

АНАЛИТИЧЕСКАЯ СПРАВКА

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

г. Астана

5 июля 2023 года

Нами, рабочей группой в составе комплаенс-офицера Агибаева К.С.; заместителя директора Департамента продовольственной безопасности Аубакирова А.Г.; гл. менеджера Департамента административного обеспечения Кеженовой Р.Б.; гл. менеджера Департамента управления активами Кожаягелді Н.Х.; гл. менеджера Управления экономики и планирования Зараповой А.С.; гл. менеджера Департамента инвестиционных проектов Галиевой Ж.Н.; гл. менеджера Департамента уличной торговли Оспанова А.А.; менеджера Юридического Департамента Базар А.М. на основании приказа Председателя Правления «О проведении внутреннего анализа коррупционных рисков в АО «Социально-предпринимательская корпорация «ASTANA» (далее – Общество) №07-09/204 от 24.05.2023 года проведен внутренний анализ коррупционных рисков в деятельности структурных подразделений Общества за период 2022 года по 31 мая 2023 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 16 января 2023 года №21, 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 Республики Казахстан, Кодексом РК от 29 июня 2020 года №350-VI «Административным процедурно-процессуальный кодекс РК», Законом РК от 13 мая 2003 года №415-II «Об акционерных обществах»; Гражданским кодексом РК; Бюджетным кодексом РК; Земельным кодексом РК; Предпринимательским Кодексом РК; Законом РК «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью»; Законом РК «О государственном имуществе»; Законом РК «Об инвестициях»; Законом РК «О специальных экономических зонах в Республике Казахстан»; Законом РК «О государственно-частном партнерстве; 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.

Наряду с этим, в соответствии со статьей 23 Устава Общества, утвержденного решением единственного акционера ГУ «Управление активов и государственных закупок города Астаны» от 23 августа 2018 года (далее – Устав), должностные лица Общества должны выполнять возложенные на них обязанности добросовестно и использовать способы, которые в наибольшей степени отражают интересы Общества и Единственного акционера, не должны использовать имущество Общества или допускать его использования в личных целях и злоупотреблять при совершении сделок со своими аффилированными лицами. Также, согласно статьи 24 Устава должностные лица Общества несут ответственность, установленную законами РК, перед Обществом и Единственным акционером за вред, причиненный их действиями и (или) бездействием, и за убытки, понесенные Обществом, включая, но не ограничиваясь убытками, понесенными в результате предложения к заключению и (или) принятия решений о заключении крупных сделок и (или) сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, повлекших возникновение убытков Общества в результате их недобросовестных действий и (или) бездействия, в том числе с целью получения ими либо их аффилированными лицами прибыли (дохода) в результате заключения таких сделок с Обществом.

Названные требования Устава Общества в первую очередь позволяют устранить коррупционные риски в организационно-управленческой деятельности структурных подразделений, исключить злоупотребления должностными лицами при принятии ключевых решений.

Анализ других нормативных документов проведен ниже в ходе анализа деятельности подразделений Общества.

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

1) управление персоналом, в том числе сменяемость кадров.

Решением Совета директоров АО «СПК «Astana» (далее - Общество) от 03.03.2023 года (Протокол №6) утверждена организационная структура Общества в новой редакции, а также изменена общая численность Общества с 80 штатных единиц до 65 единиц.

Названное решение было принято во исполнение рекомендаций Антиторрупционной службы, согласно утвержденной заинтересованными сторонами План мероприятий от 24.06.2022 года по устранению коррупционных рисков, выявленных по итогам проведенного внешнего анализа коррупционных рисков, проведенного на основании совместного приказа руководителя РГУ «Департамент Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции (Антиторрупционной службы) по г.Астана» от 28.02.2022 года №25 и Акимата г.Астана от 28.02.2022 года №06-08/13.

Во исполнение названного плана мероприятий по устранению коррупционных рисков Обществом внесены изменения и дополнения в Приказ №07-9/09 от 5 февраля 2020 года «Об утверждении Правил трудового распорядка работников АО «СПК «Astana» за №07-9/166 от 26.08.2022 года, в части определения срока по досрочному снятию дисциплинарных взысканий. Приказ Председателя Правления АО «СПК «Astana» № 07-9/166 от 26.08.2022 года «О внесении изменений Приказ №07-9/09 от 5 февраля 2020 года «Об утверждении Правил трудового распорядка работников АО «СПК «Astana» в части определения допустимого количества командированных работников Общества в юридические лица, а также установлению максимального срока командирования, который определен до 12 месяцев.

Решением Правления от 27.08.2022 года протокол №65 внесены изменения и дополнения в Правила об условиях оплаты труда, премирования и оказания материальной помощи работников АО «СПК «Astana», утвержденных решением Правления Общества от 20 октября 2021 года, протокол №97, в части замены четырех должностных окладов на один должностной оклад при премировании работников за особые достижения.

Внесение названных изменений во внутренние документы Общества позволило усилить дисциплинарную практику, провести работу по оптимизации штатной численности руководящего состава и работников Общества, исключить необоснованные прикомандирования работников.

Во исполнение рекомендаций Антиторрупционной службы и аудиторскому отчету ГУ «Ревизионная комиссия по г.Астана» от 17 февраля 2023 года, решениями Совета директоров от 7 декабря 2022 года № 30 и от 18 апреля 2023 года №10 проведена работа по оптимизации 13 штатных единиц работников Общества (16,25%).

- 1 ед. Заместителя Председателя Правления,

- 1 ед. Омбудсмена,
- 1 ед. Аудитора,
- 2 ед. Заместителя руководителя аппарата,
- 1 ед. Управляющего директора,
- 2 ед. Заместителя директора Департаментов,
- 2 ед. руководителя структурного подразделения,
- 5 ед. должностей среднего звена (2 вакансии).

Данная мера, также была принята и в связи с передачей дочерних и зависимых компаний в коммунальную собственность г.Астаны (ранее входило 12 ДЗО), приостановлением процесса реализации инвестиционных проектов, и в целом финансовыми затруднениями Общества, что позволило обеспечить сокращение количества руководящего состава и административно-управленческого персонала, сэкономить фонд оплаты труда на 6.1 млн. тенге в месяц и более 122 млн. тенге в год.

В деятельности Общества подбор работников проводится на основании конкурсного отбора. Только в 2022 году в результате конкурсного отбора в штат Общества было принято 23 работника, по инициативе Совета директоров Общества 5 работников, 4 работника - на основании трудового договора.

Трудовые договора по инициативе работника расторгнуты с 26 работниками, расторгнуто по соглашению сторон с 1 работником, в связи со смертью с 1 работником, договора расторгнуты по инициативе работодателя в отношении 2 работников, в связи с сокращением штатов расторгнуто с 6 работниками.

В связи с реорганизацией и изменением структуры Общества, в 2022 году были осуществлены кадровые мероприятия по внутреннему перемещению/изменению должностей в отношении 58 работников, из них 39 работников перемещены в связи с изменением наименований структурных подразделений, на вышестоящие должности назначены 13 человек, 6 работников сменили структурные подразделения.

В связи с допущенными нарушениями трудовой и исполнительской дисциплины в 2022 году были наложены дисциплинарные взыскания в отношении 7 работников, из которых:

- за нарушение сроков рассмотрения обращений физических и юридических лиц – 4 работника;
- по результатам исполнения представления органов Прокуратуры города Астаны – 2 работника;
- за неисполнение плана корректирующих действий по результатам внутреннего аудита – 1 работник.

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 3 работников.

В 2023 году в штат Общества принято 23 работника, из которых по инициативе Совета директоров Общества 3 работника, 20 работников на конкурсной основе.

Трудовой договор расторгнут с 33 работниками, из которых по инициативе работодателя трудовые договора расторгнуты 2 работниками (не прохождение испытательного срока), на основании решения СД 4 работниками, по соглашению сторон расторгнут с 1 работником; 15 трудовых договоров расторгнуто по инициативе работника, в связи с сокращением штатов трудовые договора расторгнуты с 11 работниками.

В 2023 году в связи с изменением структуры Общества, были осуществлены кадровые мероприятия по внутреннему перемещению/переводу должностей работников в количестве 34 раза. Основными факторами перемещения и перевода являются: изменение наименования структурного подразделения, занятие другой должности работником, изменение должности и условий труда.

Между тем, привлечение работников к дисциплинарной ответственности за исполнительскую и трудовую дисциплину, коррупционные правонарушения отсутствуют. Также не установлены факты совершения работниками Общества коррупционных правонарушений уголовного и административного характера. Фактов наличия/отсутствия конфликта интересов при занятии вакантных должностей не выявлено.

Вновь принятые работники перед приемом на работу проходят проверку, проводимую комплаенс-офицером на наличие сведений о привлечении к уголовной ответственности и другой информации негативного характера. Согласно утвержденной Политики противодействия коррупции и разработанных антикоррупционных стандартов (решение Правления Общества №71 от 29.10.2019 года) должностные лица Общества своевременно подписывают согласие о принятии антикоррупционных ограничений, а работники обязательство о соблюдении политики противодействия коррупции Общества.

Комплаенс-офицером Общества на постоянной основе среди работников Общества проводится мониторинг с целью исключения фактов принятия на работу лиц, ранее совершивших коррупционные правонарушения и работников, совершивших административные и уголовные правонарушения коррупционного характера в период деятельности в Обществе.

В этой связи, в отношении работников Общества и лиц, назначаемых на вакантные должности, направляются запросы в информационный сервис КПСиСУ ГП РК для получения необходимых сведений о наличии судимости и фактов привлечения к административной и уголовной ответственности за коррупционные правонарушения.

В ходе изучения полученных в 2022 году сведений выявлен факт привлечения к уголовной ответственности работника в период осуществления

деятельности в Обществе за правонарушение коррупционного характера совершенное в 2015 году, по прежнему месту работы.

Так, Кабылдин А.С. приказом №07-21/61 от 02.05.2019 года был принят на должность главного менеджера Общества.

Между тем, в период работы в Обществе приговором суда от 15.06.2020 года последний был осужден по п.2 ч.3 ст.190 УК РК (мошенничество с использованием служебного положения) за коррупционное преступление, совершенное в 2015 году будучи работником ГУ «Отдел строительства Бурабайского района».

По приговору суда назначено наказание в виде штрафа с лишением права занимать определенные должности в различных организациях в том числе, где акционером является государство. Отмечено, что при получении справки о судимости через сервис «Egov» сведения об указанной судимости отсутствовали.

В соответствии с п.1-1 ст.52 Трудового Кодекса РК в случае совершения работником квазигосударственного сектора коррупционного преступления, трудовой договор с ним подлежит расторжению.

В этой связи, после завершения процедуры приема-передачи вверенного работнику имущества трудовой договор с Кабылдиным А.С. на основании приказа Председателя Правления №07-11/111 от 17.10.2022 года расторгнут.

В 2022 и за истекший период 2023 года Обществом проводилась работа по актуализации внутренних документов Общества, связанных с кадровой деятельностью.

В рассматриваемый период актуализированы и утверждены «Правила конкурсного отбора кандидатов на вакантные должности»; «Положение о командировках работников»; «Положение об условиях оплаты труда, премирования и оказания материальной помощи членам Правления, корпоративному секретарю, работникам службы внутреннего аудита»; «Правила об условиях оплаты труда, премирования и оказания материальной помощи работников»; «Правила трудового распорядка».

Между тем, проведенный анализ внутренних нормативных актов по указанному направлению деятельности показал наличие недостатков, которые могут привести к коррупционным проявлениям при их применении.

Так, при изучении утвержденных «Правил трудового распорядка работников АО «СПК «Astana» от 26.12.2022 года (далее-Правила) выявлены противоречащие Трудовому кодексу РК, нормативные требования изложенные п.6.2. Правил, где установлено, что оплачиваемый ежегодный трудовой отпуск вновь принятым работникам Обществ предоставляется по истечении шести месяцев с даты трудоустройства и в п.6.20 Правил, где предусмотрено что, если работником не предоставляется заявление на отпуск или на перемещение дней отпуска на предстоящие месяцы в графике отпусков, работодатель для обеспечения трудового законодательства в части предоставления ежегодного трудового отпуска для работника, вправе издать

приказ о предоставлении ежегодного трудового отпуска без заявления работника.

В указанной ситуации необходимо учитывать, что п.1 ст.92 Трудового кодекса РК установлено, что оплачиваемый ежегодный трудовой отпуск работнику за первый и последующие годы работы по соглашению сторон предоставляется в любое время рабочего года.

Таким образом, внутренним нормативным документом Общества нарушаются основополагающие права работника, предусмотренные статьей 22 Трудового кодекса РК.

Кроме того, пунктами 6.23-6.26 Правил установлены условия прикомандирования работников. При этом, пунктом 6.26 Правил установлено, что процедура прикомандирования работников осуществляется в порядке, предусмотренном ТК РК и ВНД Общества. Между тем, в Обществе отсутствует внутренний нормативный акт регламентирующий порядок прикомандирования, условия оплаты, предоставления отпуска и регулирующий другие вопросы деятельности прикомандированного работника.

