

АНАЛИТИЧЕСКАЯ СПРАВКА

о результатах внутреннего анализа коррупционных рисков в
АО «Социально-предпринимательская корпорация «ASTANA»

г. Астана

«14» июня 2024 года

Нами, рабочей группой в составе комплаенс-офицера Кадырманова Д.М.; главного менеджера Департамента продовольственной безопасности Калиева А.А.; главного менеджера Департамента административного обеспечения Нуртаевой Н.Л.; главного менеджера Департамента управления активами Нургожина А.Т.; главного менеджера Департамента развития малого и среднего и бизнеса Галиевой Ж.Н.; менеджера Департамента уличной торговли Базар А.М.; менеджера Юридического Департамента Туганбековой С.Ш. на основании приказа Председателя Правления «О проведении внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности АО «Социально-предпринимательская корпорация «ASTANA» (далее – Общество) №07-09/99 от 17 апреля 2024 года проведен внутренний анализ коррупционных рисков в деятельности структурных подразделений Общества за период 01 июня 2023 года по 31 марта 2024 года.

Внутренний анализ коррупционных рисков проведен в соответствии с Законом РК от 18.11.2015 года №410-V «О противодействии коррупции», Типовыми правилами проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденными приказом Председателя Агентства РК по делам государственной службы и противодействия коррупции от 19 октября 2016 года №12, Методическими рекомендациями по проведению внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденными Председателем Агентства РК по противодействию коррупции от 30 декабря 2022 года №488.

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией РК, Административным процедурно-процессуальным кодексом РК, Законом РК «Об акционерных обществах» от 13 мая 2003 года №415-II; Гражданским кодексом РК; Бюджетным кодексом РК; Земельным кодексом РК; Предпринимательским Кодексом РК; Законом РК «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью» от 22 апреля 1998 года №220-1; Законом РК «О государственном имуществе» от 01 марта 2011 года №413-IV; Законом РК «О специальных экономических зонах в Республике Казахстан» от 03 апреля 2019 года №242-VI ЗРК; Законом РК «О государственно-частном партнерстве» от 31 октября 2015 года №379-V ЗРК; Уставом Общества, а также внутренними нормативными документами Общества (*правила, инструкции, регламенты, положения о структурных подразделениях и т.д.*).

Общество является региональным институтом развития, эффективного управления активами, стимулирующим экономическую активность в регионе,

в том числе через привлечение инвестиций, выступающей катализатором формирования конкурентоспособных устойчивых производств.

Основными задачами Общества являются создание благоприятных условий для развития предпринимательской деятельности и повышение инвестиционной привлекательности региона, создание новых и модернизация существующих производств, обеспечение продовольственной безопасности города Астана, поддержка и стимулирование развития малого и среднего бизнеса, создание эффективных и востребованных производств на базе имеющихся и передаваемых Обществу активов.

1. Коррупционные риски во внутренних нормативных документах, затрагивающих деятельность Общества.

Составом рабочей группы были изучены Устав и внутренние нормативные документы Общества, регламентирующие деятельность ее структурных подразделений, проведен анализ наличия коррупционных рисков при организации и реализации бизнес-процессов отдельных направлений деятельности Общества.

В Обществе утверждены следующие внутренние нормативные документы, затрагивающие бизнес-процесс по управлению персоналом Общества:

- Кадровая политика Общества, утвержденная решением Совета директоров Общества от 05 октября 2018 года №10;

- Правила конкурсного отбора кандидатов на вакантные должности Общества, утвержденные решением Правления Общества от 20 октября 2021 года №97 (*данные Правила утратили силу с 28 декабря 2023 года*);

- Правила конкурсного отбора кандидатов на вакантные должности Общества, утвержденные решением Правления Общества от 28 декабря 2023 года №68;

- Правила формирования и организации работы кадрового резерва Общества, утвержденные решением Правления Общества от 16 апреля 2020 года №34 (*данные Правила утратили силу с 28 декабря 2023 года*);

- Правила формирования и организации работы кадрового резерва Общества, утвержденные решением Правления Общества от 28 декабря 2023 года №68;

- Правила трудового распорядка работников Общества, утвержденные решением Правления Общества от 26 декабря 2022 года №96;

- Правила об условиях оплаты труда, премирования и оказания материальной помощи работников Общества, утвержденные решением Правления Общества от 26 декабря 2022 года №96;

- Положение об условиях оплаты труда, премирования и оказания материальной помощи членам Правления и иным работникам Общества, подотчетным Совету директоров Общества, утвержденные решением Совета директоров Общества от 18 января 2023 года №2;

- Правила наложения дисциплинарных взысканий Общества, утвержденные приказом Председателя Правления Общества от 03 августа 2023 года №07-19/255;

- Правила проведения служебных расследований в Обществе и его дочерних организациях, утвержденные решением Правления Общества от 29 октября 2019 года №71;

- Должностные инструкции работников Общества, утвержденные приказом Председателя Правления Общества от 24 апреля 2023 года №07-9/180.

Внутренние нормативные документы (далее - ВНД) разработаны в соответствии с действующим законодательством РК, при изучении которых, нормы, влекущие коррупционные риски и конфликт интересов, не установлены.

В целях предупреждения возможных коррупционных рисков во внутренних нормативных документах (далее - ВНД), затрагивающих бизнес-процесс по управлению персоналом, осуществлен их анализ, в ходе которого установлены факты не исполнения отдельных норм (см.ниже по тексту), не актуализации ВНД, отсутствия прозрачности и целесообразности действия отдельных норм в ВНД, а также наличие коллизий в ВНД, что в свою очередь может привести к возникновению коррупционных рисков.

В частности, в ходе изучения и анализа: **Правилами конкурсного отбора кандидатов на вакантные должности Общества, утвержденные решением Правления Общества от 28 декабря 2023 года №68** установлены:


- пункт 65 раздела 9 предусматривает, что каждый член Конкурсной комиссии задает кандидату по 2 (два) вопроса, связанных с претендуемой вакантной должностью.

Рекомендация: В целях прозрачности процедуры при проведении собеседования установить, что каждый член Конкурсной комиссии задает кандидату по 2 (два) одинаковых вопроса для каждого кандидата, в дальнейшем в случае обжалования решения конкурсной комиссии имелась возможность проверить как на один и тот же вопрос отвечают все участвующие кандидаты.

Должностными инструкциями работников Общества, утвержденные приказом Председателя Правления Общества от 24 апреля 2023 года №07-9/180 установлены:

- в рамках внедрения и разработки системы менеджмента борьбы со взяточничеством в соответствии с международным стандартом ISO 37001:2016 согласно Отчета по итогам предварительного аудита по внедрению системы менеджмента противодействия взяточничеству в Обществе от 26 октября 2023 года в должностных инструкциях работников Общества отсутствуют функции по противодействию коррупции и принятия соответствующих мер.





Рекомендация: В целях функционирования системы менеджмента борьбы со взяточничеством в рамках международного стандарта ISO 37001:2016 необходимо внести изменения в Должностные инструкции работников в части включения функций по противодействию коррупции и принятия соответствующих мер.

Правила наложения дисциплинарных взысканий Общества, утвержденные приказом Председателя Правления Общества от 03 августа 2023 года №07-19/255 и Правила проведения служебных расследований в Обществе и его дочерних организациях, утвержденные решением Правления Общества от 29 октября 2019 года №71 установлены:

- пунктом 36 раздела 5 Правил проведения служебных расследований установлен срок проведения служебного расследования до 10 рабочих дней с момента обнаружения с даты принятия приказа о проведении служебного расследования.

Вместе с тем, пункт 2.24 раздела 2 Правил наложения дисциплинарных взысканий предусматривает проведение служебного расследования в срок не более 15 рабочих дней.

Данные нормы создают неясность и путаницу для правильного их применения.

Кроме того, разделом 5 Правил наложения дисциплинарных взысканий предусмотрен порядок проведения служебных расследований, что уже регламентировано отдельными Правилами проведения служебных расследований.

Также, разделом 6 Правил наложения дисциплинарных взысканий Председателем дисциплинарной комиссии является руководитель аппарата Общества, однако решением Совета директоров Общества от 20 февраля 2024 года (Протокол №3) данная должность упразднена.

Рекомендация: В целях единообразного и правильного осуществления служебного расследования необходимо привести в соответствие с действующим законодательством и внутренними ВНД Правила проведения служебных расследований и Правила наложения дисциплинарных взысканий, в частности внести изменения в Правила проведения служебных расследований по сроку проведения служебного расследования до 15 рабочих дней, с правом продления, в случае крайней необходимости и большого объема исследуемой документации, на срок не более 5 рабочих дней.

Кроме того, в целях исключения дублирования, исключить раздел 5 «Порядок проведения служебных расследований», предусмотренных Правилами наложения дисциплинарных взысканий, так как имеется отдельный ВНД, регламентирующий порядок проведения служебных расследований.

Также, учитывая изменения в организационно-штатной структуре Общества, необходимо внести изменения в состав дисциплинарной комиссии, а также привести в соответствие все действующие ВНД Общества.

