

Аналитическая справка
по результатам проведения внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности АО «Социально-предпринимательская корпорация «Алматы»

30.11.2023

г. Алматы

Внутренний анализ коррупционных рисков в деятельности АО «Социально-предпринимательская корпорация «Алматы» (далее - Общество) проведен в соответствии с Законом Республики Казахстан «О противодействии коррупции», Типовыми правилами проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденный приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррупции от 19 октября 2016 года №12 и Методическими рекомендациями по проведению внутреннего анализа коррупционных рисков – 2021 года.

Основание проведения внутреннего анализа коррупционных рисков:

Приказ Председателя Правления Общества «О проведении внутреннего анализа коррупционных рисков в АО «Социально-предпринимательская корпорация «Алматы» от 24.10.2023 года № 135.

- Период проведения анализа: с 01.11.2023 года по 20.11.2023 года

- Анализируемый период: 01.01.2023 по 01.12.2023 года.

Внутренний анализ коррупционных рисков был осуществлен по следующим направлениям:

1) выявление коррупционных рисков в нормативных правовых актах Общества;

2) выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности Общества.

I. Выявление коррупционных рисков в нормативных правовых актах Общества.

Единственным учредителем и акционером Общества является акимат города Алматы в лице КГУ «Управление предпринимательства и инвестиций города Алматы» (далее - Единственный акционер).

Общество имеет три дочерние и одну зависимую организацию в том числе:

1. ТОО «Предприятие капитального строительства акимата города Алматы»;

2. ТОО «Индустриальная зона - Алматы»;

3. ТОО «Almaty Finance»;

4. ТОО «Микрофинансовая организация «Almaty».

В ходе анализа были изучены Устав и внутренние нормативные документы, регламентирующие деятельность Общества. По результатам анализа дискреционных полномочий и положений, способствующих совершению коррупционных правонарушений, не выявлено.

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Республики Казахстан, Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах», Гражданским кодексом Республики Казахстан, Бюджетным кодексом Республики Казахстан, Земельным кодексом Республики Казахстан,

Предпринимательским кодексом Республики Казахстан, Законом Республики Казахстан «О государственном имуществе», Законом Республики Казахстан «Об инвестициях», Законом Республики Казахстан «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.

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 80 Устава Общества, утвержденного решением единственного акционера КГУ «Управление предпринимательства и инвестиции города Алматы» от 29 декабря 2022 года № 24 (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 81 Устава должностные лица Общества несут ответственность, установленную законами Республики Казахстан, 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.

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

1. Управление персоналом, в том числе сменяемость кадров.

Основным внутренним нормативным документом, регламентирующим вопросы кадровой политики Общества, является - Кадровая политика АО «СПК «Алматы», утвержденная решением Правления Общества от 18 ноября 2022 года (протокол № 62) (далее – Политика).

В целом, нормы Политика коррелируют с нормами действующего трудового и антикоррупционного законодательства Республики Казахстан.

Внутренние нормативные документы, регламентирующие порядок работы Департамента управления человеческими ресурсами Общества:

- Положение о Департаменте управления человеческими ресурсами Общества, утвержденный решением Правления Общества от 31 октября 2022 года (протокол №38);

- Должностная инструкция директора и должностные инструкции главных менеджеров департамента управления человеческими ресурсами Общества утвержденные Председателем Правления от 11 октября 2022 года;

Деятельность Департамента управления человеческими ресурсами Общества регламентируется Положением о Департаменте управления человеческими ресурсами Общества.

К основным функциям Департамента управления человеческими ресурсами Общества относятся: разработка и актуализация внутренних нормативных документов, регламентирующих процесс управления персоналом.

Все функции нашли отражение в Должностных инструкциях работников Департамента управления человеческими ресурсами.

Вместе с тем, анализ внутренних нормативных документов в сфере Политики свидетельствует о необходимости их совершенствования и приведения в соответствии с требованиями к устранению коррупционных рисков в деятельности Общества.

Согласно п.8 ст. 101 Трудового кодекса Республики Казахстан, квалификационные требования к работникам и сложность определенных видов работ устанавливаются на основе профессиональных стандартов, а при их отсутствии на основе Единого тарифно-квалификационного справочника работ и профессий рабочих, Квалификационного справочника должностей руководителей, специалистов и других служащих, тарифно-квалификационных характеристик профессий рабочих и типовых квалификационных характеристик должностей руководителей, специалистов и других служащих организаций.

Не регламентированность вопросов установления четких требований по компетенциям, необходимым для эффективного выполнения профессиональной деятельности на конкретной должности, а также отсутствие типовых квалификационных требований по должностям не позволяют в полной мере выявить индивидуально-психологические, личностные и деловые качества кандидатов на вакантную должность, что может привести к принятию на работу

лиц, склонных к совершению коррупционных правонарушений или к сокрытию имеющегося конфликта интересов.

Указанная ситуация опосредовано отсутствием в Обществе единого внутреннего акта, закрепляющего типовые квалификационные требования и характеристики по всем штатным должностям, разработанного с учетом требований, закрепленных в п.8 ст. 101 Трудового кодекса Республики Казахстан.