Существующим «Положением о командировках работников АО «СПК «Astana» от 05.02.2020 года также не регламентированы процедуры, связанные с прикомандированием работника и его дальнейшей деятельности в указанном качестве.

Наряду с этим, в соответствии с п.п.1) п.9 ст.5 Кадровой политикой Общества (от 05.10.2018 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».

Обществом не проводится работа по формированию кадрового резерва, как в 2022, так и в текущем году приказом Председателя Правления Общества не утвержден список работников Общества, включенных в кадровый резерв (п.8 раздел 2 Правил).

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

Об отсутствии работы в названном направлении свидетельствует тот факт, что на вакантные должности Обществом за истекшие периоды 2022-2023 годов не рассматривались кандидаты из кадрового резерва.

Рекомендации:

1. Во исполнение Кадровой политики Общества провести работу, предусмотренную внутренними нормативными документами Общества по формированию кадрового резерва, Приказом Председателя Правления Общества утвердить список работников Общества, включенных в кадровый резерв.

2. Привести в соответствие с требованиями п.1 ст.92 Трудового кодекса РК нормативные положения «Правил трудового распорядка работников АО «СПК «Astana» (далее-Правила) от 26.12.2022 года в части предоставления оплачиваемого ежегодного трудового отпуска (п.п.6.2, 6.20 Правил), тем самым устранив нарушение основных прав работников, предусмотренные статьей 22 Трудового кодекса РК.

3. Внутренними нормативными актами Общества регламентировать процедуры прикомандирования работников определив порядок прикомандирования, условия оплаты, предоставления отпуска и другие процедурные вопросы по деятельности прикомандированного работника.

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 г. Протокол №25). В 2022 году с целью профилактики конфликта интересов проведено 6 обучающих мероприятия в ходе которых разъяснены требования ВНД по выявлению и урегулированию конфликта интересов, обсуждены практические ситуации конфликта интересов. За истекший период 2023 года проведено два аналогичных мероприятия для работников структурных подразделений Общества.

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

3) анализ коррупционных рисков по линии организации и проведения государственных закупок работ и услуг в интересах Общества.

В текущем году в соответствии с «Планом мероприятий по противодействию коррупции Общества» проведен тематический антикоррупционный мониторинг деятельности Службы закупок по вопросам планирования, организации и проведения государственных закупок товаров, работ и услуг в соответствии с действующим законодательством и внутренними нормативными документами с целью предупреждения коррупционных рисков, исключения конфликта интересов.

Деятельность Общества по организации и проведения государственных закупок работ и услуг в 2022 году осуществлялось на основании нового Закона Р.К. от 08.06.2021 года №47-VIIIЗРК «О закупках отдельных субъектов квазигосударственного сектора».

В соответствии с требованиями названного закона Приказом Министра финансов РК от 30.11.2021 года №1253 утверждены «Правила осуществления закупок отдельными субъектами квазигосударственного сектора, за исключением Фонда национального благосостояния и организаций фонда национального благосостояния».

Принимая во внимание законодательные изменения решением Правления №18 от 24.02.2022 года Обществом также утвержден новый Регламент взаимодействия структурных подразделений АО «СПК «Astana» по вопросам планирования, организации и проведения закупок товаров, работ и услуг.

Установлено, что согласно совместного Приказа №97 от 04.09.2020 года РГУ «Департамент Агентства РК по противодействию коррупции по г.Астаны» проведен внешний анализ коррупционных рисков, которым охвачены процедуры закупок Общества.

По результатам проведенного анализа, даны рекомендации следующего характера:

- в целях экономии средств Общества, рассмотреть возможность пользования услугами такси для Председателя и членов Правления;

- в целях минимизации коррупционных рисков в сфере государственных закупок составить годовой план государственных закупок товаров (работ, услуг), ориентируясь в большей степени на закуп товаров (работ, услуг) способом конкурса и запроса ценовых предложений, с сокращением закупок способом из одного источника путем прямого заключения договора.

Обществом были приняты рекомендации Департамента Агентства РК по противодействию коррупции, и проведена работа по устранению перечисленных коррупционных рисков.

Действующим законодательством определено, что План закупок формируется на основании Бюджета Общества, утвержденного решением Правления, а также Плана развития.

Годовой план закупок Общества на 2022 год утвержден решением Правления №120 от 21.12.2021 года, где запланировано проведение закупок товаров, работ и услуг по 245 пунктам на общую сумму 439 552 584.11 тенге.

Годовой план исполнен по 110 пунктам на сумму 358 000 503.77 тенге, остались неисполненными 135 пункта плана на сумму 81 552 080.34 тенге.

В течение года в План закупок 2022 года на основании решений Правления Общества, внесены изменения в количестве 34 раза.

За 2022 год Обществом заключено договоров по 110 пунктам ГПЗ на сумму – 358 000 503.77 тенге, из них по итогам:

- проведения конкурса по 1 пункту на 5 866 670.00 тенге;
- запроса ценовых предложений по 1 пункту на 166 403.00 тенге;
- один источник по несостоявшимся закупкам по 3 пунктам на 17 739 568.74 тенге;
- один источник путем прямого заключения договора по 21 пункту на 3 962 805.88 тенге.

Заключены договора способами по Закону о закупках отдельных субъектов квазигосударственного сектора:

- путем проведения конкурса по 10 +1 пунктам на сумму 49 767 028.44 тенге (10%);
- путем запроса ценовых предложений по 23+1 пунктам на сумму 52 673 335.35 тенге (21.8%);
- из одного источника путем прямого заключения договора по 28+21 пунктам на сумму 101 415 040.28 тенге (44.5%).

- из одного источника по несостоявшимся закупкам по 23+3 пунктам на сумму 116 409 652,08 тенге (23.6%);

Закупки не состоялись по 2 пунктам на сумму 152 142,84 тенге.

Заявки на проведение закупок не поступили по 133 пунктам на сумму 81 399 937.50 тенге.

Годовой план закупок Общества на 2023 год утвержден решением Правления №07-9/17 от 11.01.2023 года, где запланировано проведение закупок товаров, работ и услуг по 254 пунктам на общую сумму 392 547 000,13 тенге.

За 6 месяцев текущего года годовой план исполнен по 98 пунктам на сумму 170 480 526,7 тенге, остались не исполненными 156 пункта плана на сумму 222 066 603,6 тенге.

За 6 месяцев текущего года в План закупок на основании решений Правления Общества, внесены изменения в количестве 10 раз.

За 6 месяцев 2023 год Обществом заключено договоров по 98 пунктам ГПЗ на сумму 170 480 526,7 тенге, из них по итогам:

- путем проведения тендера 6 пунктам на сумму 10 449 000 тенге (6%);
- путем запроса ценовых предложений по 25 пунктам на сумму 24 619 888,7 тенге (25,5%);
- из одного источника путем прямого заключения договора 26 пунктам

на сумму 103 139 812,8 тенге (26.5%).

- из одного источника по несостоявшимся закупкам по 41 пунктам на сумму 32 271 825,21 тенге (41,8%).

Всего количество заключенных договоров после проведения закупа из одного источника составило 68,3%.

Как показывает анализ названных статистических данных как в 2022 году, так и за 6 месяцев 2023 года, несмотря на полученные рекомендаций Антиторрупционной службы о сокращении закупок способом из одного источника путем прямого заключения договора, Обществом при планировании и проведении закупок не в полной мере исполнялись названные рекомендации.

Отмечается, что за анализируемый период наблюдается большой удельный вес договоров, заключенных из одного источника путем прямого заключения договора.

Так, если по итогам 2022 года показатель заключенных договоров закупок из одного источника составил 44.5%, то только за 6 месяцев 2023 года указанный показатель составил 68,3%.

При этом обращает на себя внимание тот факт, что как в 2022, так и 2023 годах показатель заключенных договоров закупок путем открытого конкурса т.е. конкурентным способом не превысил и 10% от общего количества исполненных пунктов плана государственных закупок.

Также отмечается, что большое количество конкурсных процедур, первоначально запланированных для проведения в конкурсной среде признаются несостоявшимися и фактически проводятся из одного источника путем прямого заключения договора.

Так, если в 2022 году договора из одного источника по несостоявшимся закупкам составляли 23.6%, то указанный показатель только за 6 месяцев 2023 года остался практически на том же уровне и составил 41,8%.

Таким образом, в деятельности Общества при проведении процедуры государственных закупок не наблюдается уверенного снижения удельного веса закупок, проведенных способом из одного источника путем прямого заключения договора.

Указанная ситуация существенно влияет на создание при проведении закупок конкурентной среды, а также соблюдение принципов оптимального и эффективного расходования денежных средств, используемых для закупок.

Наряду с этим, в ходе проведенного мониторинга установлены недостатки и при исполнении рекомендаций антиторрупционной службы о необходимости пользования услугами такси руководством Общества в целях экономии средств.

С целью исполнения названной рекомендации решением Правления от 28.12.2020 года протокол №110 из бюджета Общества исключены расходы на содержание служебного транспорта и Общество отказалось от служебного

транспорта и провела работы по запуску услуг такси для перевозки руководства общества.

С этой целью Обществом из одного источника по несостоявшимся закупкам, начиная с 2021 года, заключаются договора по поставкам услуги «Такси» с ТОО «Astana Taxi Service».

В 2022 году с ТОО «Astana Taxi Service» вновь был заключен договор от 10.01.2022 года на короткий срок из одного источника путем прямого заключения договора на сумму 1 020 000 тенге, в дальнейшем 31.03.2022 года заключен основной договор на сумму 5 100 000 тенге, вновь из одного источника по несостоявшимся закупкам в ходе открытого конкурса.

Необходимо отметить, что в 2023 году договор из одного источника путем прямого заключения вновь заключен с ТОО «Astana Taxi Service».

В указанной ситуации обращает на себя внимание тот факт, что предварительные договора, заключенные на короткий срок до проведения государственных закупок, заключались из одного источника путем прямого заключения договора только с указанной компанией и в дальнейшем в качестве единственного участника по тендерам проходила также одна и та же компания.

При изложенных обстоятельствах при наличии в г.Астане достаточной конкурентной среды среди компаний, оказывающих услуги такси, на протяжении трех лет по одному и тому же сценарию в тендерах по оказанию услуг такси участвует и договора подписывается с одной и той же компанией т.е. ТОО «Astana Taxi Service».

В указанной ситуации усматриваются коррупционные риски, связанные с возможным лоббированием работниками Общества интересов названной ТОО и проведением заинтересованных действий с целью исключения необходимой конкурентной среды, и нарушением требований законодательства.

Наряду с этим, в связи с переходом Общества на услуги такси также возникают вопросы по обоснованности планирования и проведения закупок по поставке «бензина для двигателей с искровым зажиганием АИ-92» в 2022 году с ТОО «Автогаз Трейд».

С указанной компанией Обществом в 2022 году по результатам государственных закупок по поставкам бензина для двигателей с искровым зажиганием заключен договор №22 от 15.02.2022 года. В дальнейшем через 6 месяцев договор по соглашению сторон 08.09.2022 года был расторгнут с выплатой поставщику 204 582.07 тенге за предоставленные услуги.

Об отсутствии какого-либо контроля при планировании государственных закупок говорит и тот факт, что в 2022 году после расторжения предыдущего договора (№22) были проведены государственные закупки и 25.05.2022 года заключен договор №67 с ИП «Lucky» на поставку бензина АИ-92 в размере 1860.23 тонны, который через 1,5 месяцев вновь был расторгнут по соглашению сторон.

В 2022 году при наличии принятых решений Обществом об отказе от служебного транспорта было запланировано и заключен договор по запуску услуг автомойки для служебных автомашин. Согласно договора №1 от 27.12.2021 года для использования в 2022 год были закуплены услуги по мойке автотранспорта, которые через 9 месяцев были расторгнуты по соглашению сторон. В указанной ситуации возникает вопрос об обоснованности планирования и расходования Обществом финансовых средств в размере 39 984 тенге, выплаченных за услуги автомойки в 2022 году. При наличии рассматриваемых обстоятельств будет необоснованным планирование и заключение договора по оказанию услуг по техническому обслуживанию автотранспорта. Для получения названных услуг Обществом заключен договор №8 от 12.01.2022 года. Названный договор через 8 месяцев т.е. 23.08.2022 года был расторгнут по соглашению сторон. Между тем, за проведенные работы ТОО «Z Ссервис-А» Обществом было выплачено 355 149.76 тенге.

Полагаем, что рассматриваемые закупки были необоснованно внесены в план закупок на 2022 год и при подписании Обществом договоров по запуску услуг такси для перевозки его работников в расходовании финансовых средств для обслуживания другой техники не было необходимости.

Вызывают коррупционные риски и случаи, когда при наличии обширной конкурсной среды на протяжении ряда лет договора закупа различных услуг заключаются с одними и теми же организациями.

