

АНАЛИТИЧЕСКАЯ СПРАВКА
по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков в
деятельности КГКП «Ясли-сад «Ивушка» отдела образования города
Лисаковска» УОАКО

город Лисаковск

" 05 " июня 2025 года

В соответствии с пунктом 5 статьи 8 Закона Республики Казахстан от 18 ноября 2015 года «О противодействии коррупции», типовых правил проведения внутреннего анализа коррупционных рисков утвержденные Агентством Республики Казахстан по противодействию коррупции (Антикоррупционная служба) от 30 декабря 2022 года за №488, осуществляется внутренний анализ коррупционных рисков в КГКП «Ясли-сад «Ивушка» отдела образования города Лисаковска» УОАКО.

Объектом внутреннего анализа коррупционных рисков (далее – Анализ) является деятельность КГКП «Ясли-сад «Ивушка» отдела образования города Лисаковска» УОАКО.

В целях проведения внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности Предприятия приказом руководителя КГКП «Ясли-сад «Ивушка» отдела образования города Лисаковска» УОАКО от 05.04.2025 года № 870/д «О проведении внутреннего анализа коррупционных рисков в КГКП».

Внутренний анализ коррупционных рисков проведен в соответствии с Типовыми правилами проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, а также методическими рекомендациями по проведению внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденными приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции.

Период проведения внутреннего анализа коррупционных рисков – вторая половина 2024 года по 1 половину 2025 года.

1. Цели и задачи проведения анализа

Целью анализа является противодействие и устранение коррупции в КГКП «Ясли-сад «Ивушка» отдела образования города Лисаковска» УОАКО.

Задачей анализа является выявление условий и причин, способствующих совершению коррупционных правонарушений, и устранения их последствий в деятельности КГКП «Ясли-сад «Ивушка» отдела образования города Лисаковска» УОАКО.

2. Источники информации, использованные в ходе анализа

Согласно пункту 15 Правил проведения внутреннего анализа коррупционных рисков источниками информации для проведения внутреннего анализа коррупционных рисков являются:

- 1) правовые акты и внутренние документы, регулирующие деятельность объекта анализа;
- 2) статистическая отчетность о деятельности объекта анализа;
- 3) данные информационных систем государственных и правоохранительных органов о деятельности объекта анализа, полученные в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан;
- 4) результаты проверок, ранее проведенных государственными органами в отношении объекта анализа;

- 5) результаты контрольных мероприятий служб внутреннего контроля;
- 6) результаты антикоррупционного мониторинга;
- 7) публикации в средствах массовой информации;
- 8) обращения физических и юридических лиц в отношении объекта анализа;
- 9) сведения о привлечении к ответственности должностных лиц объекта анализа за совершение коррупционных правонарушений, в том числе представления по устраниению обстоятельств, способствовавших совершению уголовного правонарушения и других нарушений закона;
- 10) решения судебных органов в отношении действий работников объекта анализа, фабулы уголовных дел;
- 11) результаты ранее проведенного внешнего анализа коррупционных рисков;
- 12) результаты ранее проведенного внутреннего анализа коррупционных рисков;
- 13) результаты опроса работников объекта анализа;
- 14) иные сведения, представление которых не запрещено законодательством Республики Казахстан.

I. Коррупционные риски в нормативных правовых актах

1.1. Реализация основных функций

Нормативная база: дошкольная организация осуществляет свою деятельность на основе Устава предприятия, утвержденным Постановлением акимата Костанайской области 20 августа 2021 года № 394, в котором определен предмет и цели деятельности Предприятия. В работе руководствуется Конституцией Республики Казахстан, законом РК «Об образовании», законами Республики Казахстан, Типовыми правилами деятельности организаций дошкольного, среднего, технического и профессионального, послесреднего образования, дополнительного образования соответствующих типов и видов, Приказ Министра просвещения Республики Казахстан от 31 августа 2022 года № 385. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 31 августа 2022 года № 29329 (в редакции приказа Министра просвещения РК от 31.03.2025 № 59), Уставом дошкольной организации и другими нормативными правовыми актами Республики Казахстан, регулирующими систему дошкольного воспитания и обучения.

