

«АРҚАЛЫҚ ПОЛИТЕХНИКАЛЫҚ  
КОЛЛЕДЖ»  
ШЫҒЫС № 01-136  
"06" 03 2023ж.

## Аналитическая справка по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков

На основании плана мероприятий по противодействию коррупции на 2023 год в КГКП «Аркалыкский политехнический колледж» Управления образования акимата Костанайской области (далее-колледж) проведен внутренний анализ коррупционных рисков.

Основание проведения внутреннего анализа: служебная записка главного бухгалтера колледжа Медебаевой Б.М., реализация пункта 5 статьи 8 Закона Республики Казахстан «О противодействии коррупции» и в соответствии с Типовыми правилами проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденных приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррупции от 19 октября 2016 года № 12. Состав рабочей группы и порядок проведения внутреннего анализа коррупционных рисков утверждён приказом директора предприятия от 02 февраля 2023 года № 24п.

Цель деятельности объекта внутреннего анализа является подготовка специалистов с техническим и профессиональным, послесредним образованием, переподготовка и повышение квалификации.

Рабочей группой изучены требования действующего законодательства, в том числе кодексы, законы, нормативные правовые акты, которыми руководствуются отделы в своей деятельности.

Проведен анализ функций материального стола бухгалтерии, деятельность столовой и буфета колледжа. Выборочная проверка оприходования полученных товаров, а именно продуктов питания, их внесение в учет прихода, расход товара и соответствие журналов прихода «журнал ордер №6», расход «мемориальный ордер №1330» и программы 1С бухгалтерия по состоянию на 09.03.2023 года. По результатам анализа установлено следующее:

На предприятии работа бухгалтерии разделена на 2 направления. Расчетный стол (Омарова Б.Ж.) и материальный стол (Сейде Қ.З.). Контроль и полная ответственность за работу бухгалтерии, возложена на главного бухгалтера предприятия Медебаеву Б.М. Материальный стол отвечает по работе с прихода-расходом товарно-материальных ценностей предприятия, ведение учета поступления товаров от поставщиков и подрядчиков, расчета с ним. Для осуществления этих целей материальный стол ответственен за ведение журнал-ордера № 6, программы 1С бухгалтерии. Списание товаров производится согласно мемориального ордера формы №1330. Колледж финансируется из 2 источников: бюджетная и внебюджетная программа.

Проведенная проверка соответствия данных журнала ордера №6, мемориального ордера №1330 и 1С бухгалтерии за проверяемый период несоответствия сумм заключенных договоров, их прием и последующий расход расхождений не выявил. Заключенные договора, их поставка, прием соответствует с товарными накладными.

Указанные, в служебном письме, недостача продуктов питания, как например, бананы, не соответствует действительности. Указанная в письме недостача по бананам, выявлена некачественной проведенной проверкой, так как имеется дополнительное соглашение на уменьшение объема закупаемой продукции, а так же закуп у другого поставщика.

Однако имеются такие ошибки ведения журнала как отсутствие подписей председателя и членов комиссии, не утверждены материальные отчеты, заявки и меню-требование не утверждены директором, данные журнал-ордера и мемориального ордера имеют незначительные расхождения с данными 1С бухгалтерии.

Имеется незначительный перерасход с утвержденной нормой питания продуктов питания.

Так, 14 марта 2022 года, по норме питания (Постановление Правительства Республики Казахстан от 12 марта 2012 года № 320 Приложение №5 к размерам, источникам и видам предоставления социальной помощи гражданам, которым оказывается социальная помощь) на 220 обучающихся необходимо израсходовать 55 кг. банан. (на одного обучающегося 0,25 кг банана по 220 тг.), фактически было израсходовано 57 кг. То есть 2 кг. Перерасходовано, в денежном эквиваленте  $2\text{кг.} * 220\text{ тг.} = 440\text{ тг.}$  18 апреля по норме питания потребление вафли на одного человека 0,025 кг. \* 180 обучающихся, необходимо - 4,5 кг. вафель. Израсходовано – 5,04 кг. Перерасход составил – 0,54 кг. 24 июня при 180 обучающихся необходимо вафли по норме положенности ( $180 * 0,025 = 4,5\text{ кг.}$ ) по факту 5,4 кг. Перерасход продуктов на 0,9 кг.

### **На основании вышеизложенного принять решение:**

1. Главному бухгалтеру Медебаевой Б.М. взять на постоянный контроль работу материального стола, по своевременному, достоверному и качественному формированию журнала-ордера №6, программы 1С бухгалтерия, мемориального журнала №1330 и принятия ежемесячного отчета.

2. Бухгалтеру материального стола Сейде Қ.З., руководствоваться действующим законодательством, в том числе кодексами, законами в сфере бухгалтерского учета, внимательно и точно вносить необходимые данные для минимализации расхождений в отчетах.

3. Заведующей столовой Беркимбаевой Р.Е. при работе руководствоваться установленными нормами обеспеченности и положенности.

4. Заместителю директора по административно-хозяйственной части

Жумабаевой Ж.К. вести контроль за своевременном утверждении меню-требования и соответствия расходования ТМЦ.

**Согласовано:**

**Директор**

**КГКП «Аркалыкский политехнический колледж» Управления образования акимата Костанайской области**



**А. Карбозов**

**Председатель рабочей группы:**



**М. Ергалиев**

**Рабочая группа:**

Заместитель директора по учебно-производственной работе



**Г. Жайлаубаева**

Заместитель директора по АХЧ



**Ж. Жумабаева**

Заместитель директора по информационной системе



**А. Каражигитов**

Заместитель директора по воспитательной системе



**М. Муратова**

независимый эксперт



**Ж. Саданова**