Фактов совершения работниками Общества коррупционных правонарушений уголовного и административного характера не установлено. 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. Должностные лица Общества своевременно подписывают согласие о принятии антикоррупционных ограничений, а работники обязательство о соблюдении Политики противодействия коррупции Общества.

Анализ кадрового состава Общества по состоянию на 01 ноября 2023 года показал, что в соответствии со Штатным расписанием Общества, утвержденным решением Правления Общества от 16 февраля 2023 года (протокол № 9), штатная численность Общества составляет - 68 единиц.

Фактическая численность Общества на 01.11.2023 года 68 единиц.

За 2023 год уволено - 28 работников, в том числе по собственной инициативе 9 работников, по соглашению сторон - 11 работников, переведено в дочерне-зависимые организации - 5 работников, в связи с прекращением срока трудового договора - 3 работника.

Сменяемость кадров в проверяемом периоде превысила 30% что является очень высоким показателем. Одной из причин столь значительного показателя является изменение организационной структуры, а также невысокая штатная численность Общества. Основной причиной расторжения трудовых договоров - по соглашению сторон.

В 2023 году структура Общества менялась 1 раз.

С 1 января 2023 года в Общество было принято на работу 29 работника, из них 4 были отобраны внутренним отбором, среди работников дочерних компаний Общества. Остальные были отобраны извне (по поступившим резюме).

По заявке руководителя структурного подразделения вакансия размещается на сайте Общества, а каждый заинтересованный в данной вакансии может отправить свое резюме на электронный адрес hr@spkalmaty.kz

В феврале 2023 года, Обществом проведены процедуры закупки с заключением договора с компанией HeadHunter для размещения вакансий и использованием базой резюме для поиска кандидатов для участия в конкурсном отборе.

В сентябре 2023 года Департаментом проведено анкетирование оценки удовлетворенности работников Общества.

Аттестация работников Общества в анализируемый период не проводилось.

Работа по кадровому делопроизводству находится на приемлемом уровне.

При поступлении кандидата в Общество, Департаментом управления человеческими ресурсами формируется личное дело, в которое приобщаются данные биографического и социального характера, трудовой деятельности, специальной проверки и другие сведения в соответствии со ст. 32 Трудового кодекса Республики Казахстан. В личных делах всех работников Общества имеются справки об отсутствии судимости, полученных с базы «Информационный сервис» Комитета правовой статистики и специальных учетов при Генеральной прокуратуре Республики Казахстан (далее- КПСиСУ ГП РК).

На текущий момент, все работники Общества не имеют судимости, либо судимости за совершение коррупционных правонарушений, что подтверждается справками КПСиСУ ГП РК.

На сегодняшний день, предоставление справки с КПСиСУ ГП РК является обязательным условием, при принятии на работу новых работников.

Рекомендации:

1. Рекомендуются для снижения уровня текучести кадров, а также отражении на качестве и оперативности в работе рекомендуется разработать анкету увольняемого/выходное интервью с указанием причин ухода, оценкой корпоративной культуры структурного подразделения, отношений внутри структурного подразделения, между структурными подразделениями.

2. Во исполнение 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.

3. Разработать и утвердить типовые квалификационные требования и характеристики по всем штатным должностям Общества (в соответствии с квалификационным справочником Должностей, руководителей, специалистов и других служащих Приказ Министра труда Республики Казахстан от 30.12.2020 года М553).

Разграничить квалификационные требования от должностных инструкций, пересмотрев 2 отдельных документа;

2. Урегулирование конфликта интересов

Согласно подпункту 17) статьи 1 Закона Республики Казахстан «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 разработана «Политика по выявлению и урегулированию конфликта интересов в АО «СПК «Алматы», утвержденная решением Совета директоров Общества от 26.09.2022 года (протокол №9).

В 2023 году с целью профилактики конфликта интересов проведено 3 обучающих мероприятия, в ходе которых разъяснены требования внутренних нормативных документов (далее – ВНД) по выявлению и урегулированию конфликта интересов, обсуждены практические ситуации конфликта интересов.

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 закупок работ и услуг в интересах Общества.

Общество осуществляет процедуры закупок товаров, работ и услуг в соответствии с Законом Республики Казахстан «О закупках отдельных субъектов квазигосударственного сектора», Правилами осуществления закупок отдельными субъектами квазигосударственного сектора, за исключением Фонда национального благосостояния и организаций Фонда национального благосостояния, утвержденный Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 ноября 2021 года № 1253 (далее - Правила).

Внутренние процессы организации и проведения закупок товаров, работ и услуг регулируются Регламентом организации и проведении закупок товаров, работ и услуг АО «СПК «Алматы», утверждённого решением Правления Общества, от 14 января 2022 года Протокол № 1.

В соответствии с Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 29 ноября 2021 года № 1231 «Об определении веб-порталов закупок отдельных субъектов квазигосударственного сектора и операторов информационных систем электронных закупок, за исключением Фонда национального благосостояния и организаций Фонда национального благосостояния», Общество осуществляет процедуры закупок на веб – портале закупок - Евразийский электронный портал: eep.mitwork.kz.

