

**Аналитическая справка
по результатам внутреннего анализа
коррупционных рисков в деятельности КГУ «Историко-краеведческий
музей имени Б. Майлина» Управления культуры акимата Костанайской
области**

с. Әйет, 2021 год

Внутренний анализ коррупционных рисков в деятельности КГУ «Историко-краеведческий музей имени Б. Майлина» 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, а также на основании приказа руководителя Учреждения КГУ «Историко-краеведческий музей имени Б. Майлина» Управления культуры акимата Костанайской области» «О проведении внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности коммунального государственного учреждения № 10 от «4» мая 2021 года. Создана рабочая группа в составе:

1. Рудик Светлана Алексеевна – руководитель учреждения
2. Ергазиева Айжан Сериковна – хранитель фондов
3. Кузьмина Яна Александровна – методист
4. Киселёва Ольга Николаевна – методист, младший научный;
5. Назаров Е.А. – руководитель, «Молодежный Ресурсный Центр»
6. Асанова Г.Ж. – руководитель, Централизованная Библиотечная Система.

(копия приказа прилагается).

Полное наименование объекта внутреннего анализа: КГУ «Историко-краеведческий музей имени Б. Майлина» Управления культуры акимата Костанайской области.

Период проведения анализа: с 4 – 6 мая 2021 года.

Анализируемый период – с ноября 2019 по 31 апреля 2021 гг.

Рабочей группой внутреннего анализа коррупционных рисков изучены правовые акты, положение которым учреждение руководствуется в своей деятельности

По итогам анализа выявлено следующее.

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

В своей деятельности музей руководствуется Законом Республики Казахстан от 15 декабря 2006 года № 207 «О культуре», Положением, утвержденным постановлением акимата Костанайской области от 11 сентября 2019 года № 397, внутренними нормативными документами учреждения, а также иными документами.

Предметом деятельности музея в соответствии с Положением, утвержденным постановлением акимата от 11 сентября 2019 года № 397 *(копия Положения прилагается)*, является хранение, изучение и публичное представление музейных экспонатов и музейных коллекций, признанные осуществлять культурные, образовательные, научно-исследовательские функции и обеспечивать популяризацию историко-культурного наследия Республики Казахстан.

Целью деятельности коммунального государственного учреждения является выставочно-экспозиционная, собирательская, научно-просветительская работа.

Для достижения поставленной цели коммунальное государственное учреждение осуществляет следующие виды деятельности:

1) организует экспедиции, археологические полевые исследования, направленные на выявления и сбор музейных предметов, их изучение, пропаганду и популяризацию музейными средствами;

2) пополняет, комплектует фонды, ведет учет и хранение музейных коллекций в специальных оборудованных помещениях, строго соблюдая меры по их сохранности в установленном законодательством порядке;

3) изучает материалы, связанные с историей края, находящиеся в музейных и библиотечных фондах и архивах;

4) формирует научный архив музея и комплектует научную библиотеку литературой, научно-методическими изданиями;

5) создает экспозиции и выставки;

6) оказывает платные услуги в соответствии законодательством Республики Казахстан.

По первому пункту положения: учреждение организует экспедиции с целью сбора музейных предметов для пополнения музейных коллекций.

В ходе анализа археологические полевые исследования, направленные на выявление и сбор музейных предметов, их изучение, пропаганду и популяризацию музейными средствами, учреждение не проводит, так как, не располагает отделом археологии и соответствующими специалистами.

По второму пункту положения: в музее проводится работа по пополнению, комплектованию тематических и систематических фондовых коллекций. Пополнение, комплектование музейного фонда, осуществляется путём:

-закупки культурных ценностей;

-отбора культурных ценностей, переданных физическими и юридическими лицами на безвозмездной основе;

-принятия материалов и находок, переданных физическими и юридическими лицами.

Все предметы, поступающие в фонды музея, проходят две стадии государственного учета – первичную регистрацию в книгах поступлений и инвентаризацию. В учреждении ведутся книги поступлений основного и временного фондов, инвентарная книга учета музейных экспонатов, книги регистрации актов приема в постоянное и во временное пользование.

По третьему пункту положения: сотрудниками учреждения изучаются материалы по истории края, находящиеся в библиотечных фондах и архивах. Также изучаются материалы о жизнедеятельности знаменитых людей района, таких как Беимбета Майлина, Е.Умурзакова, воинов Великой Отечественной войны. С помощью изученного материала по истории края, сотрудниками музея проводятся уроки, краеведческие чтения, часы истории, вечера памяти.

