

**Шығыс Қазақстан облысы білім басқармасы Өскемен қаласы бойынша
білім бөлімінің «№106 «Қарлығаш» балабақша-бөбекжайы» КМҚК
сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау жүргізудің
қорытындысы бойынша талдамалық анықтама**

Өскемен қаласы

2022 жылдың 01 маусымы

«Сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс – қимыл туралы» 2015 жылғы 18 қарашадағы № 410-V Қазақстан Республикасы Заңының 8 – бабы 5–тармағына және «Сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау жүргізудің үлгілік қағидаларын бекіту туралы» Қазақстан Республикасы Мемлекеттік қызмет істері және сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс-қимыл агенттігі Төрағасының 2016 жылғы 19 қазандағы № 12 бұйрығына сәйкес Шығыс Қазақстан облысы білім басқармасы Өскемен қаласы бойынша білім бөлімінің «№106 «Қарлығаш» балабақша-бөбекжайы» КМҚК - ында 2022 жылдың «01» маусымынан «03» маусымы аралығында сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау жүргізілді.

Ішкі талдауда 2021 жылдың қыркүйегі мен 2022 жылдың мамыр аралығындағы балабақша-бөбекжайының жұмысы қамтылды.

I. Қызметіне әсер ететін нормативтік құқықтық актілер.

Шығыс Қазақстан облысы әкімдігінің 2020 жылғы 31 желтоқсанындағы №496 қаулысы негізінде Шығыс Қазақстан облысы білім басқармасы Өскемен қаласы бойынша білім бөлімінің «№106 «Қарлығаш» балабақша-бөбекжайы» КМҚК заңды тұлға ретінде мемлекеттік қайта тіркеуден өтті.

Шығыс Қазақстан облысы білім басқармасы Өскемен қаласы бойынша білім бөлімінің 2021 жылдың 22.01. №78-Ж бұйрығының негізінде Атыманова Каргаш Жолжаксиновна Шығыс Қазақстан облысы білім басқармасы Өскемен қаласы бойынша білім бөлімінің «№106 «Қарлығаш» балабақша-бөбекжайы» КМҚК директоры лауазымында қызметін жалғастыруда.

Өскемен қаласы бойынша білім бөлімінің «№106 «Қарлығаш» балабақша-бөбекжайы» КМҚК - да сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін талдау барысында мектепке дейінгі ұйымдардың қызмет аясын реттейтін нормативтік құқықтық актілеріне қатысты сыбайлас жемқорлық тәуекелдері анықталмады.

Мекеменің қызметін қозғайтын нормативтік құқықтық актілерді тексеру барысында сыбайлас жемқорлық тәуекелдері анықталған жоқ.

II. Мекеменің ұйымдастырушылық-басқарушылық қызметіндегі сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін анықтау:

Балабақшаның ұйымдастыру-басқару қызметіндегі сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін анықтау келесі мәселелер бойынша жүргізілді:

1. Персоналды басқару, оның ішінде кадрлардың ауысуы.
2. Мүдделер қақтығысын реттеу.

3. Мемлекеттік қызметтерді көрсету.
4. Рұқсат беру функцияларын жүзеге асыру.
5. Басқару функцияларын жүзеге асыру.
6. Балабақшаның ұйымдастыру-басқару қызметінен туындайтын басқа да мәселелер.

1. Персоналды басқару, оның ішінде кадр айналымы:

Ұйымдастырушылық - басқару қызметіндегі ішкі тәуекелдерді талдау мектепке дейінгі мекемелерде персоналды басқару Қазақстан Республикасының қолданыстағы заңнамасына сәйкес жүзеге асырылатынын көрсетті: Қазақстан Республикасының «Еңбек кодексіне», Қазақстан Республикасының «Білім туралы» Заңына, «Педагог мәртебесі туралы» Заңына және Қазақстан Республикасының «Сыбайлас жемқорлыққа қарсы күрес туралы» Заңдары, сондай-ақ басқа да заңға тәуелді актілер.

Қызметкерлерді басқару: балабақшаның штаттық бірлік бойынша қызметкерлер саны **54,5** бірлік, нақты жұмысшылардың саны **38** адамды құрайды. Бала күтіміне байланысты демалыста – 4 адам.

