

**Атырау облысының Денсаулық сақтау басқарамасының «Махамбет аудандық ауруханасы» ШЖҚ КМК-ның 2024 жылғы сыбайлас жемқорлыққа тәуекелдеріне ішкі талдау жүргізу туралы талдамалық анықтама**

**Махамбет ауылы**

**25.12.2024**

**Кіріспе бөлім:**

**1. Сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау (бұдан әрі-ішкі талдау) жүргізу негіздеме:**

Сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау жүргізу негіз. «Сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс-қимыл тауралы» Қазақстан Республикасының Заңы; Қазақстан Республикасы Сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс-қимыл агенттігі (Сыбайлас жемқорлыққа қарсы қызмет) Төрағасының 16.01.2023 жылы №21 бұйрығымен бекітілген «Сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау жүргізудің үлгілік қағидалары»;

Атырау облысының Денсаулық сақтау басқарамасының «Махамбет аудандық ауруханасы» ШЖҚ КМК-ның 2024 жылғы сыбайлас жемқорлыққа тәуекелдерін ішкі талдау жүргізу туралы 05.12.2024 жылғы № 238 н/к бұйрығы.

**2. Сыбайлас тәуекелдеріне ішкі талдау жүргізу объектісі:**

Атырау облысының Денсаулық сақтау басқарамасының «Махамбет аудандық ауруханасы» ШЖҚ КМК-ның есеп бөлімі және тегін дәрі – дәрмек бөлімі.

**3. Ішкі талдау жүргізетін жұмысшы топ құрамы:**

**Топ төрағасы:**

- Сактапова Балымгул Аманжоловна – директордың орынбасарының у.м.а;

**Топ мүшелері:**

- Кумаров Руслан Адамович – зангер;
- Сарыбаев Бақдәулет Арыстанұлы – стационар менгерушісі;
- Ескалиева Карлыгаш Көркитовна – кәсіподақ төрайымы;
- Галиева Светлана Серикбаевна – комплаенс офицері енгізілген жұмысшы топ.

**4.Сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау жүргізуі мерізімі:**

- 2024 жылдың 10 желтоқсанымен – 25 желтоқсан аралығы.

**5.Сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдаудың қамту кезеңі:**

- 2024 жылдың қаңтар айымен 2024 жылдың желтоқсан айының аралығы.

**6. Ішкі талдау жүргізуі барысында шектеу немесе кедергі жасау:**

Ішкі талдау жүргізу кезеңінде кедергі жасау немесе шектеу болмады.

**Махамбет аудандық ауруханасының тегін дәрі-дәрмек бөлімі:**

ШЖҚ КМК Махамбет аудандық ауруханасының тегін дәрі-дәрмек бөлімі жыл басына диспансерлік учетта тұрған тұрғындарға және балаларға учаскелік дәрігерлердің және педиатр дәрігерінің сұранысы бойынша қажетті нәрестеге арналған сүт және тегін берілетін дәрі дәрмекпен қамтамасыз етіледі. Тұрғындарға дәрігердің нұсқаулығымен жай-күйлеріне байланысты дәріханадан босатылады. Қазақстан Республикасының белгілі бір аурулары (жай-күйлері) бар азаматтарының жекелеген санаттарын тегін және (немесе) жеңілдікті амбулаториялық қамтамасыз етуге арналған дәрілік заттар мен медициналық бұйымдардың тізбесін бекіту туралы Қазақстан Республикасы Денсаулық сақтау министрінің 2021 жылғы 5 тамыздағы № ҚР ДСМ - 75 бұйрығына сәйкес жүргізіледі. Махамбет аудандық ауруханасының тегін дәрі-дәрмектің 2024 жылғы есібі бойынша төмендегі кестеге сәйкес жасақталды. Бұл аралықта заңға сәйкес қызметтер атқарылған.