Музей тесно сотрудничает с районной газетой «*Aiet shamshyraǵy*», в которой сотрудники учреждения знакомят читателей с сакральной географией края и личностями, оставивших след в истории района.

По четвертому пункту положения: в музее сформирована научная библиотека, которая хранит фонд изданий по искусству, истории, географии – книги, журналы, брошюры. В учреждении ведется работа по формированию научного архива музея и комплектованию научной библиотеки научно-методическими изданиями. В ходе анализа уточнено, что формирование научного архива музея и комплектование научной библиотеки осуществляется с помощью научно-исследовательской работы сотрудников, организовываются историко-краеведческие чтения направленные на изучение истории края, посвященные его юбилейным датам и выдающимся людям региона. В чтениях принимают участие краеведы, преподаватели, работники библиотек, архива. Научно-исследовательские работы, подкрепленные презентациями, дополнили научный архив и библиотеку музея.

По пятому пункту положения: в музее создана и работает целенаправленная, тематически и художественно оформленная стационарная экспозиция.

Экспозиция состоит из 9 разделов:

- Археологические находки района Беимбета Майлина;
- Флора и фауна края;
- Интерьер юрты;
- Интерьер избы переселенцев;
- Под единым шаныраком;
- Вечное наследие Б. Майлина;
- Бессмертна победа, бессмертны ее солдаты, экспозиция Великой Отечественной войны;
- Интерьер палатки первоцелинников;
- Независимый Казахстан.

Выставочный зал, где экспонируются работы местных и областных художников, работают временные тематические выставки.

В текущем периоде обновлены и дополнены экспозиции «Независимый Казахстан» и «Вечное наследие Б. Майлина». Экспозиция, посвященная жизни и творчеству Б. Майлина дополнена интерьером рабочего места писателя и размещены фотоматериалы, переданные родственникам Б. Майлина. Экспозиция, посвященная Великой Отечественной войне, дополнена выставкой с выявленными фотоматериалами и предметами рассказывающая об участниках выполнявших интернациональный долг в Афганистане.

Музей организывает и проводит выставки: тематические, временные, передвижные, художественные и др.

Так к 125 - летию Б. Майлина, организована передвижная фотодокументальная выставка «Талан, рожденный народом», где были представлены материалы, рассказывающие о творческом пути писателя, фотографии его соратников и семьи, архивные документы по обвинению.

Выставка работала на торжественных мероприятиях села, в общеобразовательных школах, в Рудненском историко-краеведческом музее.

Учреждение ежегодно участвует в праздниках районного масштаба «Наурыз мейрамы», ко Дню единства народов Казахстана, в день празднования Победы, Дню села. За анализируемый период сотрудники музея активное участие принимали в организации и проведении II, III Международного фестиваля древних технологий и культурных коммуникаций имени Тур Хейердала «Desht-Thor».

По шестому пункту положения: письмом государственного учреждения «Управления культуры акимата Костанайской области» доведены виды платных услуг, которые могут оказывать государственные музеи:

- услуги по изготовлению копий со всех видов носителей, форматов, стандартов и их обработку;

- представление услуг сети Интернет на основании договора с оператором связи;

- услуги по проведению фото и видеосъемок;

- услуги по реализации сувенирной и полиграфической продукции. В ходе анализа установлено, что учреждением в данном периоде платные услуги не оказывались.

Вывод, из шести видов деятельности предусмотренных в положении учреждения, реализация деятельности осуществляется не в полном объеме, по двум видам деятельности не реализуется.

Производственно-творческая деятельность учреждения осуществляется на основании годового плана работы коммунального государственного учреждения. Структура плана состоит из 8 разделов: вопросы, выносимые на заседание научно-методического совета, юбилейные мероприятия района на текущий год, научно-исследовательская работа, комплектование фондовых коллекций, экспозиционно-выставочная работа, культурно-образовательная работа, издательская деятельность, методическая работа.

Имеются планы работы учреждения на 2019-2021 годы, утвержденные руководителем музея.

При анализе планов работы учреждением на 2019-2021 годы, установлено следующее:

1) по вопросам выносимым на заседание научно-методического совета: на 2019-2021 годы учреждением планировались вопросы в части классификации музеев, проблем и перспектив организации музейных культурно-образовательных образовательных программ, по методике экскурсионной работы в музее, по практике оцифровки музейных фондов, по информационным технологиям в музейном деле.

Все пункты плана за анализируемый период исполнены.

2) по юбилейным мероприятиям области на 2019-2021 годы планировались мероприятия календарных, знаменательных и памятных дат Республики Казахстан на 2019-2021 годы.

С целью реализации пунктов плана сотрудниками проводилась работа в

виде экскурсий, выставок, лекций, вечеров – встреч, круглых столов, игр-викторин, дней открытых дверей.

