



РЕСПУБЛИКАНСКОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ «КАЗАХСКАЯ НАЦИОНАЛЬНАЯ
АКАДЕМИЯ ИСКУССТВ ИМЕНИ Т.К.ЖУРГЕНОВА»
МИНИСТЕРСТВА КУЛЬТУРЫ И СПОРТА
РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

ДП-П-017-10

Редакция №1
29.08.2021г.

Порядок осуществления механизмов финансового и
нефинансового контроля


Стр.1 из 8

**СИСТЕМА МЕНЕДЖМЕНТА ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРРУПЦИИ
ПОРЯДОК ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ МЕХАНИЗМОВ ФИНАНСОВОГО И
НЕФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ
ДП-П-017-10**

Экз. № _____

Код _____

Алматы
2021

	РЕСПУБЛИКАНСКОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ «КАЗАХСКАЯ НАЦИОНАЛЬНАЯ АКАДЕМИЯ ИСКУССТВ ИМЕНИ Т.К.ЖУРГЕНОВА» МИНИСТЕРСТВА КУЛЬТУРЫ И СПОРТА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН	ДП-П-017-10 Редакция №1 29.08.2021г.
	Порядок осуществления механизмов финансового и нефинансового контроля	Стр.2 из 8

УТВЕРЖДЕНО

Решением Ученого совета
 КазНАИ им. Т.К. Жургунова
 от «27» августа 2021 г.

протокол №1
 Вр.И.О. ректора

Амирбеков Ш.А.

ПРЕДИСЛОВИЕ

РАЗРАБОТАНО: рабочей группой ТОО «Медеу Консалтинг»

УТВЕРЖДЕНО: Решением Ученого совета РГУ «КазНАИ имени Т.К. Жургунова» МКС РК

ВВЕДЕНО ВЗАМЕН: протокол №1 от «27» августа 2021 года.


СРОК ПЕРВОЙ ПРОВЕРКИ: 2021 год

ПЕРИОДИЧНОСТЬ ПРОВЕРКИ: 1 раз в год

Данная процедура разработана в развитии Руководства противодействия
 коррупции .

При разработке процесса учтены требования международного стандарта
 ISO 37001:2016

Настоящая процедура не может быть полностью или частично воспроизведена,
 тиражирована и распространена без разрешения РГУ «КазАкадемия Искуств Имени Т.К.Жургунова»
 Министерства Культуры И Спорта Республики Казахстан

	РЕСПУБЛИКАНСКОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ «КАЗАХСКАЯ НАЦИОНАЛЬНАЯ АКАДЕМИЯ ИСКУССТВ ИМЕНИ Т.К.ЖУРГЕНОВА» МИНИСТЕРСТВА КУЛЬТУРЫ И СПОРТА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН	ДП-П-017-10 Редакция №1 29.08.2021г.
	Порядок осуществления механизмов финансового и нефинансового контроля	Стр.3 из 8

1. ЦЕЛЬ

Цель процедуры – обеспечение эффективных механизмов осуществления финансового и нефинансового контроля с целью управления коррупционными рисками в РГУ «Казахская национальная академия искусств имени Т.К. Жургенова» Министерства культуры и спорта Республики Казахстан (далее – Академия).

2. ОБЛАСТЬ ПРИЛОЖЕНИЯ

Данная процедура служит дополнительной целенаправленной мерой в предупреждении и выявлении коррупционных рисков, и дает информацию для принятия организацией решения, приостановить ли, прекратить или пересмотреть сделки, проекты или взаимоотношения с бизнес-партнерами или персоналом.

3. НОРМАТИВНЫЕ ССЫЛКИ

Настоящий документ разработан с учетом требований следующих нормативных

документов:

ISO 37001-2016 Системы менеджмента противодействия коррупции. Требования и рекомендации по применению.

СТ РК 1037-2001 Делопроизводство и архивное дело. Термины и определения.

СТ РК 1042-2001 Организационно-распорядительная документация. Требования к оформлению документов;

СТ РК 1.1-2005 Государственная система технического регулирования Республики

Казахстан. Термины и определения;


Трудовой кодекс Республики Казахстан от 23 ноября 2015 года № 414-V. СОП-16 Обучение персонала.

4. ДОКУМЕНТЫ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРОЦЕДУРЕ

5. ТЕРМИНЫ, ОПРЕДЕЛЕНИЯ И СОКРАЩЕНИЯ

1.1. В настоящей документированной процедуре применяются термины и их определения, установленные Руководство по противодействию коррупции Академии.

1.2. В настоящей документированной процедуре приняты сокращения, установленные Руководством противодействия коррупции Академии.

	РЕСПУБЛИКАНСКОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ «КАЗАХСКАЯ НАЦИОНАЛЬНАЯ АКАДЕМИЯ ИСКУССТВ ИМЕНИ Т.К.ЖУРГЕНОВА» МИНИСТЕРСТВА КУЛЬТУРЫ И СПОРТА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН	ДП-П-017-10 Редакция №1 29.08.2021г.
	Порядок осуществления механизмов финансового и нефинансового контроля	Стр.4 из 8

6. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Данная процедура обеспечивает определение мероприятий, ресурсов, критериев исполнения установленных Академией Политики и Целей противодействия коррупции, направленных на проведение финансового нефинансового контроля в рамках противодействия коррупции.