Во исполнение Закона Республики Казахстан «О закупках отдельных субъектов квазигосударственного сектора» и в целях осуществления контроля при осуществлении Обществом закупок, в организационную структуру введена позиция Централизованной службы по контролю за закупками (далее - ЦСКЗ), непосредственно подотчетная и подчиненная Совету директоров Общества. Основной задачей ЦСКЗ является контроль за соблюдением Обществом требований нормативно-правовых актов Республики Казахстан в области осуществления закупок. В целях повышения эффективности, ЦСКЗ наделена полномочиями по приостановлению, отмене закупок в случае выявления нарушений процедур закупок.

Кроме того, в случае неисполнения объектом контроля уведомлений об устранении нарушении, ЦСКЗ направляет материалы в уполномоченный орган для возбуждения административного производства.

Анализом установлено, что размещенный на веб-портале закупок план закупок Общества по многим закупкам вместо конкретного срока поставки ТРУ содержит формулировку неопределённости следующего содержания «согласно условиям договора», которая не позволяет заинтересованным потенциальным поставщикам заблаговременно ориентироваться либо прогнозировать планы поставки.

Данный факт безусловно усложняет представления и намерения потенциальных поставщиков на поставку ТРУ Обществу, тем самым нарушает основные принципы осуществления закупок, установленных Законом Республики Казахстан «О закупках отдельных субъектов квазигосударственного сектора», таких как оптимальное и эффективное расходование денег, используемых для закупок; открытость и прозрачность процесса закупок с соблюдением прав и (или) законных интересов поставщиков; добросовестная конкуренция среди потенциальных поставщиков, недопущения сговора между участниками закупок.

По итогам закупок заключено 132 договора, из них:

- по итогам закупок конкурентным способом (запрос ценовых предложений, тендер)- 81 (62 %);
- из одного источника по несостоявшимся закупкам – 35 (26 %);
- из одного источника путем прямого заключения договора – 16 (12 %).

Таким образом, по итогам закупок неконкурентным заключено 28 % договоров.

Проведенный анализ закупок способом из одного источника путем прямого заключения договора показал, что основные договора заключаются с поставщиками, определенными законом (НАО «Правительство для граждан», АО «Информационно-учетный центр», ТОО «Первое кредитное бюро»).

Вместе с тем, анализ показал, что в основном договора из одного источника по несостоявшимся закупкам заключаются в следствии отсутствия потенциальных поставщиков либо участие одного потенциального поставщика.

Данные обстоятельства указывают на малый охват количества потенциальных поставщиков, зарегистрированных на веб – портале закупок mitwork.kz (Справочно, на веб - портале закупок mitwork.kz зарегистрировано порядка 40 000 поставщиков, на веб- портале государственных закупок 497 924 поставщиков), не актуальные цены на ТРУ.

Также имеются факты отказа структурными подразделениями Общества от закупок в размере 5% от общего количества пункта плана закупок, что является следствием неэффективного процесса планирования расходов Общества.

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

Кроме того, имеются факты неисполнения плана закупок структурными подразделениями Общества.

Рекомендации:

1) В целях надлежащего обеспечения соблюдения Обществом основных принципов и требований законодательства Республики Казахстан в области закупок, минимизации нарушений в процедурах закупок, а также

предотвращения репутационного и иных рисков, необходимо на постоянной основе осуществлять правовую оценку по всем этапам осуществления закупок:

- при формировании и утверждении плана закупок Общества указывать конкретные сроки поставки ТРУ исключить формулировку неопределённости;

- процедуру по отказу от закупок совершать строго в случаях, предусмотренных п. 16 главы 3 Правил осуществления закупок отдельными субъектами квазигосударственного сектора, за исключением Фонда национального благосостояния и организаций Фонда национального благосостояния, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 ноября 2021 года № 1253.

- обеспечить исполнение всех требований законодательства, при осуществлении закупок, Обществом способом из одного источника путем прямого заключения договора;

- обеспечить своевременный и надлежащий контроль за исполнением договоров структурными подразделениями, ответственными иницирующими приобретение ТРУ (инициаторы закупок) на веб портале закупок.

2) Необходимо обеспечить исполнение норм Регламента закупок (пункты 38-42, 50-52) либо привести Регламент закупок Общества в соответствие с практикой утверждения плана закупок и изменений/дополнений в него в Обществе.

3) Регламентом закупок предусмотрены слишком длительные, местами повторяющиеся согласовательные процедуры на этапах планирования и проведения закупок. Следует процедуру закупок оптимизировать и обеспечить ее эффективность.

4) Проанализировать причину несостоявшихся повторных закупок и предоставить соответствующие рекомендации инициаторам закупок.

5) Рассмотреть вопрос о смене веб – портала закупок mitwork.kz на веб-портал государственных закупок.

6) Структурным подразделениям Общества на постоянной основе проводить маркетинговые исследования в целях актуализации цен закупки ТРУ.

7) Принять меры по организации правильного планирования закупок структурными подразделениями, пересмотреть подходы к проведению контроля за качеством с усилением роли ответственных лиц за несвоевременное исполнение либо не исполнение плана закупок.

