**Сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау нәтижелері бойынша айқындалатын сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ұшырайтын лауазымдардың тізбесі**

 **ШҚО ДСБ «Шығыс Қазақстан облыстық ЖИТС-тің алдын алу және күрес жөніндегі орталығы» ШЖҚ КМК**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ұшыраған лауазым**  | **Сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін қамтитын лауазымдық өкілеттіктер** | **Сыбайлас жемқорлық тәуекелділігі**  |
| **Бас дәрігер** | Бюджеттік жоспарлау | Бөлінетін қаражаттың ұлғаюына әсер ететін ақпаратты бюджеттік өтінімге енгізу мүмкіндігі |
| Дәрілік заттар мен медициналық бұйымдарды мемлекеттік сатып алуды/сатып алуды ұйымдастыру және өткізу | Ерікті жоспарлау мүмкіндігі, бәсекелестікті шектеу («техникалық шарттар мен біліктілік талаптарын түзету», сатып алу әдісін таңдау, баға демпингі), шартты орындау кезінде сәйкестікті бақыламау, жалған актілер бойынша сәйкес келмейтін ТЖҚ қабылдау және оларды төлеу |
| Жұмысқа қабылдау рәсімдерін ұйымдастыру, үміткерлерге қойылатын талаптар мен конкурстық сұрақтарды құрастыру | Конкурстық талаптарды «түзету» және кейбір үміткерлерге конкурстық сұрақтарды ұсыну мүмкіндігі |
| Өтініш берушіні бағалау және жұмысқа қабылдау | Белгілі бір үміткерлерге артықшылық беру мүмкіндігі |
| Еңбек жағдайын жасау, жұмыста жоғарылату | «Ыңғайлы» немесе «ыңғайсыз» жағдайлар жасау мүмкіндігі, жұмысқа байланысты жеңілдіктерді (материалдық көтермелеулер, демалыстар және т.б.) таңдап беру, негізсіз тәртіптік жаза қолдану, меритократия қағидасын сақтамау. |
| «ҚҚҚ» штамптары бар ақпаратты жасау, есепке алу және зерттеу | Ақпаратты басқа тұлғаларға ашу мүмкіндігі |
| Ұйымдастырушылық, әкімшілік және экономикалық шешімдерді қабылдауға әсер ететін ақпаратты қалыптастыру және дайындау нұсқаларды және ықтималдықтарды; кадрлық шешімдерді, оның ішінде жұмысқа қабылдауды және жұмыстан шығаруды, айыппұлдар мен ынталандыруды; қаржылық шешімдерді, оның ішінде мемлекеттік сатып алуды; басқа мәселелерді қарастыру; | Басқару шешімдеріне әсер ететін ақпаратты жасыру немесе бұрмалау мүмкіндігі |
| Шешім қабылдауға әсер ететін есеп және есеп беру | Шешім қабылдауға әсер ететін сенімсіз көрсеткіштерді тудыру мүмкіндігі |
| **Бөлім меңгерушілері** | Бюджеттік өтінімдерді қалыптастыру | Бөлінетін қаражаттың ұлғаюына әсер ететін ақпаратты бюджеттік өтінімге енгізу мүмкіндігі |
| Дәрілік заттар мен медициналық бұйымдарды мемлекеттік сатып алуды/сатып алуды ұйымдастыру және өткізу | Ерікті жоспарлау мүмкіндігі, бәсекелестікті шектеу («техникалық шарттар мен біліктілік талаптарын түзету», сатып алу әдісін таңдау, баға демпингі), шартты орындау кезінде сәйкестікті бақыламау, жалған актілер бойынша сәйкес келмейтін ТЖҚ қабылдау және оларды төлеу  |
| Жұмысқа қабылдау рәсімдерін ұйымдастыру, үміткерлерге қойылатын талаптар мен конкурстық сұрақтарды құрастыру | Конкурстық талаптарды «түзету» және кейбір үміткерлерге конкурстық сұрақтарды ұсыну мүмкіндігі |
| Өтініш берушіні бағалау және жұмысқа қабылдау | Белгілі бір үміткерлерге артықшылық беру мүмкіндігі |
| Еңбек жағдайын жасау, жұмыста жоғарылату | «Ыңғайлы» немесе «ыңғайсыз» жағдайлар жасау мүмкіндігі, жұмысқа байланысты жеңілдіктерді (материалдық көтермелеулер, демалыстар және т.б.) таңдап беру, негізсіз тәртіптік жаза қолдану, меритократия қағидасын сақтамау. |
| «ҚҚҚ» штамптары бар ақпаратты жасау, есепке алу және зерттеу  | Ақпаратты басқа тұлғаларға ашу мүмкіндігі |
