

Аналитическая справка
по результатам проведенного внутреннего анализа
коррупционных рисков (далее - ВАКР) ТОО «Астана орманы»

г.Астана

05 июня 2025 года

Нами, рабочей группой в составе: Оралбаев Арман Ниетжанович - комплаенс офицера руководителя группы, Синявская Елена Александровна - начальник службы по организации государственных закупок, управления персоналом и юридического сопровождения, Абильдинова Гульден Зейнуллаевна - главный инспектор по кадрам, Абдыкаримова Динара Жаксыбергеновна - главный экономист, Жилкибаева Айнура Серикбаевна - главный бухгалтер, на основании приказа и.о. директора ТОО «Астана орманы» (далее - Товарищество) от 16 апреля 2025 года № 67-П «О проведении внутреннего анализа коррупционных рисков» в соответствии с утвержденным аппаратом Акима г.Астана графиком проведен ВАКР.

Внутренним анализом охвачен период с 01 июня 2024 года по 01 мая 2025 года.

Анализ проведен в соответствии с Типовыми правилами проведения внутреннего анализа коррупционных рисков (утверждены приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррупции от 19 октября 2016 года №12), Типовыми базовыми направлениями №4 «Предупреждение и противодействие коррупции» на 2025 год, Методическими рекомендациями по проведению внутреннего анализа коррупционных рисков (утверждены приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции (Антикоррупционной службы) от 30 декабря 2022 года №488), международным стандартом ISO 37001 - Система менеджмента противодействия взяточничеству.

О предприятии

Единственным участником Товарищества является Акимат города Астаны в лице ГУ «Управление охраны окружающей среды и природопользования города Астаны».

Устав Товарищества утвержден в новой редакции постановлением Акимата города Астаны от 20 декабря 2022 года за №205-3737.

Виды деятельности ТОО «Астана орманы» (далее - Товарищество) в действующей редакции Устава:

- 1) Создание (содержание) зеленого пояса (зеленой зоны) города Астана;
- 2) Содержание, создание и развитие дорожно-тропиночной сети (велодорожка).

Исполнение функциональных обязанностей Товарищества регламентируется законодательными актами Республики Казахстан, Гражданским и Трудовым кодексами, Уставом, а также внутренними документами Товарищества.

ТОО имеет 2 лицензии и 1 сертификат:

- лицензия №19007240 на занятие строительно-монтажными работами, 3 категории, неотчуждаемой, класс 1, выданного 28.03.2019 года ГУ «Управление контроля и качества городской среды города Астаны»;

- лицензия №19014899 на деятельность по производству (формуляции) пестицидов (ядохимикатов), реализации пестицидов (ядохимикатов), применение пестицидов (ядохимикатов) аэрозольным и фумигационным способами неотчуждаемой, класс 1, выданного 15.07.2019 года ГУ «Управление контроля и качества городской среды города Астаны».

Лицензии применяются исключительно для производственных нужд Товарищества.

- сертификат соответствия системе менеджмента противодействия коррупции ISO 37001:2016 за №ABMS-1230/A от 06.12.2023г. (15.11.2024 года проведен 1-й наблюдательный аудит, подтвердивший соответствие действующей Системы менеджмента противодействия коррупции).

Предыдущий внутренний анализ коррупционных рисков (ВАКР) проведен в июле 2024 года. По результатам ВАКР выявлено 18 коррупционных рисков, которые в настоящее время полностью устранены либо минимизированы.

Сведения об исполнении пунктов Плана устранения коррупционных рисков, утвержденных приказом ТОО №96-П от 10 июля 2024г., представлены в проектный офис акимата г.Астаны в период с 3 квартала 2024 года по 1 квартал 2025 года.

Внутренний анализ коррупционных рисков осуществлен по следующим направлениям:

1) выявление коррупционных рисков в нормативных правовых актах, затрагивающих деятельность объекта анализа;

2) выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности объекта анализа.

Анализ осуществлен по представленным отделами и службами информации по проведенным ими антикоррупционными мониторингами в своих подразделениях, а также затребованным рабочей группой дополнительным сведениям по интересующимся направлениям ВАКР.

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

В ходе проведения внутреннего анализа были изучены нормативно-правовые акты, затрагивающие деятельность Товарищества, результаты проверок, а также публикации в средствах массовой информации.

Проведен анализ внутренних нормативных документов на соответствие действующему законодательству и нормативным правовым актам Республики Казахстан, а также внутренним нормативным документам Товарищества:

- Уставу ТОО, утвержденному Постановлением акимата г.Астаны (с изменениями и дополнениями утвержденными Постановлением акимата г.Астаны от 27.02.2025г. №205-532);

- Структуре ТОО, утвержденной Решением единственного участника ТОО «Астана орманы» №6 от 14.03.2025г.

В ходе анализа использованы и исследованы отдельные внутренние документы Товарищества:

1. План развития ТОО «Астана орманы» на 2024 - 2025г.г.
2. Коллективный договор (утвержденный общим собранием трудового коллектива Товарищества от 28.03.2025г.);
3. Положения о Службах и отделах Товарищества, должностные инструкции работников (с изменениями и дополнениями на дату анализа);
4. Правила проведения и условий аттестации работников Товарищества (утвержден приказом директора № 171-З-П от 29.11.2023 года);
5. Порядок проведения конкурсного отбора и расстановки кадров Товарищества (утвержден приказом директора № 171-4-П от 29.11.2023 года);
6. Порядок заключения договоров Товарищества (утвержден приказом директора № 137-1-П от 28.09.2023 года);
7. Порядок проведения претензионно-исковой работы Товарищества (утвержден приказом директора № 88-1-П от 05.07.2022 года);
8. Правила приемки товаров, работ (не связанных со строительством) и услуг от поставщиков/исполнителей (утвержден приказом директора № 140-П от 26.10.2021 года).

**Служба по организации государственных закупок,
управлению персоналом и юридического сопровождения (Служба
ОГЗУПОС)**

Анализ осуществлялся по направлению:

Выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности предприятия по следующим вопросам:

- 1) *управление персоналом, в том числе сменяемость кадров;*
- 2) *урегулирование конфликта интересов.*

управление персоналом

Службой по направлению управление персоналом представлены следующие статистические данные за проверяемый период:

По состоянию на 01 июня 2024 года численность Товарищества составляла 550 единиц. Численность работников: АУП – 19 и ИТР – 61, рабочие - 470.

За этот период было принято 254 человека (*из них АУП - 3 человека, ИТР - 7 человек, рабочие – 244 человека*).

Уволено 418 человек (*из них АУП-2, ИТР-10, рабочие- 406*).

На 24 апреля 2025 года численность составляет 386 человек (*из них: АУП-20, ИТР-54, рабочие – 312 человек*).

В связи с сезонным характером работ, Товариществом ежегодно принимается соответствующий состав рабочих, которые по истечении производственной надобности увольняются.

По результатам государственного аудита сокращена штатная численность Товарищества с 1047 ед. до 645 ед. на основании Решения единственного Участника ТОО «Астана орманы» № 6 от 14 марта 2025 года.

С 01 июня 2024 года по 24 апреля 2025 года по учетам Комитета по правовой статистике и специальных учетов при Генеральной прокуратуре Республики Казахстан (*далее-КПСиСУ*), в том числе по коррупционным правонарушениям проверено 7 вновь принятых в ТОО работников.

По учетам КПСиСУ указанные лица, не значатся.

По результатам исследования документов личных дел, на предмет их полноты и соответствия установленным нормативным правовым актам уполномоченных органов соответствующих отраслей, замечаний нет.

Ежемесячно сведения, в том числе о вакансиях, направляются в КГУ «Центр занятости». Информация размещается на сайте Енбек KZ.

Специалистами службы своевременно размещаются на портале ЕСУТД объявления, с информацией о наличии вакансии. На момент мониторинга нарушений сроков размещения информации портале ЕСУТД, не выявлено.

В 2025 году начата и ведется работа по заполнению данных о работниках в ПО «Единая кадровая система», которая включает данные о профессиональной деятельности работника, а также данные о родственниках, что впоследствии позволит снизить коррупционные риски, в части предупреждения фактов конфликта интересов в Товариществе.

Фактов закрытости информации о заработных платах и надбавках работникам объекта анализа, не установлено.

Справочно: порядок информирования регламентирован внутренними нормативными документами ТОО (Коллективный договор), с ежемесячной выдачей расчетных листов с полной информацией, о начисленных и удержанных суммах от заработной платы.

Поощрение работников при наличии не снятых дисциплинарных взысканий не установлено.

Большого удельного веса досрочно снятых дисциплинарных взысканий, не установлено.

Фактов снятия дисциплинарных взысканий в чрезмерно короткие сроки, также не установлено (*приказов, подтверждающих данные факты нет*).

Фактов неприменения мер дисциплинарного характера к лицам, совершившим или допустившим нарушения законодательства, нарушения или ограничения прав физических или юридических лиц, не установлено.

Фактов поощрения работников на усмотрение должностных лиц объекта анализа вне зависимости от результатов работы, не установлено.

Анализ коррупционных рисков в сфере управления персоналом:

Служба ОГЗУПОС представила информацию по имеющимся **коррупционным рискам** по линии управления персоналом:

В связи с изменением структуры Товарищества не внесены изменения в Положение и должностные инструкции специалистов Службы.

1. Коррупционные риски:

- нечеткость распределения полномочий и ответственности;
- отсутствие актуализированных документов может привести к размытию обязанностей и прав специалистов;
- злоупотребление должностными полномочиями, из-за несогласованности регламентов, с возможным принятием решений вне рамок компетенции;
- конфликт интересов, в результате которого непрописанные обязанности могут использоваться для сокрытия личной заинтересованности;
- формирование условий для теневого управления и неформального влияния;
- фактическое выполнение обязанностей вне правового поля открывает путь для неофициального воздействия.

Причины возникновения риска:

- несвоевременное внесение изменений в локальные нормативные акты;
- недостаточный контроль за процессом актуализации внутренних документов;
- отсутствие регламентированного порядка пересмотра положений при изменении организационной структуры;
- слабая внутренняя коммуникация между подразделениями.

Рекомендации по устранению риска:

- немедленно провести аудит всех локальных нормативных актов на предмет соответствия текущей организационной структуре;
- обновить Положение и должностные инструкции специалистов Службы в соответствии с новыми функциями и задачами;
- утвердить порядок и сроки пересмотра внутренних документов при структурных изменениях;
- назначить ответственного за ведение и актуализацию нормативной документации;
- организовать обучение сотрудников новым требованиям и функционалу;
- внедрить внутренний контроль за соблюдением должностных инструкций.