Анализ других нормативных документов по основным бизнес-процессам проведен ниже в ходе анализа деятельности подразделений Общества.

2. Коррупционные риски в организационно-управленческой деятельности и внутренних нормативных документах подразделений Общества.

1) Управление персоналом.

Решением Совета директоров Общества от 29 марта 2024 года (*Протокол №6*) утверждена организационная структура Общества в новой редакции, где штатная численность Общества составляет 67 единиц.

В деятельности Общества подбор работников проводится на основании конкурсного отбора. Только за период с 01 июня 2023 года по 31 марта 2024 года в результате конкурсного отбора в штат Общества было принято 22 работника, по решению Совета директоров Общества 2 работника.

Трудовые договора по инициативе работника расторгнуты с 19 работниками, 3 работника уволены по решению Совета директоров Общества, договор расторгнут в связи с истечением срока трудового договора с 1 работником, трудовой договор расторгнут в отношении 1 работника, в связи с выходом основного работника с декретного отпуска.

За указанный период были осуществлены кадровые мероприятия по внутреннему перемещению/изменению должностей в отношении 34 работников, из них 4 работника назначены на нижестоящие должности, на вышестоящие должности назначены 13 человек, 7 работников сменили структурные подразделения; 10 работников перемещены в связи с изменением наименований структурных подразделений.

В связи с допущенными нарушениями трудовой и исполнительской дисциплины за период с 01 июня 2023 года по 31 марта 2024 года были наложены дисциплинарные взыскания в отношении 16 работников, из которых:

- за нарушение сроков рассмотрения обращений физических и юридических лиц – 4 работника;
- по выявленным нарушениям СВА Общества – 4 работника;
- за исполнительскую дисциплину – 8 работников.

По истечении 3-х месячного срока действия дисциплинарного взыскания с которого согласно внутренних нормативных актов возможно снятие взысканий, по приказу Председателя Правления досрочно сняты взыскания в отношении 12 работников.

Фактов наличия конфликта интересов при занятии вакантных должностей не выявлено.

Квалификационные требования включают в себя: 1) требование по уровню образования, 2) требование по компетенциям, необходимым для

эффективного выполнения профессиональной деятельности на конкретной должности.

Квалификационные требования на соответствующие должности в Обществе установлены в должностных инструкциях, которые утверждены приказом от 24 апреля 2023 года №07-9/180.

В целях предупреждения возможных коррупционных рисков при осуществлении процедуры отбора и найма на вакантные должности были проанализированы личные дела вновь принятых работников и документы по конкурсному отбору кандидатов на замещение вакантной должности за период с 01 июня 2023 года по 31 марта 2024 года на соответствие требованиям Правил конкурсного отбора кандидатов на вакантные должности Общества.

Процедура отбора и найма работников в Обществе должна основываться на принципах Кадровой политики Общества, утвержденной решением Совета директоров Общества от 05 октября 2018 года №10 (*проактивность, прозрачность и открытость, интегрированность и преемственность, строгое соблюдение требований действующего законодательства РК и ВНД*).

Кроме того, Правила конкурсного отбора кандидатов на вакантные должности определяют порядок, условия проведения конкурсного отбора кандидатов на вакантные должности Общества.

Правилами конкурсного отбора кандидатов на вакантные должности Общества установлен порядок отбора кандидатов на вакантную должность.

Так, конкурсный отбор на вакантные должности состоит из следующих этапов: 1) публикация объявления о проведении конкурса; 2) прием документов от лиц, изъявивших желание принять участие в конкурсе; 3) рассмотрение документов (заявление, резюме, копия удостоверения личности, копия документов об образовании) участников конкурса на соответствие квалификационным требованиям; 4) проведение этапа тестирования; 5) проведение Конкурсной комиссией этапа собеседования с кандидатами, прошедших тестирование с результатами не ниже пороговых значений, установленных Правилами; 6) заключение Конкурсной комиссии Общества.

Во время проведения анализа дел конкурсного отбора кандидатов на вакантные должности установлено, что отбор кандидатов проводится с некоторыми нарушениями и не соответствует требованиям, установленными Правилами конкурсного отбора кандидатов.

В соответствии с пунктом 74 раздела 11 Правил конкурсного отбора кандидатов на вакантные должности Общества, утвержденные решением Правления Общества от 28 декабря 2023 года №68, трудовой договор заключается с кандидатом, набравшим наибольший балл по итогам собеседования в соответствии с Трудовым кодексом РК.

При изучении материалов проведения конкурсного отбора на должность менеджера Юридического департамента Общества (*Протокол заседания Конкурсной комиссии АО «СПК «Astana» №18 от 29 сентября 2023 года*) установлено,

что кандидат Байтабынов Т.Т. набрал наибольший балл по итогам тестирования и собеседования.

Однако, имелись кандидаты, которые сдали тестирование, но не дождались собеседования, в связи с чем конкурс был отложен.

При изучении материалов повторного проведения конкурсного отбора на должность менеджера Юридического департамента Общества (*Протокол заседания Конкурсной комиссии АО «СПК «Astana» №19 от 05 октября 2023 года*) установлено, что кандидат Байтабынов Т.Т. также набрал наибольший балл по итогам тестирования и собеседования, но при этом последнему, в нарушение вышеуказанной нормы, было отказано в заключении трудового договора, учитывая что данный кандидат дважды набрал наибольший балл по итогам конкурсного отбора.

В соответствии с пунктом 49 раздела 8 Правил конкурсного отбора кандидатов на вакантные должности Общества, утвержденные решением Правления Общества от 28 декабря 2023 года №68, в обязательном порядке в Конкурсную комиссию входит руководитель структурного подразделения, по которому проводится отбор на нижестоящие должности структурного подразделения.

При изучении материалов проведения конкурсного отбора на должность главного менеджера Департамента уличной торговли Общества (*Протокол заседания Конкурсной комиссии АО «СПК «Astana» №1 от 09 февраля 2024 года*) установлено, что с кандидатом на эту должность Конкурсной комиссией (*созданная приказом о формировании состава конкурсной комиссии от 09 февраля 2024 года №07-9/46*) проведено собеседование без руководителя Департамента уличной торговли и без включения его в Приказ о формировании состава конкурсной комиссии от 09 февраля 2024 года №07-9/46, что является нарушением пункта 49 раздела 8 Правил конкурсного отбора кандидатов на вакантные должности Общества.

Наряду с этим, в соответствии с подпунктом 1 пункта 9 статьи 5 Кадровой политикой Общества (*от 05 октября 2018 года, протокол №10*) ключевыми направлениями кадровой политики определено, наравне с другими направлениями, также управление подбором персонала и кадровым резервом.

Между тем, Обществом не проводится работа по исполнению кадровой политики в указанной части, не исполняются требования утвержденных Правил по формированию и организации работы с кадровым резервом АО «СПК «Astana».

Необходимо отметить что согласно пункта 18 раздела 2 Правил кандидаты, зачисленные в кадровый резерв, рекомендуются на замещение должностей, при условии наличия вакантной должности. Кроме того, согласно пункта 21 Правил кадровая служба при возникновении вакансии по должностям руководящего состава инициирует процесс рассмотрения кандидатов из кадрового резерва Общества.

Обществом не проведена работа по формированию кадрового резерва в 2023 году, в частности не проведена работа по формированию и утверждению списка работников, включенных в кадровый резерв (*пункт 8 раздел 2 Правил*).

Кроме этого, в ходе изучения личных дел сотрудников Общества, принятых за период с 01 июня 2023 года по 31 марта 2024 года, на предмет наличия полного перечня документов, предусмотренных статьей 32 Трудового кодекса РК и Правилами трудового распорядка работников Общества установлено, что в вышеуказанных личных делах, хранятся документы не в полном объеме.

Например,

- отсутствуют документы, подтверждающие трудовую деятельность (*трудовая книжка*) и о прохождении предварительного медицинского освидетельствования у следующих работников СПК: Амрин А., Акмоллина Л., Аппасова А., Амангельдинов А., Нурсапинова А.

Также, имеет место факт заключения трудовых договоров между Обществом и работником до получения кадровой службой СПК соответствующих документов.

Например, 30 июня 2023 года с Егимбаевой М. заключен трудовой договор, тогда как сведения (справка) о совершенном коррупционном преступлении сформированы порталом электронного правительства (*egov.kz*) лишь 02 июля 2023 года. Аналогичная ситуация состоит по Аппасовой А. и Касымтаевой Ж.

Основным законодательным актом в сфере противодействия и борьбы с коррупцией как на государственной службе, так и в субъектах квазигосударственного сектора является Закон РК «О противодействии коррупции» от 18 ноября 2015 года №410-V ЗРК (*далее – Закон*).

06 октября 2020 года внесены соответствующие изменения и дополнения в Закон, где расширен перечень лиц в квазигосударственном секторе, на которых распространяются установленные Законом запреты, ограничения и обязанности: в дополнение к первым руководителям квазигосударственных компаний в него включены лица, уполномоченные на принятие решений по организации и проведению закупок, в том числе государственных, либо ответственные за отбор и реализацию проектов, финансируемых из средств государственного бюджета и Национального фонда РК, занимающие должность не ниже руководителя самостоятельного структурного подразделения.