Так было установлено, что как в 2022 году, так и в предыдущие годы услуги по продлению лицензии по использованию программного обеспечения получались Обществом по договорам с ТОО «Алси», полиграфические услуги получались по договорам с ИП «РПК№1», услуги по техническому сопровождению программного обеспечения «1С-Предприятие» закупались у ТОО «Софт Мониторинг», договора по техническому обслуживанию дверей и вскрытию замков на протяжении ряда лет заключались ИП «Титан».

На основании протокольного поручения акима города Астана Б. Султанова №33 от 11 марта 2019 года создан Центр городских услуг «IQala» (далее – Центр) с закреплением операторства за Обществом.

22.02.2022 года, согласно Постановлению акима города Астаны Кульгинова А. №504-519, Обществу поручено передать ТМЦ/имущество/основные средства за исключением ИС в коммунальную собственность города.

25.04.2022 года в Общество направлен протокол акимата г. Астаны о смене операторства Центра с Общества на Управление цифровизации.

В связи с этим для исполнения протокольного поручения и Постановления акимата, а также запуском Управлением цифровизации проекта со своей стороны, доступ пользователей к Порталу приостановлен с 01.05.2022 года.

При наличии изложенных обстоятельств Обществом в план закупок были необоснованно включены процедуры по запуску услуг по размещению рекламы в интернете, по изготовлению рекламы, услуги по размещению рекламы в общественном транспорте. В этой связи по результатам государственных закупок 27-28.04.2022 года были заключены три договора №№57,58,59 по запуску названных услуг.

Между тем полагаем, что после поступления Постановления акима от 22.02.2022 года №504-519, где Обществу было поручено передать имущество Центра и основные средства за исключением ИС в коммунальную собственность и протокола от 25.04.2022 года о смене оператора Центра, Общество должно было исключить планирование и проведение закупок услуг и проведение иной деятельности связанной с финансированием деятельности Центра.

При изложенных обстоятельствах присутствуют коррупционные риски принятия необоснованных решений и нерационального расходования финансовых средств в ущерб Обществу.

Рекомендации:

1. С целью обеспечения объективности и прозрачности процедуры организации и проведения государственных закупок Обществу необходимо усилить внутренний контроль по вопросам обоснованности планирования закупок и заключения договоров приобретения товаров, работ и услуг. С этой целью в действующем «Регламенте взаимодействия структурных подразделений АО СПК «Astana» по вопросам планирования, организации и проведения закупок товаров работ и услуг» внести изменения, предусмотрев обязательное согласование с комплаенс-офицером вопросов в части наличия коррупционных рисков при разработке и утверждения плана закупок и внесения в него изменений. Предусмотреть согласование с комплаенс-офицером стадии подготовки и утверждения приказа, определения поставщика услуг по закупкам, проводимым из одного источника и запроса ценовых предложений.

2. В действующий Регламент внести дополнения касательно утверждения Технической спецификации на закупаемые услуги и товар только курирующим руководителем инициатора (Заместитель Председатель Правления/Руководитель аппарата и т.д.).

4) анализ коррупционных рисков по линии обеспечения продовольственной безопасности.

Деятельность Департамента продовольственной безопасности (далее - ДПБ) регламентируется законом Республики Казахстан «О государственном регулировании развития агропромышленного комплекса и сельских территорий» от 08.07.2005 года №66 и «Правилами реализации механизмов стабилизации цен на социально значимые продовольственные товары по г.Астана» (далее - Правила) от 19.09.2019 г., №502-1244.

В проводимой работе в рассматриваемом направлении ДПБ также руководствуется Перечнем социально значимых продовольственных товаров, утвержденных Постановлением Правительства РК от 1 марта 2010 года №145.

Департаментом в целях реализации механизмов стабилизации цен на социально значимые продовольственные товары и регулирования процесса отбора субъектов предпринимательства дополнительно разработаны и утверждены «Требования к залоговому обеспечению в рамках реализации механизмов стабилизации цен на социально значимые продовольственные товары АО «СПК «Astana» от 12.11.2021 г, №106 и «Правила отбора субъектов предпринимательства для заключения договоров реализации продовольственных товаров стабилизационного фонда» от 06.12.2019 г, №80.

С целью мониторинга исполнения заемщиками договорных обязательств решением Правления от 28 ноября 2022 года №89 утвержден «Регламент реализации механизмов стабилизации цен на социально значимые продовольственные товары».

Между тем, проведенный анализ «Регламента реализации механизмов стабилизации цен, на социально значимые продовольственные товары» (далее-Регламент) показал наличие недостатков нормативного регламентирувания вопросов деятельности ДПБ, которые могут привести к коррупционным рискам в ходе их практического применения.

Так, во внутреннем нормативном документе при рассмотрении вопросов порядка формирования регионального стабилизационного фонда в п.6.1 Регламента установлены требования к потенциальным поставщикам товаров закупаемых для регионального стабилизационного фонда.

Полагаем, что при наличии установленных единых требований к поставщикам товаром для стабилизационного фонда Регламентом, необоснованно прописываются дополнительные требования о том, что основные условия поставки СЗПТ и требования к поставщику утверждаются курирующим заместителем Председателя Правления Общества, после согласования с директором ДПБ.

В указанной ситуации согласование требований к поставщику соответствующим руководителем создаёт коррупционные риски, поскольку дает возможность руководителю изменять названные требования по своему усмотрению при их рассмотрении.

Кроме того, в п.п. 6.3-6.7 Регламента прописаны условия определения потенциального поставщика СЗПТ, однако нормативным актом не устанавливается компетенция должностного лица или созданной рабочей группы на которых возлагается ответственность за правильность выбора поставщика СЗПТ соответствующего установленным требованиям. Отсутствие нормативных требований о составлении соответствующего документа (акта) по определению потенциального поставщика размывает ответственность должностного лица или работника при принятии решения по выбору потенциального поставщика.

Наряду с этим, с целью исключения коррупционных рисков совершения действий в ущерб экономическим интересам Общества предлагается в рассматриваемом нормативном документе предусмотреть ответственность работников Общества за несвоевременное проведение мероприятий по использованию стабилизационного фонда в части проведения своевременных товарных интервенций, освежения СЗПТ, надлежащего мониторинга товаров, необходимо регламентирование сроков проведения названных мероприятий.

Разделом 5 Регламента регламентируются условия предоставления займа субъектом предпринимательства. Между тем, после заключения договора в дальнейшем при реализации заключенного договора займа наиболее частым для рассмотрения является вопрос порядка и условий пролонгации договора.

Однако ни договором займа, ни Регламентом не регламентируются условия и порядок рассмотрения вопроса о пролонгации договора, что дает возможность расширенного толкования названного вопроса, произвольного определения компетенции и полномочий должностного лица при принятии решения.

Разделами 7-11 Регламента регламентированы порядок и условия проведения мониторинга исполнения заемщиком договорах обязательств.

Отмечая необходимость обеспечения качественного мониторинга и достоверности результатов проведенного мониторинга, Регламентом определяется составление актов мониторинга по результатам проверки залогового обеспечения, розничных цен на СЗПТ, целевого использования займа. Между тем, полагаем, что для закрепления результатов мониторинга необходимо составление актов мониторинга и по результатам мониторинга финансового состояния заемщика или гаранта. С целью обеспечения порядка и периодичности проводимого мониторинга полагаем необходимым составление и утверждение ежегодного графика мониторинга финансового состояния заемщика и состояния залогового обеспечения.

Полагаем, что рассматриваемым Регламентом недостаточно регламентированы условия и порядок проведения мониторинга объемов реализации СПЗТ при условии, что соблюдение указанного показателя имеет большое значение, поскольку объем поставляемой продукции имеет прямое отношение к определению размера выделяемых заемных средств.

Недоставка требуемых объемов товаров подлежит также документальному оформлению путем составления акта мониторинга, поскольку отсутствие нужного объема поставляемых товаров свидетельствует о нерациональном использовании заемных средств, которые должны расходоваться для закупа или производства необходимого объема продукции подлежащего реализации по установленным ценам.

Наряду с этим полагаем, что с целью исключения коррупционных рисков в деятельности Общества в указанном направлении также необходимо в договора займа, заключаемых для целей стабилизации цен на СЗПТ,

предусмотреть наличие антикоррупционных оговорок обеспечивающих соблюдение требований антикоррупционного законодательства.

Проведенный анализ внутреннего нормативного документа, устанавливающего «Требования к залоговому обеспечению в рамках реализации механизмов стабилизации цен на СЗПТ ...» (далее-Требования), показал, что к коррупционным рискам наиболее подвержены предусмотренные разделом 7 Требования условия изменения состава залогового обеспечения. Полагаем, что для исключения условий принятия необоснованных решений необходимо п.54 Раздела 7 предусмотреть необходимость обязательной переоценки стоимости оставшегося залогового имущества наряду с оценкой вводимого/заменяемого в состав залогового обеспечения имущества.

Наряду с этим, разделом 8 Требования предусмотреть необходимость обязательной переоценки залогового обеспечения в любых случаях рассмотрения вопроса о продлении сроков залогового обеспечения, выявления признаков сильного технического и амортизационного износа имущества.

Изучение бизнес-процессов Департамента продовольственной безопасности показало, что с 2017 по 2022 годы Обществу для стабилизации цен на социально значимые продовольственные товары из бюджета выделено 14 млрд. тенге.

Названные средства распределены по следующим действующим займам

№	Наименование	Год закл-я договора	Срок возврата	Сумма договора, тенге	Вид продукции	Период стабилизации цен
1	ТОО «Ushtobe Qus»	2021	01.12.2023 г	400 000 000	Мясо кур, Яйцо С-1	декабрь 2022 г – ноябрь 2023 г
2	ТОО «Табыс 2009»	2022	30.05.2023 г	405 000 000	Мука 1 сорта	июнь 2022 г – апрель 2023 г
3	ТОО «Меркенский сахар»	2023	31.12.2023 г	1 629 000 300	Сахар-песок	Январь-декабрь 2023 г
4	ТОО «Жибек жолы Агросервис»	2022	29.09.2023 г	400 000 000	Овощи	август 2022 г – август 2023 г
5	ТОО «ПКФ Табыс»	2022	30.06.2023 г	180 000 000	Картофель	апрель 2023 г – май 2023 г
6	ТОО «КазПромАгро»	2022	30.05.2023 г	300 000 000	Картофель	ноябрь 2022 г – апрель 2023 г
7	ТОО «Magnum»	2023	30.09.2023 г.	373 413 000	овощи	май 2023 г – июль 2023 г
8	ТОО «BioProm Technologies»	2023	31.05.2024 г.	533 143 500	картофель	сентябрь 2023 г. – май 2023 г.
9	ИП «Абдуллаев Асет»	2023	31.05.2024 г.	20 000 000	Рис	май 2023 г. – апрель 2024 г.
Всего:				4 240 556 800		

Дебиторская задолженность по реализуемым займам составляет 763,8 млн. тенге, из которых задолженность ТОО ПК «Aqmola sut» - 405,4 млн. тенге, ТОО «АА Агро» - 228,3 млн. тенге, ТОО «Кереку Агро» - 105,1 млн. тенге, ТОО ТД «Акмол» - 25 млн. тенге.

Размер свободных средств на счетах СПК – 8 120,5 млн. тенге.

Установлено, что в 1 квартале 2023 года рабочей группой, образованной ДПБ проведен мониторинг залогового обеспечения в рамках всех действующих договоров займа, составлены соответствующие акты мониторинга.

С 28 ноября 2022 года действует Комиссия по проведению мониторинга цен на СЗПТ, в состав которой входят сотрудники Общества, МИО и маслихата, антимонопольных органов и общественных объединений.

Изучение представленных материалов показало, что за истекший период 2023 года отмечается определенное снижение проводимой работы по мониторингу цен на СЗПТ. Так, при установленной Регламентом ежедневной периодичности проведения названного мониторинга за истекший период 2023 года представлено всего 55 актов мониторинга. Акты по проведенным мониторингам объема, реализованного СЗПТ и мониторинга финансового состояния заемщика или гаранта не представлены. Представленные данные свидетельствуют о том, что работа ДПБ по контролю надлежащего исполнения заемщиками условий договорных обязательств находится не на должном уровне, что в дальнейшем приводит к появлению проблемных займов.

По деятельности ДПБ в число проблемных займов отнесены договора, заключенные с ТОО ПК «Aqmola sut», ТОО «АА Агро», ТОО «Торговый дом «АКМОЛ», ТОО «Kereky Agro».

Отмечается, что по указанным займам образованию финансовых рисков послужило недобросовестное исполнение работниками своих должностных обязанностей, связанных с своевременной проверкой целевого использования займа, ненадлежащего мониторинга финансового состояния заёмщика, несоблюдение требований Регламента по проведению ежеквартальной проверки залогового имущества.