За период анализа к дисциплинарной ответственности привлечены 14 работников предприятия. Объявлены замечания по результатам аудита 13 работникам, в связи с неэффективным планированием потребности приобретения ГСМ на 2025 год - 1 работнику.

2. Коррупционные риски:

- несоблюдение порядка конкурсного отбора при приеме работников;
- непрозрачность кадровых процедур, фаворитизм, кадровый коррупционный риск.

Причины возникновения коррупционных рисков:

- затяжная процедура конкурсного отбора;
- необходимость срочного закрытия вакансий;
- недостаточный уровень автоматизации процесса отбора.

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- внести изменения в Порядок конкурсного отбора (приказ №171-4-П от 29.11.2023г.);
- оптимизировать процесс и сроки конкурсного отбора.

юридическое сопровождение

Проведенная правовая и нормативная работа:

За анализируемый период подготовлены и согласованы проекты нормативных актов:

- 4 проекта постановлений акимата города Астаны;
- 14 решений единственного участника;

Заключено дополнительное соглашение с партнером о финансировании для предоставления банковских гарантий в связи с продлением периода доступности.

Разработаны проекты внутренних документов:

- «Порядок присвоения класса квалификации водителям и трактористам-машинистам»;
- «Порядок рассмотрения обращений физических и юридических лиц» (на рассмотрении).

Подготовлен проект изменений и дополнений в Коллективный договор.

Ведется работа по подготовке ответов на запросы юридических лиц, экспертизе проектов приказов.

Подано 29 исков о признании недобросовестными участников госзакупок и взыскании неустойки.

По итогам государственного аудита внесены изменения в Устав Товарищества:

- закреплены полномочия Наблюдательного совета по назначению и подотчетности комплаенс-офицера в соответствии с Типовым положением, утвержденным Приказом №112 от 31.03.2023;

- подготовлено ходатайство в антимонопольный орган на расширение/изменение видов деятельности.

Принимали участие в разъяснении и согласовании положений проекта Закона по вопросам санитарно-защитной зоны Астаны в Мажилисе Парламента РК.

Анализ коррупционных рисков в сфере юридического сопровождения:

Специалистами Службы представлена информация об установленном случае просрочки подачи иска по договору № 484 от 16.07.2024 года с ИП «Альянс», что повлекло административное нарушение и штраф.

3. Коррупционный риск несвоевременного предоставления информации о ненадлежащем исполнении договоров и несвоевременная подача исков:

- несвоевременная подача исковых заявлений по недобросовестным поставщикам;

- потеря бюджетных средств из-за невозможности взыскания неустоек или компенсаций;

- возможность умышленного затягивания подачи исков в интересах недобросовестных поставщиков;

- формирование коррупционной уязвимости при взаимодействии с контрагентами.

Вид коррупционного риска:

- риск халатности;
- риск потери ответственности;
- юридический коррупционный риск.

Возможные причины возникновения коррупционных рисков:

- недостаточный контроль за сроками исполнения договорных обязательств;

- отсутствие автоматизированного уведомления о просрочках и необходимости правовых действий;

- перегруженность или недостаток компетенции у сотрудников, ответственных за взаимодействие с юридической службой;

- низкий уровень ответственности и персональной дисциплины;

- низкая правовая культура;

- отсутствие санкций за неисполнение.

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- определить ответственных лиц за юридическое сопровождение, за передачу информации, с установлением персональной ответственности;

- проводить регулярный аудит своевременности подачи претензий;

- ужесточить внутреннюю дисциплину в вопросах документооборота и реагирования на нарушения со стороны поставщиков;

- внести изменения в «Порядок претензионно-исковой работы» (приказ №88-1-П от 05.07.2022г.);

- проводить инструктажи по договорной дисциплине.

организация государственных закупок

Государственные закупки в ТОО «Астана орманы» осуществляются в соответствии с Законом Республики Казахстан «О государственных закупках», Правилами осуществления государственных закупок и иными нормативными правовыми актами. В связи с принятием новой редакции Закона, вступившей в силу с 1 января 2025 года, три специалиста службы прошли обучение в декабре 2024 года.

За анализируемый период с 1 июня 2024 года по 24 апреля 2025 года Товариществом заключено 423 договора государственных закупок на общую сумму 1 341 965 150,31 тенге (в том числе 130 847 106,70 тенге - без НДС, 1 211 118 043,61 тенге - с НДС). Из них исполнено 202 договора на сумму 874 437 256,75 тенге, оставшиеся 221, находятся в процессе исполнения.

В указанный период проведены закупки по 524 пунктам плана: 426 - товары, 10 - работы, 88 - услуги.

Конфликт интересов при проведении закупок, не выявлен. В состав комиссий не допускаются работники, состоящие в родственных отношениях. Службой осуществляется контроль за подготовкой технических

спецификаций: предотвращаются случаи преднамеренного искажения требований в пользу отдельных поставщиков, а также необоснованного завышения или занижения квалификационных требований.

Анализ коррупционных рисков в сфере государственных закупок:

Специалистами государственных закупок Товарищества выявлены случаи составления технических спецификаций с нарушениями, что привело к судебным разбирательствам (пример - договор № 523 от 05.09.2024 года с ТОО «BigLab» на сумму 1 090 506 тг.).

4. Коррупционные риски:

- некорректная подготовка технических спецификаций;
- искажение условий закупок в интересах конкретных участников;
- ущерб бюджету за счет получения товаров/услуг ненадлежащего качества;
- снижение конкуренции и подрыв доверия к процедурам закупок.

Возможные причины возникновения коррупционных рисков:

- недостаточный уровень квалификации сотрудников, ответственных за составление технической спецификации;
- отсутствие многоступенчатой проверки качества подготовки закупочной документации;
- потенциальное наличие заинтересованности отдельных лиц в создании условий под конкретного поставщика (риски аффилированности);
- отсутствие единого методологического подхода к формированию технических требований.

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- ввести обязательную проверку технических спецификаций ответственными за внутренний контроль до публикации;
- разработать шаблоны и стандарты технических заданий по типовым закупкам;
- усилить обучение и тестирование специалистов по закупкам, включая антикоррупционные аспекты;

5. Коррупционные риски связанные с приемкой товаров, не соответствующих технической спецификации:

Вид коррупционного риска: злоупотребления полномочиями, технический коррупционный риск.

Причины возникновения коррупционных рисков:

- незнание или игнорирование технических требований;
- отсутствие должного контроля;
- возможная личная заинтересованность.

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- актуализировать Правила приемки продукции (приказ №140-П от 26.10.2021);
- ввести обязательную сверку поставляемых товаров с техническим заданием;
- организовать обучение персонала по рискам несоответствия и их последствиям.

6. Коррупционные риски связанные с отсутствием деления на лоты в технических спецификациях:

Вид коррупционного риска: ограничение конкуренции, затрудненная приемка, проектный управленческий риск.

Причины возникновения коррупционных рисков:

- недостаточный контроль на этапе подготовки технического задания (ТЗ);

- отсутствие единого стандарта по составлению спецификаций.

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- разработать и утвердить Порядок разработки технических спецификаций;

- назначить ответственного за проверку структуры лотов;

- внедрить механизм предварительной экспертизы технических спецификаций.

7. Коррупционные риски связанные с неэффективным планированием потребности приобретения ГСМ:

- риск нецелевого использования ресурсов – заключается в возможности приобретения избыточного или недостаточного объема горюче-смазочных материалов (ГСМ) с последующим их использованием в личных целях либо продаже третьим лицам;

- риск сговора при закупках – предполагает вероятность искусственного завышения потребностей в ГСМ с целью заключения договоров с аффилированными поставщиками, что может привести к завышенным тратам и злоупотреблениям;

- риск сокрытия информации – выражается в отсутствии прозрачности при расчетах и планировании, что создает благоприятные условия для сокрытия фактов коррупционного характера;

- риск заниженной ответственности – массовое наличие замечаний по результатам аудита без последующего привлечения к дисциплинарной ответственности формирует атмосферу безнаказанности, что способствует повторению нарушений;

- риск конфликта интересов – возникает в случае, если лица, ответственные за планирование потребностей или проведение аудита, имеют личную заинтересованность в результатах этих процессов.

Причины возникновения коррупционных рисков:

- отсутствие четко прописанных критериев и регламентов планирования закупок, в том числе по ГСМ;

- недостаточный контроль со стороны руководства за процессами закупок и планирования;

- низкий уровень автоматизации и прозрачности в процедуре планирования потребностей;

- слабая система внутреннего контроля и аудита, не позволяющая своевременно выявлять и устранять нарушения;

- отсутствие персональной ответственности сотрудников за представление необоснованных расчетов;

- возможное наличие заинтересованных лиц, стремящихся к завышению объемов закупок в личных целях.

Рекомендации по устранению коррупционных рисков:

- *организационные меры* – разработать и внедрить регламент планирования и утверждения закупок с обязательным применением прозрачных и объективных методик расчета потребностей;

- *контроль и аудит* – усилить систему внутреннего контроля, обеспечив проведение регулярного аудита на предмет обоснованности заявляемых потребностей и фактического использования ресурсов;

- *обучение персонала* – организовать обучение сотрудников нормам антикоррупционной политики, включая практические рекомендации по выявлению и предотвращению коррупционных рисков;

- *ответственность* – установить персональную ответственность за необоснованные или искаженные расчеты потребностей, включая применение дисциплинарных и (при необходимости) материальных взысканий;

- *анализ прошлых закупок* – провести ретроспективный анализ закупок и фактических расходов на ГСМ за предыдущие периоды с целью выявления аномалий и улучшения планирования в будущем.

Вместе с тем, необходимо обратить внимание на постоянно существующие возможные коррупционные риски в целом, в сфере государственных закупок:

8. Коррупционные риски при составлении годового плана государственных закупок (ПГЗ):

- искусственное завышение количества/цены ТРУ;
- умышленное искажение характеристик и кодов ЕНСТРУ;
- нарушения при определении единицы измерения и лотовки;
- необоснованный отказ от закупок.

Возможные причины возникновения коррупционных рисков:

- отсутствие должного контроля;
- недостаточная квалификация ответственных лиц;
- попытка «подогнать» закупки под конкретных поставщиков;
- формальный подход к проверке данных.

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- ввести трехступенчатую проверку (специалист, руководитель, внутренний контроль);
- применение автоматических проверок в Excel на ошибки округления;
- использовать внутренние чек-листы при планировании;
- проводить внутренний аудит планов до утверждения.