Коррупционные риски: управление предприятием делегировано отделу образования, но внутренний аудит или финансовый контроль не описан.

Обоснование: управление дошкольной организацией полностью делегировано государственному учреждению «Отдел образования города Лисаковска» (п. 5 Устава), однако в Уставе отсутствуют конкретные положения, регламентирующие механизм контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутренний аудит, порядок ревизий и подотчетности.

Рекомендации по устранению:

1. Разработать и утвердить локальные акты:

Положение «О платных услугах», где будут регламентированы процедуры, методики расчета стоимости, принципы прозрачности и отчетности.

Выявление коррупционных рисков во внутренних документах (далее - ВНД).

В КГКП делопроизводство выстроено в соответствии утвержденной номенклатурой дел, определены блоки по направлениям деятельности, на момент проверки предоставлена Номенклатура на 2024-2027 годы, которая согласована с Лисаковским региональным государственным архивом.

В соответствии со штатным расписанием составлен перечень должностных инструкций, утвержденный Приказом руководителя, разработаны для каждой категории сотрудников, согласованы с председателем профсоюзного комитета дошкольной организации.

Документы подшиваются в соответствующие папки с присвоенным номером в Номенклатуре, локальные акты дошкольной организации издаются под порядковым номером, регистрируются в журналах, подшиваются за прошедший календарный год. График рабочего времени, согласовывается с Председателем ПК дошкольной организации, вывешивается в информационном уголке для ознакомления и контроля трудовой дисциплины, является одним из пунктов внутреннего трудового распорядка.

Комиссией проведен мониторинг личных дел сотрудников, проанализирован табель рабочего времени, журнал движения сотрудников. Несоответствий не выявлено.

Коррупционные риски: отсутствие независимого контроля за разработкой и утверждением внутренних нормативных документов (внутренних нормативных документов — ВНД), включая должностные инструкции и графики рабочего времени, создаёт условия для злоупотреблений полномочиями руководителя.

Обоснование: отсутствие в штатном расписании Предприятия штатной единицы, сотрудника кадрового отдела ведет к снижению качества выполнения соответствующих функциональных задач. В настоящее время кадровые, административные и внутренние организационные функции сконцентрированы в руках одного руководителя. Отсутствие независимого специалиста, осуществляющего кадровое сопровождение и антикоррупционный контроль, создает условия для обхода процедур оценки и дисциплинарных мер; отсутствия надлежащего внутреннего контроля за делопроизводством и трудовой дисциплиной.

Рекомендации: регулярно проводить обучение работников по вопросам антикоррупционной культуры; ввести практику анонимного опроса сотрудников на предмет давления со стороны администрации при разработке внутренних регламентов. В целях усиления прозрачности, минимизации коррупционных рисков и соблюдения требований трудового и антикоррупционного законодательства Республики Казахстан предлагается ввести в штатное расписание дошкольной организации должность специалиста кадрового и антикоррупционного направления.

II. Коррупционные риски в организационно-управленческой деятельности

2.1. Оказание государственных услуг

На Предприятии осуществляются государственные услуги в соответствии с утвержденными правилами оказания государственных услуг в сфере дошкольного образования (приказ Министра образования и науки Республики Казахстан от 19 июня 2020 года № 254. Зарегистрирован в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов № 20883).

В КГКП приказом руководителя «О возложении обязанностей по оказанию государственных услуг» от 05 января 2025 года №18 определены ответственные лица за их оказание:

- «Приём документов и зачисление детей в дошкольные организации образования»
- Хомутова О.В., руководитель дошкольной организации:
- «Прием документов для прохождения аттестации на присвоение (подтверждение) квалификационных категорий педагогическим работникам и приравненным к ним лицам республиканских подведомственных организаций образования, реализующих программы дошкольного воспитания и обучения, начального, основного среднего, общего среднего, технического и профессионального, послесреднего образования» - Тарасова Н.В. методист КГКП За отчетный период оказано 56 услуги, осуществлены посредством портала «электронного правительства», нарушение сроков, истребование лишних документов не установлено.

