

АНАЛИТИЧЕСКАЯ СПРАВКА
по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков
ГКП на ПХВ «Городской центр мониторинга и оперативного
реагирования» акимата города Астаны

Астана

14 июня 2024 года

В соответствии с пунктом 5 статьи 8 Закона Республики Казахстан «О противодействии коррупции», приказом Председателя Агентства РК по делам государственной службы и противодействию коррупции «Об утверждении Типовых правил проведения внутреннего анализа коррупционных рисков» от 19 октября 2016 года №12 и на основании приказа И.о. руководителя ГКП на ПХВ «Городской центр мониторинга и оперативного реагирования» акимата города Астаны от 24 апреля 2024 года №02-02-18/63 Рабочей группой проведен внутренний анализ коррупционных рисков.

Внутренний анализ коррупционных рисков проведен согласно Методическим рекомендациям по проведению внутреннего анализа коррупционных рисков, утверждённым приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции (Антикоррупционной службы) от 30 декабря 2022 года № 488.

Наименование организации, деятельность которого подлежит внутреннему анализу коррупционных рисков - Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городской центр мониторинга и оперативного реагирования» акимата города Астаны (*далее – Предприятие*).

Предприятие является коммерческой организацией, обладающей статусом юридического лица, созданной в организационно-правовой форме государственного предприятия.

Учредителем Предприятия является Акимат города Астаны.

Согласно Уставу, предметом деятельности Предприятия является:

- взаимодействие с исполнительными органами акимата и их подведомственными организациями, территориальными органами центральных исполнительных органов, коммунальными и экстренными службами города Астаны и иными организациями, юридическими лицами, оказывающими услуги в сфере жизнеобеспечения города;

- выдача видеоматериалов, полученных с камер видеонаблюдения, по запросам правоохранительных органов, судов, адвокатов, а также юридических лиц, уполномоченных законодательством РК;

- сбор, обработка и анализ информации по итогам обращений граждан столицы, выявление системных и резонансных проблем города, подготовка информационных, информационно-справочных и информационно-аналитических материалов к мероприятиям, проводимым исполнительными органами города Астаны;

- взаимодействие с оперативными экстренными службами города Астаны, сбор, анализ и обмен информацией об обстановке в зоне чрезвычайных ситуаций и ходе проведения работ по ее ликвидации, в том числе доведение информации

и рекомендаций по совместным действиям дежурно-диспетчерских станций до соответствующих органов управления столицей.

Целью деятельности Предприятия является обеспечение гражданской защиты населения, материальных и культурных ценностей.

Для реализации поставленной цели Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

1) хозяйственная деятельность в области энерго-, водо-, газо- и теплоснабжения коммунального жилищного хозяйства и других систем жизнеобеспечения инфраструктуры города Астаны;

2) прием, регистрация и обработка звонков, регистрация обращений в информационной системе от населения, потребителей жилищно-коммунальных услуг по вопросам жизнеобеспечения;

3) оповещение граждан при чрезвычайных ситуациях;

4) мониторинг жизнеобеспечения, безопасности и дорожно-транспортной ситуации в городе Астана посредством систем камер видеонаблюдения, в том числе хранение и архивирование.

Предприятие не вправе осуществлять деятельность, а также совершать сделки, не отвечающие предмету и цели его деятельности, закрепленными в Уставе.

Внутренний анализ коррупционных рисков проводился Рабочей группой утвержденным приказом №02-02-18/63 от 24.04.2024 г. в следующем составе:

- Темешбеков Асылбек Ардакович – Заместитель Руководителя Предприятия по административно-финансовым вопросам и технической поддержке;

- Глегенов Бактияр Умирзакович – Директор административно-финансового департамента Предприятия;

- Есдаулетова Жибек Ибрагимовна – Главный бухгалтер;

- Абуев Нуржан Балкасымович – комплаенс-офицер Предприятия.

Анализируемый период деятельности объекта внутреннего анализа коррупционных рисков: с 01 июня 2023 года по 31 мая 2024 года.

Сроки проведения внутреннего анализа коррупционных рисков: с 02 мая по 14 июня 2024 года.