4. Анализ коррупционных рисков по линии обеспечения продовольственной безопасности.

Основная задача Департамента продовольственного обеспечения и торговли (далее - ДПОиТ) заключается в организации государственной программы по реализации механизмов стабилизации цен на социально значимые продовольственные товары (далее - СЗПТ) в г. Алматы, а также реализация проектов в сфере развития торговли.

Стабилизация цен на СЗПТ осуществляется в соответствии с «Типовые правила реализации механизмов стабилизации цен на социально значимые продовольственные товары» утвержденный приказом Министра сельского хозяйства Республики Казахстан от 29 июля 2019 года №280, а также «Правила

предоставления займа АО «СПК «Алматы» в рамках реализации механизмов стабилизации цен на социально значимые продовольственные товары города Алматы» утвержденные решением Правления АО «СПК «Алматы» от 30 декабря 2020 года №82 и других ВНД Общества.

Деятельность по развитию торговли, а именно предоставление торговых объектов в аренду, осуществляется в соответствии с «Правила организации и проведения ярмарок «выходного дня» в городе Алматы», «Правила организации и проведения аукциона на право субаренды земельных участков», «Положение по передаче в имущественный наем (аренду) недвижимого и движимого имущества АО «СПК «Алматы» и других ВНД Общества.

Общество в рамках реализации механизмов стабилизации цен на СЗПТ предоставляет льготные займы субъектам предпринимательства по «оборотной» схеме, а также формирует и управляет региональным стабилизационным фондом продовольственных товаров города Алматы. Для этих целей из местного бюджета в период с 2019 по 2023 гг. были выделены денежные средства в размере 15 млрд. тенге.

Реализация проектов в сфере торговли осуществляется по следующим направлениям:

- предоставление торговых мест в аренду на ярмарках «выходного дня» в городе Алматы до 250 мест;
- предоставление нестационарных объектов торговли в аренду для коммерческих целей - 5 объектов;
- предоставление земельных участков в аренду по коммерческим и «социальным» проектам - 12 объектов;
- предоставление торговых продовольственных павильонов в аренду - 28 единиц.

В настоящее время, по состоянию на 22 ноября 2023 года заключено и действуют 272 договора аренды с участниками ярмарок, 12 договоров аренды по земельным участкам и 5 договоров аренды по нестационарным объектам торговли.

Также, на текущий момент подписано 26 договоров аренды по торговым павильонам с 15 арендаторами.

При этом, львиная доля аренды павильонов приходится на 2-х арендаторов:

- с ИП Чаншайло Ильяс заключено договоров на аренду 7 павильонов;
- с ТОО «Завод Казахской академии питания «Амиран» заключено договоров на аренду 5 павильонов.

То есть, конкурентность при отборе арендаторов не обеспечена.

По 28 сдаваемым в аренду Павильонам, лишь по 1 павильону в качестве потенциальных арендаторов подали заявки 2 индивидуальных предпринимателя.

Основным ВНД ДПОиТ, регламентирующим вопросы предоставления прав временного владения и пользования/аренды торговых павильонов для реализации СЗПТ, должны регламентироваться нормами «Правила предоставления права временного владения и пользования/аренды торговых павильонов» (далее - проект Правил), которые находятся в стадии разработки и утверждения.

В проекте Правил предусмотрено, что к основным требованиям передачи Торгового павильона в аренду относятся:

- наличие государственной регистрации юридического лица или индивидуального предпринимателя;
- справка об отсутствии налоговой задолженности за последние 2 года;
- наличие крестьянского хозяйства или договора с крестьянским хозяйством (земли, участки под посев плодоовощных продуктов).

При этом, подача заявок о предоставлении прав временного владения и пользования/аренды торговых павильонов для реализации СЗПТ осуществляется на электронной платформе www.e-cloud.kz.

Существованием названного способа предоставления прав временного владения и пользования/аренды торговых павильонов для реализации СЗПТ имеются риски ненадлежащего рассмотрения поданных заявок со стороны работников Общества.

При участии в комиссионном отборе 2-х и более Потенциальных участников, претендующих на один Торговый павильон, победителем из числа равных участников признается тот, который первым подал заявку, о чем составляется протокол.

Данный критерий отбора не обеспечивает конкурентность среди потенциальных участников.

Более того, проектом Правил предусмотрено, что в случае отсутствия альтернативы выбора между Потенциальными участниками комиссионного отбора, Секретарь информирует об этом Комиссию для заключения договора аренды с единственным участником.

В проекте Правил не предусмотрена ответственность членов комиссии в случае допуска нарушений с их стороны.

Целесообразно для обеспечения конкурентности при проведении отбора не ограничиваться публикацией лишь только на официальном сайте Общества о предоставлении прав временного владения и пользования/аренды торговых павильонов для реализации СЗПТ, но и публиковать в средствах массовой информации и других интернет - ресурсах.

С учетом изложенного проект «Правил предоставления права временного владения и пользования/аренды торговых павильонов» следует доработать, предусмотрев более строгие требования при отборе арендатора и ответственность членов комиссии, обеспечить прозрачность и конкурентность в работе комиссии.

