

АНАЛИТИЧЕСКАЯ СПРАВКА

по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности коммунального государственного предприятия на праве хозяйственного ведения «Жамбылская многопрофильная центральная районная больница» государственного учреждения «Управление здравоохранения Алматинской области»

с. Узынагаш

26.05.2026г.

В соответствии с пунктом 5 статьи 8 Закона Республики Казахстан от 18 ноября 2015 года «О противодействии коррупции», и «Типовых правил проведения внутреннего анализа коррупционных рисков» утвержденными приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррупции от 19 октября 2016 года № 12, осуществляется внутренней анализ коррупционных рисков коммунального государственного предприятия на праве хозяйственного ведения «Жамбылская многопрофильная центральная районная больница» государственного учреждения «Управление здравоохранения Алматинской области» (далее – Предприятие).

В целях проведения внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности Предприятия приказом директора Предприятия №219-Ө от 23.04.2026 года была создана рабочая группа в составе:

- 1) Комплаенс – офицера – Масановой А.А.;
- 2) Заместителя директора по экономическому и административно-хозяйственному обеспечению – Жексембаевой А.С.;
- 3) Юриста – Әскербек А.Д.;
- 4) Начальника отдела службы поддержки пациента и внутреннего контроля – Мамираимова А.М.;
- 5) Врача эксперта – Серикбаевой С.С..

Внутренний анализ коррупционных рисков проведён по следующим направлениям:

- 1) выявление коррупционных рисков в нормативных правовых актах и правовых актах, затрагивающих деятельность Предприятия;
- 2) выявление коррупционных рисков в организационно - управленческой деятельности Предприятия.

Рабочей группой по внутреннему анализу коррупционных рисков изучены нормативно-правовые акты и правовые акты, которыми руководствуется в своей деятельности Предприятие.

Анализируемый период внутреннего анализа коррупционных рисков – с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

1. Выявление коррупционных рисков во внутренних нормативных документах, затрагивающих деятельность Предприятия.

Предприятие осуществляет свою деятельность в соответствии с Трудовым кодексом Республики Казахстан от 25 ноября 2015 года, Кодексом Республики

Казахстан от 07 июля 2020 года №360-VI ЗРК «О здоровье народа и системе здравоохранения» и другими законодательными актами Республики Казахстан, а также внутренними нормативными документами Предприятия (Правила, инструкции, стандарты операционных процедур, положения о структурных подразделениях и т.д.).

В ходе анализа были изучены Устав и внутренние нормативные документы, регламентирующие деятельность Предприятия и ее структурных подразделений.

По результатам анализа дискреционных полномочий и положений, способствующих совершению коррупционных правонарушений, не выявлено.

2. Коррупционные риски в организационно-управленческой деятельности

2.1. Оказание государственных услуг

За период с 01.01.2025 года по 31.12.2025 года оказано 1 000 486 государственная услуга, в том числе:

- 1) Прикрепление к медицинской организации, оказывающей ПМСП -9717;
- 2) Запись на прием к врачу – 750 474;
- 3) Вызов врача на дом – 162 515;
- 4) Выдача справки медицинской организацией, оказывающей ПМСП –4066;
- 5) Выдача листа о временной нетрудоспособности –4705;
- 6) Выдача справки о временной нетрудоспособности –49;
- 7) Выдача выписки из медицинской карты стационарного больного –12063;
- 8) Выдача направления пациентов на госпитализацию в стационар –13540;
- 9) Предоставление лекарственных средств, специальных лечебных продуктов, изделий медицинского назначения отдельным категориям граждан –41359;
- 10) Прохождение обязательных предварительных медицинских осмотров –1984;
- 11) Выдача заключения о нуждаемости в санаторно-курортном лечении –577.

2.2. Кадровая политика

С 01.01.2025 года по 31.12.2025 года общее количество списочного состава 1354 человек, из них: 209 врачей, 723 СМР, 205 младший медперсонал, 217 прочий персонал, 155 находится в отпуске по уходу за ребенком, 0 вакансий.