2021 жылдың қыркүйегі мен 2022 жылдың мамыр аралығында: жұмысқа қабылданғандар саны – **14 адам**, өз еркімен жұмыстан шыққан адамдар саны – **6**, себептері: тұрғылықты жерді ауыстыру, басқа жұмысқа ауысу, қызметкерлердің декреттік демалыстарынан қайта шығуына байланысты.

Шығыс Қазақстан облысы білім басқармасы Өскемен қаласы бойынша білім бөлімінің «№106 «Қарлығаш» балабақша-бөбекжайы» КМҚК ваканциялық орын саны – 2 (аспаз және асхана жұмысшысы).

Бос орындар жыл көлемінде «www.enbek.kz» электронды еңбек биржасында жарияланып отырды.

Есепті кезеңде еңбек тәртібін бұзу, еңбек тәртібін бірнеше рет бұзу фактілері жоқ.

Талданған кезеңде бұрын сыбайлас жемқорлық құқық бұзушылық және қылмыстық құқық бұзушылық жасаған тұлғаларды жұмысқа қабылдау фактілері анықталған жоқ, мүдделер қақтығысы фактілері жоқ.

Жеке және заңды тұлғалардың өтініштері:

Шығыс Қазақстан облысы білім басқармасы Өскемен қаласы бойынша білім бөлімінің «№106 «Қарлығаш» балабақша-бөбекжайы» КМҚК 2021 жылдың қыркүйегі мен 2022 жылдың мамыр аралығында *өтініштер түскен жоқ.*

Шағымдану тіркелмеген.

2. Мүдделер қақтығысын реттеу

МДҰ қызметін зерделеу кезінде мүдделер қақтығысының бар-жоқтығына, кадрлардың ауысу себептеріне, қызметкерлерді жұмыстан босатуға (төмендетуге), сондай-ақ мекеменің кадр саясатының басқа да мәселелеріне талдау жүргізілді. Жақын туыстарының, жұбайларының және жекжаттарының бірлескен қызмет (жұмыс) фактілері анықталған жоқ. Осы кезеңде қабылданған мемлекеттік қызметшілердің басшы құрамға қатыстылығы белгіленбеген.

Шығыс Қазақстан облысы білім басқармасы Өскемен қаласы бойынша білім бөлімінің «№106 «Қарлығаш» балабақша-бөбекжайы» КМҚК *мүдделер қақтығысы фактілері анықталмаған.*

3. Мемлекеттік қызметтерді көрсету

Мектепке дейінгі мекемеде 2 түрлі мемлекеттік қызмет көрсетіледі. Көрсетілетін қызметті алушы үшін көрсетілетін мемлекеттік қызметті алу тәртібі туралы қысқаша ақпарат көрсетілетін қызметті алушының мемлекеттік көрсетілетін қызметті алу тәртібі туралы жадынамасы түрінде осы Қағидаға сәйкес әрбір мемлекеттік көрсетілетін қызметтің ерекшеліктері ескеріледі.

1. «Мектепке дейінгі білім беру ұйымдарына құжаттарды қабылдау және балаларды қабылдау» стандарты.

«Мектепке дейінгі білім беру ұйымдарына құжаттарды қабылдау және балаларды қабылдау» мемлекеттік қызметі 2021 жылдың қыркүйегі мен 2022 жылдың сәуір аралығында Indigo24.kz нормалынан алынған жолдама негізінде, 2022 жылдың мамыр айынан бастап [«balabaqsha.snation.kz»](http://balabaqsha.snation.kz) парталы арқылы жүргізіледі.

2. Білім және ғылым саласындағы азаматтық қызметшілерді аттестаттаудан өткізу қағидалары мен шартын, сондай-ақ Мектепке дейінгі, бастауыш, негізгі орта, жалпы орта, орта білімнен кейінгі білім беретін оқу бағдарламаларын іске асыратын білім беру ұйымдарында жұмыс істейтін педагог қызметкерлер мен оларға теңестірілген тұлғаларды аттестаттаудан өткізу қағидалары мен шарты» ҚР Білім және ғылым министрінің 2020 жылғы 14 мамырындағы № 202 бұйрығына сай 2021 жылдың желтоқсан айында 2 педагог қызметкерлер (педагог-зерттеуші - 1, педагог-сарапшы – 1) өтініш білдірді.