Внутренний анализ коррупционных рисков проводился по следующим направлениям:

1. Выявление коррупционных рисков, связанных с коллизией положений правовых актов и внутренних документов;

2. Выявление коррупционных рисков, связанных с управлением персонала;

3. Выявление коррупционных рисков, связанных с конфликтом интересов;

4. Выявление коррупционных рисков, связанных с оказанием государственных услуг;

5. Выявление коррупционных рисков, связанных с реализацией разрешительных функций;

6. Выявление коррупционных рисков, связанных с реализацией контрольно-ревизионных функций;
7. Выявление коррупционных рисков, связанных с освоением и распределением бюджетных и финансовых средств;
8. Выявление коррупционных рисков, связанных со сбором налогов и иных платежей;
9. Выявление коррупционных рисков, связанных с заключением договоров с физическими и юридическими лицами;
10. Выявление коррупционных рисков, связанных с разработкой и эксплуатацией информационных систем;
11. Выявление коррупционных рисков, связанных с реализацией иных вопросов, вытекающих из организационно-управленческой деятельности;
12. Выявление коррупционных рисков, связанных с организацией работы по противодействию коррупции;
13. Выявление коррупционных рисков, связанных с обеспечением прозрачности и гласности деятельности Предприятия.

Задача 1. Выявление коррупционных рисков связанных с коллизией положений правовых актов и внутренних документов.

Предприятие в своей деятельности руководствуется Конституцией Республики Казахстан, Законом Республики Казахстан «О государственном имуществе», Законом Республики Казахстан «О государственных закупках», актами Президента и Правительства Республики Казахстан, иными нормативно-правовыми актами и Уставом, утвержденных Постановлением акимата города Астаны, а также внутренними нормативными документами Предприятия (инструкции, регламенты, положения, правила и т.п.).

Предприятие является юридическим лицом с организационно-правовой формой государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения.

Учредителем Предприятия и органом, осуществляющим по отношению к нему функции субъекта права государственной коммунальной собственности, является местный исполнительный орган - акимат города Астаны.

Уполномоченным органом Предприятия является государственное учреждение «Управление цифровизации и государственных услуг города Астаны».

В ходе проведения внутреннего анализа были рассмотрены и изучены нормативно-правовые акты, затрагивающие деятельность Предприятия, результаты проверок, отчеты и т.д.

Также были исследованы внутренние нормативные документы Предприятия, затрагивающие вопросы организационной и финансовой деятельности, соблюдения норм антикоррупционного законодательства, кадрового делопроизводства, осуществления государственных закупок и др.

По результатам анализа внутренних нормативных документов на соответствие нормам и положений правовых актов, регламентирующих деятельность Предприятия, необходимо отметить отсутствие противоречащих норм, создающих коррупционные риски в Предприятии. В целях усиления мер по противодействию коррупции в документах кадрового делопроизводства Предприятия (положения, должностные инструкции) присутствуют нормы по

соблюдению антикоррупционного законодательства, согласно которого работники несут ответственность за совершенные в процессе своей деятельности правонарушения в рамках административного, уголовного, гражданского законодательства Республики Казахстан.

Следует отметить, что постановлением акимата за № 504-22 от 10 января 2020 года в соответствии с подпунктом 19-13) статьи 9 Закона Республики Казахстан от 21 июля 2007 года № 296 «О статусе столицы Республики Казахстан» Предприятие определено городским оператором системы жизнеобеспечения столицы с возложением функциональных обязанностей.

Вместе с тем, Предприятие с 2018 года по настоящее время осуществляет свою деятельность по Регламенту управлениями услугами жизнеобеспечения города Астаны, утвержденному постановлением акимата № 17-1178 от 28 июня 2018 года (далее – Регламент), где целью является обеспечение повышения качества предоставления услуг населению акиматом. Регламент определяет порядок исполнения обращений и управление услугами в сфере жизнеобеспечения населения города Астаны и направлен на механизм взаимодействия и оперативного устранения обращений, поступающих через средства телекоммуникаций, осуществление контроля за исполнением обращений структурными подразделениями акимата и его подведомственными организациями в сфере предоставления услуг жизнеобеспечения по городу Астане.

Принимая во внимание постоянный рост населения столицы, развитие инженерной и транспортной инфраструктуры, считаем необходимым разработать новые подходы для улучшения предоставления услуг населению столицы в сфере жизнеобеспечения в соответствии с технологическими достижениями в сфере цифровизации.

В связи с чем рекомендуем актуализировать Регламент управлениями услугами жизнеобеспечения города Астаны от 28 июня 2018 год по обеспечению повышения качества предоставления услуг населению столицы с учетом их роста, а также развитием инженерной и транспортной инфраструктуры.

