Департамент Агентства Республики Казахстан
по противодействию коррупции
(Антикоррупционная служба)
по Северо-Казахстанской области

ANTIKOR

Аналитическая справка
по результатам внешнего анализа коррупционных рисков в деятельности Департамента Комитета труда и социальной защиты Министерства труда и социальной защиты населения Республики Казахстан по Северо-Казахстанской области

Петропавловск 2024 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Риски в НПА **3**

1.1. Риск возможного нерационального расходования бюджетных средств в связи с отсутствием интеграции между информационными системами органов социальной защиты и образования. 3

1.2. Риск исключения требований об обязательном создании условий для лиц с инвалидностью 3

2.1.2. Риск ненадлежащего выполнения должностных обязанностей, в связи с несоответствием квалификационным требованиям 5

2.2. Риски по реализации программы реабилитации лиц с инвалидностью 6

2.2.1. Риск использования ЭЦП третьими лицами, при получении товаров на портале социальных услуг 6

2.2.2 Риск завышения объемов ТСР, получаемых лицами с инвалидностью 7

2.3. Риск при проведении медико-социальной экспертизы 8

2.4. Риск увода от ответственности за необоснованное оформление формы № 031/у 8

2.5. Риски при назначении выплат, пенсий, субсидий 9

2.5.1 Риск административного барьера при назначении государственной пенсионной выплаты по возрасту 9

2.5.2. Риск при назначении пенсионных выплат по возрасту (по архивным справкам) 10

2.5.3. Риск в назначении ежемесячного государственного пособия многодетным семьям (непредставление решение суда о расторжении брака) 10

2.5.4. Риск в назначении ежемесячного государственного пособия многодетным семьям (иностранным гражданам с ВНЖ в РК) 11

2.5.5. Риск завышения трудового стажа при назначении пенсии по возрасту (без подтверждения фактов) 12

2.5.8 Риск необоснованного получения единовременной выплаты на погребение 14

2.6. Иные риски 15

2.6.1. Риск лоббирования интересов поставщиков государственных закупок и социальных услуг (без подтверждения фактов) 15

2.6.2. Риск конфликта интересов при совместной службе близких родственников 15

2.6.4. Риски при исполнении поручений вышестоящего руководства (без подтверждения фактов) 17

2.6.5. Риски аффилированности с лицами, оказывающими консалтинговые услуги (без подтверждения фактов) 17

2.6.6. Риск необоснованного включения ТСР в ИПР ЛСИ (без подтверждения фактов) 17

2.6.7. Риск субъективного выбора объектов контроля и сроков исполнения предписаний 17

Аналитическая справка по внешнему анализу коррупционных рисков в деятельности Департамента Комитета труда и социальной защиты Министерства труда и социальной защиты населения Республики Казахстан по Северо-Казахстанской области

На основании совместного приказа Департамента Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции (Антикоррупционной службы) по СКО № 50 от 4 мая 2024 года, Департамента Комитета труда и социальной защиты Министерства труда и социальной защиты населения Республики Казахстан по Северо-Казахстанской области (далее - Департамент) № 820-ОС от 4 мая 2024 года проведен внешний анализ коррупционных рисков в деятельности Департамента.

1. Риски в НПА

1.1. Риск возможного нерационального расходования бюджетных средств в связи с отсутствием интеграции между информационными системами органов социальной защиты и образования.

Согласно Приказа № 169 от 24 мая 2023 года для назначения пособий многодетной семье предоставляются сведения об учебе детей на очном отделении учебного заведения.

Размер пособия пересчитывается в связи с изменением количества несовершеннолетних детей, в том числе детей, обучающихся по очной форме обучения по общеобразовательным или профессиональным программам в организациях общего среднего, технического и профессионального, послесреднего, высшего и (или) послевузовского образования после достижения ими восемнадцатилетнего возраста до времени окончания организаций образования *(но не более чем до достижения двадцатитрехлетнего возраста)*.

Для автоматизированного продления выплат государственного пособия по случаю потери кормильца и ежемесячного пособия многодетным семьям, имеющим в составе семьи студентов, учащихся очной формы обучения отсутствует интеграция к ИС организации в сфере образования в ИС «Е-макет», то есть родители предоставляют ежегодно справку из учебного заведения.

По итогам анализа рекомендуется:

Департаменту:

- внести предложение по интеграции ИС «Электронный ректорат» и ИС «Е-макет», в части получения справки об учебе в электронном виде, без предоставления бумажного носителя.

1.2. Риск исключения требований об обязательном создании условий для лиц с инвалидностью

В действующем Социальном Кодексе РК № 224-VII от 20 апреля 2023 года не регламентирована обязанность физических и юридических лиц создавать условия лицам с инвалидностью для беспрепятственного доступа к транспортным средствам общего пользования, жилым, общественным и

производственным зданиям, сооружениям и помещениям, свободной ориентации и передвижения в аэропортах, железнодорожных вокзалах, автовокзалах, автостанциях, морских и речных портах.

В утратившем силу с 20 апреля 2023 года Законе РК «О социальной защите лиц с инвалидностью в РК» имелась статья 25 «Обеспечение лица с инвалидностью доступа к объектам социальной инфраструктуры», где была прописана обязанность МИО и предпринимателей создавать условия лицам с инвалидностью для беспрепятственного доступа.

В случае судебного разбирательства Департамент, как контролирующий орган не может ссылаться на действующее законодательство в данной части.

По итогам анализа рекомендуется:

Департаменту:

- Внести предложение о дополнении главы 2 Социального кодекса РК в части обязанности МИО и предпринимателей в создании условий для лиц с инвалидностью на беспрепятственный доступ к транспортным средствам общего пользования, жилым, общественным и производственным зданиям, сооружениям и помещениям, свободной ориентации и передвижения в аэропортах, железнодорожных вокзалах, автовокзалах, автостанциях.