9. Коррупционные риски при внесении изменений в ПГЗ:

- множественные изменения без обоснования, под конкретных поставщиков;
- фальсификация оснований заявок и служебных записок.

Возможные причины возникновения коррупционных рисков:

- отсутствие планирования сроков;

- попытки манипулировать закупочным процессом;
- несогласованность между подразделениями.

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- утвердить график планирования и контроля изменений;
- электронное согласование служебных записок с фиксированием версий;
- жесткая регламентация причин внесения изменений.

10. Коррупционные риски при составлении технической спецификации:

- указание дискриминационных требований;
- «заточка» под конкретного поставщика;
- неопределенные, неадминистрируемые условия.

Возможные причины возникновения коррупционных рисков:

- невладение правилами подготовки ТЗ;
- коррупционная мотивация;
- недостаточный контроль и согласование.

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- обязательная проверка ТЗ юридическим подразделением;
- внедрение шаблонов и типовых спецификаций;
- проведение обучения по внутренним «Правилам разработки, согласования и утверждения технической спецификации» (приказ ТОО № 138-4-П от 29.09.2023г.).

11. Коррупционные риски при проведении конкурса/аукциона:

- введение незаконных квалификационных требований;
- нарушения на стадии обсуждения документации;
- давление на конкурсную комиссию;
- несвоевременное размещение протоколов;
- неправомерное отклонение заявок.

Возможные причины возникновения коррупционных рисков:

- попытка ограничить круг участников;
- сговор между членами комиссии и поставщиком;
- несоблюдение сроков из-за нехватки кадров.

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- назначение независимого антикоррупционного наблюдателя;
- контроль за соблюдением сроков через внутреннюю информационную систему (ИС);
- протоколирование всех заседаний конкурсной комиссии;
- внедрение принципа «двойной проверки» отклонения заявок.

12. Коррупционные риски при закупке из одного источника:

- использование закупки из одного источника без законных оснований;
- лоббирование интересов конкретных поставщиков.

Возможные причины возникновения коррупционных рисков:

- упрощение процедуры в интересах конкретных лиц;
- недостаточная правовая экспертиза обоснования.

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- обязательная юридическая проверка обоснований;
- внутренний реестр всех закупок из одного источника с аналитикой;

- периодическая проверка оснований контрольным органом.

13. Коррупционные риски в ходе исполнения договоров:

- неофициальные переговоры с поставщиками;
- слабый контроль исполнения условий договора;
- отсутствие реакций на нарушения поставщика.

Возможные причины возникновения коррупционных рисков:

- личный интерес ответственных лиц;
- отсутствие контроля со стороны заказчика;
- формальный подход к приемке товаров, работ и услуг (ТРУ).

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- запрет неофициального взаимодействия - вести коммуникации через систему (ИС) или электронную почту Товарищества;
- назначение ответственных за приемку с подведением личной ответственности;
- ведение внутреннего реестра по ненадежным поставщикам;
- использование чек-листов на этапе приемки в соответствии с договором и технической спецификацией и внутренних «Правил приемки ТРУ» (приказ 140-П от 26.10.2021г.).

Общие рекомендации:

- обучение сотрудников антикоррупционным требованиям;
- создание внутренней антикоррупционной комиссии;
- использование электронных систем для прозрачности и отслеживания изменений;
- использовать действующие каналы («Горячая линия») для сигналов о коррупционных проявлениях;
- регулярный внутренний аудит и проверка соблюдения процедур.

Общий вывод по коррупционным рискам в сфере государственных закупок:

Выявленные коррупционные риски, указывают на наличие организационных недостатков, создающих почву для возникновения коррупционных рисков в сфере закупок. Хотя масштабы нарушений ограничены, их повторяемость указывает на необходимость усиления внутреннего контроля, обучения персонала и внедрения цифровых решений, позволяющих исключить влияние человеческого фактора.

Также следует отметить, что в Товариществе регулярно проводятся занятия по разъяснению порядка приемки товаров и последствий приемки продукции ненадлежащего качества или не соответствующей технической спецификации, в том числе в части «эквивалентных» характеристик.

Урегулирование конфликта интересов

За анализируемый период установлено, что меры по мониторингу и урегулированию конфликта интересов, были обеспечены на должном уровне, в соответствии с действующим в Товариществе СМПК ISO 37001:2016.

Касательно внутренних нормативных документов, направленных на противодействие коррупционным правонарушениям, предприятие в своей деятельности руководствуется следующими ВНД:

- Политика противодействия коррупции в ТОО «Астана орманы» (приложения 2 и 3) утвержденная приказом ТОО №73-4-П от 01.06.2022г.;

- Правила урегулирования конфликта интересов должностных лиц и работников ТОО (приказ №64-3-П от 12 мая 2022г.)

- Политика по предотвращению и урегулированию конфликта интересов в ТОО «Астана орманы» утвержденная приказом директора ТОО №57-4-П от 17.04.2023г.

Во исполнение утвержденного Плана устранения коррупционных рисков Товарищества по итогам ВАКР за 2024 год, приказом №108-2-П от 08.07.2024 года внесены изменения и дополнения в Положение о согласительной комиссии «Об ответственности членов Согласительной комиссии».

Данная мера предпринята с целью, привести в соответствие с антикоррупционным законодательством Положение о согласительной комиссии по индивидуальным трудовым спорам ТОО «Астана орманы» по вопросам, касающимся урегулирования конфликта интересов.

Глава «Об ответственности членов Согласительной комиссии при возникновении конфликта интересов» в данном Положении о согласительной комиссии, внесена на случай возникновения конфликта интересов, в ходе принятия коллегиального решения.

Вместе с тем, нельзя совсем исключать **коррупционный риск**, связанный с конфликтом интересов, так как он может возникнуть в деятельности Товарищества и в последующих внутренних назначениях работников.

В этой связи, ответственным лицам необходимо продолжить мониторинг и разъяснительную работу, со вновь принимаемыми работниками о недопущении нарушений ст.14 ЗРК «О противодействии коррупции».

Оказание государственных услуг

Товарищество государственные услуги не оказывает.

Реализация разрешительных функций

Товарищество не осуществляет разрешительные функции.

Реализация контрольных функций

Товарищество не осуществляет контрольные функции.

Освоение и распределение бюджетных и финансовых средств

Главный экономист

В соответствии Приказом Министра национальной экономики РК 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» решением заочного заседания

Наблюдательного совета ТОО «Астана орманы» от 20.11.2023 года №3 утвержден план развития Товарищества на 2024 год.

Планируемая доходная часть Товарищества на 2024 год, всего 1 461 538,6 тыс. тенге, фактическая составила 1 355 834 тыс.тенге, фактическая расходная часть годового бюджета Товарищества составила 1 346 944 тыс.тенге, запланированная сумма была 1 452 611,7 тыс.тенге, финансовый результат на 2024 год согласно плана – 8 926 тыс.тенге, фактическая прибыль составила 8 656 тыс.тенге, из них в бюджет будет перечислено 6 059 тыс.тенге.

Так же Товариществом было предусмотрено выполнение работ по проектам «Реконструкция насаждений и создание лесных культур второго приема на территории «Зеленого пояса» города Астаны 4, 5, 6 – очереди», на 2024 год сумма финансирования составила 2 261,8 млн. тенге с НДС (по 4 очереди - 41 млн.тенге, по 5 очереди – 418,8 млн.тенге, по 6 очереди – 1 802 млн.тенге), работа по проектам выполнена в полном объеме, конечные цели достигнуты, это посадка (деревьев) сеянцев в количестве 200 217 шт., уходные работы за зелеными насаждениями 4, 5, 6 очереди на 1 759,37 га.

Согласно пункта Плана мероприятий по исполнению рекомендаций, внесенных по итогам внешнего анализа коррупционных рисков в деятельности Акимата г.Астана по вопросу увеличения уставного капитала подведомственных организаций ежеквартально в аппарат Акима и проектный офис акимата г.Астаны представляется отчет выполнения работ по «Реконструкции насаждений и создание лесных культур второго приема на территории «Зеленого пояса» города Астаны 4, 5, 6 – очереди».

Планируемая доходная часть Товарищества на 2025 год, всего: 1 334 567 тыс. тенге, расходная часть годового бюджета составила 1 324 816 тыс.тенге, финансовый результат на 2025 год согласно плана - 9 751,0 тыс.тенге.

«Реконструкция насаждений и создание лесных культур второго приема на территории «Зеленого пояса» города Астаны 5, 6 – очереди» на 2025 год - 1 421 753 тенге с НДС.

В ходе анализа исполнения процедур, Главным экономистом представлены коррупционные риски, требующие постоянного мониторинга, минимизации либо устранения.

14. Коррупционные риски:

- умышленная манипуляция бюджетными данными;
- формирование бюджета «под откаты»;
- искажение плановых показателей.

Возможные причины возникновения коррупционных рисков:

- отсутствие многоуровневого контроля;
- недостаточная автоматизация расчётов.

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- разделение функций составления и согласования бюджета;
- использование ERP-систем (программное обеспечение планирования ресурсов предприятия) и прозрачного документооборота;

- внедрение антикоррупционной экспертизы планов и бюджетов.

Организация бухгалтерского учета

Отдел бухгалтерского учета является самостоятельным структурным подразделением Товарищества и осуществляет свою деятельность во взаимодействии со структурными подразделениями на основании Положения об отделе бухгалтерского учета №174-1-П от 08.12.2023 года.

Информация о проведенных аудитах за анализируемый период:

Проведен аудит финансовой отчетности за 2024 год.

По итогам которого определено, что учетная деятельность Товарищества соответствует требованиям законодательства Республики Казахстан в области ведения бухгалтерского учета, а также международных стандартов финансовой отчетности.

Результаты аудита отражены в Финансовой отчетности и Аудиторском заключении независимого аудитора (ТОО «Qazaqauditor») от 31.12.2024 года (№67 от 18.02.2025 г).

В ходе анализа процедур исполнения работниками своих должностных обязанностей, отделом представлены коррупционные риски, требующие минимизации либо устранения.

Анализ коррупционных рисков в бухгалтерском учете

15. Коррупционный риск необоснованного принятия услуг без соблюдения договорных и учетных условий:

- принятие работ/услуг без соблюдения условий договора и сроков бухгалтерского учета (фиктивное или преждевременное признание расходов);
- возможность необоснованной оплаты услуг, не подтвержденных в системе государственных закупок (ГЗ).

