

АНАЛИТИЧЕСКАЯ СПРАВКА

по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности ТОО «Елорда даму» за период с 1 мая 2023 года по 1 мая 2024 года

В соответствии с пунктом 5 статьи 8 Закона РК «О противодействии коррупции» от 18 ноября 2015 года № 410-V ЗРК «Государственные органы, организации и субъекты квазигосударственного сектора осуществляют внутренний анализ коррупционных рисков, по результатам которого принимают меры по устранению причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений», а также в соответствии с «Типовыми правилами проведения внутреннего анализа коррупционных рисков» утвержденные Приказом Председателя Агентства РК по делам государственной службы и противодействию коррупции от 19 октября 2016 года № 12, на основании приказа генерального директора ТОО «Елорда даму» (далее-Товарищество) от 29.04.2024 г. № 20-вн комплаенс-офицером, ведущим специалистом по кадровой работе Касен Б.К. - проведен внутренний анализ коррупционных рисков (период с 1 мая 2023 года по 1 мая 2024 года).

Направление внутреннего анализа коррупционных рисков:

- 1) Выявление коррупционных рисков в действующих правовых актах;
- 2) Выявление коррупционных рисков во внутренних документах;
- 3) Выявление коррупционных рисков, связанных с управлением персоналом;
- 4) Выявление коррупционных рисков, связанных с конфликтом интересов;
- 5) Выявление коррупционных рисков, связанных с оказанием госуслуг;
- 6) Выявление коррупционных рисков, связанных с реализацией разрешительных функций;
- 7) Выявление коррупционных рисков, связанных с реализацией контрольных функций;
- 8) Выявление коррупционных рисков, связанных с реализацией иных вопросов, вытекающих из организационно-управленческой деятельности;
- 9) Выявление коррупционных рисков, связанных с финансово-хозяйственной деятельностью;
- 10) Выявление скрытых госуслуг.

Задача 1: Выявление коррупционных рисков в действующих правовых актах.

Задача 2. Выявление коррупционных рисков во внутренних документах.

Деятельность Товарищества регулируется Постановлением Правительства Республики Казахстан от 23 сентября 2022 года № 736 «Об

утверждении Концепции развития жилищно-коммунальной инфраструктуры на 2023 - 2029 годы», Постановление Правительства Республики Казахстан от 28 декабря 2023 года № 1225 «Об утверждении Программы реновации аварийных и модернизации жилых домов города Астаны» и Постановлением акимата города Астаны от 30 мая 2018 года № 510-987 «Об утверждении градостроительного проекта «Комплекс программ по компактной застройке с обеспечением инженерно-транспортной инфраструктуры и поэтапного сноса жилья с выделением кварталов в утвержденной границе освоения до 2023 года с перспективой до 2030 года (Программа реновации)».

В данных нормативных актах, а также в Уставе Товарищества коррупционных рисков не выявлено.

В ходе анализа были также изучены положения об отделах, должностные инструкции специалистов. По результатам анализа дискреционных полномочий и положений, способствующих совершению коррупционных правонарушений, не выявлено.

В целях обеспечения и соблюдения Закона РК от 18 ноября 2015 года № 410-V «О противодействии коррупции» Товариществом была проведена следующая работа:

1) Разработана и утверждена Политика по противодействию коррупции должностных лиц и работников Товарищества;
- обеспечено принятие антикоррупционных ограничений всеми работниками Товарищества.

Сотрудники Товарищества обязались строго следовать требованиям, установленным антикоррупционным законодательством РК.

2) Разработана и утверждена инструкция по противодействию коррупции для должностных лиц и работников Товарищества.
- обеспечено ознакомление всех работников Товарищества с инструкцией по противодействию коррупции.

3) Разработаны и утверждены правила урегулирования конфликта интересов должностных лиц и работников Товарищества.

Все работники Товарищества подтвердили о том, что обязуются добросовестно соблюдать вышеуказанные правила.

4) Разработан и утвержден антикоррупционный стандарт Товарищества.

Целью стандарта является: установление системы рекомендаций, направленных на предупреждение коррупции и недопущения коррупционных проявлений, повышения правовой грамотности и нулевой терпимости к проявлениям коррупции.

