АНАЛИТИЧЕСКАЯ СПРАВКА

по результатам проведения внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности ТОО «Elorda Aqparat»

В соответствии с графиком проведения внутреннего анализа коррупционных рисков (ВАКР) в квазигосударственных организациях города Астаны, утвержденного Аппаратом акима города Астаны 31 марта 2026 года и в рамках реализации Типового базового направления №4 «Предупреждение и противодействие коррупции» на 2026 год, а также во исполнение приказа директора Рабочей группой ТОО «Elorda Aqparat» (далее – ТОО) со 4 мая по 17 июня текущего года проведен ВАКР деятельности ТОО «Elorda Aqparat».

Внутренний аудит проведен в соответствии с Типовыми правилами и был направлен на выявление коррупционных рисков в нормативных правовых актах, а также в организационно-управленческой деятельности ТОО «Elorda Aqparat».

В ходе подготовки и проведения ВАКР осуществлены следующие процедуры: анонсирование его проведения на интернет-ресурсе; подписан приказ о проведении аудита; предварительное анонсирование публичного обсуждения результатов на сайте и социальных сетях; подготовка настоящей аналитической справки по результатам.

Основной деятельностью ТОО «Elorda Aqparat» является выпуск новостей в печатных изданиях и интернет-ресурсах для обеспечения прав граждан на получение обьективной информации по разным вопросам жизни города, страны.

ТОО «Elorda Aqparat» государственные услуги не оказывает, не имеет разрешительных и контрольных функций. Поэтому коррупционные риски в указанных направлениях исключены. При проведении аудита внимание было акцентировано на наиболее типичных коррупционных факторах.

Правовых пробелов, т.е. отсутствия правового регулирования того или иного вопроса во внутренних документах не выявлено. Внутренние документы регулярно пересматриваются на предмет соответствия действующему законодательству и обновляются. Полномочия должностных лиц/сотрудников определены должностными инструкциями, в которых установлена персональная ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение должностных обязанностей. Вопросы по порядку отбора и назначения на должность урегулированы. Поощрений работников при наличии не снятых дисциплинарных взысканий не выявлено, есть 1 факт досрочно снятого дисциплинарного взыскания за незначительное нарушение. Поощрение работников производится в зависимости от результатов работы.

Вопросы освоения и распределения бюджетных и финансовых средств, финансовые отчеты утверждаются коллегиальным органом – Наблюдательным советом. Государственные закупки и закупки товаров и услуг производятся в соответствии с правилами и внутренними планами. Организована работа по противодействию коррупции: есть план мероприятий на текущий год, необходимые внутренние документы по противодействию коррупции, регулярно проводятся разъяснительные и информационные мероприятия. Факты несоблюдения антикоррупционных ограничений, привлечения работников к уголовной ответственности за совершение коррупционных правонарушений не выявлены, жалоб физических и юридических лиц в отношении сотрудников не поступало.

В ходе аудита рассмотрены все имеющиеся внутренние нормативные документы – Устав, действующие положения, учетная политика, должностные инструкции.

Учетная политика обновлена в рамках реализации плана по устранению рисков, выявленных ВАКР 2023 года. Кроме того, к декабрю 2023 года пересмотрены с внесением изменений и дополнений еще 9 документов:

- Правила внутреннего трудового распорядка
- Положение по охране труда, техники безопасности и пожарной безопасности
- Положение о редакции сетевого издания «Elorda.Info»
- Положение о сборе, обработке и защите персональных данных
- Положение о кадровой политике
- Положение об административно-управленческом персонале
- Положение о редакции газеты «Вечерняя Астана»
- Положение о редакции газеты «Astana Aqshamy»
- Положение о служебных командировках работников

Положение о согласительной комиссии по рассмотрению индивидуальных трудовых споров ТОО «Elorda Aqparat» обновлено в соответствии с изменениями в действующем законодательстве *(утверждено протоколом заседания Согласительной комиссии от 20.09.24)* – в рамках реализации плана по устранению рисков, выявленных ВАКР 2024 года.

Должностные инструкции обновлены в 2025 году во исполнение рекомендаций ВАКР 2024 года.

- **Выявление коррупционных рисков в нормативных правовых актах, затрагивающих деятельность объекта анализа.**

Особое внимание было уделено кадровому комплаенсу. Делопроизводство ведется на двух языках: государственном и русском.

Общая численность работников Товарищества по штатному расписанию составляет 70 единиц. Внутренние документы, как отмечено выше, регулярно обновляются.

Неурегулированности вопросов приема на работу, назначений на должность не выявлено. В случае наличия вакансии, на сайте Enbek.kz размещается объявление на государственном и русском языках. Информация о вакансиях направляется и Участнику (уполномоченному органу) в лице УВП (Управление внутренней политики). Прием сотрудников на работу осуществляется в соответствии с Квалификационным справочником должностей руководителей, специалистов и иных служащих (Приказ Министра труда и социальной защиты населения РК № 553 от 30 декабря 2020 г.) и действующими должностными инструкциями.

При приеме на работу заключается трудовой договор, а при переводе на другую должность заключается дополнительное соглашение к трудовому договору. Поощрение работников при наличии не снятых дисциплинарных взысканий не выявлено.

