

АНАЛИТИЧЕСКАЯ СПРАВКА
о результатах внутреннего анализа коррупционных рисков
в деятельности ГКП на ПХВ «Elorda Eco System» акимата города Астаны

г. Астана

26 июня 2025 года

Внутренний анализ коррупционных рисков (далее-ВАКР) проведен в соответствии со статьей 8 Закона Республики Казахстан «О противодействии коррупции» (далее-Закон), типовыми правилами проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденными приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррупции № 12 от 19 октября 2016 года (с изменениями за № 21 от 16 января 2023 года), методическими рекомендациями по проведению внутреннего анализа коррупционных рисков № 488 от 30 января 2022 года, Картой проектов реализации Типового базового направления № 4 «Предупреждение и противодействие коррупции» на 2025 год и утвержденного 27 марта 2025 года графика проведения внутреннего анализа коррупционных рисков в квазигосударственных организациях города Астаны на 2025 год.

ВАКР проводился рабочей группы, согласно приказу Генерального директора № 07-02/185 от 28 мая 2025 года «О проведении внутреннего анализа коррупционных рисков», в следующем составе:

- 1) Кулжамбеков Дархан Болатович – руководитель антикоррупционной комплаенс-службы – руководитель рабочей группы;
- 2) Дуйсеналинова Узилдик Кадыровна – руководитель юридического отдела;
- 3) Бесбаева Зарина Манатовна – руководитель отдела кадров;
- 4) Абишев Бахтияр Серикович – руководитель отдела государственных закупок;
- 5) Султанова Жанна Тендиговна – руководитель планово-экономического отдела;
- 6) Алдабергенов Алтай Ауелович – ведущий бухгалтер.

Срок проведения ВАКР в деятельности Предприятия: с 02 июня 2025 года по 14 июля 2025 года.

Период охватываемый ВАКР: с 01 июля 2024 года по 30 мая 2025 года.

Объектом анализа является административно-управленческий персонал (далее-АУП) Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения «Elorda Eco System» акимата города Астаны (далее-Предприятие), ВАКР осуществлён по следующим направлениям:

1. Выявление коррупционных рисков в нормативных правовых актах, затрагивающих деятельность подразделений Предприятия;
2. Выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности отдела.

Предприятие создано Постановлением акимата города Нур-Султан № 509-85 от 15 января 2020 года «О некоторых финансово-хозяйственных вопросах Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения «Көркем-құйма комбинаты» (далее – *Постановление акимата*).

Пунктом 2 данного Постановления Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения «Көркем-құйма комбинаты» переименовано в Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Elorda Eco System» акимата города Нур-Султан.

Учредителем Предприятия является Акимат города Астаны.

Органом, осуществляющим управление Предприятием является Государственное учреждение «Управление коммунального хозяйства города Астаны».

В соответствии с Уставом, утвержденным Постановлением акимата, предметом деятельности Предприятия является жизнеобеспечение города Астаны и пригородных населенных пунктов по оказанию услуг водоотведения (эксплуатация и обслуживание ливневой канализации).

Целью деятельности Предприятия является хозяйственная деятельность в сфере предоставления услуг по отведению ливневых стоков, дренажных и грунтовых вод (эксплуатация и обслуживание сетей ливневой и дренажной канализации, насосных станций, очистных сооружений (жизнеобеспечение инфраструктуры города)).

Для реализации поставленной цели Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

1. Предоставление услуг по водоотведению: осуществление сбора, транспортировки, очистки и отведения (сброса) сточных и дренажных вод (дождевые, талые и грунтовые воды) через систему водоотведения (систему ливневой и дренажной канализации, насосных станций, очистных сооружений);
2. Подключение (врезка) к сетям ливневой канализации и отключение, в том числе повторное подключение после погашения задолженности за услуги и устранение технических неисправностей систем ливневой канализации;
3. Эксплуатация, содержание и обслуживание систем водоотведения: систем ливневой и дренажной канализации, коллекторов, насосных станций, очистных сооружений, лотково-арочных сетей;
4. Выдача технических условий на строительное водопонижение и подключение к системам ливневой канализации;
5. Услуги по откачке сточных вод из септиков, выгребных ям, канализационных колодцев физическим и юридическим лицам;
6. Организация и проведение мероприятий по проектированию, строительству, реконструкции и ремонту, в том числе капитальному, систем водоотведения: систем ливневой и дренажной канализации, коллекторов, насосных станций, комплексов очистных сооружений сточных вод, лотково-арочных сетей;

7. Устранение технических неисправностей систем ливневой канализации;
8. Оказание услуг по содержанию, обслуживанию дренажей, лотково-арычных сетей предприятий и организаций всех форм собственности при приеме сточных вод системами ливневой канализации организованно или по рельефу;
9. Оказание услуг по реализации очищенных сточных вод на технические нужды города (полив газонов, улиц и т.д.);
10. Оказание услуг по строительному водопонижению и откачке поверхностных и грунтовых вод в паводковый период;
11. Оказание услуг по вывозу и утилизации снега;
12. Химико-бактериологический анализ сточных вод;
13. Гидравлическое испытание и промывка сетей ливневой канализации;
14. Диагностика сетей ливневой канализации;
15. Оказание услуг по санитарной очистке и уборке (ручная и механизированная).