Услуга по приему документов для прохождения аттестации на присвоение (подтверждение) квалификационных категорий педагогическим работникам и приравненным к ним лицам республиканских подведомственных организаций образования, реализующих программы дошкольного воспитания и обучения, начального, основного среднего, общего среднего, технического и профессионального, послесреднего образования проведена через «Ұстаз» (национальная платформа непрерывного профессионального развития педагогов в Казахстане). Оказано -2 услуги .

За отчетный период руководитель организации прошла семинар повышения квалификации по теме «Развитие государственного управления: Повышение качества оказания государственных услуг» в количестве 24 академических часа. Сертификат № С20240008612 от 15.08.2024 года г.Астана

Коррупционные риски: прием документов через канцелярию Предприятия.

Обоснование: Автоматизация аттестации- каждого аттестующегося педагога создаётся личный кабинет, где фиксируются результаты наблюдений за уроками, уровень успеваемости воспитанников, профессиональные достижения и активность в педагогическом сообществе. Она объединяет различные ресурсы для повышения квалификации и профессионального роста педагогических работников.

Рекомендации по устраниению: регулярное просвещение педагогов по работе платформы.

2.2. Кадровая политика

Управление персоналом, в том числе сменяемость кадров

На предприятии штатная численность устанавливается согласно Типовым штатам работников организаций дошкольного воспитания и обучения, утвержденным постановлением Правительства Республики Казахстан от 30 января 2008 года № 77 "Об утверждении Типовых штатов работников государственных организаций образования".

Согласно штатному расписанию предприятия от 01.09. 2024 года предусмотрено 57,75 штатных единиц.

Анализ документа, утвержденного руководителем Предприятия и согласованного с начальником городского отдела образования, показал, что на предприятии существуют вакансии: музыкальный руководитель, воспитатель, уборщик служебных помещений, помощник воспитателя и дворник.

За отчетный период конкурсы на замещение вакантных должностей педагогических: воспитателя и музыкального руководителя, объявляются на регулярной основе в соответствии с Правилами "Об утверждении правил назначения на должности, освобождения от должностей первых руководителей и педагогов государственных организаций образования", утвержденными совместным приказом Министра образования и науки Республики Казахстан от 19 ноября 2021 года № 568 и Министра труда и социальной защиты населения Республики Казахстан от 22 ноября 2021 года № 432, зарегистрированного в Министерстве юстиции Республики Казахстан 24 ноября 2021 года № 25349. Принято три специалиста: 1 инструктор по физической культуре, 2 воспитателя. Вакантные должности сохраняются.

Объявленные конкурсы на замещение вакантной должности воспитатель и музыкальный, в отчетный, не состоялись по причине отсутствия претендентов. Ответственным лицом Пробст М.И. своевременно осуществляется регистрация трудовых договоров и их расторжение на платформе электронной биржи труда En.bek, в том числе и размещение вакансий, в период анализа установлено, что 100% сотрудников зарегистрированы на платформе электронной биржи. В период анализа не зафиксировано обращений, жалоб или сигналов о нарушениях при приёме на работу, что свидетельствует о соблюдении принципов прозрачности и законности.

Коррупционные риски: возможность злоупотреблений при приёме на работу педагогических и иных работников в условиях наличия вакантных должностей.

Обоснование: несмотря на регулярное объявление конкурсов на педагогические должности, конкурсы не состоялись из-за отсутствия претендентов. При этом сохраняется риск неформального воздействия на процесс трудоустройства, включая возможный приём вне конкурса, необъективную оценку кандидатов, сокрытие вакансий или предпочтение лиц безной квалификации.

Рекомендации по устранению: объявлять на постоянной основе конкурс на замещение вакантных должностей; обеспечить доступность информации для широкой аудитории и исключает скрытые приёмы на работу.

Дисциплинарная практика.

В процессе изучения данного вопроса были изучены Кодекс педагогической этики, план мероприятий данного направления, отчеты Совета по педагогической этики дошкольной организации, протоколы, изучены вопросы, рассматриваемые на заседании Совета. Конфликты, разбирательства не регистрировались.

Дисциплинарные взыскания в отчетный период на сотрудников налагались 3 -раза Приказом руководителя.

В средствах массовой информации на сотрудников негативная информация не размещалась.

Конфликт интересов

В процессе анализа были изучены личные дела сотрудников, база данных сотрудников административного состава, проанализированы функциональные обязанности сотрудником, договора о материальной ответственности.