При изучении Положений о структурных подразделениях Предприятия, должностных инструкций работников, отмечено, что положения структурных подразделений от 29 июля 2022 года, а также должностные инструкции руководителя и заместителей руководителя не актуализированы с 2022 года.

Также Положение Департамента анализа и контроля качества от 23 ноября 2020 года не приведено в соответствие с внесенными изменениями в организационную структуру и штатное расписание с 11 октября 2022 года согласно приказу руководителя Предприятия от 11.10.2022г. № 02-02-17/85. Отмечено дублирование отдельных полномочий Проектного управления и Департамента анализа и контроля качества.

В этой связи, рекомендуем актуализировать положений структурных подразделений Предприятия с учетом внесенных изменений в организационную структуру и штатное расписание, а также в целях исключения дублирования принять меры по разграничению полномочий и функции структурных подразделений Предприятия Департамента проектного управления и Департамента анализа и контроля качества.

Кроме того, изучив Положение об оплате труда, мотивации и оказании материальной помощи работникам Предприятия отмечается, что Положение не

актуализировано в соответствии с внесенными изменениями в организационную структуру Предприятия с 1 января 2023 года, а именно отсутствует информация по созданному Департаменту проектного управления.

Задача 2. Выявление коррупционных рисков, связанных с управлением персонала.

В соответствии с пунктом 1 статьи 21 Трудового кодекса Республики Казахстан (далее - Кодекс) трудовые отношения возникают между работником и работодателем на основании трудового договора, заключаемого в соответствии с Кодексом, за исключением случаев, установленных законами Республики Казахстан.

Прием на работу осуществляется согласно Трудовому кодексу Республики Казахстан. При приеме на работу кадровой службой 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.

Согласно организационной структуре Предприятия, сектор финансового и кадрового учета является структурным подразделением Административно-финансового департамента Предприятия, который осуществляет свою деятельность руководствуясь требованиями действующего законодательства, а также внутренними нормативными документами Предприятия.

В ходе анализа исследована организация работы по кадровому учету и делопроизводству Предприятия.

По состоянию на 31.05.2024г. года штатная численность Предприятия составляет 244 единиц. Численность работников АУП – 34 единиц (14%), производственный персонал – 210 единиц (86%).

За анализируемый период Предприятием по собственному желанию уволены 63 человек согласно пункту 5 статьи 49 Трудового кодекса РК «расторжение трудового договора по инициативе работника». Также за данный период принято на работу 46 человек.

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

С целью укрепления трудовой дисциплины и повышения ответственности работников, в Предприятии на постоянной основе осуществляет свою деятельность дисциплинарная комиссия, утвержденная приказом №02-02-17/114 от 23.12.2022 г.

За анализируемый период к дисциплинарной ответственности привлечен 1 (один) работник:

- оператор Департамента «Интеллектуальный контакт-центр 109»

_____. о наложении дисциплинарного взыскания в виде «замечание».

Фактов увольнений по отрицательным мотивам, за совершение коррупционных правонарушений, дисциплинарных проступков не установлено.

В целях дальнейшего соблюдения норм и положений законодательства в области противодействия и предупреждения коррупции, при поступлении лица на работу в субъект квазигосударственного сектора рекомендуется продолжать истребовать сведения о совершении лица коррупционного преступления, а также обязывать подписывать должностных лиц и работников «Согласие о принятии антикоррупционных ограничений» и «Подтверждение» о соблюдении норм Политики противодействия Предприятия.

Задача 3. Выявление коррупционных рисков, связанных с конфликтом интересов.

Предотвращение и разрешение конфликта интересов является одной из мер в системе противодействия коррупции.

Работники Предприятия в соответствии с Законом Республики Казахстан «О противодействии коррупции» обязаны незамедлительно доводить до сведения руководства Предприятия и (или) правоохранительным органам о ставшим им известных случаях коррупционных правонарушений, а также принимать меры по предотвращению и урегулированию конфликта интересов, уведомлять в письменной форме непосредственного руководителя о возникшем конфликте интересов или о возможности его возникновения, как только ему станет об этом известно.

В Предприятии осуществляют деятельность 244 физических лиц (по состоянию на 31.05.2024г.), среди которых обнаружены однофамильцы, но не имеющие между собой родственных связей.