В Предприятии согласно Уставу, имеются следующие органы управления:

1. Уполномоченный орган – ГУ «Управление коммунального хозяйства города Астаны»;
2. Исполнительный орган – руководитель Предприятия.

Исполнительный орган возглавляет Генеральный директор Предприятия Жаваров Б.Б.

Первый заместитель Генерального директора Маркабаев М.О. и заместители Генерального директора Жагипаров А.Т., Хамидулла Ф.Х.,

Главный бухгалтер: Шильдебаева А.К.

В соответствии с приказом Генерального директора от 07 июня 2025 года № 203, внесены изменения в организационную структуру и штатное расписание Предприятия.

Предприятие в своей деятельности руководствуется Конституцией Республики Казахстан, Гражданским кодексом Республики Казахстан, Трудовым Кодексом Республики Казахстан, Экологическим кодексом Республики Казахстан, Бюджетным Кодексом Республики Казахстан, Водным кодексом Республики Казахстан, Налоговым кодексом Республики Казахстан, законами Республики Казахстан «О противодействии коррупции», «О государственном имуществе», «О государственных закупках» и иными нормативными правовыми актами Республики Казахстан, а также внутренними документами Предприятия, регламентирующие деятельность структурных подразделений Предприятия:

- 1) **Устав Предприятия** от 30 ноября 2022 года за № 509-3584 (с последними внесенными изменениями от 23.05.2025 года).
- 2) **Коллективный договор** от 14 мая 2025 года.
- 3) **Правила трудового распорядка** работников Предприятия, утверждены приказом Генерального директора от 08 апреля 2024 года за № 07-02/309.

4) **Положение об оплате труда и материальных поощрениях работников Предприятия**, утверждено приказом Генерального директора от 18 апреля 2025 года за № 07-02/143.

5) **Положение о материальной ответственности работников Предприятия**, утверждено приказом Генерального директора от 20 июня 2024 года за № 07-02/543.

6) **Положение о порядке наложения дисциплинарного взыскания на работников Предприятия**, утверждено приказом Генерального директора от 09 апреля 2024 года за № 07-02/312 (с последними внесенными изменениями от 05 июня 2024 года за № 07-02/528).

7) **Кодекс служебной этики работников Предприятия**, утвержден приказом Генерального директора от 02 июня 2021 года за № 173-П.

8) **Правила пропускного и внутриобъектового режима Предприятия**, утверждены приказом Генерального директора от 30 марта 2023 года за № 150-П.

9) **Инструкция по организации и проведению государственных закупок товаров, работ и услуг Предприятия**, утверждена приказом Генерального директора от 24 апреля 2025 года за № 07-02/147.

10) **Положение о неразглашении сведений, составляющих конфиденциальную информацию Предприятия**, утверждено приказом Генерального директора от 11 августа 2020 года за № 29-П.

11) **Регламент по выявлению и своевременной уплате административных штрафов за нарушение ПДД водителями Предприятия**, утверждён приказом Генерального директора от 02 ноября 2022 года за № 289-П.

12) **Порядок формирования и заполнения табеля учета рабочего времени, сведений об отсутствии работника на рабочем месте**, утвержден приказом Генерального директора от 13 октября 2020 года за № 91-П.

13) **Положение о порядке по выявлению и регулированию конфликта интересов**, утверждено приказом Генерального директора от 15 апреля 2022 года за № 103/2-П.

14) **Положение о согласительной комиссии по разрешению индивидуальных трудовых споров Предприятия**, утверждено приказом Генерального директора от 16 февраля 2024 года за № 07-02/52 (с последними внесенными изменениями от 21.05.2025 года № 07-02/175).

15) **Положение о служебных командировках работников Предприятия**, утверждено приказом Генерального директора от 05 марта 2024 года за № 07-02/114-П.

16) **Регламент согласования и подписания договоров Предприятия**, утвержден приказом Генерального директора от 21 июля 2020 года за № 12-П.

17) **Положение о порядке представления, обмена и хранения информации и документов, составляющих коммерческую тайну Предприятия**, утверждено приказом Генерального директора от 21 июля 2020 год за № 12-П.

18) **Положение о должностных инструкциях и положениях о структурных подразделениях Предприятия**, утверждено приказом Генерального директора от 16 марта 2021 года за № 68-П.

19) **Положение о квалификационной комиссии Предприятия**, утверждено приказом Генерального директора от 05 июня 2024 года за №07-02/527.

20) **Правила аттестации работников Предприятия**, утверждены приказом Генерального директора от 27 марта 2023 года за № 145-П.

21) **Положение о жилищной комиссии Предприятия**, утверждено приказом Генерального директора от 31 марта 2023 год за № 153-П.

22) **Положение об оценке эффективности деятельности (KPI) работников Предприятия**, утверждено приказом Генерального директора от 15 апреля 2024 год за № 07-02/357 (с последними внесенными изменениями от 15.04.2025 года № 07-02/138).

23) **Инструкция по противодействию коррупции в Предприятии**, утверждена приказом Генерального директора от 23 мая 2023 года за №253/4-Ө.

24) **Положение о комиссии по противодействию коррупции Предприятия**, утверждено приказом Генерального директора от 13 октября 2020 года за № 90-П.

25) **Регламент о порядке выдачи технических условий на подключение к системе ливневой канализации**, утвержден приказом Генерального директора от 29 ноября 2024 года за № 07-02/685.

