

Аналитическая справка по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков за 2024 год РГКП «Национальный русский театр драмы имени Михаила Лермонтова».

Внутренний анализ коррупционных рисков проведен согласно Правилам проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденных приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррупции, в соответствии с методикой оценки исполнения проектов ТБН №4.

В целях проведения анализа коррупционных рисков в соответствии с приказом директора РГКП «Государственный академический русский театр драмы им М. Лермонтова» № 80-П, от 05 ноября 2024 года, комплаенс-офицером в лице заместителя директора по общим вопросам – Бондаревой Е.В., проведен ВАКР за период с 01.01.2024г по 01.11.2024г.

Согласно ТБН№4 анализ проведен в отношении деятельности следующих структурных подразделений:

1. Служба продаж, рекламы и маркетинга
2. Служба государственных закупок и материально-технического снабжения
3. Отдел финансового обеспечения
4. Кадрово-правовой отдел

Изучены правовые акты, внутренние локальные акты и положения, которыми подразделения руководствуются в своей деятельности. Анализу подверглись следующие направления деятельности:

1. управление персоналом, в том числе сменяемость кадров;
2. осуществление государственных закупок товаров, работ, услуг;
3. системность и прозрачность ведения бухгалтерского учета и финансовой отчетности;
4. соответствие кадровой политики и кадрового делопроизводства нормам действующего законодательства в сфере трудовых отношений;
5. системность и прозрачность деятельности службы продаж рекламы и маркетинга

Описательная часть:

По направлению **управление персоналом** оценке подверглись следующие направления:

- 1) Вопросы порядка отбора и назначения на должность урегулированы в соответствии с «Правилами поступления на гражданскую службу» Приказ Министра Здравоохранения и социального развития РК от 25 декабря 2015г., №1017, Приказ Министра труда и социальной защиты населения РК от 21 мая 2012, № 201, Приказ Министра культуры и спорта РК от 17 июля 2017г., №209 «Об утверждении типовых квалификационных характеристик должностей

руководителей, специалистов и других служащих государственных организаций культуры» Приказ Министра Здравоохранения и социального развития РК от 01 сентября 2016г., №775 ;

2) Не допускается назначение на должность без проведения конкурсного отбора;

3) Отсутствуют факты приема на работу лиц, не соответствующих квалификационным требованиям;

4) Фактов создания неравных условий для кандидатов не выявлено;

5) Фактов повышения работников в должности, перевод на иные должности без проведения конкурсного отбора не выявлено;

6) Информация о заработных платах, поощрениях работников отражена в Коллективном трудовом договоре, штатном расписании и трудовых договорах работников;

7) Не допускается поощрение работников при наличии не снятых дисциплинарных взысканий;

8) Отсутствуют досрочно снятые дисциплинарные взыскания;

9) Не допускается поощрение работников на усмотрение должностных лиц, вне зависимости от результатов работы;

10) Меры дисциплинарного характера к лицам, совершившим или допустившим нарушения законодательства, нарушения или ограничения прав физических или юридических лиц применяются в соответствии с ТК РК, Правилами внутреннего распорядка и Коллективным трудовым договором.

Штатная численность театра на 01 января 2024 года составляла 228 единиц. Штатная численность театра на момент начала ВАКР составляла 228 единиц. Сменяемость составила – 24 единицы, (из них уволены по инициативе работника – 18 единиц, в связи с достижением пенсионного возраста – 4 единицы, в связи со смертью - 0 единиц, в связи с истечением срока договора – 2 единицы). Трудоустроены - 23 единицы. Наблюдается сменяемость в технических службах театра, таких как машинно-декорационная служба, отдел по обслуживанию здания. Большой объем кадровых перестановок обусловлен низкой заработной платой, тяжелыми условиями труда (подъем и переноска тяжестей) и сложным графиком работы. Учитывая специфику указанных служб, рабочая группа приходит к выводу об отсутствии коррупционных рисков при приеме на работу, согласно алгоритму оценки.