Отсутствие своевременного и качественного мониторинга привело к выявлению нецелевого использования заемных средств со стороны заёмщика ТОО ПК «Мир Круп», где при получении займа в размере 960 млн. тенге заемщик не смог представить документы по целевому использованию суммы займа в размере 100 млн. тенге, ТОО «АА Агро» получив займ на общую сумму 398 300,0 тыс.тенге, в подтверждение целевого использования займа представил платежные поручения на общую сумму 164 316,4 тыс. тенге, а на оставшуюся часть займа в размере 233 984,0 тыс. тенге не представил подтверждающих документов. Аналогичным образом не смог представить подтверждающие документы по целевому использованию представленного займа и ТОО«Kereku Agro».

Таким образом, соблюдение периодичности проведения мониторинга исполнения договорных обязательств заемщиком имеет важное значение для деятельности Общества в направлении обеспечения стабилизации цен на СЗПТ и проведение своевременного и качественного мониторинга позволяет

исключить все возникающие риски при осуществлении деятельности в указанном направлении.

Указанные требования актуальны и в части исполнения рекомендаций Антикоррупционной службы по результатам проведенного внешнего анализа коррупционных рисков, проведенного в 2022 году, где по вопросам обеспечения деятельности стабилизационного фонда даны рекомендации о принятии мер по исключению выдачи займов финансово неустойчивым организациям.

Рекомендации:

1. С целью исключения возможных фактов злоупотребления возложенными полномочиями в пункте 6.1 «Регламента реализации механизмов стабилизации цен на СЗПТ...» (далее-Регламент), при наличии установленных единых требований к поставщикам товаров для стабилизационного фонда исключить дополнительные требования о том, что «основные условия поставки СЗПТ и требования к поставщику утверждаются курирующим заместителем Председателя Правления Общества, после согласования директором ДПБ».

2. С целью закрепления ответственности за соблюдение установленных требований при выборе потенциального поставщика СЗПТ в п.п. 6.3-6.7 Регламента потенциального поставщика СЗПТ, прописать компетенцию и ответственность должностных лиц за правильность выбора поставщика СЗПТ соответствующего установленным требованиям, которую закрепить составлением соответствующего акта по определению потенциального поставщика.

3. С целью исключения коррупционных рисков совершения действий в ущерб экономическим интересам Общества действующим Регламентом предусмотреть ответственность работников Общества за несвоевременное проведение мероприятий по использованию стабилизационного фонда в части проведения своевременных товарных интервенций, освежения СЗПТ, надлежащего мониторинга товаров.

4. Действующим Регламентом регламентировать порядок и условия рассмотрения вопроса о пролонгации договора, чтобы исключить возможность расширенного толкования названного вопроса, произвольного определения компетенции и полномочий должностного лица при принятии решения.

5. С целью обеспечения качественного мониторинга и достоверности результатов проведенного мониторинга действующим Регламентом определить необходимость составления актов мониторинга по всем видам мониторинга. Внести требование о необходимости составления и утверждения ежегодного графика мониторинга финансового состояния заемщика и состояния залогового обеспечения.

6. В п. 21 раздела 7 Регламента в число проводимых мониторингов включить проведение мониторинга объемов, реализуемых СЗПТ, регламентировав условия и порядок проведения мониторинга объемов

реализации СПЗТ, поскольку объем поставляемой продукции имеет прямое отношение к определению размера выделяемых заемных средств.

7. С целью исключения коррупционных рисков в деятельности Общества в направлении стабилизации цен на СЗПТ в заключаемых договорах займа предусмотреть наличие антикоррупционных оговорок обеспечивающих соблюдение требований антикоррупционного законодательства.

8. Утвержденными Обществом «Требования к залоговому обеспечению в рамках реализации механизмов стабилизации цен на СЗПТ ...» при рассмотрении условия изменения состава залогового обеспечения в п.54 Раздела 7 предусмотреть необходимость обязательной переоценки стоимости оставшегося залогового имущества наряду с оценкой вводимого/заменяемого в состав залогового обеспечения имущества.

9. Разделом 8 Требований предусмотреть обязательную переоценку залогового обеспечения в любых случаях рассмотрения вопроса о продлении сроков залогового обеспечения, выявления признаков сильного технического и амортизационного износа имущества.

5) анализ коррупционных рисков по линии инвестиционной деятельности.

В названном направлении деятельности Департамент инвестиционных проектов Общества занимается рассмотрением и реализацией инвестиционных проектов в г.Астана, в которых Общество участвует путем предоставления земельных участков под проекты согласно ст.48 Земельного Кодекса при условии выделения акиматом земельных участков Обществу и наличия Инвестора.

Инвестиционная деятельность регламентируется Правилами рассмотрения инвестиционных проектов Общества АО СПК «Astana» утвержденные решением СД Общества от 22.04.2016 года протокол №2 с изменениями и дополнениями от 22.11.2022 года протокол №29 (далее– Правила). 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 проектов.

При принятии Обществом решения об участии в инициированном проекте земельным участком, Общество оформляет земельный участок во временное возмездное долгосрочное землепользование сроком на 5 лет с последующим выкупом инвестором права аренды по кадастровой стоимости.

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, заключенных между инвесторами и АО СПК «Astana» (от 27.09.2022 года, протокол №74).

Проведенный анализ названных внутренних нормативных актов, регулирующих деятельности Департамента инвестиционных проектов, показал наличие недостатков в указанных документах, влекущих коррупционные риски при их применении.

Так, п. 6.4 Правил предусмотрено реализация проекта в 3 этапа, когда на исполнение процедур по каждому этапу затрачивается от 44 до 60 календарных дней. Кроме того, большая часть предоставляемой документации на рассматриваемых этапах, для анализа и дачи оценки возможности реализации проекта, дублируется и на ее предоставление на каждом этапе затрачивается более 15 дней. Полагаем, что в проведении мероприятий по определению потенциального партнера в несколько этапов рассмотрения документации инвестора нет необходимости, поскольку приводит к значительному затягиванию процедур и волоките при принятии окончательного решения по проекту.

Необходимо также отметить, что в отношении потенциального партнера, устанавливая ограничительные сроки по предоставлению необходимых сведений для принятия решения по проекту, Правилами не предусматривается ответственность координатора проекта за нарушение установленных договорных обязательств и сроков рассмотрения проекта и его реализации, направления запросов, получения права землепользования и т.д.

Кроме того, в разделе 9 Правил при рассмотрении вопросов определения потенциального партнера не регламентирована компетенция и ответственность должностных лиц координатора проекта при принятии решения по определению потенциального партнера в соответствии с квалификационными требованиями, полноты и достоверности представленной документации.

Указанный пробел в нормативном документе создает возможность произвольного определения полномочий координатора проекта с целью принятия незаконных решений в пользу третьих лиц.

Наряду с этим, в разделе 9 Правил при рассмотрении вопроса по определению потенциального партнера не устанавливаются основания для отказа от участия в проекте на стадии до подписания договора о совместной деятельности.

Таким образом, присутствие установленных норм, сопутствующих затягиванию административных процедур, отсутствие оснований для принятия решений, компетенции и ответственности должностных лиц координатора проекта создают условия для коррупционных проявлений при их применении. Кроме того, отсутствие ответственности координатора проекта за соблюдением сроков проведения процедур позволят исполнять установленные требования по-своему усмотрению, создавая условия для злоупотреблений и волокиты со стороны работников.

Во исполнение рекомендаций Антиторрупционной службы с целью регламентации полномочий координатором проекта по контролю за исполнением инвесторами условий договоров о совместной деятельности решением Правления Общества от 27.09.2022 года, протокол №74 утвержден «Регламент проведения мониторинга выполнения инвесторами условий договора о совместной деятельности...».

Изучением названного нормативного документа установлено, что требуемый мониторинг осуществляется координатором проекта путем направления письменных запросов с целью получения информации о статусе реализации проекта и посредством выездного мониторинга на объект строительства. Приказом руководителя утверждается график мониторинга и состав рабочей группы, определяется периодичность проведения мониторинга.

Между тем, названным нормативным документом также не определяется ответственность координатора проекта за неисполнение периодичности мониторинговых мероприятий согласно утвержденного графика мониторинга, не установлена ответственность за своевременное исполнение и реализацию решений, принятых по результатам проведенного мониторинга по устранению нарушений договорных обязательств, не установлены сроки и основания принятия решений по актам мониторинга.

Указанные обстоятельства создают возможность произвольного принятия решений по составленным актам мониторинга, невозможности реализации результатов мониторинга.

С целью устранения возможных коррупционных рисков по вопросам реализации инвестиционных проектов Антиторрупционной службой по результатам проведенного в 2022 году внешнего анализа коррупционных рисков были даны рекомендации по улучшению бизнес-процессов в рассматриваемом направлении деятельности.

Так, в рамках исполнения рекомендаций Антиторрупционной службы и органов Прокуратуры Обществом возвращены государству 99 земельных участка площадью 394,4 га, из которых 72 участка, общей площадью 146,43 га (116,7 га выделены под строительство жилья и 29,7 га - под бизнес проекты) возвращены в рамках исполнения рекомендаций Антиторрупционной службы в связи с тем, что ДСД по названным проектам не были заключены больше года.

В рамках исполнения Плана мероприятий по устранению коррупционных рисков, выявленных по итогам внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности АО «СПК «Astana» 22.11.2022 года, (протокол №29) были внесены изменения в действующие «Правила рассмотрения инвестиционных проектов...».

Наряду с этим, 03.05.2022 года в рамках проведенного анализа деятельности Общества, на предмет соответствия законодательству РК в области защиты конкуренции в адрес Общества направлено для исполнения

Уведомление РГУ «Департамент Агентства по защите и развитию конкуренции РК по г.Астана» о наличии в действиях (бездействии) Общества признаков нарушения законодательства РК в области защиты конкуренции.

В этой связи, решением Правления Общества 16.05.2022 года (протокол №47) приостановлена реализация АО «СПК «Astana» инвестиционных проектов, не относящихся к производству, начиная с 11.05.2022 года. При этом Обществом продолжается реализация инвестиционных проектов, по которым договора о совместной деятельности были заключены до 11.05.2022 года.

На сегодняшний день Обществом на основании договоров о совместной деятельности реализуются 217 проектов общей стоимостью 972,3 трлн. тенге на 529,6 га на 305 земельных участках.

В рамках жилищного строительства реализуются 124 проекта на 191 земельных участках общей площадью 464,1 га:

- 9 проектов – введены в эксплуатацию;
- 39 проекта – на стадии строительно-монтажных работ;
- 62 проектов – на стадии проектирования;
- 16 проектов – приостановлены (заключен ДСД, земельные участки не переданы).

В рамках бизнес проектов реализуются 93 проекта на 117 земельных участках общей площадью 65,5 га:

- 13 проектов – введены в эксплуатацию;
- 20 проектов – на стадии строительно-монтажных работ;
- 54 проектов – на стадии проектирования;
- 24 проекта – приостановлены;
- 6 проектов – приостановлены (заключен ДСД, земельные участки не переданы)

Между тем, анализ статистических данных по проводимой работе показал, что Департаментом инвестиционных проектов (далее-ДИП) не всегда выполняются требования утвержденных внутренних нормативных актов, регламентирующих деятельность подразделения.

Так установлено, что во исполнение п.2.2 «Регламента проведения мониторинга выполнения инвесторами условий договора о совместной деятельности...» Приказом №07-9/141 от 21.07.2022 года создана комиссия по мониторингу строящихся объектов в рамках инвестиционных проектов.

Во исполнение названного Приказа за 12 месяцев 2022 года при реализации Обществом 217 проектов мониторинг, путем запроса информации о состоянии исполнения договорных обязательств, проведен только по 32 объектам, из которых направленные запросы по 16 объектам проигнорированы инвесторами и оставлены без ответа.

Наряду с этим предусмотренный п.3.2 Регламента выездной мониторинг проектов, который должен проводится на ежемесячной основе и согласно установленного графика, в 2022 году был произведен только в отношении 14 объектов с составлением соответствующего акта мониторинга, при этом в 7

случаях выезд был осуществлён с фото фиксацией, но без составления предусмотренного акта мониторинга.

Необходимо отметить, что требуемый мониторинг в 2022 году проводился стихийно без утвержденного графика мониторинга объектов и на основании приказа, который подлежал корректировке в связи с выбытием ее членов. Так, например, Председателем комиссии в Приказе был указан бывший заместитель Председателя Правления Гарифуллин Э.Е., который уволился в том же году.

Не на должном уровне обстоит работа в указанном направлении и за истекший период 2023 года, поскольку мониторинг путем направления запроса о предоставлении информации о состоянии исполнения договорных обязательств был направлен только 15 объектам строительства, из которых 2 запроса до сегодняшнего дня остаются без ответов инвесторов.

При осуществлении выездного мониторинга в текущем году требуемые акты не составлялись и о проведении выездного мониторинга на объекты свидетельствуют только фотографии, сделанные при выезде на 14 строительных объектов.

