

**Аналитическая справка
о результатах внутреннего анализа коррупционных рисков
в деятельности отделов
ГКП на ПХВ «Elorda Eco System» акимата города Астаны**

г.Астана

«13» июля 2023 года

Во исполнении Приказа генерального директора от 25 мая 2023 года № 253-Ө «О проведении внутреннего анализа коррупционных рисков» рабочей группой в составе:

- 1) Маркабаев Марат Онайбаевич - заместитель генерального директора-руководитель рабочей группы;
- 2) Дуйсеналинова Узилдык Кадровна – руководитель юридического отдела;
- 3) Саменбеков Канат Бердибекович – руководитель антикоррупционной комплаенс-службы;
- 4) Бесбаева Зарина Манатовна – руководитель административного отдела.
- 5) Тыныштыгулова Динара Жеделбаевна – юрисконсульт юридического отдела;
- 6) Жунусов Мурат Толегенович- руководитель собственной безопасности;
- 7) Жумагулов Болат Файзрахманович -главный инженер, проведен внутренний анализ коррупционных рисков (далее – Внутренний анализ) в деятельности отделов: охраны труда, техники безопасности, безопасности движения, чрезвычайных ситуаций (далее - ОТ, БД, ТБ И ЧС) материально-технического снабжения (далее – МТС), бухгалтерского учета (далее-ОБУ), отдел хозяйственного обеспечения (далее – ОХО) согласно методическим рекомендациям по проведению внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденных приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции от 30 декабря 2022 года № 488 «Об утверждении методических рекомендации по проведению внутреннего анализа коррупционных рисков».

Наименование объекта внутреннего анализа коррупционных рисков:

ГКП на ПХВ ««Elorda Eco System» акимата города Астаны (далее – предприятие).

Анализируемый период деятельности объекта внутреннего анализа коррупционных рисков:

01.06. 2022 г. по 31.05.2023.г

Сроки проведения внутреннего анализа коррупционных рисков

01.06.2023 г. по 30.06.2023г.

Внутренний анализ проводится согласно приказу генерального директора от 25 ноября 2021 года № 382-П «О проведении внутреннего анализа коррупционных рисков».

Анализ проводился по следующим направлениям:

I. Выявление коррупционных рисков в нормативных правовых актах, затрагивающих деятельность отдела.

II. Выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности отдела.

В качестве источников для анализа были использованы нормативные правовые акты, затрагивающие деятельность предприятия, внутренние документы, официальная информация, материалы и документы, находящиеся в свободном доступе.

I. Выявление коррупционных рисков в нормативных правовых актах, затрагивающих деятельность отдела.

Отделы в своей работе руководствуются Конституцией РК, Трудовым Кодексом РК, Гражданским Кодексом РК, Экологическим кодексом РК, Бюджетным Кодексом РК, Законами РК «О противодействии коррупции», «О государственных закупках» и другими нормативно -правовыми актами РК.

В ходе анализа были изучены положение об отделе и должностные инструкции сотрудников. По результатам анализа дискреционных полномочий и положений, способствующих совершению коррупционных правонарушений, не выявлено.

II. Выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности отдела.

2.1. Управления персоналом, в том числе сменяемость кадров.

ОТ, БД, ТБ И ЧС

Штатная численность сотрудников отдела - 3 единицы, фактическая численность на 30.06.2023г. – 3 единицы.

Руководитель отдела **Аубакиров Темур Дюсенбаевич** был принят на работу 23.06.2022г. №223 л/с на должность руководителя охраны труда, техники безопасности, безопасности движения и чрезвычайных ситуации с 23 июня 2022 года с испытательным сроком 3 (три) месяца, с заключением трудового договора №72 от 23 июня 2022г.

21 июня 2023г. №159-л/с в соответствии с подпунктом 2) пункта 1 статьи 30, пунктом 2) статьи 49, пунктом 1 , статьи 61 Трудового кодекса Республики Казахстан (далее-ТК РК) прекращен трудовой договор №72 от 23 июня 2022 года с **Аубакировым Темуром Дюсембаевичем**, руководителем отдела охраны труда, техники безопасности безопасности движения и чрезвычайных ситуации с 23 июня 2023 года в связи с истечением срока трудового договора от 22 июня 2023 года.

И.о. руководителя отдела ОТ,ТБ,БД и ЧС был назначен инспектор по безопасности движения и чрезвычайным ситуациям отдела ОТ,ТБ,БД и ЧС **Ермеков Бахтияр Талгатович** приказом от 20 сентября 2022г. №346 л/с переведен с отдела информационных технологии ранее работал оператором GPS.

За период с 1 июня 2022г.по 31 мая 2023 года сотрудники отдела ОТ, ТБ, БД и ЧС на курсах повышения квалификации не обучались.

В отделе, в соответствии с Законом Республики Казахстан «О противодействии коррупции» регулярно проводится работа, направленная на профилактику коррупционной деятельности среди работников, а также повышение эффективности применения антикоррупционного законодательства в деятельности отдела.