Мемлекеттік қызмет көрсету бойынша құқық бұзушылық – **жоқ.**

Сол сияқты қызмет алушы тарапынан мектепке дейінгі ұйым қызметкерлеріне *арыз-өтініш тіркелмеген.*

4. Рұқсат беру функцияларын орындау

«Өскемен қаласы әкімдігінің №106 «Қарлығаш» балабақша – бөбекжайы» КМҚК рұқсат беру функцияларын жүзеге асырмайды.

5. Бақылау және қадағалау функцияларын жүзеге асырмайды.

6. Балабақшаның ұйымдастыру-басқару қызметінен туындайтын басқа да мәселелер.

Қазақстан Республикасының № 434-V «Мемлекеттік сатып алу туралы» Заңына сәйкес 2021 жылғы қыркүйек пен желтоқсан аралығында 28 шарт, ал 2022 жылғы қаңтар-мамыр аралығында 40 шарт жасалды, бұл 2020 жылдың қыркүйегі мен 2021 жылдың мамыр айларына қарағанда 12 шартқа көп.

Келісім-шарттарды жасау кезіндегі артықшылықтар, мүшелік фактілері анықталған жоқ. Келісімшарттар ең төменгі баға бойынша балама баға ұсынысы негізінде жасалды.

Мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру қағидаларына сәйкес кәсіпорынның 2021 жылғы қыркүйектен 2022 жылғы мамырға дейінгі кезеңге арналған жылдық мемлекеттік сатып алу жоспары www.goszakup.gov.kz веб-порталындағы интернет-ресурста орналастырылған.

7.2022 жылдың 14 ақпанынан 2022 жылдың 22 ақпанына дейінгі аралықта №106 «Қарлығаш» балабақша-бөбекжайы **аудиттық тексеруден өтті**. Тексеру Қазақстан Республикасының заңнамасының, яғни Қазақстан Республикасының Бюджет кодексі, 2008 жылғы 4 желтоқсандағы №95-IV Кодексі, Қазақстан Республикасының 2011 жылғы 1 наурыздағы №413-IV «Мемлекеттік мүлік туралы» Заңы, Бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілік туралы Қазақстан Республикасының 2007 жылғы 28 ақпандағы № 234 Заңы, 15.05.2007 жылғы №251 ҚР Еңбек Кодексі, Акцияларының бақылау пакеттері мемлекетке тиесілі мемлекеттік кәсіпорындарды, акционерлік қоғамдарды және олардағы мемлекеттік қатысу үлестерінің мөлшері қатысушылардың жалпы жиналысының шешімін анықтауға мемлекетке мүмкіндік беретін жауапкершілігі шектеулі серіктестіктерді оңтайландыру мақсатымен олардың әкімшілік шығыстарының мониторингін жүргізу тетігін анықтау туралы, Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2003 жылғы 10 ақпандағы № 145 Қаулысы, Бухгалтерлік есеп шоттарының үлгілік жоспарын бекіту туралы, Қазақстан Республикасының Қаржы министрінің 2007 жылғы 23 мамырдағы №185 бұйрығы т.б. нормативті құжаттардың сақталуы негізінде тексеру жүргізілді.

Тексеру нәтижесінде мыналар анықталды:

Аудит тексеруі бойынша кәсіпорын жұмысшылары мен қызметкерлерінің жалақысы «Азаматтық қызметшілерге, мемлекеттік бюджет қаражаты есебінен ұсталатын ұйымдардың қызметкерлеріне, қазыналық кәсіпорындардың қызметкерлеріне еңбекақы төлеу жүйесі туралы Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2015 жылғы 31 желтоқсандағы № 1193 қаулысы, 29.12.2007 жылғы №1394 «Орташа жалақыны есептеудің бірыңғай ережесін бекіту туралы», 01.03.2011 жылғы №413 «Мемлекеттік мүлік туралы» Заңы негізінде тексеру жүргізілді.

- жалақыны санау және оны төлеу ресми мөлшерлемеге, санаттар мен коэффициенттерге, белгіленген шатттық кестеге және жұмыс уақытын белгілеу табеліне, қабылдау және жұмыстан босату бұйрықтарына сәйкес жүргізіледі.