2. Организационно-хозяйственная деятельность

2.1. Риски при планировании и освоении фонда оплаты труда

Фонд оплаты труда Департамента за период 2019 - 2024г.г. составил **793,8 млн** тенге, т.е. **72,5** % от общего объема финансирования **1 095 млн** тенге. Так, по годам израсходовано (согласно отчета 4.20):

в 2019 году из 144,7 млн тенге, основные расходы на оплату труда - 62% (90 млн тенге);

в 2020 г. из 153,7 млн тенге, оплата труда - 68,5% (105,4 млн тенге);

в 2021 г. из 164,1 млн тенге, оплата труда - 67,6% (111 млн тенге);

в 2022 г. из 182,8 млн тенге, оплата труда - 75,6% (138,2 млн тенге);

в 2023 г. из 224 млн тенге, оплата труда - 79,7% (178,5 млн тенге);

в 2024 г. из 225,5 млн.тенге, запланировано на оплату труда - 75,7% (170,7 млн тенге).

2.1.1. Риск хищения бюджетных средств, путем внесения недостоверных данных в платежные документы при перечислении заработной платы (без выявленных фактов)

В рамках анализа за период 2019-2023г.г. проведена сверка выписок по проведенным платежам на соответствующие счета получателей денег по объекту анализа (форма «5-15а» ИС «Казначейство-Клиент»), а также **сумм заработной платы** работников Департамента, положенных к выплате и отраженных в расчетно-платежных ведомостях (РПВ) фактов внесения недостоверных сведений в платежные документы при перечислении заработной платы **не установлено**.

С целью установления фактов неправомерных выплат надбавок и доплат к заработной плате **проведен анализ** штатного расписания, первичных документов и расчетно-платежных ведомостей. Указанных фактов **не установлено**.

Бухгалтерский учёт ведётся в Программе 1С "Конфигурация Бюджет" (сводная база министерство и территориальные департаменты), интегрированная с ЕХД БО (Единое хранилище данных бухгалтерских операций), ИС Клиент Казначейства, ЭСФ, порталом ЭГЗ.

Наряду с отсутствием выявленных фактов, без соответствующей интеграции между системами бухгалтерского и кадрового учета имеется возможность для внесения недостоверных сведений в платежные ведомости.

2.1.2. Риск ненадлежащего выполнения должностных обязанностей, в связи с несоответствием квалификационным требованиям

За период анализа с 2019 г. по наст. время штат Департамента уменьшился на 12 единиц с **37** (2019-2021г.г.) до **25** (2023г.), за счет цифровизации бизнес процессов.

В настоящее время структура Департамента представлена 6 отделами (из них 1 отдел МСЭ, 1 СМСЭ, 2 ПСО и 2 отдела - контроля) и руководством (5 единиц - руководитель, 2 заместителя, юрисконсульт, финансист).

Штат отделов по 3 единицы (один из них руководитель), за исключением Отдела по контролю в сфере социальной защиты населения и Отдела СМСЭ (4 ед.).

В результате анализа качественного состава Департамента установлено, что главный специалист отдела специализированной МСЭ № 2 (Жапаров К.Е.) имеет средне-специальное медицинское и высшее экономическое образование. Согласно пояснений и.о. руководителя Отдела (Сыздыкова А.Д.), данный сотрудник не участвовал в проведении экспертиз и занимался подготовкой отчетной информации. Решения по экспертизам в данном отделе принимались на основании дополнительного мнения привлекаемых экспертов из отдела методологии и контроля (Олейникова О.А) и заместителя руководителя Департамента по вопросам медико-социальной экспертизы, курирующая отделы МСЭ и ОМК (Сугурова Е.У.).

Данные нарушения штатного расписания создают в свою очередь коррупционный риск, так как указанные сотрудники наделены контрольно-надзорными и проверочными полномочиями в отношении работы отделов МСЭ.

Следует отметить, что образование указанного главного специалиста (в данной должности с 17.09.2020г.) не соответствует действующим квалификационным требованиям (от 24.05.2023г.).

Справочно: Жапаров К.Е. назначен приказом Департамента № 70-Л от 17.09.2020г. на должность главного специалиста отдела специализированной МСЭ № 4 Департамента, по конкурсному отбору, в соответствии с квалификационными требованиями от 05.01.2020г. по уровню образования (основы права и экономики).

Также 3 сотрудника Департамента имеют только высшее-педагогическое образование: 2 главных специалиста Отдела пенсионного и социального обеспечения (Аубакирова К.А., Нурсеитова М.М.) и руководитель отдела по контролю в сфере социальной защиты населения (Габдуллина Г.Л.), что также не соответствует квалификационным требованиям (от 24.05.2023г.).

Справочно: Габдуллина Г.Л. назначена приказом Департамента № 15-Л от 30.03.2016г. на должность руководителя отдела по контролю в сфере защиты населения Департамента. По пояснениям главного специалиста по кадрам (Шакирова К.И.) Габдуллина Г.Л. обучается заочно в Кокшетауском университете им.А.Мырзахметова по специальности юриспруденция.

Аубакирова К.А. назначена (пр.№ 18-Л от 28.02.2019г.) на должность главного специалиста Отдела пенсионного и социального обеспечения № 1, по конкурсному отбору, в соответствии с квалификационными требованиями от 18.05.2018г. по уровню образования (история).

Нурсеитова М.М. назначена (пр.№ 7 от 24.02.2023г.) на должность главного специалиста Отдела пенсионного и социального обеспечения № 1, по конкурсному отбору, в соответствии с квалификационными требованиями от 29.06.2022г. по уровню образования (психология).