Материально-техническое снабжение (МТС)

Штатная численность сотрудников отдела – 5 единиц, фактическая численность на 30.06.2023г. –5 единиц.

Руководитель отдела **Баймуханов Ануар Аманжолович** был принят на работу 02.12.2020г. №514 л/с на должность ведущего специалиста отдела, а затем на должность руководителя материально-технического снабжения с испытательным сроком 3 (три) месяца.

За период с 1 июня 2022г.по 31 мая 2023 года сотрудники отдела на курсах повышения квалификации не обучались.

В отделе, в соответствии с Законом Республики Казахстан «О противодействии коррупции» регулярно проводится работа, направленная на профилактику коррупционной деятельности среди работников, а также повышение эффективности применения антикоррупционного законодательства в деятельности отдела.

Отдел бухгалтерского учета (ОБУ)

Штатная численность сотрудников отдела – 5 единиц, фактическая численность на 30.06.2023г. –5 единиц.

Руководитель отдела **Шильдебаева Асемгуль Кианбековна** была принята на работу 01.09.2020г. №338 л/с на должность ведущего бухгалтера, с 16.05.2022 г. назначена на должность главного бухгалтера приказом № 165 л/с.

За период с 1 июня 2022г.по 31 мая 2023 года сотрудники отдела на курсах повышения квалификации не обучались.

В отделе, в соответствии с Законом Республики Казахстан «О противодействии коррупции» регулярно проводится работа, направленная на профилактику коррупционной деятельности среди работников, а также повышение эффективности применения антикоррупционного законодательства в деятельности отдела.

Отдел хозяйственного обеспечения (ОХО)

Штатная численность сотрудников отдела – 17 единиц, фактическая численность на 30.06.2023г. –17 единиц.

Руководитель отдела **Тусипов Кайрат Калиевич** был принят на работу 21.10.2021г. №439 л/с на должность руководителя отдела.

За период с 1 июня 2022г.по 31 мая 2023 года сотрудники отдела на курсах повышения квалификации не обучались.

В отделе, в соответствии с Законом Республики Казахстан «О противодействии коррупции» регулярно проводится работа, направленная на профилактику коррупционной деятельности среди работников, а также повышение эффективности применения антикоррупционного законодательства в деятельности отдела.

Имеются во всех отделах должностные инструкции и положения, в которых отражены нормы по соблюдению антикоррупционного законодательства. В трудовых договорах работников также прописано требование о неразглашении работниками сведений, составляющих государственные секреты, служебную, коммерческую или иную охраняемую законом тайну, ставшие ему известными в связи с выполнением трудовых обязанностей. Все сотрудники отделов ознакомлены с данными документами. Квалификационные требования прописаны в должностных инструкциях работников.

2.2. Урегулирование конфликта интересов. Фактов аффилированности при занятии вакантных должностей, находящихся в непосредственной подчиненности

должности, занимаемой близкими родственниками (родителями (родителем), детьми, усыновителями (удочерителями), усыновленными (удочеренными), полнородными и неполнородными братьями и сестрами, дедушками, бабушками, внуками) или супругом (супругой) не выявлено. В ходе анализа конфликт интересов среди сотрудников отделов не выявлен.

Обращения от физических и юридических лиц по факту проявления коррупции в деятельности отделов не поступали.

В СМИ негативных материалов (публикаций) в отношении деятельности анализируемых отделов предприятия не обнаружено.

2.3. Оказания государственных услуг. Согласно Положению об отделе, в деятельность объекта анализа не входит оказания государственных услуг.

2.4. Реализация разрешительных функций. Согласно Положению об отделе, в деятельность объекта анализа не входит реализация разрешительных функций.

2.5. Реализация контрольных функций. Согласно Положению об отделе, в деятельность объекта анализа не входит реализация контрольных функций.

2.6. Иные вопросы.

За период с 1 июня 2022г.по 31 мая 2023 года проверок в деятельности отдела не проводилась.

За период с 1 июня 2022г.по 31 мая 2023 года в отношении деятельности отдела и сотрудников в средствах массовой информации публикаций не было.

За период с 1 июня 2022г.по 31 мая 2023 года Акты прокурорского надзора не поступали.

За период с 1 июня 2022г.по 31 мая 2023 года судебные акты касательно деятельности отдела не рассматривались.

Внутренний анализ коррупционных рисков в деятельности отдела материально-технического снабжения (далее-МТС) ГКП на ПХВ «Elorda Eco System» акимата города Астаны.

