отчетах достоверных и документально подтвержденных фактов нарушений. Кроме того, обеспечен всесторонний и объективный подход к рассмотрению выявленных нарушений который достигается путем предоставления возможности объекту государственного аудита предоставления возражения и изложению своей точки зрения по выявленным фактам нарушений.

4. Иные вопросы, подвергнутые внутреннему анализу.

Жалобы от физических и юридических лиц на нарушения требований законодательства о государственной службе, служебной этики и антикоррупционного законодательства в сфере государственной службы, а также негативные публикации в средствах массовой информации, интернет-ресурсах, в отношении Ревизионной комиссии, государственных служащих отсутствуют.

За анализируемый период в Ревизионную комиссию поступило 9 обращений от юридических и физических лиц из них разъяснено 4, направлено в другие органы 5.

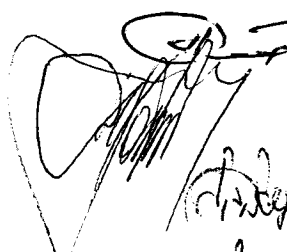
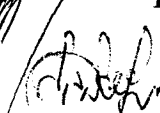
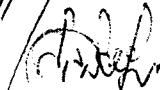
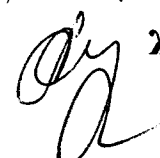
Факта пропуска срока перенаправления или предоставления ответа на обращения не выявлено.

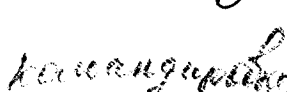
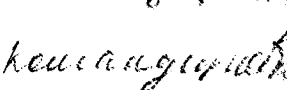
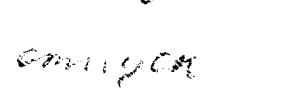
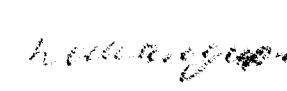
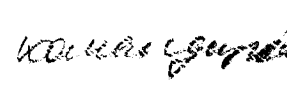
По результатам проведенного внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности ГУ «Ревизионная комиссия по Западно-Казахстанской области» коррупционные риски не выявлены.

Руководитель аппарата

Рабочая группа:

**Подразделение в деятельности
которого проведен анализ
коррупционных рисков:**

 **Сапиев Е.Г.**
 **Коптлеуов С.Ж.**
 **Джубанышева А.С.**
 **Жанбырбай Ә.Қ.**

 **Жапаков К.Г.**
 **Абдрашитов Д.Е.**
 **Джалмуханов А.С.**
 **Амантаев Э.А.**
 **Кадыров Ж.Ж.**

 **Аронова К.А.**
 **Байарстанова А.М.**