

АНАЛИТИЧЕСКАЯ СПРАВКА
о результатах внутреннего анализа коррупционных рисков
акционерного общества «Казахстанский центр модернизации и развития
жилищно-коммунального хозяйства»

г. Астана

04.12.2024 г.

На основании приказа Председателя Правления акционерного общества «Казахстанский центр модернизации и развития жилищно-коммунального хозяйства» от 04 ноября 2024 года за № 70 «О создании рабочей группы для проведения внутреннего анализа коррупционных рисков». В период с 11 ноября по 11 декабря 2024 года проведен внутренний анализ коррупционных рисков. Внутренним анализом охвачен период работы Общества с ноября 2023 года по ноябрь 2024 года. Внутренний анализ коррупционных рисков проведен в соответствии с Типовыми правилами проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденными приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррупции от 19 октября 2016 года № 12 (с изменениями от 16.01.2023 года).

Наименование объекта внутреннего анализа коррупционных рисков: Акционерное общество «Казахстанский центр модернизации и развития жилищно-коммунального хозяйства» (далее – Общество).

Внутренний анализ коррупционных рисков проведен рабочей группой в составе: Шабарова А.Б. – руководитель Антикоррупционной комплаенс службы, Имангалиев А.Б. – Заместитель директора Департамента организационно-правового обеспечения и закупок, Хамзина О.А. – менеджер Департамента организационно-правового обеспечения и закупок, Карабаев Э.Б. – проектный управляющий департамента инвестиционных проектов, Жұмабек Н.Б. – проектный управляющий департамента развития инфраструктурно-жилищного комплекса и технического регулирования.

ВЫЯВЛЕНИЕ КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ В ПРАВОВЫХ АКТАХ,
ВНУТРЕННИХ ДОКУМЕНТАХ, ЗАТРАГИВАЮЩИХ
ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА.

Количество выявленных рисков во внутренних документах 7 (ед.).

В ходе внутреннего анализа коррупционных рисков были изучены внутренние нормативные документы Департамента организационно-

правового обеспечения и закупок (далее- ДоПОиЗ) Общества и выявлены следующие риски:

1) В аналитической справке о результатах проведения внутреннего анализа коррупционных рисков Общества от 07.12.2023 года, были даны рекомендации по внесению изменений в правила приема, перевода и увольнения работников, утвержденных решением Правления Общества от 25 августа 2021 года протокол № 36, так как отсутствовало основание для установления/не установления испытательного срока, так как не регламентирование данного вопроса влечет коррупционный риск.

Давалась рекомендация внесения дополнений в части установления **четких принципов и оснований** при установлении испытательного срока, но Обществом были внесены изменения в части снятия испытательного срока по усмотрению Председателя Правления.

В статье 36 Трудового кодекса РК нет четкой формулировки о необходимости установления испытательного срока, но формулировка «может быть» влечет коррупционные риски.

Рекомендация: установить четкие принципы и основания при установлении испытательного срока и его снятии, такие как:

При установлении/ не установлении испытательного срока, например – определенный опыт работы и бэкграунд сотрудника, опыт работы по специфике структурного подразделения или в сфере жилищно-коммунального хозяйства, рассматриваемого на вакантную должность и тд.

При досрочном снятии испытательного срока, например – успешное выполнение или ведение определенного проекта, задания и тд, что должно быть зафиксировано в протоколе или служебной записке, с целью исключения протекционизма со стороны руководителя отдельных сотрудников.

2) анализ должностных инструкций ДоПОиЗ выявил:

Дублирование функций

Анализ положений должностных инструкций выявил дублирование функций (закрепление одних и тех же функций в должностных инструкциях разных работников).

К примеру, должностные инструкции Директора и заместителя директора ДоПОиЗ содержат идентичные функциональные обязанности. Дублирование функций не позволяет четко определить зону ответственности работника, соответственно, требовать от работников исполнения их обязанностей, объективно оценить деятельность работника, либо данные обстоятельства могут привести к рискам проявления протекционизма со стороны руководителя в отношении отдельного работника.