Кроме того, анализом изучены родственные связи между следующими работниками:

[Redacted list of names and relationships]

[REDACTED]

Вместе с тем, анализом отмечается, что указанные лица не относятся к категориям лиц, предусмотренные статьей 1 Закона РК «О противодействии коррупции», в связи с чем отсутствует конфликт интересов. Факты совместной службы (работы) близких родственников, супругов и свойственников среди руководящего состава Предприятия не установлены. Отмечается, что вопрос возникновения конфликта интересов находится на строгом контроле у руководства Предприятия. Информация о коррупционных рисках, связанных с управлением персонала, не поступала.

Обращений от физических и юридических лиц по фактам допускаемых нарушений коррупционного характера и принятия решения в нарушение установленного порядка и правил организации процедур по направлениям деятельности Предприятия в рассматриваемый период не поступало.

Коррупционные риски, связанных с конфликтом интересов, не выявлены.

Задача 4. Выявление коррупционных рисков, связанных с оказанием государственных услуг.

Предприятие не оказывает государственные услуги.

Задача 5. Выявление коррупционных рисков, связанных с реализацией разрешительных функций.

Предприятие не реализовывает разрешительные функции.

Задача 6. Выявление коррупционных рисков, связанных с реализацией контрольно-ревизионных функций.

Предприятие не реализовывает контрольно-ревизионные функции.

Задача 7. Выявление коррупционных рисков, связанных с освоением и распределением бюджетных и финансовых средств.

[REDACTED]

Деятельность Предприятия финансируется в соответствии с планом развития за счет собственного дохода и бюджетных средств, полученных в порядке, определенном бюджетным законодательством Республики Казахстан.

Выплата налогов и других обязательных платежей в бюджет (за исключением косвенных налогов) в 2023 году составило 282 900 тыс. тенге при плане 242 089 тыс. тенге.

Целью организации является – организация взаимодействия населения с государственными органами, коммунальными предприятиями и организациями по вопросам жизнедеятельности, жизнеобеспечения и безопасности, в том числе прием и обработка обращений. Конечным показателем является – 1 услуга. По итогам 2023 года данный показатель достигнут.

Балансовая стоимость активов в 2023 году составило 380 253 тыс. тенге, по состоянию на 31.05.2024г. составило 324 501 тыс. тенге.

Объем капитальных вложений и инвестиций в 2023 году составило 63 756 тыс. тенге, по состоянию на 31.05.2024г. 54 355.

По итогам 2023 года Предприятием платежным поручением №16 от 3 апреля 2024 года своевременно перечислен норматив отчисления части чистого дохода в местный бюджет по городу Астана в сумме 20 641,8 тыс. тенге.

Наибольший удельный вес расходов за анализируемый период составляет затраты по фонду оплаты труда сотрудников, который в 2023 году составил 71,6% от общей суммы расходов.

Далее, расходы по операционной аренде помещения в 2023 году составили в сумме 156 647,0 тыс. тенге или 7,6% от общей суммы расходов.

Расходы на услуги связи (связь ГРМ, интернет, СМС рассылка, связь Е-1, универсальные номера, услуги блок 8 ГР адресов, сотовая связь) в 2023 году составили в сумме 55 162,0 тыс. тенге или 2,7% от общей суммы расходов.

Таким образом, анализом доходов и оценка источников финансирования финансово-хозяйственной деятельности предприятия установлено, что наибольшую долю в структуре доходов Предприятия за 2023 год занимают доходы от оказания услуг по организации взаимодействия населения с государственными органами, коммунальными предприятиями и организациями

по вопросам обеспечения жизнедеятельности и безопасности населения по заключенным договорам с органами Управления.

Коррупционные риски при освоении и распределении бюджетных средств не выявлены.

Задача 8. Выявление коррупционных рисков, связанных со сбором налогов и иных платежей.

Предприятие не реализовывает функции по сбору налогов и иных платежей.

Задача 9. Выявление коррупционных рисков связанных с заключением договоров с физическими и юридическими лицами.

Предприятием государственные закупки проводятся в соответствии с утвержденным планом, предусмотренным Законом Республики Казахстан «О государственных закупках» через веб-портал.

При проведении государственных закупок используются конкурентные способы такие как запрос ценовых предложений, открытый конкурс, конкурс с предварительным квалификационным отбором, второй этап конкурса с использованием рамочного соглашения, электронный магазин.

В случаях нарушений поставщиками договорных обязательств по заключенным договорам государственных закупок, Предприятие своевременно (в установленные законодательством сроки) обращается в суд о признании поставщика недобросовестным участником государственных закупок и взыскании неустойки.