Материальное поощрение и премирование производится согласно ПОЛОЖЕНИЮ «О премировании и оказании материальной помощи работникам РК КП «НРТД им. М. Лермонтова», приложение №2 к Коллективному трудовому договору работодателя и работников, утвержденному 15 июня 2022г. Премирование, оказание материальной помощи и установление надбавок за счет экономии расходов осуществляется в порядке, прописанном в приложении №25 Постановления Правительства №1193 от 31 декабря 2015 года:

1) в течение года, не более 30% от общего объема сэкономленных средств по плану развития;

2) в декабре – в полном объеме сэкономленных средств за год.

Премирование работников театра за основные результаты творческо-производственной и хозяйственной деятельности осуществляется по итогам работы за квартал календарного года, при этом основные показатели премирования учитываются нарастающим итогом с начала года.

Основанием для начисления и выплаты премий являются данные бухгалтерского учета и отчетности, а также других видов отчетности.

Премирование работников производится:

- за выполнение плана по доходам;
- за выполнение плана по зрителям;
- за выполнение плана по постановкам .

По итогам 2024 года материальная помощь оказана 15 работникам на общую сумму 4 650 709,00 тенге. Размер и порядок оказания материальной помощи определяется приложением №2 к Коллективному трудовому договору работодателя и работников, утвержденному 15 июня 2022 года.

Условия оказания материальной помощи

Оказание материальной помощи работнику может осуществляться в связи с тяжелым материальным положением в случаях:

- смерти членов его семьи, близких родственников (супругов, родителей, детей, усыновителей, усыновленных, полнородных и неполнородных братьев и сестер, дедушек, бабушек, внуков) или свойственников (братьев, сестер, родителей и детей супругов) и др., а также родственникам в случае смерти самого сотрудника;

- ухода работника на пенсию;

- рождения ребенка, усыновления или удочерения детей;

- вступления в брак;

- лечения, требующего дополнительных финансовых затрат (стационарное, амбулаторное, санаторное лечение, операции), не чаще, чем 1 раз в два года;

- оплата детских путевок в летние лагеря до 50% стоимости;

- причинения имущественного вреда работнику вследствие совершения в отношении его противоправных действий (разбой, кража, и др.), а также стихийных бедствий (пожар, наводнение, землетрясение и др.);

Материальная помощь выплачивается при наличии подтверждающих документов.

По результатам анализа работы подразделения, коррупционных рисков не выявлено.

По направлению освоение и распределение бюджетных и финансовых средств:

Вопрос утверждения бюджетных средств, относится к компетенции Министерства финансов Республики Казахстан.

Вопросы мониторинга освоения и распределения бюджетных и финансовых средств, аудит и ревизии остаются в ведении уполномоченного органа Министерства культуры и информации РК и Министерства финансов РК.

С 2022 года театр направляет в уполномоченный орган отчеты в соответствии с «Механизмом оценки эффективности деятельности подведомственных организаций».

Финансовый отдел РККП «НРТД имени Михаила Лермонтова» осуществляет следующую работу:

- ежегодно в рамках существующих бюджетных программ в пределах лимитов расходов администраторов бюджетных программ предоставляет для уполномоченного органа расчет Бюджетной заявки на очередной плановый трехлетний период. Прилагает все подтверждающие документы для обоснования объемов базовых расходов (без учета коэффициента повышения стоимости) по новым постановкам, гастрольным поездкам, отоплению, электроэнергии, коммунальным услугам, услугам связи, проект штатного расписания с учетом базового должностного оклада в соответствии с утвержденной структурой управления.
- представляет прогноз (Смету доходов и расходов) поступлений и расходов денег за счет собственных источников финансирования, остающихся в их распоряжении, от реализации предприятием услуг, согласно Прейскуранту цен по платным услугам, утвержденных Приказом Министерства культуры и информации РК.
- осуществляет контроль за соблюдением штатной дисциплины, расходованием фонда оплаты труда, за правильностью установления наименований профессий и должностей, применения тарифных ставок и расценок, должностных окладов и других выплат
- разрабатывает План развития предприятия с помощью специализированного программного обеспечения «Госреестр» и подготавливает отчет по исполнению, один раз на пятилетний период и согласовывает его с уполномоченным органом - Министерством культуры и информации РК. Своевременно вносит в соответствующие разделы плана изменения, обусловленные производственной необходимостью.
- по запросу уполномоченного органа представляет отчет об

пояснением сумм, не освоенных средств и отчет о дебиторской и кредиторской задолженности.