Возможные причины возникновения коррупционных рисков:

- недостаточный контроль со стороны материально-ответственных лиц (МОЛ) за сроками и порядком оформления актов;
- отсутствие автоматизированных напоминаний о сроках утверждения актов;
- не регламентированное взаимодействие между бухгалтерией, специалистами ГЗ и МОЛ;
- недостаточная квалификация или халатность ответственных лиц (например, просроченные ЭЦП).

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- внедрить календарь-контроль сроков подписания актов в учетной системе;
- обязать МОЛ отслеживать выставление электронного акта на портале ГЗ в период 25–31 числа месяца;
- разработать и утвердить регламент (Инструкция, Правила): не подписывать бумажные акты без подтвержденного электронного акта на портале ГЗ;

- обучить всех МОЛ работе с ГЗ-порталом и контролю корректности выставленных документов;

- назначить резервного МОЛ или ввести обязанность, заранее продлевать ЭЦП-ключи.

16. Коррупционный риск при приемке товаров и несоблюдение условий доставки:

- принятие товара с нарушениями условий договора (качество, сроки, количество);

- игнорирование процедур возврата или несанкционированная замена товара без должного оформления;

- создание условий для манипуляций с документами (фиктивная поставка, двойные поставки и т.п.).

Возможные причины возникновения коррупционных рисков:

- недостаточный контроль доставки и приемки товара со стороны МОЛ;

- отсутствие процедуры возврата товаров и ответственных лиц за этот процесс;

- наличие «серых зон» в процессе приемки (например, курьеры, охрана принимают товар без полномочий).

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- утвердить порядок приемки товара: только в рабочее время, только МОЛ, с предварительной сверкой документов;

- запретить подписывать накладные до фактической проверки товара и соответствия данным в договоре;

- в случае несоответствия – составлять акт расхождений и уведомлять поставщика официально;

- утвердить типовой шаблон процедуры возврата товара, включая порядок компенсации за доставку;

- создать механизм срочного уведомления специалиста ГЗ/юриста в случае просрочек поставок.

17. Коррупционный риск в результате нарушения процедур документооборота при приемке товаров:

- подписание документов задним числом;

- несвоевременное или ошибочное оформление электронной счет-фактуры (ЭСФ), электронного акта, накладных;

- возможность искусственного исключения неустоек для поставщика.

Возможные причины возникновения коррупционных рисков:

- несвоевременное уведомление отдела бухгалтерского учета и специалистов ГЗ о фактической приемке;

- отсутствие согласованных временных рамок для отклонения актов;

- недостаточная цифровая координация между подразделениями.

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- установить правило: МОЛ в течение рабочего дня с момента приемки обязан уведомить бухгалтерию и ГЗ о поступлении товара;

- внедрить электронную форму уведомления о приемке, с обязательной отметкой времени;

- контроль отклонения актов в системе ГЗ в течение 1 рабочего дня после их загрузки;

- назначить ответственных лиц в каждом подразделении за проверку полноты документации по поставкам.

Одним из мер экономии бюджета предприятия и предотвращения фактов ее растраты, является постоянный контроль и мониторинг ФОТ, в части возможности наступления коррупционных рисков, связанных с выходом работников на работу в установленные выходные дни.

18. Коррупционный риск по оплате труда работников (ФОТ) в выходные дни, с вероятностью:

Фиктивного выхода на работу в выходные дни:

- начисление надбавок за выход в выходные при фактическом отсутствии работника на рабочем месте;

- сговор между работником и кадровыми/финансовыми сотрудниками;

Завышения количества часов работы:

- указание большего количества отработанных часов, чем фактически было.

Нарушения порядка согласования:

- назначение выходов в выходные без надлежащего оформления приказов или согласования с руководством.

Выборочного начисления:

- предоставление надбавок только «приблизжённым» сотрудникам, при игнорировании остальных, работавших в те же дни.

Отсутствия прозрачных критериев и документации:

- отсутствие регламентированных правил или внутреннего акта по начислению надбавок.

Рекомендации по снижению коррупционных рисков:

Автоматизация учета рабочего времени:

- внедрение электронных систем контроля доступа и учета рабочего времени (СКУД, биометрические системы);

- сравнение табеля с электронными данными.

Обязательное документальное оформление:

- выход на работу в выходной день должен быть оформлен приказом (с указанием причины, согласования и ответственного);

- вести журнал учета выходов в выходные дни с подписями работников.

Двойной контроль:

- согласование выходов и начислений как минимум двумя лицами (например, руководитель подразделения + отдел кадров/бухгалтерия).

Внутренний аудит:

- регулярные проверки начислений надбавок.

Утверждение прозрачных правил:

- разработка и утверждение внутреннего положения/регламента о порядке привлечения к работе в выходные и расчете надбавок;

- информирование сотрудников о действующих правилах.

Санкции за нарушения:

- установление ответственности (в том числе дисциплинарной) за необоснованные начисления или фиктивные выходы.

Открытая отчетность:

- публикация агрегированной информации о суммах надбавок в разрезе подразделений (без персональных данных) для повышения прозрачности.

Анализ коррупционных рисков проведенного комплаенс-офицером Товарищества по итогам аудита ГУ «Ревизионная комиссия по городу Астана» (аудиторский отчет от 28.10.2024г.)

Экологическая политика Астаны реализуется через стратегические документы: Стратегию «Казахстан – 2050», Экологический кодекс и Национальный проект «Зеленый Казахстан». Важнейшими направлениями стали реализация «Зеленого пояса» и мероприятий по озеленению города.

При этом выявлены определенные проблемы в планировании, отчетности, инвентаризации и соблюдении законодательства в данной сфере.

Анализ коррупционных рисков в бухгалтерском учете Товарищества
Учетная политика

19. Коррупционные риски:

- риск искажения бухгалтерской отчетности;
- риск некорректного учета биологических активов и затрат на них;
- риск сокрытия и некорректного учета реальных затрат и объемов имущества.

Рекомендации по устранению и минимизации риска:

Внести изменения в учетную политику с отражением:

- учета биологических активов (по видам, породам и местоположению);
- расходов вспомогательного производства;
- утвердить форму движения ГСМ и закрепить ее в Положении о ТМЦ.

Исполненные мероприятия по устранению коррупционных рисков:

1. Приказом № 33-6-П от 21.02.2025 года утверждена Учетная политика ТОО «Астана орманы» в новой редакции, пунктами 1, 8 раскрыта информация по учету биологических активов, так же касательно счетов по расходу вспомогательного производства.

2. Приказом № 73-2-П от 24.04.2025 года внесены изменения в Положение по обращению с материальными ресурсами (порядок поступления, перемещения, хранения, выдачи со склада, списания), утвержденными приказом № 41-6-п от 18.03.2024 года в части утверждения формы по учету движения ГСМ.

Учет биологических активов

20. Коррупционный риск:

- непрозрачный или неточный учет биологических активов (лесные насаждения, питомники, саженцы) может создать условия для злоупотреблений - например, завышение объемов, сокрытие ущерба или потерь, фиктивное списание, хищения.

Причины возникновения коррупционного риска:

- отсутствие или ненадлежащее проведение инвентаризации;
- сложности в идентификации и оценке биологических активов;
- отсутствие четкого методологического подхода;
- возможность субъективного завышения/занижения данных;
- завышение стоимости активов при передаче или продаже;
- недостаточный контроль за фактическим состоянием активов на местах;
- ограниченный доступ к участкам, отсутствие спутникового мониторинга.

Рекомендации по устранению и минимизации риска:

- регулярная независимая инвентаризация с участием внешних аудиторов, независимых экспертов;
- ввести внутренний аудит по учету активов;
- обязательное документирование с указанием координат, фотографий, объемов и подписей ответственных лиц.

Исполненные мероприятия по устранению коррупционных рисков:

Приказом № 33-6-П от 21.02.2025 года утверждена учетная политика ТОО «Астана орманы» в новой редакции, пунктами 1, 8 раскрыта информация по учету биологических активов, а так же касательно счетов по расходу вспомогательного производства.

Бухгалтерский и финансовый учет

21. Коррупционные риски:

- расход топлива без фиксации (*активирования*) предельных величин измерительных приборов (*тахометра*) транспортных средств (*квадроциклов*) используемых в производстве.

В результате чего произведено списание топлива без подтверждающих документов на сумму 231,9 тыс. тенге, что может свидетельствовать о непринятии мер по обеспечению полноты документов учета ГСМ;

Рекомендации по устранению и минимизации риска:

- ввести тотальный контроль за документальным подтверждением всех расходов;
- учет топлива вести согласно внедренной автоматизированной системе (GPS, электронные топливные карты, модуль ГСМ).

Исполненные мероприятия по устранению коррупционных рисков:

1. Приказом № 73-2-П от 24.04.2025 года внесены изменения в Положение по обращению с материальными ресурсами (порядок поступления, перемещения, хранения, выдачи со склада, списания), утвержденными приказом № 41-6-п от 18.03.2024 года в части утверждения формы по учету движения ГСМ.

2. Товариществом с 1 мая 2025 года внедрена система GPS – мониторинга и контроля топлива автотранспорта и техники ТОО «Астана орманы» (Приказ № 34-4-П от 24.02.2025 года «О внедрении системы GPS – мониторинга и контроля топлива автотранспорта и техники ТОО «Астана орманы», Приказ № 76-2-П от 29.04.2025 года «О списании топлива», Договор №84

от 23.02.2025 года, Акт приема-передачи товара от 31.03.2025 года, Договор № 85 от 22.02.2025 года, Акт приема-передачи товара от 27.03.2025 года, Договор № 87 от 19.02.2025 года, Акт приема-передачи товара от 05.05.2025 года, Договор № 88 от 19.02.2025 года, Акт приема-передачи товара от 08.04.2025 года, Договор № 220 от 04.04.2025 года.);

3. Ответственный работник за ведение учета движения ГСМ привлечен к дисциплинарной ответственности №22-3-П от 05.02.2025 года (объявлено замечание).

Кадровые и организационные коррупционные риски

22. Коррупционные риски:

- риск несоответствия квалификационным требованиям при назначении на должность;

- завышенная численность персонала и несоответствие штатного расписания: не корректное указание потребности в кадрах, возможность фиктивного трудоустройства, нерациональные затраты на фонд оплаты труда.

Рекомендации по устранению и минимизации риска:

- проводить кадровый аудит соответствия работников квалификационным требованиям;

- оптимизировать численность сотрудников в соответствии с реальной потребностью;

- привести штатное расписание и систему оплаты труда в соответствие с Трудовым кодексом и внутренними регламентами.