В ходе проверки отдела МТС выявлены следующие нарушения:

1. Договор №175 от 26.10.2022 г. с ТОО "МКТ Плюс" (далее – Договор). Согласно акту приемки товара № 220175/00/1 от 21.11.2022 г., сумма неустойки за 10 дней просрочки в поставке товара составила 1927 тенге. Однако фактическая просрочка товара составила 11 дней на сумму 2120,29 тенге (15 дней поставки, срок поставки не позднее 10.11.2022 г., фактически товар поставлен 21.11.2022 г). Таким образом, в нарушение пункта 7.3 Договора, Предприятием не взыскана неустойка в размере 0,1% от общей суммы договора на общую сумму 193,29 тенге, неверно рассчитано количество дней просрочки в поставке товара;

2. Договор №189 от 27.10.2022 г. с ИП Алшын. Согласно акту приемки товара №220189/00/1 от 14.11.2022 г., сумма неустойки за 2 дня просрочки в поставке товара составила 119 тенге. Однако фактическая просрочка составила 3 дня на сумму 179,55 тенге (15 дней поставки, срок поставки не позднее 11.11.2022 г., фактически товар поставлен 14.11.2022 г). Таким образом, в нарушение пункта 7.3 Договора, Предприятием не взыскана неустойка в размере 0,1% от общей суммы договора на общую сумму 60,55 тенге, неверно рассчитано количество дней просрочки в поставке товара;

3. Договор №208 от 04.11.2022 г. с ТОО "Темиртауский Электроремонтный Цех". Согласно акту приемки товара №220208/00/1 от 22.11.2022 г., сумма

неустойки за 2 дня просрочки в поставке товара составила 1344 тенге. Однако фактическая просрочка составила 3 дня на сумму 2016 тенге (15 дней поставки, срок поставки не позднее 19.11.2022 г., фактически товар поставлен 22.11.2022 г). Таким образом, в нарушение пункта 7.3 Договора, Предприятием не взыскана неустойка в размере 0,1% от общей суммы договора на общую сумму 672 тенге, неверно рассчитано количество дней просрочки в поставке товара;

4. Договор №195 от 28.10.2022 г. с ИП "КУСАИНОВА А.С". Согласно акту приемки товара №220195/00/1 от 16.11.2022 г., сумма неустойки за 3 дня просрочки в поставке товара составила 230 тенге. Однако фактическая просрочка составила 4 дня на сумму 306,99 тенге (15 дней поставки, срок поставки не позднее 12.11.2022 г., фактически товар поставлен 16.11.2022 г). Таким образом, в нарушение пункта 7.3 Договора, Предприятием не взыскана неустойка в размере 0,1% от общей суммы договора на общую сумму 76,99 тенге, неверно рассчитано количество дней просрочки в поставке товара;

5. Договор №186 от 03.11.2022 г. с ТОО "Celesco". Согласно акту приемки товара №220186/00/1 от 21.11.2022 г., сумма неустойки за 3 дня просрочки в поставке товара составила 150 тенге. Однако фактическая сумма неустойки составила 150,37 тенге. Неверно рассчитана сумма неустойки: сумма договора 50124,48 тенге = 50,12 тенге $(0,1\%)*3$ дня просрочки = 150,37 тенге. Таким образом, в нарушение пункта 7.3 Договора, Предприятием не взыскана неустойка в размере 0,1% от общей суммы договора на общую сумму 37 тиын;

6. Договор №162 от 04.10.2022 г. с ИП САБЫРОВ БЕРИК ОМИРЖАНОВИЧ. Согласно акту приемки №220162/00/1 от 25.11.2022 г., сумма неустойки за 31 день просрочки в поставке товара составила 44 190 тенге. Однако фактическая сумма неустойки составила 44 190,05 тенге. Неверно рассчитана сумма неустойки: сумма договора 1 425 500 тенге = 44 190,5 тенге $(0,1\%)*31$ день просрочки = 44 190,05 тенге. Таким образом, в нарушение пункта 7.3 Договора, Предприятием не взыскана неустойка в размере 0,1% от общей суммы договора на общую сумму 5 тиын;

7. Договор №182 от 31.10.2022 г. с ИП "Евро". Согласно акту приемки товара №220182/00/1 от 18.11.2022 г., сумма неустойки за 2 дня просрочки в поставке товара составила 13 тенге. Однако фактически просрочка составила 3 дня на сумму 20,55 тенге (15 дней поставки, срок поставки до 15.11.2022 г., фактически товар поставлен 18.11.2022 г). Таким образом, в нарушение пункта 7.3 Договора, Предприятием не взыскана неустойка в размере 0,1% от общей суммы договора на общую сумму 7,55 тенге, неверно рассчитано количество дней просрочки в поставке товара;

8. Договор №184 от 26.10.2022 г. с ИП "kanstovar_almaty". Согласно акту приёмки товара №220184/00/1 от 15.11.2022 г., сумма неустойки за 35 дней просрочки в поставке товара составила 1295 тенге. Однако фактическая сумма неустойки составила 1295,7 тенге. Неверно рассчитана сумма неустойки: сумма договора 37 020 тенге = 37,02 тенге $(0,1\%)*35$ дней просрочки = 1295,7 тенге. Таким образом, в нарушение пункта 7.3 Договора, Предприятием не взыскана неустойка в размере 0,1% от общей суммы договора на общую сумму 70 тиын;

9. Договор №255 от 21.11.2022 г. с ИП "EASY TRADING"("ИЗИ ТРЕЙДИНГ"). Согласно акту приемки товара №220255/00/1 от 07.12.2022 г., сумма неустойки за 1 день просрочки в поставке товара составила 295 тенге. Однако фактическая сумма неустойки составила 295,68 тенге. Неверно рассчитана сумма неустойки: сумма договора 295 680 тенге = 295,68 тенге $(0,1\%)*1$ день просрочки = 295,68 тенге. Таким образом, в нарушение пункта 7.3 Договора, Предприятием не