Согласно организационной структуре Предприятия функциями государственных закупок и заключением договоров с физическими и юридическими лицами осуществляет сектор юридической службы и государственных закупок Предприятия, который реализует свою деятельность руководствуясь требованиями действующего законодательства, а также внутренними нормативными документами Предприятия.

В ходе анализа исследована организация работ по государственным закупкам товаров, работ и услуг, а также способы проведения и соответствие рыночной стоимости товаров и услуг проведения Предприятием государственных закупок.

По вопросам своевременности размещения плана государственных закупок на портале государственных закупок, замечаний не имеется. Годовой план государственных закупок размещается на портале в установленные сроки согласно Приказу №02-02-17/231 от 05.12.2023 г.

За анализируемый период по результатам камерального контроля со стороны органов государственного аудита были отменены 5 конкурсов закупок (*закупка монитора, услуги по аренде серверного пространства (Colocation), услуга по предоставлению сервиса информационной системы электронного документооборота, услуги сопровождения, развития, администрирования и прохождения испытаний на информационную безопасность ИС «Портал городских услуг», закупка системного блока*).

Фактов аффилированности и превышения стоимости товарно-материальных ценностей от среднерыночных показателей не установлено.

09 ноября 2023 года приказом руководителя Предприятия № 02-02-17/213 утвержден «Регламент осуществления государственных закупок Предприятия», который регламентирует требования по обеспечению полноты и достоверности сведений при формировании технической спецификации на приобретение товаров и услуг, а также алгоритм и порядок подачи заявок, сроки и ответственность исполнителей.

Анализ исполнения договорных обязательств, своевременность внесения суммы обеспечения исполнения договоров (банковская гарантия) произведен согласно данным сайта www.goszakup.gov.kz и согласно имеющимся документам Предприятия.

Так в 2023 году заключены 131 договоров на сумму 327 187,2 тыс. тенге с учетом НДС, из них:

- способом открытого конкурса заключены 19 договоров (*Сопровождение, развитие, администрирование и прохождение испытаний на информационную безопасность ИС «Портал городских услуг», профессиональные тренинги для сотрудников контакт-центра, услуги по аренде серверного пространства (Colocation), сервер, ИБП, межсетевой экран, жесткий диск для СХД, программное обеспечение для предотвращения потери данных, услуги по предоставлению лицензий на право использования программного обеспечения для виртуализации серверов и создания кластера, устойчивого к отказу, монитор, гарнитура оператора, услуги аудита годовой финансовой отчетности, услуги сопровождения прикладного программного обеспечения чат-бота Telegram, услуги сопровождения прикладного программного обеспечения мобильного приложения*) – 109 708,0 тыс. тенге;

- конкурсом с предварительным квалификационным отбором заключены 3 договора (*системный блок, картридж*) – 8 810,6 тыс. тенге;

- вторым этапом конкурса с использованием рамочного соглашения заключены 7 договоров (*услуги связи, интернет*) – 28 662,7 тыс. тенге;

- запросом ценовых предложений заключены 50 договоров (*канцелярские товары, хозяйственные товары, услуги по обслуживанию кондиционеров (перенос кондиционеров), услуги по проведению семинара: «Согласительная комиссия. Применение трудового законодательства Республики Казахстан и умение комиссии вести переговоры и пути достижение консенсуса в трудовых спорах» «Трудовое Законодательство РК», Услуги по проведению обучения по антикоррупционному комплаенсу, услуги по проведению семинара по программе «Администрирование Windows Server 2019», услуги по обучению персонала/сотрудников по курсу Cisco Certified Network Professional Enterprise Core, курьерская почтовая связь, доступ к информационной правовой системе, услуга по доработке мобильного приложения iKotek 109, работы по изготовлению и установке наружной и внутренней вывесок, фирменных наклеек и флага с коротким наименованием Заказчика, услуги по замене картриджей и мембран для фильтра питьевой воды, сопровождение ИС: Предприятие Бухгалтерский учет для государственных предприятий Казахстана*) – 22 478,6 тыс. тенге;

- из одного источника по несостоявшимся закупкам заключены 19 договоров (*услуги такси, доступ к информационной бухгалтерской системе, канцелярские товары, хозяйственные товары, комплектующие, услуги по продлению пользования доменным именем «ikotek.city», услуги курьерской почтовой связи*) – 17 211,6 тыс. тенге;

- из одного источника путем прямого заключения заключены 7 договоров (*аренда помещения, услуги по предоставлению порта ЕТС ГО, услуги по предоставлению доступа к информационному сервису "Электронные отчеты" на веб-*

портале *ori.dfo.kz*, услуга по использованию (доступу) веб-портала государственных закупок, услуга по предоставлению сервиса информационной системы электронного документооборота) – 137 207,4 тыс. тенге;

- способом электронный магазин заключены 26 договоров (канцелярские товары, хозяйственные товары, комплектующие) – 3 108,2 тыс. тенге.