Таким образом, требования рассматриваемого Регламента ответственным структурным подразделением исполняется ненадлежащим образом, поскольку если в 2022 году показатель количества объектов, по которым проводился мониторинг, составлял 24%, то за 6 месяцев мониторинг был проведен только по 13.3% проектов.

При этом в 2023 году мониторинг ответственным подразделением был организован и проведен при отсутствии Приказа о создании необходимой рабочей группы и без утверждения графика проведения мониторинга.

Указанные обстоятельства в очередной раз свидетельствуют о необходимости внесения изменений в существующий «Регламент проведения мониторинга выполнения инвесторами условий договора о совместной деятельности...» предусмотрев ответственность за неисполнение работниками периодичности мониторинговых мероприятий и утвержденного графика мониторинга, а также за своевременное исполнение и реализацию решений, принятых по результатам проведенного мониторинга.

Наряду с этим, изучение представленных документов по реализуемым проектам свидетельствует о том, что после передачи права землепользования работниками ДИП надлежащая работа по мониторингу исполнения договорных обязательств не проводится и вопрос возврата земельных участков в случае его не освоения в течении длительного периода времени не рассматривается (п.п.3 п.4 договора).

В названной ситуации необходимо обратить внимание, что по действующим договорам, заключенным в 2018 году, по которым реализуется 24 проекта, в эксплуатацию были введены объекты только по 4 проектам, при этом по 10 проектам после истечения 4 лет в нарушение договорных

обязательств до сих пор разрабатывается проектно-сметная документация, по 5 проектам ведутся строительно-монтажные работы.

По действующим договорам, заключенным в 2019 году из 44 объектов в эксплуатацию, был введен только 1 объект, при этом по 9 объектам в течении трех лет до сих пор разрабатывается проектно-сметная документация по 16 объектам ведутся строительные работы.

Учитывая предусмотренные договором ограничительные сроки для разработки ПСД и ее утверждения от 6 до 12 месяцев и завершения строительных работ с момента утверждения ПСД в течении от 1,5 до 2 лет полагаем, что затягивание инвестором сроков реализации проекта напрямую связано с отсутствием надлежащей работы со стороны работников ДИП по проведению мониторинга исполнения договорных обязательств, и ответственности работников за осуществление деятельности в указанном направлении.

Надлежащий мониторинг исполнения инвесторами договорных обязательств, определения и исполнения сроков реализации проектов и договорных обязательств позволит своевременно реализовать полученное право землепользования Обществом и обязанность целевого использования земельного участка, а также исключить коррупционные риски при реализации инвестиционных проектов связанным с непринятием надлежащих мер по выявленным явным фактам нарушения договорных обязательств.

Рекомендации:

1. 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.

При определении условий и порядка реализации проектов в нормативном документе установить компетенции должностных лиц координатора проекта по определению потенциального партнера, предусмотреть ответственность за нарушение координатором проекта установленных требований при выборе потенциального партнера и сроков принятия решений по реализации проекта.

При определении условий рассмотрения проектов действующими Правилами установить основания для отказа потенциальным партнерам от участия в реализации проекта с целью исключения коррупционных рисков принятия решений по усмотрению координатора проекта.

2. 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.

3. 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.

б) Анализ коррупционных рисков по линии управления активами

По названному направлению Департаментом управления активами (далее-ДУА) осуществляется деятельность в соответствии с внутренними нормативными актами, призванными предотвращать коррупционные риски по указанному направлению деятельности, обеспечивать прозрачность принимаемых решений, исключать коррупционные риски, связанные с злоупотреблениями со стороны должностных лиц Общества и работников, лоббирование интересов отдельных субъектов предпринимательства.

Обществом для урегулирования порядка предоставления в имущественный наем (аренду) собственного и коммунального имущества, находящегося в доверительном управлении, регулирования механизма/процедуры/условий предоставления нежилых помещений в аренду разработаны «Правила предоставления АО СПК «Astana» в имущественный наем (аренду) собственного и коммунального имущества находящегося в доверительном управлении», утвержденные решением Правления Общества от 28.11.2022 года, протокол №89 (далее-Правила).

К данным Правилам, разработан и утвержден типовой договор аренды нежилого помещения, а также приложениями 1,2 определена стоимость аренды.

Наряду с этим, по названному направлению деятельности Решением Правления Общества от 22.11.2022 года протокол №29 утверждены «Правила реализации активов АО СПК «Astana».

Между тем, изучение Правил предоставления АО СПК «Astana» в имущественный наем (аренду) собственного и коммунального имущества, находящегося в доверительном управлении, показало наличие коррупционных рисков, создающих условия для злоупотребления работниками возложенными полномочиями при его применении.

Названные коррупционные риски возникают при применении положений п.п.2) п. 8.1 Раздела 8 Правил, в которых предусмотрено передача в аренду нежилого помещения «Любому иному субъекту предпринимательства, не участвовавшему в аукционе».

Между тем, при передаче в аренду нежилого помещения указанным способом нарушаются установленные законодательством принципы равных возможностей всех участников предпринимательской среды на получение

права аренды на имущество путем участия в конкурсных процедурах. Кроме того, указанная норма противоречит требованиям Правил, где предусмотрено, что имущество признается не востребовавшимся после проведения аукциона не менее двух раз. Необходимо отметить, что Правилами не регламентированы основания возможной передачи имущества любому иному субъекту, не участвовавшему в аукционе, не определен его статус, основания и порядок его участия в процедурах по получению права на аренду нежилого помещения путем прямого заключения договора.

Существованием названного способа передачи права аренды нежилого помещения создаются коррупционные риски лоббирования работниками Общества интересов отдельных субъектов предпринимательства, злоупотребления работниками и должностными лицами своим служебным положением с целью получения выгоды в интересах третьих лиц при передаче имущества путем прямого заключения договора.

Наряду с этим, подлежит устранению правовой пробел, выявленный в рассматриваемых Правилах, где п.5.1 Раздела 5 предусмотрено, что аукцион в бумажном формате проводится в присутствии членов «Наблюдательной комиссии». Между тем, действующими Правилами не определены основания и порядок образования названной комиссии, его полномочия при участии в проводимом аукционе. Принимая во внимание, что Разделом 6 Правил не предусмотрено участие названной комиссии и в подведении итогов аукциона полагаем необходимым полностью исключить участие членов Наблюдательной комиссии в процедурах аукциона.

Департаментом управления активов в рамках утвержденной Программы по эффективному использованию коммунального имущества, ведется работа по передаче помещений в аренду субъектам малого и среднего бизнеса для реализации социальных и коммерческих проектов.

Общее количество заключённых договоров на 12 месяцев 2022 года составило 114 договоров аренды помещений, из которых только в 2022 году было заключено 11 договоров под коммерческие проекты и по 24 договорам помещения переданы в аренду под социальные проекты (общей площадью 18 228,22 кв.м.).

Из общего количества договоров 50 помещений были переданы под социальные проекты (площадью 7 260,40 кв.м.), 10 договоров по которым помещения были переданы на безвозмездной основе (площадью 3 074,80 кв.м.), по 56 договорам аренды помещения переданы под коммерческие проекты (площадью 7 893,02 кв.м.)

Доход от аренды нежилых помещений за 2022 года составили 255 918 000 тенге.

Наряду с этим в 2022 году реализовано 1 нежилое помещение общей площадью 95,2 кв.м., 3 парковочных места общей площадью 37,5 кв.м. и 4 жилых помещения общей площадью 223,4 кв.м..

На 6 месяцев 2023 года общее количество заключенных договоров аренды увеличилось и в аренду было передано 127 помещений, общей площадью 20,6 тыс. кв.м., свободны – 43 помещений общей площадью 6,0 тыс. кв.м.

Возросло общее количество помещений, переданных в аренду под коммерческие проекты, которые составили 58 помещений общей площадью 8,4 тыс.кв.м.

К 2023 году под социальные проекты предоставлены 69 помещений общей площадью 12,2 тыс.кв.м.

При содействии АО СПК «Astana» реализованы следующие социальные проекты:

- 22 реабилитационных, медицинских и коворкинг центров для людей с ограниченными возможностями;
- 7 образовательных и художественных центров;
- 1 социальный магазин;
- 1 социальная аптека;
- 3 швейных цеха для социально-уязвимых слоев населения и т.д.

В 2023 году планируется получить доход за аренду помещений в размере 379,1 млн. тенге.

Составом комиссии установлено, что ответственным подразделением недостаточно эффективно проводится предусмотренный «Регламентом осуществления мониторинга...» мониторинг исполнения договорных обязательств арендаторами с целью недопущения нарушения условий договора аренды, принятия мер по их устранению вплоть до расторжения договора субаренды, проведению своевременных мероприятий по недопущению образования или взысканию дебиторской задолженности по аренде нежилых помещений.

Так, согласно условий заключаемых договоров аренды, арендатор (п.3.3.2) обязан обеспечить сохранность имущества и его использование в соответствии с условиями договора и целевым назначением.

Наряду с этим (п. 3.4.4 и п.3.3.12) договором аренды предусмотрено, что арендатор вправе передавать помещение в субаренду только с письменного согласия арендодателя с предоставлением в течении 5 рабочих дней копии договора субаренды. При этом арендатор должен соблюдать условия договора о целевом использовании помещения, сроков заключения договора и размера арендной платы в пределах, установленных заключенным договором.

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

Так установлено что если при наличии 114 заключенных договоров аренды в 2022 году мониторинг исполнения договорных обязательств был проведен в 95 помещениях (83%), то за истекший период 2023 года при увеличении количества заключенных договоров до 127 единиц мониторинги

исполнения договорных обязательств были проведены только в 24 помещениях (18,8%).

Наряду с этим в 2022 году, по результатам выявленных нарушений договорных обязательств, было внесено 34 претензии по 95 актам мониторинга, то в 2023 году указанный показатель несколько улучшился, поскольку по 24 актам обследования было внесено 31 претензия и вручено 5 уведомлений о расторжении договора.

Также, необходимо отметить, что в рассматриваемые периоды претензии вносились в основном по вопросам возмещения образовавшейся задолженности по арендной плате, что означает, что по составленным актам мониторинга надлежащая работа по устранению других выявленных нарушений не проводилась.

Так, если в 2022 году согласно актам мониторинга было выявлено 9 случаев передачи помещений в аренду другим субъектам, то в числе направленных арендаторам 34 претензий отсутствуют требования об устранении нарушений, связанных с несогласованной с арендодателем передачей помещений в субаренду другим лицам. Таким образом ответственным подразделением меры по устранению других нарушений не принимались и претензии направлялись только по вопросу погашения задолженности.

Полагаем, что при рассматриваемых обстоятельствах отсутствия контроля со стороны ответственных лиц по вопросам сдачи помещений в субаренду создаются условия для получения арендаторами прибыли от передачи в субаренду нежилых помещений, в том числе и по социальным проектам, полученных в результате заключенных договоров аренды с Обществом по более низким ценам и другим исключительным условиям.

В деятельности Департамента управления активами возникают коррупционные риски и при рассмотрении вопросов реализации активов Общества.

Между Обществом и Инвесторами на строительство МЖК подписываются договора о совместной деятельности, в рамках которых Обществу причитается не менее 2,5% от общей продаваемой площади МЖК, а также доля участия не менее 9% от компании управляющей Бизнес центром.

Так, в соответствии с «Правилами реализации активов АО СПК «Astana» от 28.04.2020 года протокол №8 установлено, что реализация активов путем прямой адресной продажи производится в случае несостоявшегося аукциона или тендера, при наличии преимущественного права покупки и поручения местного исполнительного органа.

Между тем, в деятельности ответственного структурного подразделения имеются примеры, когда активы, полученные по инвестиционным проектам в нарушение требований внутренних нормативных актов, сразу реализовывались путем прямой адресной продажи на основании необоснованного решения Правления Общества. В нарушение установленных

требований без проведения торгов путем прямой адресной продажи были реализованы активы, полученные Обществом после завершения инвестиционного проекта совместно с ТОО «G-Park» и принятия на баланс помещений, расположенных в принятом в эксплуатацию МЖК «Brussels-2».

Без проведения торгов путем прямой адресной продажи Обществом было реализовано ИП «Абдиев А.Д.», с применением условий рассрочки, нежилое помещение №8 расположенное по ул. Ильяс Омарова 23, общей площадью 210,2 кв.м.

В указанном случае реализация актива происходило на основании решения Правления Общества, которое было принято в нарушение требований внутренних нормативных актов.

В результате несостоявшихся аукционов, на основании решения Правления №106 от 12 ноября 2021 года, принято решение о реализации 8 квартир, расположенных в ЖК «Atlant», полученных Обществом по результатам реализации проекта совместно с ТОО «Sauran Towers» путем прямой адресной продажи.

При этом из реализованных 8 квартир через аукцион прошли только 5 квартир, а 3 квартиры реализованы, минуя конкурсную среду.

Необходимо отметить, что принятие управленческих решений в разрез установленных требований внутренних нормативных актов приводит к коррупционным рискам злоупотребления возложенными полномочиями может носить характер сговора в интересах отдельных предпринимателей и оказания предпочтения третьим лицам.