Согласно пункта 3 статьи 12 Закона, службой управления персоналом (кадровой службой) в письменной форме фиксируется согласие лиц, приравненных к лицам, уполномоченным на выполнение государственных функций на принятие антикоррупционных ограничений.

Так, в ходе изучения личных дел Председателя Правления и членов Правления, а также лиц, на которых распространяется действия требования Закона РК «О противодействии коррупции», в личных делах отсутствует

письменное согласие на принятие антикоррупционных ограничений у Заместителя Председателя Правления Общества Кенжебаевой А.Р.

Также в ходе изучения дел о привлечении к дисциплинарной ответственности работников, в Обществе в основном применяется следующий порядок привлечения к дисциплинарной ответственности: 1) поступившие заявления, жалобы и письма физических и юридических лиц, служебные записки руководства Общества и структурных подразделений, сообщения в СМИ или сообщение должностного лица государственного органа; 2) создается Приказ для проведения служебного расследования; 3) проведение служебного расследования; 4) издается приказ о наложении дисциплинарного взыскания.

Так, согласно пункта 23 раздела 4 Правил наложения дисциплинарных взысканий на работников Общества предусмотрено, что первым руководителем на основании приказа поручает проведение служебного расследования для подтверждения или опровержения допущенного проступка работником или проведение служебного расследования для подтверждения или опровержения допущенного проступка работником с последующим рассмотрением дисциплинарной комиссии.

При осуществлении анализа данной нормы, установлено отсутствие четкого разграничения условий, при которых будет рассмотрены итоги проведенного служебного расследования, а именно с участием либо без участия дисциплинарной комиссии.

Например, за период с 01 июня 2023 года по 31 марта 2024 года в Обществе к дисциплинарной ответственности привлечены 16 работников, из них рассмотрены заключения служебных расследований на дисциплинарной комиссии только по 2 работникам.

Кроме того, при изучении материалов служебных расследований и приказов о привлечении к дисциплинарной ответственности за проверяемый период по некоторым нарушениям установлены факты не единообразного подхода при наложении дисциплинарного взыскания за аналогичные нарушения в отношении работников структурных подразделений и их руководителей.

Так, например, за несвоевременное рассмотрение обращений граждан в Департаментах уличной торговли и продовольственной безопасности были привлечены к дисциплинарной ответственности ответственные работники и их руководители за отсутствие контроля, тогда как при рассмотрении материалов служебного расследования за аналогичные нарушения по Департаменту инвестиционных проектов к дисциплинарной ответственности привлечен лишь ответственный работник.

Рекомендация:

1. При приеме работников на вакантную должность строго следовать нормам Правил конкурсного отбора кандидатов на вакантные должности Общества, утвержденные решением Правления Общества от 28 декабря 2023



года №68, в части заключения трудового договора с кандидатом, прошедшим тестирование и набравшим по итогам собеседования необходимое количество баллов.

2. При формировании Конкурсной комиссии обязательно включать руководителя структурного подразделения, по которому проводится отбор на нижестоящие должности структурного подразделения и руководитель, курирующий структурное подразделение – в случае отбора на должность руководителя структурного подразделения.

Участие вышеуказанных лиц на заседании Конкурсной комиссии обязательно.

3. Привести в соответствие с нормами Трудового кодекса РК и ВНД Общества личные дела работников Общества на предмет полноты предоставляемых документов.

4. Принять меры по соблюдению антикоррупционных ограничений, установленных для лиц, уполномоченных на выполнение государственных функций и лиц, приравненных к ним. В случае непринятия антикоррупционных ограничений рассмотреть вопрос об увольнении с должности.

5. В целях единообразного, всестороннего и объективного исполнения требований Правил проведения служебных расследований и наложения дисциплинарных взысканий в Обществе, необходимо каждое заключение служебного расследования рассматривать в рамках дисциплинарной комиссии.

2) Урегулирование конфликта интересов.

Согласно подпункту 17) статьи 1 Закона Республики Казахстан от 23 ноября 2015 года №416-V «О государственной службе Республики Казахстан», конфликтом интересов является противоречие между личными интересами государственного служащего и его должностными полномочиями, при котором личные интересы государственного служащего могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению им своих должностных полномочий.

В целях формирования устойчивого антикоррупционного поведения у работников Общества, своевременного выявления коррупционных проявлений и предотвращения их негативных последствий, разработаны и утверждены Антикоррупционные стандарты, которые содержат рекомендации, направленные на предупреждение коррупции при подготовке и принятии управленческих и иных решений.

С целью исключения и предупреждения ситуаций, связанных с конфликтом интересов в Обществе разработаны и утверждены «Правила урегулирования конфликта интересов должностных лиц и работников АО СПК «Astana» (от 19.03.2021 года, Протокол №25).

Таким образом, Обществом принимаются все необходимые меры по профилактике и недопущению ситуаций, связанных с конфликтом интересов.

Фактов конфликта интересов, т.е. ситуации, в которой личная заинтересованность работника или должностного лица Общества влияет или может повлиять на беспристрастное исполнение должностных обязанностей не установлено.

3) Оказание государственных услуг.

Общество не оказывает государственные услуги.

При этом, Общество оказывает следующие услуги:

Предоставление займов субъектам предпринимательства.

Предоставление займов субъектам предпринимательства регулируется «Типовыми правилами реализации механизмов стабилизации цен на социально значимые продовольственные товары», утвержденными приказом Министра сельского хозяйства Республики Казахстан от 29 июля 2019 года №280 (далее – *Типовые правила*).

Кроме того, для города Астаны разработаны на основании Типовых правил, «Правила реализации механизмов стабилизации цен на социально значимые продовольственные товары по городу Нур-Султан», утвержденных постановлением акимата города Нур-Султан от 19 сентября 2019 года №502-1244 (далее – *Правила*).

Также, Обществом разработан и утвержден внутренний акт, а именно «Регламент реализации механизмов стабилизации цен на социально значимые продовольственные товары АО «СПК «Astana», утвержденного решением Правления Общества от 31 августа 2023 года №42 (далее – *Регламент*).

При этом, до 31 августа 2023 года Департамент продовольственной безопасности (далее – *ДПБ*) руководствовался Регламентом, утвержденным решением Правления Общества от 28 ноября 2022 года №89 (далее – *старый Регламент*).

Для реализации механизма стабилизации цен на социально значимые продовольственные товары с 2017 по 2022 годы Обществу выделено из бюджета 13 млрд. тенге.

В период с июля 2023 года по март 2024 года Обществом заключены договора займа со следующими субъектами предпринимательства согласно таблице 1:

Таблица 1

№ п/п	Наименование компании	Дата и номер договора	Срок возврата	Сумма договора, тенге	Вид продукции	Период стабилизации цен
1	ТОО «Magnum Cash&Carry»	от 21.07.2023 года №09- 14/21	до 31.01.2024 года	2 143 315 000	бакалейная продукция	с июня 2023 года по декабрь 2023 года
2	КХ «Жетібай»	от 23.11.2023 года №161	до 31.12.2024 года	160 000 000	лук репчатый	с декабря 2023 года по ноябрь 2024 года

3	ТОО «Magnum Cash&Carry»	от 13.03.2024 года №124	до 29.08.2024 года	1 604 375 000	бакалейная продукция	с февраля 2024 года по июль 2024 года
4	ТОО «Своя Лига»	от 23.02.2024 года №103	до 31.10.2024 года	229 500 000	овощная продукция	с января 2024 года по сентябрь 2024 года
5	ТОО «Агро-Даму»	от 08 февраля 2024 года №66	до 31.01.2025 года	108 000 000	мука 1 сорта	с января 2024 года по декабрь 2024 года
			ИТОГО	4 245 190 000		

Таким образом, исходя из таблицы 1, за охватываемый период внутренним анализом коррупционных рисков ДПБ выдано 5 займов субъектам предпринимательства на общую сумму 4,2 млрд. тенге, по 18 наименованиям социально значимых продовольственных товаров.

Согласно пункту 52 Регламента, в случае установления работником ДПБ факта несоответствия цен на СЗПТ с ценами, указанными в договорах займа, либо выявления отсутствия СЗПТ на прилавке, ДПБ на основании акта по проведению мониторинга цен направляет письмо в адрес Заемщика об устранении данного нарушения.

Необходимо отметить, что в Договорах займа предусмотрено, что в период стабилизации цен на Регулируемые товары предусматривает ежедневное его наличие на прилавках торговых точек.

Также, пунктом 53 Регламента предусмотрено, что при повторном (втором) выявлении нарушений вне зависимости от точки реализации, ДПБ инициирует рассмотрение вопроса о наложении штрафных санкций в отношении заемщика на заседании Правления Общества.