5) Ежемесячно в формате аудитории проводятся совещания с освещением положений законодательства Республики Казахстан по вопросам противодействия коррупции.

По итогам, которого составлялся протокол совещания работников Товарищества.

Всего за анализируемый период проведено 10 совещаний.

В рамках исполнения проекта типового базового направления № 4 «Предупреждение и противодействие коррупции» руководству и работникам Товарищества был продемонстрирован и размещен на официальном сайте Товарищества видеоролик «Предупреждение и противодействие коррупции», предоставленный отделом по работе с правоохранительными органами и антитеррористической комиссией.

Кроме того, на постоянной основе осуществляется совершенствование правовых основ, в том числе касающихся системы запретов, ограничений и требований, установленных в целях противодействия коррупции, и организационных мер, направленных на противодействие коррупции.

1) Своевременно выполняются задачи, указанные в нормативных правовых актах по развитию антикоррупционного комплекса в квазигосударственном секторе.

2) Обеспечивается строгое соблюдение норм антикоррупционного законодательства, деловой этики и добропорядочности, принципов добросовестной конкуренции при заключении в порядке, предусмотренном законодательством Республики Казахстан, гражданско-правовых договоров, договоров о государственных закупках.

Помимо вышеуказанного в Товариществе также разработан и утвержден Кодекс деловой этики, с которым были под роспись ознакомлены все сотрудники Товарищества.

Необходимо отметить, что Приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции (Антикоррупционной службы) от 31 марта 2023 года № 112 Утверждено Типовое положение об антикоррупционных комплаенс-службах в субъектах квазигосударственного сектора», в связи с чем Товариществом разработано и утверждено Положение об антикоррупционном комплаенсе.

В нормативных правовых актах, затрагивающих деятельность Товарищества дискреционные полномочия и нормы, способствующие совершению коррупционных правонарушений, не выявлены.

2.1. Выявление коллизии и конкуренции правовых норм.

Товарищество в своей деятельности руководствуется Конституцией Республики Казахстан, Законом РК «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью», иными нормативными правовыми актами, уставом Товарищества.

Товарищество является уполномоченной организацией со стопроцентным участием государства, осуществляющая свою деятельность в рамках Концепции развития жилищно-коммунальной инфраструктуры на 2023 - 2029 годы утвержденной Постановлением Правительства Республики Казахстан от 23 сентября 2022 года № 736, Программы реновации аварийных и модернизации жилых домов города Астаны утвержденной Постановлением Правительства Республики Казахстан от 28 декабря 2023 года № 1225 и постановления акимата города Астаны от 30 мая 2018 года № 510-987 «Об утверждении градостроительного проекта «Комплекс программ по

компактной застройке с обеспечением инженерно-транспортной инфраструктуры и поэтапного сноса жилья с выделением кварталов в утвержденной границе освоения до 2023 года с перспективой до 2030 года (Программа реновации)» в части реновации аварийного (ветхого) жилищного фонда и переселения собственников аварийных домостроений.

В конце предыдущего года постановлением Правительства Республики Казахстан от 28 декабря 2023 года № 1225 утверждена Программа реновации аварийных и модернизации жилых домов города Астаны.

В связи с чем в учредительные документы Товарищества были внесены соответствующие изменения, основная деятельности Товарищества дополнена постановлением Правительства Республики Казахстан от 28 декабря 2023 года № 1225 «Об утверждении Программы реновации аварийных и модернизации жилых домов города Астаны».

В соответствии с Законом РК «О государственной регистрации юридических лиц и учетной регистрации филиалов и представительств» уведомлен уполномоченный орган о внесении изменений в учредительные документы Товарищества.

Основными задачами Товарищества являются:

- реновация аварийного (ветхого) жилищного фонда с осуществлением проектирования и строительству малогабаритного жилья и жилья I-IV классов комфортности с коммерческими помещениями и паркингами для переселения жителей из аварийного жилья;
- реализация доли построенного жилья и нежилых помещений на рынке в целях реинвестирования проекта в г. Астане;
- обеспечение передачи доли построенного жилья и нежилых помещений в коммунальную собственность г. Астаны для переселения собственников аварийных домостроений.

