



Утверждаю
Директор Аденюв М. М.

(подпись руководителя объекта анализа)

2023 года

**План мероприятий по устранению причин и условий, способствующих
совершению коррупционных правонарушений, выявленных по результатам внутреннего анализа коррупционных
рисков в РГП на ПХВ «Национальный научный центр фтизиопульмонологии РК» МЗ РК**

№ п/п	Рекомендация	Мероприятие	Форма завершения мероприятия	Исполнители	Срок исполнения мероприятия
1	Рекомендовано оплату ежегодного трудового отпуска производить не позднее чем за 3 рабочих дня до его начала, а в случае предоставления трудового отпуска вне графика отпусков – не позднее 3 рабочих дней со дня его предоставления.	Производить оплату ежегодного трудового отпуска согласно п.4 ст.92 Трудового кодекса Республики Казахстан	Оплата ежегодного трудового отпуска в установленные сроки в программе 1-С:Предприятие	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Приведено в соответствие в ходе внутреннего аудита
2	При выплате заработной платы в письменной или электронной форме ежемесячно извещать каждого работника о составных частях заработной платы, причитающейся ему за соответствующий период, размерах и основаниях произведенных удержаний, в том числе сведениях об удержанных и перечисленных обязательных пенсионных взносах, а	При выплате заработной платы согласно п.2 ст.113 Трудового кодекса Республики Казахстан в письменной или электронной форме ежемесячно извещать каждого работника о составных частях заработной платы.	Заведены журналы о выдаче работникам Центра под роспись, расчетных листов	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Приведено в соответствие в ходе внутреннего аудита

	Также об общей денежной сумме, подлежащей выплате.						
3	Рекомендовано проверить остатки на конец периода. Для правильного формирования себестоимости. Также в случае проведения инвентаризации могут возникнуть отклонения между фактическим бухгалтерским учетом остатков ТМЦ.	Первичные бухгалтерские документы привести в соответствие с требованиями Закона РК от 28.02.2007г. №234-III «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности»	Программа 1С:Предприятие	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Приведено в соответствие в ходе внутреннего аудита.		
4	Рекомендовано услугу по разбавлению спирта включать в себестоимость этилового спирта для правильного формирования себестоимости.	Первичные бухгалтерские документы привести в соответствие с требованиями Закона РК от 28.02.2007г. №234-III «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности»	Программа 1С:Предприятие	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Приведено в соответствие в ходе внутреннего аудита.		
5	Рекомендовано при оказании образовательных услуг составлять акт выполненных работ (форма Р-1) для подтверждения выполнения работ.	Первичные бухгалтерские документы привести в соответствие с требованиями Закона РК от 28.02.2007г. №234-III «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности»	Акты выполненных работ	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Приведено в соответствие в ходе внутреннего аудита.		
6	Рекомендовано вести учет резервов на отпуска в разрезе каждого сотрудника для достоверного подтверждения произведенного расчета, т.к. статья существенная и требует раскрытия информации.	Первичные бухгалтерские документы привести в соответствие с требованиями Закона РК от 28.02.2007г. №234-III «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности»	-	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Не предоставлена расшифровка резервов на отпуска		
7	Рекомендовано корпоративный подоходный налог отражать в строке 101 «Расходы по подоходному налогу», согласно утвержденной форме Министерства финансов РК от 28.06.17 г. №404.	Приказ министерства финансов РК от 28.06.17 г. №404 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)	-	Отдел бухгалтерского учета и отчетности	Не исправлен в финансовой отчетности, на финансовый результат не повлияло, отражено в другой строке		
8	Согласно Правилам ведения бухгалтерского учета не допускается наличие отрицательных сумм	Первичные бухгалтерские документы привести в соответствие с требованиями Закона РК от 28.02.2007г. №234-III «О	-	Отдел бухгалтерского	Не исправлено отрицательное saldo в балансе		

<p>на счетах бухгалтерского учета на конец отчетного периода.</p>	<p>бухгалтерском учете и финансовой отчетности»</p>		<p>Учета и отчетности</p>	<p>(42 704) тыс. тенге, так как данные проводки переданы Глобальным фондом</p>
<p>9 В отчете о движении денежных средств не верно указана сумма по строке 140, которую следует исправить</p>	<p>Первичные бухгалтерские документы привести в соответствие с требованиями Закона РК от 28.02.2007г. №234-III «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности»</p>	<p>Программа 1С:Предприятие</p>	<p>Отдел бухгалтерского учета и отчетности</p>	<p>Приведено в соответствие в ходе внутреннего аудита.</p>