взыскана неустойка в размере 0,1% от общей суммы договора на общую сумму 68 тиын;

10. Договор №265 от 23.11.2022 г. с ИП Тулебаев. Согласно акту приемки товара №220265/00/2 от 09.12.2022 г., сумма неустойки за 1 день просрочки в поставке товара составила 789 тенге. Однако фактически сумма неустойки составила 789,9 тенге. Неверно рассчитана сумма неустойки: сумма договора 789 900 тенге = 789,9 тенге $(0,1\%)*1$ день просрочки = 789,9 тенге. Таким образом, в нарушение пункта 7.3 Договора, Предприятием не взыскана неустойка в размере 0,1% от общей суммы договора на общую сумму 90 тиын;

11. Договор №209 от 31.10.2022 г. с ИП РОМАНОВ РОМАН ВЛАДИМИРОВИЧ. Согласно акту приемки товара №220209/00/1 от 11.11.2022 г., сумма неустойки за 30 дней просрочки в поставке товара составила 22 198 тенге. Однако фактическая сумма неустойки составила 22 198,2 тенге. Неверно рассчитана сумма неустойки: сумма договора 739 940 тенге = 739,94 тенге $(0,1\%)*30$ дней просрочки = 22 198,2 тенге. Таким образом, в нарушение пункта 7.3 Договора, Предприятием не взыскана неустойка в размере 0,1% от общей суммы договора на общую сумму 20 тиын;

12. Договор №198 от 03.11.2022 г. с ТОО «Temza.kz». Согласно акту приёмки товара №220198/00/1 от 21.11.2022 г., сумма неустойки за 2 дня просрочки в поставке товара составила 4214 тенге. Однако фактически сумма просрочки составила 3 дня на сумму 6321,67 тенге. (15 дней поставки, срок поставки не позднее 18.11.2022 г., фактически товар поставлен 21.11.2022 г). Таким образом, в нарушение пункта 7.3 Договора, Предприятием не взыскана неустойка в размере 0,1% от общей суммы договора на общую сумму 2107,67 тенге, неверно рассчитано количество дней просрочки в поставке товара;

13. Договор №15 от 30.01.2023 г. с ИП Литвинчук Владимир Сергеевич. Согласно акту приемки товара №230015/00/1 от 22.02.2023 г., сумма неустойки за 8 дней просрочки в поставке товара составила 3698 тенге. Однако фактическая сумма неустойки составила 3698,68 тенге. Неверно рассчитана сумма неустойки: сумма договор 462 336 тенге = 462,33 тенге $(0,1\%)*8$ дней просрочки = 3698,68 тенге. Таким образом, в нарушение пункта 7.3 Договора, Предприятием не взыскана неустойка в размере 0,1% от общей суммы договора на общую сумму 68 тиын;

14. Договор №49 от 04.02.2023 г с ИП "Аружан". Согласно акту приёмки товара №230049/00/2 от 02.03.2023 г., сумма неустойки за 11 дней просрочки в поставке товара составила 967 тенге. Однако фактически просрочка составила 12 дней на сумму 1055,52 тенге (15 дней поставки, срок поставки до 19.02.2023 г., фактически товар поставлен 02.03.2023 г). Таким образом, в нарушение пункта 7.3 Договора, Предприятием не взыскана неустойка в размере 0,1% от общей суммы договора на общую сумму 88,52 тенге, неверно рассчитано количество дней просрочки в поставке товара.

15. Договор №218 от 18.11.2022 г. с ИП RIPPLE. Электронный акт приемки товара направлен поставщиком посредством веб-портала 22.11.2022 г., представителем заказчика, ответственным за принятие товара/услуги/работы акт подписан 29.11.2022г. Таким образом в нарушение пункта 546 Приказа Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» электронный акт приемки товара принят на 5 рабочий день.

16. Договор №224 от 16.11.2022 г. с ИП "БАКИРОВА". Электронный акт приемки товара направлен поставщиком посредством веб-портала 23.11.2022 г., представителем заказчика, ответственным за принятие товара/услуги/работы акт подписан 29.11.2022г. Таким образом в нарушение пункта 546 Приказа Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» электронный акт приемки товара принят на 4 рабочий день.

17. Договор №229 от 14.11.2022 г. с ИП " Алға". Электронный акт приемки товара направлен поставщиком посредством веб-портала 14.11.2022 г., представителем заказчика, ответственным за принятие товара/услуги/работы акт подписан 21.11.2022г. Таким образом в нарушение пункта 546 Приказа Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» электронный акт приемки товара принят на 4 рабочий день.

18. Договор №231 от 10.11.2022 г. с ИП ШЫНАРГУЛ. Электронный акт приемки товара направлен поставщиком посредством веб-портала 23.11.2022 г., представителем заказчика, ответственным за принятие товара/услуги/работы акт подписан 29.11.2022г. Таким образом в нарушение пункта 546 Приказа Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» электронный акт приемки товара принят на 4 рабочий день.

