

АНАЛИТИЧЕСКАЯ СПРАВКА
о результатах внутреннего анализа коррупционных рисков
в деятельности ГКП на ПХВ «Городская поликлиника № 3»
акимата г. Астаны

Нами, рабочей группой в составе: комплаенс-офицера Жолаева С.Ж., главного бухгалтера Ахметовой Р. Б., главного экономиста Хамитовой Ж.С., руководителя отдела управления человеческими ресурсами и кадровой работы Каирбекқызы Д., И.о руководителя службы по поддержке пациентов и внутренней экспертизы Протченко Н. П. на основании приказа директора ГКП на ПХВ «Городская Предприятие № 3» акимата города Астаны (далее – Предприятие) от 27 мая 2024 года № 66-ө года проведен внутренний анализ коррупционных рисков в деятельности Предприятия за период с 1 июля 2023 года по 31 мая 2024 года.

Внутренний анализ коррупционных рисков проведен в соответствии с Законом Республики Казахстан «О противодействии коррупции» от 18 ноября 2015 года (далее – Закон), Типовым правилам проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, утверждёнными приказом Председателя Агентства РК по делам государственной службы и противодействия коррупции от 19 октября 2016 года № 12, Методическими рекомендациями по проведению внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденными приказом Председателя Агентства РК по противодействию коррупции от 30 декабря 2022 года № 488.

Предприятие является юридическим лицом в организационно-правовой форме государственного Предприятия на праве хозяйственного ведения. Учредителем Предприятия и органом, осуществляющим по отношению к нему функции субъекта права государственной коммунальной собственности, является местный исполнительный орган – акимат города Астаны (далее – Акимат). Уполномоченным органом Предприятия является Государственное учреждение «Управление общественного здравоохранения города Астаны» (далее – уполномоченный орган). Предметом деятельности Предприятия является осуществление производственно-хозяйственной деятельности в области здравоохранения. Целью деятельности является оказание первичной медико-санитарной и консультативно-диагностической помощи.

Анализ нормативных правовых актов, затрагивающих деятельность Предприятия.

Предприятие в своей деятельности руководствуется Конституцией Республики Казахстан, Кодексом Республики Казахстан «О здоровье народа и системе здравоохранения», Законом Республики Казахстан «О государственном имуществе» и иными законами РК, постановлениями Правительства РК, приказами Министра здравоохранения РК и иными законодательными, нормативными и подзаконными актами РК.

В ходе анализа были изучены Устав и внутренние нормативные документы Предприятия, регламентирующие деятельность ее

структурных подразделений, проведен анализ наличия коррупционных рисков при организации и реализации бизнес-процессов отдельных направлений деятельности Предприятия.

В соответствии с пунктом 17 Устава Предприятия, утвержденного постановлением акимата города Астаны от 20 августа 2019 года общее управление Предприятием осуществляет уполномоченный орган, который в установленном порядке организует и осуществляет мониторинги контроль за деятельностью Предприятия; рассматривает, согласовывает и утверждает планы аудита Предприятия и отчеты по их исполнению; осуществляет контроль выполнения планов развития Предприятия; по представлению директора Предприятия назначает на должность и освобождает от должности его заместителей (заместителя).

В соответствии с пунктом 24 Устава органом управления Предприятия является наблюдательный совет, который в установленном порядке осуществляет законом предусмотренные функции. Положения Устава Предприятия позволяют устранить коррупционные риски в организационно—управленческой деятельности Предприятия, исключить злоупотребление полномочиями должностными лицами при принятии решений.

В ходе внутреннего анализа коррупционных рисков были изучены внутренние нормативные документы, регламентирующие деятельность Предприятия и его структурных подразделений. По результатам анализа дискреционных полномочий и норм, способствующих совершению коррупционных правонарушений не выявлено.

Управление персоналом.

Организационная структура Предприятия согласовывается Наблюдательным советом Предприятия и утверждается приказом директора. Организационная структура состоит из органа управления – Наблюдательного совета, исполнительного органа – Директора, из 2 заместителей директора по курируемым направлениям.

Предприятие, обслуживает 30 564 прикрепленного населения города Астаны.

Плановая мощность поликлиники составляет 200 посещений в смену. Прием пациентов осуществляется в двух зданиях (Республики, 56 и Биржан Сал,1), территориально расположенных в Сарыаркинском районе города Астаны.

Штатная численность Предприятия составляет 245 человек.

Укомплектованность кадрами поликлиники составляет 93, 6%, из них: врачи – 84,7%, средний медицинский персонал - 100%. По состоянию на 26 июня 2024 года численность сотрудников составляет 203 человек, из них: АУП – 43, врачи – 65, СМР – 85, прочие–10. Дефицит кадров по врачам - 4 единицы.

