**Аналитическая справка**

**о результатах внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности КГП на ПХВ «Восточно-Казахстанский областной центр по профилактике и борьбе со СПИД» управления здравоохранения Восточно-Казахстанской области**

**за период II полугодие 2023 года – I полугодие 2024 года**

**г. Усть-Каменогорск «30» октября 2024 год**

В соответствии с пунктом 5 статьи 8, 22 Закона Республики Казахстан от 18 ноября 2015 года № 410-V «О противодействии коррупции», Приказа Председателя Агенства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррпции от 19 октября 2016 года №12 «Об утверждении Типовых правил проведения внутреннего анализа коррупционных рисков», в соответствии с Приказом главного врача КГП на ПХВ «Восточно-Казахстанский областной центр по профилактике и борьбе со СПИД» УЗ ВКО от «27» сентября 2024 года № 74 к, проведен внутренний анализ коррупционных рисков (далее-ВАКР) в отделах КГП на ПХВ «Восточно-Казахстанский областной центр по профилактике и борьбе со СПИД» УЗ ВКО (далее-предприятие).

ВАКР проведен по следующим направлениям:

- выявление коррупционных рисков в нормативных правовых актах, затрагивающих деятельность предприятия;

- выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельность предприятия.

При проведении ВАКР были использованы:

- Методические рекомендации по проведению внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденные приказом Председателя Агенства Республики Казахстан по противодействию коррупции (Антикоррупционной службы) от 30 декабря 2022 года № 488 (далее-Методические рекомендации);

- Типовые правила проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденные приказом Председателя Агенства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррпции от 19 октября 2016 года №12.

ВАКР проведен в период с «02» октября 2024 года по «30» октября 2024 года.

В соответствии с приказом Главного врача предприятия от «27» сентября 2024 года № 74 к для проведения ВАКР определена рабочая группа в следующем составе:

Председатель рабочей группы – главный врач Фатихова С.Е.

Заместитель председателя – заведующий организационно-методическим отделом Крук И.А.

Члены рабочей группы:

Главный бухгалтер – Елекенова Ш.С.

Заведующая отдела лечебно-профилактической работы и диспансеризации/Врач-эксперт службы поддержки пациентов и внутреннего аудита – Оралбаева Н.А.

Заведующая диагностической лаборатории – Корякина О.В.

Заведующая эпидемиологическим отделом – Кениспекова С.К.

Заведующий отделом информатики и компьютерного надзора за ВИЧ-инфекцией – Самарханов Д.Б.

Экономист по финансовой работе – Гордиенко Г.В.

Специалист службы управления персоналом – Гигола Е.Э.

Заведующий складом – Мухаметкалиев Е.К.

Заведующая хозяйством – Айрахымова З.С.

Секретарь – Юрисконсульт/Комплаенс офицер – Гуляева Т.Н.

В структуру предприятия входят следующие отделы и подразделения:

1. Административно-хозяйственный отдел;
2. Организационно-методический отдел;
3. Эпидемиологический отдел;
4. Отдел профилактической работы;
5. Отдел лечебно-профилактической работы и диспансеризации;
6. Диагностическая лаборатория;
7. Отдел информатики и компьютерного надзора за ВИЧ-инфекцией;
8. Служба управления персоналом.

Отделы предприятия осуществляют свою деятельность в соответствии с Уставом предприятия, утвержденного приказом ГУ «Управление по государственным закупкам и коммунальной собственности Восточно-Казахстанской области» от 08 ноября 2018 года № П-603, а также государственной лицензии на занятие медицинской деятельности от 01 февраля 2019 года № 002954DF, государственной лицензии на занятие фармацевтической деятельности от 07 июня 2019 года № ФД64700950DF.

По направлению выявление коррупционных рисков в нормативных правовых актах и правовых актах, затрагивающих деятельность предприятия, коррупционных рисков не выявлено.