19. Договор №232 от 18.11.2022 г. с ИП SUNKAR. Электронный акт приемки товара направлен поставщиком посредством веб-портала 20.11.2022 г., представителем заказчика, ответственным за принятие товара/услуги/работы акт подписан 29.11.2022г. Таким образом в нарушение пункта 546 Приказа Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» электронный акт приемки товара принят на 7 рабочий день.

20. Договор №260 от 21.11.2022 г. с ИП Нуржакиева. Электронный акт приемки товара направлен поставщиком посредством веб-портала 22.11.2022 г., представителем заказчика, ответственным за принятие товара/услуги/работы акт подписан 29.11.2022г. Таким образом в нарушение пункта 546 Приказа Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» электронный акт приемки товара принят на 5 рабочий день.

21. Договор №270 от 02.12.2022 г. с ИП VICTORY. Электронный акт приемки товара направлен поставщиком посредством веб-портала 12.12.2022 г., представителем заказчика, ответственным за принятие товара/услуги/работы акт подписан 19.12.2022г. Таким образом в нарушение пункта 546 Приказа Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» электронный акт приемки товара принят на 5 рабочий день.

22. Договор №273 от 06.12.2022 г. с Palm Cove. Электронный акт приемки товара направлен поставщиком посредством веб-портала 13.12.2022 г., представителем заказчика, ответственным за принятие товара/услуги/работы акт подписан 19.12.2022г. Таким образом в нарушение пункта 546 Приказа Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 «Об утверждении

Правил осуществления государственных закупок» электронный акт приемки товара принят на 4 рабочий день.

23. Договор №274 от 06.12.2022 г. с Palm Cove. Электронный акт приемки товара направлен поставщиком посредством веб-портала 13.12.2022 г., представителем заказчика, ответственным за принятие товара/услуги/работы акт подписан 19.12.2022г. Таким образом в нарушение пункта 546 Приказа Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» электронный акт приемки товара принят на 4 рабочий день.

24. Договор №277 от 13.12.2022 г. с ИП Колдау. Электронный акт приемки товара направлен поставщиком посредством веб-портала 13.12.2022 г., представителем заказчика, ответственным за принятие товара/услуги/работы акт подписан 19.12.2022г. Таким образом в нарушение пункта 546 Приказа Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» электронный акт приемки товара принят на 4 рабочий день.

25. Договор №281 от 12.12.2022 г. с ИП Nuras. Электронный акт приемки товара направлен поставщиком посредством веб-портала 14.12.2022 г., представителем заказчика, ответственным за принятие товара/услуги/работы акт подписан 21.12.2022г. Таким образом в нарушение пункта 546 Приказа Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» электронный акт приемки товара принят на 5 рабочий день.

26. Договор №300 от 19.12.2022 г. с ИП "ЮРК". Электронный акт приемки товара направлен поставщиком посредством веб-портала 21.12.2022 г., представителем заказчика, ответственным за принятие товара/услуги/работы акт подписан 27.12.2022г. Таким образом в нарушение пункта 546 Приказа Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок» электронный акт приемки товара принят на 4 рабочий день.

Таким образом, предприятию был нанесен ущерб на общую сумму 3210 тенге 15 тиын, а также были допущены 12 фактов нарушений приемки товаров посредством веб-портала.

По результатам проведенной служебной проверки руководителю МТО приказом Генерального директора был объявлен выговор.

Внутренний анализ коррупционных рисков в деятельности отдела бухгалтерского учета (далее-ОБУ) ГКП на ПХВ «Elorda Eco System» акимата города Астаны.

Ведущим бухгалтером отдела бухгалтерского учета Бейсембаевой Г.Р. 05.05.2023г. проведена выборочная инвентаризация материальных ценностей, находящихся на ответственном хранении у заведующего склада Косова Н.М. На основании инвентаризационных описей (сличительные ведомости) от 5 мая 2023 года были выявлены расхождения.

В своей пояснительной заведующий складом Косов Н.М. не соглашается с выводами инвентаризации (выявлены излишки и недостача), просит провести дополнительную проверку ГСМ с привлечением комиссии.

С учетом изложенного, в целях внесения ясности в сложившуюся спорную ситуацию, в соответствии с Положением о складском учете Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения «Elorda Eco System» акимата г.Астаны, утвержденного приказом Генерального директора №184-П от 25.12.2020г., создана рабочая инвентаризационная комиссия в следующем составе:

- заместитель генерального директора Маркабаев М.О.
- главный бухгалтер Шильдебаева А.К.
- руководитель службы безопасности Жунусов М.Т.
- руководитель планово-экономического отдела Тажибеков Б.М.

По итогам проведения выборочной инвентаризации ГСМ, рабочей инвентаризационной комиссией выявлены следующие факты:

- присадка – недостатка или излишек не выявлены. Согласно утвержденной технической спецификации к договору № 40 от 10.02.2023г., тара должна иметь объем 5 или 10 литров, однако фактически поставленный товар был в таре объемом 20 литров;

- масло 10w30 – недостатка или излишек не выявлены. Тара соответствует утвержденной технической спецификации к договору № 32 от 01.02.2023г.;

- жидкость тормозная Dot-4. Согласно утвержденной технической спецификации к договору № 268 от 07.06.2021г. тара составляет бутылки объемом 0,91л. Фактически товар поставлен в тарах объемом 0,455л.