Анализом охвачены следующие НПА: Закон РК "Об архитектурной, градостроительной и строительной деятельности", Закон РК «О государственных закупках», Правила осуществления государственных закупок, Правила оказания инжиниринговых услуг в сфере архитектурной, градостроительной и строительной деятельности.

Государственные закупки в Товариществе проводятся согласно нормам Закона РК от 4 декабря 2015 года «О государственных закупках» и приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок».

Потенциальный поставщик определяется по наименьшему ценовому предложению (на основании запроса ценовых предложений) и требуемым функциональным, техническим, качественным и эксплуатационным характеристикам закупаемых товаров, работ и услуг. Договор заключается по ценовому предложению поставщика, предоставившего более низкую стоимость закупаемых товаров, работ и услуг. По заключаемым договорам на работы и услуги, критериями выбора поставщика также является квалификация и опыт работы.

Фактов выбора поставщиков, не соответствующих квалификационным требованиям, не было.

Государственные закупки товаров, работ и услуг осуществляется через веб-портал государственных закупок в электронном виде, что исключает какой-либо контакт с поставщиком.

Случаев нарушения потенциальными поставщиками ограничений, связанных с участием в государственных закупках, установленных ст. 6 Закона РК «О государственных закупках», не установлено.

Нормативная база регламентирует деятельность Товарищества по вопросам мониторинга выполнения договорных обязательств с подрядными организациями, выполнения графика строительных работ, приемки строительных объектов в эксплуатацию, осуществления приема-передачи введенных объектов эксплуатирующим организациям, предоставления земельных участков под строительство объектов, вопросы согласования проектно-сметной документации с соответствующими органами, разработки задания на проектирование выполнение расчёта стоимости проектно-исследовательских работ, экспертизы проектно-сметной документации и другие функции связанные со строительной сферой.

Акты приемки выполненных работ заверяются после подтверждения выполнения объемов и качества работ службами технического и авторского надзоров в соответствии с Правилами оказания инжиниринговых услуг в сфере архитектурной, градостроительной и строительной деятельности.

На основании Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года, проводятся государственные закупки работ и услуг посредством веб-портала государственных закупок, по результатам которого заключаются электронные договора на строительные-монтажные работы.

Согласно пунктам 424 и 426-1 Приказа Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок», документы об исполнении договора акты выполненных работ оформляются в электронной форме.

Расчет с подрядными организациями за выполненные объемы работ производится в соответствии с Приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 19 марта 2015 года № 229 Об утверждении Правил организации деятельности и осуществления функции заказчика (далее-Правила).

При приемке Заказчиком актов выполненных работ на веб-портале государственных закупок во вкладках «Информация об оплате» и «Акты» отсутствовал функционал подтверждения представителями авторского и технического надзора качества, объемов, расценок и стоимости предъявляемых выполненных Подрядчиком работ (по форме № 2), что приводил к физическому контакту технического надзора, авторского надзора и представителей подрядных организаций при оформлении актов

выполненных работ, что в свою очередь может повлечь коррупционные риски.

В связи с чем, Товариществом 05.10.2022 года было направлено предложение в Министерство финансов Республики Казахстан о возможности внесения соответствующих изменений в функционал веб-портала государственных закупок.

28.10.2022 года с Министерства финансов был получен ответ о том, что Единым оператором в сфере государственных закупок была осуществлена доработка функционала веб-портала государственных закупок в части добавления (при необходимости) поставщиком представителя авторского надзора для подтверждения электронного акта выполненных работ посредством электронной цифровой подписью.

Таким образом, на веб-портале государственных закупок реализован функционал в части добавления (при необходимости) поставщиком представителя авторского надзора для подтверждения электронного акта выполненных работ посредством электронной цифровой подписью.

В ходе проведенного внутреннего анализа, комплаенс-офицером не выявлены коррупционные риски в нормативных правовых актах и правовых актах, затрагивающих деятельность Товарищества в строительной сфере (Закон РК "Об архитектурной, градостроительной и строительной деятельности", Правила оказания инжиниринговых услуг в сфере архитектурной, градостроительной и строительной деятельности).