По итогам анализа рекомендуется:

Департаменту:

- принять организационно-штатные меры для устранения несоответствия квалификационным требованиям.

2.2. Риски по реализации программы реабилитации лиц с инвалидностью

2.2.1. Риск использования ЭЦП третьими лицами, при получении товаров на портале социальных услуг

В ходе анализа сведений портала социальных услуг, а также отчета ИС ЦБДИ (форма 07. Список умерших и выбывших инвалидов) установлено **3 факта** направления заявок на получение средств реабилитации посредствам портала социальных услуг, в день смерти лица с инвалидностью, при этом данные заявки имеют статус «Выполнен», то есть **подписаны через цифровую подпись умершего лица**:

1. От лица с инвалидностью (Черников А.П.) **22 августа 2023 года** поступило заявление на портал, на получение подгузников в количестве 740 штук на сумму **280,2 тыс. тенге** (280 201), при этом согласно сведений ИС ЦБДИ данное лицо умерло **22 августа 2023 года**. Заказ оплачен Отделом занятости (г. Петропавловск), статус заказа изменен на «Выполнен» 31 августа 2023 года, т.е. по истечению 9 дней с даты смерти лица с инвалидностью.

2. От лица с инвалидностью (Ахметов С.Р.) **07 марта 2024 года** поступило заявление на портал, на получение захвата активного на сумму **11 тыс. тенге** (11 000), при этом согласно сведений ИС ЦБДИ данное лицо умерло **07 марта 2024 года**. Данный заказ оплачен Отделом занятости (Уалихановского района), статус заказа изменен на «Выполнен» 19 марта 2024 года, т.е. по истечению 12 дней с даты смерти лица с инвалидностью.

3. От лица с инвалидностью (Байтебенов О.С.) **29 ноября 2021 года** поступило заявление на портал, на получение подгузников в количестве 15 штук на сумму **3,6 тыс. тенге** (3630), при этом согласно сведений ИС ЦБДИ данное лицо умерло **29 ноября 2021 года**. Данный заказ оплачен Отделом занятости (г. Петропавловск), статус заказа изменен на «Выполнен» 24 декабря 2021 года, т.е. по истечению 25 дней с даты смерти лица с инвалидностью.

Приведенные выше факты свидетельствуют о использовании ЭЦП лица с инвалидностью третьими лицами, что может приводить к формальной поставки товаров с целью обналичивания денежных средств.

По итогам анализа рекомендуется:

-Направить предложение в Министерство труда и социальной защиты населения по внедрению биометрической идентификации лица с инвалидностью, при подачи им заявки на приобретение ТСР на портале социальных услуг.

2.2.2 Риск завышения объемов ТСР, получаемых лицами с инвалидностью

При анализе сведений портала социальных услуг установлено, что лица с инвалидностью получают завышенные объемы ТСР.

Справочно: Согласно Правил обеспечения лиц с инвалидностью протезно-ортопедической помощью, техническими вспомогательными (компенсаторными) средствами, специальными средствами передвижения в соответствии с индивидуальной программой абилитации и реабилитации лица с инвалидностью, включая сроки их замены утвержденных Приказом Заместителя Премьер-Министра - Министра труда и социальной защиты населения Республики Казахстан **от 30 июня 2023 года** № 287 подгузники для ЛСИ с нарушением функции тазовых органов по типу недержания мочи и (или) кала выдаются из расчета **1460 штук** в год.

До данной нормы положенный объем подгузников для ЛСИ составлял **730 штук в год** (Приказ Министра здравоохранения и социального развития Республики Казахстан от 22 января 2015 года № 26)

Так Отделом занятости (г. Петропавловска) в 2023 году за приобретение **излишних** 45 тыс. подгузников (45 044) необоснованно перечислено средства на сумму **15,7 млн. тенге** (15 708 999).

Аналогичные факты имеются также и в других районных отделах региона (в Айыртауском район **8 ЛСИ** получили 7 086 подгузников на сумму 2,2 млн тенге (2 193 136), в Жамбылском районе **12 ЛСИ** получили 3 179 подгузников, на сумму 1 млн тенге (934 232), в районе им.Г. Мусрепова **14 ЛСИ** получили 1 982 подгузников на сумму 599 тыс. тенге (599 340), в районе им М.Жумабаева **8 ЛСИ** получили 786 подгузников на сумму 233 тыс тенге (232 561), в Уалихановском районе **3 ЛСИ** получили 382 подгузников на сумму 94 тыс тенге (93 660) в Акжарском районе **2 ЛСИ** получили 210 подгузников на сумму 80 тыс. тенге (79 517), в Мамлютском районе **1 ЛСИ** получило 240 подгузников на сумму 70 тыс тенге (69 840).

Приведенные факты свидетельствуют о завышенных объемах получения ТРС, в связи с чем необоснованно израсходовано **42,5 млн тенге** (42 533 368) бюджетных средств для 343 лиц с инвалидностью.

По итогам анализа рекомендуется:

-Направить письмо разработчику портала социальных услуг по установлению ограничений по количеству ТСР, получаемых ЛСИ на портале социальных услуг, согласно действующих Правил.

2.3. Риск при проведении медико-социальной экспертизы

В ходе анализа нарушений процедур при проведении медико-социальной экспертизы не установлено.

Однако, наличие непосредственного контакта услугополучателей и специалистов отделов МСЭ не исключает возможности проявления неправомерных действий.

В частности, за 2023 год установлено **2** факта очного МСЭ, когда решение было принято в пользу лиц с инвалидностью, которым в при очном и заочном освидетельствовании было отказано за необоснованностью.