Согласно утвержденной технической спецификации к договору № 42 от 08.02.2023г. тара должна быть до 200 л, фактически товар поставлен в бутылках объемом 0,455л, что подтверждается приходными ордерами и накладными. Однако в дальнейшем в программу 1С Бухгалтерия, единица измерения была заменена на «шт». В связи с чем имеются незначительные расхождения в отражении конечных остатков.

В своей объяснительной руководитель отдела МТС Баймуханов А.А. и заведующий складом Косов Н.М. указали, что на момент поставки требуемой тары у поставщиков не было, отказ в принятии и ожидание возможной замены товара затаянули бы сроки и могли бы осложнить производственный процесс.

Ведущий бухгалтер отдела бухгалтерского учета Бейсембаева Г.Р. по вопросу изменения единицы измерения «литр» на «штука» в программе 1С Бухгалтерия давать письменные объяснения отказалась.

Результаты расследования свидетельствуют об имеющихся нарушениях в приеме, учетах и хранении товарно-материальных ценностей как со стороны руководителя отдела МТС Баймуханова А.А. и заведующего складом Косова Н.М., так и ведущего бухгалтера отдела бухгалтерского учета Бейсембаевой Г.Р. По результатам проведенной служебной проверки виновные лица привлечены к дисциплинарной ответственности. (приказом за №155 л/с от 13.06.2023 г., №156 л/с от 15.06.2023г.)

Вместе с тем, Бейсембаева Гульнар Райхановна, ведущий бухгалтер и Мусапирова Гаухар Райхановна, заведующая хозяйством являются родными сестрами. В функциональные обязанности одной сестры (бухгалтера) входило списание материальных и нематериальных активов, а в функциональные обязанности другой входило учет и хранение данных активов.

Во избежание возможных коррупционных рисков, а также в связи с истечением срока действия, приказом № 154л/с от 13.06.2023 года трудовой договор с Бейсембаевой Гульнар Райхановной расторгнут на основании пп 2) п.1

статьи 30 п.2) ст.40 п.1 ст.51 и ст.61 Трудового кодекса Республики Казахстан (далее- ТК РК).

В соответствии с пунктом 1 статьи 22 Закона Республики Казахстан «О противодействии коррупции» от 18 ноября 2015 года №410-V, подпунктом 21 пункта 15 Типового положения об антикоррупционных комплаенс-службах в субъектах квазигосударственного сектора, утвержденным приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции (Антикоррупционной службы) от 31 марта 2023 года № 112., в функции комплаенс-офицера входит проверка на наличие у работников Предприятия фактов привлечения к уголовной ответственности, что было сделано в ходе изучения личных дел работников. В связи с чем, 06.06.2023 года был направлен запрос в департамент полиции города Астаны о предоставлении сведений по завхозу Мусапировой Г.Р. **В результате получено постановление от 18.11.2016 года по факту привлечения Мусапировой Г.Р. к уголовной ответственности по части 1 статьи 309 Уголовного кодекса Республики Казахстан «Организация или содержание притонов для занятия проституцией и сводничеством», в связи с признанием вины и деятельным раскаиванием уголовное дело в отношении ее прекращено по нереабилитирующим основаниям.**

Касательно совместной службы (работы) близких родственников, супругов или свойственников

В соответствии со статьёй 14 Закона Республики Казахстан «О противодействии коррупции» (далее – Закон),

1. Лица, занимающие ответственную государственную должность, лица, уполномоченные на выполнение государственных функций (за исключением депутатов маслихатов, осуществляющих свою деятельность не на постоянной или освобожденной основе), и лица, приравненные к лицам, уполномоченным на выполнение государственных функций (за исключением кандидатов в Президенты Республики Казахстан, депутаты Парламента Республики Казахстан или маслихатов, акимы городов районного значения, поселков, сел, сельских округов, а также в члены выборных органов местного самоуправления), должностные лица не могут занимать должности, находящиеся в непосредственной подчиненности должностям, занимаемым их близкими родственниками, супругом (супругой) и (или) свойственниками, а также иметь в непосредственном подчинении близких родственников, супруга (супругу) и (или) свойственников.

1-1. Лица, являющиеся кандидатами на государственную должность либо должность, связанную с выполнением государственных или приравненных к ним функций, обязаны в письменной форме уведомить руководство организации, на занятие должности, в которой они претендуют, о работающих в этой организации близких родственниках, супруге и (или) свойственниках.

2. Лица, нарушающие требования пункта 1 настоящей статьи, если они добровольно в течение трех месяцев с момента обнаружения указанного нарушения его не устраняют, подлежат переводу на должности, исключаяющие такую подчиненность, а при невозможности такого перевода один из этих служащих подлежит увольнению с должности или иному освобождению от указанных функций.