В соответствии с Положением об оплате труда премии не выплачиваются работникам, имеющим на момент выдачи премии дисциплинарные взыскания, за исключением случаев досрочного снятия дисциплинарного взыскания за качественное, добросовестное, эффективное выполнение своих должностных обязанностей.

Поощрение работников на усмотрение должностных лиц объекта анализа вне зависимости от результатов работы не выявлено.

Приказы, служебные записки оформляются и регистрируются должным образом, ведется специальный журнал.

В настоящее время в ТОО внедрена ЭКС – электронная кадровая система. Вся кадровая работа осуществляется в электронном формате и внесением данных в единую базу.

Аудит показал, что фактов аффилированности должностей нет, аффилированность принятых на работу сотрудников с руководством Товарищества отсутствует. Есть факт совместной работы супругов – установлен в августе 2024 года (главный бухгалтер М.Жабаева и завхоз А.Шеримбетов, оба сотрудника – материально-ответственные лица). Для исключения возможного конфликта интересов и предупреждения коррупционных рисков они были информированы о содержании ст.14 Закона «О противодействии коррупции», соответствующий вопрос поднимался в ходе совещаний АУП. Но в ТОО нет подходящих вакансий для перевода А.Шеримбетова на другую должность. М.Жабаевой предоставлен отпуск по беременности и родам согласно листа нетрудоспособности от 2 декабря 2024 года. По окончании отпуска 2 июня т.г. бухгалтер М.Жабаева вышла на работу. Вопрос поднимался повторно на совещании АУП. Однако подходящих вакансий для перевода на другую должность нет, а принудительное увольнение не рассматривается, т.к. супруги воспитывают пятерых несовершеннолетних детей один из которых с особенностями развития. В настоящее время бухгалтер М.Жабаева снова готовится к выходу в отпуск по беременности и родам.

Все рекомендации предыдущих аудитов по внутренним нормативным документам исполнены в полном объеме.

Коррупционных рисков, связанных с управлением персоналом не выявлено.

С июня 2026 года введены в действие изменения в трудовое законодательство, введен запрет на заключение с физлицом гражданско-правового договора, если в нем присутствует хотя бы один признак трудового договора. В этой связи возникла необходимость пересмотра действующих договоров ГПХ на предмет соответствия законодательству.

Кроме того, исключена норма которая допускала работодателям не производить доплату работникам за исполнение (замещение) обязанностей временно отсутствующего работника в случае, если замещение временно отсутствующего работника входило в должностные обязанности замещающего работника. Соответствующие изменения должны быть включены и во внутренние документы ТОО.

Рекомендовано:

1. **Пересмотреть действующие договора гражданско-правового характера на предмет наличия признаков трудового договора. При необходимости – перезаключить с внесением изменений в штатное расписание.**
2. **Пересмотреть внутренние документы, регулирующие вопросы оплаты труда.**
3. **Актуализировать вопрос о заключении коллективного договора.**

- **Выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности объекта анализа.**

В рамках данного направления изучены материалы, связанные с финансово-хозяйственной деятельностью.

По итогам 2025 года года 70 % чистого дохода перечислено в бюджет города Астаны. Доход формируется из платежей за оказанные информационные услуги от

юридических, физических лиц и от депозитного счета. Во исполнение рекомендаций ВАКР 2023 года, к декабрю того же года в соответствие с новеллами в действующем законодательстве полностью обновлена Учетная политика. Разработано и утверждено Положение о договорной работе. Регулярно обновляется прайс-лист по платным информуслугам. По рекомендациям ВАКР 2024 года было разработано и утверждено Положение о договорной работе для регулирования вопросов подготовки и заключения договоров, учету и хранению документов, связанных с договорной работой, ответственности за ее осуществление.

Во исполнение рекомендаций ВАКР 2024 года сформированы инвентарные карты учета на объекты основных средств с отражением полной информации по основному средству – наименование объекта, инвентарный номер, амортизационная группа, паспорт, дата принятия к учету или списания, счет учета, местонахождение объекта, срок использования, результаты переоценки (если она проводилась) и т. д.

Кроме того, устранены имевшиеся нарушения в отчетности по реализации газет в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета. Так же по рекомендациям ВАКР 2025 года бухгалтерией составлен график сдачи первичных материалов.

Рекомендовано:

1. **Обеспечить соблюдение ответственными сотрудниками графика сдачи в бухгалтерию первичных материалов отчетности.**

Заключение.

По результатам внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности ТОО «Elorda Aqparat» выявлены незначительные коррупционные риски во внутренних документах.

Для их устранения даны соответствующие рекомендации административно-управленческому подразделению. Кроме того, будет подготовлен план по их реализации.

Данная аналитическая справка по результатам ВАКР обсуждена коллективом и будет размещена на официальном сайте ТОО.

В целях эффективной реализации системы мер по противодействию коррупции всем руководителям структурных подразделений Товарищества рекомендовано продолжать работу по формированию антикоррупционной культуры и противодействию коррупции.

Члены рабочей группы:

О. Сулейменов

М.Удод

А.Кальжанов

Ш.Тасымова

А.Журкенова

Ответственный за комплаенс-службу **А.Жумабаева**

Директор **О.Сыдықбек**