Рекомендации:

1. Актуализировать «Правила предоставления займа АО «СПК «Алматы» в рамках реализации механизмов стабилизации цен на социально значимые продовольственные товары города Алматы, утвержденный решением Правления АО «СПК «Алматы» от 30 декабря 2020 года №82.

2. Актуализировать «Правила организации и проведения аукциона на право субаренды земельных участков», утвержденный решением Правления от 19.03.2019 года №6.

3. Проект «Правил предоставления права временного владения и пользования/аренды торговых павильонов» доработать и вынести для утверждения на Правлении Общества.

5. Анализ коррупционных рисков по линии инвестиционной деятельности.

Департамент по работе с проектами занимается рассмотрением и реализацией инвестиционных проектов в г. Алматы, в которых Общество участвует путем предоставления земельных участков под проекты согласно ст.48 Земельного Кодекса Республики Казахстан при условии выделения акиматом земельных участков Обществу и наличия Инвестора.

Инвестиционная деятельность регламентируется Правилами рассмотрения, отбора и рассмотрения инвестиционных проектов Общества, утвержденные решением Правления Общества от 13.10.2022 года (протокол №59). Правила рассмотрения, отбора и рассмотрения инвестиционных проектов Общества (далее - 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.

Инвестиционные проекты должны осуществляться по следующим основным направлениям:

Проекты Инвесторов с привлечением активов, находящихся на балансе Общества;

Проекты Инвесторов с привлечением активов, находящихся в коммунальной собственности г. Алматы, изыскиваемых Обществом для реализации Проекта;

Бюджетные инвестиционные проекты, направленные на создание/строительство новых, либо реконструкцию имеющихся объектов, реализуемых за счет бюджетных средств.

Вместе с тем, не регламентированы вопросы связанные с участием Общества в инициированном проекте земельным участком. Каким образом и на какой срок будет оформлен земельный участок, как будет определяться стоимость земельного участка.

Наряду с этим, изучением представленных материалов по инвестиционным проектам показало, что затягивание процесса реализации совместных проектов в некоторых случаях связано с несоблюдением координатором проектов в лице Департамента по работе с проектами (далее – координатор проекта) сроков поэтапной реализации проектов, установленные действующими Правилами.

Так, согласно п.35 и п. 36 Правил документация инвестора и его заявка изучаются координатором проекта 3 рабочих дней. Далее выносятся на рассмотрение последовательно: служба безопасности, Департамент правового обеспечения, финансовый департамент, риск менеджмент по 5 рабочих дней.

Правлением Общества в срок 3 рабочих дней, решение Правлением принимается за 3 рабочих дня. На извещение инвестора предусмотрено 3 рабочих дня.

Таким образом, на 1-ом этапе на изучение документации и заявки инвестора затрачивается в общем 23 рабочих дня, а на принятие решения исполнительным органом срок не регламентирован.

В действующей редакции Правил основные сроки реализации проекта затрачиваются на получение подтверждения и документации о возможности участия Общества в проекте активами (земельный участок). Однако, даже после получения права аренды земельного участка необходимого для реализации проекта со стороны координатора проекта допускаются нарушения установленных Правилами сроков, что приводит к значительному затягиванию реализации проектов.

Наряду с этим, на затягивание сроков реализации проекта со стороны инвестора значительно влияет и ненадлежащий мониторинг исполнения договорных обязательств инвестором со стороны координатора проектов.

В некоторых случаях установлено, что длительный срок реализации проекта непосредственно связаны с затягиванием вопроса передачи права землепользования инвестору.

Надлежащий мониторинг исполнения инвесторами договорных обязательств, определение и соблюдение сроков поэтапной реализации проекта и исполнения договорных обязательства позволит должным образом и своевременно реализовать полученное право землепользования Обществом и выполнять обязанность целевого использования земельного участка, а также исключить реализацию коррупционных рисков при исполнении инвестиционных проектов.

Аналогичные проблемы касательно сроков рассмотрения проектов, имеются и при передаче в аренду нежилых помещений для социального предпринимательства, предусмотренные п.22 «Правила передачи в аренду нежилых помещений для социального предпринимательства», утвержденные решением Правления Общества от 26 апреля 2023 года (протокол №20).

Также в указанных Правилах не урегулированы вопросы связанные с рассмотрением более одной заявки на предоставления нежилых помещений в аренду.

Изучением представленных материалов по переданным в аренду нежилым помещениям установлено, что при реализации вопросов передачи в аренду на постоянной основе рассматриваются вопросы предоставления арендаторам каникулярного периода, освобождения от уплаты или снижения арендной платы.

Следует отметить, что указанные управленческие решения принимаются без какого-либо нормативного обоснования.

На сегодняшний день Обществом всего заключено:

- договоров займа - 3;
- договоров инвестирования (денежные) - 3;
- договоров инвестирования (земля) - 8;
- договоров по социальной аренде - 18;
- договоров аренды (нестационарные объекты торговли) - 10.