Расхождений или противоречий между отдельными правовыми актами, внутренними документами, регулирующие одни и те же либо смежные правоотношения, а также противоречия, возникшие в процессе правоприменительной деятельности в деятельности предприятия, не выявлены.

В ходе проведения ВАКР в отделах и подразделениях предприятия было выявлено 10 следующих коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности.

**Риск № 1**

**По направлению управление персоналом, по индикатору:**

*- закрытость информации о заработных платах, поощрениях работников объекта анализа.*

В издаваемых приказах, касательно поощрения работников, отсутствует приложение к данным приказам о суммах поощрения работников, отображена только общая сумма поощрения, указанные факты несут в себе коррупционные риски.

**Рекомендации по устранению:**

1. Для обеспечения открытости информации о поощрениях работников, в издаваемых приказах предусмотреть приложение, в котором будет отображена сумма пощрения индивидуально для каждого работника.

2. Привести в соответствии ранее изданые приказы о поощрениях работников, за период, в котором осуществляется ВАКР.

3. Бухгалтерии предприятия, юрисконсульту, службе управления персоналом строго соблюдать конфиденциальность информации, касательно сумм пощрения работников предприятия и не использовать данную информацию в личных целях.

**Риск № 2**

**По направлению - урегулирование конфликта интересов, по индикатору:**

*- факты конфликта интересов у работников объекта анализа при выполнении ими должностных функций.*

Фактов аффилированности при занятии вакантных должностей, находящихся в непосредственной подчиненности должности, занимаемой близкими родственниками не выявлено.

В соответствии с распоряжением ГУ «Управление здравоохранения ВКО» в 2021 году в штат предприятия была введена обязательная должность комплаенс-офицера, возложеная на юрисконсульта предприятия, который непосредственно подчиняется главному врачу предприятия, т.е. исполнительному органу. Согласно пункту 8 приказа Председателя Агенства РК по противодействию коррупции (Антикоррупционной службы) от 31.03.2023 года № 112 «Об утверждении Типового положения об антикоррупционных комплаенс-службах в субъектах квазигосударственного сектора», антикоррупционная комплаенс-служба осуществляет свои полномочия независимо от исполнительного органа, должностных лиц субъекта квазигосударственного сектора, подотчетна совету директоров, наблюдательному совету (при его наличии) или иному независимому органу управления и является независимой при обеспечении соблюдения требований законодательства РК о противодействии коррупции.

**Рекомендации по устранению:**

Информировать ГУ «Управление здравоохранения ВКО» о наличии вышеуказанного коррупционного риска.

**Риск № 3**

**По направлению - освоение и распределение бюджетных и финансовых средств, по индикатору:**

***-*** *отсутствие или слабая проработка видов отчетности, механизмов мониторинга, внутреннего и внешнего контроля за процедурами освоения и распределение бюджетных и финансовых средств.*

Ранее на предприятии не проводилась система мониторинга, установленная на автомобильный транспорт, что вело к значительному расходу ГСМ, путем завышения фактического пробега в путевых листах. Внедрение данного мониторинга значительно сократило расход ГСМ и снизило неэффективное расходование бюджетных средств предприятия.

**Рекомендации по устранению:**

Услуги по системе мониторинга автомобильного транспорта предприятия предусмотреть в ежегодном плане закупок.

**Риск № 4**

**По направлению - освоение и распределение бюджетных и финансовых средств, по индикатору:**

***-*** *отсутствие или слабая проработка видов отчетности, механизмов мониторинга, внутреннего и внешнего контроля за процедурами освоения и распределение бюджетных и финансовых средств.*

При проведении ВАКР выявлено, что допускались факты оплата очередных трудовых отпусков не в соответствии с пунктом 4 статьи 92 Трудового кодекса РК, за 3 рабочих дня до его начала, а в более поздние сроки, за 1, 2 рабочих дня до начала отпуска.

**Рекомендации по устранению:**

Производить оплату очередных трудовых отпусков, в сроки установленные Трудовым кодексом РК.