Трудовой договор расторгли по собственному желанию – 188 сотрудников, в том числе в связи со смертью – 4. Приняты всего сотрудников за 2025 г – 227 человек.

Уволенных сотрудников по отрицательным мотивам, не было. Сроки и порядок прохождения обучения, повышения квалификации сотрудников регламентированы перспективными планами аттестации и переподготовки, осуществляются на основании и в соответствии с законодательством Республики Казахстан. За период с 01.01.2025 года по 31.12.2025 года – 94, из них: врачи – 54, средний медработник – 31, прочий персонал – 14.

За период с 01.01.2025 года по 31.12.2025 года к дисциплинарной ответственности привлечено 199 сотрудников, из них: врачей – 149, СМР – 36, прочие – 11, младший персонал – 3.

Привлечение сотрудников к дисциплинарной ответственности за коррупционные правонарушения отсутствуют, а также совершение сотрудниками

Предприятия коррупционных правонарушений уголовного и административного характера не установлено.

Сотрудниками приняты антикоррупционные ограничения. Комплаенс – офицером регулярно проводится работа, направленная на профилактику коррупционной деятельности среди работников Предприятия, а также повышение эффективности применения антикоррупционного законодательства в деятельности Предприятия.

2.3. Конфликт интересов

Основными мерами по предотвращению конфликтов интересов являются:

- 1) строгое соблюдение сотрудниками обязанностей, установленных законодательством Республики Казахстан, Уставом Предприятия, иными внутренними нормативными актами, должностными инструкциями;
- 2) утверждение и поддержание организационной структуры Предприятия, которая четко разграничивает сферы ответственности, полномочия и отчетность.

Политикой выявления и урегулирования конфликтов интересов предусмотрено недопущение конфликта интересов. Все работники Предприятия несут ответственность за принятие прозрачных, своевременных и адекватных решений, свободных от конфликтов интересов.

Не выявлены факты наличия конфликта интересов, аффилированности директора и его заместителей, главного бухгалтера.

Ситуациями конфликта интересов, в которых сотрудник может оказаться в процессе выполнения своих должностных обязанностей, наиболее вероятными являются следующие:

- 1) При выписке лекарственных средств в рамках ГОБМП;
- 2) На приеме у врача;
- 3) При оформлении медицинских справок (075у, 026у, 073 и т.д.);
- 4) При направлении пациентов на медико-социальную экспертизу;
- 5) При выдачи листа о временной нетрудоспособности;
- 6) При решении о лечении пациента амбулаторно в рамках дневного или круглосуточного стационара.

Проведена выборочная проверка протоколов осмотра пациентов при выписывании листов временной нетрудоспособности за 2025 год. При выборочной проверке листов временной нетрудоспособности за 2025 год выявлены отдельные случаи дефектов оформления медицинской документации:

- отсутствие в протоколе осмотра записи об открытии, продлении или закрытии листа временной нетрудоспособности;
- несоответствие дат в медицинской документации и в листе временной нетрудоспособности;
- отсутствие записи о проведенном осмотре пациента в даты продления листа временной нетрудоспособности;
- нарушение сроков продления листа временной нетрудоспособности;
- некорректное указание диагноза или его несоответствие клиническим данным;

- отсутствие записи о направлении на врачебную комиссию при длительных сроках временной нетрудоспособности;
- несвоевременное оформление закрытия листа временной нетрудоспособности;
- наличие исправлений и технических ошибок в медицинской документации;
- отсутствие преемственности записей между амбулаторным и стационарным этапами лечения.