Согласно условиям договора аренды нежилых помещений Общество, в случае ненадлежащего исполнения арендатором обязательств и просрочки внесения арендной платы вправе взыскать с арендатора неустойку в размере 0,1 % от суммы задолженности, а также по требованию Общества договор аренды нежилого помещения, может быть расторгнут в одностороннем порядке, в случае если арендатором более 2 раз по истечению срока платежа не вносится оплата за пользование имуществом.

Однако названные полномочия ответственным подразделением используются не в полной мере, т.к. согласно представленных данных Управлением бухгалтерского учета и отчетности Общества по платежам аренды коммунального имущества по состоянию на 30.06.2023 года общая задолженность составила 41 639 162.38 тенге, когда только за 12 месяцев 2022 года рассматриваемая задолженность составляла 49 588 062.58 тенге.

Указанная дебиторская задолженность не уменьшается из года в год, т.к. полученные данные свидетельствуют о том, что одни и те же арендаторы на постоянной основе нарушают условия договорных обязательств о своевременной оплате арендных платежей, а ответственное подразделение Общества не принимает должных мер по обеспечению исполнения направляемых претензий о погашении имеющейся задолженности.

Рекомендации:

С целью обеспечения соблюдения требований антикоррупционного законодательства и исключения коррупционных рисков Департаменту управления активами принять организационные меры по следующим вопросам:

1. При определении порядка заключения договоров аренды путем прямой адресной продажи из положений п.п.2) п. 8.1 Раздела 8 «Правил предоставления АО СПК «Astana» в имущественный наем (аренду) собственного и коммунального имущества, находящегося в доверительном управлении» исключить коррупциогенную норму, предусматривающую передачу в аренду нежилого помещения «Любому иному субъекту предпринимательства, не участвовавшему в аукционе».

2. В рассматриваемых Правилах устранить правовой пробел, выявленный в п.5.1 Раздела 5, которым предусмотрено, что аукцион в бумажном формате проводится в присутствии членов «Наблюдательного комиссии». Предлагается исключить участие в аукционе членов «Наблюдательного комиссии» поскольку Правилами не определены основания и порядок образования названной комиссии, его полномочия при участии в проводимом аукционе. Согласно Раздела 6 Правил названная комиссия не участвует в подведении итогов аукциона.

3. С целью усиления работы по мониторингу исполнения арендаторами договорных обязательств требуемый мониторинг проводит на основании утвержденного графика мониторинга нежилых помещений. Руководству ответственного подразделения обеспечить контроль за реализацией актов мониторинга с принятием мер по устранению всех выявляемых нарушений.

7) анализ коррупционных рисков, возникающих при реализации Обществом проекта «1 000 мест – уличная торговля»

Согласно концепции проекта по размещению павильонов в г.Астана для ведения уличной торговли направлена на поддержку субъектов малого и среднего бизнеса, социально-уязвимых слоев населения. Деятельность в указанном направлении ведется Департаментом уличной торговли, который был образован в связи с утверждением новой организационной структуры АО СПК «Astana» утвержденной Советом директоров Общества 07.12.2022 года, протокол №30. Ранее названные функции осуществляло по договору поручения ТОО «SPK Astana Development», который был расторгнут 15.09.2022 года.

В целях реализации Проекта «1000 мест – уличная торговля» разработаны и утверждены «Правила предоставления АО СПК «Astana» земельных участков для размещения объектов уличной торговли (далее - Правила), от 29.08.2019 года Протокол №56 и от 30.09.2022 года Протокол №75, регулирующие механизм/процедуры/условия предоставления земельных участков.

Установлено, что заключение договоров субаренды земельных участков по рассматриваемому проекту началось с марта 2017 года и за весь период, передано в субаренду 831 земельный участок, в том числе по годам:

- в 2017 году передано в субаренду – 438 участка;
- в 2018 году – 178 участков;
- в 2019 году – 116 участков;
- в 2020 году – 67 участка;
- в 2021 году – 32 участка.

Из общего количества были переданы: 22 земельных участка переданы субарендаторам, относящимся к категории СУСН, 80 участков – по сетевым договорам (8 договоров по 10 участков в каждом), по прямому методу передано в субаренду 14 участков, остальные 715 участков были разыграны в конкурсной среде в более ранние годы переданы после проведения аукциона.

При этом за весь период реализации программы расторгнуты договора, заключенные по 235 земельным участкам. Договора расторгаются в связи с не ликвидностью участков, невозможностью их использования и последующим отказом субарендаторов от таких участков.

Общество возвратило государству 163 земельных участка в 2019 году. По 75 земельным участкам в 2022 году инициировано заявление в ГУ «Управление архитектуры, градостроительства и земельных отношений» по возврату неликвидных земельных участков.

На сегодняшний день Обществом реализуются заключенные с предпринимателями договора субаренды в отношении 182 земельных участка, по следующим видам деятельности:

- Овощи/фрукты – 92;
- Продукты питания – 66;
- Цветочные павильоны – 14;
- Мобильный тех сервис – 8;
- Бытовые услуги – 1.

В 2023 году проводится работа по продлению договоров по 415 земельным участкам по которым истекли сроки аренды, одобрено продление по 191 земельному участку, осуществляется оформление, отказано в продлении по 224 земельным участкам. С октября 2022 года расторгнуты 35 договоров по 80 земельным участкам.

По результатам проведенного в 2022 году мониторинга исполнения арендаторами обязательств по договору составом образованной комиссии обследовано – 469 объектов. По результатам мониторинга направлено претензий по несвоевременной оплате субаренды – по 318 объектам и в связи с нарушениями условий договора субаренды по 151 объектам;

Расторгнуто договоров субаренды в одностороннем порядке в связи с не устранением нарушений в отношении 36 участков, по соглашению сторон по 17 участкам.

За 2022 год направлены материалы в суды для взыскание дебиторской задолженности по 18 участкам на сумму 19 493 тыс. тенге.

По состоянию на 2022 год общая сумма дебиторской задолженности составляет 91 882 099,64 тенге.

По итогам 6 месяцев 2023 года акты мониторинга исполнения договорных обязательств составлены по результатам обследования 167 земельных участка.

В связи с выявленными нарушениями договорных обязательств в отношении арендаторов внесено 130 претензий об устранении нарушений, по 37 актам нарушения не выявлены.

По 104 земельным участкам составлены акты контрольного мониторинга. По 8 субарендаторам выявленные нарушения не устранены, в связи с чем проводится работа по вручению уведомлений о расторжении договора.

По состоянию на июнь 2023 года общая сумма дебиторской задолженности составило 83 036 920,62 тенге.

В 2023 году улучшена претензионная работа, где количество внесенных претензии на количество актов мониторинга составила 72%, названный показатель в 2022 году составлял 29%.

За период реализации программы, всего заключено 8 сетевых договоров, из них в связи с нарушением условий договоров субаренды расторгнуто 2 договора, и до конца 2022 года действующими являлись 6 сетевых договоров.

По результатам проведенных мониторингов исполнения договорных обязательств установлены нарушения по сетевым договорам, а именно:

- ИП «Татым» не установлены 5 объектов;
- ТОО «Алпысбаев» задолженность – 890,0 тыс. тенге (за 3 и 4 кв. 2022 года), не установлены 6 объектов, ККМ отсутствует, зафиксирован факт сдачи павильонов в субаренду третьим лицам;
- ИП «Aplusgroup» не установлены 6 объектов, ККМ отсутствует;
- ТОО «Valiria» не установлено 7 объектов;
- ТОО «АСМГ» не установлено 5 павильонов;
- ИП «Байханов» не установлено 7 павильонов, в 2-х отсутствует ККМ.

За период с 14.10.2022 года по 25.05.2023 года расторгнуты 5 сетевых договора, в связи с нарушением обязательств, а именно: с ИП «Байханов З.Т.» (10 уч.) от 01.11.2021 г., с ТОО Алпысбаев А.Ж. (10 уч.) от 23.05.2019 года, ИП «APLUSGROUP» (10 уч.) от 20.07.2020 года, ТОО «VALIRIA» (10 уч.) от 20.07.2020 года, ИП «Татым» (10 уч.) от 23.05.2019 года.

На момент проверки всего действуют 2 сетевых договора, а именно: ИП «Qazyna» (заключен 12.04.2023 года), и ТОО «АСМГ».

Отмечается, что названными арендаторами с момента заключения договора не исполняется одно из основных требований договорных отношений по установке на земельном участке торгового павильона в месячный срок.

Названные нарушения по сетевым договорам были установлены и по результатам проведенного в 2022 году внешнего анализа коррупционных

рисков, где Антиторрупционной службой по результатам анализа было рекомендовано Обществу рассмотреть вопрос расторжения сетевых договоров с субъектами предпринимательства, грубо нарушивших условия договора субаренды земельного участка. Однако, данные рекомендации до сегодняшнего дня не исполнены, поскольку после направления уведомлений о расторжении договоров земельные участки арендаторами не освобождаются, в судебные органы направлены иски об освобождении земельных участков в отношении только 3 арендаторов.

Антиторрупционной службой механизм передачи земельных участков по сетевому договору признан неэффективным, поскольку имеет коррупционные риски оказания предпочтения отдельным арендаторам, а также лоббирования их интересов.

При анализе названного вопроса в первую очередь учитывается, что всеми арендаторами изначально не соблюдены условия сетевого договора, в части установки 10 павильонов, что является основанием для расторжения договора (п.5.5).

Ответственными лицами структурного подразделения с момента заключения настоящих договоров на протяжении нескольких лет неисполнения договорных обязательств арендаторами допущено халатное отношение по исполнению своих должностных обязанностей, в части необеспечения надлежащего контроля за действиями арендаторов по неисполнению условий сетевого договора. Кроме того, работники, также бездействовали при наличии системных нарушений со стороны арендаторов земельных участков по освоению земельных участков, что позволило на протяжении нескольких лет не принимать меры по их исправлению.

Между тем, системные нарушения со стороны арендаторов должны были выявляться по результатам проводимого мониторинга, предусмотренного «Регламентом осуществления мониторинга объектов уличной торговли и нежилых помещений, утверждённых решением Правления Общества от 14.01.2021 года Протокол № 4 и от 28.07.2022 года Протокол №59.

На основании Приказов Председателя Правления Общества «О создании рабочей группы по мониторингу объектов уличной торговли и нежилых помещений» № 07-9/275 от 12.11.2020 года, № 07-9/238 от 21.09.2021 года и №07-9/147 от 26.07.2022 года названный вопрос должен был отрабатываться образованной группой в составе 14 человек из числа представителей акимата, общественности, работников ответственного подразделения и в соответствии с графиком проведения мониторинга объектов уличной торговли.

Между тем, из представленных актов мониторинга видно, что названное мероприятие в основном проводилось только работниками структурного подразделения Общества, что не обеспечивало объективной оценки и достоверного контроля объектов уличной торговли, не исключало формализма при обработке его результатов.

О том, что рассматриваемый мониторинг проводился с нарушениями требований внутренних нормативных актов, свидетельствуют и замечания Антикоррупционной службы, по результатам проведенного в 2022 году внешнего анализа коррупционных рисков.

В частности, с целью недопущения коррупционных рисков Антикоррупционной службой было рекомендовано:

- обеспечить проведение мониторинга объектов уличной торговли с обязательным участием представителей общественности;
- провести мониторинг всех объектов уличной торговли на предмет соблюдения условий договора субаренды земельного участка;
- принять меры по выявлению передачи субарендаторами земельных участков в поднаем.
- рассмотреть вопрос расторжения сетевых договоров с субъектами предпринимательства, грубо нарушившими условия договора субаренды земельного участка.

Необходимо отметить, что при наличии выявленных нарушений, закрепленных в актах мониторинга работниками ответственного подразделения, не всегда направляются претензии об устранении выявленных нарушений, отмечается халатное отношение к вопросу принятия мер по устранению нарушений и своевременного вручения претензий.

При изложенных обстоятельствах, не исключаются коррупционные риски по лоббированию интересов ряда арендаторов и искажение реальной картины по выявленным нарушениям со стороны арендаторов по результатам мониторинга. Названные нарушения стали возможны в связи с отсутствием контроля со стороны руководства ответственного подразделения за исполнением направленных Претензий, не обеспечивается принятия управленческих решений в отношении недобросовестных арендаторов.

О том, что по результатам вносимых претензий как в 2022 году, так и за истекший период 2023 года не принимались необходимые меры по их исполнению свидетельствует тот факт, что несмотря на вносимые претензии по погашению образовавшейся задолженности ее размер не снижается, а растет из года в год. Так, если по итогам 2022 года задолженность по арендным платежам составляла 91 882 099,64 тенге, то только за 6 месяцев 2023 года размер задолженности по арендным платежам составила уже 82 000 000 тенге.

Между тем, в результате проведенной активной работы с задолжниками с 01.04.2023 года дебиторская задолженность, которая составляла на тот период 94 000 000 тенге была снижена на 12 000 000 тенге.