Государственные закупки способом из одного источника путем прямого заключения договора проводятся на основании утвержденного на портале государственных закупок перечнякупаемых товаров, работ и услуг с непосредственными товаропроизводителями. В случае отсутствия определенного товара и услуг проводится конкурс или запрос ценового предложения.

Товарищество применяет для заключения договор государственных закупок способом из одного источника по следующим основаниям:

- пп.1 п.3 ст.39 приобретения услуг, относящихся к сферам естественных монополий, а также услуг энергоснабжения или купли-продажи электрической энергии с гарантирующим поставщиком электрической энергии;

Всего по данной норме за анализируемый период заключено 2 (два) Договора.

- пп. 3 п. ст. 39 приобретения товаров, услуг, являющихся объектами интеллектуальной собственности, у лица, обладающего исключительными правами в отношении приобретаемых товаров, услуг, а также работ по корректировке предпроектной или проектно-сметной документации у лица, разработавшего данную предпроектную или проектно-сметную документацию;

Всего по данной норме за анализируемый период заключено 7 (семь) Договоров.

- пп.36 п.3 ст.39 приобретения товаров, работ, услуг у лица, определенного законами Республики Казахстан;

Всего по данной норме за анализируемый период заключено 22 (двадцать два) Договора.

- пп.48 п.3 ст.39 приобретения услуг по авторскому надзору за разработкой проектной документации объектов капитального строительства, авторскому надзору за строительством, реконструкцией и капитальным ремонтом объектов капитального строительства соответствующими авторами.

Всего по данной норме за анализируемый период Договоров не заключено.

Согласно действующего законодательства товары приобретаются через OMarket, система сама определяет поставщика, следовательно, основания для коррупционных рисков отсутствуют.

В ходе проведенного внутреннего анализа, рабочей группой не выявлены коррупционные риски в нормативных правовых актах и правовых актах, затрагивающих деятельность Товарищества в вопросах осуществления государственных закупок (Закон РК «О государственных закупках», Правила осуществления государственных закупок).

Задача 3: Выявление коррупционных рисков, связанных с управлением персоналом.

1. Структура Товарищества

Структура Товарищества состоит из шести отделов:

1. Бухгалтерия;
2. Планово-экономический отдел;
3. Юридический отдел;
4. Отдел реализации и работы с населением;
5. Отдел государственных закупок;
6. Производственно-технический отдел.

Функции структурных подразделений Товарищества регулируются соответствующими Положениями об отделах. Дублирование функций и задач, а также противоречия между деятельностью отделов Товарищества не выявлены.

На момент проведения анализа с 1 мая 2023 года по 1 мая 2024 года, фактическая численность на 30.04.2024 г. - 38 единиц.

При этом, численность руководящего состава – 3 единицы, не руководящего состава – 28 единиц, производственный персонал – 7 единиц.

Сменяемость, связанная с командным перемещением не установлена.

С 1 мая 2023 года по 1 мая 2024 года зафиксировано 3 (три) факта увольнения (по собственному желанию).

При проведении внутреннего анализа коррупционных рисков незаконного увольнения сотрудников Товарищества не выявлено.

Были проверены личные дела работников, в том числе документы, удостоверяющие наличие высшего либо профессионального и технического

образования с присвоением квалификации (дипломы), в ходе которого установлено, что все работники соответствуют квалификационным требованиям, установленным нормативными правовыми актами уполномоченных органов соответствующих отраслей.

Было установлено, что в личных делах сотрудников имеются справки об отсутствии судимости согласно информационно-справочных учетов Комитета по правовой статистике и специальным учетам Генеральной прокуратуры Республики Казахстан.

Согласно справок о несудимости никто из работников Товарищества не имеет судимости или непогашенной судимости за уголовные преступления, а также не имеется сведений о привлечении к ответственности за совершение коррупционных правонарушений.

За анализируемый период на курсах повышения квалификации по технике безопасности прошли обучение 2 работника Товарищества.

Кроме того, для подтверждения квалификации Профессионального бухгалтера курсы повышения квалификации прошли 2 сотрудника отдела бухгалтерии.