Предприятием, процесс укомплектование вакантных должностей осуществляется согласно требованиям законодательства РК. Объявления о вакантных должностях регулярно размещаются на информационном портале

«Еңбек.кз».

Все работники соответствуют квалификационным требованиям, утвержденным Приказом Министра здравоохранения Республики Казахстан от 21 декабря 2020 года № ҚР ДСМ-305/202.

За анализируемый период сотрудники Предприятия не привлекались к законом предусмотренной ответственности за коррупционные преступления и правонарушения.

Вновь принятые работники перед приемом на работу проходят проверку, проводимую кадровой службой на наличие сведений о привлечении к уголовной ответственности и другой информации негативного характера. В соответствии с утвержденной Политикой противодействия коррупции и разработанных антикоррупционных стандартов должностные лица и работники Предприятия своевременно подписывают согласие о принятии антикоррупционных ограничений и обязательства о соблюдении политики противодействия коррупции Предприятия.

При изучении должностных инструкций было установлено, что не все должностные инструкции хранятся в Службе управления человеческими ресурсами и кадровой работы (далее - СУЧКР). Должностные инструкции врачей находятся на хранении у заместителя директора Предприятия по лечебной части. В Предприятии у СУЧКР в номенклатуре дел не предусмотрена папка «Должностные инструкции», отсутствует внутренний нормативный документ регламентирующий кадровое делопроизводство (инструкция, правила и т.д.).

Урегулирования конфликта интересов.

В Предприятии осуществляют деятельность 203 физических лица, и некоторые являются родственниками. Вместе с тем, они не находятся в прямом подчинении друг у друга и не работают в одном структурном подразделении. Конфликт интересов не установлен, данный вопрос находится на строгом контроле у руководства Предприятия.

Реализации разрешительных и контрольно-ревизионных функций.

Предприятие контрольно-ревизионных и разрешительных функций не имеет.

Финансовый блок и государственные закупки.

Освоение и распределения финансовых средств.

В соответствии с требованиями законодательства в Предприятии ежегодно формируется и утверждается план развития.

В целях обеспечения прозрачности информации о затратах ежегодно утверждается годовой план закупок товаров, работ и услуг и осуществляется публикация на веб-портале закупок. Государственные закупки осуществляются согласно утвержденного годового плана закупок товаров, работ и услуг. Все способы государственных закупок, а также конкурсные документации, объявления об осуществлении государственных закупок, протоколы вскрытия заявок на участие, протоколы об итогах

государственных закупок способом конкурса, аукциона, запрос ценовых предложений доступны на веб-портале государственных закупок Республики Казахстан.

Государственные закупки в Предприятии осуществляются в соответствии с Законом Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года, Правилами осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648, Правилами организации и проведения закупок лекарственных средств, медицинских изделий и специализированных лечебных продуктов в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи, дополнительного объема медицинской помощи для лиц, содержащихся в следственных изоляторах и учреждениях уголовно-исполнительной (пенитенциарной) системы, за счет бюджетных средств и (или) в системе обязательного социального медицинского страхования, фармацевтических услуг, утвержденными приказом Министра здравоохранения Республики Казахстан от 7 июня 2023 года № 110.

За анализируемый период проведены государственные закупки:

Способ закупок, в том числе:	Количество проведенных закупок	Основание для применения способа закупок	Сумма закупок (млн.тенге)
способом запроса ценовых предложений	117	Статья 37 «Основания осуществления государственных закупок способом запроса ценовых предложений» Закона	65 645 806
способом из одного источника			
в том числе:			
способом из одного источника по несостоявшимся государственным закупкам	34	Статья 40 «Осуществление государственных закупок способом из одного источника по несостоявшимся государственным закупкам» Закона	17 067 730
способом из одного источника путем прямого заключения договора о государственных закупках	4	Статья 41 «Осуществление государственных закупок способом из одного источника путем прямого заключения договора о государственных закупках» Закона	373 970
государственных закупок способом конкурса	0	0	0
электронный магазин	14	Статья 38-1 «Осуществление государственных закупок через	8 092 020

Примечание: Закон Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года (в таблице - Закон).

При проведении государственных закупок товаров, работ и услуг в большинстве случаев коррупционные риски возникают при проведении государственных закупок способом из одного источника.

Кроме того, фактором, влияющим на качественное проведение государственных закупок и приобретение товаров, работ и услуг надлежащего качества, является формирование заявок на проведение закупа, а также сопутствующая документация, в частности технические спецификации.