Выявлены дефекты:

1. б/л №00021193, врач Калабасов Нурсултан Муратбаевич;
2. б/л № 000021196, врач Жүнісбек Акмоншақ Оразханқызы;
3. б/л № 000021645, врач Садуакасова Рима Жалгасовна;
4. б/л № 000021194. врач Калабасов Нурсултан Муратбаевич;
5. б/л № 000021195, врач Калабасов Нурсултан Муратбаевич;
6. б/л №000022299 врач Умиралиева Гульгайша Амиралиевна;
7. б/лист № 000022313 врач Кусаинова Улжан Асетовна;
8. б/л № 000022530 врач Мырзахметов Бауржан Маликович;
9. б/л 00002221, врач Имадиев Абзал Мухтарович;
10. б/л № 000022213, врач Шалабаева Мерует Майлыбаевна;
11. Б/Л № 000022219 врач Тасболат Бекзат Дәулетқызы;
12. б/л № 000018420 врач Жумадиллаева Хилола Паччахановна;
13. б/л № 000023236, врач Бердибек Халиден;
14. 000023239, врач Арзабаева Бахыт Самархановна;
15. б/л 000023245, Джаркимбаева Айгуль Рыстаевна;
16. б/л № 000023246, врач Қабыл Айгерім Дәулетқызы;
17. б/л 00031057,врач Найзабекова Жанат Бектемировна;
18. б/л № 000024065 врач Аралбаева Эльмира Абдреймовна;
19. Б/Л № 000024069, Врач Жумадиллаева Х .П.;
20. б/л № 000024152,врач Шалабаева М.М.;
21. б/л № 000024074 врач Масат Айсара Алиасхатқызы;
- 22.б/л № 000024074 врач Сулеймановой И.Н.;
23. б/л № 000024082 ,врач Мырзахметов Бауржан Маликович;
24. б/л № 000024086,врач Мусаев Ғалым Әсембайұлы;
- 25.б/л №000024087врач Имадиев Абзал Мухтарович;
- 26.б/л № 000024089 врач Бектурған Маулия;
- 27.б/л 000025086,врач Құлжанбай Гауһар Тоқтарбекқызы;
- 28.б/л 000025100 врач Тобажанова Баглан Базилбаевна;
- 29.б/л 000025138 врач Дулатбек Балжан Айтбайқызы;
- 30.б/л 000026667 врач Хожаназарова Салия Тулешовна;
- 31.б/л 000026671 врач Әлібек Меруерт Бауыржанқызы;
- 32.б/л 000026673 врач Жиенбаева Эленора Мухитқызы;
- 33.б/л 000026675 врач Канаткулина Айдана Какеновна;
- 34.б/л 000026926 врач Әлібек Меруерт Бауыржанқызы;
- 35.б/л № 000026744 врач Қозыбағар Серік Өмірзақұлы;
36. б/л № 000026687 врач Әбдіқайым Наргиза Нурланқызы;
- 37.б/л № 000026691 врач Қабыл Айгерім Дәулетқызы;
38. б/л № 000026696 врач Нусупова Айым Багдатовна;

- 39. б/л № 000026697 врач Алкаубаева Сарсенкул Алкаубаевна;
- 40. б/л № 000026701 врач Курбанов Исабек Калмаханович;
- 41.б/л 000026718 врач Жүніс Балжан Аманқызы;
- 42.б/л № 000026706 Рахматулла Енлик Габитқызы;
- 43.б/л № 000027537 врач Курбанбаев Тимурбек Хабитович;
- 44.б/л № 000027543 врач Садыкова Сабира Абдыкаимовна;
- 45.б/л № 000027546 врач Жумагазиева Салтанат Талгатовна;
- 46.б/л № 000027550 врач Абдуллаев Ерназар Хожаназарович;
- 47.б/л № 000027553 врач Нуртаева Карлыгаш Еркиновна;
- 48.б/л № 000027554 врач Нурбаев Асилбек Саиджаббарович;
- 49.б/л № 000027559 врач Алкаубаева Сарсенкул Алкаубаевна;
- 50.б/л № 000027613 врач Рыскулбекова Улжалгас Ибрагимовна;
- 51.б/л № 000027615 врач Толепова Карлыгаш Жаксылыковна.