Таким образом, слабый контроль исполнения требований внутренних нормативных актов, исполнительской дисциплины негативно влияют на операционную деятельность, на эффективное использование активов, а также приводит к необоснованным затратам, что соответственно сказывается на финансовых показателях Общества.

Наряду с этим, изучение «Правил предоставления земельных участков АО СПК «Astana» для размещения объектов уличной торговли» показало наличие коррупционных рисков, создающих условия для злоупотребления работниками возложенными полномочиями и ненадлежащего исполнения обязанностей при его применении.

Как показывают изложенные выше данные, получаемые по результатам проводимого мониторинга исполнения договорных обязательств в большинстве случаев арендаторами, не исполняется одно из основных требований по установке на земельном участке торгового павильона в месячный срок.

Полагаем, что в указанной ситуации для обеспечения исполнения названных договорных обязательств арендатором большое значение имеет получение сведений о его финансовом состоянии. В этой связи, предлагается в период рассмотрения заявки арендатора о предоставлении земельного участка в перечне предоставляемой документации для всех категорий потенциальных арендаторов предусмотреть наличие выписки с расчетного счета либо гарантия банка подтверждающая достаточность денежных средств на покупку и установку павильона.

Отсутствие подтверждающих сведения о наличии финансовых средств для установки торгового павильона должно также являться основанием для отказа в заключении договора аренды.

Принимая во внимание ранее внесенные рекомендации Антикоррупционной службы по результатам проведенного в 2022 году внешнего анализа коррупционных рисков, с целью недопущения коррупционных рисков необходимо действующими Правилами предусмотреть обязательное предоставление земельных участков только путем проведения тендера во всех случаях за исключением, когда у арендаторов имеется преимущественное право и при выделении отдельным категориям граждан на основании решения комиссии.

Исключить практику предоставления земельных участков без обеспечения конкурсной среды путем прямого заключения договоров и практику предоставления нескольких земельных участков одному арендатору в результате заключенного договора без тендера.

С целью устранения коррупционных рисков произвольного определения полномочий и установления ответственности за принимаемые решения предлагается при исполнении п.16 Правил предусмотреть составление соответствующего акта по результатам рассмотрения и принятого решения по заявке гражданина о предоставлении земельного участка.

Также, в п.16 одним из оснований для отказа в заключении договора предусмотреть не предоставление выписки с расчетного счета либо гарантии банка, подтверждающая достаточность денежных средств на покупку и установку павильона.

Пунктом 31 действующих Правил регламентируются вопросы списания задолженности по арендной плате и неустойки, приостановления начисления арендной платы или предоставление рассрочки на погашение задолженности по арендной плате.

Между тем, ответственным подразделением по договорам аренды земельных участков на рассмотрение Правлением Общества часто выносятся вопросы отсрочки сроков выплаты арендной платы. При изложенных обстоятельствах вынесение названного вопроса для рассмотрения Правлением является незаконным, поскольку не регламентировано Правилами. В этой связи необходимо своевременно устранить названный пробел в внутреннем нормативном акте путем регламентации действующими Правилами условий и порядка предоставления отсрочки оплаты арендных платежей.

Кроме того, п.3 приложения №4 Правил предусмотрено принятие решений по рассматриваемым вопросам в срок не более 2 месяцев со дня регистрации заявления о списании задолженности, рассрочки погашения задолженности и приостановления начисления арендных платежей.

Между тем, указанное положение противоречит требованиям ст.76 АППК РК, поскольку законодательно установлено, что срок административных процедуры на основании обращений составляет 15 рабочих дней и названный срок может быть продлен мотивированным решением руководителя до двух месяцев.

Наряду с этим, в п.5, приложения №4 Правил сроки предоставления рассрочки по арендным платежам являются некорректными и ведут к причинению ущерба экономическим интересам Общества.

Так, предоставление 6 месяцев рассрочки при задолженности до 500 000 тенге являются необоснованными, поскольку в некоторых случаях могут попросить рассрочку и при долге 150 000 тенге.

Полагается, что указанная таблица подлежит исключению из положений названного нормативного документа и срок рассрочки должен определяться индивидуально в зависимости от обстоятельств и положения арендатора.

В приложении №4 Правил при рассмотрении регламентируемых вопросов необходимо установить, что вопрос о предоставлении рассрочки или списание задолженности, приостановления начисления платежей в отношении одного арендатора может быть рассмотрен один раз в течении года.

Рекомендации:

1. С целью исключения коррупционных рисков при рассмотрении вопросов о выделении земельного участка в разделах 4,5,6 Правил в перечне документации предоставляемой для рассмотрения вопроса о выделении земельного участка предусмотреть обязательное наличие выписки с расчетного счета либо гарантии банка, подтверждающей достаточность денежных средств на покупку и установку павильона. Определить отсутствие подтверждающих сведений о наличии финансовых средств для установки

торгового павильона как основание для отказа в заключении договора аренды (п.16).

2. Действующими Правилами предусмотреть обязательное предоставление земельных участков путем проведения тендера во всех случаях за исключением, когда у арендаторов имеется преимущественное право и при выделении отдельным категориям граждан на основании решения комиссии. Исключить практику предоставления земельных участков по прямому соглашению и практику предоставления нескольких земельных участков одному арендатору в результате заключенного прямого соглашения без проведения тендера/ аукциона.

3. С целью устранения коррупционных рисков, связанных с волокитой при рассмотрении поступающих заявок о предоставлении земельного участка и усилении ответственности за своевременность принимаемых решений пунктом 16 Правил предусмотреть срок рассмотрения заявки в течении 15 рабочих с продлением срока рассмотрения мотивированным решением руководителя до двух месяцев в соответствии с требованиями ст.76 АППК РК.

4. С целью устранения фактов принятия необоснованных решений по обращениям в рамках действующих договоров субаренды земельных участков пунктом 31 приложения №4 Правил регламентировать условия и порядок предоставления отсрочки оплаты арендных платежей.

5. Устранить правовой пробел в «Правилах предоставления земельных участков для размещения объектов уличной торговли» установив в п.3 приложения №4 Правил срок рассмотрения обращений 15 рабочих дней с продлением срока рассмотрения мотивированным решением руководителя до двух месяцев в соответствии с требованиями ст.76 АППК РК.

6. В п.5, приложения №4 Правил внести изменения, установив требование по определению предоставляемого срока рассрочки не в зависимости от размера задолженности, а с учетом обстоятельств невозможности своевременной выплаты задолженности и положения арендатора. Также подлежит определению предельный срок рассрочки.

8) анализ коррупционных рисков по линии экономики и бюджетного планирования

С целью предотвращения коррупционных рисков Управлением экономики и планирования в нормативных документах, регулирующих ее деятельность предусмотрено согласование со структурными подразделениями принимаемых решений, с дальнейшим вынесением вопросов на рассмотрение Правлением и Советом директоров Общества.

Таким образом, исключаются возможные риски, связанные с злоупотреблениями при принятии решений работниками, лоббировании интересов контрагентов.

Выделение бюджетных инвестиций посредством формирования или увеличения уставного капитала Общества, бюджетного кредитования

регламентированы Бюджетным кодексом РК от 4 декабря 2008 года № 95-IV; Приказом Министра финансов РК №540 от 4 декабря 2014 года «Об утверждении Правил исполнения бюджета и его кассового обслуживания», Приказом Министра национальной экономики РК №129 от 5 декабря 2014 года «Об утверждении Правил разработки или корректировки, проведения необходимых экспертиз инвестиционного предложения государственного инвестиционного проекта, а также планирования, рассмотрения, отбора, мониторинга и оценки реализации бюджетных инвестиций и определения целесообразности бюджетного кредитования».

В ходе деятельности Общества из средств местного бюджета ежегодно выделяются значительные денежные средства на погашение лизинговых платежей по приобретенной специализированной техники для ТОО «Астана Тазалык» и ТОО «Астана Зеленстрой». Общая сумма бюджетных инвестиций по названному проекту составляет 8,9 млрд. тенге.

Кроме того, за период 2020-2022 годы в целях проведения строительно-монтажных работ для завершения проблемных объектов жилищного строительства в рамках Государственной программы жилищно-коммунального развития «Нурлы жер» на 2020-2025 годы», Обществу выделен бюджетный кредит на общую сумму 73,2 млрд. тенге, который направлен на выдачу займа оператору программы ТОО «Елорда құрылыс компаниясы».

Принимая во внимание, что названные проекты не имеют отношение к специфике деятельности Общества и конечные получатели инвестиций не подотчетны Обществу и не входят в группу компаний, Общество не вправе проводить мероприятия по регулярному и систематическому сбору и анализу информации о ходе реализации проектов и расходования бюджетных средств.

Указанная ситуация приводит к коррупционным рискам, поскольку порождает условия невозможности контролирования Обществом вопросов рационального использования бюджетного кредита и оценки финансовой деятельности получателя бюджетных средств.

При изложенной ситуации во исполнение требований статьи 194 Бюджетного кодекса РК и исключения коррупционных рисков рекомендуется перевести обязательства по договорам бюджетного кредитования конечному получателю финансовых средств.

В целях регламентации деятельности по выдаче Обществом благотворительной и спонсорской помощи Управлением разработаны и утверждены «Правила предоставления благотворительной и спонсорской помощи акционерным обществом «СПК «Astana» от 14.12.2021 г. №117.

Между тем, 14.12.2021 года Обществом выделена благотворительная помощь в размере 4 000 000 тенге, предоставленная Астанинскому городскому филиалу Республиканского общественного объединения «Организация ветеранов».

Общество является юридическим лицом с участием государства в уставном капитале и соответственно в целях исключения незаконного расходования финансовых средств, рекомендуется в Правила предоставления благотворительной и спонсорской помощи внести изменения в части предоставления получателем финансовых средств отчетности, подтверждающей целевое использование выделенных средств. Аналогичные требования предусмотреть и в заключаемом договоре финансовой помощи.

Порядок согласования и утверждения бюджета Общества регламентирован пунктом 6 «Правил разработки, утверждения и мониторинга исполнения Годового бюджета АО «СПК «Astana» и его дочерних организаций», утвержденных решением Правления за №22 от 05.11.2021 года, в соответствии с которыми разграничена компетенция при принятии решений.

В частности, бюджетная комиссия согласовывает проект бюджета на основе исторических и прогнозных данных, заявок ФСП и других финансово-экономических показателей. После одобрения Бюджетной комиссии структурное подразделение по бюджетному планированию вносит бюджет на предварительное одобрение Правлением Общества.

Показатели финансово-экономической деятельности предварительно одобренного бюджета вносятся в План развития Общества, который утверждается Советом директоров Общества в срок не позднее 25 декабря года. После утверждения Плана развития Общества, Бюджет Общества выносится на утверждение Правлением в течение 10 (десять) рабочих дней.

Персональная ответственность членов коллегиального органа Общества регламентируется Положением о Правлении, утвержденным Советом директоров 07.04.2021 года, за №7.

При планировании бюджета и плана развития структурные подразделения самостоятельно подают бюджетные заявки, расчеты по которым проверяются подразделением на соответствие с утвержденными нормативами и коммерческими предложениями.

При рассмотрении названных вопросов создание Бюджетной комиссии и ее деятельность исключает коррупционные риски при принятии решений.

Между тем, в целях улучшения качества и достоверности планирования бюджета, рекомендуется усилить ответственность работников за составлением бюджета и фактическим исполнением, контроль со стороны руководства. Внести изменения во внутренние документы Общества, касающиеся планирования бюджета в части мер ответственности работников за не достижение планируемых показателей.

Как было отмечено ранее, значительными суммами бюджетных средств Обществом оперировалось в рамках утвержденного бюджетного инвестиционного проекта по приобретению специализированной техники для ТОО «Астана Тазалык» и ТОО «Астана Зеленстрой».

По названному проекту администратором бюджетной программы составляется бюджетная заявка на текущий финансовый год и представляется

в центральный уполномоченный орган по бюджетному планированию для рассмотрения Бюджетной комиссией. Маслихатом г.Астаны принимается решение о выделении бюджетных средств, посредством увеличения уставного капитала юридического лица.

В соответствии с нормами закона об акционерных обществах, увеличение уставного капитала формируется посредством оплаты акций.

Принятие решения о размещении (реализации), в том числе о количестве размещаемых (реализуемых) акций, в пределах количества объявленных акций, способе и цене их размещения (реализации) относится к исключительной компетенции Совета директоров Общества.

Так, за 2022 год принято четыре решения Совета директоров, за 2023 год принято три решения о выделении бюджетных средств по названному проекту, которые были направлены на погашение лизинговых платежей.

Значительными суммами бюджетных кредитов Общество распоряжается при реализации механизмов стабилизации цен на социально значимые продовольственные товары, которые утверждаются Маслихатом города.

Комиссия по обеспечению реализации механизмов стабилизации цен на СЗПТ по г.Астане, создаваемая распоряжением акима г.Астаны в целях обеспечения эффективного и своевременного применения механизмов стабилизации цен на СЗПТ определяет субъект предпринимательства для предоставления займа.