**Риск № 5**

**По направлению - освоение и распределение бюджетных и финансовых средств, по индикатору:**

***-*** *отсутствие или слабая проработка видов отчетности, механизмов мониторинга, внутреннего и внешнего контроля за процедурами освоения и распределение бюджетных и финансовых средств.*

Выявлен факт, не уплаты с января 2024 года, обязательных профессиональных пенсионных взносов, за счет средств работодателя, отдельным категориям работников предприятия, предусмотренных статьей 195-1 Социального Кодекса Республики Казахстан от 20 апреля 2023 года № 224-VII ЗРК.

**Рекомендации по устранению:**

Произвести перерасчет с 01 января 2024 года, данной категории медицинских работников и произвести соответствующие уплаты взносов.

**Риск № 6**

**По направлению - освоение и распределение бюджетных и финансовых средств, по индикатору**:

***-*** *отсутствие или слабая проработка видов отчетности, механизмов мониторинга, внутреннего и внешнего контроля за процедурами освоения и распределение бюджетных и финансовых средств.*

Была осуществлена закупка, заключен договор, поставлена часть товара (презервативы), для реализации мероприятий по профилактике ВИЧ-инфекции в РК, за счет средств полученных с ФСМС, когда данные мероприятия финансируются по другой программе.

**Рекомендации по устранению:**

Мероприятия по профилактике ВИЧ-инфекции в РК, осуществлять после получения финансирования на данную программу, т.е. за счет средств, полученных после заключения договора с ГУ «Областное управления здравоохранения ВКО».

**Риск № 7**

**По направлению - заключение договоров с физическими и юридическим лицами, по индикатору:**

*- значительные корректировки условий на этапе исполнения договора.*

По заключенным договорам в соответствии с Приказом МЗ РК от 7 июня 2023 года № 110 «Об утверждении правил организации и проведения закупа 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», выявлены частые корректировки в сторону увеличения, либо уменьшения количества закупаемых медицинских изделий, в частности по закупу диагностических тест систем и реагентов, указанные факты несут в себе коррупционные риски.

**Рекомендации по устранению:**

В заявках для закупа подавать реальное количество, требуемое для осуществления диагностических мероприятий, 1 раз в полгода осуществлять корректировку по ранее заключенным договорам, с учетом количества исследований, фактически проведенных лабораторией, с учетом 2-х месячного запаса на следующий финансовый год.

**Риск № 8**

**По направлению - разработки и эксплуатация информационных систем, по индикатору:**

**-** *отсутствие аудита информационных систем.*

В соответствии с пунктом 3 приказа МЗ РК от 2 октября 2020 года № ҚР ДСМ-112/2020 «Об утверждении Правил выписывания, учета и хранения рецептов», Назначение лекарственных средств и изделий медицинского назначения в амбулаторных условиях осуществляется на приеме (консультации) медицинскими работниками организаций здравоохранения, оказывающих амбулаторную, профилактическую, диагностическую, лечебную, реабилитационную или паллиативную помощь, в пределах своей компетенции при наличии соответствующих медицинских показаний с учетом стандарта лечения соответствующего профиля и в количествах, отвечающих индивидуальным потребностям пациента. Пациентам, нуждающимся в постоянном (длительном) бесплатном и (или) льготном обеспечении лекарственными средствами назначение допускается на период до трех месяцев. Согласно сведениям из базы ИСЛО установлено, что проводится выписка рецептом сотрудниками, находящимися в очередном трудовом отпуске либо осуществляется передача ЭЦП другим сотрудникам. Например, за период охваченный ВАКР, следующими специалистами, были выписаны рецепты:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Специалист | Период отпуска | Количество рецептов, выписанных за период отпуска |
| Алексеева Л.П | 03.07.23-04.08.23 | 371 |
| Рамазанов С. | 03.07.23-03.08.23 | 90 |
| Акимова Б.М. | 10.07.23-07.08.23 | 136 |
| Волкова Г.В. | 31.07.23-05.09.23 | 34 |
| Оралбаева Н.А. | 07.08.23-07.09.23 | 91 |
| Панкратьева Е.А. | 07.08.23-08.09.23 | 275 |
| Мукушева Д.Н. | 21.08.23-04.09.23 | 12 |
| Рамазанов С. | 09.10.23-22.10.23 | 145 |
| Ястребова Е.А. | 23.10.23-10.11.23 | 65 |
| Акимова Б.М. | 25.01.24-07.02.24 | 254 |
| Рахимова М.К. | 05.02.24-18.02.24 | 14 |
| Акулова А.В. | 13.05.24-14.06.24 | 250 |
| Габитова А. Б. | 08.04.24-26.04.24 | 18 |
| Шушкова О.Ю. | 20.05.24-02.06.24 | 503 |
| Мукушева Д.Н. | 17.06.24-23.07.24 | 72 |