Данными нормами не определены сроки уведомления субъекта предпринимательства об устранении выявленных нарушений и срок устранения выявленного нарушения, а также инициирования вынесения вопроса о наложении штрафных санкций в отношении субъектов предпринимательства, что создает условия для коррупционного проявления в части выявления и устранения нарушений, т.е. потенциального увода контрагентов от ответственности в виде наложения штрафных санкций, предусмотренного условиями договора и Регламента.

Пунктом 53.1 Регламента Правление Общества вправе снизить размер первичного штрафа при условии отказа торговой сети от поставленного Заемщиком товара.

Данным пунктом не установлен фиксированный размер снижения первичного штрафа, что влечет за собой коррупционный риск, в части рассмотрения вопроса по снижению первичного штрафа в отдельности по каждому субъекту предпринимательства.

Регламентом не установлен порядок взыскания штрафных санкций, а именно проведение претензионно-исковой работы, в случае неуплаты субъектами предпринимательства в рамках мониторинга розничных цен на

социально значимые продовольственные товары и их объемов реализации, что влечет за собой отсутствие контроля по взысканию штрафных санкций.\

Рекомендация:

1) Внести изменения и дополнения в пункты 52 и 53 Регламента реализации механизмов стабилизации цен на социально значимые продовольственные товары АО «СПК «Astana» в части установления срока уведомления субъекта предпринимательства об устранении выявленных нарушений и срок устранения выявленного нарушения, а также инициирования вынесения вопроса о наложении штрафных санкций в отношении субъектов предпринимательства;

2) Внести изменения и дополнения в пункт 53.1 Регламента реализации механизмов стабилизации цен на социально значимые продовольственные товары АО «СПК «Astana» в части установления конкретного размера снижения штрафа, а также предусмотреть, в случае неуплаты суммы сниженного первичного штрафа в установленный срок, Заемщик уплачивает полную сумму первоначального штрафа;

3) Внести изменения и дополнения в Регламент реализации механизмов стабилизации цен на социально значимые продовольственные товары АО «СПК «Astana» в части установления порядка досудебного урегулирования взыскания задолженности по штрафным санкциям.

Предоставление земельных участков для размещения объектов уличной торговли в рамках реализации проекта «О размещении торговых павильонов в городе Астана для ведения уличной торговли».

Предоставление земельных участков для размещения объектов уличной торговли регулируется следующими внутренними нормативными документами Общества, действовавшие в охватываемый период:

1. Правила предоставления земельных участков для размещения объектов уличной торговли в рамках реализации проекта «О размещении торговых павильонов в городе Нур-Султан для ведения уличной торговли» в новой редакции, утвержденных решением Правления Общества от 30 сентября 2022 года №75 (утратил силу 16 августа 2023 года Решением Правления Общества №39).

2. Правила предоставления земельных участков АО «СПК «Astana» для размещения объектов уличной торговли, утвержденных решением Правления Общества от 16 августа 2023 года №39.

Необходимо отметить, что в охватываемый период введены в действие поправки в Земельный кодекс РК (*далее – ЗК РК*) (с 01.07.2023 г.), а именно исключена статья 45, и деятельность земельной комиссии упразднена.

Согласно пункта 16 Правил предоставления земельных участков АО «СПК «Astana» (*далее – Общество*) для размещения объектов уличной торговли, утвержденные Решением Правления Общества от 16 августа 2023 года (*далее – Правила*) в случае признания торгов не состоявшимися **3 раза или отмене результатов торгов по одному и тому же земельному участку**, земельный

участок в течении 5 рабочих дней предлагается отдельным категориям граждан путем размещения объявления на Интернет-ресурсах Общества (www.astana-spk.kz, Instagram) на период 30 календарных дней.

В соответствии с пунктом 17 Правил земельный участок, указанный в пункте 16 Правил, предоставляется **первому потенциальному арендатору** из числа отдельных категорий граждан **письменно обратившемуся в Общество** о согласии арендовать данный земельный участок.

Однако, при направлении гражданами заявлений на получение земельного участка имеются следующие коррупционные риски:

- фальсификация даты и времени направления заявлений при нарочной регистрации;
- заблаговременное предоставление информации определенным лицам (потенциальным субарендаторам) по предлагаемым земельным участкам, что приводит к ранним заявлениям до размещения объявления.

Согласно пункта 4 Правил порядок включения земельного участка в Проект предусматривает:

1) Субъекты предпринимательства, желающие включить в Проект потенциальный земельный участок, направляют посредством Центра городских услуг «IQala» заявление в произвольной форме с указанием размера участка, целевого назначения и прилагают следующие документы:

- а) топосъемку расположения потенциального земельного участка;
- б) 3-4 фото с разных сторон потенциального земельного участка.

- По преимущественному праву в срок до 01 января 2025 года включительно, дополнительно прилагается постановление акимата города Астана о предоставлении заявителю права временного возмездного землепользования на испрашиваемый земельный участок.

Со 02 января 2025 года земельные участки по постановлению акимата города Астана о предоставлении заявителю права временного возмездного землепользования на испрашиваемый земельный участок будут предоставляться исключительно путем проведения тендера (аукциона).

- Отдельными категориями граждан дополнительно прилагается официальный документ уполномоченного государственного органа, подтверждающий принадлежность заявителя к отдельным категориям граждан.

Согласно пункта 6 Правил, процесс оформления Обществом прав на земельный участок предусматривает получение следующих документов:

- 1) Соответствующий Акт местного исполнительного органа;
- 2) Выписка из постановления акимата города Астаны;
- 3) Договор аренды земельного участка, подписываемый между Уполномоченным органом и Обществом;
- 4) Получение сведений АО «Астана-РЭК» о доступности электрических сетей (технические условия по подключению павильона к электрическим сетям осуществляется арендатором самостоятельно).
- 5) Акт выноса границ земельного участка;

- 6) кадастровый паспорт объекта недвижимости;
- 7) Присвоение адреса земельному участку;
- 8) Акт определения кадастровой (оценочной) стоимости земельного участка;
- 9) Договор выкупа права временного возмездного землепользования на земельный участок, подписываемый между Уполномоченным органом и Обществом;
- 10) Создание ячейки в регистре недвижимости в государственной базе данных;
- 11) Государственная регистрация прав на недвижимое имущество (земельный участок).

С начала запуска данного Проекта (с 2016 года) предпринимателями поданы заявления на перенос, изменение площади и целевого назначения земельного участка, а также продление срока землепользования.

Однако имеются факты затягивания процесса оформления изменений в правоустанавливающие документы земельных участков по разным (обоснованным, необоснованным) причинам.

Имеются факты оформления прав землепользования на новый срок после истечения срока ранее выданного решения местного исполнительного органа.

После истечения срока действия Договора субаренды земельного участка, субарендаторы, написавшие заявление на продление срока, продолжают пользоваться земельными участками, арендная плата при этом не оплачивается. Таким образом, Общество теряет доход.

Вместе с тем, длительное оформление документов приводит к резонансу и жалобам в адрес Общества и Акимата и к действиям со стороны предпринимателей, имеющих коррупционные признаки.

На основании вышеизложенного, рекомендуется не затягивать процесс оформления продления срока права землепользования за Обществом и своевременно передать право субаренды предпринимателям.

Особое внимание уделяется на земельные участки, по которым субарендаторами подано заявление на увеличение площади.

Так, предприниматели преждевременно устанавливают торговые объекты, превышающие площадь земельного участка. При проведении Обществом мониторинга исполнения договорных обязательств выясняется указанный факт. В таких случаях в адрес субарендатора направляется письмо об устранении нарушений. Субарендаторы, в свою очередь, пишут заявление на увеличение.

Субарендаторы продолжают устанавливать торговые объекты превышающие площади земельного участка, а оплата производится за площадь, указанной в Договоре, что также приводит к утере дохода Общества.

Рекомендация:

- 1) В целях прозрачности предоставления земельных участков и недопущения резонанса среди социально-уязвимых слоев населения

необходимо внести изменения и дополнения в пункт 16 Правил предоставления земельных участков АО «СПК «Astana» для размещения объектов уличной торговли в части установления формы и порядка принятия заявлений от отдельных категорий граждан;

2) В целях снижения коррупционных рисков, связанных с волокитой по оформлению правоустанавливающих документов на земельный участок по переносу, изменению площади и целевого назначения земельного участка, продлению срока землепользования, а также в целях исключения потери бюджета Общества предлагается руководителю Департамента уличной торговли взять на особый контроль вопросы своевременного оформления правоустанавливающих документов на земельные участки.

Управление собственным и коммунальным имуществом (аренда нежилых помещений).

Общество осуществляет управление как собственным, так и переданным в доверительное управление от Акимата г.Астана коммунальным имуществом.

Одним из важных направлений деятельности Общества является управление собственным и находящимся в доверительном управлении имуществом, посредством предоставления его в имущественный наем или реализацию.

В целях эффективного управления собственными и находящимися у Общества в доверительном управлении нежилыми помещениями, а также регулирования условий и порядка реализации его активов в Обществе предусмотрены следующие ВНД:

- Правила предоставления Обществом в имущественный наем (аренду) собственного и коммунального имущества, находящегося в доверительном управлении, утвержденные решением Правления Общества от 11.10.2023 года №49;

- Правила реализации активов Общества, утвержденные решением Совета директоров Общества от 27.12.2023 года №30.