27.03.2023 г. руководителем МСЭ (Молгождаровой А.А.) при очном первичном освидетельствовании отказано в установлении инвалидности (Салимовой Г.З.), однако через 2 месяца (18.05.2023 г.) этим же руководителем услугополучателю присвоена вторая группа инвалидности.

Указанные факты свидетельствуют о возможных неправомерных действиях при принятии повторных решений экспертиз с положительным заключением.

Таким образом, для исключения непосредственного контакта услугополучателей и специалистов отделов МСЭ, целесообразно проведение процедур в заочной проактивной форме.

В ходе анализа установлена **закрытость очных заседаний, в части обсуждения принимаемых решений.**

В частности, не представляется возможным установить правомерность проведенных очных заседаний отдела МСЭ и/или отдела методологии и контроля МСЭ посредством просмотра аудиозаписей, согласно п.17 Правил проведения медико-социальной экспертизы аудиозаписи хранятся не менее 4 (четырех) месяцев со дня проведения МСЭ и их копии предоставляются по запросу освидетельствуемого лица (законного представителя), **за исключением записей процесса обсуждения и принятия решений**.

По итогам анализа рекомендуется:

- рассмотреть возможность исключения очной формы освидетельствования в отделах МСЭ.

2.4. Риск увода от ответственности за необоснованное оформление формы № 031/у

За период 2023-2024 гг. по результатам проведения очной медико-социальной экспертизы установлено **29** случаев необоснованного оформления формы №031/у, из которых по **11** не были направлены извещения в территориальное подразделение государственного органа в сфере медицинского и фармацевтического контроля.

В частности, председатель врачебно-консультативной комиссии КГП на ПХВ «Городская поликлиника №3» КГУ «УЗ акимата СКО» Карабалина А.Д. направила необоснованно на МСЭ двух лиц с инвалидностью (Имакова Р.К., Чупенова С.А.).

Справочно: согласно п.22 Правил проведения медико-социальной экспертизы, при необоснованном оформлении формы № 031/у (отсутствии данных для комплексной оценки состояния организма и степени ограничения жизнедеятельности), отдел МСЭ при очном освидетельствовании выносит экспертное заключение на основании данных осмотра и анализа представленных медицинских документов и письменно в течение десяти рабочих дней со дня вынесения экспертного заключения извещает об этом территориальное подразделение государственного органа в сфере медицинского и фармацевтического контроля и медицинскую организацию, направившую пациента, с приложением копии формы № 031/у, о чем делается запись в акте МСЭ и в извещении об экспертном заключении МСЭ формы № 031/у.

В свою очередь территориальное подразделение государственного органа в сфере медицинского и фармацевтического контроля, после получения извещений должны были принять меры административного воздействия согласно п.2-1 ст.80 Кодекса РК «Об административных правонарушениях».

Справочно: Обоснованное оформление извещения об экспертном заключении МСЭ, формы № 031/у (наличие данных для комплексной оценки состояния организма и степени ограничения жизнедеятельности), считается грубым нарушением стандартов организации оказания медицинской помощи (Критерии оценки степени риска и проверочных листов в сферах качества оказания медицинских услуг, обращения лекарственных средств и медицинских изделий (Совместный приказ МЗ РК и МНЭ РК от 15.11.2018 г. № 70).

Однако при изучении административной практики из 18 извещений, по 1 факту меры не приняты, 6 находятся в работе.

По итогам анализа рекомендуется:

- направить в Департамент медицинского и фармацевтического контроля сведения обо всех фактах необоснованно оформленных форм №31/у.

2.5. Риски при назначении выплат, пенсий, субсидий

2.5.1.Риск административного барьера при назначении государственной пенсионной выплаты по возрасту

В ходе анализа судебной практики установлены факты наличия административного барьера, при назначении государственной пенсионной выплаты по возрасту.

Согласно решения суда (решение Специализированного административного суда Северо-Казахстанской области от 16 апреля 2024 года №5994-24-00-4/70) физическое лицо (Баранбаева З. Ж.) через Госкорпорацию обратилась с заявлением о назначении государственной пенсионной выплаты по возрасту.

В суде было установлено, что заявление за услугополучателя заполняла сотрудница ЦОН (Утеуленова А. К.), при этом в заявлении указан **не самый выгодный трехлетний период**, для определения дохода услугополучателя.

Тогда как, при указании в заявлении выгодного периода истец бы получала пенсию в размере 48,1 тенге (48 047), **а в связи с указанием невыгодного периода размер пенсии составил 35,9 тыс. тенге** (35 918) (на 33,7 % меньше положенной пенсии).

Справочно: установлено, что в заявлении о назначении пенсии указан невыгодный для услугополучателя период для исчисления размера пенсии, а именно с сентября 2017 года по август 2020 года, тогда как наиболее выгодным периодом является период с декабря 2020 года по ноябрь 2023 года.

Необходимо отметить, что ИС «ООП» позволяет автоматически определять наиболее выгодный период для определения дохода услугополучателя, тогда как действия сотрудников ЦОН при неверном заполнении необходимых данных для подачи заявления создает административные барьеры при получении услуг, и втягивание услугополучателя в орбиту обжалований принятых решений Департамента труда.

По итогам анализа рекомендуется:

- Внести предложение о рассмотрении вопроса автоматического заполнения даты обращения, при подаче заявления о назначении государственной пенсионной выплаты по возрасту (для выбора наиболее выгодного периода).

2.5.2. Риск при назначении пенсионных выплат по возрасту (по архивным справкам)

С 2019-2024 гг. Департаментом назначено 25930 государственной услуги по назначению пенсионных выплат по возрасту, фактическая выплата по СКО за анализируемый период составляет 448 млрд тенге.

