

**Перечень должностей, подверженных коррупционным рискам,  
определенных по итогам внутреннего анализа коррупционных рисков**

**Наименование объекта внутреннего анализа коррупционных рисков: Республиканское государственное казенное  
предприятие «Республиканский учебно-оздоровительный центр «Балдаурен» Министерства просвещения Республики  
Казахстан.**

№	Должность подверженная коррупционному риску	Должностные полномочия, содержащие коррупционные риски	Коррупционные риски	Уровень коррупционных рисков
1.	Генеральный директор	Использование своих служебных полномочий при решении личных вопросов, связанных с удовлетворением материальных потребностей должностного лица или его родственников либо иной личной заинтересованности.	Факты не установлены	Высокий
2.	Зам. ген. директора по производству	Нецелевое использование материальных активов, распределение производственных мощностей и сырья в пользу определенных контрагентов, связанных с личной выгодой. Предоставление конкурентам закрытой или инсайдерской информации, искажение отчетности, создание ложных документов для оправдания необоснованных расходов. Создание преференций определенным покупателям или посредникам, заключение договоров по низким ценам для получения вознаграждения от покупателей. Организация схем вывода средств фирмы посредством фиктивных поставок, авансирования сомнительных сделок, неоправданных затрат на услуги сторонних организаций.	Факты не установлены	Высокий
3.	Зам. ген. директора по учебно-воспитательной работе	Заместитель директора может оказывать несправедливое давление на педагогов,	Факты не установлены	Высокий

4.	Заместитель генерального директора по финансовым вопросам	<p>устанавливая необоснованно высокие показатели зарплаты или нагружая сотрудников избыточными обязанностями. Решение о приёме на работу и перемещении сотрудников в структуру филиала даёт возможность занять должности родственниками или теми, кто предложит выгодное вознаграждение. Наличие факультативных занятий и дополнительных курсов может создать почву для взимания незаконных платежей за гарантированную запись в группу. Документы, подтверждающие квалификацию преподавателя, могут выдаваться по заказу, за отдельную плату или взамен услуги. Сотрудничество с производителями мебели, компьютерной техники и книг, что позволяет установить завышенные цены на поставки и требовать долю от продаж.</p>
5.	Главный бухгалтер	<p>Сделки купли-продажи имущественных комплексов, земельных участков, транспортных средств и оборудования могут сопровождаться нарушениями закона и требованиями к продавцам предоставить выполненные условия, вознаградив соответствующим откатом. Выплата премий и бонусов сотрудникам за хорошую работу или повышение квалификации может превратиться в механизм получения персональных выгод или покровительства.</p> <p>Могут возникать схемы фиктивного начисления зарплат, премий и бонусов работникам или подставным лицам ("мертвые души"). Грубое вмешательство в формы отчетности, изменение числовых значений для маскировки реальных доходов и расходов, снижение размеров прибыли для</p>

		уменьшения налоговых отчислений.
Существует опасность фальсификации отчетов, подачи ложных деклараций с целью уклонения от налогов или незаконного возмещения НДС. Возможны случаи превышения полномочий, сознательного завышения расходов, оплаты "липовых" счетов и услуг подставных организаций.	Факты не установлены	Средний
<b>6. Руководитель отдела планирования и сводно-аналитической работе</b>	Высокий уровень доступа к ключевым показателям деятельности организации, проектам и программам повышает риск неправомерного использования информации в корыстных целях. Присваивание собственных предпочтений в процессе формирования бюджета, увеличение доли расходов на проекты, контролируемые самим специалистом или его близкайшими знакомыми, является серьёзным коррупционным фактором.	Факты не установлены
<b>7. Руководитель отдела государственных закупок</b>	Включение заведомо невыполнимых или специально подобранных требований, позволяющих выиграть конкретный поставщик, предложение оговоренных заранее технических характеристик. Оказание давления на членов комиссий, ограничение конкуренции, навязывание конкретного исполнителя, мотивируя отказом недобросовестным участникам торгов. Скрытие значительных нарушений условий аукциона, уступки или изменения условий договора после победы участника торгов, предпочтительного для руководства.	Факты не установлены Средний
<b>8. Менеджер по госзакупкам</b>	Менеджер может вступать в соглашение с поставщиками, предусматривающее выплату комиссионных за выигрыши в торгах, применение санкций к другим претендентам или исключение неподкупных поставщиков	Факты не установлены Средний