Также установлено, что? в заключенном 11 июля 2023 года Обществом договоре №297 с ИП «Кларенция Ман», аренда нежилого помещения с целевым использованием недвижимости - для реализации проекта обучающего центра

«Социальная парикмахерская» - условиями подпункта 6.2., предусмотрена арендная льгота сроком на 1 месяц.

Аналогичная арендная льгота предусмотрена и по договору, заключенному Обществом 10 июля 2023 года за № 296 с ИП «Жулдыз» по аренде нежилого помещения площадью 95,7 квадратных метров с целевым использованием - услуги и обучения в сфере красоты.

Анализ вопроса предоставления каникулярных периодов арендаторам нежилых помещений показал, что каникулярный период в большинстве случаев предоставляется в связи с необходимостью проведения ремонтных работ в арендуемых помещениях или устранения аварийных ситуаций. Решение по названному вопросу принимается Инвестиционным комитетом, а в ряде случаев Правлением Общества.

При этом остается непонятным, каким образом производится расчет срока каникулярного периода, поскольку решение принимается без истребования у арендатора и изучения соответствующих документов, подтверждающих объем планируемой работы и затрат согласно проектно-сметной документации, что должно влиять на сроки необходимые для проведения ремонтных работ.

Указанные обстоятельства могут стать причиной бесконтрольного принятия решения в убыток экономическим интересам Общества. В указанной ситуации не исключаются коррупционные риски злоупотребления работниками Общества возложенных полномочий или лоббирование интересов отдельных контрагентов.

Кроме того, имеют место факты передачи арендаторам части помещений в субаренду.

Так, согласно отчету от 25 августа 2023 года о мониторинге по имущественному вкладу по проекту ИП Мухтар в лице Тажекова Мухтара Тажековича в городе Алматы следует, что Обществом заключен договор Аренды, с возможностью последующего выкупа за 39 702 592 тенге с рассрочкой на 24 месяца. При этом, в нарушении требования об обязанности арендодателем использования объект в строгом соответствии с целевым назначением, установлено, что деятельность на объекте ведет ИП Кизяков (субаренда).

При этом, ИП Кизяков не подпадает под категории лиц, которым согласно Правилам, осуществляется социальная поддержка и помощь.

Положением о Департамента по работе с проектами АО «СПК «Алматы», утвержденных решением Правления Общества от 31 октября 2023 года (протокол №61) предусмотрены функции (мониторинг и оценка эффективности управления инвестиционных проектов; мониторинг прогресса реализации и статуса инвестиционных проектов; мониторинг качества процессов управления проектами; оценка качества процессов управления проектами; организация контроля использования числящихся на балансе Общества активов и другие) несвойственные для данного Департамента. Соответственно в должностных инструкциях Директора и главных менеджеров Департамента предусмотрены аналогичные несвойственные функции. С учетом изложенного, считаем целесообразным актуализировать Положение о Департаменте и должностные инструкции работников Департамента, предусмотрев свойственные функции и соответственно права и обязанности.

Рекомендация:

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 по следующим направлениям:

1) Регламентировать Правилами:

- порядок расторжения Договора и изъятия земельного участка в случае неисполнения Договорных обязательств инвестором в установленные Договором сроки;

- сроки передачи права землепользования инвестору, а также сроки передачи права при повторном использовании земельного участка в инвестиционных проектах в случае расторжения Договорных отношений со старым инвестором;

2) Разработать типовой Договор по реализации инвестиционного проекта, в котором установить обязательные для исполнения сроки разработки и утверждения ПСД, начала и завершения строительных работ, условия расторжения Договорных отношений.

3) Актуализировать Правила, регулирующие Деятельность по передаче в аренду нежилых помещений с целью устранения и недопущения коррупционных рисков по следующим вопросам:

- регламентировать основания, условия и порядок предоставления каникулярного периода по оплате арендной платы, предоставления безвозмездной аренды помещений и снижения арендной платы;

- установить перечень Документов необходимых для рассмотрения и принятия решения по названным вопросам;

- исключить случаи передачи арендуемых помещений в субаренду;

- в Правилах предусмотреть порядок рассмотрения при подаче более одной заявки на аренду нежилого помещения;

4) Актуализировать Положение о Департаменте и Должностные инструкции работников Департамента.

6. Анализ коррупционных рисков по линии управления активами

На сегодняшний день, на балансе Общества находятся следующие активы:

1. земельные участки с правом частной собственности количестве 14 ед.;

2. встроенные нежилые помещения в количестве 67 ед.;

3. земельные участки с правом временного землепользования (аренды) в количестве 135 ед., в том числе:

1) земельные участки с целевым назначением для нежилых помещений;

2) земельные участки с целевым назначением для нежилых помещений и административных зданий;

3) земельные участки с целевым назначением под строительство антенно-мачтовых сооружений;

4) земельные участки с целевым назначением под нестационарные объекты торговли;

5) земельные участки с целевым назначением под социальные торговые павильоны.