По назначению базовой пенсионной выплаты оказано 29098 государственной услуги, фактическая выплата за анализируемый период составляет 212 млрд тенге.

При назначении указанной выплаты, для исчисления трудового стажа физическими лицами предоставляются архивные справки (не все сведения по трудовому стажу оцифрованы, поэтому иногда стаж подтверждается таким образом).

За анализируемый период в базе E-maket имеется порядка 20 тысяч электронных макетов дел, которые содержат в основании для назначения выплаты архивные справки.

В ходе анализа, установлено **469 лиц**, которым назначена в 2023 году пенсия по возрасту на основании неподтвержденных архивных справок (ответы архивов прилагаются).

Так, в результатевыборочного изучения сведений с АИС Е-Макет установлено **3 факта**, использования архивных справок, не имеющих подтверждения, с **общей суммой выплат 739 тыс. тенге** (Коканова М.Ф., ИИН 620126450611 - справка Айыртауского архива на 7 лет стажа - 530,0 тыс.тенге; Исенова Г.Т. ИИН 620620401123 - справка Петропавловского архива на 1 год стажа - 92 тыс.тенге; Кабдуллин К.Д., ИИН 600302350589 - справка архива района Шал акына на 4 года стажа - 116 тыс. тенге).

По итогам анализа рекомендуется:

-Провести сверку данных архивных справок с данными соответствующих архивов, с целью их подтверждения (список прилагается)

2.5.3. Риск в назначении ежемесячного государственного пособия многодетным семьям (непредставление решение суда о расторжении брака)

В соответствии с Правилами назначения и осуществления выплаты государственного пособия на рождение, пособия по уходу, пособия многодетным семьям, пособия награжденной матери (далее Правила) - совместное проживание детей заявителем подтверждается самостоятельно, через указание в заявлении на назначение пособия многодетной семье совместно проживающих детей.

При этом в соответствии с Гражданским Кодексом РК (ст. 16) местом жительства детей, не достигших четырнадцати лет признается место жительство их законных представителей.

Согласно вышеуказанных Правил - в случае расторжения брака (супружества) между супругами совместное проживание детей с одним из родителем подтверждается соответствующим решением суда.

Так, Департаментом направляются дела на доработку (за анализируемый период 979 дел) согласно Правил, в целях истребования дополнительно подтверждающих документов (решение суда по детям) от заявителя, в случае расторжения брака (супружества).

Справочно: согласно Правил - после получения документов от Государственной корпорации специалист отдела уполномоченного органа по назначению пособия, осуществляющий функции по назначению пособия возвращает в отделение Государственной корпорации электронный макет дела с электронным проектом решения для проверки достоверности представленного(-ых) документа(-ов) или истребования дополнительного(-ых) документа(-ов) – для дооформления в срок – тридцать календарных дней.

Отделение Государственной корпорации в течение пяти рабочих дней со дня получения уведомления о необходимости дооформления документа (документов) уведомляет заявителя, в том числе посредством передачи sms-оповещения на мобильный телефон о необходимости приведения в соответствие представленных документов в течение двадцати пяти календарных дней со дня получения уведомления. Sms-оповещения регистрируются в электронном журнале sms-оповещений, который ведется по установленной форме.

Если в течение тридцати календарных дней со дня поступления электронного макета дела с электронным проектом решения в отделение Государственной корпорации документы не оформлены полностью, уполномоченный орган по назначению пособия **утверждает электронное решение об отказе в назначении**.

В связи с вышеизложенным **рекомендуем:**

- Департаменту направить предложение по интеграции АИС «Е-макет» (автоматизированная информационная система электронного назначения пенсионных выплат и пособий) и ИС «Верховный суд» (по запросу решений суда о расторжении брака).

2.5.4. Риск в назначении ежемесячного государственного пособия многодетным семьям (иностранным гражданам с ВНЖ в РК)

В ходе анализа составлен список получателей пособия многодетным семьям по СКО, имеющие вид на жительство в РК. По состоянию на 01.05.2024 года на территории области получателей вышеуказанных пособий **80 лиц**, имеющих более 4-х детей (всего 366 детей). Согласно Правилам (Приказ Министра труда и социальной защиты населения Республики Казахстан от 24 мая 2023 года № 169) пособия многодетным семьям могут получать лишь те семьи, которые имеют в своем составе четырех и более **совместно проживающих** несовершеннолетних детей, в том числе детей, обучающихся по очной форме обучения по общеобразовательным или профессиональным программам в организациях общего среднего, технического и профессионального, послесреднего, высшего и (или) послевузовского образования, после достижения ими восемнадцатилетнего возраста до времени окончания организаций образования (но не более чем до достижения двадцатитрехлетнего возраста).

В рамках анализа коррупционных рисков отправлен запрос для получения сведений базы данных Департамента Пограничной службы КНБ

РК по СКО, в ходе которой установлено, что **85 детей не въезжали на территорию республики** (рожденные в период 2019-2024 г.г.).

При этом для получения указанного пособия были предоставлены документы этих детей.

В ходе выборочного изучения электронных макетов дел установлено **7 факта рождения детей за пределами Казахстана и не имеющие фактов пересечения границ с РК** (Асрорзода Ахмад Абдулхошим - Таджикистан, р-н Нурабад, с. Дахагиен; Асрорзода Мухамад Абдулхошим - Таджикистан, р-н Нурабад, с. Дахагиен; Аюбов Ахмад Абдулмуминович - Таджикистан, р-н Сино, Душанбе, Гулов Кудратуллох- Таджикистан, г.Гиссар; Джононова Оиша Сейджахфаровна - Таджикистан, р-н Нурабад, с. Дахагиен; Муртазозода Хабибулло Муминшо - Душанбе, Таджикистан; Исмоилзода Абдурахмон Исмоил - Таджикистан, р-н Нуробад, Голоба). Следовательно, не проживают совместно с родителем, которому назначено пособие как многодетная семья. Общая сумма по указанным 7 лицам составляет 8,9 млн тенге.