26) **Инструкция по выявлению и устранению несогласованных подключений и сливов хозяйственно-бытовых и производственных (технологических) вод в сети ливневой канализации Предприятия**, утверждена приказом Генерального директора от 25 ноября 2024 года за № 07-02/680.

27) **Инструкция по охране труда и техники безопасности Предприятия**, утверждена приказом Генерального директора от 12 марта 2024 года за №07-02/125.

28) **Правила документирования, управления документацией и использования систем электронного документооборота Предприятия**, утверждены приказом Генерального директора от 26 декабря 2024 года за №07-02/719.

29) **Положение о системе видеонаблюдения Предприятия**, утверждено приказом Генерального директора от 12 октября 2022 года за № 250-П.

30) **Положение о складском учете Предприятия**, утверждено приказом Генерального директора от 02 декабря 2024 года за № 01-03/6007.

В ходе анализа были изучены нормативные правовые акты и внутренние документы (приказы, положения, инструкции, правила, регламенты и др.).

В ходе анализа установлено наличие дублирующих положений в ряде внутренних документов. А именно:

1. Приказ № 181 от 11.06.2021 г. «Об утверждении Положения о системе наблюдения»

2. Приказ № 103-П от 12.04.2021 г. «Об утверждении Положения об антикоррупционной комплаенс-службе».

По указанным направлениям были приняты новые приказы, однако старые остаются в силе, что может привести к правовым коллизиям и затруднить применение норм на практике.

В настоящее время действует только один приказ.

В 2024–2025 годах по рекомендации антикоррупционной комплаенс-службы и совместно с соответствующими службами и отделами были актуализированы:

-Регламент о порядке выдачи технических условий на подключение к системе ливневой канализации

-Инструкция по организации и проведению государственных закупок товаров, работ и услуг.

Рекомендации по их устранению:

1. Обеспечить контроль актуальности приказов и других распорядительных документов, регулярно проводя их ревизию на предмет дублирования или утраты актуальности.

2. Внедрить централизованный реестр приказов, в котором будет фиксироваться дата введения и дата отмены каждого документа, а также назначенный ответственный за его сопровождение.

3. Юридическому отделу и антикоррупционной комплаенс-службе проводить регулярный мониторинг действующих документов на предмет дублирования, правовой неопределенности и риска злоупотреблений.

Анализ коррупционных рисков в сфере государственных закупок:

Предприятием по состоянию на 11.06.2025 г., согласно утвержденного плана государственных закупок проведен закуп на сумму - 1 648 521 366,48 тенге, без НДС. По заключенным договорам на сумму - 1 331 742 080,12 тенге, с НДС.

За анализируемый период в сфере государственных закупок были выявлены следующие коррупционные риски:

В ходе мониторинга годового плана закупок на 2025 год, утвержденного приказом и.о. Генерального директора № 07-02/3 от 06.01.2025 года, выявлены случаи значительного завышения цен на ряд позиций.

Так, согласно плану, через способ запроса ценовых предложений, планировалась закупка офисной бумаги формата А4 в количестве 575 пачек на общую сумму 3 864 000 тенге, что составляет 6 720 тенге за пачку. Однако в ходе анализа установлено, что розничная стоимость аналогичной бумаги в официальных магазинах составляет 1 900 тенге за пачку.

Кроме того, были выявлены и другие позиции с предполагаемой завышенной стоимостью. В результате пересмотра цен, общая сумма закупок была снижена с 112 617 471,45 тенге до 74 210 433,16 тенге, что позволило предприятию сэкономить **38 407 038,29 тенге.**

Приемка товара, не соответствующего технической спецификации.

Договор № 269 от 02.05.2024 года с ИП Рамазанов. По итогам закупки, проведённой способом ЗЦП от 17.04.2024 года, заключен договор № 269 от 02.05.2024 года на поставку строительных пластмассовых вёдер (250 штук, на сумму 359 250 тенге).

Согласно технической спецификации, ведро должно быть: ударопрочным, с обрезиненной металлической ручкой, объёмом 12 л, из полипропилена, с ручкой из оцинкованной стали, с сертификатом соответствия, с предоставлением образца до поставки, соответствующим ГОСТ 20558-82.

Однако фактически на склад был принят товар, не соответствующий данным требованиям. Техническая спецификация была составлена отделом эксплуатации сетей ливневой канализации (инициатор – руководитель отдела Хасенов А.К.).

Принятые меры:

- инженер-техник Әбдінұр А.Ә.- замечание (*приказ № 543 л/с от 31.12.2024 г.*);
- руководитель отдела платных услуг Хасенов А.К. - выговор (*приказ № 12 л/с от 09.01.2025 г.*);
- руководитель отдела МТС Акишев Н.Д.- выговор (*приказ № 541 л/с от 31.12.2024 г.*).

Аналогичный факт. По заявке отдела эксплуатации техники от 03.04.2024 года была осуществлена закупка фильтров всасывающих D-150 для мотопомп (30 штук на сумму 357 000 тенге, по 11 900 тенге за единицу). Договор о государственных закупках № 202 от 16.03.2024 года с ИП Толегенов.

Согласно технической спецификации: фильтр должен быть изготовлен из нержавеющей стали, соответствовать ГОСТ 5398-76.