Также за 2023 год Предприятием с поставщиков товаров, работ и услуг удержана сумма неустойки, пени в сумме 162,9 тыс. тенге за несвоевременную поставку товара, работ и услуг.

По результату анализа договоров фактов нарушений в части исполнения обязательств не установлено.

Задача 10. Выявление коррупционных рисков, связанных с разработкой и эксплуатацией информационных систем.

Предприятие не реализовывает функции по разработке информационных систем.

Вместе с тем, работники Предприятия при исполнении своих должностных обязанностей используют следующие информационные системы:

1. Операционная система Windows 10 Pro;
2. Антивирус Dr.Web;
3. Программа 1С Предприятие: Бухгалтерский учет для государственных предприятий Казахстана;
4. Информационная система iKomek 109 (HPSM);
5. Мобильное приложение iKomek109;
6. Информационная система «Битрикс»

Все системы работают в штатном режиме.

Коррупционные риски, связанных с разработкой и эксплуатацией информационных систем, не выявлено.

Задача 11. Выявление коррупционных рисков, связанных с реализацией иных вопросов, вытекающих из организационно-управленческой деятельности.

В соответствии с Законом Республики Казахстан от 28 февраля 2007 года №234 «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», международным стандартам финансовой отчетности (МСФО), бухгалтерский учет представляет собой упорядоченную систему сбора, регистрации и обобщения информации об операциях и событиях индивидуальных предпринимателей и организаций, регламентированную законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности, а также учетной политикой.

Учетная политика Предприятия утверждена приказом №02-02-17/2013 от

09 ноября 2023 года, представляет собой конкретные принципы, основы, положения, правила и практику, принятые для ведения бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности, международными стандартами финансовой отчетности и типовым планом счетов бухгалтерского учета, исходя из их потребностей и особенностей деятельности.

Бухгалтерский учёт автоматизирован, учёт ведется в программе 1С: Бухгалтерия, версия 8.3. Лицом, уполномоченным для ведения бухгалтерского учета, является главный бухгалтер в подчинении руководителя Предприятия, имеет сертификат профессионального бухгалтера от 24 октября 2018 года №Ast-002102. Должностные обязанности работников отдела бухгалтерского учета регламентируются должностными инструкциями и индивидуальными трудовыми договорами.

Ежегодно, в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан, независимыми аудиторскими организациями проводится аудит финансово-хозяйственной деятельностью Предприятия.

Отдел бухгалтерского учета является структурным подразделением Предприятия. Отдел бухгалтерского учета состоит 1 главного бухгалтера, 1 старшего бухгалтера и 2 бухгалтера, всего 4 единиц.

Бухгалтерский учет Предприятия ведется в соответствии со следующими нормативными документами:

- Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» от 28 февраля 2007 года №234-III;
- Международным стандартом финансовой отчетности (МСФО);
- Типовым планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным Приказом Министра финансов РК от 22 июня 2007г. №185;
- Правилами ведения бухгалтерского учета, утвержденными Приказом Министра финансов РК от 31 марта 2015 года №241;
- Учетной политикой;
- Налоговой политикой;
- Рабочим планом счетов Предприятия.

По состоянию на сегодняшний день налоговая учетная политика не актуализировались с учетом требований законодательства в области бухгалтерского и налогового учета.

В связи с чем, возникает риск некорректного ведения бухгалтерского учета Предприятия.

Рекомендации: актуализировать налоговую политику Предприятия.

Задача 12. Выявление коррупционных рисков, связанных с организацией работы по противодействию коррупции.

В соответствии с Законом Республики Казахстан «О противодействии коррупции», Типовым положением об антикоррупционных комплаенс службах в субъектах квазигосударственного сектора, утвержденного Председателем Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции от 31 марта 2023 года №112, а также внутреннего Положения об антикоррупционной комплаенс-службе Предприятия, функции и полномочия по антикоррупционной деятельности возложены на комплаенс-офицера.