В связи с вышеизложенным **рекомендуем:**

- провести мониторинг по установленным гражданам имеющих вид на жительства, которые получают пособий многодетным семьям (список прилагается)

2.5.5. Риск завышения трудового стажа при назначении пенсии по возрасту (без подтверждения фактов)

В ходе изучения назначенных пенсионных выплат по возрасту сопоставлен наибольший стаж до 1998 года по отношению к году рождения. Так, определены 25 лиц, которые по учтенному трудовому стажу для назначения пенсии по возрасту должны были начать свою трудовую деятельность с 10-13 летнего возраста.

Однако, при изучении ЭМД всех вышеуказанных лиц, установлено что им учитывался стаж работы по отдельному порядку (работа в учреждениях СМЭ и в патологоанатомических отделениях лечебных учреждений, работа (воинская служба) в районах к СИЯП, воинская служба в составе действующей армии в период боевых действий и т.д.).

Фактов завышения трудового стажа при назначении пенсии по возрасту **не установлено.**

Наряду с этим, в связи с продолжающимся процессом использования сканированных версий трудовых книжек сохраняется возможность использования поддельных документов о подтверждении стажа.

2.5.6. Риск создания искусственных барьеров со стороны АО ГФСС (без подтверждения фактов)

С целью установления рисков создание искусственных барьеров со стороны филиалов АО «Государственный фонд социального страхования» выборочно изучены ЭМД и проведен опрос среди получателей (индивидуальных предпринимателей) социальных выплат, связанных с рождением ребенка и уходом за ним. Фактов необоснованного истребования от заявителей и их работодателей документов, не предусмотренных правилами подтверждающих осуществления предпринимательской деятельности, не установлено.

2.5.7. Риск получения социальных выплат на основании необоснованно завышенного дохода для исчисления социальных отчислений

В ходе анализа списка индивидуальных предпринимателей, получивших социальные выплаты по случаю потери дохода в связи беременностью и родами установлено, что из **43 ИП** получивших максимальные выплаты **15 ИП (35%)** прекратили свою деятельность менее чем через год после получения выплат, также **33 ИП (77%)** зарегистрированы менее чем за 2 года до назначения выплат.

Справочно: При определении суммы выплат по потери дохода в связи **с уходом за ребенком** по достижении им возраста полутора лет учитывается доход ИП за последние 2 года, при определении выплат при потери дохода в связи с беременностью и родами учитывается доход ИП за последний год.

В ходе анализа представленных сведений ИП по социальным платежам установлена практика, когда доход ИП и доход для исчисления социальных отчислений являются эквивалентными, а доход для исчисления обязательных пенсионных взносов равен минимальной заработной плате.

Так, индивидуальным предпринимателем (Серикбаева С.) отражен полученный доход за 2 полугодие 2022 года в размере 2 200 000 тенге, при этом доход для исчисления социальных отчислений указан 2 100 000 тенге, тогда как доход для исчисления обязательных пенсионных взносов составил всего лишь 60 000 тенге, по аналогии производилась уплата платежей в 1 полугодии 2023 года. Сумма полученных выплат на случаи потери дохода в связи с беременностью и родами составила 3 296 189 тенге.

Законодательством предусмотрено, что доход для определения социальных отчислений и пенсионных взносов определяется ИП самостоятельно, однако данное значения по факту не может быть равным общему доходу ИП, т.к. сумма общего дохода предусматривает затраты ИП на предпринимательскую деятельность (закупка товара, аренда, коммунальные платежи и др. затраты). Приведенные обстоятельства свидетельствуют об умышленном завышении дохода для исчисления социальных отчислений, и занижение других платежей (пенсионных и подоходного налога).

Справочно: с 1 июля 2023 года законодательством определено, что доход для исчисления социальных отчислений должен быть равен доходу для исчисления пенсионных отчислений.

В ходе проведенной работы также установлен факт аффилированности лица, получившего выплаты с работодателями, осуществлявших перечисление социальных отчислений.

Пример: Стрела Ю.Н. получила выплаты в 1 676 401 тенге, тогда как основное её место работы ТОО «Полгар Агрокем» одновременно с этим, в пользу Стрела Ю. производились социальные отчисления от её отца - ИП Ковнацкий Н.А. При этом адрес регистрации ТОО г. Астана, тогда как адрес ИП - с . Нагорное Тайыншинского района, следовательно работа по совместительству в данных предприятиях невозможно.

Приведенные обстоятельства свидетельствуют о фактах регистрации ИП и дальнейшем перечислении в свою пользу социальных отчислений с **необоснованно завышенного дохода**, а также формальное трудоустройство у аффилированных работодателей является **инструментом для получения максимальных социальных выплат**, и соответственно повышенных затратах средств фонда.

Также в результате анализа лиц, получивших социальные выплаты в качестве ИП, государственные служащие и лица, приравненные к ним не установлены.

2.5.8 Риск необоснованного получения единовременной выплаты на погребение

В ходе анализа процедуры получения единовременной выплаты на погребение выявлен риск необоснованного получения денежных средств третьими лицами.

Согласно правил назначения и осуществления единовременной выплаты на погребение из средств республиканского бюджета в перечень документов и сведений, истребуемых у услугополучателя для оказания государственной услуги входят:

- документ, удостоверяющий личность лица, осуществившего погребение, или справка о государственной регистрации юридического лица или патент индивидуального предпринимателя, осуществившего погребение;

- свидетельство о смерти **или документ, подтверждающий факт смерти,** выданный уполномоченным органом других государств и заверенных апостилем (для сверки предоставляется подлинник документа).