|          | месяц   | остаток | приход | расход | остаток |
|----------|---------|---------|--------|--------|---------|
| 0-6 мес  | январь  | 588     |        | 146    | 442     |
| 6-12 мес | январь  | 107     |        | 107    | 0       |
| 0-6 мес  | февраль | 442     |        | 180    | 262     |
| 6-12 мес | февраль | 400     | 400    | 66     | 334     |
| 0-6 мес  | март    | 562     | 300    | 128    | 434     |
| 6-12 мес | март    | 634     | 300    | 134    | 500     |
| 0-6 мес  | апрель  | 434     |        | 280    | 154     |

|          |          |      |     |     |      |
|----------|----------|------|-----|-----|------|
| 6-12 мес | апрель   | 500  |     | 132 | 368  |
| 0-6 мес  | май      | 854  | 700 | 218 | 636  |
| 6-12 мес | май      | 1268 | 900 | 94  | 1174 |
| 0-6 мес  | июнь     | 636  |     | 168 | 468  |
| 6-12 мес | Июнь     | 1174 |     | 116 | 1058 |
| 0-6 мес  | Июль     | 568  | 100 | 190 | 378  |
| 6-12 мес | Июль     | 1058 |     | 194 | 864  |
| 0-6 мес  | Августь  | 378  |     | 164 | 214  |
| 6-12 мес | Августь  | 864  |     | 200 | 664  |
| 0-6мес   | сентябрь | 214  |     | 70  | 144  |
| 6-12 мес | сентябрь | 664  |     | 274 | 390  |
| 0-6мес   | Октябрь  | 144  |     | 112 | 32   |
| 6-12мес  | Октябрь  | 390  |     | 238 | 152  |
| 0-6мес   | ноябрь   | 32   | 800 | 118 | 714  |
| 6-12мес  | ноябрь   | 152  |     | 152 | 0    |
| 0-6мес   | декабрь  |      |     |     |      |
| 6-12мес  | декабрь  |      |     |     |      |

| ШЖК<br>КМК<br>Махамбет<br>аудандық<br>ауруханасы | Пациенттер<br>саны |                                   | Рецепт саны |                                   | Сумма              |                                |
|--------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|-------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------------------|
|                                                  | Барлығы            | 18<br>жасқа<br>дейінгі<br>балалар | Барлығы     | 18<br>жасқа<br>дейінгі<br>балалар | Барлығы            | 18 жасқа<br>дейінгі<br>балалар |
|                                                  | 1873               | 227                               | 6252        | 623                               | 167 200 844,<br>32 | 29 555 110,<br>99              |

### Махамбет аудандық ауруханасының Есеп бөлімі:

Қазақстан Республикасы Ұлттық экономика министрінің 2019 жылғы 14 ақпандағы №14 бұйрығымен бекітілген мемлекет бақылайтын акционерлік қоғамдар мен жауапкершілігі шектеулі серіктестіктердің мемлекеттік кәсіпорындардың даму жоспарларын әзірлеу, бекіту, оларды іске асырылуын мониторингілеу және бағалау, сондай-ақ олардың орындалуы бойынша

есептерді әзірлеу және ұсыну қағидаларына сәйкес, Атырау облысының денсаулық сақтау басқармасының 2023 жылғы 15 желтоқсандағы №652 н/к бұйрығымен Кәсіпорынның 2022-2026 жылдарға арналған даму жоспарыбойынша 2024 жылға Махамбет аудандық ауруханасының даму жоспары бекітілген.

Осы бұйрыққа сәйкес кәсіпорынның 2024 жылға арналған даму жоспары 25.12.2023 жылға дейін [www.gosreestr.kz](http://www.gosreestr.kz) веб – порталындағы мемлекеттік мүлік тізіліміне тапсырылуы тиіс болатын.

Кәсіпорынның 2024 жылға бекітілген даму жоспары «Ақпараттық есептеу орталығы» АҚ-ның [www.gosreestr.kz](http://www.gosreestr.kz) веб – порталындағы мемлекеттік мүлік тізіміне 22.12.2023 жылы енгізілгені туралы хабарлама берілген.

Бұл ретте, Қазақстан Республикасы Ұлттық экономика министрінің 2019 жылғы 14 ақпандағы №14 бұйрығымен бекітілген «Мемлекет бақылайтын акционерлік қоғамдар мен жауапкершілігі шектеулі серіктестіктердің мемлекеттік кәсіпорындардың даму жоспарларын әзірлеу, бекіту, оларды іске асырылуын мониторингілеу және бағалау, сондай-ақ олардың орындалуы жөніндегі есептерді әзірлеу және ұсыну қағидаларының» 21 тармағы сақталып, кәсіпорынның 2024 жылғы даму жоспары мемлекеттік мүлік тізіміне мерзімінен кешікпей енгізілген.