- экологиялық зардап шегу аймағында тұрақтағаны үшін төленетін коэффициент дұрыс анықталған, айлық көрсеткіш шегінде қосымша экология коэффициенті бойынша төлем дұрыс жасалады.

- кәсіпорын жұмысшылары мен қызметкерлеріне төленетін айлық жалақыларына жүргізілетін есептеу мен есеп карталарына түскен сомаларды салыстыру негізінде аудит ешқандай бұзушылықтың жоқтығын анықтады.

- сондай-ақ, «INDIGO» ақпараттық жүйесінің атқару құжаттарына сәйкес міндеттерді орындау және атқаруға (Атқарылған жұмыстар мен балалардың балабақша келуін тіркеу табелі және қайта аудару) жүргізілген аудит Кәсіпорынның көрсеткен қызметі үшін төлем мен ұсынған актілерде сәйкессіздікті анықтады. Соның негізінде №95-IV 04.12.2008 жылғы ҚР Бюджет Кодексінің 4 бабының 9 тармағына сәйкес тұтынушы мен мектепке дейінгі тәрбие мен оқыту бойынша қызмет көрсету арасындағы келісім шарттың өз деңгейінде жүзеге аспағанын анықтап, нәтижесінде бюджет

қаражатының негізсіз қолданылғаны үшін 8,1 мың тенге бюджетке қайтарылды.

- негізгі құралдарға жүргізілетін инвентарлық карталар мен инвентарлық нөмірлердің дұрыс жүргізілетіні анықталды.

- техникалық паспорт пен активтер құжаттары және олардың жағдайына жүргізілген аудит келеңсіз фактілерді анықтамады.

Активтерді кіргізуден соң оларды ликвидациялау фактілері жоқ. Барлық негізгі құралдар Кәсіпорын басшысының бұйрықпен белгілеген лауазымды тұлғалардың жауапкершілігінде әрбір топта сақтаулы. Аудит Кәсіпорынның тез тозатын заттар мен тауар-материалдық құндылықтарды алу, сақтау және есептен шығару есебін №241 есеп жүргізу ережесіне сәйкес деп тапты. ТМҚ, азық-түліктерді, медикаменттер мен медициналық қызмет құралдары балабақша қажеттілігі үшін есеп шоттан комиссия актісімен шығарылады. Жоғарыда аталған ТМҚ-ды негізсіз есептен шығару фактілері анықталмады.

Жұмыс тобының төрайымы:

Комплаенс-қызмет функциясын атқарушы
жаупты тұлға

Каримова Ж.К.

Топ мүшелері:

Байтикова К.А.

Ибрагимова Алия Ж.

Талдау анықтамасымен таныстырылды:
Директор:

Атыманова К.Ж.

Күні _____

**Аналитическая справка
по итогам внутреннего анализа коррупционных рисков в
деятельности КГКП «Детский сад-ясли №106 «Қарлығаш» отдела
образования по городу Усть-Каменогорску управления образования
Восточно-Казахстанской области.**

г. Усть – Каменогорск

«01» июня 2022 г.

«Детский сад-ясли №106 «Қарлығаш» отдела образования по городу Усть-Каменогорску управления образования Восточно-Казахстанской области в соответствии с пунктом 5 статьи 8 Закона РК «О противодействии коррупции» от 18 ноября 2015 года № 410-V ЗРК и на основании Приказа Председателя Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррупции от 19 октября 2016 года № 12 «Об утверждении Типовых правил проведения внутреннего анализа коррупционных рисков» в период с 01 июня по 03 июня 2022 года проведен внутренний анализ коррупционных рисков.

Внутренним анализом охвачен период работы детского сада за период сентябрь 2021 г по май 2022 года.

I. Нормативно- правовые акты, затрагивающие деятельность

На основании постановления акимата Восточно-Казахстанской области от 31 декабря 2020 года №496 КГКП «Детский сад-ясли №106 «Қарлығаш» отдела образования по городу Усть-Каменогорску Управления образования Восточно-Казахстанской области перерегистрировано в качестве юридического лица.