Эффективность антикоррупционной деятельности на Предприятии обеспечивается следующим образом:

1) На постоянной основе актуализируются внутренние нормативные документы Предприятия, касающиеся антикоррупционной деятельности, а именно.

2) Проводится на системной основе разъясняющих и обучающих мероприятий среди работников Предприятия по соблюдению норм этики и служебного поведения, а также соблюдению запретов, ограничений и требований, установленных в целях противодействия коррупции, в том числе касающихся получения подарков работниками, обязанностях уведомлять об имеющихся или намеревающихся фактах коррупционных правонарушений.

3) Обеспечиваются и обновляются данные в целях функционирования канала связи работников Предприятия для информирования комплаенс-офицера об известных фактах совершения коррупционных правонарушений. За анализируемый период звонков и сообщений не поступало.

4) На систематической основе обеспечивается представление отчетов в уполномоченные органы, в целях исполнения проектов «Типового базового направления №4».

5) На сайте Предприятия имеется раздел «Антикоррупционный комплаенс», где размещается вся антикоррупционная документация по противодействию коррупции. Данный раздел сайта постоянно обновляется и дополняется важной информацией касающаяся вопросов противодействия коррупции.

б) За период, охватываемый для анализа:

- фактов коррупционных правонарушений работниками Предприятия, в том числе административных и уголовных, не установлено;

- фактов совместной службы (работы) близких родственников, супругов и свойственников не установлено;

- фактов использования служебной и иной информации, не подлежащей официальному распространению, в целях получения или извлечения имущественных и неимущественных благ и преимуществ не выявлено;

- фактов принятия материального вознаграждения, подарков или услуг за действия (бездействие) в пользу лиц, их предоставивших, если такие действия входят в служебные полномочия, не установлено;

- фактов открытия, владения счетами (вкладами), хранения наличных денег и ценностей в иностранных банках, расположенных за пределами Республики Казахстан, не установлено.

Таким образом, коррупционные риски, связанные с организацией работы по противодействию коррупции, не выявлены.

Задача 13. Выявление коррупционных рисков, связанных с обеспечением прозрачности и гласности деятельности.

Предприятие в своей деятельности постоянно и открыто взаимодействует с населением, позиционируя себя как единый контакт-центр по вопросам жизнеобеспечения города, в свою очередь решая до 90% вопросов жителей дистанционно на операционном уровне.

На сегодняшний день 81% обращений жителей закрываются с первого звонка. Для максимального удобства жителей созданы условия омниканальности

– т.е. когда заявитель может воспользоваться разными способами для подачи обращения и отслеживания статуса исполнения. Омниканальность в основном используется в бизнес-сфере для обслуживания клиентов и впервые была применена в государственном секторе для работы с жителями. Так, на сегодня существует 7 способов подачи обращений в Единый контакт-центр iКОМЕК109, 78% обращений поступают через колл-центр, 22% обращений поступают через альтернативные цифровые сервисы:

1. Короткий номер 1-0-9 *бесплатный дозвон 24/7 с мобильных и городских номеров;*
2. Telegram-бот;
3. Сайт акимата astana.gov.kz;
4. Мобильное приложение iКОМЕК109;
5. Facebook;
6. 109@ikomekastana.kz;
7. Instagram.

С момента создания Предприятия (iКОМЕК) расширены функции обслуживания по более 1800 вопросам, объединены все колл-центры коммунальных предприятий, медицинских организаций и управления акимата и является единой точкой контакта с жителями города.

Профессиональные операторы iКОМЕК обучены быть универсальными для предоставления консультаций по всем вопросам жизнеобеспечения города и работе со всеми коммунальными службами, чтобы предоставлять ответы без переключения.

Так центром iКОМЕК принято:

- за 2018 год – 1 037 тыс. обращений;
- за 2019 год – 1 670 тыс. обращений;
- за 2020 год – 2 197 тыс. обращений;
- за 2021 год – 2 490 тыс. обращений;
- за 2022 год – 2 274 тыс. обращений;
- за 2023 год – 2 262 тыс. обращений;
- с начала 2024 года – 1 090 тыс. обращений.

При этом необходимо отметить, что все обращения обрабатываются и вносятся в реестр обращений жителей с присвоением регистрационного номера и далее передаются в государственные органы, коммунальные службы для решения вопроса в установленные сроки. Данное взаимодействие регулируется Регламентом управлениями услугами жизнеобеспечения, утвержденного постановлением акимата города Астаны от 26 июня 2018 года №17-1178.