Все мероприятия по юбилейным датам выполнены в полном объеме.

3) по вопросам научно-исследовательской работы на 2019-2021 годы запланировано выявление и сбор материалов: об истории села Әйет, по истории образования станции Тобол, об участниках афганской войны, о деятельности Б.Майлина, А. Кунанбаева, материалов по реализации программы «Рухани жанғыру», накопление документальных свидетельств о жизни и деятельности Н.А. Назарбаева, ветеранов педагогического труда, товарсельхозпроизводителей, документальных свидетельств о Чернобыльской АЭС и многое др.

В результате научно-исследовательской работы сотрудниками музея собраны фотодокументы об истории с. Әйет, о знаменитых людях села, ветеранах труда и др.

4) по комплектованию фондовых коллекций на 2019-2021 годы учреждением был запланирован сбор и комплектование документов и материалов ветеранов Великой Отечественной войны, первоцелинников, декоративно-прикладного искусства коллекции и нумизматики.

В результате анализа выявлено что сотрудниками музея пополнены: фонд участников Великой Отечественной войны, фонд людей труда (фотоматериалы, грамоты, медали из личных архивов, предметами ручной работы жителей села).

Установлено, что запланированные мероприятия по комплектованию фондовых коллекций исполнены в полном объеме.

5) по вопросам экспозиционно-выставочной работы на 2019-2021 годы учреждением запланировано проведение 90 выставок приуроченных к знаменательным и памятным датам Республики Казахстан, а также передвижные выставки вне музея на районных торжествах и праздниках села.

С целью реализации данной работы оформлялись тематические выставки: посвященные воинам, воевавшим в Афганистане, «Афганистан напоминает о себе сквозь годы», «О тех, кто победил войну», «Нет женщины прекрасней на земле», «Женщина эпоха» о выдающихся женщинах Казахстана, «Сакральные места Костанайской области», «Узоры Великой степи», «Мы одна страна, один народ». Передвижные выставки: «Конь - величие степи» приуроченная к весеннему празднику Наурыз-Мейрамы, «Астана – сердце Евразии», «Людям труда посвящается», «Лидер нации», «История одной судьбы», «Наш би-ага», «Колокол Чернобыля», «История национального казахского костюма», выставочный проект «История в лицах» и др.

Установлено, что запланированные мероприятия по экспозиционно – выставочной работе исполнены.

6) по вопросам культурно-образовательной работы на 2019-2021 годы учреждением планировалось проведение мероприятий, посвященных

памятным и знаменательным событиям района имени Беимбета Майлина, Костанайской области, Республики Казахстан.

С целью реализации пунктов плана сотрудниками музея проводятся лекции, презентации, акции, игровые и конкурсные программы, виртуальные и тематические часы. Часы истории, уроки мужества, видеолектории.

Запланированные мероприятия исполнены в полном объеме.

7) по издательской деятельности на 2019-2021 годы учреждением запланированы публикации статей о деятельности музея в районной газете «*Áiet shamshyraǵy*» подготовка каталогов «Казахская этнография», «Археологические находки», «Ветераны Великой Отечественной войны».

По итогам 2019-2021 годов сотрудниками музея опубликовано 35 статей о деятельности музея, проведенных мероприятиях, изданы каталоги «Казахская этнография», «Ветераны великой Отечественной войны», подготовлен юбилейный буклет и выпущен сборник научных статей научно-практического семинара к 125 –летию со дня рождения писателя, прозаика, драматурга, классика казахской литературы Б.Ж.Майлина.

Запланированные мероприятия в данной работе исполнены.

8) по вопросам методической работы на 2019-2021 годы учреждением планировалось оказание методической помощи по краеведению общеобразовательным школам района, участие в областных семинарах – практикумах.

В целях реализации методической помощи по итогам 2019-2021 годов музеем осуществлена следующая работа:

- методическая помощь в виде консультаций в построении экспозиций ведении учета и хранении музейной документации, построении временных выставок оказана школьным музеям района, школам насаящим имя Б.Майлина г. Рудного и г. Аркалыка.