При проведении мониторинга выдачи листа о временной нетрудоспособности за январь месяц 2025 года были выявлены факты не сдачи в бухгалтерию листов о временной нетрудоспособности 9 сотрудниками. Проведена разъяснительная работа. Взяты объяснительные, объявлены дисциплинарные взыскания в виде «Замечание». Все листы о временной нетрудоспособности сданы в бухгалтерию для дальнейшего перерасчета выплаченных денежных средств.

1.4. Выявление коррупционных рисков в финансово-хозяйственной деятельности

Основными задачами бухгалтерии являются: обеспечение правильной организации бухгалтерского учета, контроль за сохранностью собственности находящейся на балансе Предприятия, рациональное и экономное использование финансовых средств, начисление и выплата в срок заработной платы и других выплат, обеспечение своевременного и качественного учета, поступающих денежных средств, товарно-материальных ценностей и основных средств, исполнение плана финансирования.

Выделенные по плану финансирования бюджетные средства, в том числе: заработная плата начисляется и перечисляется согласно, табеля учета рабочего времени и штатной численности, оплата коммунальных услуг, услуг связи и другие административные затраты производятся согласно договорам по плану государственных закупок.

За анализируемый период публикаций в отношении деятельности бухгалтерии и ее работников по вопросам коррупционных нарушений в средствах массовой информации не было.

Комплаенс – офицером при проведении мониторинга выданных справок формы 075/у (врачебное профессиональное - консультативное заключение) на соответствие полученной оплаты в кассу Поликлиники за январь месяц 2025 года, были выявлены коррупционные риски при выдаче справок. Была подготовлена служебная записка на имя директора. Проведен разбор. Не достающая сумма по итогам проверки была возмещена в кассу поликлиники ответственным кассиром. Составлен акт приема-передачи денежных средств. В связи с ненадлежащим исполнением служебных обязанностей приняты следующие меры дисциплинарного воздействия:

В отношении кассира за несоответствующий учет и отчетность по оказанию платных медицинских услуг, ненадлежащее сдачу денежных средств в бухгалтерию, а также за повторное неисполнение должностных обязанностей в течение шести месяцев, расторгнут трудовой договор.

1.5. Проведение государственных закупок

Годовой план государственных закупок уточняется и утверждается в порядке и форме определяемым Правилами осуществления государственных закупок, изменения вносятся в установленные Законодательством сроки.

Своевременно заключается договора с поставщиками товаров, работ и услуг. Не допускается приобретение товаров, работ и услуг, непредусмотренных утвержденным годовым планом государственных закупок.

За период с 01.01.2025 года по 31.12.2025 года было проведено следующее количество государственных закупок со следующими суммами:

№п/п	Способ закупа	Сумма	
1	Открытый конкурс	16	64 767 320,40
2	Запрос ценовых предложений	83	147 595 023,22
3	Из одного источника путем прямого заключения договора	77	152 626 577,43
4	Из одного источника по несостоявшимся	36	139 481 734,09
6	Электронный магазин	58	358 270 872,48
	Итого		862 741 527,62

За 2025 год были заключены 270 договоров о государственных закупках на общую сумму 862 741 527,62 тенге.

В соответствии с Законом и Правилами в сфере государственных закупок закупки осуществляются на платформе веб-портала государственных закупок Республики Казахстан (адрес: www.goszakup.gov.kz).

В рамках мониторинга веб-портала государственных закупок в деятельности Предприятия выявлены коррупционные риски, связанные с несоблюдением требований законодательства Республики Казахстан о государственных закупках.

1. Так, установлено, что по закупке №5193429-1 «Жәтел кабинасына арналған техникалық сипаттамаға сәйкес фильтр сатып алу», № лота 79804311-3ЦП2 «Фильтр», при осуществлении государственных закупок способом запроса ценовых предложений в технической спецификации не были указаны национальные стандарты, а при их отсутствии – межгосударственные стандарты на закупаемый товар.

Согласно пункту 3 статьи 12 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках», техническая спецификация должна содержать указание национальных стандартов, а при их отсутствии – межгосударственных стандартов на закупаемые

товары, работы и услуги. Также должны быть предусмотрены требования о предоставлении документов, подтверждающих соответствие поставляемого товара установленным требованиям.