Также в функции директора ДоПОиЗ входят такие должностные обязанности как: обеспечение бесперебойной работы IT инфраструктуры Общества, при наличии советника по информационной безопасности;

обеспечение содержания в надлежащем состоянии здания и помещений Общества в соответствии с действующими санитарно-гигиеническими и противопожарными нормами и Правилами (здание находится в доверительном управлении у дочерней организации), необходимости в данных функциях не имеется смысла.

Кроме того, в Обществе по штату 2 сотрудника по правовому обеспечению, работающих по одной должностной инструкции, что тоже не позволяет определить зону ответственности каждого отдельного сотрудника и свидетельствует о неэффективности кадровой структуры в Обществе.

Рекомендации: - пересмотреть должностные инструкции работников (детализировать функционал работника в конкретной должности, с определением круга его должностных обязанностей, устранить дублирование).

- пересмотреть штатное расписание и организационную структуру Общества, в части сокращения дублирующих позиций.

3) Согласно пункта 2 Правил подготовки, заключения и исполнения договоров в Обществе, настоящие Правила определяют порядок подготовки, заключения и исполнения договоров, заключаемых Обществом.

В связи с чем, *рекомендуем*, исключить и проработать отдельные положения, закрепленные в Правилах, а именно:

-пункт 20. В разделе «Цена договора и порядок расчетов» указывается общая цена договора, а также цена за единицу товара, выполняемых работ и оказываемых услуг.

В некоторых договорах эти условия могут устанавливаться по соглашению сторон.

-пункт 21. Решениями исполнительного органа и (или) органа управления Общества, могут устанавливаться обязательные для включения в конкретные виды договоров условия и способы оплаты: полная или частичная предварительная оплата; оплата по факту полного или частичной поставки товаров, (выполненных работ, оказания услуг); поэтапная оплата; аккредитивные формы оплаты и т.д.

-пункт 27. В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств контрагентом, Обществом может предусматриваться вычет суммы штрафных санкций непосредственно из денежной суммы, предназначенной для оплаты по договору контрагенту.

-пункт 35. В договоре может быть предусмотрена предварительная (промежуточная) и окончательная сдача-приемка работ и услуг.

-пункт 37. Договор может предусматривать возврат, при нарушении условий договора, ранее выплаченных сумм с учетом штрафных санкций в размере ставки рефинансирования Национального Банка Республики Казахстан на день начисления либо другие условия.

Формулировки в «некоторых договорах», «может» «может быть» носят двойкий смысл, тем самым создают предпосылки и условия, способствующие нарушениям и коррупционным проявлениям.

Рекомендация: - внести дополнения и изменения в Правила подготовки, заключения и исполнения договоров в указанных пунктах и провести аудит внутренних нормативных документов Общества с целью исключения формулировок, влекущих двойкий смысл.

4) Положение о комиссии по рассмотрению вопросов поощрения и применения к работникам дисциплинарных взысканий и Правила о порядке проведения служебных расследований и наложения дисциплинарных взысканий имеют дублирование в части наложения дисциплинарных взысканий.

Рекомендация: - рекомендуется нормы о наложении дисциплинарных взысканий и поощрений сосредоточить в одном документе, и правила о проведении служебных расследований соответственно в отдельном. Также в ходе аудита исключить ВНД, нормы которых имеются в других внутренних документах для удобства пользования внутренними документами Общества.

5) Правила подготовки, оформления, принятия, введения в действие, изменения и дополнения ВНД Общества в части актуализации внутренних нормативных документов Общества, **рекомендуется** рассмотреть ответственность за необходимость проведения актуализации внутренних нормативных документов и возложить на сотрудников по правовому обеспечению, посредством дачи уведомления структурному подразделению о необходимости проведения актуализации в соответствии с изменениями законодательства РК, так как сотрудники правового обеспечения имеют высшее юридическое образование и имеют доступ на юридические платформы.