Под документам, подтверждающего факт смерти **понимается уведомление о государственной регистрации смерти,** выданного Отделами РАГС, посредствам портала egov.kz, при этом, **для получения такого уведомление необходимо лишь заполнение ИИН умершего, без подтверждения степени родства, факта совместного проживания, факта включения в наследственное дело и др. оснований.**

Таким образом, описанная процедура позволяет третьим лицам получать денежные средства с бюджета, фактически не осуществляя погребения.

В ходе анализа сведений с ИС Е-МАКЕТ установлено, что за период с 2019 года по настоящее время по области выплачено **28 453 пособия** на погребение, на сумму **1 828 млн тенге** (1 828 531 466).

При этом ИП (Анорова И.Ю.) только за истекший период 2024 года получила 46 выплат (вид деятельности ИП «Организация похорон и связанная с этим деятельность»).

Другой ИП (Аипова Г.А.) за период с 2020-2024г.г. получила 7 выплат на погребение (вид деятельности ИП «Выращивание цветов, семеноводство цветочных культур»).

В связи с вышеизложенным **рекомендуем:**

- Департаменту внести предложение, о внесении изменений в Правила назначения и осуществления единовременной выплаты на погребение из

средств республиканского бюджета на предмет включения в список необходимых документов для получения услуги подтверждающих обоснованность получения выплат (степень родства, факт совместного проживания, наследственное дело, заявление от близкого родственника, для ИП акты выполненных работ, квитанции об оплате услуг).

2.6. Иные риски

2.6.1. Риск лоббирования интересов поставщиков государственных закупок и социальных услуг (без подтверждения фактов)

С целью установления фактов конфликта интересов при осуществлении государственных закупок, приобретения товаров на портале социальных услуг изучены сведения о близких родственниках работников Департамента.

Так, случаев лоббирования интересов, а также наличие аффилированности при осуществлении вышеуказанных процедур **не установлено.**

2.6.2. Риск конфликта интересов при совместной службе близких родственников

В ходе работы установлена совместная служба близких родственников (супруг и супруга) в отделах, которые находятся в прямой зависимости (отдел МСЭ и отдел ОМК).

Справочно: 13 февраля 2020 года назначены на должности главных специалистов Отдела ОМК и Отдела МСЭ Карибаев С.Т. и Айдарбекова А.К. соответственно, которые являются супругами. 7 октября 2020 года оба сотрудника уволены по собственному желанию.

Необходимо отметить, что отдел ОМК оказывает не только методологическую и консультативную помощь отделам МСЭ, но уполномочен пересматривать и изменять их решение.

Кроме того, при изучении статистических данных о прохождении медико-социальных экспертиз установлены факты аффилированности при принятии решений в отношении инвалидов близкими родственниками:

11 октября 2023 года и 20 марта 2024 года лица направлены председателем ВКК 2 медицинских учреждений (Сыздыков Ж.К. - в 2023 году от Центральной больницы района Шал акына и в 2024 году в от ТОО "MedicaLine) для установления инвалидности в Департамент.

На момент принятия решения руководителем Отдела МСЭ являлась его супруга (Сыздыкова А.Д.). Все акты медико-социальной экспертизы утверждены.

Помимо этого, внешним анализом установлено, что 4 бывших сотрудников Департамента, в настоящее время являются председателями ВКК, направляющих лиц с инвалидностью на освидетельствование.

Справочно: Мейманова Б.А. с 2016 по 2020 год являлась заместителем руководителя Департамента по медико-социальной экспертизе. В настоящее время, трудоустроена в КГП на ПХВ «Городская поликлиника №2», является председателем ВКК. За текущий год на очное освидетельствование направлено 20 ЛСИ.

Карабалина А-С.Д. с 2018 по 2022 год являлась руководителем Отдела МСЭ №1. В настоящее время, трудоустроена КГП на ПХВ «Городская поликлиника №3», является председателем ВКК. За текущий год на очное освидетельствование направлено 142 ЛСИ.

Юрченко С.А. с 2020 по 2021 год являлся главным специалистом Отдела пенсионного и социального обеспечения №1. В настоящее время, трудоустроен в КГП на ПХВ «Районная больница района Магжана Жумабаева», является председателем ВКК. За текущий год на очное освидетельствование направлено 72 ЛСИ.

Какимова Ж.К. с 2018 по 2019 год являлась главным специалистом Отдела МСЭ №4. В настоящее время, трудоустроена КГП на ПХВ «Кызылжарская районная больница», является председателем ВКК.

В рамках анализа установлено, что супруг главного специалиста Отдела по контролю социальной защиты населения в период с 2019 по 2022 год (Смагулова С.Б.) является действующим врачом КГП на ПХВ «Кызылжарская районная больница» (Кабкенов К.А.), который в 2023 году 4 раза направлял ЛСИ на очную медико-социальную экспертизу.

Вышеуказанные факты свидетельствуют о наличии коррупционного риска, который заключается в возможном сговоре должностных лиц, участвующих в процедуре установления инвалидности.

По итогам анализа рекомендуется:

-руководству Департамента на постоянной основе проводить мониторинг на предмет аффилированности работников МСЭ с лечащими врачами, председателями ВКК медицинских учреждений при установлении инвалидности маломобильной группе населения.

2.6.3 Коррупционные риски в осуществлении контроля

Согласно Положения Департамента одной из функции государственного органа является осуществление государственного контроля за обеспечением доступа лиц с инвалидностью к объектам социальной инфраструктуры.