Привлеченных к дисциплинарной ответственности за совершение коррупционных правонарушений и уволенных по отрицательным мотивам за этот период нет.

Все работники Товарищества неукоснительно соблюдают Закон Республики Казахстан «О противодействии коррупции», регулярно проводится работа, направленная на профилактику коррупционных рисков среди работников предприятия, а также повышение эффективности применения антикоррупционного законодательства в деятельности Товарищества.

Задача 4. Выявление коррупционных рисков, связанных с конфликтом интересов.

При изучении деятельности Товарищества проводится анализ на наличие конфликта интересов.

Факт нахождения в непосредственном прямом подчинении при выполнении служебных обязанностей близких родственников, супругов, свойственников не выявлен. Нарушение требований статьи 14 Закона РК «О противодействии коррупции» не усматривается.

В Товариществе приказом Генерального директора от 15.06.2022 года № 33-вн утверждены Правила урегулирования конфликта интересов должностных лиц и работников Товарищества. С правилами работники ознакомлены под роспись.

В ходе внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности Товарищества нарушений законодательства о противодействии коррупции не усматривается, конфликт интересов не выявлен.

Задача 5. Выявление коррупционных рисков, связанных с оказанием государственных услуг

Товарищество не оказывает государственные услуги.

Задача 6. Выявление коррупционных рисков, связанных с реализацией разрешительных функций

Товарищество не осуществляет разрешительных и контрольно-надзорных функций.

Задача 7. Выявление коррупционных рисков, связанных с реализацией контрольных функций

Товарищество не осуществляет контрольные функции

Задача 8. Выявление коррупционных рисков, связанных с реализацией иных вопросов, вытекающих из организационно-управленческой деятельности

Министерством финансов РК в результате доработки портала государственных закупок была исключена возможность выбора организации заказчика в качестве аккредитованной организации по оказанию услуг по техническому надзору.

В связи с чем, Товариществом был направлен запрос в Министерство финансов РК, где указано, что при выборе эксперта технического надзора для согласования акта выполненных работ на портале www.goszakup.kz невозможно выбрать организацию заказчика.

В запросе Товарищества разработчику было указано, что **данные действия разработчиков портала противоречат Закону РК «Об архитектурной, градостроительной и строительной деятельности в Республике Казахстан»** и препятствуют осуществлению деятельности Товарищества по реализации проекта по реновации аварийного (ветхого) жилищного фонда в городе Астане.

Право заказчика самостоятельно осуществлять технический надзор при строительстве объектов предусмотрено п.2 статьи 34-1 Закона РК «Об архитектурной, градостроительной и строительной деятельности в Республике Казахстан». Товарищество является аккредитованной организацией по техническому надзору на объектах первого уровня ответственности (номер KZ81VWC00092354 от 21 июля 2022 года). В штате Товарищества имеются закрепленные за объектами строительства аттестованные эксперты. Информация о соответствии Товарищества и экспертов требованиям законодательства подтверждается уполномоченным органом по делам архитектуры, градостроительства и строительства, и отражается в Реестре аккредитованных организаций по техническому надзору и техническому обследованию. При таких обстоятельствах ограничение прав экспертов технического надзора Товарищества в предоставлении технической возможности согласования на портале www.goszakup.kz актов выполненных работ является грубым нарушением прав и свобод предпринимательства, гарантированных Конституцией

Республики Казахстан и Предпринимательским кодексом Республики Казахстан.

Учитывая, что отсутствие технической возможности согласования актов выполненных работ не позволяет обеспечивать финансирование по всем договорам на выполнение строительно-монтажных работ, что влечет в свою очередь невозможность оплаты подрядчиками заработной платы, оплаты за поставленные строительные материалы и выполненные субподрядчиками работы.

С учетом этого, Товарищество просило в кратчайшие сроки устранить незаконные препятствия на портале www.goszakup.kz для выбора заказчика в качестве поставщика услуг по техническому надзору.