Фактически, без проверки соответствия технической спецификации и без документального подтверждения, на склад были приняты фильтры из пластика.

По данному факту проведено служебное расследование. Старшему мастеру по мотопомпам Искакову Д.С. объявлен выговор (*приказ № 542 л/с от 31.12.2024 г.*).

Факт, выявленный в ходе анализа исполнения договоров государственных закупок.

В рамках исполнения договоров о государственных закупках установлены случаи неисполнения поставщиками обязательств, предусмотренных техническими спецификациями. По ряду договоров (*в том числе № 100240018496/240358/00 от 04.06.2024 г., № 100240018496/240532/00 от 30.07.2024 г., № 100240018496/240623/00 от 16.09.2024 г., № 100240018496/240756/00 от 18.11.2024 г., № 100240018496/240286/00 от 04.05.2024 г., № 100240018496/240591/00 от 26.08.2024 г.*) поставщики не провели предусмотренные шефмонтажные и пусконаладочные работы, не обучили персонал, не предоставили соответствующую документацию, несмотря на включение этих услуг в общую стоимость договоров.

В ряде случаев оборудование было установлено силами работников предприятия без участия поставщика, в том числе без надлежащих актов, подтверждающих выполнение всех требований спецификаций..

Ответственные работники, включая руководителей профильных служб, не обеспечили контроль за исполнением договорных обязательств поставщиком и не направили претензионных писем. При этом в документах на портале государственных закупок исполнение договоров отмечено как полное.

Справочно: учетом увольнения заместителя Генерального директора Омарова Е.Г. и других работников Предприятия, подписавших актов выполненных работ, дисциплинарные меры приняты не были.

Другой пример: 02.05.2025 года между Предприятием и ИП «Теплосервис» заключен договор №367 на поставку одного комплекта счетчика жидкости, теплового, по цене 899 000 тенге.

05.05.2025 года данное оборудование было установлено на объект работниками ИП «Теплосервис», однако оформление поступления товара на склад не производилось.

Согласно установленной процедуре, приемка товаров осуществляется на основании сопроводительных документов от поставщика с обязательным оформлением внутренних документов и сверкой наименования, количества, качества, массы и комплектности.

В данном случае накладная была представлена только 14.05.2025 года, то есть спустя 9 дней после установки оборудования.

На основании служебной записки комплаенс-офицера данный факт был устранён и приведён в соответствие. Также по данному факту было проведено служебное расследование, виновному работнику сделано строгое указание.

Кроме того, за анализируемый период имели факты несвоевременного подписания актов приема-передачи на веб-портале государственных закупок.

Согласно пункту 587 Правил государственных закупок, заказчик не позднее трех рабочих дней со дня получения на веб-портале уведомления об оформлении поставщиком акта приема передачи товарораспорядительных документов, накладной на отпуск запасов на сторону, акта приема-передачи товара, выполнения работ, оказания услуг, заполняет в акте информацию по договору и подписывает его электронно-цифровой подписью либо отказывает в принятии товарораспорядительных документов, товаров, работ, услуг с указанием аргументированных обоснований.

Заказчик при необходимости дополнительного изучения поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг выполняет предусмотренные частью первой настоящего пункта действия не позднее десяти рабочих дней со дня получения уведомления, о чем сообщает поставщику посредством веб-портала не позднее трех рабочих дней со дня получения уведомления.

Однако при мониторинге было установлено, что в ряде случаев Акты подписываются с нарушением установленных сроков.

К примеру, по Договору № 100240018496/250003/00 от 06.01.2025 года поставщик (ТОО «SINOOIL») 14.02.2025 года в 09:21 часов уведомил на веб-

портале об оформлении акта приема передачи, а заказчик несвоевременно подписал (19.02.2025 года 14:46 часов) данный акт.

Аналогично, по Договору № 100240018496/250029/00 от 03.02.2025 года поставщик 16.02.2025 года в 23:43 часов уведомил на веб-портале об оформлении акта приема передачи.

Справочно: В целях исключения несвоевременного подписания актов приёма-передачи работниками Предприятия антикоррупционной комплаенс-службой 03.03.2025 года и 23.05.2025 года на имя Генерального директора были направлены служебные записки с соответствующими рекомендациями.

Имел место факт принятия товара (напольные электроконвекторы марки РЕСАНТА) без должной проверки качества, в результате чего была выявлена часть неисправных электроконвекторов.

В октябре 2024 года Предприятием были приняты 60 напольных электроконвекторов марки «Ресанта» по договору № 662 от 19.09.2024 года с ИП «SHAIZA», из которых 26 оказались неисправными. При приёмке товара комиссия проверила лишь одну единицу, остальные остались в упаковке.

На основании служебной записки антикоррупционной комплаенс-службы от 05.03.2025 года юридическим отделом поставщику была направлена досудебная претензия. Однако, в связи с неисполнением поставщиком требований, указанных в претензии, Предприятием было направлено исковое заявление в суд о возмещении убытков.

Решением межрайонного экономического суда от 26.05.2025 года с поставщика в пользу Предприятия взыскано 710 861 тенге.