Указанные факты несут в себе коррупционные риски.

**Рекомендации по устранению:**

Обеспечить ограничения доступа в информационные системы специалистам на период нахождения в очередных трудовых отпусках, по листам временной нетрудоспособности.

**Риск № 9**

**По направлению - иные вопросы, вытекающие из организационно-управленческой деятельности, по индикатору:**

*-прозрачность и гласность деятельности.*

Согласно пунктов 3, 4 стать 4 Закона РК от 16 ноября 2015 года №401-V «О доступе к информации» на интернет ресурсе квазигосударственного сектора должны размещаться информация по принципу достоверности и полноты, актуальности и своевременности, однако во вкладке «О нас» данная информация не является актуальной. Данные о руководители предприятия, специалистов бухгалтерии, заведующих отдельных отделов и иных специалистов предприятия, так же информация об отделах предприятия не является актуальной, указанные факты несут в себе коррупционные риски.

**Рекомендации по устранению:**

Внести актуальные данные по во вкладке «О нас» по сотрудникам и отделам предприятия.

**Риск № 10**

**По направлению - обеспечение прозрачности и гласности деятельности, по индикатору:**

* *соблюдение требований Закона РК «О доступе к информации» и приказа и.о.Министра по инвестициям и развитию от 28 января 2016 года № 116 «Об утверждении правил информационного наполнения интернет ресурсов государственных органов и требования к их содержанию».*

Согласно данных НПА на интернет ресурсе квазигосударственного сектора должна размещаться финансовая отчетность, а также информация о расходовании средств, выделенных из республиканского и местных бюджетов, так же информация о закупках товаров (работ, услуг). Данная информация вносится не регулярно, размещен план закупок за октябрь 2023 года и май 2024 года. Также размещена информация об исполнении плана за сентябрь 2023 года и финансовая отчетность за 2022 год, указанные факты несут в себе коррупционные риски, кроме того, данные факты выявлены повторно.

**Рекомендации:**

Для обеспечения прозрачности финансовой деятельности предприятия на регулярной основе обеспечить размещение данной информации на интернет-ресурсе предприятия.

Для обеспечения прозрачности о закупаемых товарах (работах, услугах) предприятия на регулярной основе обеспечить размещение данной информации (план государственных закупок) на интернет-ресурсе предприятия.

На предприятии ведется претензионно-исковая работа для урегулирования споров в досудебном порядке, работа по своевременной подаче исковых заявлений в судебные органы. За период охваченный ВАКР подано 6 исковых заявлений, судебным органом вынесены решения, об удовлетворении данных исков. Коррупционных рисков в данном направлении не выявлено.

По направлению организация работы по противодействию коррупции нарушений не выявлено.

Комплаенс офицер предприятия осуществляет на постоянной основе работу в сфере противодействия коррупции, сдачу отчетов и систематическое прохождение обучения с выдачей сертификатов. На предприятии ведется антикоррупционная политика, которая отражает приверженность предприятия и его руководства высоким этическим стандартам и принципам открытого и честного ведения деятельности, а также поддержания репутации на должном образе.