Примечание. В настоящем Законе под близкими родственниками понимаются родители (родитель), дети, усыновители (удочерители), усыновленные (удочеренные), полнородные и неполнородные братья и сестры, дедушка, бабушка, внуки, под свойственниками - полнородные и неполнородные братья и сестры, родители и дети супруга (супруги).

В соответствии с подпунктом 4) статьи 1 Закона, лицо, приравненное к лицам, уполномоченным на выполнение государственных функций, - лицо, исполняющее управленческие функции в государственной организации или субъекте квазигосударственного сектора.

Таким образом, лицом исполняющее управленческие функции в субъекте квазигосударственного сектора является генеральный директор Предприятия, соответственно на других работников Предприятия запрет на совместную работу близких родственников, супругов или свойственников не распространяется.

Байкуатова Г.С., заместитель генерального директора по финансам и Жангарашева Ж.С., ведущий специалист административного отдела являются родными сестрами, но при этом не находятся в непосредственном подчинении друг к другу.

Байкуатова Г.С. и Шайхина Д.С. не являются по отношению к друг другу не родственниками и не свойственниками.

Предприятие сделало официальный запрос в Агентство по противодействию коррупции по городу Нур-Султан (далее - Агентство). Агентство не нашло нарушения со стороны Предприятия.

Бейсембаева Гульнар Райхановна, ведущий бухгалтер и Мусапирова Гаухар Райхановна, заведующая хозяйством являются родными сестрами, но при этом не находятся в непосредственном подчинении друг к другу.

Альжанова Жазира Мауленовна, инженер эколог производственно-технического отдела (далее-ПТО) и Альжанов Расул Канатулы, водитель отдел эксплуатации техники (далее-ОЭТ) являются супругами, но при этом не находятся в непосредственном подчинении друг к другу.

Сабитова Айнур Кайырбековна, секретарь и Абдрасимова Назым Кайырбековна, ведущий специалист ПТО являются родными сестрами, но при этом не находятся в непосредственном подчинении друг к другу.

Хасенов Айдос Конысбекович, руководитель ОУМиР и Хасенов Фархат Акылбекович, специалист ОУМиР не являются родными братьями.

Иманбекова Шэйзат Қайырбеқызы, ведущий специалист МТС не является родственницей Байкуатовой Г.С.

В настоящий момент трудовой договор с Байкуатовой Г.С., заместителем генерального директора по финансам расторгнут (приказ прилагается).

С учетом изложенного, с учетом проводимого анализа и даваемых рекомендаций была проведена оптимизация штатной численности предприятия по причине отсутствия необходимых финансов для покрытия всех расходов на основании пункта 2 статьи 138 Закона Республики Казахстан от 1 марта 2011 года № 413-IV «О государственном имуществе», подпункта 8) пункта 21 Устава Предприятия. Приказом Генерального директора было решено с 1 июля 2023 года сократить численность и штат, и изменить условия труда работников Предприятия, внести изменения и дополнения в штатное расписание и организационную структуру на 2023 год Предприятия.

Сокращены 76 единиц (в том числе вакантных). По сведениям плано-экономического отдела фонда оплаты труда составит примерно 317 237 000 тенге.

Необходимо отметить, что были изменены условия труда руководителя отдела материально-технического снабжения изменение наименования должности с добавлением функциональных обязанностей; руководитель отдела хозяйственного обеспечения и завхоз отдела хозяйственного обеспечения, ведущий специалист материально-технического отдела были сокращены.

В связи с чем произошло преобразование 2 отделов: хозяйственного обеспечения, и материально-технического в 1 отдел.

В этой связи произошло сокращение как действующих работников, так и имеющиеся вакансии.

По состоянию на 07.06.2023 года согласно решениям маслихата города Астаны по программе 006 «Функционирование системы водоснабжения и водоотведения» для Предприятия выделено финансирование в размере 2 725 534 000 (два миллиарда пятьсот двадцать пять миллионов пятьсот тридцать четыре тысячи) тенге. Вышеуказанная сумма не покрывает текущие затраты Предприятия (ФОТ, социальные налоги и отчисления, обязательные платежи в бюджет и налоги, коммунальные платежи, закупки товаров, работ и услуг), то есть плано-экономическим отделом Предприятия прогнозируется дефицит денежных средств.

Согласно пункту 4 статьи 139 Закона Республики Казахстан от 1 марта 2011 года № 413-IV «О государственном имуществе» руководитель государственного предприятия действует на принципах единоначалия и самостоятельно решает все вопросы деятельности государственного предприятия в соответствии с его компетенцией, определяемой настоящим Законом и уставом государственного предприятия, если иное не предусмотрено настоящим Законом и уставом предприятия.

В соответствии с пунктом 2 статьи 138 Закона Республики Казахстан «О государственном имуществе», подпунктом 8) пункта 21 Устава Предприятия формы оплаты труда, штатное расписание, размеры должностных окладов, система премирования и иного вознаграждения определяются государственным предприятием на праве хозяйственного ведения самостоятельно в пределах установленного фонда оплаты труда.

В этой связи, с 1 июля 2023 года прошла оптимизация штатной численности Предприятия, в том числе сокращение численности и штата работников, изменение условий труда работников Предприятия.