Исполненные мероприятия по устранению коррупционных рисков:

Сокращена штатная численность Товарищества с 1047 ед. до 645 ед. на основании Решения единственного Участника ТОО «Астана орманы» № 6 от 14 марта 2025 года, Приказ № 47-2-П от 14 марта 2025 года об утверждении штатного расписания, с представлением сравнительной таблицы сокращения штатной численности ТОО «Астана орманы» по результатам аудита.

Оплата труда

23. Коррупционный риск:

Формирование фонда оплаты труда и начисление заработной платы может быть искажено в результате фиктивного трудоустройства, «мертвых душ», завышения ставок или необоснованных надбавок.

Причины возникновения коррупционного риска:

- отсутствие должного контроля за кадровыми документами;
- формальный подход к проверке табелей учета рабочего времени;
- закрытая система начисления зарплаты.

Рекомендации по минимизации риска:

- проведение аудитов численности персонала и реальных трудовых функций;

- электронный контроль рабочего времени (биометрия, системы контроля доступа);

- публикация обобщенной информации о ФОТ (без персональных данных) для обеспечения прозрачности.

Система премирования

24. Коррупционный риск:

Риск начисления премий работникам без прозрачных критериев, на постоянной основе, либо распределения среди ограниченного круга лиц, не вовлеченных в производственные процессы.

Причины возникновения коррупционного риска:

- отсутствие четких и проверяемых ключевых показателей;
- наличие ручного управления при принятии решений о премировании.

Рекомендации по минимизации риска:

- разработка и утверждение регламента премирования работников с привязкой к достигнутым результатам по ключевым показателям, либо внесение дополнений в действующий внутренний нормативный документ.

Исполненные мероприятия по устранению коррупционных рисков:

Решением единственного участника ТОО «Астана орманы» № 7 от 18 апреля 2025 года утверждены изменения и дополнения в «Положение об условиях оплаты труда, премирования и социальной поддержки исполнительного органа ТОО «Астана орманы», утвержденное решением единственного участника № 17 от 21.12.2023 года в части утверждения критериев и оснований, регламентирующих условия премирования исполнительного органа Товарищества.

Материальная помощь

25. Коррупционный риск:

Риск выдачи материальной помощи (на лечение, по семейным обстоятельствам и др.) в ситуациях, не связанных с реальными основаниями.

Причины возникновения коррупционного риска:

- отсутствие проверки предоставленных документов;
- субъективность в принятии решений;
- неравномерное распределение помощи между сотрудниками.

Рекомендации по минимизации риска:

- введение прозрачных критериев предоставления помощи;

- утверждение заявок комиссией, включающей представителей разных подразделений, в случае наличия таких комиссий представлять ежеквартальные сведения руководителю и комплаенс-офицеру Товарищества, для осуществления соответствующего мониторинга.

Исполненные мероприятия по устранению коррупционных рисков:

Приказом № 4-1-П от 8.01.2025 года создана комиссия для распределения материальной помощи. Материальная помощь в 2025 году выдается на основании решения комиссии.

Коррупционные риски в управлении активами

26. Коррупционные риски:

- эксплуатация транспортных средств (ТС) со 100% износом, часть из которых (18ед.) фактически не используются, но за них уплачиваются налоги - экономические потери на 684,3 тыс. тенге.
- несвоевременное списание вышедших из строя ТС.
- аренда легкового автомобиля при наличии собственного автопарка - неэффективное использование активов на 23 391,6 тыс. тенге.

Рекомендации по устранению и минимизации риска:

- провести независимую техническую экспертизу автопарка и оформить списание транспорта, не пригодного к эксплуатации;
- провести перерасчет лимитов служебного транспорта и исключить дублирующие расходы на аренду при наличии свободной техники.

Исполненные мероприятия по устранению коррупционных рисков:

1. Решением единственного участника № 31 от 20 декабря 2024 года утверждены нормы положенности служебных и дежурных автомобилей на 2025 год содержащихся за счет административных расходов, предусмотрено 2 ед служебных автомобилей с лимитом пробега не более 2100 км в месяц и 4 ед дежурных автомобилей. Приказом директора № 01-13-П от 5 января 2025 года автомобили распределены между подразделениями Товарищества.

2. Проведено списание 17 ед. автотранспорта (Приказ о списании ОС № 44-3 от 11.03.2025 года, Акты списания от 11 марта 2025 года).

Отсутствие GPS-контроля и системы мониторинга ГСМ

27. Коррупционный риск:

- нецелевое или завышенное использование горюче-смазочных материалов (ГСМ);
- возможность умышленной коррекции отчетов о проделанной работе.

Рекомендации по устранению и минимизации риска:

- внедрить GPS-мониторинг на все используемые транспортные средства;
- ввести электронный учет движения транспорта и расхода топлива;
- установить лимиты ГСМ на основе нормативов и контролировать их соблюдение через систему;
- учет списания топлива должен осуществляться с учетом показаний спидометров и одометров;
- ввести обязательную проверку соответствия маршрутов данных GPS и учетных данных;
- проводить внеплановые сверки с использованием GPS-данных.

Исполненные мероприятия по устранению коррупционных рисков:

Товариществом с 1 мая 2025 года внедрена система GPS – мониторинга и контроля топлива автотранспорта и техники ТОО «Астана орманы» (приказ № 34-4-П от 24.02.2025 года «О внедрении системы GPS – мониторинга и контроля топлива автотранспорта и техники ТОО «Астана орманы», приказ № 76-2-П от 29.04.2025 года «О списании топлива», договор №84 от 23.02.2025 года, акт приема-передачи товара от 31.03.2025 года, договор № 85 от 22.02.2025 года, акт приема-передачи товара от 27.03.2025 года,

договор № 87 от 19.02.2025 года, акт приема-передачи товара от 05.05.2025 года, договор № 88 от 19.02.2025 года, акт приема-передачи товара от 08.04.2025 года, договор № 220 от 04.04.2025 года.).

Неотражение отдельных видов деятельности в Уставе

28. Коррупционный риск:

- риск превышения полномочий и выхода за рамки уставной деятельности
- возможность ведения деятельности вне правового поля;
- возможность привлечения к деятельности, не предусмотренной Уставом;

Причины возникновения коррупционного риска:

- расширение деятельности без должного согласования;
- отсутствие механизмов обновления уставных видов деятельности;
- отсутствие отчетности по неучтенным видам работ (например, содержание птиц).

Рекомендации по устранению и минимизации риска:

- направить ходатайство о предоставлении согласия на расширение и (или) изменение осуществляемых видов деятельности ТОО «Астана орманы» в РГУ «Департамент Агентства по защите и развитию конкуренции о городу Астане» с учетом ОКЭД, в том числе по виду деятельности «содержание птиц отряда курообразных»;
- в случае положительного заключения внести дополнения и изменения в Устав Товарищества, в соответствии с заключением антимонопольного органа;

Исполненные мероприятия по устранению коррупционных рисков:

1. На имя Премьер-Министра - Министра национальной экономики Республики Казахстан направлено письмо исх. № 205-05-10/299 от 18.02.2025 года по вопросу уточнения видов деятельности ТОО «Астана орманы» за подписью Акима города Астаны.

2. Письмо ГУ «Управление охраны окружающей среды и природопользования города Астаны» № 205-05-10/9453 от 30 декабря 2024 года. Ходатайство о предоставлении согласия на расширение и (или) изменение осуществляемых видов деятельности ТОО «Астана орманы»

3. Заключение по результатам рассмотрения ходатайства о предоставлении согласия на расширение и (или) изменение осуществляемых видов деятельности ТОО «Астана орманы».

Неурегулированные полномочия Наблюдательного совета

29. Коррупционный риск:

- несоответствие процедуры подотчетности комплаенс-офицера установленным правовым нормам;
- возможность назначения зависимого или неподготовленного лица.

Рекомендации по устранению коррупционного риска:

- внести изменения в Устав, предоставив Наблюдательному совету право подотчетности ему комплаенс-офицера;

- назначение осуществлять в соответствии с Типовым положением, утвержденным приказом № 112 от 31.03.2023.

Исполненные мероприятия по устранению коррупционных рисков:

На основании Постановления Акимата города Астаны №205-532 от 27 февраля 2025 года внесены изменения в Устав Товарищества по вопросу отражения полномочий наблюдательного совета по назначению и подотчетности комплаенс-офицера в соответствии с требованиями Типового положения об антикоррупционных службах в субъектах квазигосударственного сектора, утвержденного приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции от 31 марта 2023 года № 112.

Отсутствие дисциплинарной ответственности за выявленные нарушения

30. Коррупционный риск:

- повторение нарушений;
- безнаказанность должностных лиц.

Рекомендации по устранению и минимизации риска:

- принять меры дисциплинарного взыскания в соответствии с п.1, 2 ст.66 Трудового кодекса РК;
- оформить соответствующие приказы и служебные записки;
- провести внутреннюю проверку лиц, допустивших нарушения.

Исполненные мероприятия по устранению коррупционных рисков:

По результатам аудита вынесены дисциплинарные взыскания к виновным лицам, ответственным за выявленные нарушения законодательства Республики Казахстан (Приказ № 182-П от 30 декабря 2024 года).

Разработка и эксплуатация информационных систем

Предприятие не осуществляет разработку информационных систем (ИС), так как является исключительно пользователем услуг.

Организация работы и обеспечение закупа необходимых услуг по сервисному обслуживанию информационных программ и ремонту оргтехники, функционально закреплены за соответствующим специалистом (техник по обслуживанию компьютерных устройств).

За анализируемый период:

- в течение 2025 года, согласно 5 договорам предприятию предоставлены услуги (в т.ч. техническая поддержка сайтов, предоставление беспроводного доступа к сети Интернет, электронный документооборот и автоматизация, заправка картриджей, поддержка дизайна сайта) на сумму - 3 938 856тг., приобретено товарно-материальных ценностей (ТМЦ) на сумму - 3 943 980тг. на момент 16 мая 2025 года.

Итого на общую сумму - 7 882 836тг.;

По договорам за 2025 год ТМЦ и услуги представляются в полном объеме, претензий к срокам поставки, а также качеству услуг и ТМЦ, со стороны предприятия в судебные органы не поступало.

Договора за 2025 год находятся в работе.

В ходе анализа процедур, осуществляемых техником по обслуживанию компьютерных устройств и связью с общественностью (*отдел охраны и хозяйственной деятельности*), определены коррупционные риски, требующие постоянного мониторинга.