27.07.2023 года с Министерства финансов РК был получен ответ о том, что из ответа КДС (письмо от 05.07.2023г. № 24-02-24/6770) следует, что согласно пункту 2 статьи 34-1 Закона Республики Казахстан «Об архитектурной, градостроительной и строительной деятельности в Республике Казахстан» (далее – Закон), технический надзор осуществляется заказчиком самостоятельно и (или) с привлечением экспертов, имеющих соответствующий аттестат на право осуществления инжиниринговых услуг в сфере архитектурной, градостроительной и строительной деятельности, за счет средств, предусматриваемых в проектно-сметной документации на строительство объектов в соответствии с действующими нормативами деятельности.

Также, в соответствии с подпунктом б) пункта 11 Правил организации деятельности и осуществления функций заказчика (застройщика) установлено, что при наличии в штате аттестованных экспертов, технический надзор осуществляется Заказчиком самостоятельно.

Исходя из вышеизложенного, ТОО «Елорда даму» как аккредитованная организация по техническому надзору, имеющая в своем штате аттестованных экспертов, вправе осуществлять технический надзор без проведения государственных закупок на услуги технического надзора.

На основании вышеизложенного, при наличии соответствующей аккредитации организации на оказание услуг технического надзора заказчики вправе оказывать инжиниринговые услуги по техническому надзору самостоятельно.

Кроме того, МФ РК было отмечено, что проводится работа по доработке функционала веб-портала государственных закупок в части предоставления возможности выбора организации заказчика в качестве аккредитованной организации по оказанию инжиниринговых услуг по техническому надзору.

В настоящее время функционал доработан и Товарищество на веб-портале государственных закупок осуществляет деятельность аккредитованной организацией по оказанию инжиниринговых услуг по техническому надзору.

Работа по рассмотрению обращений, поступающих в Товарищество, ведется в строгом соответствии с Административным процедурно-процессуальным Кодексом Республики Казахстан от 29.07.2020 года.

На момент проведения анализа с 1 мая 2023 года по 1 мая 2024 года в Товарищество поступило 397 писем и 545 заявлений от физических лиц.

Все обращения физических и юридических лиц, поступившие в адрес Товарищества, своевременно регистрируются, обрабатываются, исполняются и контролируются. По всем обращениям ответы предоставляются своевременно, даются разъяснения на поставленные вопросы.

Ведется работа по обработке обращений, поступающих посредством ГКП «Городской Центр мониторинга и оперативного реагирования» (служба ІКомек) и e.Otinish.

За весь период работы Товарищества, обращения граждан на действия руководства Товарищества, связанных с исполнением законодательства о противодействии коррупции не поступали.

Прием граждан осуществляется еженедельно, по утвержденному графику, в соответствии с установленным регламентом.

В ходе проведенного внутреннего анализа, комплаенс-офицером не выявлены коррупционные риски в организационно-управленческой деятельности Товарищества.

Задача 9. Выявление коррупционных рисков, связанных с финансово-хозяйственной деятельностью.

Организация планирования бухгалтерского учета

Основной задачей отдела бухгалтерии является организация бухгалтерского учета, формирование полной и достоверной информации о финансовом положении Товарищества. Регулируется Законом Республики Казахстан от 28 февраля 2007 года № 234 «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», стандартами МСФО, налоговой и учетной политикой. Проведен аудит финансовой отчетности за 2023 год.

Использование бюджетных средств соблюдается строго в соответствии с законодательством, постоянно осуществляется контроль эффективности использования бюджетных средств, также ведется контроль на соответствие требованиям действующего законодательства и других правовых актов РК по вопросам планирования бюджетных средств, сохранности и списания основных средств, товарно-материальных ценностей, состояния бухгалтерского учета и отчетности. Для исполнения налогового обязательства ежеквартально сдаются налоговые отчеты, связанные с деятельностью Товарищества. Бухгалтерия ведет учет исполнения налогового обязательства, обязанности по списанию, удержанию и перечислению социальных платежей. Ежемесячно начисляются и перечисляются обязательные налоги по заработной плате.

Согласно ст. 59 Закона РК «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью» для проверки и подтверждения

правильности финансовой отчетности Товарищества, а также текущего состояния его дел Товарищество ежегодно проводит внешний аудит.

