

АНАЛИТИЧЕСКАЯ СПРАВКА

по результатам проведения внутреннего анализа коррупционных рисков
в деятельности финансового отдела КГП «Поликлиника №3»

город Караганда

«21» 09 2026 года

Основание для проведения внутреннего анализа коррупционных рисков КГП «Поликлиника №3» является Закон Республики Казахстан «О противодействия коррупции», Типовое положение об антикоррупционных комплаенс-службах в субъекте квазигосударственного сектора от 10.08.2026 года за №143, Приказ Председателя Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействия коррупции за № 138 от 06.08.2026 года «Об утверждении Типовых правил проведения внутреннего анализа коррупционных рисков» и Приказ Директора Поликлиники № 3 за № 196-ө.

Период проведения анализа: с 03.09.2026 года по 30.09.2026 года.

Анализируемый период деятельности: 1-е полугодие 2026 г.

Состав рабочей группы:

комплаенс-офицер Куаныш К.С.;

члены рабочей группы: начальник службы управления персоналом Аширбекова А.А., главный бухгалтер Айнабекова Г.С. и старший экономист Тлеуова Л.Т.

Объект анализа: Финансовый отдел поликлиники.

Цель анализа: Выявление и минимизация коррупционных рисков в процессе поступления и расходования денежных средств поступающие из Фонда социального медицинского страхования (далее ФСМС), управления здравоохранения Карагандинской области, платных услуг населения и организации.

За период проведения внутреннего анализа коррупционных рисков были предоставлены и изучены нормативно-правовые акты, которыми руководствуются в своей деятельности финансовый отдел КГП поликлиники № 3, а именно; Устав КГП Поликлиники № 3, Положение о финансовом отделе КГП Поликлиники №3, Закон Республики Казахстан «О бухгалтерском учёте и финансовой отчётности», Налоговый кодекс Республики Казахстан, Постановление Правительства Республики Казахстан за № 1193, должностные инструкции финансового отдела Поликлиники № 3 главного бухгалтера, старшего экономиста, экономиста, бухгалтера материалиста, бухгалтера расчётчик и другие нормативно-правовые акты.

По результатам анализа внутренних нормативных документов, положений, затрагивающих деятельность поликлиники и способствующих принятию административно-управленческим персоналом решений по своему усмотрению, а также созданию барьеров при осуществлении деятельности и

соблюдения законных интересов, правовых пробелов, создающих возможность произвольного толкования внутренних актов способствующих совершению коррупционных правонарушений, не выявлено.

В соответствии с штатным расписанием и фактического наличия работников в Поликлиники № 3 составляет;

№ п/п	Наименование персонала	Штатное расписание	Декретный отпуск	Фактическая численность
1	врачебный персонал	172,50	28	157
2	средний медицинский персонал	287	24	221
3	младший медицинский персонал	56	3	45
4	прочий персонал	31,25	3	38
5	административно- хозяйственный персонал	43,25	2	15
6	всего	590	60	417
7	всего	590		476

В состав финансового отдела поликлиники входят;

- главный бухгалтер- 1 работник;
- специалист по государственным закупкам 1 работник;
- старший экономист 1 работник;
- экономист 1 работник;
- расчётный бухгалтер 1 работник;
- материальный бухгалтер 2 работника.

Финансово-хозяйственная деятельность поликлиники является прозрачной, открытой исключая коррупционные риски. Работа в этом направлении организована и проводится в соответствии с нормами законодательства Республики Казахстан. В рамках проводимого мониторинга, с целью управления рисками, проанализированы экономически эффективные и интегрированные меры, призванные снизить, предотвратить или минимизировать коррупционные риски.

Первичные документы составлены согласно действующим нормативным-правовым актам, платежи и перечисления денежных средств произведены согласно правил и инструкции бухгалтерского учёта. Начисления заработной платы, базовые должностные оклады, психоэмоциональные надбавки и другие надбавки прилагающие к заработной плате производились согласно Постановления Правительства Республики Казахстан от 31.12.2015 года за № 1193 «О системе оплаты труда гражданских служащих, работников организаций, содержащихся за счёт

средств государственного бюджета, работников казённых предприятий» и внутренних нормативных документов.

Для минимизации коррупционных рисков в службе, внедрён порядок заполнения табеля учёта рабочего времени в бумажном формате на каждого работника поликлиники, заполняется ответственным работником отделения, согласовывается с заведующим отделением, проверяется старшим экономистом и утверждается директором поликлиники. После чего табель рабочего времени подаётся расчётному бухгалтеру для проверки законности и своевременного начисления заработной платы (*электронный расчётный листок*), после чего рассылается каждому работнику по приложению мессенджер Telegram. Данный порядок заполнения табеля рабочего времени является открытым, исключая коррупционные риски. Работа в этом направлении организована и проводится в соответствии с Трудовым законодательством Республики Казахстан. Имеется приказ о назначении ответственных лиц, с целью исключения внесения недостоверных данных и усиления ответственности при заполнении документа.

Для исключения возникновения коррупционных рисков в поликлинике, внедрён модуль информационной системы ГИС (госпитальная информационная система), отвечающего за учёт поступления денежных средств, учёт фактических расходов, кассовых расходов, остатка финансирования и учёта исполнения всех договоров, заключённых и исполненных в текущем финансовом году. После внедрения в деятельность поликлиники информационного модуля ГИС, в онлайн режиме осуществляется просмотр полной сметы поликлиники, все запланированные расходы в разрезе необходимых категорий, а также заключённых договоров на оказание услуг, работ, поставки товара- материальных ценностей, кадровый учёт. Данный модуль позволяет вести финансово-хозяйственную деятельность прозрачно, открыто.