Анализ коррупционных рисков в сфере эксплуатации информационных систем

31. Коррупционные риски при закупке оборудования и программного обеспечения:

- лоббирование интересов конкретных поставщиков при составлении заявок на закупку;
- приемка оборудования низкого качества или по завышенной стоимости;
- завышение потребности в оборудовании.

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- назначать комиссию на приемку оборудования, включающую представителей от разных подразделений.

32. Коррупционные риски при взаимодействии со сторонними организациями:

- заключение договоров с подрядчиками в обход конкурсных процедур;
- сговор с подрядчиками при приемке работ.

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- обеспечить прозрачность взаимодействия с подрядчиками;
- вести реестр подрядчиков с указанием оснований для их выбора;
- все результаты приемки оформлять актами с подписями нескольких уполномоченных лиц.

33. Коррупционные риски при администрировании сетей и учете доступа:

- преднамеренное предоставление избыточных прав отдельным пользователям;
- умышленное сокрытие следов несанкционированного доступа.

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- использовать систему логирования всех действий администратора;
- проводить независимый аудит ИТ-инфраструктуры не реже 1 раза в год (включить в План работы отдела).

34. Коррупционные риски при оформлении технической документации и отчетности:

- фальсификация отчетных данных;
- сокрытие инцидентов, связанных с утечкой или повреждением данных.

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- внедрить электронную систему учета и резервного хранения всей технической документации;
- проверять достоверность отчетности внутренним аудитом.

35. Коррупционные риски по связям с общественностью (включает коммуникации и представление интересов организации):

- неофициальные договоренности с внешними структурами;

- распространение конфиденциальной информации в личных или корыстных интересах.

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- обязательное декларирование возможного конфликта интересов;
- регламентировать порядок внешних коммуникаций, в том числе публикации в СМИ и соцсетях;
- обязательное ежегодное обучение по антикоррупционной политике и ИТ-безопасности.

Иные вопросы, вытекающие из организационно-управленческой деятельности

Служба содержания и развития зеленого пояса (далее - ССиРЗП):

Основная задача ССиРЗП Товарищества состоит в увеличении площади, занятой лесными насаждениями на территории «Зеленого пояса» города Астаны.

В ходе анализа процедур ССиРЗП представлены коррупционные риски, требующие минимизации либо устранения.

36. Коррупционные риски:

- нанесение экономического ущерба Товариществу в результате уничтожения лесонасаждений домашним скотом, по причине несанкционированного выпаса скота на территории Зеленого пояса;
- не актуализирована площадь санитарно-защитной зеленой зоны города Астаны.

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- разработать План взаимодействия с правоохранительными и местными исполнительными органами по регулированию содержания домашнего скота в пределах города Астаны и ответственности за его самовольный выпас;
- подготовить Реестр актов земельных участков с целевым назначением санитарно-защитной зеленой зоны города Астаны (приложить копии актов и иных правоустанавливающих документов), совместно с производственно-техническим отделом.

37. Коррупционные риски:

- поставка некачественных посадочных материалов, ввиду участия неквалифицированных поставщиков в конкурсах по закупке посадочного материала.

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- направить в уполномоченный орган предложения о внесении изменений в закон о государственных закупках, определяющих в качестве участников тендера, поставщиков - производителей, либо официальных дистрибьюторов посадочного материала.

38. Коррупционные риски:

- некачественное выполнение работ по уходу: недостаточное внимание и контроль за качеством работ.

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- осуществлять контроль за выполнением работ путем полного пересчета выполненных работ по уходу, включая контроль со стороны инженерно-технических работников (*ранее проверка выполненных работ ИТР проводилась выборочно, полный пересчет производился только мастером*).

Анализ возможных коррупционных рисков при формировании бюджета ССиРЗП (участок полива и механизированного и ручного ухода за деревьями).

39. Коррупционные риски:

- завышение норм расхода воды и топлива;
- внесение не корректных данных в табеля и наряды на работы;
- завышение численности экипажей или смен.

Возможные причины возникновения коррупционных рисков:

- слабый контроль за маршрутами полива;
- отсутствие цифровых систем планирования и учета.

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- использование маршрутных листов и фотофиксации поливов;
- разработка графиков и план-факт анализа выполнения;
- система QR-кодов для регистрации точек полива и фото-отчета.

Закуп ТРУ (удобрения, инвентарь, посадочный материал):

40. Коррупционные риски:

- закуп по завышенным ценам или у аффилированных поставщиков;
- неконкурентные закупки с нарушением процедур;
- введение избыточных/фиктивных позиций в бюджет.

Возможные причины возникновения коррупционных рисков:

- конфликт интересов;
- отсутствие анализа рынка и ценового мониторинга.

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- публикация обоснований цен на портале госзакупок;
- обязательная проверка на аффилированность поставщиков;
- использование прайс-листов официальных дилеров.

Сезонные и постоянные рабочие.

41. Коррупционные риски:

- фиктивное трудоустройство («мертвые души»);
- завышение фонда оплаты труда;
- двойное начисление за одну и ту же работу.

Возможные причины возникновения коррупционных рисков:

- неverified списки работников;
- отсутствие биометрического или электронного учета времени.

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- внедрение биометрических систем учета рабочего времени;
- аудит табелей и нарядов на работу;
- сравнение производственных результатов с численностью персонала.

Служба главного инженера (далее – СГИ):

Основными задачами СГИ являются: своевременное обеспечение материально-техническими ресурсами Товарищества для его производственной деятельности, рациональное и эффективное использование спецтранспорта, обеспечение сохранности ТМЦ и ГСМ, бесперебойное обеспечение производства электроэнергией, качественный и своевременный ремонт оборудования, машин и механизмов, поддержание их в рабочем состоянии, обеспечение автотранспортом и специальными механизмами на протяжении всего технологического процесса производства работ, разработка и внедрение мероприятий по созданию благоприятных и безопасных условий труда на производстве.

Структура СГИ в 2025 году претерпела некоторые изменения и оптимизирована по сравнению с 2024 годом (*сокращена единица начальника колонны №2, с передачей его функций начальнику колонны, выведены из состава СГИ: диспетчерский участок и инженер по безопасности движения*).

Сведения об освоении СГИ, бюджетных средств, по закупу товарно-материальных ценностей (ТМЦ) и услуг:

План СГИ в 2024 году: запчасти – 105 567 900тг., МТМ запчасти – 3 815 000,00тг., ГСМ – 269 058 800тг.

Фактический расход составил – 188 097 046 тенге.

План СГИ на 2025 год: запчасти – 115 227 974,00, МТМ запчасти – 3 830 000,00тг., МТМ материалы – 7 104 950,00тг., ГСМ – 200 084 801,92тг.

Фактический расход в 1-м квартале 2025 года составил – 70 821 346 тг.

Анализ возможных коррупционных рисков при формировании бюджета Службы главного инженера (спецтехника, поливочные машины, трактора):

42. Коррупционные риски:

- закладка завышенного бюджета на ГСМ, ремонт и запчасти;
- подмена или двойной учет списанных запчастей;
- фиктивный ремонт техники или нецелевые закупки;
- использование техники в личных целях (вне служебной необходимости).

Возможные причины возникновения коррупционных рисков:

- отсутствие учета моточасов/пробега;
- сговор между механиком, водителем и экономистом;
- отсутствие фото/видео фиксации выполненных работ.

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- верификация данных действующего в Товариществе GPS-мониторинга и датчиков расхода топлива;
- учет наработки моточасов по каждому виду техники;
- формирование бюджета на основании объективных норм и сроков эксплуатации;
- фотоотчёты работ, подтверждающие использование техники.

Инженерно-технический персонал (ИТР):

43. Коррупционные риски:

- необоснованное премирование;
- фиктивные надбавки и компенсации;
- дублирование должностей и обязанностей.

Возможные причины возникновения коррупционных рисков:

- отсутствие КРІ и системы оценки эффективности;
- слабый контроль за реальным исполнением должностных обязанностей.

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- внедрение системы КРІ с привязкой к результатам подразделений;
- регулярная переоценка функционала и численности;
- проведение независимого анализа премий и надбавок.

44. Также в ходе проведения анализа выявлены **коррупционные риски**, связанные с отсутствием актуализации Положения и должностных инструкций специалистов Службы, в соответствии с изменениями структуры Товарищества:

- **несоответствие между фактическими и нормативными функциями:** при изменении структуры Службы главного инженера без актуализации Положения и должностных инструкций возникает правовая неопределенность, которая может быть использована для злоупотреблений.

Фактические обязанности работников могут выходить за рамки их формально установленных полномочий, что затрудняет привлечение к ответственности за неправомерные действия.

- **злоупотребление полномочиями:** в условиях неопределенности границ ответственности могут возникать конфликты интересов, случаи самоуправства, перекладывание ответственности и принятие решений вне установленной компетенции.

- **отсутствие внутреннего контроля:** отсутствие формализованных процедур в связи с изменениями в структуре лишает руководство эффективного механизма контроля исполнения должностных обязанностей.

- **фиктивное распределение функций:** возможность фиктивного распределения задач и обязанностей с целью последующего избежания ответственности или создания благоприятных условий для коррупционных схем (например, подписание документов неуполномоченными лицами).

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- актуализация Положения о Службе главного инженера;
- внести изменения и дополнения в Положение с учетом новой организационной структуры, уточнив функции, права, обязанности, подотчетность и иерархию подчинения, а также взаимодействие с другими подразделениями;
- пересмотреть должностные инструкции;
- обновить должностные инструкции всех сотрудников Службы в соответствии с их новыми функциями и полномочиями: прописать круг

обязанностей, уточнить зоны ответственности, обозначить границы принятия решений;

- ввести систему внутреннего контроля;
- внести изменения и дополнения в действующий регламент взаимодействия в условиях измененной структуры;
- назначить ответственных за контроль соблюдения должностных инструкций и положения.
- организовать разъяснительную работу и обучение сотрудников новым положениям и инструкциям для недопущения правовых пробелов и нарушений;
- документировать изменения: обеспечить надлежащее документальное оформление всех изменений (приказы, внутренние распоряжения, служебные записки и т.д.) с указанием дат вступления в силу и ознакомлением под подпись;
- внедрение системы антикоррупционного мониторинга: включить данный вопрос в перечень критериев внутреннего антикоррупционного аудита, регулярно проверяя актуальность внутренних нормативных документов.