Аналогичный факт. В декабре 2024 года Предприятием были приняты 100 дождеприемников (тип ДМ2) по договору № 792 от 03.12.2024 года с ТОО «Алем Строй 2». В ходе мониторинга в апреле 2025 года были выявлены повреждения (трещины), часть изделий признана непригодной. При приёмке товара прочностные характеристики, указанные в технической спецификации и регламентированные ГОСТ 26008-83, проверке не подвергались. Материальный ущерб составил 1 594 880 тенге. Поставщику был направлен рекламационный акт, дефектные изделия заменены по гарантии.

За анализируемый период выявлен один факт конфликта интересов при проведении государственных закупок.

Так, между Предприятием и ИП «Qamqor», руководителем которого является Айдарханов А., было заключено 12 договоров на поставку товаров и услуг на общую сумму 12 664 888 тенге. Из них 4 договора (№№ 96, 145, 162, 279) были заключены на общую сумму 2 779 000 тенге. В 2024 году с ИП «Qamqor» было заключено 9 договоров (№№ 18, 34, 87, 88, 169, 292, 322, 534) на общую сумму 9 718 888 тенге. Эти договоры о государственных закупках были заключены путём запроса ценовых предложений.

Установлено, что руководитель ИП «Qamqor» Айдарханов А.Е. является близким родственником руководителя ремонтно-механической мастерской Предприятия Жаксалыкова Е.А., **а именно его сыном.**

Факт заключения договоров о государственных закупках между ИП «Qamqor» и Предприятием, при наличии родственных связей с работником Предприятия, подтвержден справкой ведущего специалиста отдела государственных закупок Бекебаевой Г. и пояснением самого Жаксалыкова Е.А.

Проведено служебное расследование, по результатам которого, приказом и.о. Генерального директора №434 л/с от 28.10.2024 года, руководитель ремонтно-механической мастерской Жаксалыков Е.А. привлечен к дисциплинарной ответственности.

Кроме того, с Жаксалыковым Е.А. расторгнут трудовой договор (*приказ Генерального директора № 423 л/с от 28.10.2024 года*).

Рекомендации по устранению коррупционных рисков:

1. Внедрить этап обязательного предварительного согласования технической спецификации с юридическим отделом и отделом государственных закупок и материально –технического снабжения.

2. Обеспечить строгий контроль за выполнением условий договоров государственных закупок.

3. Усилить персональную ответственность работников Предприятия, принимающих товар, с обязательным фиксированием решений комиссии по приемке и составлением соответствующего акта.

4. Руководителям структурных подразделений обеспечить надлежащий контроль за своевременным оформлением и подписанием актов приёма-передачи выполненных работ.

5. Исключить практику выборочной проверки товара. Принимать к оплате только полностью проверенный и соответствующий договорным условиям товар.

6. Усилить контроль за недопущением конфликта интересов при проведении закупочных процедур, а также обеспечить обязательное декларирование возможных родственных связей между участниками закупок и работниками Предприятия.

7. Отделу государственных закупок и материально –технического снабжения разработать и утвердить Порядок разработки технических спецификаций.

8. Отделу государственных закупок и материально –технического снабжения регулярно организовать обучение на знание Закона о государственных закупках.

Анализ потенциальных коррупционных рисков в деятельности производственно-технического отдела (далее-ПТО).

Одним из ключевых структурных подразделений Предприятия является производственно-технический отдел, в деятельности которого возможно проявление коррупционных рисков. В связи с этим, членами рабочей комиссии был проведен ВАКР.

Данный отдел выполняет важные функции, включая выдачу технических условий, подписание деклараций о соответствии, а также согласование технической документации, что предполагает наличие коррупционных факторов и требует особого внимания со стороны руководства и комплаенс-службы.

Факты нарушений при подписании деклараций о соответствии.

В феврале 2025 года в адрес Предприятия поступило обращение от ТОО «BIGlobal» о рассмотрении вопроса подписания декларации о соответствии по объекту строительства школы в районе Алматы г.Астана. На момент обращения техническая документация и результаты обследования наружных сетей ливневой канализации отсутствовали. Несмотря на это, декларация была подписана заместителем генерального директора Омаровым Е.Г. без соответствующей проверки.

Аналогичное нарушение выявлено по объекту на пересечении улиц Ш. Калдаякова и А30. Декларация о соответствии подписана с использованием поддельной печати и подписи, не принадлежащей работникам Предприятия. Подрядчик ТОО «Integra Construction KZ» с официальным обращением в Предприятие не обращался.

С 17 марта 2025 года Омаров Е.Г. уволен по собственному желанию.

Кроме того, в октябре 2024 года антикоррупционной комплаенс –службой выявлен факт подписания декларации о соответствии при наличии замечаний, на основании гарантийного письма.

Справочно: по указанному факту согласно приказу Генерального директора Предприятия № 07-02/656 от 05.11.2024 г., созданной комиссией проведено служебное расследование по факту заочного подписания декларации о соответствии ТОО «Тәп-Тәтті».

Также необходимо отметить, что в декабре 2024 года в Предприятии внутренние регламенты были пересмотрены, в части определения сроков и процедур подписания технических условий и деклараций о соответствии. Установлены четкие критерии за исполнением регламента для минимизации коррупционных рисков и повышения эффективности работы предприятия.