В текущем году неоднократно поступали обращения от ТОО «Takkura» в контролирующие органы (управление здравоохранения ВКО, прокуратура ВКО, Департамент внутреннего государственного аудита ВКО, Департамент Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции (Антикоррупционной службы), E-Өtiнiш, Комитет медицинского и фармацевтического контроля МЗ РК), с жалобами на необоснованные отклонения тендерных заявок, расторжение договора на оборудование и закуп тест систем. В ходе данных проверок нарушений в действиях предприятия выявлено не было.

**Состав рабочей группы:**

Председатель рабочей группы – главный врач Фатихова С.Е.

Заместитель председателя – заведующий организационно-методическим отделом Крук И.А.

Члены рабочей группы:

Главный бухгалтер – Елекенова Ш.С.

Заведующая отдела лечебно-профилактической работы и диспансеризации/Врач-эксперт службы поддержки пациентов и внутреннего аудита – Оралбаева Н.А.

Заведующая диагностической лаборатории – Корякина О.В.

Заведующая эпидемиологическим отделом – Кениспекова С.К.

Заведующий отделом информатики и компьютерного надзора за ВИЧ-инфекцией – Самарханов Д.Б.

Экономист по финансовой работе – Гордиенко Г.В.

Специалист службы управления персоналом – Гигола Е.Э.

Заведующий складом – Мухаметкалиев Е.К.

Заведующая хозяйством – Айрахымова З.С.

Секретарь – Юрисконсульт/Комплаенс офицер – Гуляева Т.Н.