На основании приказа «Отдел образования по городу Усть-Каменогорску» Управление образования Восточно-Казахстанской области от 22 января 2021 года. №78-Ж Атыманова Каргаш Жолжаксиновна считать продолжающей работать в должности КГКП «Детский сад-ясли №106 «Қарлығаш» отдела образования по городу Усть-Каменогорску управления образования Восточно-Казахстанской области.

В ходе анализа коррупционных рисков в КГКП «Детский сад –ясли №106 «Қарлығаш» характерные коррупционные риски, касающиеся нормативно -правовых актов дошкольных организаций, регулирующих сферу их деятельности не выявлены. При проверке нормативно-правовых актов, нарушении затрагивающих деятельность подразделения коррупционных рисков не выявлено.

II. Выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности подразделения:

Выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности детского сада проводились по следующим вопросам:

1. Управление персоналом, в том числе сменяемость кадров;
2. Урегулирование конфликта интересов;

3. Оказание государственных услуг
4. Реализация разрешительных функций;
5. Реализация контрольных функций
6. Иные вопросы, вытекающие из организационно-управленческой деятельности детского сада.

1. Управление персоналом, в том числе сменяемость кадров:

Проведенный анализ внутренних рисков в организационно-управленческой деятельности показал, что управление персоналом в дошкольном учреждении осуществляется в соответствии с действующим законодательством РК: Трудовым кодексом РК, законом РК «Об образовании», законом «О статусе педагога», законом РК «О противодействии коррупции», а также иными законами и подзаконными нормативными правовыми актами.

Штатная численность детского сада составляет – **54,5** единиц, фактическая численность – **38** единиц. Находятся в отпуске по уходу за ребенком – **4** сотрудника.

С сентября 2021 г по май 2022 года: принято на работу – **14 человек**, число уволенных по собственному желанию – **6**, причины: перемена места жительства, переход на другую работу, окончание договоров вместо декретного отпуска сотрудников.

Количество вакансии в КГКП «Детский сад-ясли №106 «Қарлығаш» - 2 (повар и подсобный рабочий).

Вакансии в течение года публиковались на электронной бирже труда «www.enbek.kz».

Фактов нарушений трудовой дисциплины, повторного нарушения трудовой дисциплины за отчетный период нет. Фактов принятия на работу лиц, ранее совершивших коррупционное правонарушение и уголовное преступление, за анализируемый период не выявлено, фактов наличия конфликта интересов нет.

Обращения физических и юридических лиц:

С сентября 2021 года по май 2022 года в КГКП «Детский сад-ясли №106 «Қарлығаш» отдела образования по городу Усть-Каменогорску управления образования Восточно-Казахстанской области обращений *не поступило*.

2. Урегулирование конфликта интересов

При изучении деятельности дошкольной организации проводился анализ на наличие конфликта интересов, причин сменяемости кадров, увольнения (понижения в должности) сотрудников, а также иным вопросам кадровой политики учреждения. Факты совместной службы (работы) близких родственников, супругов и свойственников не выявлены. Аффилированности принятых за этот период гражданских служащих с руководящим составом не установлено.

В КГКП «Детский сад-ясли №106 «Қарлығаш» отдела образования по городу Усть-Каменогорску *не установлены факты конфликта интересов*.

3. Оказание государственных услуг

В детских дошкольных учреждениях оказываются 2 государственные услуги:

1. Государственная услуга «Прием документов и прием детей в дошкольные организации» осуществляется с сентября 2021 года по апрель 2022 года на основании направления с портала «**Indigo24.kz**», с мая 2022 года через портал «**balabaqsha.snation.kz**».

2. «Правил и условий проведения аттестации педагогических работников и приравненных к ним лиц, занимающих должности в организациях образования, реализующих общеобразовательные учебные программы дошкольного воспитания и обучения, начального, основного среднего и общего среднего образования, образовательные программы технического и профессионального, послесреднего, дополнительного образования и специальные учебные программы, и иных гражданских служащих в области образования и науки» в соответствии Приказ Министра образования и науки Республики Казахстан от 14 мая 2020 года № 202.

Согласно которому в 2021 году декабре обратилась 2 педагогов (педагог-исследователь - 1, педагог – эксперт -1).

Нарушение по оказанию государственных услуг – нет

Так же со стороны услугополучателей жалоб по качеству и срокам оказания услуг на работников дошкольной организации *не поступала*.