Рекомендации по устранению и недопущению коррупционных рисков:

1. Усилить контроль за порядком подписания деклараций о соответствии, ввести обязательную проверку технической документации и проведение обследования объекта до подписи.
2. Подписание декларации должно осуществляться только после устранения всех выявленных замечаний и предоставления подтверждающих документов, а не на основании гарантийных писем.
3. Обеспечить обучение работников, ответственных за подписание, по вопросам соблюдения строительного законодательства.
4. Передать информацию о выявленных фактах в правоохранительные органы для правовой оценки при наличии признаков подделки.

Отдел бухгалтерского учета

Отдел бухгалтерского учета является самостоятельным структурным подразделением Предприятия и осуществляет свою деятельность во взаимодействии со структурными подразделениями на основании Положения об отделе бухгалтерского учета от 24.10.2024 года.

Информация о проведенных аудитах за анализируемый период.

Проведен аудит финансовой отчетности 30 2024 год.

По итогам аудита учетная деятельность Предприятия соответствует требованиям законодательства Республики Казахстан в области ведения бухгалтерского учета, а также международных стандартов финансовой отчетности.

Аудит финансовой отчетности Предприятия за 2024 год был проведен ТОО Audit TODAY Group (договор №313 от 04.04.2025 г.).

В ходе ВАКР в отделе бухгалтерского учета установлено:

1. На складе предприятия отсутствуют весы для грузового транспорта, что невозможно определить вес крупногабаритных грузов при принятии на склад.

2. В инвентаризационной описи долгосрочных активов отсутствуют заводские (серийные) номера основных средств предприятия, что является важнейшей информацией, позволяющей восстановить полную историю данного изделия, которая крайне важна при разборе причин возникшего вопроса или проблемы, присвоенные бухгалтерией инвентарные номера, могут быть заменены в случае кражи или утери имущества.

Рекомендации по их устранению:

1. Рассмотреть вопрос о приобретении весов для грузового транспорта, чтобы исключить прием на склад крупногабаритных грузов от поставщиков и их выдачу по накладным без надлежащего контроля.

2. При проведении последующей инвентаризации, в инвентаризационную опись долгосрочных активов внести заводские (серийные) номера основных средств предприятия.

Необходимо отметить, что в ноябре 2024 года была проведена инвентаризация фактического наличия запасов, находящихся на ответственном хранении у заведующего складом Толепбергенов Д.М. Инвентаризация осуществлялась работниками отдела бухгалтерии с участием работников антикоррупционной комплаенс-службы Предприятия.

В ходе инвентаризации товарно-материальных ценностей (далее – ТМЦ) на складе Предприятия были выявлены несоответствия, представляющие потенциальные коррупционные риски и требующие незамедлительного устранения.

По результатам инвентаризации были обнаружены излишки:

1. Смазка Литол-24 – 1 кг, стоимость 1 206 тенге
2. Щетка для уборки – 2 шт., стоимость 3 560 тенге

3. Рукав для специальной и специализированной техники, гофрированный – 2 м, стоимость 31 270 тенге

4. Степлер канцелярский механический – 1 шт.

Также установлена недостача ТМЦ:

1. Гравий дресва – 58 880 т, стоимость 181 350,40 тенге.

Заведующим складом Толепбергеном Д.М. недостача гравия дресва была восстановлена, отделом бухгалтерии излишки учтены.

Рекомендация по недопущению и минимизации рисков

1. Для минимизации рисков в будущем необходимо усилить контроль за движением ТМЦ, проводить инвентаризации регулярно с участием членов комиссии, а также обеспечить строгий учёт и своевременное документальное оформление всех операций.

Система мониторинга ГСМ

В ходе анализа установлен факт нарушения, связанного с недоливом топлива в баки грузовых автомобилей Предприятия.

При проведении анализа были изучены путевые листы, кассовые чеки, а также сведения, полученные с GPS-систем.

Факт расхождения между объемом топлива, зафиксированным по чекам автозаправочных станций «Гелиос» и «SINOIL», и данными, полученными с датчиков уровня топлива (ДУТ), установленных на транспортных средствах, подтверждается сопоставлением данных путевых листов, чеков и GPS-систем.

Выявленные нарушения:

1. Водитель автомашины Camel-1200, г/н 435CG01 – Таттыбаев М.:

21.04.2025 — чек: 199,26 л / ДУТ: 155 л — недолив: 44,26 л

28.04.2025 — чек: 200 л / ДУТ: 152 л — недолив: 48 л

30.04.2025 — чек: 200 л / ДУТ: 135 л — недолив: 65 л

01.05.2025 — чек: 200 л (возврат 21 л, итого 179 л) / ДУТ: 133 л — недолив:

46 л

2. Водитель автомашины КО-512, г/н 194BW01 – Бакиев Т.:

28.02.2025 — чек: 280 л / ДУТ: 260 л — недолив: 20 л

11.03.2025 — чек: 250 л / ДУТ: 228 л — недолив: 22 л

08.05.2025 — чек: 280 л / ДУТ: 251 л — недолив: 29 л

3. Водитель автомашины КО-512, г/н 461CF01 – Кусаинов М.:

18.02.2025 — чек: 100 л / ДУТ: 77 л — недолив: 23 л

21.02.2025 — чек: 100 л / ДУТ: 78 л — недолив: 22 л

4. Водитель экскаватора, г/н 034AVD – Имамов Р.:

10.04.2025 — чек: 100 л / ДУТ: 88 л — недолив: 12 л

24.04.2025 — чек: 130 л / ДУТ: 117 л — недолив: 13 л

18.02.2025 — чек: 130 л / ДУТ: 110 л — недолив: 20 л

20.02.2025 — чек: 120 л / ДУТ: 109 л — недолив: 11 л

28.02.2025 — чек: 100 л / ДУТ: 89 л — недолив: 11 л

5. Водитель (автомашин): КО-512 г/н 190BW01, КО-507 г/н 409BW01, КО-512 г/н 193BW01, вакуумные машины г/н 325CG01, 631CG01) – Кусаинов М.:

25.03.2025 — 200 л / 169 л — 31 л
 27.02.2025 — 100 л / 78 л — 22 л
 26.03.2025 — 147 л / 128 л — 19,7 л
 26.03.2025 — 120,1 л / 99 л — 21,1 л
 15.05.2025 — 100 л / 75 л — 25 л
 07.03.2025 — 100 л / 79 л — 21 л
 10.03.2025 — 150 л / 129 л — 21 л
 02.04.2025 — 150 л / 116 л — 34 л
 10.04.2025 — 100 л / 76 л — 24 л
 15.04.2025 — 149,75 л / 124 л — 25,75 л
 21.04.2025 — 99,74 л / 77 л — 22,74 л
 24.04.2025 — 200 л / 172 л — 28 л

6. Водитель трактора МТЗ, г/н 027AMD – Калиев А.:

20.02.2025 — 40 л / 20 л — 20 л
 27.02.2025 — 40 л / 20 л — 20 л

Также следует отметить, что датчики уровня топлива (ДУТ) имеют сертификат соответствия, действующий с 01.11.2024 года по 31.10.2027 года.

Сертификат выдан на основании протокола испытаний №0894-МТДК-24 от 01.11.2024 года, выданного испытательной лабораторией ООО «МОСТЕХНОРУС».

По результатам расследования установлено, что водители умышленно сливали дизельное топливо в отдельные канистры и использовали его в личных целях, что привело к расходу **787,19 литра** топлива не по назначению.

Справочно: По указанным фактам проведено служебное расследование, по итогам которого виновные водители полностью возместили причинённый ущерб и впоследствии были уволены.

Рекомендации по устранению рисков

1. Усилить контроль за процессом заправки служебных транспортных средств путем внедрения электронных систем учёта с автоматическим сопоставлением данных ДУТ, чеков и GPS в режиме реального времени.

2. Организовать регулярные внутренние проверки топливной дисциплины с выборочной сверкой данных по чекам, путевым листам и показаниям ДУТ.

4. Обеспечить обучение водителей по вопросам внутренней дисциплины, а также провести инструктаж о персональной ответственности за хищение топлива.

Отдел кадров

В своей деятельности Отдел руководствуется законодательством и нормативными правовыми актами Республики Казахстан, Уставом Предприятия, Положением о должностных инструкциях и положениях о структурных

подразделениях Предприятия, утвержденным приказом от 16 марта 2021 года № 68-П.

Подбором, приемом, кадровыми перемещениями и адаптацией персонала осуществляет отдел кадров Предприятия.

Штатная численность Предприятия на 30.05.2025 года составляет 890 человек. Фактическая численность составляет 618 человек.

Количество принятых работников с 01.07.2024 года по 30.05.2025 года – 251 человек.

Количество уволенных работников с 01.07.2024 года по 30.05.2025 года – 127 человек.

За период, охватываемый ВАКР объявлено 25 дисциплинарных взысканий, из которых 3 находятся в статусе действующих.

Согласно Плану мероприятий по проведению ВАКР был проведён мониторинг кадровой деятельности Предприятия.

В рамках мониторинга особое внимание было уделено следующим вопросам.

По фактам наличия так называемых «мёртвых душ» установлено, что такие случаи отсутствуют. В штатном расписании числятся работники, прикомандированные в акимат города Астаны на основании соответствующих писем и соглашений между организациями.

Случаев трудоустройства работников без соответствующей квалификации не выявлено.

Что касается выплаты премий, отдел кадров совместно с планово-экономическим отделом формирует списки работников, представляемых к премированию, при этом работники, имеющие дисциплинарные взыскания, в данные списки не включаются.

Дисциплинарные взыскания снимаются по представлению руководителей отделов или курирующих заместителей и оформляются приказом Первого руководителя. Нарушений сроков и порядка оформления дисциплинарных взысканий не установлено.

Рекомендация по недопущению и минимизации рисков

1. Обязать отдела кадров обеспечить соблюдение норм Трудового кодекса, особенно в части продолжительности смен и междуменного отдыха.
2. Провести разъяснительную работу с персоналом по соблюдению трудового законодательства.

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 не

полнородными 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.

Разработка и эксплуатация информационных систем

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

Организация работы и обеспечение закупка необходимых услуг по сервисному обслуживанию информационных программ и ремонту оргтехники, функционального зарепелены за службой информационных технологий и автоматизированных систем.