Отсутствие в технической спецификации ссылок на соответствующие стандарты создает коррупционные риски, связанные с возможностью формирования неконкретных требований, субъективного подхода при оценке товаров и ограничения добросовестной конкуренции.

По результатам проведенного анализа установлено, что Предприятием приняты меры по устранению выявленного нарушения. Закупка была отменена, а нарушения устранены путем внесения соответствующих изменений в годовой план государственных закупок и корректировки сведений, размещенных на веб-портале государственных закупок.

2. Установлено, что по закупке №15335221-1 «Кислород в баллонах», № лота 80125166-ЗЦП1 «Кислород», приложение №2 (техническая спецификация) было размещено только на казахском языке.

Согласно пункту 2 статьи 12 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках», информация при осуществлении государственных закупок должна размещаться на казахском и русском языках.

В нарушение указанной нормы техническая спецификация не была размещена на русском языке, что создавало коррупционные риски, связанные с ограничением открытости закупок, снижением доступности информации для потенциальных поставщиков и возможным ограничением конкуренции.

По результатам анализа установлено, что закупка была отменена до заключения договора о государственных закупках. До повторного размещения объявления техническая спецификация приведена в соответствие с требованиями законодательства, в том числе обеспечено размещение информации на казахском и русском языках.

3. Установлено, что по закупке №15278942-1 «Работы по ремонту/модернизации медицинского оборудования», № лота 78032152-ЗЦП1, Заказчиком закупались работы по восстановлению работоспособности компьютерного томографа.

Согласно законодательству Республики Казахстан в сфере использования атомной энергии, деятельность по обслуживанию оборудования, содержащего источники ионизирующего излучения, подлежит лицензированию.

Вместе с тем, при изучении материалов закупки установлено, что Заказчиком не были установлены требования о наличии у потенциальных поставщиков соответствующей лицензии на осуществление указанного вида деятельности.

Отсутствие требований о наличии лицензии создавало коррупционные риски, связанные с допуском к участию в закупке поставщиков, не обладающих необходимыми разрешительными документами и квалификацией, а также риски нарушения принципов законности и добросовестной конкуренции.

По результатам проведенного анализа установлено, что Предприятием приняты меры по устранению выявленного нарушения. Государственная закупка была

отменена до заключения договора, а до повторного объявления закупки в документацию были внесены требования о наличии соответствующего разрешительного документа.

В целях недопущения аналогичных нарушений в дальнейшем рекомендуется усилить внутренний контроль при формировании закупочной документации, обеспечить соблюдение требований законодательства о государственных закупках, а также обеспечить повышение квалификации специалистов отдела государственных закупок по вопросам применения законодательства Республики Казахстан в сфере государственных закупок.

1.6. Рассмотрение обращений физических и юридических лиц

На Предприятии прием обращений от физических и юридических лиц осуществляется посредством базы E-otinish, официального сайта, приемной директора, службы поддержки пациентов, областного Call-центра.

Регистрация поступающих обращений осуществляется в день поступления обращений и своевременно направляется на рассмотрение руководства. Нарушений сроков рассмотрения обращений не имелось. За анализируемый период поступило 234 обращений из них 0 обоснованных жалоб.

Вопросов и обращений по незаконному взиманию денежных средств, незаконно оказанным платным услугам и другим коррупционным проявлениям не поступало.

Обращений от физических и юридических лиц по фактам проявления коррупции в деятельности Предприятия не поступало.

Во исполнение плановых мероприятий по противодействию коррупции директором и его заместителями на постоянной основе проводится личный прием физических и юридических лиц.

1.7. Обеспечение открытости информации

Предприятием размещаются информации на официальном сайте Предприятия и в социальных сетях Instagram и Facebook.