За анализируемый период сотрудники музея принимали участие в семинарах, конкурсах, форумах: международной практической конференции «Сакральная география Казахстана», в 2020 году в период пандемии и коронавирусной инфекции сотрудники музея принимали участие в формате Zoom в методическом семинаре: «Системный подход реализации программы «Рухани жангыру»;

Внедрение социальных инноваций» онлайн встреча с молодым ученым из г. Костанай победитель проекта «100 новых лиц» лауреат «Золотой книги молодежи Костанайской обл.» - организаторы Внутренняя политика района Беимбета Майлина;

Семинар «Изотопная подпись» музейного предмета - организатор Усманова Э.Р.;

В заседании художественного совета «Цифрлық дәуірдегі Қазақстан музейлері: жаңа талаптар мен мүмкіндіктер» - организаторы ГУ «Управление культуры акимата Костанайской области»;

В конференции «Золотая Орда-750 лет: история, методология и современное осмысление»; Конференция «Сакральные пространства в

современной культуре Казахстан: традиции и новации» - организаторы КГУ «Костанайский областной историко-краеведческий музей»;

Онлайн круглый стол «Сакральные пространства в современной культуре Казахстана: традиции и новации» - организаторы КГУ «Костанайский областной историко-краеведческий музей»; Онлайн круглый стол «Личность в истории: научное и духовное наследие Ч.Валиханова», посвященного 185-летию со дня рождения великого ученого, путешественника, просветителя Ч.Валиханова; Онлайн-конференция «Сакральная география: мульти-дисциплинарные подходы к изучению времени и пространства»;

Региональные краеведческие онлайн-чтения «Туған жерге тағзым» - организаторы КГУ «Костанайский областной историко-краеведческий музей»;

Онлайн-конференция «1916 жылғы ұлт-азаттық қозғалыс және Әбдіғапар хан» посвященную 150-летию со дня рождения национально-освободительного восстания казахского народа, вождя тургайских степей 1916-1917гг. Абдыгапар-хана - организаторы КГУ «Областной музей истории степного края города Аркалык»; а также приняли участие в III Международном фестивале древних технологий и культурных коммуникаций имени Тура Хейердала который прошел в формате онлайн который состоялся 8-9 августа, организаторами которого выступили ГУ «Управление культуры акимата Костанайской области» и др.

В феврале 2021 года все специалисты прошли курсы повышения квалификации работников музея при Казахской национальной академии искусств имени Т. Жургенова.

Установлено, что запланированные мероприятия по вопросам методической помощи исполнены в полном объеме.

В течение года работа детализируется в еженедельных планах, предоставляемых в Управление культуры в электронном формате. Проведено обследование ведения музейной документации, выявлено, что она ведется в соответствии с требованиями специфики музейной работы.

Вместе с тем, в 2020 году в связи с распространением коронавирусной инфекции COVID-19 среди населения района Беимбета Майлина Костанайской области в годовой план работы внесены корректировки. Изменен формат проведения мероприятий (online) и сроки проведения.

Культурно-массовая деятельность музея освещается в материалах, размещаемых на сайте (<https://taran-musey.kz/>), в социальных сетях музея (Ok.ru: <https://ok.ru/muzey.maylina> Mail.ru: https://my.mail.ru/mail/taran_muzey/ Facebook: <https://www.Facebook.com/profile.php?id=100016233092654>), в СМИ.

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

Описательная часть:

1. Управление персоналом

По линии управления персоналом, в том числе сменяемость кадров:

Штатное расписание, утвержденное приказом от 23 января 2019 г., №5 руководителем Управления культуры акимата Костанайской области, на 1 января 2019 года в количестве 10 единиц

(из них руководитель – 1 единица, гл. бухгалтер – 1 единица, хранение фондов – 1 единица, научно-исследовательское обеспечение – 1 единица, научно-просветительское обеспечение – 1 единица, экскурсионно-массовая работа – 1 единица, хозяйственное обеспечение – 4 единицы).

Фактическая численность сотрудников музея по состоянию на 01.01.2020 года составляет 10 единиц.

Штатное расписание, утвержденное приказом от 08 января 2020 г., №2 руководителем Управления культуры акимата Костанайской области, на 1 января 2020 года в количестве 10 единиц

(из них руководитель – 1 единица, гл. бухгалтер – 1 единица, хранение фондов – 1 единица, научно-исследовательское обеспечение – 1 единица, научно-просветительское обеспечение – 1 единица, экскурсионно-массовая работа – 1 единица, хозяйственное обеспечение – 4 единицы).

Фактическая численность сотрудников музея по состоянию на 01.01.2021 года составляет 9 человек.

Штатное расписание, утвержденное приказом от 11 января 2021 г., №3 руководителем Управления культуры акимата Костанайской области, на 1 января 2021 года составляет 10 единиц.

Фактическая численность сотрудников музея по состоянию на 01.04.2021 года составляет 9 человек.

С ноября 2020 года в учреждении вакансия экскурсовода. Учреждением ведется работа по заполнению вакантной должности на электронной бирже труда Еңбек. Вакантных должностей – 1 (экскурсовод – 1).