Департаментом с 2019 года по текущую дату 2024 года было проведено 516 проверок (2019 г. - 61, 2020 г.- 86, 2021 г.-109, 2022 г. - 92, 2023 г. - 125, 1 кв. 2024 г. - 35), в том числе профилактический контроль – 312, внеплановые – 204. Средняя нагрузка на одного сотрудника в квартал составила 8,5 проверок.

Справочно: качественный состав Отдела - по штату 4 ед., вакансий - 0, осуществляют проверки 3 работника Отдела, в т.ч. руководитель, 1 - главный специалист по кадровым вопросам, стаж государственной службы у всех сотрудников более 15 лет.

По результатам данных проверок выдано 404 предписания по которым выявлено 1613 нарушений, наложено 54 административных штрафа на сумму 14296,2 тыс. тенге.

Внеплановые проверки проводились на основании поручения Прокуратуры города Петропавловска, обращений физических и юридических лиц (обращений Отделов занятости и социальных программ районов в рамках исполнения Плана адаптации на 2021-2025 годы).

По результатам изучения предписаний не установлены факты поручений, исполнение которых бы сохраняло возможность для повторности совершения нарушений (установка пандусов, обеспечения кнопок вызова и т.д.).

2.6.4. Риски при исполнении поручений вышестоящего руководства (без подтверждения фактов)

В рамках внешнего анализа изучена входящая корреспонденция из вышестоящих государственных органов (Министерство и Комитет). Фактов дачи необоснованных поручений не установлено.

2.6.5. Риски аффилированности с лицами, оказывающими консалтинговые услуги (без подтверждения фактов)

После изучения всех лиц, оказывающих консалтинговые услуги по содействию в получении пенсий и пособий на предмет аффилированности с должностными лицами объекта анализа, фактов не выявлено.

2.6.6. Риск необоснованного включения ТСР в ИПР ЛСИ (без подтверждения фактов)

Совместно с привлеченными медицинскими работниками проанализированы журналы МСЭ, выгрузки с портала социальных услуг на предмет необоснованного включения ТСР в ИПР ЛСИ, в ходе чего факты не установлены.

2.6.7. Риск субъективного выбора объектов контроля и сроков исполнения предписаний

В ходе анализа установлены факты, когда одни и те же государственные учреждения проверялись в течение небольшого промежутка времени 2 и более раз. Так, за период с 2019 36 государственных учреждений подвергнуты повторным проверкам и профилактическим контролям, а именно КГУ «Смирновский центр социального обслуживания» - 3 раза, остальные 34 учреждения по 2 раза.

К примеру, в апреле 2023 года в КГУ «Смирновский центр социального обслуживания» проведен профилактический контроль с посещением субъекта (объекта) контроля и надзора. В мае 2024 года вновь проведен профилактический контроль.

Причиной повторного проведения контроля является то что, Центр отчитался об устранении нарушений лишь 1 апреля 2024 год тогда, как список профилактического контроля составлялся в декабре 2023 года и на тот период выявленные нарушения не были устранены.

Срок исполнения предписаний Департамента государственными органами не регламентирован в связи с чем возникает коррупционный риск лоббирования интересов субъектов контроля. Бюджетные организации ссылаются на отсутствие финансовых средств и ходатайствуют о дополнительном времени на устранение, ввиду чего количество неисполненных предписаний за анализируемый период составило 71.

Справочно: в 2022 году предписание не исполнили КГУ «Отдел образования Кызылжарского района», КГУ «Байтерекская средняя школа», КГУ «Северо-Казахстанская областная специализированная школа-интернат-колледж олимпийского резерва», ГУ «Аппарат акима Воскресенского сельского округа», КГУ «Беловская средняя школа», ГУ «Аппарат акима Петерфельдского сельского округа» и другие.

В апреле 2024 года проведена внеплановая проверка по обращению лица (Қәрим Аңжан) в торговом доме (Горизонт) и торгово-гостиничном комплексе (Квартал).

Согласно акта о результатах проверки от 9 апреля 2024 года торгового дома (Горизонт) и акта о результатах проверки от 11 апреля 2024 года торгово-гостиничного комплекса (Квартал) были установлены аналогичные нарушения по п.1 Проверочного листа в сфере государственного контроля в отношении субъектов государственного контроля в отношении субъектов (организаций) независимо от формы собственности, обеспечивающих доступ лиц с инвалидностью к объектам социальной и транспортной инфраструктуры.

Вместе с тем, для устранения данных нарушений ТД (Горизонт) был установлен срок 1 месяц, а для торгово-гостиничного комплекса (Квартал) в два раза больше - 2 месяца.

Справочно: Согласно Предпринимательского кодекса ст. 152 ч. 7 «Порядок оформления результатов профилактического контроля с посещением субъекта (объекта) контроля и надзора и (или) проверки» - сроки исполнения предписания об устранении выявленных нарушений определяются с учётом обстоятельств, оказывающих влияние на реальную возможность его исполнения, но не менее десяти календарных дней со дня вручения предписания об устранении выявленных нарушений.

Важно отметить, что конкретные периоды времени на устранение нарушений Кодексом не регламентированы.

По итогам анализа рекомендуется:

- инициировать вопрос о разработке методического пособия по определению конкретных сроков исполнения предписаний об устранении выявленных нарушений с учетом обстоятельств, оказывающих влияние на реальную возможность его исполнения.

ЛИСТ СОГЛАСОВАНИЯ

“СОГЛАСОВАНО”

Руководитель Департамента Комитета труда и социальной защиты Министерства труда и социальной защиты населения Республики Казахстан по Северо-Казахстанской области

_____ **Омаров М.К.**

«25» июня 2024 года

“СОГЛАСОВАНО”

Руководитель Департамента Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции по Северо-Казахстанской области

_____ **Джакипбеков А.С.**

июня 2024 года