| Ұйымдастырушылық, әкімшілік және экономикалық шешімдерді қабылдауға әсер ететін ақпаратты қалыптастыру және дайындау (нұсқалар мен ықтималдықтарды зерделеу; кадрлық шешімдер, оның ішінде жұмысқа қабылдау және жұмыстан босату, айыппұлдар мен ынталандыру; қаржылық шешімдер, оның ішінде мемлекеттік сатып алулар; басқа да мәселелер | Басқару шешімдеріне әсер ететін ақпаратты жасыру немесе бұрмалау мүмкіндігі |
| Уақыт кестелерін жүргізу | Жалған ақпаратты көрсету мүмкіндігі |
| **Бас бухгалтер** | Қаржылық және бюджеттік процедуралардың ашықтығы мен қолжетімділігі. Қаржылық есептілікті, Даму жоспарын және даму жоспарының орындалуы туралы есептерді орналастыру, Еңбекақы қоры туралы ақпарат.  | Бірыңғай ақпараттық жүйенің ресми сайтында орналастырылған кезде ақпаратты бұрмалау (құжаттарды қолдан жасау) немесе деректерді қате енгізу мүмкіндігі. Бюджет қаражатын мақсатсыз және/немесе тиімсіз пайдалану мүмкіндігі. |
|  Салықтарды және басқа төлемдерді алу. Салық есептілігі | Салық есептілігінде көрінеу жалған мәліметтерді бұрмалау, жасыру немесе ұсыну мүмкіндігі. Талдау объектiсiнiң өкiлдерi мен салықтар мен басқа да төлемдердi төлеушiлер арасындағы жеке байланысты болдырмау.  |
| Жалақы | Құжаттарда көрінеу жалған мәліметтерді бұрмалау, жасыру немесе беру мүмкіндігі. |
| Уақытша бос ақша қаражатын екінші деңгейлі банкке орналастыру.  | Бюджет қаражатын мақсатсыз және/немесе тиімсіз пайдалану мүмкіндігі. |
| Өтініш берушіні бағалау және жұмысқа қабылдау | Белгілі бір үміткерлерге артықшылық беру мүмкіндігі |
| **Бухгалтер**  |  Салық міндеттемелерінің, әлеуметтік төлемдерді есептеу, ұстау және аудару бойынша міндеттемелердің орындалуын есепке алу. Ай сайынғы міндетті еңбекақыдан алынатын салықтарды есептеу және аудару. | Есептік құжаттарда, сондай-ақ азаматтарға берілген анықтамаларда бұрмалау, жасыру немесе көрінеу жалған мәліметтер беру мүмкіндігі. |
| Кәсіпорын қызметкерлерінің еңбегіне ақы төлеу туралы. Ережеге және еңбек нәтижелері бойынша материалдық көмек пен сыйлықақы төлеу тәртібіне қатаң сәйкес еңбекақыға арналған қаражатты пайдалану. | бонустар мен ынталандыру төлемдерін негізсіз есептеу мүмкіндігі; ұқсас лауазымдар үшін сараланған жалақы, қалғандарының бәрі бірдей; жұмыс уақыты үшін төлем толық емес; қызметкер жұмыс орнында іс жүзінде болмаған жағдайда жұмыс уақытын толық көлемде төлеу. |
|  «Интернет-банкинг» жүйесіндегі жұмыс  | Интернет-банкинг төлем жүйесінде жұмыс істеу үшін логин мен парольді үшінші тұлғаларға беру мүмкіндігі. |
| Мүлікке бақылауды жүзеге асыру.  | Материалдық құндылықтарды уақтылы есепке алмау мүмкіндігі және материалдық құндылықтардың болуы мен сақталуына тұрақты мониторингтің болмауы; Материалдық құндылықтар мен шығыс материалдарын тіркеу жазбаларынан әдейі мерзімінен бұрын есептен шығару мүмкіндігі |
| Шарттарға сәйкес төлем | Мердігерлерге артық соманы төлеу және салық жеңілдіктері мүмкіндігі. |
| **ПБҚ маманы** | Еңбек жағдайын жасау, жұмыста жоғарылату | «Ыңғайлы» немесе «ыңғайсыз» жағдайлар жасау мүмкіндігі, жұмысқа байланысты жеңілдіктерді (материалдық көтермелеулер, демалыстар және т.б.) таңдап беру, негізсіз тәртіптік жаза қолдану, меритократия қағидасын сақтамау. |
| Жұмысқа қабылдау рәсімдерін ұйымдастыру, үміткерлерге қойылатын талаптар мен конкурстық сұрақтарды құрастыру | Конкурстық талаптарды «түзету» және кейбір үміткерлерге конкурстық сұрақтарды ұсыну мүмкіндігі |
| Өтініш берушіні бағалау және жұмысқа қабылдау | Белгілі бір үміткерлерге артықшылық беру мүмкіндігі |
| Уақыт кестелерін жүргізу | Жалған ақпаратты көрсету мүмкіндігі |
| **Заңкеңесші**  | Шарт бойынша жұмысты ұйымдастыру  | Жеке контрагенттерге негізсіз артықшылықтар беретін аффилиирленген тұлғалармен шарттардың жобаларын келісу, бір көзден алу тәсілімен шарттар жасасу мүмкіндігі |