Анализ сменяемости кадров за анализируемый период сентябрь 2019 по апрель 2021 годы составляет: уволенных – 4, принятых – 4, переводом – 0, перемещение – 1. (копии приказов по личному составу за анализируемый период прилагаются).

Сменяемость составила 4 единиц (3 – трудовые договора расторгнуты по инициативе работников, 1 – с выходом на пенсию)

Каких либо противоправных действий (бездействий) со стороны работников учреждения, затрудняющих реализацию физическими и юридическими лицами своих прав и законных интересов не выявлено. Обращений в адрес учреждения от физических и юридических лиц не поступало.

Конкурсы на занятие вакантных должностей. Конкурсные процедуры на занятие вакантных должностей за анализируемый период не проводились.

Наложение дисциплинарных взысканий.

За 2019 г. – 0 взыскания, за 2020 г. – 2, 2021 - 0 взысканий:

Приказом от 3 августа 2020 года № 64-о «О применении

дисциплинарного наказания» руководителю музея Рудик С.А. наложено дисциплинарное взыскание в виде замечания за ненадлежащий контроль за осуществление сотрудником государственных закупок;

Приказом от 28 июля 2020 г. № 14-л «О совершении дисциплинарного нарушения» главному бухгалтеру Троциловой Н.В. наложено дисциплинарное взыскание в виде выговора за неправильное оформление заявки на портале ЕГЗ при закупе товара. *(копия приказа прилагается)*. Объяснительная имеется *(копия объяснительной прилагается)*.

Департаментом внутреннего государственного аудита по Костанайской области в отношении руководителя Рудик С.А. по результатам ревизионной комиссии от 19 апреля 2021 года составлены протоколы об административном правонарушении по пункту 3 статьи 207 Кодекса Республики Казахстан «Об административных правонарушениях», в результате Рудик С.А. оплата административного штрафа произведена в размере пятидесяти процентов от указанной в санкции статьи 207 Кодекса суммы штрафа.

Аттестация гражданских служащих.

В соответствии с Приказом Министра культуры и спорта Республики Казахстан от 29 июня 2016 года № 189 «Об утверждении Правил и условий проведения аттестации гражданских служащих государственных организаций культуры» (далее Правила) аттестация гражданских служащих проводилась:

Приказом руководителя музея от 4 марта 2020 года № 7 «О создании аттестационной комиссии» утвержден состав аттестационной комиссии, список служащих, подлежащих аттестации.

За анализируемый период двое служащих подлежали аттестации в 2020 году. Список работников, подлежащих аттестации в 2020 году утвержден руководителем учреждения от 4 марта 2020 года, а так же утвержден состав аттестационной комиссии приказом от 4 марта 2020 года № 7.

В соответствие с Правилами проведена работа по подготовке к аттестации работников.

В соответствие с Правилами утверждены: список служащих, подлежащих аттестации, график проведения аттестации, вопросы и ответы к тестированию.

В соответствие Правилами на сотрудников оформлены служебные характеристики, подлежащих аттестации.

Согласно пункту 23 Правил аттестации, аттестационная комиссия создается руководителем по представлению кадровой службой и состоит из членов и секретаря комиссии. Секретарем комиссии назначается работник кадровой службы.

При этом согласно приказу от 4 марта 2020 года № 7 секретарем аттестационной комиссии назначена главный бухгалтер, которая не является работником кадровой службы. Обязанность по обеспечению квалифицированными кадрами возложена на руководителя учреждения.

Таким образом, в ходе анализа установлено, что в музее, при отсутствии работника кадровой службы, ни на кого не возложены функциональные обязанности данного специалиста. В нарушение Правил аттестации, приказом руководителя от 4 марта 2020 года № 7, секретарем аттестационной комиссии назначена главный бухгалтер. Согласно пункту 23 Правил аттестации предусмотрено, что секретарем аттестационной комиссии назначается работник кадровой службы, тогда как, в штатных расписаниях учреждения не предусмотрена должность работника кадровой службы.

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).

При анализе личных дел работников, в том числе документы, удостоверяющие наличие высшего либо профессионального образования установлено:

Доля работников музея осуществляющих трудовую деятельность непосредственно связанную с обеспечением сохранности историко-культурного наследия и популяризацией музейными средствами, в количестве 4 человек, у которых имеется высшее образование, составляет 100%.

Все работники музея имеют профильное образование.

Нарушений принятых антикоррупционных ограничений и запретов, установленных для должностных лиц законодательством в ходе внутреннего анализа не выявлено.