Отдел охраны и хозяйственной деятельности (охрана и содержание зданий, производственных баз и объектов инфраструктуры):

В процессе анализа деятельности отдела выявлен ряд потенциальных коррупционных рисков, обусловленных как организационными, так и человеческими факторами.

Указанные подразделения, ответственное за контроль доступа на территорию, сохранность материальных ценностей и обеспечение внутреннего порядка, а также содержание зданий, производственных баз и объектов инфраструктуры представляют собой зону, уязвимую к коррупционным проявлениям.

45. Коррупционные риски охранного подразделения:

- злоупотребление должностными полномочиями - предоставление доступа на территорию предприятия посторонним лицам за вознаграждение или по личным связям;
- манипуляции с системой контроля доступа - использование поддельных пропусков, создание «белых» и «черных» списков, несанкционированное изменение информации в системе доступа;
- несанкционированный вывоз имущества - сокрытие фактов хищений, содействие нарушителям, формальный досмотр на КПП;
- фальсификация служебной документации - подделка журналов дежурств, сокрытие нарушений, фиктивная отчетность о происшествиях.
- конфликт интересов при найме персонала - трудоустройство лиц без должной проверки, по личным или коррупционным мотивам;
- коррупционные сговоры с подрядными организациями и арендаторами - необоснованная лояльность, игнорирование нарушений в обмен на вознаграждение;

- злоупотребления при закупке охранного оборудования - приобретение оборудования по завышенной цене, закупки без необходимости или по предварительному сговору с поставщиками.

Возможные причины возникновения рисков:

- недостаточный уровень внутреннего контроля и регулярного аудита;
- отсутствие четких регламентов и должностных инструкций;
- слабая автоматизация процессов и отсутствие видеонаблюдения с анализом;
- низкая мотивация, неблагоприятные условия труда и уровень заработной платы;
- отсутствие действенной системы выявления и пресечения коррупционных проявлений;
- отсутствие ротации постов и внутреннего контроля за соблюдением должностных обязанностей.

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- регламентация деятельности - разработка и внедрение детальных инструкций и алгоритмов действий охранников, особенно в части допуска, досмотра и фиксации инцидентов;
- внутренний контроль - организация плановых и внеплановых проверок с участием службы безопасности (при его наличии);
- техническое оснащение - внедрение современных СКУД (систем контроля управления доступом), установка камер видеонаблюдения с функцией хранения и анализа данных;
- антикоррупционное обучение - регулярное проведение инструктажей, тренингов по вопросам противодействия коррупции и этики поведения;
- повышение прозрачности кадровой политики - конкурсный отбор сотрудников охраны, проверка благонадежности, ротация постов.
- мотивация и премирование - внедрение прозрачной системы поощрения за добросовестную службу;
- система обратной связи - организация каналов для анонимного сообщения о нарушениях, защита информаторов от преследования.
- прозрачность закупок - обеспечение конкурентных процедур при закупке оборудования и услуг для охраны, контроль за обоснованностью технических требований.

46. Коррупционные риски по содержанию производственных объектов Товарищества:

- завышение расходов на содержание зданий и площадей;
- неэффективные договоры с подрядчиками;
- закупка ненужного оборудования.

Возможные причины возникновения рисков:

- недостаточная детализация бюджета;
- отсутствие нормативов потребления коммунальных и прочих ресурсов.

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- внедрение стандартов энергоэффективности и оценки потребления ресурсов;

- подробная калькуляция расходов по зданиям;
- разделение эксплуатационных и капитальных затрат.

Отдела мониторинга, контроля техники рабочего персонала (МКТиРП):

Штатная численность МКТиРП составляет 11 работников (мониторинг и контроль движения транспортных средств Товарищества с помощью GPS).

МКТиРП в результате оптимизации выведен из состава Службы главного инженера и определен как самостоятельное подразделение приказом №6 от 14.03.2025г.

МКТиРП в рамках анализируемого периода ВАКР, представлена информация по проведенному антикоррупционному мониторингу в отделе.

В ходе которого выявлены коррупционные риски отсутствия утвержденного Положения отдела, регламента работы отдела МКТиРП, а также несоответствия должностных инструкций.

47. Коррупционный риск:

- отсутствие Положения об отделе, регламента работы, несоответствия должностных инструкций, приводит к непрозрачности деятельности, расширенному толкованию функций и ответственности сотрудников (отсутствие нормативной базы);

- сотрудники самостоятельно определяют методы мониторинга, маршруты проверок и критерии оценки работы техники (субъективность в принятии решений);

- фиктивные проверки, формальный контроль (некачественный или выборочный контроль техники).

- устные распоряжения и фиксация данных без соответствующего учета (отсутствие документирования решений);

- диспетчеры могут влиять на маршруты, задания, переработки и простоев машин (зависимость от субъективного мнения диспетчеров);

Возможные причины возникновения рисков:

- возможность злоупотреблений служебным положением, избирательного контроля, сокрытия нарушений и махинаций с техникой;

- возможность лоббирования интересов определённых служб, отделов или лиц, игнорирования нарушений за вознаграждение;

- возможность создания «недоучтённой техники», сокрытие простоев, использование техники в личных целях, подлог данных GPS;

- невозможно отследить ответственность и реальные действия, манипуляции с отчетностью;

- риск получения вознаграждения за «удобные» маршруты, избежание переработок или фиксации фиктивной работы.

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- разработать Положение и Регламент работы отдела, привести в соответствие должностные инструкции работников отдела.

Рекомендации по минимизации коррупционных рисков
(до разработки и введения в действие Положения и Регламента работы отдела, изменений в должностные инструкции):

Внедрение электронных систем учёта и контроля

- правильное и обязательное использование установленной на транспорт системы GPS-мониторинга с автоматической выгрузкой маршрутов;
- настроить электронные журналы (в Excel, 1С или ином ПО), куда будут фиксироваться: время выхода/возвращения техники, пройденный маршрут, ответственные лица, причины отклонений;

Утверждение временных процедур внутренним приказом:

- руководитель может ввести временные внутренние правила (приказом по предприятию) с описанием функций отдела: алгоритм проведения контроля, формы учета и отчетности, периодичность проверок.

Данные действия до внедрения ВНД отдела, не требуют внесения изменений в должностные инструкции и не нарушают их.

Разделение функций и двойной контроль. Организовать двойную фиксацию данных: один сотрудник контролирует маршрут, другой - проверяет соответствие данных и оформляет акт.

Назначить ответственного за внутренний аудит на период становления отдела.

Повышение прозрачности через отчетность. Установить еженедельную отчетность отдела: сколько единиц техники проверено, какие нарушения выявлены, какие меры предприняты, отчеты представляются руководству и доступны другим службам, ограничение личного контакта с подотчетным персоналом, все взаимодействие должно происходить через радиосвязь/мессенджеры с фиксацией.

Запрещаются устные распоряжения без регистрации.

Ввести ящик/онлайн-форму для сообщений о нарушениях или неправомерных действиях сотрудников отдела мониторинга, при необходимости соблюдая анонимность обратной связи.

Вывод:

До официального введения в действие Положения об отделе, Регламента работы и изменений в должностных инструкциях, минимизация коррупционных рисков возможна через технические и управленческие меры: автоматизацию, документооборот, внутренние приказы и прозрачность отчетности.

На переходном этапе особенно важно контролировать открытость и подотчетность действий сотрудников отдела мониторинга.

Отдел охраны труда и техники безопасности (далее – ОТиТБ):

В ходе антикоррупционного мониторинга отделом ОТиТБ для анализа представлены выявленные ими **коррупционные риски:**

Медицинским работником по предрейсовому осмотру выдача аптек первой помощи и автомобильных аптек, производится без норм выдачи (*не установлены следующие нормы: категория работников кому выдается аптечка, какой отдел и в каком количестве имеет право получения аптек, периодичность замены лекарственных средств в аптечках*).

В процедурах инженера по безопасности дорожного движения отсутствуют регламентированные правила приема на работу водительского состава предприятия (кто должен проводить собеседование, проверку на профессиональную пригодность - знание правил дорожного движения, отсутствие нарушений правил дорожного движения).

48. Коррупционный риск (отсутствие норм и учета при выдаче аптечек первой помощи и автомобильных аптечек):

- неконтролируемое распределение материальных средств (аптечек), создающее возможность их нецелевого использования или хищения.

Возможные причины возникновения рисков:

- отсутствие нормативно закреплённого порядка учета, хранения и выдачи аптечек;
- нет регламентированной периодичности замены содержимого аптечек и перечня получателей.

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- 1) Разработать и утвердить нормы выдачи аптечек, в том числе:
 - кому, в каком подразделении и в каком количестве они выдаются;
 - периодичность обновления/замены содержимого.
- 2) Ввести журнал учета выдачи аптечек и лекарственных средств, в котором фиксируются даты, получатели и подписи.
- 3) Утвердить стандартизированный перечень лекарственных средств и медицинских изделий, входящих в состав автомобильной аптечки.

49. Коррупционный риск (отсутствие формализованной процедуры приема на работу водителей):

- возможность субъективного принятия решений при найме водителей, что может привести к протекционизму, взяточничеству или приему неподготовленных сотрудников.

Возможные причины возникновения рисков:

- отсутствие четкого порядка оценки профессиональной пригодности кандидатов и критериев отбора;
- не регламентирован состав комиссии, проводящей собеседование и проверку.

Рекомендации по устранению и минимизации рисков:

- 1) Разработать и утвердить внутреннюю инструкцию по приему водительского состава, в том числе:
 - перечень необходимых документов;
 - процедуру проверки на профпригодность (включая знание ПДД, отсутствие нарушений);
 - состав комиссии и порядок собеседования.
- 2) Внедрить тестирование водителей по знанию ПДД и стандартов безопасности.
- 3) Ввести практику регулярной проверки квалификации действующих водителей.

Выводы:

Для минимизации и устранения выявленных коррупционных рисков необходимо срочное документальное закрепление процедур, связанных с учетом и контролем материальных ценностей и кадровыми решениями.

Данные меры повысят прозрачность, подотчетность и соответственно исключит возможность коррупционных злоупотреблений.

Инженер-эколог

Структура – 1 ед. (инженер-эколог).

Инженер-эколог в своей работе руководствуется профильным законодательством в сфере экологии и иными нормативными правовыми актами Республики Казахстан регулирующими отношения в области защиты окружающей среды, а также внутренними нормативными документами Товарищества (*Устав Товарищества, должностная инструкция*).