На момент проверки, внутренними нормативными документами регламентирующими деятельность Департамента по управлению активами Общества (далее ДУА) установлены:

1) Положение о взаимодействии АО «СПК «Алматы» с дочерними организациями, утвержденное решением Совета Директоров Общества от 13 ноября 2020 года (протокол №10);

2) Положение о Департаменте по управлению активами АО «СПК «Алматы», утвержденный решением Правления Общества от 31 октября 2022 года (протокол №61);

3) Должностная инструкция директора, утвержденная Председателем Правления Общества 01 ноября 2022 года;

4) Должностная инструкция главного менеджера Департамента по управлению активами, утвержденная управляющим директором Общества 01 ноября 2022 года.

У Департамента по управлению активами (далее - ДУА) отсутствует основной ВНД, которым должны быть регламентированы вопросы:

- организации процесса получения, реализации и сдачи активов, получаемых в аренду или на баланс Общества;

- управление активами Общества;

- оптимизация портфеля активов Общества и др.

Активы Общества - это его имущественный комплекс, который позволяет осуществлять производственную деятельность и получать прибыль. Соответственно вопросы управления активами должны быть регламентированы единым документом - Правилами управления активами.

Касательно Положения о взаимодействии АО «СПК «Алматы» с дочерними организациями. Предусмотренный Положением порядок взаимодействия Общества с дочерними организациями громоздок не эффективен, просматривается избыточный контроль над операционной деятельностью дочерних организаций.

Риск избыточного контроля негативно влияет на достижение дочерними организациями своих целей и задач.

Должностная инструкция главного менеджера Департамента по управлению активами предусмотрена для всех менеджеров Департамента.

Нет разделения функциональных обязанностей между работниками Департамента, что усложняет рабочий процесс и тогда цель либо будет достигнута нескоро, либо не будет достигнута вообще.

Должностные инструкции работников Департамента должны составляться исходя из возложенных на работников Департамента функции с учетом их знаний, личных качеств и опыта.

Этим документом всегда нужно руководствоваться при выполнении рабочих задач, потому что некоторые поручения руководства Общества могут не соответствовать написанным положениям.

Также у должностной инструкции есть еще несколько побочных задач.

С учетом изложенного для каждого работника Департамента следует разработать и утвердить самостоятельную Должностную инструкцию.

Рекомендации:

1. Разработать и утвердить единый документ по управлению активами Общества.
2. Актуализировать Положение о Департаменте по управлению активами АО «СПК «Алматы» и утвердить на Правлении Общества.
3. Актуализировать Должностные инструкции главных менеджеров Департамента управления активами АО «СПК «Алматы» и утвердить на Правлении Общества.
4. Актуализировать Положение о взаимодействии АО «СПК «Алматы» с дочерними организациями.

8. Анализ коррупционных рисков по линии экономики и бюджетного планирования

Коллегиальный орган, утверждающий бюджет и освоение финансовых средств Совет директоров Общества.

Положение о Совете директоров регламентирует деятельность Совета директоров, в том числе содержит положения по урегулированию конфликта интересов и персональной ответственности членов Совета.

В ходе внутреннего анализа установлено, что созданы условия по непосредственному вовлечению руководителей структурных подразделений в процесс формирования Плана развития Общества (бюджета).

Освоение и распределение финансовых средств ведется в соответствии с установленными требованиями международного стандарта финансовой отчетности (МСФО), требованиями законодательства Республики Казахстан и внутренними нормативными актами.

Независимый аудит за 2022 год проводило ТОО «МАК «Russell Bedford A+Partners», государственная лицензия на занятие аудиторской деятельности на территории Республики Казахстан №218013076, выданная Комитетом внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан, квалификационное свидетельство аудитора .N2 1-ПН 0000541 от 01.02.2018 г.

С целью предотвращения коррупционных рисков Финансовым Департаментом в нормативных документах, регулирующих ее деятельность заложено согласование со структурными подразделениями принимаемых решений, с дальнейшим вынесением вопросов на Бюджетный комитет и Правление/Совет директоров Общества.

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

Порядок согласования и утверждения бюджета Общества регламентирован пунктом 13 «Правила о порядке формирования и утверждения плана развития АО «Социально предпринимательская корпорация «Алматы», утвержденных

решением Правления от 7 апреля 2023 года (протокол №16), в соответствии с которыми разграничена компетенция при принятии решений.

В частности, бюджетный комитет при Правлении Общества согласовывает проект бюджета на основе исторических и прогнозных данных, заявок структурных подразделений и других финансово-экономических показателей. После одобрения Бюджетным комитетом структурное подразделение по бюджетному планированию вносит бюджет на предварительное одобрение Правлением Общества.

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.

Таким образом, принятые внутренние нормативные документы в указанном направлении деятельности позволяют предупреждать и предотвращать возможные коррупционные риски.

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 Общества от 12 декабря 2022 года (протокол № 12).

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 Бюджетного комитета и его деятельность исключаются 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 недостижение планируемых показателей.

По вопросам размещения временно свободных денежных средств Общество руководствуется Политикой по управлению денежными средствами и установлению лимитов на банкиконтрагенты Акционерного общества «Социально-предпринимательская корпорация «Алматы» утвержденной решением Совета директоров Общества от 21 февраля 2023 года (протокол № 2).

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 .N2 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 10 процентов от размера временно свободных денег.

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.