Информация

по выявленным случаям работы близких родственников, свойственников и двоюродных в прямом подчинении.

	<i>Фио</i>	<i>Должность</i>	<i>Вид родства</i>	<i>Прямое подчинение (да/нет)</i>	<i>Кем назначен</i>
1	Хомутова Ольга Викторовна	руководитель КГКП «Ясли сад «Ивушка» отдела образования города Лисаковска» УОАКО	-	-	-
	Тарасова Наталья Владимировна	методист КГКП «Ясли сад «Ивушка» отдела образования города Лисаковска» УОАКО	-	-	-
	Филянович Нурсулу Сакеновна	Заведующая хозяйством КГКП «Ясли сад «Ивушка» отдела образования города Лисаковска» УОАКО	-	-	-

Информация по работе близких родственников без прямого подчинения

	Фио	Должность	Вид родства	Прямое подчинение (да/нет)	Кем назначен
1	Хомутова Ольга Викторовна	руководитель КГКП «Ясли сад «Ивушка» отдела образования города Лисаковска» УОАКО	-	-	-
	Тарасова Наталья Владимировна	методист КГКП «Ясли сад «Ивушка» отдела образования города Лисаковска» УОКО	-	-	-
	Филянович Нурсулу Сакеновна	заведующая хозяйством КГКП «Ясли сад «Ивушка» отдела образования города Лисаковска» УОАКО	-	-	-

Аффилированность принятых работников в ходе анализа не установлена.

Коррупционные риски: не установлены.

Обоснование

Рекомендации по устраниению

Выявление коррупционных рисков в финансово-хозяйственной деятельности:

2.3. Цифровизация процессов. Документооборот

Учет документации.

В процессе анализа коррупционных рисков по данному вопросу проанализированы Журналы регистрации входящих документов, исходящих документов, портал ЭСФ, портал ГЗ (акты выполненных работ - АВР).

На предприятии имеется официальный почтовый ящик mail.kz, посредством которого происходит корпоративное общение, в том числе и с вышестоящими инстанциями, запросы, отчеты, информация предоставляется через электронную почту.

Анализ штатного расписания, тарификации сотрудников по вопросу исключения риска по необоснованному расходованию бюджета, показал полное соответствие должностей в логике Типовых штатов.

Финансово-хозяйственная деятельность осуществляется в соответствии с Планом Развития, размещенном на портале, расчет с поставщиками происходит посредством ЭСФ, которые высталяются в соответствии с актами выполненных работ.

На Предприятии, в начале календарного года, создается комиссия для проведения конкурса по организации питания на портале ГЗ. За отчетный период на портале ГЗ реализовано:

запрос ценовых предложений - 19,

из одного источника по несостоявшимся закупкам- 24,

из одного источника путем прямого заключения договора - 13,

электронный магазин - 11,

из одного источника путем прямого заключения договора по питанию обучающихся - 6,

конкурс по приобретению товаров, связанных с обеспечением питания воспитанников и обучающихся- 1 (по итогу заключены 2 договора).

Коррупционные риски Предприятия: лоббирование интересов конкретного поставщика.

Обоснование: в процессе осуществления закупки через Портал ГЗ, необходимо выбрать способ закупки и качественно составить техническую спецификацию.

Рекомендации по устранению: строгий учет и контроль финансовой деятельности, качественное выполнение функциональных обязанностей.

2.4. Рассмотрение обращений физических и юридических лиц

Процедура обращений физических и юридических лиц на предприятии осуществляется посредством портала <http://www.eotinish.gov.kz/>. Приказом руководителя предприятия ежегодно назначается от 10 апреля 2024 года №82 и от 05.01.2025 года № 28 о/д назначены ответственные сотрудники за работу с обращениями граждан по направлениям - это позволяет организовать персональную ответственность и чёткое распределение обязанностей.

За отчетный период зарегистрировано и отработано 23 обращений, с нарушением процедуры- 0 обращений. Нарочно принято -14, через ИС – 9, заявлений -19, предложений-4, рассмотрено - 23, благоприятных акта – 22, принято к сведению -0, прекращено -1 (ст 89 , 70 АПК). Использование государственной платформы *eOtinish* обеспечивает официальный канал для регистрации обращений, исключает возможность их сокрытия или удаления без рассмотрения. Предприятие на постоянной основе сдает отчет в вышестоящий орган о принятых, рассмотренных обращениях на портале.