6) По результатам аудита эффективности, проведенного группой государственного аудита Департамента внутреннего аудита МПС РК Обществом, было проведено служебное расследование, в части необоснованного премирования членов правления Общества по итогам 2023 года и рабочая группа в ходе расследования столкнулась с проблемой разделения ответственности между сотрудниками и руководителем структурного подразделения, предоставлявшего отчеты для расчета КПД членов Правления.

Рекомендация: В Правилах оценки деятельности членов Правления необходимо прописать подробный процесс/процедуру, с указанием ответственных сотрудников за определенный показатель КПД, с фиксацией

данного процесса в виде визы на документе и отправки отчета посредством документолога, указать ответственное структурное подразделение/сотрудника ответственного за сбор информации, сбор информации в данном случае подразумевает проверку представленных сведений.

7) По информации рабочей группы в Обществе практикуется обсуждение установления заработных плат, премий и передвижений сотрудников в Обществе, что является служебной тайной.

В соответствии с п.4, 5 Положения о коммерческой и служебной тайне Общества, сведения относящиеся к коммерческой и служебной тайне доступны Членам Совета директоров, Председатель Правления, членам Правления, а также работникам Общества, в связи с выполнением ими своих должностных обязанностей.

Рекомендация: усилить контроль за разглашением, сведений, относящихся к коммерческой и служебной тайне.

ВЫЯВЛЕНИЕ КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ В ОРГАНИЗАЦИОННО-УПРАВЛЕНЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

- Управление персоналом, в том числе определение должностей, подверженных коррупционным рискам.

Организационная структура Общества утверждена решением Совета директоров Общества от 20 июня 2024 года, протокол № 7.

Штатная численность работников Общества за анализируемый период составляет 70 человек, фактическая 52 человека, в отпуске по уходу за ребенком 7 человек, откомандированные сотрудники – 7 человек. За исследуемый период в отношении работников в средствах массовой информации негативных материалов не выявлено.

В период с января 2024 г. по ноябрь 2024 года принято 25 человек, конкурсный отбор не проводился.

Рекомендация: -проводить конкурсный отбор на вакантные позиции.

- Допуск работника к работе без ознакомления с должностной инструкцией

В ходе анализа ознакомления работниками с должностной инструкцией – не выявлено.

Нарушение работником предусмотренных в должностной инструкции обязанностей является дисциплинарным проступком, за который предусмотрены различные виды взысканий, вплоть до прекращения трудовых отношений.

Рекомендация: - проводить мониторинг должностных инструкций работников Общества на наличие отметки (подписи) об ознакомлении, при ее отсутствии ознакомить работников Общества с должностными инструкциями с фиксацией ознакомления.

- Урегулирование конфликта интересов

Количество выявленных рисков, связанных с конфликтом интересов 0 (ед.).

Риски проявления конфликта интересов Согласно Положению по урегулированию конфликтов интересов Общества, утвержденному решением Совета директоров Общества от «30» мая 2023 года протокол №7, предупреждение и урегулирование конфликтов должно максимально отвечать интересам Общества, являясь при этом законным и обоснованным, и в равной мере обеспечивать соблюдение и охрану прав Общества и защищать имущественные интересы и деловую репутацию Общества. При этом регулирование конфликтов интересов определяет поведение должностных лиц и работников Общества в их взаимодействии с коллегами, со всеми деловыми партнерами, включая государственные органы и их работников.

Фактов аффилированности при занятии вакантных должностей не установлено.

Обращения от физических и юридических лиц по фактам проявления коррупции в деятельности Общества не поступали.

Декларирование конфликта интересов в Обществе проводится.

- Освоение и распределение бюджетных и финансовых средств

Количество выявленных рисков, в финансово-хозяйственной деятельности - 1 (ед.).

Независимый аудит финансовой отчетности Общества за 2023 год проводился независимой аудиторской компанией ТОО «Международная Аудиторская Компания «Russell Bedford A +Partners».