Согласно действующих Правил предоставления Обществом в имущественный наем (аренду) собственного и коммунального имущества, находящегося в доверительном управлении предоставление нежилых помещений в аренду, а также для реализации коммерческого проекта путем проведения тендера на веб-портале реестра государственного имущества www.gosreestr.kz.

Так, в портфеле Общества 224 коммерческих помещений площадью 31,4 тыс.кв.м., сданы в аренду 183 помещений (26,9 тыс.кв.м.):

- 54 договора аренды под социальные проекты площадью 7,5 тыс.кв.м.;
- 36 договоров на безвозмездной основе площадью 6,7 тыс.кв.м., в т.ч. 2 арендаторам Общество покрывает коммунальные платежи;
- 93 договора аренды под коммерческие проекты площадью 12,7 тыс.кв.м..

В целях повышения заинтересованности потенциальных партнеров в аренде предлагаемых помещений, СПК внедрены стимулирующие меры, позволяющие при аренде помещений в черновой отделке и вложении собственных средств в ее ремонт и отделку, предоставляет преимущественные права по продлению договоров аренды.

Кроме того, СПК проведена работа по совершенствованию внутренних бизнес-процессов и нормативных документов для снижения рисков возникновения дебиторской задолженности в рамках предоставления в аренду имущества и по ее возврату.

В целях дальнейшего повышения эффективности реализации активов, СПК внедрена система рассрочек при реализации активов через веб-портал реестра государственного имущества www.gosreestr.kz.

Реализация активов, осуществляется согласно следующей последовательности:

- **Первый аукцион** проводится методом торгов на повышение цены.
- **Второй аукцион** проводится методом торгов на повышение цены с условием реализации активов в **рассрочку до 2 лет**. При этом размер **первоначального взноса должен быть не менее 50%** от стоимости актива.
- **Третий аукцион** проводится методом торгов на повышение цены с условием реализации активов в **рассрочку до 5 лет** с учётом базовой ставки, устанавливаемой Национальным банком Республики Казахстан, на дату принятия решения. При этом размер **первоначального взноса должен быть не менее 30%** от стоимости актива.

В настоящее время СПК осуществляет реализацию квартир через веб-портал реестра государственного имущества www.gosreestr.kz.

28 февраля 2024 года состоялся первый шаг аукциона по реализации квартир. По состоянию на 03.05.2024 года продано 10 квартир в ЖК «Four Seasons» на общую сумму 324 657 388 тенге.

Вместе с тем, продано 4 коммерческих помещения на общую сумму 82 684 142 тенге.

При содействии Общества **реализованы следующие проекты:**

- 21 реабилитационных и медицинских центров для людей с ограниченными возможностями (в том числе по производству слуховых аппаратов, объединение людей с поражением опорно-двигательного аппарата, передвигающихся с помощью инвалидных колясок и центра знаний и здоровья);
- 2 образовательных центров для социально уязвимых слоев населения и людей с ограниченными возможностями (в т.ч. молодежное общество инвалидов, шахматная академия им. Динары Садвакасовой (обучение детей);
- 2 коворкинг-центра для многодетных мам и матерей-одиночек;
- 3 швейных цеха для социально-уязвимых слоев населения и др.;
- 4 центра по проведению краткосрочного обучения в рамках проекта

- 1 помещение предоставлено Коллегии адвокатов для оказания бесплатных юридических услуг социально уязвимым слоям населения;
 - 1 склад по приему вещей для СУСН (Клуб Добряков);
 - 1 социальная аптека;
- 2 объекта общественного питания и 1 развлекательный центр для СУСН.

Следует отметить, что согласно пункта 4.5 Правил реализации активов Общества предусмотрено прямое заключение договора в случае признания аукциона/тендера не состоявшимся, при условии, если с даты последних торгов прошло не более 6 месяцев.

Однако, не обозначено после какого из трех шагов аукциона возможно прямое заключение договора.

Также, при реализации арендуемого имущества путем прямого заключения договора предусмотрен второй шаг аукциона, однако ссылка в пункте 4.5.2 Правил реализации активов Общества не раскрывает точные условия заключения договора.

Необходимо отметить, что согласно подпункта 2 пункта 2.1 Правил предоставления Обществом в имущественный наем (аренду) собственного и коммунального имущества, находящегося в доверительном управлении предусмотрено предоставление нежилых помещений в имущественный наем через проведение аукциона в бумажной форме для нежилых помещений, находящихся в доверительном управлении.

Договорами доверительного управления между Обществом и Управлением коммунального имущества и государственных закупок г.Астана предусматривает, что основная цель доверительного управления это эффективное использование передаваемого имущества и реализация социально значимых проектов, оформление правоустанавливающих документов и регистрация за Учредителем прав собственности в органах юстиции, при этом на доверительного управляющего в лице Общества возлагается оформление правоустанавливающих документов и соответствующая регистрация в органах юстиции.

При этом, имеются факты вынесения Обществом объектов на аукцион в бумажной форме без соответствующего оформления правоустанавливающих документов, что приводит к неэффективному использованию нежилых помещений, финансовым потерям Общества, а также к репутационным рискам (например: Аукцион от 14.02.2024 года, от 28.03.2024 года).

Рекомендация:

1) В целях прозрачности проведения процедур аукциона и исключения коррупционных факторов при принятии решения Правлением Общества, следует закрепить, что прямое заключение договора купли-продажи возможно после проведения всех трех шагов аукциона.

2) Следует внести уточнения при прямом заключении договора с действующими арендаторами рассмотреть возможность предоставления рассрочки сроком на 5 лет с учетом NPV.

3) Руководителю Департамента управления активами провести инвентаризацию объектов, по которым отсутствуют правоустанавливающие документы и взять на особый контроль вопросы своевременного оформления правоустанавливающих документов на нежилые помещения, находящихся в доверительном управлении, а также не допускать фактов вынесения объектов на аукцион в бумажной форме без правоустанавливающих документов.

Рассмотрение и реализация инвестиционных проектов в городе Астане

За охватываемый период Департаментом развития малого и среднего бизнеса (далее - ДРМиСБ) осуществлялась работа по рассмотрению и реализации инвестиционных проектов в городе Астане, в которых Общество участвует путем предоставления земельных участков под проекты согласно ст.48 Земельного Кодекса РК при условии выделения акиматом города Астаны земельных участков Обществу и наличия Инвестора.

Инвестиционная деятельность регламентируется Правилами рассмотрения и реализации инвестиционных проектов АО «СПК «Astana», утвержденные решением Совета директоров АО «СПК «Astana» от 22 апреля 2016 года (Протокол №2).

Правила регламентируют условия и критерии участия Общества в реализации инвестиционных проектов и механизмы участия, компетенцию органов по принятию решений в сфере реализации инвестиционных проектов, а также закрепляет порядок взаимодействия структурных подразделений Общества при рассмотрении инвестиционных проектов и иные аспекты, непосредственно связанные с участием Общества в реализации инвестиционных проектах.

На сегодняшний день Обществом реализуется 200 проектов общей стоимостью более 1 трлн.тенге на 497,5 га на 302 земельных участка.

В рамках жилищного строительства реализуются 119 проекта на 182 земельных участках общей площадью 436,56 га:

- 24 проекта – введены в эксплуатацию;
- 52 проекта – на стадии строительно-монтажных работ;
- 43 проекта – на стадии проектирования;

В рамках бизнес - проектов реализуются 81 проект на 120 земельных участках общей площадью 60,94 га:

- 20 проектов – введены в эксплуатацию;
- 41 проект – на стадии строительно-монтажных работ;
- 20 проектов – на стадии проектирования;

За охватываемый период: 01.06.2023 – 31.03.2024 г.г.:

Завершено строительство по 19 проектам, из которых 11 – по строительству жилья, 8 – бизнес - проекты.

Полученный доход:

МЖК – 15 038,6 кв.м. (6 300,1 кв.м. в период с 01.06-31.12.2023 года/ 8 738,5 кв.м. в период 01.01.-31.03.2024 года);

Бизнес – 327 449 716,23 (294 647 716,23 тенге в период с 01.06.-31.12.2023 года/ 32 802 00 тенге в период 01.01.-31.03.2024 года);

По рекомендации Антиторупционной службы и Прокуратуры Департаментом проведена работа по возврату 8 участков на 3,46 га, которые выделены под бизнес - проекты – по ним договора о совместной деятельности не заключены больше года с момента оформления прав на земельные участки.

Кроме того, в рамках исполнения рекомендации 4.1 Плана мероприятий по устранению коррупционных рисков, выявленных по итогам внутреннего анализа коррупционных рисков деятельности Общества за период 2022год и по 31 мая 2023 года: «С целью исключения условий для коррупционных проявлений в разделах 6 и 9 Правил исключить требования по разработке и реализации Проектов в несколько этапов с целью недопущения затягивания и волокиты при принятии окончательного решения по проекту», рекомендаций Ревизионной комиссии, а также с целью разработки новых направлений ДРМиСБ, в части включения проектов по реновации ветхого жилья и созданию малых промышленных зон, Решением Совета Директоров АО «СПК «Astana» от 17 апреля 2024 года (Протокол №10) утверждены Правила рассмотрения и реализации инвестиционных проектов АО «СПК «Astana» в новой редакции.