В нарушение Правил документирования, управления документацией и использования систем электронного документооборота в государственных и негосударственных организациях, утвержденных постановлением Правительства Республики Казахстан от 31 октября 2018 года № 703

В учреждении за анализируемый период документы ведутся согласно нормативных актов и Правил документирования управления документацией: «О Национальном архивном фонде и архивах» и разработанной номенклатуры дел утвержденных Протоколом ЭК филиала ГУ «ГАКО» «Тарановским районным государственным архивом» от 05 марта 2018 года и Протоколом ЭПК Филиал КГУ «Государственный архив Костанайской области Управления информации оказания государственных услуг и архивов акимата Костанайской области «Государственный архив района Беимбета Майлина» от 04.03.2021 года.

Ответственность за ведение делопроизводства (учет и сохранность, и своевременное прохождение документов, контроль за их исполнение а учреждении возлагается на методиста учреждения Кузьмину Я.А.

Контроль за соблюдением настоящими Правилами осуществляет

руководитель учреждения – Рудик С.А.

Переписка с организациями и гражданами Республики Казахстан ведется на государственном и русском языках. В учреждении номера приказам присвоены по порядку.

Порядок обработки входящих документов поступающих в учреждение проходят первичную обработку, предварительное рассмотрение, регистрацию, рассмотрение руководством и доставляются исполнителям.

Порядок обработки исходящих документов подписывается руководителем учреждения, регистрируются и отправляются адресату в день их подписания.

2. Урегулирование конфликта интересов

В структуре Учреждения отсутствует вертикаль прямо подчинённости, когда зависимый работник находится в прямом подчинении у родственника находящиеся в непосредственной подчиненности должности, занимаемой близкими родственниками (родителями (родители), детьми, усыновителями (удочерителями), усыновленными (удочеренными), полнородными и неполнородными братьями и сестрами, дедушками, бабушками, внуками) или супругом (супругой) не выявлено.

(информация о близких родственниках и свойственников руководителя и главного бухгалтера прилагается).

Вместе с тем, рабочая группа доводит до сведения, что непринятие антикоррупционных ограничений лицами, уполномоченными на выполнение государственных функций, лицами, приравненными к ним, влечет отказ в приеме на должность либо увольнение с должности (освобождение от должности), их несоблюдение в случаях отсутствия признаков уголовно наказуемого деяния и административного правонарушения является основание для прекращения ими государственной службы или иной соответствующей деятельности.

Обращений от физических и юридических лиц по факту проявления коррупции в деятельности учреждения за анализируемый период не выявлено.

В ходе проведения внутреннего анализа коррупционные риски в данной сфере не выявлены.

Государственные закупки учреждением проводятся в соответствии с Законом Республики Казахстан от 4 декабря 2015 года «О государственных закупках», Приказа Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок».

Государственные закупки проводятся через вебпортал государственных закупок в электронном виде, и исключают, какой-либо контакт с потенциальным поставщиком. Исключительно электронный формат заключения договоров позволил формировать на веб-портале полную и достоверную информацию по закупаемым товарам, работам, услугам и определить их средние закупочные цены. Внедрение электронных договоров

и ряда других норм, направленных на упрощение и прозрачность государственных закупок, позволили минимизировать коррупционные риски.

Рабочая группа установила отсутствие конфликта интересов в Учреждении, а также отсутствия коррупционного риска.

3. Оказание государственных услуг

В соответствии с Положением в компетенцию музея не входит оказание государственных услуг.

4. Реализация разрешительных функций

В соответствии с Уставом в компетенцию Предприятия не входит реализация контрольных функций.

5. Иные вопросы, вытекающие из организационно-управленческой деятельности.

Освоение и распределение бюджетных и финансовых средств

Оценка бюджетных затрат, направленных на обеспечение сохранности историко-культурного наследия, популяризацию музейными средствами и доступа к ним показала, что ежегодное увеличение финансирования связано с ростом заработной платы работников, доля которой в разные годы составляла от 64,0% до 71,9% от общей суммы затрат. Расходы на осуществление ремонтных работ, за аудитуемый период, составляли от 7,7% до 11,5% от общей суммы затрат.

Анализируя обеспечение доступа инвалидов к культурно-зрелищным мероприятиям, проводимым государственным музеем установлено, что в нарушение Закона о социальной защите инвалидов, санитарный узел в музее не приспособлен для людей с ограниченными физическими возможностями.