Атырау облысының денсаулық сақтау басқармасының 2024 жылғы 12 желтоқсанындағы №391 н/к бұйрығымен Кәсіпорынның 2024 жылдың 2-жарты жылдығына арналған нақтыланған даму жоспары бекітілген.

Осы бекітілген кәсіпорынның 2024 жылдың 2-жарты жылдығына арналған нақтыланған даму жоспары «Ақпараттық есептеу орталығы» АҚ-ның! [www.gosreestr.kz](http://www.gosreestr.kz) веб-порталындағы мемлекеттік мүлік тізіміне 17.12.2023 жылы енгізілгені туралы хабарлама берілген.

Бұл ретте, Қазақстан Республикасы Ұлттық экономика министрінің 2019 жылғы 14 ақпандағы №14 бұйрығымен бекітілген «Мемлекет бақылайтын акционерлік қоғамдар мен жауапкершілігі шектеулі серіктестіктердің мемлекеттік кәсіпорындардың даму жоспарларын әзірлеу, бекіту, олардың іске асырылуын мониторингілеу және бағалау, сондай-ақ олардың орындалуы жөніндегі есептерді әзірлеу және ұсыну қағидаларының» 35 тармағына сәйкес, даму жоспарын жыл сайынғы нақтылау бекітілген күннен бастап бес жұмыс күні ішінде оған ұйымның электрондық цифрлық қолтаңбасымен қол қояды және сәйкестендіргішін көрсете отырып, PDF форматында бекітуші органның сканерленген шешімін тіркеп, тізімнің вебпорталы арқылы тізімге қосу үшін бірыңғай операторға жіберуі тиіс.

Кәсіпорынның 2024 жылдың 2-жарты жылдығына арналған нақтыланған даму жоспары мемлекеттік мүлік тізіміне мерзімінен кешіктірілмей енгізілген.

Кәсіпорынның бухгалтерлік есебі бойынша бастапқы құны 3 205 864,89 мың теңгені құрайтын негізгі құралдарға аудитпен қамтылған аралыққа тозу нормасының жалпы көлемі 1 713 735,28 мың теңгеге есептелінген.

Аудит жүргізу барысында, төмендегі кестеде көрсетілгендей жалпы соммасы 19 664,3 мың теңгені құрайтын 5 дана медициналық бұйымдар, негізгі

құралдар мамандар болмауына байланысты пайдаланылмай тұрғаны анықталды.

| № | Медициналық аппарат атауы      | Саны | Балансқа алынған уақыты | Бастапқы баланстық құны, мың. теңге | Тозу құны, теңге | Қалдық құны, теңге | Себебі                                              |
|---|--------------------------------|------|-------------------------|-------------------------------------|------------------|--------------------|-----------------------------------------------------|
| 1 | Видеопроцессор эндоскопический | 1    | 11.12.2019ж             | 38 060,00                           | 18 395,67        | 19 664,33          | Маман болмауына байланысты                          |
| 2 | Аппарат ИВЛ                    | 4    | 17.07.2020ж             | 0,00                                | 0,00             | 0,00               | Пандемия уақытында демеушілік пен келген аппараттар |

| 2024 жыл | №Е-04-0124-00005-13 келісім-шарт бойынша сома | Төлемге ұсынылған сома | Үсталған сомасы                                                                |                                                  | Барлығы аударуға есептелгені |
|----------|-----------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------|
|          |                                               |                        | Шарттың жоспарлы сомасын асырғаны үшін сызықтық шкала (линейная шкала) бойынша | Сапа мен көлем мониторингінің нәтижелері бойынша |                              |