Также в течении в 2024 года были проведены аудиторские проверки Департаментом внутреннего аудита МПС РК, Высшей аудиторской палаты РК.

- В нарушение пп. 1 п. 19 Положения об антикоррупционной комплаенс службе, утвержденного решением Совета директоров от 15 февраля 2024 года протокол №13 Служба в праве запрашивать и получать от структурных подразделений Общества информацию и материалы, в том числе составляющие коммерческую тайну, в рамках утвержденных процедур, регламентированных внутренними документами Общества, данный факт изучить не представляется возможным в связи с тем, что запрашиваемые материалы не были предоставлены департаментом финансов Общества

рабочей группе со ссылкой на прошедшие проверки Высшей аудиторской палаты РК и Департамента внутреннего аудита МПС РК.

- Организация работы по противодействию коррупции

В Обществе функционирует Антикоррупционная комплаенс служба, 1 штатная единица, подотчетная Совету директоров Общества.

Советом директоров утверждена следующая документация по антикоррупционному комплаенсу:

- 1) Инструкция по противодействию коррупции Общества
- 2) Политика по выявлению и урегулированию конфликта интересов Общества Антикоррупционные стандарты Общества
- 3) Политика по противодействию коррупции Общества
- 4) Антикоррупционные стандарты Общества
- 5) Положение об Антикоррупционной комплаенс службе Общества
- 6) Должностная инструкция Руководителя антикоррупционной комплаенс службы Общества
- 7) План мероприятий Антикоррупционной комплаенс службы на 2023, 2024 годы

Для работников Общества ежеквартально проводятся разъясняющие и обучающие мероприятия по вопросам противодействия коррупции офлайн и онлайн.

Обращений от физических и юридических лиц, относящихся к коррупционной тематике не поступало.

На официальном сайте Общества действует раздел об Антикоррупционной комплаенс службе, где отражены все внутренние нормативные документы по противодействию коррупции, Планы на соответствующие года, аналитические справки о проведении внутреннего анализа коррупционных рисков, а также указаны контакты телефона доверия (Антикоррупционной службы).

- Заключение договоров с физическими и юридическими лицами

На основании представленной департаментом организационно-правового обеспечения и закупок информации

- по государственным закупкам:

В 2024 году для Общества годовым планом государственных закупок утверждена сумма 491 797 330,83 тенге, из них было осуществлено закупок на общую сумму 340 172 611,55 тг., а именно:

- 1) способом конкурса/аукциона – 468 090 731,13 тенге, фактически 319 415 606,84 тг.;
- 2) способом запроса ценовых предложений – 22 748 871,41 тенге, фактически 19 800 154,99 тг.;

3) способом из одного источника путем прямого заключения договоров – 957 728,29 тенге, фактически 956 849,72 тг.

Законом о государственных закупках (далее - Закон) предусмотрено государственное регулирование осуществления государственных закупок. Уполномоченный орган (Комитет внутреннего государственного аудита Министерства финансов РК) осуществляет контроль за соблюдением законодательства Республики Казахстан о государственных закупках, в том числе камеральный контроль, при необходимости проверяет достоверность отчетных данных, материалов и информации, предоставленных участниками государственных закупок.

Также необходимо отметить, что Законом был внедрен «институт» обжалования действий (бездействия), решений заказчика, организатора государственных закупок, единого организатора государственных закупок, комиссий, эксперта, единого оператора в сфере государственных закупок. Потенциальный поставщик вправе обжаловать действия (бездействие), решения заказчика, организатора государственных закупок, единого организатора государственных закупок, комиссий, эксперта, единого оператора в сфере государственных закупок, если их действия (бездействие), решения нарушают права и законные интересы потенциального поставщика. Уполномоченный орган не позднее одного рабочего дня со дня поступления жалобы направляет уведомление заказчику о приостановлении заключения договора о государственных закупках, до рассмотрения жалобы.

Антикоррупционной комплаенс службой были проверены на благонадежность договора государственных закупок 2024 год – 66 договоров.