Данная процедура отражает следующие требования ISO 37001:2016 п. 8.3 -"Меры в финансовой сфере", п. 8.4 -"Меры в нефинансовой сфере"

7. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

Ответственность за управление процессом комплексной проверки противодействия коррупции несет Проректор по воспитательной работе и социальным вопросам


МЕТОДИКА

8.1. Основные этапы финансового контроля

Меры финансового контроля представляют собой систему управления и процессы, выполняемые Академией для управления финансовыми операциями надлежащим образом и для точной, полной и своевременной записи этих операций.

В Академии в финансовой сфере предусмотрены следующие меры финансового контроля, направленные на снижение рисков взяточничества:

- a) внедрено разделение обязанностей, чтобы одно и то же лицо не могло инициировать и одобрить платеж;
- b) созданы соответствующие иерархические уровни полномочий для одобрения платежа (чтобы более значительные операции требовали одобрения руководителя более высокого уровня);
- c) разработан механизм того, что получатель платежа и факт выполнения работ или услуг подтверждаются посредством соответствующих механизмов утверждения в Академии;
- d) требуется по крайней мере две подписи для утверждения платежа;
- e) требуется наличия соответствующей сопроводительной документации, прилагаемой к утверждаемому платежу;
- f) в Академии ограничено использования наличных средств и внедрены результативные методы контроля наличных средств;
- g) гарантирована точная и понятная классификация платежа и соответствующее отображение на счетах;
- h) проводится периодический анализ со стороны руководства важных финансовых операций;

	РЕСПУБЛИКАНСКОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ «КАЗАХСКАЯ НАЦИОНАЛЬНАЯ АКАДЕМИЯ ИСКУССТВ ИМЕНИ Т.К.ЖУРГЕНОВА» МИНИСТЕРСТВА КУЛЬТУРЫ И СПОРТА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН	ДП-П-017-10 Редакция №1 29.08.2021г.
	Порядок осуществления механизмов финансового и нефинансового контроля	Стр.5 из 8

i) проводится периодический и независимый финансовый аудит и смена на регулярной основе лиц и организаций, выполняющих аудит.

8.1. Основные этапы нефинансового контроля

Меры нефинансового контроля – это система управления и процессы, внедренные Академией, чтобы помочь ей гарантировать, что ее закупочная, производственная, коммерческая и иная деятельность управляются должным образом.

Средства управления закупочной, производственной, коммерческой и иной деятельностью, осуществляемые в Академии и способные снизить риски взяточничества, включают в себя:

а) использование в Академии услуг только одобренных субподрядчиков, поставщиков и консультантов, которые прошли процесс предквалификации, при котором оценивается вероятность их участия во взяточничестве; которые прошли комплексную проверку, соответствующую типу проверяемого партнера, согласно ДП-КП-017-09 «Порядок проведения комплексных проверок»;

б) проводится в Академии оценка:

1) необходимости и законности услуг, которые должны быть оказаны организации бизнес-партнером (за исключением покупателей и клиентов),

2) были ли услуги оказаны надлежащим образом;

3) были ли любые платежи бизнес-партнеру обоснованными и соответствующими этим услугам. Это проводится чтобы избежать риска, при котором бизнес-партнер направит часть платежей, сделанных ему Академией, на выплату взяток от имени или в интересах Академии.

с) заключение контрактов, когда это возможно и обоснованно, только после проведения честного и, в соответствующих случаях, прозрачного и состязательного тендера/конкурса между, как минимум, тремя участниками;

д) требование привлечения, по крайней мере, двух человек к оценке результатов тендеров/конкурса и одобрению заключения контракта;

е) разделение обязанностей так, чтобы персонал, ответственный за одобрение платежей по контракту не совпадал с тем, что запрашивает платеж по контракту, и не был сотрудником тех подразделений и служб, которые сопровождают контракт или подтверждают выполнение работ по контракту;

ф) требование наличия подписи хотя бы двух человек в контрактах и на документах, которые меняют условия контрактов, или утверждают выполнение работ или осуществление поставок, предусмотренных контрактом;

г) осуществление контроля со стороны более высокого уровня руководства по операциям с потенциально высокими рисками взяточничества;



РЕСПУБЛИКАНСКОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ «КАЗАХСКАЯ НАЦИОНАЛЬНАЯ
АКАДЕМИЯ ИСКУССТВ ИМЕНИ Т.К.ЖУРГЕНОВА»
МИНИСТЕРСТВА КУЛЬТУРЫ И СПОРТА
РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

ДП-П-017-10

Редакция №1
29.08.2021г.

Порядок осуществления механизмов финансового и
нефинансового контроля

Стр.6 из 8

- h) защиту честности тендеров и защиту информации, представляющей определенную ценность, путем ограничения доступа соответствующим лицам;
- i) предоставление соответствующего инструментария и шаблонов для помощи персоналу (например, практических руководств, инструкций как надо и как не надо делать, чек-листов, форм, схем последовательности выполнения работ в сфере IT).



РЕСПУБЛИКАНСКОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ «КАЗАХСКАЯ НАЦИОНАЛЬНАЯ
АКАДЕМИЯ ИСКУССТВ ИМЕНИ Т.К.ЖУРГЕНОВА»
МИНИСТЕРСТВА КУЛЬТУРЫ И СПОРТА
РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

ДП-П-017-10

Редакция №1
29.08.2021г.

Порядок осуществления механизмов финансового и
нефинансового контроля

Стр.7 из 8

Лист ознакомления

№	Фамилия И.О.	Дата	Подпись	Примечание
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.				
23.				
24.				
25.				
26.				
27.				