|           |  |                  |             |                 |                   |
|-----------|--|------------------|-------------|-----------------|-------------------|
| Қаңтар    |  | 170442910,6<br>3 | 15061707,09 | 4413019,31      | 150968184,23      |
| Ақпан     |  | 172618363,0<br>7 | 16188839,2  | 7922552,87      | 148506971,00      |
| Наурыз    |  | 170991161,9<br>2 | 11353947,41 | 8830206,93      | 150807007,58      |
| Сәуір     |  | 166772526,1<br>5 | 10484616,6  | 11488876,7<br>1 | 144799032,84      |
| Мамыр     |  | 159903529,1<br>9 | 7501135,8   | 9129720,53      | 143272672,86      |
| Маусым    |  | 164633295,4      | 10596893,03 | 16366004,1<br>7 | 137670398,20      |
| Шілде     |  | 168376083,0<br>8 | 12497003,45 | 8873519,89      | 147005559,74      |
| Тамыз     |  | 156955599,4      | 976364,64   | 6120365,77      | 149858868,99      |
| Қыркүйек  |  | 160037105,8<br>5 | 833033,49   | 1839655,82      | 157364416,54      |
| Қазан     |  | 201451412,6      | 19362,22    | 2492107,63      | 198939942,75      |
| Қараша    |  | 187481430,4<br>5 | 195310,74   | 1659479,44      | 185626640,27      |
| Желтоқсан |  |                  |             |                 |                   |
| Барлығы   |  | 1879663418       | 85708213,67 | 79135509,0<br>7 | 1714819695,0<br>0 |

2024 жылы келісім-шарт бойынша жоспарланған сома 1 889 332,78 мың теңгені құрайды.

Кәсіпорынмен 2024 жыл сайынғы тізілім шоттарына сай мамандандырылған медициналық көмек көрсеткені үшін МӘМС-ке 1 879 663,42 мың теңгеге ұсынған.

Шарттық міндеттемелердің сәйкестігі мониторингінің қорытындылары бойынша салыстыру актісіне сәйкес 2024 жылғы кезеңдегі ақаулар салдарынан қысқартылған сома 79135,5 мың теңгені және жоспарлы сомасын асырғаны үшін сызықтық шкала (линейная шкала) бойынша қысқартылған сома 85708,2 мың теңге, немесе барлығы 164 843,72 мың теңге қысқартылған.

Осы 2024 жылға кәсіпорынға түскен қаражатты төмендегі кестеге сәйкес шығындармен жұмсалды.

| № | Шығын атауы      | Сомасы      |
|---|------------------|-------------|
| 1 | Еңбек ақы қорына | 1 133 948,8 |

|    |                                            |              |
|----|--------------------------------------------|--------------|
| 2  | Сый ақы                                    | 27 900,00    |
| 3  | Әлеуметтік салық                           | 66 597,4     |
| 4  | Әлеуметтік аударымдар                      | 31 562,58    |
| 5  | міндетті әлеуметтік медициналық сақтандыру | 27 317,42    |
| 6  | Дәрі дәрмек                                | 52 421,5     |
| 7  | Жанар жағар май                            | 35 492,84    |
| 8  | Өзге де тауарлар                           | 25 681,23    |
| 9  | Коммуналдық қызметтер                      | 39 596,1     |
| 10 | Бірлескен орындаушыларға жұмсалған         | 293 564,1    |
| 11 | Өзге де қызметтерге жұмсалған шығын        | 79 615,26    |
| 12 | Іс сапар шығыны                            | 25 277,56    |
|    | БАРЛЫҒЫ                                    | 1 838 974,79 |

2024 жылы Атырау облысы денсаулық сақтау мекемесінен материалдық техникалық жабдықтау үшін жалпы соммасы 89 994,44 мың тенге қаражат бөлінді.

1. Аппарат виброакустический -1шт - 15 575,00 мың тенге
2. Цифровая медицинская рентгенографическая и флюорографическая система DFM818 -2шт – 43 780,00 мың тенге
3. Рабочее место отоларинголога для проведения диагностических и лечебных процедур – 1шт – 19 900,00 мың тенге
4. Текущий ремонт пожарных гидрантов и пожарного кранта - 1усл- 3994,88 мың тенге
5. Текущий ремонт кровли –1усл – 6744,55 мың тенге

Қазақстан Республикасының Жоғарғы аудиторлық палатасы Төрағасының 2023 жылғы 16 наурыздағы №36-н/к-Т бұйрығымен бекітілген 5-қосымша «Экономикалық шығындардың және жіберіп алынған пайданың мөлшері мен сыныптаушының айқындау жөніндегі әдіснамалық» акылы медициналық қызметтер үшін төлем колданыстағы баға прейскурантына сәйкес жүргізіледі.

Қағида қызметкерлердің еңбекке қатысу коэффициентін ынталандыруға және арттыруға, кәсіпорын қызметінің өндірістік және экономикалық нәтижелерін жақсартуға, қызметкерлердің материалдық қызығушылығын арттыруға бағытталған.