**Приложение № 1**

к Аналитической справке

о результатах внутреннего анализа коррупционных рисков

в деятельности КГП на ПХВ «Восточно-Казахстанский областной центр

по профилактике и борьбе со СПИД» УЗ ВКО

за период II полугодие 2023 года – I полугодие 2024 года

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

Наименование объекта внутреннего анализа коррупционных рисков: КГП на ПХВ «Восточно-Казахстанский областной центр по профилактике и борьбе со СПИД» УЗ ВКО.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Должность подверженная коррупционному риску** | **Должностные полномочия, содержащие коррупционные риски** | **Коррупционные риски** |
| **Главный врач** | Бюджетное планирование | Возможность включения в бюджетную заявку сведений, влияющих на увеличение выделяемых средств |
| Организация и проведение госзакупок/ закуп лекарственных средств и изделий медицинского назначения | Возможность произвольного планирования, ограничения конкуренции («подстройка» технических спецификаций и квалификационных требований, выбор способа закупа, демпинг цен), не проведение контроля соответствия при исполнении договора, приемка несоответствующих ТРУ по фиктивным актам и их оплата |
| Организация процедур приема на работу, составление требований к соискателям и конкурсных вопросов | Возможность «подстройки» конкурсных требований и предоставления конкурсных вопросов определенным соискателям |
| Оценка соискателей и прием на работу | Возможность оказания предпочтения определённым соискателям |
| Создание условий труда, продвижение по работе | Возможность создания «комфортных» или «дискомфортных» условий, избирательного предоставления положенных по работе благ (материальных поощрений, отпусков и прочего), необоснованного наложения дисциплинарных взысканий, не соблюдение принципа меритократии |
| Создание, учет и изучение информации с грифами «ДСП» | Возможность разглашения сведений иным лицам |
| Формирование и подготовка информации, влияющей на принятие организационно-распорядительных и административно-хозяйственных решений (изучить варианты и вероятности; решения по кадрам, включая прием и увольнение, взыскания и поощрения; решения по финансам, включая государственные закупки; иные вопросы | Возможность сокрытия или фальсификации информации, влияющей на управленческие решения |
| Учет и формирование отчетности, влияющей на принятие решений | Возможность формирования недостоверных показателей, влияющих на принятие решений |
| **Заведующие отделов** | Формирование бюджетных заявок | Возможность включения в бюджетную заявку сведений, влияющих на увеличение выделяемых средств |
| Организация и проведение госзакупок/ закуп лекарственных средств и изделий медицинского назначения | Возможность произвольного планирования, ограничения конкуренции («подстройка» технических спецификаций и квалификационных требований, выбор способа закупа, демпинг цен), не проведение контроля соответствия при исполнении договора, приемка несоответствующих ТРУ по фиктивным актам и их оплата |
| Организация процедур приема на работу, составление требований к соискателям и конкурсных вопросов | Возможность «подстройки» конкурсных требований и предоставления конкурсных вопросов определенным соискателям |
| Оценка соискателей и прием на работу | Возможность оказания предпочтения определённым соискателям |
| Создание условий труда, продвижение по работе | Возможность создания «комфортных» или «дискомфортных» условий, избирательного предоставления положенных по работе благ (материальных поощрений, отпусков и прочего), необоснованного наложения дисциплинарных взысканий, не соблюдение принципа меритократии |
| Создание, учет и изучение информации с грифами «ДСП» | Возможность разглашения сведений иным лицам |
| Формирование и подготовка информации, влияющей на принятие организационно-распорядительных и административно-хозяйственных решений (изучить варианты и вероятности; решения по кадрам, включая прием и увольнение, взыскания и поощрения; решения по финансам, включая государственные закупки; иные вопросы | Возможность сокрытия или фальсификации информации, влияющей на управленческие решения |
| Ведение табеля учета рабочего времени | Возможность отражения недостоверной информации |
| **Главный бухгалтер** | Прозрачность и доступность финансовых и бюджетных процедур. Размещение финансовой отчетности, Плана развития и Отчеты по исполнению плана развития, Информации о фонде заработной платы. | Возможность искажения информации (подлог документов) или некорректное внесение данных при размещении на официальном сайте Единой информационной системы. Возможность нецелевого и /или неэффективного использование бюджетных средств. |
| Сбор налогов и иных платежей. Налоговая отчетность | Возможность искажения, сокрытия или предоставления заведомо ложных сведений в налоговой отчетности. Исключение личного контакта представителей объекта анализа и плательщиков налогов и иных платежей. |
| Выплата заработной платы | Возможность искажения, сокрытия или предоставления заведомо ложных сведений в документах. |
| Размещение временно свободных денежные средства в банке второго уровня. | Возможность нецелевого и /или неэффективного использование бюджетных средств. |
| Оценка соискателей и прием на работу | Возможность оказания предпочтения определённым соискателям |
| **Бухгалтер** | Учет исполнения налогового обязательства, обязанности по исчислению, удержанию и перечислению социальных платежей. Ежемесячное начисление и перечисление обязательных налогов по заработной плате. | Возможность искажения, сокрытия или предоставления заведомо ложных сведений в отчетных документах, а также в выдаваемых гражданам справках. |