Обществом производится изучение потенциального заемщика на соответствие критериям отбора и в дальнейшем решение о выдаче займа принимается Правлением Общества.

По вопросам размещения временно свободных денежных средств Общество руководствуется «Инструкцией по размещению временно свободных денежных средств АО «Социально-предпринимательская корпорация «Astana», утвержденная 17.07.2020 года протокол №62.

Временно свободные денежные средства на счетах Общества размещаются на депозитах в банках второго уровня в соответствии с положениями подпункта 10 пункта 1 Постановления Правительства Республики Казахстан от 14 сентября 2004 года № 960 «О некоторых вопросах приобретения государственными предприятиями на праве хозяйственного ведения и организациями, контрольный пакет акций долей которых принадлежит государству, финансовых услуг» (далее – Постановление).

Согласно Постановления, субъектам квазигосударственного сектора необходимо обеспечить при размещении имеющихся в распоряжении временно свободных денег на депозитах не менее чем в 3 (трех) банках второго уровня. Сумма депозита в каждом из них не должна превышать 30 процентов от размера временно свободных денег.

Временно свободные деньги в размере до 5 000 месячных расчетных показателей могут размещаться на депозитах в одном банке второго уровня.

Выбор банка второго уровня (далее – БВУ) для размещения депозитов определяется по главным и дополнительным критериям отбора, отраженным в Инструкции.

Главными критериями отбора являются:

- топ-5 по рейтингу НБ РК по достаточности капитала – показатель, отражающий устойчивость финансового учреждения и возможность полноценно функционировать, с учетом вероятных рисков;

- топ-5 по рейтингу НБ РК по достаточности ликвидности – показатель, отражающий способность финансового учреждения своевременно исполнять обязательства по всем видам платежей;

- выполнение пруденциальных нормативов НБ РК;

- оптимальные условия размещения и наибольшая ставка вознаграждения.

При соблюдении главных критериев отбора несколькими БВУ, применяются дополнительные критерии отбора:

- наибольший размер чистой прибыли БВУ - показатель, отражающий рентабельность финансового учреждения;

- кредитный рейтинг БВУ в национальной валюте не ниже ВВВ-/Ваа3.

Применяется рейтинг по выбору одного из международных рейтинговых агентств: Moody's Investors Service, Fitch Ratings, S&P Global Ratings.

Анализ деятельности БВУ РК основывается на сведениях о выполнении пруденциальных нормативов Национального банка Республики Казахстан

Выбор БВУ для размещения временно свободных денежных средств Общества осуществляется среди топ-7 лучших банков страны согласно классификации пруденциальных нормативов Национального банка РК.

Выбор БВУ как для осуществления платежей, так и для размещения временно свободных денежных средств в дочерних организациях Общества, является ответственностью исполнительного органа дочерней организации.

Платежи в Обществе осуществляются в соответствии с Правилами планирования, согласования и осуществления платежей в Обществе, утвержденной Правлением Общества 23.07.2018 г. №56. Согласно Правилам платежи в Обществе проводятся на основании заявок поступающих от структурных подразделений, согласованных с руководителями заинтересованных подразделений, а также с Департаментом бухгалтерского учета на наличие и корректность представленных поставщиком документов, с подразделением - на соответствие бюджету Общества, а также финансовым директором и руководителем Общества – для принятия решения по оплате. Таким образом, контролируется весь процесс выбытия денежных средств в Обществе.

Выдача займов и оказание финансовой помощи регламентирована Правилами предоставления займов АО «СПК «Astana» юридическим лицам в целях развития города Астаны и Правилами предоставления временной финансовой помощи дочерним и зависимым организациям Общества, утвержденных решением Совета директоров от 15.02.2019 г. №2, в

соответствии с которыми принятие решений относится к компетенции Совета директоров Общества.

Таким образом, принятые внутренние нормативные документы в указанном направлении деятельности позволяют предупреждать и предотвращать возможные коррупционные риски, исключается лоббирование интересов при рассмотрении вопросов, поскольку основные решения принимаются коллегиальным органом.

Рекомендации:

1. При оперировании Обществом значительными бюджетными средствами во исполнение требований статьи 194 Бюджетного кодекса РК исключить практику возложения обязательств по договорам бюджетного кредитования на Общество при наличии конечного получателя финансовых средств.

2. В целях исключения незаконного расходования финансовых средств в действующие Правила предоставления благотворительной и спонсорской помощи, внести изменения в части предоставления получателем финансовых средств отчетности, подтверждающей целевое использование выделенных средств. Аналогичные требования предусмотреть и в заключаемом договоре финансовой помощи.

3. В целях улучшения качества и достоверности планирования бюджета, внести изменения в «Правила разработки, утверждения и мониторинга исполнения Годового бюджета АО «СПК «Astana» в части усиления мер ответственности работников за предложенные показатели бюджета и не достижение планируемых показателей.

9) По линии организации работы по противодействию коррупции

Учитывая изменения в ст.16 Закона РК «О противодействии коррупции» (от 06.10.2020г.), где согласно ч.3 субъектам квазигосударственного сектора поручалось определить структурные подразделения, исполняющие функции антикоррупционных комплаенс-службы, основной задачей которых являлось обеспечение соблюдения ее работниками законодательства о противодействии коррупции в АО «Социально-предпринимательская корпорация «Astana», проведена работа по внедрению в Обществе антикоррупционных комплаенс-служб.

На основании приказа Председателя Правления №07-11/71 от 21.09.2021 года функции антикоррупционной комплаенс-службы в Обществе возложены на комплаенс-офицера.

Для целей проведения надлежащей антикоррупционной политики разработаны и утверждены внутренние нормативные документы необходимые для организации и деятельности по противодействию коррупции, разработаны и утверждены «Политика противодействия коррупции в АО «СПК «Astana» и антикоррупционные стандарты», «Инструкция по противодействию коррупции в АО «СПК «Astana», «Инструкция по защите конфиденциальной

информации», «Правила урегулирования конфликта интересов должностных лиц и работников Общества», «Правила организации и внедрения антикоррупционной комплаенс-службы», «Правила проведения внутреннего анализа коррупционных рисков», «Правила проведения антикоррупционного мониторинга».

На официальном сайте Общества размещены следующие внутренние нормативные акты:

- Политика противодействия коррупции АО СПК «Astana»;
- Инструкция по противодействию коррупции в АО СПК «Astana»;
- Правила урегулирования конфликта интересов должностных лиц и работников АО СПК «Astana»;
- Кодекс деловой этики АО СПК «Astana».

Наряду с этим на сайте размещены сведения о телефонах доверия по которым граждане и работники имеют возможность сообщить в подразделение, на которое возложены функции антикоррупционной комплаенс-службы, о фактах конфликта интересов и противоправных действиях должностных лиц и работников Общества, имеющих коррупционный характер.

Деятельность комплаенс-офицера по вопросам противодействия коррупции строится на основании плана мероприятий по реализации политики противодействия коррупции Общества, утвержденного решением Правления от 14.12.2022 года, протокол №94.

Планом предусмотрено проведения мониторинга деятельности двух подразделений Общества, проведение на постоянной основе профилактических мероприятий среди работников Общества и дочерних компаний, анализ обращений граждан и юридических лиц, проведение по итогам года внутреннего анализа коррупционных рисков.

Во исполнение требований антикоррупционного законодательства и внутренних нормативных документов комплаенс-офицером проводится оценка возможных угроз и рисков при совершении сделок Обществом, управления активами и другим имуществом, целесообразности заключения договоров, реализует мероприятия по формированию механизмов и условий реагирования на риски минимизации их последствий.

Ежегодно комплаенс-офицером дается более 300 заключений по результатам проверки гражданско-правовой состоятельности юридических и физических лиц (благонадежность), оценка экономической безопасности по финансируемым проектам и предоставляемым в пользование согласно договоров недвижимого имущества.

Для обеспечения экономической безопасности и исключения коррупционных рисков в деятельности Общества комплаенс-офицер принимает участие в рабочих группах, образуемых Обществом по контролю бизнес процессов исполнения требований внутренних нормативных документов.

С целью исключения коррупционных рисков комплаенс-офицером проводятся проверки кандидатов на вакантные должности, а также работников Общества на наличие негативных факторов.

Комплаенс-офицером Общества на постоянной основе среди работников Общества проводится мониторинг с целью исключения фактов принятия на работу лиц, ранее совершивших коррупционные правонарушения и работников совершивших административные и уголовные правонарушений коррупционного характера в период деятельности в Обществе.

В отношении работников Общества и лиц, назначаемых на вакантные должности, направляются дополнительные запросы в информационный сервис КПСиСУ ГП РК для получения необходимых сведений о наличии судимости и фактов привлечения к административной и уголовной ответственности.

За истекший период по результатам проведенной работы фактов принятия на работу лиц, ранее совершивших коррупционные правонарушения не выявлено.

Для обеспечения исполнения работниками требований антикоррупционного законодательства комплаенс-офицером за 2022 год организовано и проведено 12 профилактических мероприятия, направленных на предупреждение противоправных действий коррупционного характера со стороны работников, разъяснены требования антикоррупционного законодательства, обсуждены акты правоохранительных и судебных органов. За истекший период 2023 года проведены следующие разъяснительные и обучающие мероприятия по вопросам соблюдения требований антикоррупционного законодательства:

- 25.01.2023 года в связи с актуальностью вопроса с Департаментом инвестиционных проектов Общества с участием руководства Департамента проведена разъяснительная работа по Правилам урегулирования конфликта интересов должностных лиц и работников АО СПК «Astana» (протокол №1 от 25.01.2023 года, опубликовано в СМИ.).

- 02.02.2023 года в связи с актуальностью вопроса и по поручению Председателя Правления Общества во вновь созданном Департаменте уличной торговли с участием руководства Департамента проведена разъяснительная работа по вопросам соблюдения Правил урегулирования конфликта интересов должностных лиц и работников АО СПК «Astana» и требований антикоррупционного законодательства (протокол №2 от 02.02.2023 года).

- 02.03.2023 года совместно с Управлением превенции ДАПК по г.Астане при участии руководства АО СПК «Astana» проведено совещание по вопросам исполнения рекомендаций Антикоррупционной службы по устранению коррупционных рисков, выявленных в результате проведенного внешнего анализа коррупционных рисков в соответствии с Планом мероприятий от 24.06.2022 года (протокол от 02.03.2023 года).

- 13.04.2023 года по результатам проведенного служебного расследования под председательством комплаенс-офицера при участии руководства и работников Департаментов Инвестиционных проектов, Уличной торговли и Управления активами проведено совещания по вопросам исполнительской дисциплины работников Общества при рассмотрении обращений, поступающих по системам электронного документооборота «Documentolog», «Komek», «E-otiniш». Работники предупреждены о дисциплинарной ответственности за нарушение сроков рассмотрения обращений граждан и юридических лиц влекущих нарушение их прав.

В соответствии с возложенными полномочиями комплаенс-офицером проводится работа по выявлению и недопущению конфликта интересов в деятельности Общества, координация процесса расследования до полного завершения и принятия мер по устранению последствий конфликта интересов.

Должностными лицами Общества подписаны обязательства о принятии ограничений, связанных с пребыванием на государственной службе.

Фактов несоблюдения должностными лицами антикоррупционных ограничений. привлечения работников к уголовной ответственности за совершение коррупционных правонарушений не имеется.

Жалоб физических и юридических лиц, в том числе в СМИ, в отношении работников Общества о неправомерных действиях коррупционного характера не поступало.

10) Оказание государственных услуг.

Обществом государственные услуги не оказываются.

11) Реализация разрешительных функций.

Обществом разрешительные функции не реализуются.

12) Реализация контрольно-ревизионных функций.

Обществом контрольно-ревизионные функции не реализуются.

13) Скрытые государственные услуги.

Оказание скрытых государственных услуг не выявлено.


3. Структурным подразделениям АО «Социально-предпринимательская корпорация «Astana» принять действенные меры по устранению выявленных коррупционных рисков в части своей компетенции.

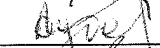
4. Структурным подразделениям Общества в срок **до 24 июля 2023 года** разработать и утвердить План мероприятий по устранению причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений, выявленных по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков.

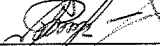
5. Рабочей группе в сроки **до 30 ноября 2023 года** провести мониторинг устранения причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений, путем подготовки информации об исполнении


рекомендаций, внесенных по итогам внутреннего анализа коррупционных рисков с направлением в уполномоченный орган.

Члены рабочей группы:

Агибаев К.С. 

Аубакиров А.Г. 

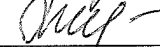
Базар А.М. 

Кеженова Р.Б. 

Зарапова А.С. 

Оспанов А.А. 

Галиева Ж.Н. 

Кожаягелді Н.Х. 

**Председатель Правления
АО СПК «Astana»**


В. Улибаев.