По результатам обработки обращений с заявителями в каждом случае осуществляется обратная связь и предоставляется ответ в различных формах (*СМС – оповещение, ответный звонок, фото, видеотчет на личную страницу в соц. сетях и т.д.*).

В рамках анализа установлено, что основная часть обращений жителей столицы приходится на консультационные услуги. Наибольшее количество консультации сотрудниками Предприятия предоставлено по вопросам здравоохранения, количество которых за 2023 год составило 683 393 ед. или 37,1% от общего количества консультации. Вопросы общественного транспорта составили в 2023 году 339 189 ед. или 18,4% от общего количества консультации. Также в рейтинге наиболее востребованных для жителей

направлений можно отметить консультации по вопросам электро- и водоснабжения, дорожной инфраструктуры, а также единого платежного документа.

В целях анализа качества рассмотрения обращений жителей, изучены данные телеграмм бота, в рамках которого жители могут оценивать предоставленные им ответы ответственных должностных лиц, где 5 – отлично, 4 – хорошо, 3 – плохо.

Ежедневно в Предприятие поступает от 7 000 до 29 000 обращений. Процент отработки обращений составляет 99%. Ежедневно в работе коммунальных предприятий и управлений акимата находится около 6 000 обращений.

Разработано мобильное приложение iКОМЕК109 для уведомления руководства города о важных критичных инцидентах и ЧС, где отображается сводка пошаговых действий служб по проведению работ, посредством которого с января 2019 г. по сегодняшний день направлено более 15 тыс. уведомлений. Также, мобильное приложение позволяет вести исполнение обращения онлайн без привязки к стационарному рабочему месту сотрудников акимата. На сегодня более 757 сотрудников активно используют мобильное приложение iКОМЕК109 для работы с обращениями граждан. Мобильное приложение iКОМЕК109 доступно для жителей столицы, где можно получать информацию по важным событиям города: аварийные работы, плановые работы, отмена занятий в школах, закрытие /открытие трасс и другие вопросы.

Вышеуказанная информация указывает на принципиальную открытость, прозрачность и гласность Предприятия при осуществлении своей деятельности.

Кроме того, в целях создания эффективной системы обратной связи, позволяющей улучшить проводимую антикоррупционную работу, Предприятие взаимодействует с населением путем:

- утвержден график личного приема руководства Предприятия с населением;
- принимаются обращения через электронные системы, социальные сети, мобильные приложения;
- на постоянной основе ведется работа по взаимодействию со СМИ.
- своевременно обновляется информация о деятельности Предприятия на веб-сайте.

Таким образом, коррупционные риски, связанные с обеспечением прозрачности и гласности деятельности, не выявлено.

РЕКОМЕНДАЦИИ:

1. Заинтересованным структурным подразделениям Предприятия принять в работу информацию и рекомендации, указанные в настоящей аналитической справке в целях приведения в соответствие антикоррупционному законодательству.

2. Сектору финансового и кадрового учета продолжить работу по требованию у трудоустраиваемого лица (независимо от занимаемой должности) о предоставлении сведения о совершении им коррупционного преступления.

3. Обязывать подписание должностных лиц и работников формы «Согласие о принятии антикоррупционных ограничений» и «Подтверждение» о соблюдении норм Политики противодействия Предприятия.

4. На системной основе среди работников Предприятия проводить профилактические и разъяснительные мероприятия по предупреждению коррупции.

5. Актуализировать Регламент управлениями услугами жизнеобеспечения города Астаны от 28 июня 2018 год по обеспечению повышения качества предоставления услуг населению столицы.

6. Актуализировать Положения структурных подразделений.

7. Исключить дублирования полномочий и функции структурных подразделений Предприятия Департамента проектного управления и Департамента анализа и контроля качества путем их разграничения.

8. Разработать и согласовать План мероприятия по устранению коррупционных рисков.

9. Систематически проводить антикоррупционный мониторинг деятельности Предприятия с целью выявления коррупционных рисков.

10. На плановой основе проводить внутренний анализ коррупционных рисков в структурных подразделениях Предприятия для своевременного выявления предпосылок к коррупционным проявлениям и их недопущению.

**Руководитель Рабочей группы
И.о. Руководителя Предприятия**

А. Темешбеков

Члены Рабочей группы:

Главный бухгалтер

Ж. Есдаулетова

Директор административно-финансового
департамента

Б. Тлегенов

Комплаенс-офицер

Н. Абуев