Аудитом банковских операций установлено, что в нарушение Правил исполнения бюджета, в 2020 году не была произведена сверка данных сводных отчетов с данными бухгалтерского учета, что в результате привело к расхождению между данными бухгалтерского учета и суммой принятых обязательств с начала года и к нецелевому использованию трансфертов

В нарушение Бюджетного кодекса на момент аудита целевые трансферты, выделенные в 2020 году использованные не по целевому назначению, Учреждением по состоянию на 26 февраля не перечислены в вышестоящий бюджет, выделивший их на общую сумму 12,6 тыс. тенге.

Аудитом расчетов с рабочими и служащими установлено, что в нарушение Правил проведения экспертизы временной нетрудоспособности в марте 2019 года учреждением принят лист о временной нетрудоспособности, не заверенный должным образом.

В нарушение постановления Правительства Республики Казахстан «О системе оплаты труда гражданских служащих главному бухгалтеру, которая не обеспечивают сохранение и популяризацию объектов историко – культурного наследия, а согласно должностной инструкции решает административные вопросы в пределах своей компетенции, необоснованно начислена доплата (*заработная плата и пенсионные отчисления*) в размере

35% от должностного оклада в 2020 году на общую сумму 382,2 тыс.тенге (к возмещению – 347,8 тыс. тенге).

Необоснованное начисление и выплата вышеуказанной доплаты, привело к нарушению принципа эффективности, предусмотренного Бюджетным кодексом при планировании бюджетных средств в сумме 382,2 тыс. тенге и при использовании – в сумме 347,8 тыс. тенге.

В нарушение Правил исчисления средней заработной платы, при оплате отпускных, вследствие включения сумм выплаченных премий и пособий на оздоровление и не полным указанием количества рабочих дней в расчетном периоде, в 2020 году неверно рассчитана среднедневная заработная плата, что привело к переплате в общей сумме 107,5 тыс. тенге.

Принятые меры в ходе государственного аудита возмещено сумма необоснованно выплаченных отпускных в размере 94,3 тыс.тенге (квитанция от 09 марта 2021 года и №0001 и от 25 марта 2021 года №0007)

При аудите расчетов с подотчетными лицами установлено, что в нарушение Правил о служебных командировках № 1428:

- в командировочных удостоверениях за 2017 – 2019 годы, нет отметок о датах прибытия и о датах убытия из пунктов назначения;
- работнику не в полном объеме возмещены суточные в сумме 4,8 тыс. тенге.

В нарушение Правил о служебных командировках № 1428 и Правил возмещения расходов на служебные командировки, работникам музея необоснованно возмещены расходы по проезду к месту командирования и обратно, без подтверждающих документов на общую сумму 32,5 тыс. тенге. Принятые меры в ходе государственного аудита возмещено работниками учреждения перечислены денежные средства, которые были использованы на командировочные расходы на сумму 32,5 тыс.тенге (квитанция от 09 марта 2021года №0001) восстановлены в мемориальном ордере №8 суточные расходы в сумме 4,8 тыс.тенге

В нарушение Правил ведения бухгалтерского учета, в ходе выборочной инвентаризации основных средств, выявлен цифровой спутниковый приемник ОТАУ –TV, не состоящий на балансе, что привело к излишкам на общую сумму 36,0 тыс. тенге.

(Принятые меры в ходе государственного аудита поставлены на баланс учреждения цифровой спутниковый приемник ОТАУ –TV на сумму 36,0 тыс. тенге от 18 февраля 2021 года).

Аудитом расчетов с организациями, а также выполнения условий договоров о государственных закупках установлено, что в нарушение Закона о государственных закупках:

- в связи с ненадлежащим исполнением договоров о государственных закупках (нарушен срок исполнения договора), музей в 2018 году не обратилось с иском в суд о признании 3 поставщиков недобросовестными участниками государственных закупок;
- не приняты меры по взысканию неустойки в общей сумме 9,8 тыс.

тенге.

При аудите состояния бухгалтерского учета, бюджетной отчетности установлено, что музеем, в нарушение Плана счетов бухгалтерского учета, не ведется учет музейных ценностей в количестве 82 единиц на сумму 1 560,5 тыс. тенге и 7 574 единиц, не имеющих стоимостной оценки.

Принятые меры в ходе государственного аудита, музейные ценности поставлены на баланс (бухгалтерская справка от 19 февраля 2021 года). В санитарном узле установлены поручни, звонок и вешалка для одежды.

Департаментом внутреннего государственного аудита по Костанайской области в отношении руководителя Рудик С.А. по результатам ревизионной комиссии от 19 апреля 2021 года составлены протоколы об административном правонарушении по пункту 3 статьи 207 Кодекса Республики Казахстан «Об административных правонарушениях», в результате Рудик С.А. произведена оплата административного штрафа в размере пятидесяти процентов от указанной в санкции статьи 207 Кодекса суммы штрафа, квитанция №913181982 от 05.04.2021 г.; квитанция №913182915 от 05.04.2021 г.; квитанция №913183484 от 05.04.2021 г.