Вместе с тем, в октябре 2023 года были внесены изменения в Постановление Правительства Республики Казахстан от 14 сентября 2004 года № 960 в части размещения временно-свободных денежных средств.

Рекомендации:

1. В целях улучшения качества и достоверности планирования бюджета, внести изменения в «Правила о порядке формирования и утверждения плана развития АО «Социально предпринимательская корпорация «Алматы» в части усиления мер ответственности работников за предложенные показатели бюджета и не достижение планируемых показателей.

2) В соответствии с Постановлением Правительства Республики Казахстан от 14 сентября 2004 года № 960 необходимо актуализировать ВНД Политика по управлению денежными средствами и установлению лимитов на банки-контрагенты Акционерного общества «Социально-предпринимательская корпорация «Алматы» от 21 февраля 2023 года.

9. По линии организации работы по противодействию коррупции

Во исполнение требований Закона Республики Казахстан от 18 ноября 2015 года №410-V «О противодействии коррупции» Обществом на постоянной основе проводится работа по предупреждению коррупционных правонарушений (административных и уголовных).

В соответствии с п.3 статьи 16 Закона «О противодействии коррупции» в АО «СПК «Алматы», решением Совета директоров Общества (протокол №9 от 26.09.2022 года), утверждены Положение об Антикоррупционной комплаенс-службе АО «СПК «Алматы» и должностная инструкция руководителя Антикоррупционной комплаенс-службы Общества.

Официально на должность руководителя антикоррупционной комплаенс-службы АО «СПК «Алматы» на основании решения Совета директоров Общества (протокол №12 от 02.12.2022 года) назначен Бекишев Д.К. (приказ №190лс от 05.12.2022 года).

12 мая 2023 года руководителем Антикоррупционной комплаенс-службы Общества Бекишевым Д.К. получен Сертификат по пройденной программе обучения по курсу «Антикоррупционный менеджмент и комплаенс в соответствии с международным стандартом ISO 37001».

Решением Совета директоров Общества утверждена Политика по противодействию коррупции в АО «СПК «Алматы» (протокол №9 от 26.09.2022 года).

Антикоррупционной комплаенс-службой Общества разработана и утверждена Антикоррупционная комплаенс - программа АО «СПК «Алматы» на 2023 год, утвержденная решением Совета директоров Общества (протокол №13 от 20 декабря 2022 года).

Обществом разработана и утверждены:

1) решением Правления Общества «Инструкция по противодействию коррупции для работников АО «СПК «Алматы» (протокол №54 от 08.09.2022 года).

2) решением Совета директоров Общества «Политика по выявлению и урегулированию конфликта интересов в АО «СПК «Алматы» (протокол №9 от 26.09.2022 года).

Все работники Общества ознакомлены с указанными документами.

В ходе предварительной проверки факты конфликта интересов не установлены (постоянный мониторинг).

Мероприятия по внедрению антикоррупционного стандарта ISO 37001 или СТ РК 3049-2017 будут проведены после утверждения всех необходимых внутренних нормативных документов, регламентирующих деятельность Общества с одновременным обучением работников Общества.

В рамках проведения ежеквартальных разъяснительных и обучающих мероприятий по вопросам соблюдения требований законодательства о противодействиях коррупции, Антикоррупционной комплаенс-службой Общества проведены занятия по теме «Основные положения закона «О противодействии коррупции» и «Международные основы противодействия коррупции», «Административная ответственность за коррупционные правонарушения».

В июле текущего года было проведено тестирование на знание антикоррупционного законодательства и сформированности антикоррупционного мировоззрения работников Общества.

На основании анализа тестирования можно сделать вывод, что подавляющее большинство работников Общества на достаточном высоком уровне разбирается в антикоррупционном законодательстве.

На сегодняшний день, предоставление справки с КПСиСУ ГП РК является обязательным условием, при принятии на работу новых работников.

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. Реализация разрешительных функций.

Обществом разрешительные функции не реализуются.

11. Заключение и рекомендации по устранению выявленных коррупционных рисков

Проведенный внутренний анализ коррупционных рисков в Обществе показал, что в отношении организационно-управленческой деятельности Общества, а также в отношении внутренних документов Общества требуется проведение дальнейшей работы, направленной на минимизацию возможных коррупционных рисков.

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

2. Структурным подразделениям Общества в срок до 31 декабря 2023 года разработать и утвердить План мероприятий по устранению причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений, выявленных по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков.

3. Рабочей группе в сроки до 30 марта 2024 года провести мониторинг устранения причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений, путем подготовки информации об исполнении рекомендаций, внесенных по итогам внутреннего анализа коррупционных рисков с направлением в уполномоченный орган.

**Руководитель рабочей группы:
Руководитель антикоррупционной
комплаенс- службы Общества**

 **Д. Бекишев**

**Члены рабочей группы:
Руководитель центральной службы
по контролю за закупками**

 **Р. Арзиев**

**Директор департамента управления
человеческими ресурсами**

 **Г. Турок**

**Директор департамента
риск- менеджмента**

 **А. Рябов**

**Директор департамента
стратегии и корпоративного развития**

 **Ш. Ибраева**