В ходе ВАКР установлено, что в течении 2025 года заключены договора:

- 1) № 73133984 «Услуги по допуску к Интернет», статус «Договор действует», количество – 1, цена – 5 599 988, 80 тг. ТОО «Голограмма»;
- 2) № 73134285 «Услуги по введению документооборота», статус «Договор действует» количество – 1, цена – 6 960 000 тг. ТОО «Quant Tech»;
- 3) № 73134531 «Работы по ремонту/модернизации компьютерной/периферийной оргтехники/оборудования», статус «Договор действует» количество – 1, цена – 687 000 00 тг. ТОО «PrintCentre»;
- 4) № 76088747 «Работы по построению локальных сетей (модернизация ЛВС)», статус «Договор действует» количество – 1, цена – 30 895 000 тг. ИП «Service print».

При заключении и исполнении договоров о государственных закупках в ходе анализа нарушений не установлено.

Заключение договоров с юридическими и физическими лицами

Фактов заключения договоров с нарушением законодательства о противодействии коррупции не установлены.

Касательно оказания государственных услуг

Предприятие не оказывает государственных услуг.

Организация работы по противодействию коррупции

В соответствии с Законом Республики Казахстан «О противодействии коррупции», Типовым положением об антикоррупционных комплаенс-службах в субъектах квазигосударственного сектора, а также внутренним положением о функциях службы обеспечения соблюдения антикоррупционных норм — антикоррупционной комплаенс-службы ГКП на ПХВ «Elorda Eco System» акимата

города Астаны, функции и полномочия по противодействию коррупции возложены на комплаенс-офицера Предприятия.

За анализируемый период проделана определённая работа по приведению внутренних процедур в соответствие с антикоррупционными требованиями, проведению внутреннего аудита деятельности служб ГКП на ПХВ «Elorda Eco System», выявлению коррупционных рисков и внесению предложений по их недопущению.

В рамках реализации Карты проектов Типового базового направления № 4 (далее — ТБН № 4), утверждённой Агентством Республики Казахстан по противодействию коррупции на 2024–2025 годы, проведена следующая работа:

1. Утверждён План мероприятий по противодействию коррупции на 2025 год. Все пункты Плана исполняются в установленные сроки. По итогам I квартала 2025 года в Проектный офис акимата города Астаны представлен соответствующий отчёт.

2. В 2024 и 2025 годах проведены разъяснительные мероприятия:

В 2024 году проведены 3 семинара с участием сотрудников Департамента по противодействию коррупции города Астаны по разъяснению положений антикоррупционного законодательства и предупреждению коррупционных рисков в деятельности Предприятия.

В 2025 году проведено 2 семинара по вопросам соблюдения антикоррупционного законодательства, в том числе в сфере предоставления государственных услуг и подписания деклараций о соответствии.

3. По итогам проведённого в июне 2024 года Внутреннего анализа коррупционных рисков были выявлены 4 потенциальных коррупционных риска. С целью их устранения утверждён План мероприятий, который на 28.02.2025 года выполнен в полном объёме.

4. На постоянной основе, совместно со службой безопасности и отделом кадров, проводится проверка работников Предприятия по соответствующим базам данных на предмет привлечения к уголовной ответственности за совершение коррупционных правонарушений. Также ведётся разъяснительная работа с вновь принимаемыми работниками.

В целях соблюдения требований антикоррупционного законодательства и Политики противодействия коррупции в ГКП на ПХВ «Elorda Eco System», вновь принятые работники под роспись знакомятся с соглашением о принятии антикоррупционных ограничений, направленных на предотвращение использования должностных полномочий в личных, групповых и иных неслужебных интересах.

Антикоррупционной комплаенс-службой регулярно проводятся совещания с руководителями и работниками структурных подразделений по вопросам предупреждения коррупционных рисков в профессиональной деятельности.

Кроме того, за анализируемый период комплаенс-службой совместно с членами комиссии по проведению служебных расследований инициировано более

15 расследований. Все материалы по результатам этих расследований направлены в дисциплинарную комиссию Предприятия. Жалоб на действия комплаенс-службы со стороны работников или третьих лиц не поступало.

В целом за вышеуказанный период, проведены результативные и планомерные мероприятия в соответствии с требованиями антикоррупционного законодательства, ежегодной карты проектов ТБН за 2024 год и 2025 года (1 квартал), а также Планов мероприятий на 2025 годы.

ВЫВОДЫ:

1. ГКП на ПХВ «Elorda Eco System» в течение 10 рабочих дней со дня подписания аналитической справки, разработать и согласовать План мероприятий по устранению коррупционных рисков.

2. Руководителю антикоррупционной комплаенс службы в составе рабочей группы со дня подписания справки по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков осуществлять мониторинг и оценку исполнения рекомендаций.

3. Руководителю антикоррупционной комплаенс службы, руководителям служб и отделов Предприятия на постоянной основе проводить работу, направленную на профилактику коррупционных правонарушений и выработку антикоррупционной культуры среди работников Предприятия в соответствии с действующей системой менеджмента противодействия коррупции ISO37001.

Состав рабочей группы:

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



Д. Кулжамбеков

Рабочая группа:

Руководитель юридического отдела



У. Дуйсеналинова

Руководитель отдел кадров



З. Бесбаева

**Руководитель отдела
государственных закупок
материально-технического
снабжения**



Б. Абишев

Руководитель
планово-экономического отдела

 **Ж. Султанова**

Ведущий специалист
отдела бухгалтерского учета

 **А. Алдабергенов**

С аналитической справкой ознакомлен:
Генеральный директор

 **Б. Жаваров**