В этой связи, считаем, необходимым принять внутренний нормативный документ, регулирующий, порядок, алгоритм и оформление заявки, а также определить лиц, подающих заявки на проведение закупа, так имеет место практика, когда подготовкой технической спецификации и оформлением заявки, занимается главная медицинская сестра, тогда как было бы логично, что подготовкой технической спецификации занимался бы профильный специалист. Например при приобретении кардиографа, являющегося медицинским измерительным прибором для графического изображения движений сердца, готовить техническую спецификацию должен врач-кардиолог, но никак не медицинская сестра.

За отчетный период 2023 года общий совокупный доход Предприятия в сумме составил 1 630 340 тысяч тенге, в том числе:

Доходы от реализации медицинских услуг 1 589 652 тыс.тенге (в рамках амбулаторно-поликлинической помощи ГОБМП 649 977 тыс.тенге и в системе ОСМС 433 609 тыс.тенге; стационар замещающей помощи ГОБМП 8476 тенге и в системе ОСМС 8 665 тыс.тенге; платные медицинские услуги 23 923 тыс. тенге; медицинские услуги освидетельствования граждан при призыве на воинскую службу 465 000,90 тыс. тенге).

Доходы будущих периодов, то есть доход от начисления амортизации основных средств, приобретенных из местного бюджета в сумме 34633 тыс. тенге; от переоценки зданий в части амортизации (здание пр. Республики, 56 и Биржан сал, 1) в сумме 2 836, 22 тыс. тенге;

Прочие доходы 3218,78 тыс. тенге (возмещение штрафа материально-ответственными лицами за совершение административных правонарушений по ПДД; возмещение затрат за потребление электроэнергии арендованного здания Казахстанская социально-медицинская компания «Жанұя», расположенное по адресу ул. Ак Бидай, 15, состоящее на балансе Предприятия).

Затраты Предприятия за отчетный период составили в сумме 1 519 037,0 тысяч тенге, в том числе:

-Фонд оплаты труда с учетом налогов и отчислений составляет 1 190 424,0 тыс. тенге (утвержденный фонд 1 198 704,0 тыс. тенге);

-Товарно-материальные запасы 66 015,0тыс. тенге, с учетом: спецпитание (молоко) за вредные условия труда сотрудникам клинико-диагностического отделения 220,0 тыс. тенге, канцелярские товары 2 121,0 тыс.тенге, комплектующие к оргтехнике 1 914тыс.тенге, горюче-смазочные материалы 1 686,0 тыс. тенге, ИМН и ЛС 57 249,0 тыс.тенге, хозяйственные товары 2 605,0 и прочие товары 220,0тыс. тенге. Коммунальные услуги 13564,0 тыс. тенге;

- Услуги связи 4 334 тыс. тенге;

- Обучение сотрудников предприятия и врачебного персонала военной комиссии 2 333тыс. тенге;

- Медицинские услуги субподрядных организаций АПП 141 368 тыс. тенге;

- Материальная помощь на День пожилых людей пенсионерам через кассу Предприятия 520,0 тыс.тенге.

-Амортизация начисленная по нематериальным активам в сумме 348,тыс.тенге и основные средства 43 872тыс.тенге;

-Прочие услуги и работы 56 259тыс. тенге (услуги по стерилизации биксов, техническое обслуживание климатического оборудования, услуги по удалению отходов, услуги санитарные, услуги по техническому обслуживанию автотранспорта, утилизация медицинских отходов, прачечные услуги и др.).

На обновление основных средств предприятия направлено 842, 95 тыс.тенге, в том числе:

кондиционеры в количестве 4 ед. на сумму 551,55 тыс.тенге;

кресло бескаркасное 2 ед., 57,6 тыс.тенге;

кресло офисное 68,8 тыс.тенге;

стулья 8 ед. на сумму 71,1 тыс.тенге;

цветной принтер 1 ед. стоимостью 93,9 тыс.тенге.

За отчетный период приобретено за счет средств местного бюджета 1 единица медицинского оборудования анализатор гематологический стоимостью 5350,0 тыс. тенге.

На основании приказа ГУ «Управление активов и государственных закупок» акимата города Астаны безвозмездно приняты на баланс медицинские оборудования: баня водяная стоимостью 50,0 тыс.тенге и встряхиватель пробирок стоимостью 43,4 тысяч тенге.

На основании акта приема - передачи ГУ «Управление активов и государственных закупок» акимата города Астаны в связи с 100% износом и непригодностью Предприятием переданы сторонним организациям автотранспорт Chevrolet Cruze, Volkswagen Caddy скорая.