С целью недопущения фактов коррупции в фойе и на официальном сайте больницы размещен Перечень лекарственных средств и медицинских изделий в рамках ГОБМП и ОСМС, в том числе отдельных категорий граждан с определенными заболеваниями (состояниями) бесплатными и льготными лекарственными средствами, медицинскими изделиями и специализированными лечебными продуктами на амбулаторном уровне.

Также в фойе и на информационных стендах во всех структурных подразделениях, отделениях, поликлиники, регистратуры размещены памятки по противодействию коррупции, алгоритм действий в случае предложения или вымогательства взятки, алгоритм действий работников при ситуации коррупционного характера. Кроме того, во исполнение плановых мероприятий неоднократно на постоянной основе проводились разъяснительные работы с коллективом и пациентами по антикоррупционному законодательству, а также по вопросам соблюдения Кодекса деловой этики на рабочих местах.

В период с 28 февраля по 14 марта 2025 года было проведено онлайн анкетирование среди сотрудников Предприятия. В анкетировании приняло участие 634 респондентов, что имеет достаточный порог выборки из числа общего количества сотрудников. По результатам анкетирования отмечается высокая нетерпимость к коррупционным правонарушениям среди коллектива.

Также на постоянной основе проводился мониторинг средств массовой информации, социальных сетей с целью выявления публикаций по вопросам коррупции в сфере здравоохранения для своевременного реагирования по недопущению, подобных фактов на Предприятии.

По итогам мониторинга был выявлен риск по итогам мониторинга социальных сетей. Было опубликовано видео с работником Предприятия по факту незаконной выдачи справки о временной нетрудоспособности по форме 037/у. Проведено служебное расследование. Факта получения вознаграждения не выявлено.

2. Заключительная часть

По результатам внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности Предприятия установлено, что в целом на Предприятии организована работа по соблюдению требований антикоррупционного законодательства Республики Казахстан, обеспечивается функционирование системы внутреннего контроля, проводится профилактическая и разъяснительная работа среди сотрудников, обеспечивается рассмотрение обращений физических и юридических лиц, а также реализуются меры по обеспечению открытости и прозрачности деятельности.

Вместе с тем, проведенный анализ выявил отдельные коррупционные риски и нарушения организационно-управленческого характера, требующие принятия дополнительных мер реагирования и усиления внутреннего контроля.

Рекомендации:

По результатам внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности структурных подразделений предприятия **РЕШЕНО:**

- 1) Внести аналитическую справку директору Предприятия для рассмотрения;
- 2) В целях недопущения коррупционных рисков на постоянной основе вести работу по профилактике коррупционных и иных правонарушений;
- 3) Усилить внутренний контроль за соблюдением требований законодательства Республики Казахстан при оформлении листов временной нетрудоспособности, медицинских справок и иной медицинской документации. Обеспечить проведение регулярного выборочного мониторинга медицинской документации, в том числе листов временной нетрудоспособности, с последующим разбором выявленных нарушений на врачебных конференциях и производственных совещаниях;
- 4) Организовать дополнительное обучение медицинских работников по вопросам проведения экспертизы временной нетрудоспособности, ведения медицинской документации и соблюдения требований приказов Министерства здравоохранения Республики Казахстан;
- 5) Усилить контроль за деятельностью сотрудников, осуществляющих прием денежных средств за оказание платных медицинских услуг, обеспечить ежедневную сверку выданных медицинских справок и поступивших денежных средств;

- 6) Рассмотреть вопрос внедрения дополнительных механизмов автоматизированного контроля и прозрачности при оказании платных медицинских услуг;
- 7) Усилить внутренний контроль при формировании технических спецификаций и документации государственных закупок, обеспечить обязательное соблюдение требований законодательства Республики Казахстан о государственных закупках;
- 8) Организовать повышение квалификации сотрудников, ответственных за проведение государственных закупок, по вопросам применения законодательства Республики Казахстан в сфере государственных закупок и противодействия коррупции;
- 9) Продолжить проведение разъяснительной и профилактической работы среди работников Предприятия по вопросам соблюдения антикоррупционного законодательства, Кодекса деловой этики и предотвращения конфликта интересов;
- 10) Результаты внутреннего анализа коррупционных рисков разместить на сайте Предприятия.