Рекомендации:

- Департаменту организационно-правового обеспечения и закупок вести контроль за качеством исполнения договоров государственных закупок, ведение учета и списания запасных частей автомашин для дальнейшего контроля исполнения договоров.
- при формировании бюджета по техническому обслуживанию служебных автомашин необходимо проводить диагностику служебных автомашин, для определения точной суммы затрат на предстоящий год;
- более детальная техническая спецификация

1) Также рабочей группой был рассмотрен процесс планирования государственных закупок.

В соответствии с п. 4 ст. 5 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» заказчики **вправе вносить изменения и (или) дополнения** в годовой план государственных закупок **не более одного раза в месяц** в порядке, определяемом правилами осуществления государственных закупок.

При этом, согласно аудиторского отчета Службы внутреннего аудита Общества (далее-СВА) за 2023 год изменения в план государственных закупок вносились 17 раз.

Аналогичная практика в текущем 2024 году 17 раз внесены изменения в план государственных закупок.

Данная практика приобрела системный характер и игнорирование неоднократных рекомендаций СВА по проведению тщательного анализа реальной потребности в приобретении ТРУ и усилению контроля над планированием государственных закупок и реалистичности плана развития.

Заявки, предоставленные ответственными лицами структурных подразделений, формируются ненадлежащим образом, без учета фактической потребности и целесообразности использования (применения) товаров, работ и услуг при осуществлении деятельности, что влияет на эффективное использование финансовыми ресурсами Общества.

Так, 1 раз внесены изменения в 47 пунктов, 2 раза изменены 21 пункт, 3 раза изменены 13 пунктов, 4 раза изменены 2 пункта, 5 раз изменены 2 пункта и 6 раз внесены изменения по 5 пунктам.

Так, неоднократно переносились сроки по следующим услугам: по техническому обслуживанию компьютерной /периферийной оргтехники/ оборудования и их частей; по администрированию и техническому обслуживанию серверного оборудования; по доступу к Интернету (резервный канал связи); по сопровождению и настройке программного обеспечения информационной системы по объектам водоснабжения городских и сельских населенных пунктов на территории Республики Казахстан.

Услуга по заправке и ремонту картриджей 390 тыс. тенге, приобретение картриджей в количестве 65 штук на сумму 5 млн.362,660 тенге.

В 2023 году услуга по заправке и ремонту картриджей 390 тыс. тенге, приобретение картриджей в количестве 75 штук на сумму 5 млн.799 тыс. тенге.

При этом, оптовая цена тонера для заправки картриджей стоит не более 2 тыс. тенге.

В план закладывается конкурс с предварительным квалификационным отбором на 4 квартал (октябрь) перенесен на ноябрь-месяц. В следствии переноса сокращается сроки по реализации конкурса, что в итоге приводит к запросу ценовых предложений и приобретения товара с рисками коррупционных проявлений.

Так, за период с 2021-2024 годы на техническое обслуживание автотранспорта Skoda Superb 2018 года выпуска была затрачена сумма **3 млн. 847, 690** тенге.

К примеру, договор о государственных закупках работ, не связанных с техническим обслуживанием автотранспортных средств №85-ГЗ от 15.12.2022 года с 01 MOTORS на Работы по ремонту и замене агрегатов ДВС/АКПП автотранспорта Skoda Superb на общую сумму 1 727,0 тыс. тенге.

Использованы ценовые предложения 5 поставщиков, 3 осуществляют виды деятельности, не связанные с техническим обслуживанием автотранспортных средств и зарегистрированы за пределами города Астаны.

Тогда как, согласно требованиям пункта 1.2.2. Технической спецификации местонахождение организации, проводимое техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств **должны находиться на территории Есильского района города Астана.**

Участник ТОО «Z-Сервис-AZ», зарегистрировано **в жилом помещении в городе Алматы.**

В декабре 2022 года подрядчик ИП 01 MOTORS обязательства по договору не исполнил, а Общество никаких мер не приняло по признанию поставщика неблагонадёжным. К тому же, в январе 2023 года используются ценовые предложения в качестве потенциального поставщика услуг по автомойки автотранспорта.