9.	Заместитель главного бухгалтера	из числа потенциальных исполнителей заказа. Менеджерам доступна возможность обхода установленных норм и правил осуществления закупок, введение произвольных поправок в техническое задание, позволяющих принять нужное коммерческое предложение.
12.	Менеджер по маркетингу /маркетолог	Влияние на расчет налога на прибыль, манипуляции с отчетностью, включение завышенных вычетов, недооценка стоимости объектов налогообложения, уклонение от уплаты обязательных взносов. Заведомо неправильное определение объема и стоимости услуг, фиксация завышенной стоимости услуг по договорам с третьими лицами, скрытое вознаграждение за содействие заключению договора. Полготвка отчетности, содержащей недостоверные сведения, систематическое уклонение от представления аудиторских проверок, фальсификация отчетных данных.
13.	Руководитель отдела кадров	Факты не установлены
		Средний

		Существует высокая вероятность злоупотребления этими полномочиями, включая прием на работу родных, друзей или лиц, готовых заплатить за трудоустройство.	
14.	Руководитель юридического отдела	Руководитель юридического отдела принимает активное участие в судебных процессах, определяют позицию компании, выбирают адвокатов и формируют стратегию защиты. Существует риск получения вознаграждения от противоположной стороны за представление ложных показаний или отказ от активной защиты интересов компании. Значительная доля полномочий связана с переговорами с различными сторонами, будь то контрагенты, партнеры или государственные структуры. Риск состоит в получении подарков, благодарности или иных выгод от одной из сторон за принятие удобных условий.	Факты не установлены
15.	Директор /руководитель/ филиала	Директор филиала управляет основными направлениями работы подразделения, что позволяет ему манипулировать ценами, производить закупки и продажи товаров и услуг на неблагоприятных для компании условиях, получать личные выгоды за выбор выгодных поставщиков и продавцов. Большие объемы наличных средств и безналичных расчётов, находящихся в ведении директора филиала, создают соблазн кражи, неделевое использование денежных средств и создание незаконных схем отмывания средств. Непрозрачное перемещение товаров и инвентаря, незадокументированная оборудования, улучшения при оформлении аренды сопроводительных документов.	Факты не установлены Высокий
16.	Заместитель директора филиала по	Заместитель директора может оказывать	Факты не установлены Высокий

учебно-воспитательной работе	неправедливое давление на педагогов, устанавливая необоснованно высокие показатели зарплаты или нагружая сотрудников избыточными обязанностями.		
Решение о приёме на работу и перемещении сотрудников в структуру филиала даёт возможность занять должности родственниками или теми, кто предложит выгодное вознаграждение. Наличие факультативных занятий и дополнительных курсов может создать почву для взимания незаконных платежей за гарантированную запись в группу. Документы, подтверждающие квалификацию преподавателя, могут выдаваться по заказу, за отдельную плату или взамен услуги. Сотрудничество с производителями мебели, компьютерной техники и книг, что позволяет установить завышенные цены на поставки и требовать долга от продаж.	Факты не установлены	Высокий	
17. Заместитель директора филиала по производству	Ненецелевое использование материальных активов, распределение производственных мощностей и сырья в пользу определенных контрагентов, связанных с личной выгодой. создание ложных документов для оправдания необоснованных расходов. Организация схем вывода средств фирм посредством фиктивных поставок, авансирования сомнительных сделок, неоправданных затрат на услуги сторонних организаций.		

Республиканское государственное казенное предприятие «Республиканский учебно-оздоровительный центр «Балдаурен»

Министерства просвещения Республики Казахстан.

Задачи:

1. Сотрудничество Центра с правоохранительными органами, с Агентством по противодействию коррупции РК;

2. Разработка и внедрение в практику стандартов и процедур, направленных на обеспечение добросовестной работы Центра;
3. Соблюдение кодекса этики и служебного поведения работников Центра;
4. Предотвращение и урегулирование конфликта интересов;
5. Нелупшее составления неофициальной отчетности и использования поддельных документов (сертификаты, дипломы).

Генеральный директор



Оразалин Ш.Ж.

Подготовил: Рахимов Ч.С.

87772285511