Оснащение медицинской техники на 31 декабря 2023 года составляет 89,5%.

Изменения в Уставный капитал не вносились, на конец отчетного периода составляет 129 461, 41 тыс. тенге.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет в сумме 16 275,98 тенге за оказанные услуги на 31.12.23 года (медицинские услуги АПП, коммунальные услуги и услуги связи).

Краткосрочная дебиторская задолженность составляет в сумме 34887,82 тыс.тенге (ФОМС - 33988,0 тыс.тенге за оказанные медицинские услуги в декабре месяце 2023 года и прочие поставщики в сумме 896,6 тыс.тенге за оказанные платные медицинские услуги).

Кредиторская задолженность по выплате заработной платы, налогам и отчислениям не имеется.

За отчетный период 2023 г. по результатам финансово-хозяйственной деятельности непокрытого убытка нет, имеется прибыль в сумме 111 302,27 тыс. тенге, сложилась за счет дополнительного оказания объема медицинских услуг призывной и военной комиссии, а также в связи с уменьшением затрат по договорам на некоторые виды запланированных услуг, товаров, ГСМ.

Проведенным в 2023 году аудитом нарушений в финансовом блоке Предприятия не выявлено и соответственно никаких рекомендаций не дано.

Согласно подпункту 3) пункта 1 статьи 77 Кодекса РК «О здоровье народа и системе здравоохранения» (далее – Кодекс) при отсутствии возможности оказывать некоторые медицинские услуги самостоятельно или при реализации прав пациентов на свободный выбор врача и медицинской организации.

В ходе анализа выявлены коррупционные риски в процедуре закупа медицинских услуг у субподрядных организаций.

При отсутствии между Поликлиникой и субподрядчиком, договора соисполнения на привлечение ее в качестве соисполнителя оказывающим консультативно-диагностическую помощь, то направление от врача Предприятия или профильного специалиста является основанием для заключения договора соисполнения между Поликлиникой и организацией консультативно-диагностической помощи, согласно пункту 61 приказа МЗ РК от 8 декабря 2020 года № ҚР ДСМ-242/2020.

Поставщики медицинских услуг по ГОБМП и/или в системе ОСМС оказывают услуги самостоятельно, также могут привлечь соисполнителей для исполнения части обязательств поставщика по заключенному договору закупа услуг. В роли соисполнителей могут выступать как государственные, так и частные медицинские субъекты. На практике встречаются случаи приписок дополнительных медицинских услуг соисполнителями. Например, в январе месяце 2023 года ТОО «Аллергоскрин» согласно договору соисполнения выставило счёт-реестр на оплату 337 консультативно-диагностических услуг на общую сумму 1 544 874, 52 тенге. В ходе проверки врачом-экспертом достоверности сведений указанных в данном счёт-реестре было установлено, что 72 оказанные услуги необоснованны (согласно актуального клинического протокола диагностики и лечения, рекомендованного Экспертным советом ГРП на ПХВ «республиканский центр развития здравоохранения» МЗСР РК)

в том числе, 12 пациентов на момент оказания услуги были прикреплены к другим медицинским организациям. Таким, образом недопущено нерациональное использование денежных средств на сумму 332 262, 0 тенге.

Для недопущения коррупционных рисков необходимо усиление мониторинга и контроля закупленных услуг.

В Предприятии необходимо разработать внутренний нормативный документ, регламентирующий мониторинг закупа субподрядных услуг, закрепить персонально ответственных лиц, и производить оплату субподрядным организациям после анализа оказанных услуг и оформлять результаты мониторинга справкой (протоколом).

Для минимизации коррупционных рисков и приписок со стороны субподрядных организаций данный вопрос находится на постоянном особом контроле со стороны руководства.

В результате анализа деятельности Предприятия в сфере амбулаторно-лекарственного обеспечения, установлено, что в случае отсутствия того или иного лекарственного средства в аптеке Предприятия, фармацевт посредством чата в мессенджере WhatsApp, в котором состоят фармацевты медицинских организаций города, выясняет наличие отсутствующего лекарства в других медорганизациях и направляет пациента в эту медорганизацию, при этом никакого учёта таких лиц не ведется. Такая ситуация создаёт коррупционные риски в связи с возможностью манипуляций с лекарственными средствами. В этой связи необходимо завести журнал учёта таких пациентов, что в последующем предоставит возможность отслеживания лекарственного обеспечения таких пациентов.

Кроме того, было проанализировано списание горюче-смазочных материалов, приобретаемых для транспортных средств, стоящих на балансе Предприятия. В ходе анализа было установлено, следующее.