Тогда как, согласно статьи 12 Закона о государственных закупках организатор государственных закупок, единый организатор государственных закупок, заказчик либо уполномоченный орган обязаны **не позднее тридцати календарных дней** со дня, когда им стало известно о факте нарушения потенциальным поставщиком или поставщиком законодательства Республики Казахстан о государственных закупках, **обратиться с иском в суд** о признании такого потенциального поставщика недобросовестным участником государственных закупок.

В 2023 году израсходована сумма 1 млн.050 тыс. тенге на ремонтные работы 2-х автомобилей. При отсуствии дефектных актов о неисправности, замене или ремонту отдельных узлов и агрегатов автомобилей.

Аналогично без дефектных актов, в 2024 году на ремонтные работы 2-х автомобилей заложена сумма 2 млн. 695 250 тенге. Освоено 2 млн.195,250 тенге.

Рекомендации:

- усилить контроль за планированием государственных закупок при составлении плана развития Общества
- провести служебное расследование данных фактов для более подробного изучения

Договоров с физическими лицами за проверяемый период не было.

- разработка и эксплуатация информационных систем

Приказом Председателя правления № 80К от 04 апреля 2023 года Гречкин М.С. назначен Советником группы советников, на основании должностных инструкций отвечающий за информационную безопасность.

Основные ВНД Общества в области информационных систем и безопасности:

Политика информационной безопасности Общества

Правила использования информационных систем, интернет и электронной почты

Правила организации антивирусного контроля.

Обществом используются основные необходимые информационные продукты: Средства защиты (firewall), фильтрация доступа в интернет; документолог; среда виртуализации; система хранения данных Synology и т.д.

За исследуемый период аудит информационных систем не проводился.

При проведении внутреннего анализа коррупционных рисков по направлению разработки и эксплуатации информационных систем коррупционные риски не выявлены.

-обеспечение прозрачности и гласности деятельности

При проведении внутреннего анализа коррупционных рисков по направлению Обеспечение прозрачности и гласности деятельности Общества коррупционные риски не выявлены.

Общество не оказывает государственные услуги, разрешительные функции и контрольные функции.

Рекомендации, не исполненные внутренним анализом коррупционных рисков, проводимым в ноябре 2023 года:

- контроль за актуальностью внутренних нормативных документов Общества, в случаях наличия более двух изменений и дополнений, внесенных во внутренний нормативный документ издавать его в новой редакции, в связи с неудобностью использования документа для сотрудников.

Внести дополнения в Правила командирования работников Общества, в части международных командировок за счет приглашающей стороны, необходимость согласования с Антикоррупционной комплаенс-службой, в силу наличия коррупционных рисков.

ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ

Внутренний анализ коррупционных рисков в Обществе показал на наличие коррупционных рисков, связанных с пробелами во внутренних нормативных документах, непрозрачными процедурами трудоустройства.

В этой связи, необходимо дальнейшее совершенствование нормотворческой и организационно-управленческой деятельности, направленное на исключение коррупционных рисков, а также усиления профилактических и предупреждающих мер со стороны руководства и руководителей структурных подразделений Общества для исключения действий, способствующих возникновению причин и условий для коррупционных проявлений.

Разработан План мероприятий по устранению причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений, выявленных по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков.

Члены рабочей группы:

Руководитель АКС



Шабарова А.Б.

Заместитель директора департамента
Организационно-правового обеспечения
и закупок



Имангалиев А.Б.

Менеджер департамента
Организационно-правового обеспечения
и закупок



Хамзина О.А.

Проектный управляющий
департамента инвестиционных проектов



Карабаев Э.Б.

Проектный управляющий
департамента развития
инфраструктурно-жилищного комплекса



Жумабек Н.Б.

Со справкой ознакомлен:

Председатель Правления



Н. Солтамбеков