Приложение 1: Перечень должностей, подверженных коррупционным рискам, определенных по итогам внутреннего анализа коррупционных рисков.

Члены рабочей группы:

Масанова А.А.

Жексембаева А.С.

Мамираимов А.М.

Серикбаева С.С.

Әскербек А.Д.

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

Наименование объекта внутреннего анализа коррупционных рисков:
**«Жамбылская многопрофильная центральная районная больница»
 государственного учреждения
 «Управление здравоохранения Алматинской области»**

№	Должность подверженная коррупционному риску	Должностные полномочия, содержащие коррупционные риски	Коррупционные риски
1.	Директор	Право принимать решения и осуществлять организационно-хозяйственные функций	Высокий риск Конфликт интересов, потенциальные риски, связанные с превышением и злоупотреблением должностными полномочиями
2.	Заместители директора	Право принимать решения и осуществлять организационно-хозяйственные функций. Право принимать решения по вопросам организации медицинской помощи населению. Осуществление контроля в рамках своих компетенций, контроль движения лекарственных средств. Право принимать решения по вопросам обеспечения населения лекарственными средствами и изделиями медицинского назначения населению.	Высокий риск Потенциальные риски, связанные по предоставлению нематериальных благ населению Конфликт интересов, потенциальные риски, связанные с превышением и злоупотреблением должностными полномочиями

3.	Главный бухгалтер	<p>Контроль ведения бухгалтерского учета операций и событий, связанных с движением активов, доходов и расходов.</p> <p>Контроль операций, связанных с перечислением финансовых средств.</p>	<p>Высокий риск</p> <p>Потенциальные риски, связанные с полным доступом к информации и финансовым и материальным операциям.</p> <p>Потенциальные риски, связанные с неправильным перечислением денежных средств. Риск необоснованного перечисления денежных средств поставщикам, подрядчикам и иным контрагентам.</p>
4.	Начальник отдела правового обеспечения и государственных закупок	Должностные функции, связанные с процедурой государственного закупа, планирования бюджета.	Риски, связанные с заточением спецификации под конкретного поставщика. Включение непредусмотренных законодательством требований к участникам. Необоснованные изменения условий контракта.
5.	Начальник отдела управления персоналом и делопроизводства	Осуществление нормотворческой деятельности, организация процедур приема на работу, составление требований к соискателям	Потенциальные риски, связанные с превышением и злоупотреблением должностными полномочиями. Возможность оказания предпочтения определенным соискателям
6.	Заведующие отделений	Право принимать решения по вопросам организации	Потенциальные риски, связанные с превышением и злоупотреблением

		<p>медицинской помощи населению.</p> <p>Осуществление контроля в рамках своих компетенций, контроль движения лекарственных средств.</p>	<p>должностными полномочиями.</p> <p>Неправомерная выдача листов временной нетрудоспособности и других справок.</p>
7.	Председатель врачебно-консультативной комиссии	<p>Проводит медико-социальную экспертизу граждан на основе оценки ограничений жизнедеятельности, вызванных стойким расстройством функций организма.</p>	<p>Конфликт интересов при выдаче заключения о состоянии здоровья пациента для получения им социальных выплат.</p>
8.	Кассир	<p>Осуществляет операции по приему, учету, выдаче и хранению денежных средств и ценных бумаг с обязательным соблюдением правил, обеспечивающих их сохранность.</p>	<p>Потенциальные риски, неполного учета поступающих денежных средств за оказанные платные медицинские услуги, несвоевременной сдачи денежных средств в бухгалтерию и нарушения кассовой дисциплины, риск выдачи медицинских справок и иных документов без фактического поступления оплаты в кассу, риск сокрытия либо искажения сведений о поступивших денежных средствах при формировании отчетности.</p>

Указанный перечень не является исчерпывающим и может быть пересмотрен и дополнен.