4. Реализация разрешительных функций:

КГКП «Детский сад-ясли №106 «Қарлығаш» отдела образования по городу Усть-Каменогорску управления образования Восточно-Казахстанской области разрешительных функции *не осуществляет*.

5. Реализация контрольных функций - не осуществляет.

6. Иные вопросы, вытекающие из организационно-управленческой деятельности детского сада.

В соответствии с Законом РК «О государственных закупках» № 434-V за период с сентябрь по декабрь 2021 года было заключено **28 договоров**, а с января по май 2022 года – **40 договоров**, что на **12 договоров** больше, чем в сентябре 2020 года и мае 2021 года.

Предпочтений при заключении договоров, фактов аффилированности не выявлено. Договора заключались на основании альтернативного ценового предложения по наименьшей цене.

В соответствии с Правилами осуществления государственных закупок годовой план государственных закупок предприятия за период с сентябрь 2021 по май 2022 года размещен в интернет ресурсе на веб-портале www.goszakup.gov.kz.

Нарушение законодательства о государственных закупках не имеется.

7. Аудит проведен в КГКП «Детский сад-ясли №106 «Қарлығаш» отдела образования по городу Усть-Каменогорску **с 14.02.2022 по 22.02.2022г** на соответствии Законам РК: Бюджетному кодексу РК от 04.12.2008г. №95-IV, от 01.03.2011 года № 413- IV «О государственном имуществе», от 28.02.2007г. №234 «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», Трудовому кодексу РК от 15.05.2007г. № 251, постановлениям Правительства РК: от 10.02.2003г. №145 «Об определении механизма проведения мониторинга административных расходов государственных предприятий, акционерных обществ, контрольные

пакеты акции, которых принадлежат государству, и товариществ с ограниченной ответственностью, размеры государственных долей участия в которых позволяет государству определять решения общего собрания участников, с целью их оптимизации», приказом министра финансов РК от 23 мая 2007 года № 185 «Об утверждении Типового плана счетов бухгалтерского учета» с внесенными изменениями и дополнениями, от 31.03.2015 года № 241 «Об утверждении Правил ведения бухгалтерского учета»

- начисленные заработной платы производятся согласно установленным должностным ставкам, категориям и коэффициентам, утвержденным штатным расписанием и табелями учета рабочего времени, в соответствии с приказами о приеме увольнении.

- Коэффициент за проживание в зонах экологического бедствия определены правильно, соответствующие доплаты по экологии начислены в пределах коэффициента в расчетному показателю в месяц.

- так, в рамках настоящего аудита произведен выборочный аудит операций по начислению и выплате заработной платы работникам предприятия, также была проведена сверка между суммами перечисленной заработной платы на картсчета работников, согласно списку, на выдачу заработной платы формируемые банком, в результате которое нарушение не установлено. Аудитом расчетов с рабочими и служащими нарушения не установлено.

- также проведенным аудитом по выполнению и исполнению обязательств согласно исполнительным документам подтверждающие информационной системой «Indigo24.kz» аудитом установлено, что Предприятием представлены к оплате акты оказанных услуг за фактически не выполненные объемы, а именно оплата за дни, не подтвержденные приказами на отчисления.

- инвентарные карточки на основные средства ведутся, инвентарные номера на основные средства присвоены.

- при аудите наличия и состояния технических паспортов, также наличия документов на активы нарушений не установлено.

- фактов оприходования активов после их ликвидации нет.

- аудитом приобретения, сохранности и списания малоценных быстроизнашивающихся предметов и товарно-материальных ценностей установлено, что учет прихода и расхода материалов, соответствуют Правилам ведения бухгалтерского учета №241.

- списание ТМЦ, продуктов питания, медикаментов и средств медицинского назначения, на нужды детского сада производится по актам списания комиссионно.

- фактов необоснованного списания выше указанных товарно-материальных ценностей не установлено. Порядок выдачи доверенностей на получение этих материальных ценностей и их регистрацию соблюден.

Председатель рабочей группы:

Ответственное лицо, выполняющее функции
комплаенс-службы

Каримова Ж.К.

Члены группы:

Байтикова К.А.

Ибрагимова Алия Ж.

С аналитической справкой ознакомлен:

Директор:

Атыманова К.Ж.

Дата _____