Имел место факт некорректного отображения в отчете об исполнении плана развития списания основных средств на сумму 135 158 533,6 тенге, что повлекло за собой необходимость отзыва и корректировки отчета на портале «Госреестр».

Главному экономисту указано на необходимость актуализации профессиональных компетенций и недопущение в дальнейшем рисков нормативного несоответствия при сдаче отчетности.

По направлению сбор налогов и иных платежей проведен анализ деятельности отдела финансового обеспечения. В результате анализа комиссия пришла к следующим выводам:

- Для исполнения налогового обязательства ежеквартально сдаются налоговые отчеты, связанные с деятельностью РГКП Национального русского театра драмы имени Михаила Лермонтова.
- Бухгалтерия ведет учет исполнения налогового обязательства (Налог на имущество, Налог на землю, Налог на транспортные средства, Корпоративный подоходный налог, Эмиссия в окружающую среду), обязанности по исчислению, удержанию и перечислению социальных платежей.
- Ежемесячно начисляются и перечисляются обязательные налоги по заработной плате (ИПН, ОПВ, ОСМС взносы и отчисления, Социальный налог).
- Налоговые отчетности сдаются по всем формам (ф100, ф200, ф700, ф701, ф870) в кабинете налогоплательщика <https://cabinet.salyk.kz>, что исключает личный контакт представителей объекта анализа и плательщиков налогов и иных платежей в бюджет.

По результатам мониторинга коррупционных рисков не выявлено.

По направлению **осуществление государственных закупок** товаров, работ, услуг, рабочей группой проведен анализ деятельности службы «Государственных закупок и материально-технического снабжения»

В 2024 году состоялась 1234 закупки, на сумму 207 781 228.15 тенге. В 2024г. согласно Закону РК «О государственных закупках», закупки способом «Из одного источника путем прямого заключения договора», проводились только с поставщиками, определенными Законом в порядке: пп.1 п.3 ст. 39 и пп.36 п. 3 ст. 39; п.6 ст.41 пп.46 п3 ст39 ЗРК 484 от 2015 г.

ВСЕГО	1234	207 781 228,15
Государственные закупки, проведенные способом конкурса. Всего	19	26 053 674,86

в т.ч. открытого конкурса	16	22 026 782,00
в т.ч второй этап конкурса с использованием рамочного соглашения	3	4 026 892,86
Государственные закупки, проведенные способом запроса ценовых предложений	372	25 674 391,04
Один источник по несостоявшимся закупкам	101	27 009 068,25
После несостоявшегося открытого конкурса	4	5 448 180,00
После несостоявшегося запроса ценовых предложений	97	21 560 888,25
Электронный магазин	17	4 926 429,94
Государственные закупки, проведенные способом из одного источника путем прямого заключения договора	624	97 108 595,81
пп.1 п.3 ст.39 ЗРК 484 от 2015 г приобретения услуг, относящихся к сферам естественных монополий, а также услуг энергоснабжения или купли-продажи электрической энергии с гарантирующим поставщиком электрической энергии	4	64 513 138,80
пп.36 п.3 ст.39 ЗРК 484 от 2015 г приобретения товаров, работ, услуг у лица, определенного законами Республики Казахстан	2	65 107,15
пп.46 п.3 ст.39 ЗРК 484 от 2015 г приобретения театрально-зрелищной организацией, филармонией, музеем, культурно-досуговой организацией, кинематографической организацией, организацией образования в области культуры и искусства, телерадиовещательной организацией товаров и услуг для осуществления сценических представлений и публичного исполнения произведений искусства	618	32 530 349,86

Все закупки проводились в строгом соответствии с планом развития и планом государственных закупок товаров, работ, услуг утвержденными, уполномоченным органом. Оснований для признания цен, накупаемые товары, работы, услуги необоснованными, либо неконкурентными нет, т.к. отбор поставщиков проводится порталом государственных закупок.