Коррупционные риски: сокрытие или игнорирование обращений граждан и юридических лиц с целью недопущения рассмотрения жалоб на действия (бездействие) сотрудников учреждения, либо оказания давления на родителей/заявителей.

Обоснование: несмотря на использование государственной информационной системы *eOtinish*, существует человеческий фактор — риск несвоевременного или формального рассмотрения обращений, выборочного подхода к ним, особенно если обращение касается персонала или внутренней деятельности детского сада (например, жалоб на необоснованные сборы, условия питания, распределение мест и т.п.). Также возможна неформальная

договоренность о "непроведении" жалоб или предоставлении поверхностного ответа.

Рекомендации по устранению: обеспечить прозрачность процедуры рассмотрения обращений:

- публиковать краткую статистику по обращениям на официальных ресурсах (в рамках допустимого);
- проводить внутреннюю проверку полноты и качества рассмотрения обращений.

2.5. Обеспечение открытости информации

Анализ данного вопроса позволил установить, что Предприятием размещается информация на интернет-ресурсах: официальный сайт Предприятия, Instagram. В отчетный период определено, что официальный сайт дошкольной организации переведен на платформу edu.kz, но требует качественной разработки вкладок для предоставления информации по всем направлениям деятельности дошкольной организации, в том числе и вкладку «Антикоррупционные мероприятия». Полная информация систематически «заливается» на официальных страницах в социальных сетях.

Коррупционные риски: нарушение принципа открытости Предприятия.

Обоснование: отсутствие сотрудника по технической поддержке сайта приводит к нарушению сроков исполнения данного функционала.

Рекомендации по устранению: включение в штатное расписание единицы ответственного сотрудника (например, техник-программист), в функциональные обязанности которого будут включены обязанности сопровождения информационных ресурсов, сайтов, порталов, официальных страниц, что позволит обеспечить качество и полноту информации по вопросу открытости Предприятия.

2.6. Результаты антикоррупционного и общественного мониторинга

Администрацией и сотрудниками бухгалтерии мониторится портал по противодействию коррупции, анализируются итоги антикоррупционных мероприятий в системе образования, которые указывают на выявленные преступные схемы хищения бюджетных средств путем начисления заработной платы работнику.

За отчетный период в трудовом коллективе обсуждались резонансные дела по допущенным нарушениям, рассматриваются информационные письма, предоставленные ГУ «Отдел образования города Лисаковска» с целью предотвращения и недопущения выявленных нарушений в других организациях. (Протокол производственного совещания от 15 апреля 2025 года).

Информация стала поводом для качественного мониторинга обесечения Предприятия и планирования приобретения необходимого оборудования для ДО. Изучили информацию о нарушениях, выявленных в школах Костаная во время государственного аудита.

С целью предупреждения финансовых нарушений, выявления нарушений и определения стратегии контроля за расходованием бюджета Предприятия администрация детского сада запланировала и реализовала покупку внешнего аудита через портал государственных закупок: договор № 56 от 28.04.2025 г., на сумму 714285,71 с Товариществом с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР-АУДИТ S&M". Директор Ныгметжанова Салтанат Маратовна.

Коррупционные риски: формальное проведение антикоррупционных мероприятий и отсутствие последующего анализа их эффективности.

Обоснование: без анализа влияния проведённых мероприятий на снижение рисков и корректировки подходов, они могут сводиться к формальности — простому ознакомлению с письмами, без закрепления ответственности и мер реагирования. Это снижает профилактический эффект.

Рекомендации по устранению: разработка краткого отчета (протокола) по итогам каждого обсуждения антикоррупционных материалов с указанием предложений, ответственных и сроков.

Включение антикоррупционных вопросов в повестку ежемесячных производственных совещаний.
Публикация информации о проведенных мероприятиях на стенде или сайте организации (в части, не нарушающей требования конфиденциальности).