4. Реализация разрешительных функций

В соответствие с Положением в компетенцию музея не входит реализация разрешительных функций.

5. Реализация контрольных функций

В соответствие с Положением в компетенцию музея не входит реализация контрольных функций.

Учитывая выявленные в ходе внутреннего анализа коррупционных рисков недостатки и упущения в деятельности коммунального государственного учреждения «Историко-краеведческий музей имени Б. Майлина» Управления культуры акимата Костанайской области, рекомендовано:

1. Определить, работника, в должностные обязанности которого входило бы выполнение кадровой работы.

2. В нарушение Бюджетного кодекса на момент аудита целевые трансферты, выделенные в 2020 году использованные не по целевому назначению, Учреждением по состоянию на 26 февраля не перечислены в вышестоящий бюджет, выделивший их на общую сумму 12,6 тыс. тенге.

3. Проводить сверку данных сводных отчетов с данными бухгалтерского учета и суммой принятых обязательств с начала года и к нецелевому использованию трансфертов.

4. Главному бухгалтеру руководствоваться при начислении больничного листа при временной нетрудоспособности лица работающего у нескольких работодателей согласно Правил проведения экспертизы временной нетрудоспособности утвержденных приказом Министра здравоохранения и социального развития Республики Казахстан от 31 марта 2015 № 183 (далее – Правила № 183).

5. В нарушение постановления Правительства Республики Казахстан

«О системе оплаты труда гражданских служащих главному бухгалтеру, которая не обеспечивают сохранение и популяризацию объектов историко – культурного наследия, а согласно должностной инструкции решает административные вопросы в пределах своей компетенции, необоснованно начислена доплата (*заработная плата и пенсионные отчисления*) в размере 35% от должностного оклада в 2020 году на общую сумму 382,2 тыс. тенге (к возмещению – 347,8 тыс. тенге).

6. Необоснованное начисление и выплата вышеуказанной доплаты, привело к нарушению принципа эффективности, предусмотренного Бюджетным кодексом при планировании бюджетных средств в сумме 382,2 тыс. тенге и при использовании – в сумме 347,8 тыс. тенге.

- переплата отпускных в сумме 13,2 тыс. тенге, в срок не позднее 01 июля 2021 года.

7. Гл. бухгалтеру в соответствии с Правилами исчисления отпускных средней заработной платы, при оплате отпускных, и пособий на оздоровление руководствоваться согласно Правил утвержденных приказом Министра здравоохранения и социального развития РК от 30 ноября 2015 года № 908(далее-Правил исчисления средней заработной платы № 908).

8. При аудите расчетов с подотчетными лицами установлено, что в нарушение Правил о служебных командировках № 1428:

- в командировочных удостоверениях за 2017 – 2018 годы, нет отметок о датах прибытия и о датах убытия из пунктов назначения;

- работнику не в полном объеме возмещены суточные в сумме 4,8 тыс. тенге.

9. Гл. бухгалтеру в соответствии Правил исчисления о служебных командировках Правил РК работников государственных учреждений содержащихся за счет средств государственного бюджета, а также депутатов Парламента Республики Казахстан утвержденным постановлением Правительства РК от 22 сентября 2002 г. № 1428 (далее - Правила о служебных командировках № 1428).

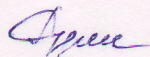
10. Гл. бухгалтеру согласно пунктов 236, 243, 250 и Правил бухгалтерского учета №393 основные средства необходимо устанавливать на баланс бухгалтерского учета.

11. Согласно Плана счетов бухгалтерского учета от 15 июня 2010 г. № 281, вести учет музейных ценностей утвержденного Приказом Министра финансов РК от 15 июня 2010 г. № 281(далее - Плана счетов бухгалтерского учета № 281).

12. Руководителю Учреждения, согласно обеспечения доступа инвалидов к культурно-зрелищным мероприятиям, проводимым государственным музеем в санитарном узле (туалет) для людей с ограниченными и физическими возможностями установить поручни, держатели для маломобильных групп населения.

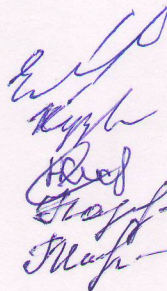
Указанные меры позволяют минимизировать коррупционные риски в деятельности анализируемого учреждения.

Руководитель



С. Рудик

Члены рабочей группы:



Ергазиева А.С.

Кузьмина Я.А.

Киселёва О.Н.

Назаров Е.А.

Асанова Г.