По состоянию на 30.06.2023 года штатная численность Предприятия составляла 552 единиц. Сокращению подлежали 76 штатных единиц (67 вакансий), в том числе (по работникам занимающих сокращаемые должности) 15 штатных единиц.

В соответствии с пунктом 46 Коллективного договора, Предприятием согласован проект приказа о сокращении численности и штата, изменений условий труда работников, получена выписка из протокола № 9 от 29 мая 2023 года заседания профсоюзного комитета и получено мотивированное мнение профсоюзного комитета.

30 мая 2023 года Работодателем издан приказ о сокращении численности и штата, изменений условий труда работников за № 274-П.

В соответствии с пунктом 1 статьи 53 Трудового кодекса Республики Казахстан, работникам вручены уведомления о предстоящем сокращении за один месяц до расторжения трудового договора, за исключением работников, находящихся в трудовых отпусках, больничном и отказывающихся от ознакомления с уведомлением.

В соответствии с подпунктом 2) пункта 2 статьи 28 Закона Республики Казахстан «О занятости населения», 31 мая 2023 года Предприятие за один месяц до расторжения трудового договора, направило уведомление в центр занятости населения о предстоящем высвобождении работников Предприятия с 01.07.2023 года.

Всем работникам занимающих сокращаемые должности предложены имеющиеся вакансии, соответствующие их квалификации.

Таким образом, оптимизация штатной численности проводится Предприятием строго в соответствии с трудовым законодательством Республики Казахстан. Руководством Предприятия проводится разъяснительная работа с сокращаемыми работниками, предлагаются имеющиеся вакансии, соответствующие их квалификации.

Также ГКП на ПХВ «Elorda Eco System» акимата города Астаны (далее - Предприятие) во исполнение пункта 3 Предписания Ревизионной комиссии по городу Астана от 21 декабря 2022 года №20-2-Н «Об итогах государственного аудита эффективности использования бюджетных средств и активов государства на развитие систем водоснабжения, водоотведения, ливневой канализации и газификации» (далее - Предписание) проведена была следующая работа. Предписание было вынесено по результатам проверки по обращению комплаенс - службы предприятия.

Согласно пункту 3 Предписания Предприятию поручено обеспечить приведение видов деятельности, предусмотренных Уставом Предприятия, в соответствии с действующим законодательством (пункт 17 Аудиторского заключения), то есть получить согласие антимонопольного органа на дополнительные виды деятельности, которые включены в Устав Предприятия.

Настоящим сообщаем, что письмом РГУ «Департамент Агентства по защите и развитию конкуренции РК по г. Астана» № 02-06/170-И от 14.02.2023 года согласованы включенные в Устав дополнительные виды деятельности.

Приказом ГУ «Управление активов и государственных закупок города Астаны» от 27.04.2023 года № 877/0 внесены изменения в Устав ГКП на ПХВ «ElordaEco System» акимата города Астаны.

Кроме того, согласно письму Филиала некоммерческого акционерного общества «Государственная корпорация «Правительство для граждан» по городу Астана от 28.04.2023 года № ЗТ-2023-00754162 сведения об этом внесены в Государственную базу данных «Юридические лица».

Таким образом, по направлению освоение и распределение бюджетных и финансовых средств выявлены такие индикаторы коррупционных рисков как: *своевременность и качество исполнения поставщиком обязательств, вытекающих из договора поставки товара, оказания работ и услуг; своевременность и полнота принятия мер реагирования в отношении поставщиков, не надлежаще исполнивших условия договора поставки.*

По направлению заключение договоров с физическими и юридическими лицами индикаторами коррупционных рисков: отсутствие либо уменьшенные штрафные санкции к контрагенту; неприменение санкций в случае нарушения договорных обязательств.

Рекомендации:

1. Для недопущения коррупционных рисков на постоянной основе вести работу по пропаганде профилактики коррупционных правонарушений.

2. Для объективного и всестороннего анализа претензионно-исковой работы предприятия прошу поручить отделам государственных закупок (далее-ГЗ) и материально-технического снабжения (далее-МТС) письменно предоставить в юридический отдел информацию о проведенной работе по вышеуказанным фактам, в том числе по взысканию неустоек.

3. Предлагаем разработать алгоритм взаимодействий между отделами по предъявлению исковых заявлений в отношении поставщиков по государственным закупкам с учетом положений об отделах и должностных инструкций.

4. На постоянной основе проводить мониторинг публикаций в средствах массовой информации на предмет выявления негативных материалов, касающиеся деятельности предприятия, для принятия адекватных мер реагирования.

5. В целях обеспечения прозрачности предприятия, исключения предпосылок к коррупционным проявлениям и их недопущению, обеспечить постоянное функционирование официального веб-сайта с актуальной информацией.

6. Перераспределить полномочия, изменить структуру отделов с последующей ликвидацией, оптимизировать штатную численность, с последующим упразднением, в том числе с целью сокращения административных расходов.

**Заместитель генерального директора
Председатель рабочей группы**



М. Маркабаев