| Использование средств на оплату труда в строгом соответствии с Положением об оплате труда работников предприятия и Порядками выплаты материальной помощи и премии по результатам работы. | Возможность необоснованного начисления премий, стимулирующих выплат; дифференцированной оплаты труда на аналогичных должностях при прочих равных условиях; оплата рабочего времени не в полном объеме; оплаты рабочего времени в полном объеме в случае, когда сотрудник фактически отсутствовал на рабочем месте. |
| Работа в системе «Интернет-банкинг» | Возможность передачи логина и пароля третьим лицам для работы в платежной системе «Интернет-банкинг». |
| Осуществление контроля за имуществом. | Возможность несвоевременной постановки на регистрационный учет материальных ценностей и отсутствие регулярного контроля наличия и сохранности материальных ценностей; Возможность умышленно досрочного списания материальных средств и расходных материалов с регистрационного учета |
| Оплата по договорам | Возможность оплаты ТРУ контрагентам излишних сумм, налоговых льгот. |
| **Специалист СУП** | Создание условий труда, продвижение по работе | Возможность создания «комфортных» или «дискомфортных» условий, избирательного предоставления положенных по работе благ (материальных поощрений, отпусков и прочего), необоснованного наложения дисциплинарных взысканий, не соблюдение принципа меритократии |
| Организация процедур приема на работу, составление требований к соискателям и конкурсных вопросов | Возможность «подстройки» конкурсных требований и предоставления конкурсных вопросов определенным соискателям |
| Оценка соискателей и прием на работу | Возможность оказания предпочтения определённым соискателям |
| Ведение табеля учета рабочего времени | Возможность отражения недостоверной информации |
| **Юрисконсульт** | Организация работы по договорам | Возможность согласования проектов договоров, заключения договоров способом из одного источника, с аффилированными лицами, предоставление необоснованных преимуществ отдельным контрагентам |
| Представление интересов предприятия в судебных и иных органах | Возможность ненадлежащего представления интересов предприятия, с целью принятия решений в пользу иных заинтересованных лиц. Возможность злоупотребления представленными полномочиями |
| Принятие мер по исполнению договоров | Возможность бездействия и не принятия мер по претензионной работе, исковой работе |
| **Заведующий складом** | Приемка на склад товаров, выдача данных товаров. | Возможность приемке товаров, не соответствующей технической спецификации, в количестве и качестве не соответствующей договору. Выдача товаров без соответствующих документов, приписки. |
| **Специалист по закупкам** | Организация и проведение госзакупок/закуп лекарственных средств и изделий медицинского назначения | Возможность произвольного планирования, ограничения конкуренции («подстройка» технических спецификаций и квалификационных требований, выбор способа закупа, демпинг цен), не проведение контроля соответствия при исполнении договора, приемка несоответствующих ТРУ по фиктивным актам и их оплата |
| **Экономист** | Своевременное составление бюджетных заявок на основе лимитов расходов администраторов бюджетных программ, лимитов на новые инициативы и уточнений в бюджете в случае изменения объемов финансирования | Возможность включения в бюджетную заявку сведений, влияющих на увеличение выделяемых средств |
| Бюджетное планирование | Возможность включения в бюджетную заявку сведений, влияющих на увеличение выделяемых средств |
| Формирование бюджетных заявок | Возможность включения в бюджетную заявку сведений, влияющих на увеличение выделяемых средств |
| Оплата труда | Возможность необоснованного установления или завышение размеров должностных окладов, коэффициентов, дополнительных выплат работнику |
| **Комплаенс офицер** | Конфликт интересов | Возможность возникновения конфликта интересов при выявлении коррупционных рисков |
| Выявление, оценка коррупционных рисков | Возможность необеспечения публичного раскрытия информации о результатах проведенного ВАКР |
| **IT специалист** | Работа с базами | Возможность несанкционированного доступа к информационным ресурсам |
| Организация и проведение госзакупок | Возможность произвольного планирования, ограничения конкуренции («подстройка» технических спецификаций и квалификационных требований, выбор способа закупа, демпинг цен), не проведение контроля соответствия при исполнении договора, приемка несоответствующих ТРУ по фиктивным актам. |
| **Фармацевт** | Приемка на склад лекарственных средств и изделий медицинского назначения | Возможность приемки лекарственных средств и изделий медицинского назначения не соответствующего наименования, количества, сроков годности |
| Выдача по рецептам лекарственных средств и изделий медицинского назначения | Возможность выдачи лекарственных средств и изделий медицинского назначения не соответствующего наименования, количества |
| **Водитель** | Использование автотранспорта | Возможность использования автотранспорта в неслужебных целях, незаконное списание ГСМ, приписки пробега в путевых листах |
| **Заведующий хозяйством** | Использование автотранспорта, подача заявок для закупа услуг, с «подстройкой» технической спецификации, отсутствия контроля за автотранспортом, текущем состоянии помещений и систем предприятия | Возможность отсутствия контроля за состоянием транспорта, выдача талонов для получения ГСМ в нетребуемом количестве. Возможность несвоевременно поданных заявок на устранение технических неисправностей. |