Работа платных услуг регламентируется ст.202 Кодекса РК «О здоровье народа и системе здравоохранения», Приказ Министра здравоохранения и социального развития Республики Казахстан от 29 октября 2020 года №170/2020 «Об утверждении Правил и условий оказания платных услуг в организациях здравоохранения и Типовой формы договора на оказание платных услуг в организациях здравоохранения», согласно положения о платных услугах, прейскуранта цен утверждённых директором поликлиники и согласовано с руководителем управления здравоохранения Карагандинской области. Медицинская помощь, предоставляемая на платной основе (платные медицинские услуги) оказываются в соответствии со стандартами на договорной основе. С услуга получателями, как с физическими так и юридическими лицами заключается договор на получение платных услуг. Нарушения по договорным обязательствам не установлены. Утвержденный прейскурант цен размещен на сайте поликлиники. Нарушения по несоблюдению антикоррупционного законодательства отсутствуют.

Согласно требований Закона Республики Казахстан «О доступе к информации» на веб-портале государственных закупок размещены планы

государственных закупок, сведения о проводимых закупках и о заключённых договорах.

За 6-ть месяцев 2026 года поликлиникой заключены 176 договоров из них способом запроса ценовых предложений 81 договор, из одного источника по несостоявшимся закупкам 57 договоров, открытый конкурс 7 договоров, электронный магазин 11 договоров, из одного источника 20 договоров на общую сумму 269 144 933,11 тенге. За проверяемый период поставщиков не исполнившим свои обязательства по договорам не установлено.

Государственные закупки в Поликлинике проводятся в соответствии с утвержденным планом государственных закупок согласно п.2 ст.5 Закона РК «О государственных закупках» (далее - Закон). В соответствии с п.7 ст. 5 Закона Поликлиника вправе вносить изменения и (или) дополнения в годовой план государственных закупок. Государственные закупки в поликлинике осуществляются одним из следующих способов: 1) открытого конкурса, конкурса с предварительным квалификационным отбором; 2) аукцион; 3) запроса ценовых предложений. Способ осуществления государственных закупок производится в соответствии с Законом «О государственных закупках», за исключением перечня товаров, работ, услуг, по которым способ осуществления государственных закупок определяется уполномоченным органом. Государственные закупки осуществляются на веб-портале государственных закупок, за исключением случаев, предусмотренных Законом. Со стороны поставщиков за анализируемый период жалоб по итогам проведенных закупок не поступало. Коррупционные риски не установлены.

Среди работников поликлиники согласно утвержденного плана мероприятий по повышению квалификации проводятся общеобразовательные мероприятия по изучению и соблюдению норм Закона Республики Казахстан «О государственных закупках», Правил осуществления государственных закупок и иных нормативных правовых актов в сфере государственных закупок с учетом внесенных изменений и дополнений в данные правовые акты, требований норм бюджетного законодательства Республики Казахстан, соблюдения работниками бухгалтерии финансовой дисциплины.

За анализируемый период долги по налогам и другим обязательным платежам отсутствуют, кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками имела на 01.01.2026 года 141 328 884,23 тенге указанная задолженность полностью погашена в 1-м квартале 2026 года, задолженность на 01.07.2026 года составляет 218 983 431,81 тенге, указанная задолженность погашается по мере финансирования денежных средств с ФСМС.

Имеются штрафные санкции от ФСМС за проверяемый период от ФСМС получены в адрес поликлиники уведомление о недостижение минимального индикатора за 2025 год по договору Е-08-0125-00019 от 31.12.2024 года, на сумму 4 399 192,41 тенге и уведомление о дефекте оформления медицинской документации (некорректное, несвоевременное, некачественное введение данных в информационные системы здравоохранения) за 2025 год по договору Е-08-0125-00019 от 31.12.2024 года, на сумму 1 387 429,26 тенге.

Вышеуказанные суммы поликлиникой выплачены в ФСМС в первом квартале 2026 года.

По результатам внутреннего анализа коррупционных рисков в финансовом отделе КГП Поликлиники № 3 причин и условий, способствующих совершению коррупционных рисков не выявлено.

Рекомендации:

1. Работникам финансового отдела и другим подразделениям поликлиники строго соблюдать норм антикоррупционного законодательства Республики Казахстан, требования нормативно-правовых и внутренних документов.
2. В целях повышения эффективности проводимой работы по не допущению фактов совершения работниками поликлиники коррупционных правонарушений, а также в целях усиления мер по противодействию коррупции, необходимо активизировать проведения работы по мониторингу коррупционных рисков в деятельности поликлиники в соответствии Законом «О противодействия коррупции Республики Казахстан».
3. Продолжать работу по исполнению антикоррупционной политики, а именно формирование у работников поликлиники нетерпимости к коррупции, совершенствованию мер по обеспечению неотвратимости наказания и ответственности, усиление роли гражданского общества в противодействию коррупции, изменение ценностей и повышение антикоррупционной культуры среди работников поликлиники.
4. Настоящая Аналитическая справка подлежит размещению на внутреннем ресурсе КГП «Поликлиника №3».

Комплаенс-офицер

Куаныш К.С.

Члены рабочей группы:

Начальник службы управления персоналом
главный бухгалтер
старший экономист

Аширбекова А.А.
Айнабекова Г.С.
Тлеуова Л.Т.

«СОГЛАСОВАНО»

Директор КГП «Поликлиника №3»

Здравоохранение Карагандинской области
Маханбетчин Е.Ж.

« 29 » 09 2026 года