Во исполнение Плана устранения коррупционных рисков по ВАКР за 2024 год, инженером-экологом разработан и утвержден «Регламент работы инженера-эколога в ТОО «Астана орманы» и «Положение работы инженера-эколога в ТОО «Астана орманы» (утверждены приказом ТОО №37-П от 27.02.2025г.).

В Регламент включено описание обязанностей и зон ответственности инженера-эколога и взаимодействующих служб Товарищества, а также норм поведения, запретов и ограничений в профессиональной деятельности.

К проводимому исследованию и анализу инженером-экологом Товарищества представлен выявленный им коррупционный риск.

50. Коррупционный риск:

- сокрытие или искажение информации об отходах, заключение необоснованных договоров;
- злоупотребления служебным положением, риск сговора с подрядными организациями.

Описание выявленного риска:

- фактическое отсутствие паспортов на часть отходов производства;
- возможность сокрытия или занижения объемов отходов;
- фальсификация классов опасности отходов;
- возможность заключения договоров на вывоз/утилизацию отходов с аффилированными или заинтересованными подрядчиками без надлежащего обоснования.

Причины возникновения коррупционных рисков:

- недостаточный уровень экологической отчетности и прозрачности документооборота: отсутствие системного контроля и учета отходов;
- формальный подход к экологическим процедурам: документы оформляются «для галочки», без фактической проверки и контроля.

Рекомендации по устранению и предупреждению коррупционных рисков:

Организационные меры:

- проведение полной инвентаризации отходов;
- обязательное оформление паспортов на все виды отходов;

- создание единой базы данных по учету отходов.

Создание механизма внутреннего контроля:

- регулярный внутренний аудит отчетности и договоров на вывоз/утилизацию отходов;

- назначение ответственного лица за проверку полноты и достоверности экологической документации.

Прозрачность и отчетность:

- цифровизация документооборота:

- переход к электронным паспортам отходов и автоматизированному учету;

- внедрение ЭДО (электронного документооборота) с контролем версий и доступом по ролям.

Повышение квалификации сотрудников:

- обучение по вопросам экологического законодательства и антикоррупционных стандартов;

- проведение тренингов по предотвращению конфликта интересов.

Организация работы по противодействию коррупции

В соответствии с Законом Республики Казахстан «О противодействии коррупции», Типовым положением об антикоррупционных комплаенс службах в субъектах квазигосударственного сектора, внутреннем Положении о функциях службы обеспечения соблюдения антикоррупционных норм – Антикоррупционной комплаенс службы ТОО «Астана орманы», функции и полномочия возложены на комплаенс офицера предприятия.

За анализируемый период проведена следующая работа:

Комплаенс офицером, проведена определенная работа по изучению и приведению в соответствие действующих процедур на предприятии, осуществлению аудита деятельности служб ТОО «Астана орманы», выявлению коррупционных рисков и внесению рекомендаций по их недопущению.

Согласно утвержденным Агентством Республики Казахстан по противодействию коррупции, ежегодным (2024 - 2025г.г.) требованиям Карты проектов Типового базового направления №4 (далее-ТБН №4), проведена следующая работа:

1. За проверяемый период утверждены Планы мероприятий по противодействию коррупции в ТОО (на 2024 и 2025 годы).

В 2024 году исполнены все пункты требований Плана, по которым представлены ежеквартальные отчеты в уполномоченные органы.

В текущем году в Проектный офис акимата города Астаны представлен отчет за 1 квартал.

2. Проведены разъяснительные мероприятия:

В 2024 году - 4 семинар - совещания, на темы: 1-й семинар по вопросам «О внесении изменений и дополнений в Правила урегулирования конфликта интересов должностных лиц и работников Товарищества» и «О программе внутренних аудитов системы менеджмента противодействия коррупции

(СМПК) Товарищества», 2-й семинар по вопросам «Проведения анализа и составления отчета руководителем службы (отдела), согласно рекомендациям Системы менеджмента противодействия коррупции (документированная процедура – внутренний аудит) в соответствии с действующим в ТОО «Астана орманы» антикоррупционным стандартом ISO 37001:2016, 3-й семинар по вопросам «Соблюдения Правил урегулирования конфликта интересов и этических норм в Товариществе», 4-й семинар по вопросам «По итогам первого наблюдательного аудита по стандарту ISO 37001:2016 и Отчета по анализу Системы менеджмента по противодействию коррупции за 2024 год»

В 2025 году - 1 семинар-совещание, на тему: «Реализация Типового базового направления №4 «Предупреждение и противодействие коррупции» на 2025 год (утвержден Агентством Республики Казахстан по противодействию коррупции) и предупреждение коррупционных рисков в ходе осуществления государственных закупок в Товариществе».

3. По результатам проведенного в июне 2024 года внутреннего анализа коррупционных рисков (ВАКР) выявлено 18 коррупционных рисков.

С целью устранения выявленных коррупционных рисков был утвержден План мероприятий.

По состоянию на 31.03.2025 года, исполнено 100% запланированных мероприятий по устранению и минимизации выявленных коррупционных рисков.

4. На постоянной основе проводится проверка работников предприятия по всем учетам, на предмет привлечения к уголовной ответственности за совершение коррупционных правонарушений, собеседования и разъяснительная работа с вновь принимаемыми работниками.

Так, в 2024 году в органы прокуратуры направлено 19 требований на вновь принимаемых работников. Информаций о привлечении работников к коррупционной и общеуголовной ответственности не поступало.

В 2025 году проверено 3 работника по линии УКПСиСУ. Сведений о привлечении за совершение правонарушений нет.

Также на постоянной основе поддерживается функционирование канала сообщения (в т.ч. анонимный) для работников предприятия, с целью информирования о ставших им известным фактах совершения коррупционных правонарушений (телефон «Горячей линии» - 49 86 64).

5. Опираясь на риск-ориентированный и процессный подходы, положенные в основу стандарта ISO 37001:2016, с учетом организационных мер, с марта-апреля 2023 года в ТОО функционирует международная система менеджмента противодействия коррупции (далее - ISO 37001:2016).

Органом по сертификации «CERT International» 15.11.2024 года, проведена процедура 1-го наблюдательного аудита системы менеджмента противодействия коррупции Товарищества, на соответствие международному стандарту ISO 37001:2016 и подтверждено успешное его прохождение.

Действующий, в ТОО «Астана» международный стандарт ISO 37001:2016, по результатам 1-го наблюдательного аудита, подтвердил свое

соответствие и готовность поддержания его в рабочем состоянии, постоянному пересмотру, улучшению, включая необходимые процессы и их взаимодействия, согласно требованиям СМПК (*международный сертификат антикоррупционного стандарта, от 06.12.2023 года за №ABMS-1230/A*).

Товарищество состоит в международном перечне организаций, соответствующих требованиям антикоррупционного стандарта ISO 37001:2016 в системе члена европейской аккредитации SNAS (рег.№ 494/R-133), признанной 49 странами на основе ЕА МЛА.

Согласно действующей в Товариществе системе менеджмента противодействия коррупции ISO 37001:2016:

- руководителем ТОО «Астана орманы», согласно разработанной и утвержденной 15.12.2023г. за №177-1-П (*и изменениями утвержденными 15.11.2024г. за №161-П*), Программы (Плана) внутренних аудитов системы менеджмента противодействия коррупции (далее-СМПК) Товарищества 30.11.2024г., проведен внутренний аудит (*отчет по анализу СМПК со стороны руководства за 2024 год*);

- по всем службам Товарищества установлены соответствующие сроки проведения их руководством внутреннего аудита, с предоставлением отчета по анализу СМПК;

- в текущем 2025 году внутренний аудит планируется провести в ноябре месяце, согласно Программы внутренних аудитов СМПК Товарищества на 2025 год (*утвержден приказом №177-1-П от 19.12.2024г.*).

Комплаенс офицером на постоянной основе совершенствуется деятельность и повышается уровень знаний по линии антикоррупционного комплаенса:

- в 2024 году прошел обучение на соответствующих курсах (*сертификаты слушателя курсов: в объеме 2 академических часа семинара «Клуба по менеджменту» проведенной CERT Academy на тему: «Новая версия стандарта ISO 37001:2025», в объеме 8 академических часов семинара на тему «Антикоррупционный комплаенс» проведенного Академией государственного управления при Президенте Республики Казахстан*).

- 03.04.2025 года, принимал активное участие и был одним из спикеров семинара для антикоррупционных комплаенс служб города Астана, организованного Агентством Республики Казахстан по противодействию коррупции и Академией государственного управления при Президенте Республики Казахстан.

- является сертифицированным экспертом и ведущим специалистом по внедрению систем менеджмента противодействия коррупции по международному стандарту ISO 37001:2016 (*входит в международный перечень экспертов по внедрению ISO 37001:2016, сертификат № ABLI1139380-2024-01, выданный 11.01.2024 года PECB certification*).

По итогам 2024 года комплаенс офицер Товарищества, правами руководства Департамента Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции по г.Астане, за достигнутые положительные

результаты в работе, был поощрен «Почетной грамотой» приуроченной к международному Дню борьбы с коррупцией (9 декабря) и признан лучшим комплаенс-офицером 2024 года и награжден вымпелом «Үздік комплаенс-офицер - 2024 жыл».

В целом за вышеуказанный период, проведены результативные и планомерные мероприятия в соответствии с требованиями антикоррупционного законодательства, ежегодной карты проектов ТБН №4 за 2024 год и 2025 года (1 квартал), а также Планов мероприятий на 2024 и 2025 годы.

ВЫВОДЫ:

1. ТОО «Астана орманы» в течение 10 рабочих дней со дня подписания аналитической справки, разработать и согласовать План мероприятий по устранению коррупционных рисков.

2. Ответственному лицу - комплаенс офицеру в составе рабочей группы со дня подписания справки по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков осуществлять мониторинг и оценку исполнения рекомендаций.

3. Ответственному лицу - комплаенс офицеру, руководителям служб предприятия на постоянной основе проводить работу, направленную на профилактику коррупционных правонарушений и выработку антикоррупционной культуры среди работников Товарищества, в соответствии с действующей системой менеджмента противодействия коррупции ISO 37001.

Директор ТОО «Астана орманы



Мукатов А.Т.

Руководитель рабочей группы
- комплаенс офицер



Оралбаев А.Н.

Члены рабочей группы:

Начальник службы по организации
государственных закупок,
управления персоналом
и юридического сопровождения



Синявская Е.А.

Главный инспектор
по кадрам



Абильдинова Г.З.

Главный экономист



Абдыкаримова Д.Ж.

Главный бухгалтер



Жилкибаева А.С.