Правила рассмотрения и реализации инвестиционных проектов АО «СПК «Astana», утвержденные решением Совета директоров АО «СПК «Astana» от 22 апреля 2016 года (Протокол №2) признаны утратившими силу.

Также необходимо отметить, что рекомендации 4.2 и 4.3 по ДРМиСБ не исполнены: «С целью устранения недостатков практического применения нормативного акта, создающих условия для коррупционных проявлений рекомендуется в утверждённом «Регламенте проведения мониторинга выполнения инвесторами условий договора о совместной деятельности...» регламентировать ответственность координатора проекта за неисполнение периодичности мониторинговых мероприятий и утвержденного графика мониторинга, а также за своевременное исполнение и реализацию решений, принятых по результатам проведенного мониторинга по устранению нарушений договорных обязательств. Установить сроки принятия решений по актам мониторинга».

«С целью исключения коррупционных рисков ненадлежащего исполнения возложенных обязанностей и злоупотребления служебным положением работниками при принятии решений по реализуемым инвестиционным проектам внести изменения в Правила, регламентирующие деятельность по реализации инвестиционных проектов, *предусмотрев основания и порядок продления сроков реализации проекта*».

Следует отметить, что Департамент инвестиционных проектов на сегодняшний день преобразован в Департамент развития малого и среднего бизнеса, а, соответственно, изменились его цели и задачи.

Рекомендация:

1. С целью устранения недостатков практического применения нормативного акта, создающих условия для коррупционных проявлений рекомендуется внести изменения во внутренние нормативные документы, регламентирующие деятельность ДРМиСБ, предусмотрев основания и порядок продления сроков реализации проекта, ответственность координатора проекта за неисполнение периодичности мониторинговых мероприятий и утвержденного графика мониторинга, а также за своевременное исполнение и реализацию решений, принятых по результатам проведенного мониторинга по устранению нарушений договорных обязательств. Установить сроки принятия решений по актам мониторинга.

4) Реализация разрешительных функций.

В Обществе отсутствуют разрешительные функции.

5) Реализация контрольно-ревизионных функций.**По Департаменту продовольственной безопасности:**

Согласно пункту 28 Регламента реализации механизмов стабилизации цен на социально значимые продовольственные товары АО «СПК «Astana», утвержденного решением Правления Общества от 31 августа 2023 года №42 (далее - Регламент) Обществом в целях минимизации рисков по невозврату заемщиками средств, обеспечения стабилизации цен на социально значимые продовольственные товары (далее - СЗПТ) и ликвидности предоставляемых залогов, проводятся на постоянной основе следующие мероприятия:

- 1) мониторинг залогового обеспечения в виде недвижимого/движимого имущества;
- 2) мониторинг финансового состояния заемщика, гаранта/поручителя;
- 3) мониторинг розничных цен на СЗПТ и их объемов реализации;
- 4) мониторинг целевого использования займа.

В рамках реализации мероприятий по мониторингу залоговому обеспечению в виде недвижимого/движимого имущества сотрудниками Общества осуществлен осмотр:

- 1) в 3 квартале 2023 года – осуществлено 6 мониторингов залогового обеспечения;
- 2) в 4 квартале 2023 года – осуществлено 3 мониторинга залогового обеспечения;
- 3) в 1 квартале 2024 года – осуществлено 4 мониторинга залогового обеспечения.

Мониторинг финансового состояния заемщиков, гарантов/поручителей:

- 1) в 3 квартале 2023 года – не осуществлялся;
- 2) в 4 квартале 2023 года – осуществлено 6 мониторингов финансового состояния Заемщиков;

3) в 1 квартале 2024 года – осуществлено 3 мониторинга финансового состояния заемщиков.

В рамках реализации мероприятия по мониторингу розничных цен на СЗПТ и их объемов реализации проведено:

- 1) в 3 квартале 2023 года – 480 проверок, выявлено 155 нарушений;
- 2) в 4 квартале 2023 года – 638 проверок, выявлено 131 нарушение;
- 3) в 1 квартале 2024 года – 573 проверки, выявлено 137 нарушений.

За проверяемый период за нарушения по неисполнению обязательств по сдерживанию цен на СЗПТ в 3 квартале 2023 года был наложен штраф на сумму 40 млн. тенге в адрес ТОО «Жибек Жолы Агросервис».

В настоящее время проводится претензионно-исковая работа по взысканию наложенного штрафа.

В соответствии с пунктом 62 Регламента, для подтверждения целевого использования займа, субъект предпринимательства предоставляет документы в зависимости от условий договора займа либо профиля деятельности субъекта предпринимательства (производитель/торговая сеть/оптовый дистрибьютор).

Таким образом, в 3 квартале 2023 года проведен 2 мониторинга целевого использования займа ТОО «BioProm Technologies» по двум траншам.

Согласно пункту 62-2 Регламента при выделении займа торговым сетям, документы должны предоставляться с ежемесячной периодичностью. В качестве документов принимаются договора закупа товаров, платежные поручения с указанием целевого направления средств, накладные по приемке товаров.

Тем самым, ТОО «Magnum Cash&Carry» ежемесячно предоставляет подтверждающие документы о целевом использовании займа.

Согласно пункту 62-4 Регламента, ДПБ и УЭП имеют право провести мониторинг целевого использования займа посредством контроля за исполнением пункта 58 настоящего Регламента в следующих случаях:

- производителям/сельхозтоваропроизводителям, получивших заем в период после посевных кампаний и уборки урожая;
- если в качестве товара выступает лопаточно-грудная часть мяса говядины.

Пунктом 58 Регламента установлено, что Заемщик обязуется предоставлять отчет ежемесячно не позднее 15 числа отчетного месяца, в случае не предоставления отчета, Обществом применяются штрафные санкции согласно договорных условий.

Таким образом, КХ «Жетібай» и ТОО «Агро-Даму» предоставляют отчеты ежемесячно с приложением подтверждающей документации (товарные накладные на отпуск товаров) о целевом использовании займа.

В 1 квартале 2024 года проведен 1 мониторинг целевого использования займа ТОО «Своя Лига».

По мониторингу розничных цен на СЗПТ и их объемов реализации установлено, что согласно пунктов 52 и 53 Регламента реализации механизмов стабилизации цен на СЗПТ Общества в случае установления работником ДПБ факта несоответствия цен на СЗПТ с ценами, указанными в договорах займа, либо выявление отсутствия СЗПТ на прилавке, ДПБ на основании акта по проведению мониторинга цен направляет письмо в адрес Заемщика об устранении данного нарушения, также при повторном выявлении нарушений вне зависимости от точки реализации, ДПБ инициирует рассмотрение вопроса о наложении штрафных санкций.

Регламентом реализации механизмов стабилизации цен на СЗПТ предусмотрены штрафы при последующих выявленных нарушениях, т.е. при последующем нарушении применяется штраф из расчета удвоенной процентной ставки (5%), а при нарушениях более 3 раз - штраф в размере 10% от стоимости товара.

В связи с чем, имеются факты несвоевременного применения штрафных санкций в отношении заемщиков, допустившие нарушения по наличию товара на полках торговых сетей.

Рекомендация: Правлению Общества своевременно рассматривать вопросы применения штрафных санкций в отношении субъектов предпринимательства.

По Департаменту уличной торговли:

В соответствии с Правилами предоставления земельных участков АО «СПК «Astana» для размещения объектов уличной торговли, работниками ДУТ (мониторинговой группой) проводится мониторинг исполнения договорных обязательств Арендатором, то есть на соблюдение следующих условий Договора:

- использование земельного участка в соответствии с его площадью;
- использование земельного участка в соответствии с его целевым назначением;
- соответствие торгового павильона эскизному проекту;
- обеспечение выполнения на земельном участке, торговом объекте необходимых противопожарных и защитных мероприятий;
- заключение договоров о найме работников/трудовых договоров и регистрации их на «Enbek.kz»;
- наличие в торговом объекте контрольно-кассовых аппаратов или трехкомпонентной интегрированной системы зарегистрированной в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- производство своевременной и полной оплаты Обществу арендной платы, установленной Договором;
- содержание торгового объекта, расположенного на земельном участке в надлежащем санитарном состоянии;

– заключение договоров по коммунальному обеспечению торгового объекта с услугодателями (электроэнергии и водоснабжения, отвод стоков, вывоз мусора, санитарную обработку, услуг охраны, пожарной безопасности и т.п.);

– установка торгового объекта, не выходящего за границы предоставленного земельного участка;

– демонтаж нестационарного объекта в течение 5 рабочих дней с момента расторжения Договора;

– незаконная сдача торгового объекта, расположенного на земельном участке в субаренду;

– иные условия Договора.