Ақылы негізінде көрсетілген медициналық көмекті (ақылы медициналық қызметтерді) тұтынушылар болып табылатын жеке тұлғаларға көрсетіледі.

Ақылы медициналық қызметтер көрсетудің мақсаты тегін медициналық көмектің кепілдік берілген көлемінен тыс көрсетілетін медициналық көмектің әртүрлі түрлеріне халықтың қажеттіліктерін қанағаттандыру болып табылады.

Ақылы қызметтер кәсіпорынның ережесіне сәйкес пациенттерге мынадай жағдайларда көрсетіледі:

- 1) Пациенттің бастамасы бойынша диагностикалық және емдеу қызметтерін көрсету кезінде,оның ішінде алғашқы медициналық-санитариялық көмек және денсаулық сақтау ұйымдарының мамандарының жолдамасынсыз, сондай-ақ ШЖҚ МКК-да тіркелмеген,шұғыл медициналық көмекке мұқтаж емес адамдарға көрсетіледі;
- 2) Азаматтарды жұмысқа қабылдау және жоғарғы оқу орнына, арнайы білім беру орнына оқуға түсу үшін медициналық тексеру кезінде;
- 3) Азаматтарды автокөлікті басқару құқығына медициналық тексеру кезінде;
- 4) ТМҚККК кірмейтін қымбат медициналық зерттеулер жүргізу кезінде;
- 5) Тегін медициналық көмектің кепілдік берілген көлемінің тізбесіне кірмейтін қымбат медициналық зерттеулер жүргізу кезінде;
- 6) Кәсіпорындармен шарт бойынша,оның ішінде ерікті медициналық сақтандыру бойынша медициналық көмек көрсету кезінде;
- 7) Пациенттердің бастамасы бойынша профилактикалық қызметтер көрсету кезінде;
- 8) Шетелдіктерге және азаматтығы жоқ адамдарға шұғыл медициналық көмектен басқа медициналық көмек көрсету кезінде;
- 9) Қосымша сервистік қызметтерді ұсыну кезінде.

Кәсіпорында ақылы қызмет көрсету Қазақстан Республикасының 2020 жылғы 7 шілдедегі №360- VI ҚРЗ «Халық денсаулығы және денсаулық сақтау жүйесі туралы Кодексінің 202-бабы және Қазақстан Республикасы денсаулық сақтау министрінің 2020 жылғы 29 қазандағы №ҚР ДСМ-170/2020» «Денсаулық сақтау субъектілерінің ақылы қызметтер көрсету қағидаларын және ақылы медициналық көрсетілетін қызметтер (көмек) ұсыну жөніндегі шарттың үлгілік нысанын бекіту туралы» бұйрығы негізінде іске асырылған.

2024 жылы ақылы медициналық қызметтен жалпы соммасы 21 856,48 мың тенге каражат түсті. Осы каражат төменде көрсетілген кестеге сай шығындармен жұмсалды.

| № | Шығын атауы                                | Сомасы           |
|---|--------------------------------------------|------------------|
| 1 | Еңбек ақы қорына                           | 10 569,52        |
| 2 | Әлеуметтік салық                           | 423,33           |
| 3 | Әлеуметтік аударымдар                      | 146,39           |
| 4 | міндетті әлеуметтік медициналық сақтандыру | 110,98           |
| 5 | Дәрі дәрмек                                | 220,65           |
| 6 | Жанар жағар май                            | 624,06           |
| 7 | Өзге де тауарлар                           | 5 698,83         |
| 8 | Өзге де қызметтерге жұмсалған шығын        | 4 161,9          |
|   | <b>БАРЛЫҒЫ</b>                             | <b>21 955,66</b> |

2024 жылдың қаңтар айынан бастап, ШЖҚ КМК Махамбет аудандық ауруханасының 23 қызметкерлеріне 3 746995 мың көлемінде материалдық көмек көрсетілді.

**Қортынды:**

«Махамбет аудандық ауруханасы» ШЖҚ КМК-ның 2024 жылғы сыбайлас жемқорлыққа тәуекелдеріне ішкі талдау жүргізу барысында анықталған жоқ Қазақстан Республикасының заңдарына сәйкес жұмыстар жүргізілуде.

**Топ Төрағасы:**

**Топ мүшелері:**



Б.А.Сактапова

Р.А.Кумаров

Б.А.Сарыбаев

К.К.Ескалнева

С.С.Галиева