2.7. Реализация контрольный и разрешительных функций

Предприятие не осуществляет данный вид деятельности

Коррупционные риски

Обоснование

Рекомендации по устранению

2.8. Анализ судебной практики

Процессуальная практика Объекта анализа (*гражданского-правового характера*) не значится.

Судебных процессов в качестве истца и в качестве ответчика не было.

Коррупционные риски не определены.

Обоснование

Рекомендации по устранению

2.9. Сведения о результатах проверок надзорных органов

За отчетный период проверок со стороны надзорных органов не проводилось.

Коррупционные риски

Обоснование

Рекомендации по устранению

2.10. Сведения о результатах проверок фискальных органов

За отчетный период проверок со стороны фискальных органов не проводилось.

Коррупционные риски
Обоснование
Рекомендации по устранению

2.11. Сведения правоохранительных органов, неправительственных организаций и граждан

За отчетный период информации о размещении сведений нет.

Коррупционные риски не выявлены
Обоснование
Рекомендации по устранению

2.11. Мониторинг СМИ и иных источников информации

Рабочей группой в период анализа и администрацией дошкольной организации, на постоянной основе, мониторится содержание сайтов государственных органов, печатных изданий города и области, официальной страницы сайта и социальных сетей по вопросу размещения негативной информации, претензий на деятельность предприятия не выявлено.

Коррупционные риски: не выявлены.
Обоснование:
Рекомендации по устранению:

Вывод: проведённый внутренний анализ коррупционных рисков охватил ключевые направления деятельности КГКП «Ясли-сад «Ивушка». Установлено, что в целом в организации соблюдаются нормативные требования и приняты меры по автоматизации и прозрачности процессов (использование eOtinish, Enbek.kz, электронных закупок и др.).

Тем не менее, выявлены системные и процедурные риски, связанные с кадровыми, финансовыми, закупочными и административными функциями, в частности:

- отсутствие отдельных регламентов внутреннего контроля;
- риски формального подхода к антикоррупционным мероприятиям;
- вероятность необъективного подхода при кадровом приёме и рассмотрении обращений.

В целях снижения выявленных коррупционных рисков и укрепления антикоррупционной среды необходимо разработать план мероприятий.

№	Направление	Выявленный риск	Обоснование
1	ВНД и кадровый документооборот	Централизация полномочий в лице руководителя	Нет отдельного кадровика; риски субъективных решений
2	Госуслуги	Риски приёма документов в обход портала	Фактор ручного приёма через канцелярию

3	Закупки	Лоббизм поставщиков и формальный подход к закупкам	Выбор способа закупа может быть направлен на конкретного поставщика
4	Рассмотрение обращений	Игнорирование/формальное рассмотрение жалоб	Возможен выборочный подход, особенно в случаях с жалобами на сотрудников
5	Информационная открытость	Несвоевременное обновление информации	Нет ИТ-сотрудника; страдает качество ведения сайта
6	Кадровая политика	Злоупотребление при приёме в условиях нехватки кадров	Конкурсы проводятся, но из-за отсутствия кандидатов, сохраняется риск «внутренних договоренностей»
7	Антикоррупционные меры	Формальный характер мероприятий	Отсутствие последующего контроля или анализа эффективности

Приложение 4 к Методическим рекомендациям по проведению внутреннего анализа коррупционных рисков Перечень должностей, подверженных коррупционным рискам, определенных по итогам внутреннего анализа коррупционных рисков

№	Должность подверженная коррупционным рискам	Должностные полномочия содержащие коррупционные риски	Коррупционный риск
1.	Руководитель	Право принимать решения и осуществлять организационно-хозяйственные функции	Возможность сокрытия или фальсификации информации, влияющей на управленческие решения
2.	Ответственный по государственным закупкам	Определение способов государственных закупок, определение победителей	Лоббирование интересов поставщика.
3.	Бухгалтер	Начисление заработной платы, осуществление платежей поставщикам	Проводки платежей лицам не являющимися сотрудниками ДО.
4.	Заведующая по хозяйством	Планирование приобретений для осуществления хозяйственной деятельности	Подмена товара при получении от поставщика

Руководитель рабочей группы:

Чика И.В.

Потапова О.О.

Соколова В. Б.

Тарасова Н. В.

Удодова К. В.

Руководитель

Хомутова О.В.