Согласно законодательству РК нормы расхода топлива, которые предприятие может использовать при списании, регулируются Постановлением Правительства Республики Казахстан от 11 августа 2009 года № 1210. Использование иных норм допустимо только при отсутствии конкретного типа техники в реестре. Нормы расхода ГСМ утверждены приказом директора Предприятия от 3 января 2024 года № 03-Ө.

Контроль топлива осуществляется посредством ведения и проверки путевых листов. Кроме того, в Предприятии применяются GPS трекеры в системах мониторинга транспорта. GPS система не показывает фактический расход топлива, а лишь даёт возможность осуществлять проверку достоверности заполнения путевых листов. Система мониторинга транспорта дополняет путевые листы и позволяет осуществлять контроль прозрачно и без человеческого фактора.

В тоже время в Учетной политике порядок списания ГСМ, определен как списание «Запасов» в целом в этой связи, считаю необходимым:

в Учетной политике закрепить:

- правила учета ГСМ;
- нормы расходования (должны быть утверждены приказом);

- порядок списания ГСМ;
- документы для подтверждения расходования ГСМ.

Первичные документы при списании ГСМ должны включать:

- путевой лист,
- выгрузку данных GPS трекеров,
- акт списания ГСМ,
- подтверждающие документы по приобретению ГСМ.

Путевой лист является основным первичным документом, в котором отражаются:

- количество отпущенных ГСМ;
- показания спидометра при выезде и при возвращении;
- маршрут следования, подтверждающий производственный характер транспортных расходов.

• Кроме того, указать конкретных должностных лиц, ответственных за данный участок работы.

Рассмотрение обращений физических лиц.

За анализируемый период по «e-Otinish» поступило ____ 28 обращений, в том, числе: жалобы – 3, предложения – 18, запросы – 7.

Обращения поступали по следующим вопросам:

1. Архивные документы;
2. Оплата труда;
3. Прохождение военно-врачебной комиссии.

Приказом директора Предприятия ответственным за рассмотрение обращений физических и юридических лиц, поступающих по Единой платформе «e-Otinish» назначен руководитель службы поддержки пациентов и внутреннего аудита.

Обращения, жалобы и запросы рассматриваются в установленном порядке в соответствии с законодательством РК.

По результатам рассмотрения жалоб и обращений факты нарушения не установлены, заявителям даны обоснованные ответы и проведено разъяснение.

Среди работников на постоянной основе проводится разъяснительная работа по соблюдению требований протоколов, правил по оказанию медицинских услуг, соблюдению норм деловой этики и поведения.

Соблюдение норм Корпоративного кодекса этики и поведения

В Предприятии соблюдаются требования, предъявляемые к сотрудникам Кодексом деловой этики и антикоррупционного законодательства.

Фактов совершения работниками ГП № 3 антикоррупционного законодательства не имеется.

На постоянной основе проводятся занятия по противодействию коррупции, формированию антикоррупционной культуры.

Рекомендации:

1. Разработать внутренний нормативный документ, касающийся мониторинга закупа услуг у субподрядных организаций.

2. Разработать внутренний нормативный документ, касающегося государственных закупок, а именно процедуры подготовки технической спецификации и подачи заявки.

3. Конкретизировать процедуру контроля и списания ГСМ, путём внесения соответствующих изменений и дополнений в Учётную политику Предприятия и Должностные инструкции, соответствующих должностных лиц.

4. Внести в должностные инструкции дополнения о персональной ответственности должностных лиц за своё направление деятельности.

5. В целях обеспечения контроля за амбулаторно-лекарственным обеспечением, завести журнал учёта, лиц имеющих право на бесплатное получение лекарственных средств и медицинских изделий, направленных в иные медицинские организации, в случае отсутствия лекарственных средств и медицинских изделий в аптеке Предприятия.

6. Разработать внутренний нормативный документ, регламентирующий кадровое делопроизводство.

Комплаенс – офицер

С. Жолаев

Главный бухгалтер

Р. Ахметова

Главный экономист

Ж. Хамитова

Руководитель отдела
Управления человеческими
ресурсами и кадровой работы

Д. Каирбеккызы

И.о руководителя службы
по поддержке пациентов
и внутренней экспертизы

Н. Протченко

Заместитель директора
по экономическому
и административно –
хозяйственному обеспечению
ГКП на ПХВ «Городская поликлиника № 3»
акимата города Астана

Г. Жарлыгапова

Директор
ГКП на ПХВ «Городская поликлиника № 3»
акимата города Астана

С. Нурашева