По выявленным нарушениям составляется акт мониторинга и направляется претензия в адрес Арендатора с указанием срока для его устранения.

По истечении указанного срока в письме-претензии Обществом проводится контрольный мониторинг и в соответствии с пунктом 55 Правил проведение контрольного выезда, по результатам мониторинга, осуществляется совместно с комплаенс-офицером или специалистом по вопросам внутренней безопасности, с участием при согласии представителей неправительственных организаций на основании акта Исполнительного органа Общества.

Ежеквартальный мониторинг с утвержденным графиком Заместителем Председателя Правления начал проводиться с 4 квартала 2023 года после утверждения Правил от 16 августа 2023 года.

План мониторинга за 4 квартал 2023 г – 131 земельных участков, за 1 квартал 2024 года – 318 земельных участков.

По всем земельным участкам мониторинг (первичный) за 4 квартал 2023 года проведен своевременно.

За 1 квартал 2024 года из 318 запланированных проведен мониторинг только по 217 земельным участкам, так как мониторинг соблюдения арендаторами договора субаренды земельного участка согласно графику на 1 квартал 2024 года от 16 января 2024 года приостановлен в связи с поручением заместителя акима горда Астаны Глотова Е.С. провести инвентаризацию по определению ликвидности/неликвидности 185 земельных участков, принадлежащих АО «СПК «Astana» на правах временного землепользования, с действующим сроком землепользования, не переданных в субаренду.

Однако контрольный мониторинг за 4 квартал 2023 года не проведен по 18 земельным участкам, за 1 квартал 2024 года – по 36 земельным участкам.

Рекомендация: С целью усиления работы по мониторингу исполнения субарендаторами договорных обязательств, мониторинг проводить на основании утвержденного графика, и руководителю ДУТ обеспечить контроль за реализацией актов мониторинга с принятием мер по устранению всех выявляемых нарушений.

По Департаменту управления активами:

В соответствии с Правилами предоставления Обществом в имущественный наем (аренду) собственного и коммунального имущества, находящегося в доверительном управлении работниками ДУА проводится мониторинг на предмет соблюдения Арендаторами условий Договоров, заключенных Обществом и законодательства РК в сфере санитарного состояния и пожарной безопасности.

Объекты мониторинга проверяются на соблюдение следующих условий:

- Осуществление ремонтных работ в нежилом помещении в сроки, установленные договором;
- использования нежилого помещения в соответствии с его целевым назначением;
- использования нежилого помещения в соответствии с его площадью;
- обеспечения сохранности имущества в исправном и надлежащем состоянии;
- наличия заключенных трехсторонних договоров с услугодателями по коммунальному обеспечению нежилого помещения и на их потребление;
- соблюдения норм и правил техники безопасности и охраны труда, правил пожарной безопасности, экологических и санитарных и иных норм, и правил, действующих на территории РК;
- незаконной сдачи помещений в субаренду или размещение на арендованных площадях сторонних организаций;
- наличия в нежилом помещении контрольно-кассовых аппаратов в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- иные существенные нарушения Договора аренды на нежилое помещение.

По выявленным нарушениям составляется акт мониторинга и направляется претензия в адрес Арендатора с указанием срока для его устранения.

Согласно пункту 12.10 Правил предоставления Обществом в имущественный наем (аренду) собственного и коммунального имущества, находящегося в доверительном управлении, график мониторинга составляется не реже 1 раза в квартал и утверждается руководителем структурного подразделения.

График мониторинга на 2024 год утвержден директором ДУА, при этом графики мониторинга на 4 квартал 2023 года, после утверждения Правил от 11 октября 2023 года, не составлялся.

План мониторинга на 2024 год предусматривает проведение: 74 - нежилых помещений коммерческие проекты (апрель – 27 объектов, май – 47 объектов, повторное проведение мониторинга сентябрь и октябрь месяцы), 84

- нежилых помещений социальные проекты (апрель – 37 объектов, май – 47 объектов, повторное проведение мониторинга сентябрь и октябрь месяцы).

При наличии 183 заключенных договоров аренды, мониторинг исполнения договорных обязательств запланирован в 158 нежилых помещениях, т.е. охват мониторингом составляет 86,3%.

Кроме этого, как отмечено выше, график мониторинга согласно действующих Правил должен составляться не реже 1 раза в квартал, однако график утверждается на год с периодами проведения мониторинга (апрель, май, сентябрь и октябрь)

При изучение предоставленной документации по указанному направлению деятельности свидетельствует о том, что работа по мониторингу исполнения арендаторами договорных обязательств находится не на должном уровне.

Рекомендация: С целью усиления работы по мониторингу исполнения субарендаторами договорных обязательств, а также учитывая внесение изменений количественного состава субъектов предпринимательства в будущем, составлять и утверждать график (ежеквартальный) в соответствии с Правилами предоставления Обществом в имущественный наем (аренду) собственного и коммунального имущества, находящегося в доверительном управлении со 100% охватом действующих Договоров.

Вместе с тем, составление ежегодного графика мониторинга необходимо исключить.

По Департаменту развития малого и среднего бизнеса

С целью реализации инвестиционных проектов и контроля исполнения инвесторами договорных обязательств Обществом разработан и утвержден Регламент проведения мониторинга выполнения инвесторами условий договоров о совместной деятельности, утвержденных решением Правления АО «СПК «Astana» от 27 сентября 2022 года (Протокол №74) (далее – Регламент).

Данный Регламент разработан на основе требований типового договора о совместной деятельности, является документом, определяющим процесс проведения мониторинга выполнения Инвесторами договорных условий, а также анализ результатов мониторинга и принятие мер по ним, путем:

1) Установления требований к порядку ведения Обществом (а именно Координатором проекта) мониторинга своевременности и правильности исполнения договорных обязательств Инвестором по проекту.

2) Установления сроков и периодичности проведения мониторинга.

3) Условий и оснований для рассмотрения вопросов предоставления Инвестору дополнительных сроков для исполнения обязательств по договору.

4) Определения алгоритма принятия превентивных мер, необходимых для предупреждения нарушения сроков, их устранения и недопущения, либо прекращения договорных отношений с Инвесторами.

В соответствии с разделом 3 Регламента, предметом проведения мониторинга проектов Координатором проекта является анализ соблюдения Инвестором основных условий Договора, так ДРМиСБ проведена следующая работа по мониторингу проектов.

По соблюдению сроков разработки ПСД (посредством письменного запроса информации у Инвестора) исполнено:

2 квартал 2023 года – МЖК 20; Бизнес 25.

3 квартал 2023 года – МЖК 26; Бизнес 11.

4 квартал 2023 года – МЖК 25; Бизнес 33.

1 квартал 2024 года – МЖК 119; Бизнес 81.

По соблюдению сроков проведения строительства объекта (посредством выездного мониторинга) исполнено:

2 квартал 2023 года – МЖК 0; Бизнес 0.

3 квартал 2023 года – МЖК 3; Бизнес 16.

4 квартал 2023 года – МЖК 25; Бизнес 33.

1 квартал 2024 года – МЖК 119; Бизнес 81.

В результате проведенного мониторинга были выявлены следующие нарушения:

- 1) отсутствие работ по разработке проектно-сметной документации;
- 2) нарушение условий согласования объектов недвижимости, подлежащих передаче на баланс Общества после реализации проекта;
- 3) отсутствие производства строительно-монтажных работ на участке при наличии талона на строительство в количестве;
- 4) производство строительно-монтажных работ без разрешительной документации в количестве.

Принимая во внимание количественные показатели результатов мониторинга проектов (письменного запроса информации у Инвестора, актов выездного мониторинга), Координаторами проектов осуществлен мониторинг за период 2, 3, 4 кварталы 2023 года не всех имеющих в ДРМиСБ проектов.

Также в ДРМиСБ отсутствует актуальный состав мониторинговой группы из числа действующих сотрудников ДРМиСБ, что является нарушением пунктов 2.2 Регламента.

Рекомендация: С целью исключения коррупционных рисков при реализации инвестиционных проектов, связанных с непринятием надлежащих мер, в виде неполного охвата имеющих проектов при проведении мониторинга, необходимо актуализировать состав мониторинговой группы из числа действующих сотрудников ДРМиСБ, с охватом всех имеющих инвестиционных проектов ДРМиСБ.

Руководству ДРМиСБ осуществлять постоянный качественный контроль за деятельностью мониторинговой группы.

б) Освоение и распределение бюджетных и финансовых средств

Бюджетное финансирование из местного бюджета деятельности Общества осуществляется в рамках бюджетного кредитования для реализации

государственных программ по формированию и использованию регионального стабилизационного фонда продовольственных товаров и для завершения проблемных объектов дольщиков, а также в рамках бюджетной программы 065 - формирование или увеличение уставного капитала юридических лиц.

В период с 2019 по 2022 годы между Акиматом, Управлением строительства, АО «СПК «Astana» (СПК) и ТОО «Елорда құрылыс компаниясы» (ЕКК) заключены **4 кредитных договора на общую сумму 73,2 млрд. тенге** по государственной программе жилищно-коммунального развития «Нұрлы жер» (завершение строительства проблемных объектов дольщиков).