На основании аудиторского заключения Товарищество сдает финансовую отчетность в депозитарий финансовой отчетности.

Так, в соответствии с п. 7 ст. 19 Закона РК от 28.02.2007 года «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», организации публичного интереса обязаны сдавать финансовую отчетность в депозитарий финансовой отчетности.

Согласно п.п. 7) ст. 1 Закона Республики Казахстан от 28.02.2007 года «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» организацией публичного интереса являются организации, в уставных капиталах, которых имеется доля участия государства, в связи с тем, что Товарищество является предприятием со 100% участием государства, соответственно является организацией публичного интереса.

Кроме того, для обеспечения прозрачности и достоверности данных, включаемых в финансовую отчетность, Товарищество ежегодно проводит инвентаризацию имущества.

На основании проведенной инвентаризации имущества (активов) указанные данные вводятся в реестр государственного имущества.

Согласно п. 6 ст. 200 Закона РК «О государственном имуществе» Государственные юридические лица обязаны обеспечить ввод данных объектов учета в реестр государственного имущества, а также проведение инвентаризации паспортизации и переоценки государственного имущества. Инвентаризация государственного имущества должна обеспечивать выявление фактического наличия государственного имущества, а также выявление неучтенного и незакрепленного государственного имущества и его дальнейшее закрепление за государственными юридическими лицами.

Проведенный внутренний анализ коррупционных рисков отдела показал, что коррупционных рисков в деятельности отдела не выявлено.

Планово-экономический отдел занимается планированием расходов и доходов в деятельности Товарищества, организацией разработок программ, перспективных и краткосрочных прогнозов экономического развития. Подготавливает проекты текущих планов Товарищества по всем видам деятельности в соответствии с заключенными договорами, а также обоснований и расчетов к ним. Обеспечивает доведение плановых заданий до подразделений Товарищества. Совместно с бухгалтерией осуществляет методическое руководство и организацию работы по учету и анализу результатов производственно-хозяйственной деятельности, разработку рациональной учетной документации.

Планирование бюджета Товарищества осуществляется на основании Плана развития на пятилетний период (текущий период 2022-2026 годы), подготавливаемого согласно формам, утвержденным приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 14 февраля 2019 года № 14 «Об утверждении Правил разработки, утверждения планов развития контролируемых государством акционерных обществ и товариществ с

ограниченной ответственностью, государственных предприятий, мониторинга и оценки их реализации, а также разработки и представления отчетов по их исполнению» (далее – Правила).

План развития и отчет по исполнению плана развития утверждаются наблюдательным советом Товарищества.

В соответствии с Правилами подведомственные организации местных исполнительных органов обеспечивают внесение в реестр государственного имущества показателей действующих пятилетних планов развития и отчетов по их исполнению в соответствии с формами, показателями и структурой согласно приложениям к Правилам.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2023 год Товариществом получена прибыль в размере 200,4 млн. тенге.

Планируемая сумма прибыли по итогам 2024 года в соответствии с планом развития Товарищества на 2024 год составит 90,2 млн. тенге.

Оплата за приобретение товаров, выполнение работ и оказание услуг осуществляется в соответствии с условиями договоров о государственных закупках товаров, работ и услуг.

Коррупционных рисков, связанных с финансово-хозяйственной деятельностью Товарищества не выявлено.

Задача 10. Выявление скрытых государственных услуг.

Товарищество не оказывает скрытые услуги.

На основании вышеизложенного комплаенс-офицер рекомендует:

- 1. Товариществу в течение 10 рабочих дней со дня подписания аналитической справки утвердить План мероприятий по устранению причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений.*
- 2. На постоянной основе держать на особом контроле вопрос рассмотрения обращений физических и юридических лиц.*
- 3. В целях недопущения коррупционных рисков необходимо на постоянной основе вести работу по пропаганде профилактики коррупционных правонарушений, а также проводить анализ законодательства по деятельности Товарищества на предмет устранения противоречий, пробелов, коллизий, создающих предпосылки для коррупции.*

И.о. генерального директора



Чайка Е.Ю.

Ответственный работник
антикоррупционной комплаенс-службы



Касен Б.К.