| Сот және басқа органдарда кәсіпорынның мүддесін білдіру | Басқа мүдделі тұлғалардың пайдасына шешім қабылдау үшін кәсіпорынның мүдделерін дұрыс білдірмеу мүмкіндігі. Берілген өкілеттіктерді теріс пайдалану мүмкіндігі |
| Келісімшарттарды орындау бойынша шаралар қабылдау | Талап жұмысына, талап қою жұмысына қатысты әрекетсіздік және шара қолданбау мүмкіндігі |
| **Қойма меңгерушісі**  | Қоймаға тауарларды қабылдау, осы тауарларды беру. | Техникалық шарттарға сәйкес келмейтін, шартқа сәйкес келмейтін саны мен сапасы бойынша тауарларды қабылдау мүмкіндігі. Тиісті құжаттарсыз немесе тіркеусіз тауарларды беру. |
| **МСА жөніндегі маман**  | Дәрілік заттар мен медициналық бұйымдарды мемлекеттік сатып алуды/сатып алуды ұйымдастыру және өткізу | Ерікті жоспарлау мүмкіндігі, бәсекелестікті шектеу («техникалық шарттар мен біліктілік талаптарын түзету», сатып алу әдісін таңдау, баға демпингі), шартты орындау кезінде сәйкестікті бақыламау, жалған актілер бойынша сәйкес келмейтін ТЖҚ қабылдау және оларды төлеу |
| **Экономист** | Бюджеттік бағдарламалар әкімшілерінің шығыстарының лимиттерін, жаңа бастамалар бойынша лимиттерді және қаржыландыру деңгейлері өзгерген жағдайда бюджетке нақтылауларды негізге ала отырып, бюджеттік өтінімдерді уақтылы жасау  | Бөлінетін қаражаттың ұлғаюына әсер ететін ақпаратты бюджеттік өтінімге енгізу мүмкіндігі |
| Бюджетті жоспарлау | Бөлінетін қаражаттың ұлғаюына әсер ететін ақпаратты бюджеттік өтінімге енгізу мүмкіндігі |
| Бюджеттік өтінімдерді қалыптастыру | Бөлінетін қаражаттың ұлғаюына әсер ететін ақпаратты бюджеттік өтінімге енгізу мүмкіндігі |
| Еңбекақы | Қызметкерлерге лауазымдық жалақыны, коэффициенттерді, қосымша төлемдерді негізсіз белгілеу немесе асыра бағалау мүмкіндігі |
| **Комплаенс офицер** | Мүдделер қақтығысы | Сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін анықтау кезінде мүдделер қақтығысының туындау мүмкіндігі  |
| Сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін анықтау және бағалау | ВАКР нәтижелері туралы ақпаратты көпшілікке жария етуді қамтамасыз етпеу мүмкіндігі |
| **IT маман** | Мәліметтер қорымен жұмыс істеу | Ақпараттық ресурстарға рұқсатсыз кіру мүмкіндігі |
| Мемлекеттік сатып алуды ұйымдастыру және өткізу | Ерікті жоспарлау мүмкіндігі, бәсекелестікті шектеу («техникалық шарттар мен біліктілік талаптарын түзету», сатып алу әдісін таңдау, баға демпингі), келісім-шартты орындау кезінде сақталуын бақыламау, жалған актілер бойынша сәйкес келмейтін ТЖҚ қабылдау. |
| **Фармацевт** | Дәрілік заттарды және медициналық бұйымдарды қоймаға қабылдау | Атауға, санына немесе жарамдылық мерзіміне сәйкес келмейтін дәрілік заттарды және медициналық бұйымдарды қабылдау мүмкіндігі |
| Дәрілік заттар мен медициналық бұйымдарға рецепттер беру | Басқа атаудағы немесе сандағы дәрілік заттарды және медициналық бұйымдарды шығару мүмкіндігі |
| **жүргізуші** | Көлік құралдарын пайдалану | Көлік құралдарын қызметтік емес мақсаттарда пайдалану, жанар-жағар майларды заңсыз есептен шығару, жол жүру парақтарына жүгірістерді қосу мүмкіндігі. |
| **Шаруашылық бөлім меңгерушісі** | Көлік құралдарын пайдалану, техникалық шарттарды «түзетумен» қызметтерді сатып алуға өтінімдер беру, көлік құралдарына бақылаудың жоқтығы, кәсіпорынның үй-жайлары мен жүйелерінің ағымдағы жағдайы | Көлік жағдайына бақылаудың жоқтығы, қажетсіз мөлшерде жанар-жағармай алуға талон беру мүмкіндігі. Техникалық ақауларды жою туралы өтініштерді уақтылы бермеу мүмкіндігі. |