1) Несоответствие количества и объема закупаемых товаров и услуг их фактической потребности (натуральным нормам) не выявлено;

2) Цены за единицу товара обоснованы;

3) Несоответствие запланированной стоимости рыночной стоимости товаров наблюдалось в результате изменения курса валют на товары импортного производства и естественных темпов инфляции;

4) Размещение плана закупок на портале государственных закупок осуществлялось своевременно;

5) Отсутствуют характеристики в технических спецификациях, относящих закупку к конкурентному поставщику;

6) Отсутствуют факты пересмотра или отмены закупок по результатам камерального контроля со стороны органов государственного аудита;

7) Имело место несвоевременное исполнение поставщиком обязательств, вытекающих из договора поставки товара, оказания работ и услуг;

9) Исковые заявления о признании поставщиков недобросовестными участниками государственных закупок подавались своевременно и в полном объеме меры реагирования в отношении поставщиков, не надлежаще исполнивших условия договора поставки, соответствовали действующему законодательству. В течении 2024 года была удержана пеня по 40 (сорока) договорам, с поставщиков ненадлежащим образом исполнившим обязательства. Подано 26 (двадцать шесть) исков в суд по причине полного неисполнения поставщиками договорных обязательств. Прокуратурой г.Алматы проведен анализ соблюдения государственных учреждениями законодательства о государственных закупках при включении недобросовестных предпринимателей в реестр недобросовестных участников государственных закупок. Выявлен случай несвоевременного включения недобросовестных предпринимателей в период 2023 года в реестр недобросовестных участников государственных закупок. Усилен контроль за деятельностью специалистов в сфере государственных закупок, а также проведена разъяснительная работа с целью недопущения указанных нарушений; в отношении руководителя службы государственных закупок и материально-технического обеспечения приняты меры дисциплинарной ответственности

10) Размещение временно свободных денежных средств на текущих счетах банков запрещено в соответствии с законодательством РК.

По итогам анализа, рабочая группа приходит к выводу об отсутствии коррупционных рисков в службе «Государственных закупок и материально-технического снабжения» при проведении государственных закупок товаров, работ, услуг.

По направлению **заключение договоров** с физическими и юридическими лицами:

- 1) Во все договоры внесена антикоррупционная оговорка;
- 2) Не допускается неоднократное заключение договоров с одними организациями при наличии предложений от иных организаций с аналогичными или более выгодными условиями;
- 3) Отсутствуют данные указывающие на аффилированность компаний;
- 4) Штрафные санкции к контрагенту применяются в установленном объеме;
- 5) В случае нарушения договорных обязательств санкции применяются в установленном порядке;
- 6) Не допускается корректировка условий на этапе исполнения договора;

7) Все иски к контрагентам за нарушения договорных обязательств были поданы своевременно, по результатам рассмотрения исковых заявлений четыре поставщика были внесены в реестр недобросовестных участников государственных закупок.

8) Не допускалось фактов отказа от претензий или судебных разбирательств при нарушении контрагентами договорных обязательств;

9) Порядок проведения претензионно-исковой работы определяется в соответствии с ГПК РК и Законом РК «О государственных закупках товаров, работ, услуг»;

В ходе анализа нарушений не выявлено.

По направлению **системность и прозрачность деятельности службы продаж рекламы и маркетинга** проведен анализ деятельности службы бронирования и продаж.

По результатам работы службы за период с 01.01.2024г. по 01.12.2024г., службой достигнуты следующие результаты:

количество спектаклей	зрителей	продажи
Большой зал 185	77 851	317 772 200, 00
Малый зал 78	8 984	39 050 500, 00
Детские 25	8 581	14 949 700, 00
ИТОГО 288	95 416	371 772 400, 00

Реализация:

Касса – 11 558 билетов, на сумму – 40 016 200,00 тг.

Дистрибьюторы – 13 563 билета, на сумму – 54 514 90,00 тг.

Онлайн продажи – 70 295 билетов, на сумму – 277 241 300,00 тг.

ИТОГО 95 416 билетов, на сумму – 371 772 400,00 тг.

Благотворительность – 6 852 зрителя.

Средняя заполняемость зала 76,23%.

С дистрибьюторами заключены Договоры оказания услуг в соответствии с регламентом заключения договоров и Положением о службе бронирования и продаж, во всех договорах имеется антикоррупционная оговорка.

В ходе анализа нарушений не выявлено.

Комплаенс-офицер

Бондарева Е.В.