Изначально СПК участвует в процессе финансирования **только из-за организационно-правовой формы АО.**

Справочно:** пунктом 177 БК РК предусмотрено, что заемщиками могут быть «специализированные организации - это банки, организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций, а также организации, контрольный пакет акций которых принадлежит государству». Из-за отсутствия в понятийной норме «заемщика» словосочетания «долей участия» и формы ТОО, в качестве **транзита займов привлекался СПК.

Со стороны СПК на протяжении двух лет поднимается вопрос перевода долга напрямую на ЕКК, что не противоречит ст.194 БК РК: «Перевод долга по бюджетному кредиту допускается по соглашению сторон кредитного договора на основании решения центрального уполномоченного органа по исполнению бюджета или соответствующего местного исполнительного органа» и подтверждается 2-мя письмами-разъяснениями Министерства финансов РК (*№№ЖТ-2022-02463410 от 05.10.2022 года и 003-ДБ/7158 от 05.03.2024 года*).

Во исполнение протокольного поручения акима города Астаны (№1679-КЖ 06.11.2023 г.) соответствующее Постановление по переводу долга согласованы организационно-правовым отделом, Управлением строительства (администратором бюджетной программы), Управлением контроля и качества городской среды (учредитель ЕКК), однако, не согласовывается со стороны Управления финансов.

Нарушением, по мнению Управления финансов, является перевод долга на ТОО, поскольку в понятийной норме «заемщика» отсутствует понятие ТОО. Следует отметить, что Управлением финансов города Астаны при имеющихся письмах-разъяснений от Министерства финансов РК направлен запрос в соответствующие министерства о необходимости предоставления разъяснения перевода долга по кредитным договорам в рамках действующего бюджетного законодательства РК.

В настоящее время ЕКК погашает платежи по графику **напрямую в местный бюджет без участия СПК**, что по сути своей является признанием Акиматом ЕКК в качестве заемщика и соответственно плательщика по бюджетным кредитам.

На сегодняшний день ЕКК погашено 17,3 млрд. тенге, остаток задолженности по основному долгу и вознаграждению по всем договорам составляет 72,3 млрд. тенге. **Пеня по состоянию на 30 04.2024 года составляет**

4,8 млрд. тенге.

Справочно: 02.03.2022 года реструктуризирован заем на 19 млрд. тенге по кредитному договору от 25.12.2020 года, на стадии реструктуризации займы на 23 млрд. тенге, 22 млрд. тенге и 9 млрд. тенге.

С 2017 по 2022 годы Обществу для стабилизации цен на социально значимые продовольственные товары из бюджета выделено **13 млрд. тенге.**

Справочно:

в марте 2017 г. – 2 000 000 000 тенге, срок возврата 30.03.2023 г.;
в апреле 2020 г. – 1 450 000 000 тенге, срок возврата 20.04.2026 г.;
в апреле 2021 г. – 1 241 024 000 тенге, срок возврата 13.04.2027 г.;
в декабре 2021 г. – 2 000 000 000 тенге, срок возврата 04.12.2026 г.;
в феврале 2022 г. – 3 000 000 000 тенге, срок возврата 22.02.2027 г.;
в июле 2022 г. – 2 400 000 000 тенге, срок возврата 01.07.2027 г.;
в октябре 2022 г. – 908 976 000 тенге, срок возврата 22.10.2027 г.

На сегодняшний день общая сумма действующих займов составляет 8,3 млрд. тенге (2-2021 г, 2-2022 г, 5-2023 г, 3-2024 г).

Реализация товаров в рамках выданных займов по фиксированным ценам осуществляется с/м «Магнум», «Астыкжан», «Вкусмарт», «Анвар», «Аян», «Азат», рынок «Шапагат», с/м «Small», с/м «ФерМаг».

В целях исполнения поручения Акимата города Астаны АО «СПК «Astana» с 2019 года ведутся 3 (три) бюджетных инвестиционных проекта (далее - Проекты) на общую сумму **8 876 873,1 тыс.тенге** по приобретению специализированной техники и оборудования для ТОО «Астана Тазалык» и ТОО «Астана-Зеленстрой» в количестве 414 единиц.

В рамках реализации Проектов, в результате проведенных мероприятий по закупу услуг финансового лизинга АО «СПК «Astana» заключены 10 договоров закупки услуг финансового лизинга с АО «Фонд развития промышленности» (далее - Фонд):

№	Проекты бюджетных инвестиций	ФЭО, тыс.тенге	№ Договор финансового лизинга	Дата договора	кол-во спец техники	кол-во оборудя	итого предметов лизинга
1	«Приобретение специализированной техники для ТОО «Астана Тазалык» Срок реализации - 2019-2025 гг.	6 395 772,0	№03-6/253/ФЛ	27.11.2019	62	58	120
			№КМЗ-132/ФЛ-2020	20.01.2020	45		45
			№204/ФЛ	29.12.2020	5	32	37
			№206/ФЛ	29.12.2020	23		23
			№207/ФЛ	31.12.2020	24	5	29
			№209/ФЛ	31.12.2020	33		33
2	«Приобретение специализированной техники для благоустройства города Нур-Султан» Срок реализации - 2020-2024 гг.	857 484,0	№203/ФЛ	29.12.2020	10		10
			№208/ФЛ	31.12.2020	5		5
Всего по ТОО «Астана Тазалык»		7 253 256,0			207	95	302

3	«Приобретение специализированной техники для благоустройства и озеленения города Нур-Султан» Срок реализации - 2020-2026 гг.	1 623 617,1	№205/ФЛ	29.12.2020	28		28
			№216/ФЛ	10.02.2021	42	42	84
Всего по ТОО «Астана Зеленстрой»		1 623 617,1			70	42	112
Итого по БИШам		8 876 873,1			277	137	414

Лизинговая техника приобретена для нужд Товариществ, в целях обеспечения бесперебойной жизнедеятельности города и качественного исполнения поставленных задач.

Приобретенная специализированная техника передана в ТОО «Астана Тазалык» и ТОО «Астана-Зеленстрой» согласно Договору о совместной деятельности.

В соответствии постановлениями и актами приема-передачи от 01.09.2022 года и 16.09.2022 года в коммунальную собственность города Астаны были переданы 100% доли ТОО «Астана –Зеленстрой», ТОО «Астана Тазалык» в счет оплаты выкупаемых Обществом акций.

В связи с чем, на сегодняшний день Товарищества не входят в корпоративную структуру Общества и не являются дочерними организациями Общества.

При этом, Общество продолжает вести Проекты по приобретению специализированной техники для Товариществ.

7) Заключение договоров с физическими и юридическими лицами.

За период с 1 июня 2023 года по 31 марта 2024 года Обществом заключены следующие договора с контрагентами по основным бизнес-процессам Общества:

1. ДУТ переданы в субаренду 171 земельных участков, из них путем прямого заключения договора (СУСН) - 16, заключение на один и тот же земельный участок на новый срок (продление) - 102, по узаконению ранее выданного земельного участка - 6, по итогам аукциона – 47, расторгнуты 15 договоров субаренды земельного участка.

2. ДУА переданы в аренду 79 нежилых помещений на общую площадь 9,4 тыс.кв.м., из них:

- 14 договоров аренды под социальные проекты площадью 1,8 тыс.кв.м.;
- 20 договоров на безвозмездной основе площадью 2,5 тыс.кв.м.;
- 45 договоров аренды под коммерческие проекты площадью 5,1 тыс.кв.м.

3. ДПБ выдано 5 займов субъектам предпринимательства на общую сумму 4,2 млрд. тенге, по 18 наименованиям социально значимых продовольственных товаров.

4. В период с мая 2022 года по настоящее время ДРМиСБ ни одного договора о совместной деятельности с инвесторами не заключено.

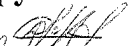
Рекомендация: Всем руководителям структурных подразделений Общества при заключении Договоров с Арендаторами в обязательном порядке предусмотреть антикоррупционные условия (оговорки) в соответствии с требованиями антикоррупционного законодательства.

3. Структурным подразделениям Общества принять действенные меры по устранению выявленных коррупционных рисков в части своей компетенции.

4. Структурным подразделениям Общества в срок до **1 июля 2024 года** разработать и утвердить План мероприятий по устранению причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений, выявленных по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков.

5. Рабочей группе в сроки до **13 декабря 2024 года** провести мониторинг устранения причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений, путем подготовки информации об исполнении рекомендаций, внесенных по итогам внутреннего анализа коррупционных рисков с направлением в уполномоченный орган.


Члены рабочей группы:

Кадырманов Д.М.  _____

Калиев А.А.  _____

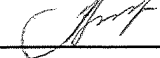
Базар А.М.  _____

Нуртаева Н.Л.  _____

Галиева Ж.Н.  _____

Туганбекова С.Ш.  _____

**И.о.Председателя Правления
АО СПК «Astana»**

 _____ **А. Кенжебаева**

