

АНАЛИТИЧЕСКАЯ СПРАВКА
по результатам внутреннего анализа
коррупционных рисков в деятельности товарищества с ограниченной
ответственностью «Аналитический центр экономической политики в
агропромышленного комплекса»
за 2022 г. - первое полугодие 2023 г.

г. Астана

«19» сентября 2023 года

Полное наименование объекта внутреннего анализа коррупционных рисков: товарищество с ограниченной ответственностью «Аналитический центр экономической политики в агропромышленного комплекса» (далее – Товарищество).

Основание проведения внутреннего анализа коррупционных рисков: Закон Республики Казахстан от 18 ноября 2015 года «О противодействии коррупции», Типовые правила проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденные приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррупции от 19 октября 2016 года № 12 (далее – Типовые правила), Методические рекомендации по проведению внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденные приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции от «30» декабря 2022 года № 488 (далее – Методические рекомендации), пункт 2.5. Плана мероприятий Министерства сельского хозяйства РК по реализации Концепции антикоррупционной политики РК на 2023-2026 годы, утвержденного Министром сельского хозяйства РК от 20.03.2023 г., подпунктом 3) пункта 15 протокола совещания по итогам работы по противодействию коррупции в системе МСХ РК за 2022 год и первое полугодие 2023 года от 13 июля 2023 года № 01-8/36, приказ Председателя Правления Товарищества от 1 сентября 2023 года №33-о «О проведении внутреннего анализа коррупционных рисков деятельности товарищества с ограниченной ответственностью «Аналитический центр экономической политики в агропромышленного комплекса» за 2022 год и 1 первое полугодие 2023 года».

Период проведения внутреннего анализа коррупционных рисков: 2022 г. - первое полугодие 2023 г.

В соответствии с требованиями антикоррупционного законодательства РК основными принципами проведения внутреннего анализа коррупционных рисков являются законность, объективность, всесторонность.

Внутренний анализ коррупционных рисков Товарищества проведен в соответствии с Типовыми правилами и Методическими рекомендациями по следующим направлениям:

- 1) выявление коррупционных рисков в нормативных правовых актах и внутренних документов, затрагивающих деятельность Товарищества;
- 2) выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности Товарищества.

Состав рабочей группы по проведению внутреннего анализа коррупционных рисков утвержден приказом Председателя Правления Товарищества от 1 сентября 2023 года №33-о «О проведении внутреннего анализа коррупционных рисков деятельности товарищества с ограниченной ответственностью «Аналитический центр экономической

политики в агропромышленного комплекса» за 2022 год и 1 первое полугодие 2023 года» (далее – Рабочая группа).

I. Выявление коррупционных рисков в нормативных правовых актах и внутренних документов, затрагивающих деятельность Товарищества.

Первичная регистрация Товарищества осуществлена 25 сентября 2007 года.

В соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 25 ноября 2022 года № 949 принято предложение некоммерческого акционерного общества «Национальный аграрный научно-образовательный центр» о передаче в республиканскую собственность 100 (сто) процентов доли участия в уставном капитале товарищества с ограниченной ответственностью «Аналитический центр экономической политики в агропромышленном комплексе» по договору дарения.

Согласно акту приема передачи № 1 от 30.01.2023 года права владения и пользования государственной долей участия Товарищества переданы в Министерство сельского хозяйства, в связи с чем 21.02.2023 года принят соответствующий приказ Министерства сельского хозяйства об утверждении изменений и дополнений в Устав Товарищества, в части указания Единственного участника в лице Министерства сельского хозяйства Республики Казахстан.

Товарищество является юридическим лицом по законодательству РК и осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией РК, Гражданским кодексом РК, Законом РК «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью» и иными нормативными правовыми актами РК, а также Уставом и внутренними нормативными документами Товарищества.

Единственным участником Товарищества является Министерство сельского хозяйства РК.

На сегодняшний день предметом деятельности Товарищества являются:

- 1) сопровождение информационных систем (информационной системы «Идентификация сельскохозяйственных животных», информационно-аналитической системы «Республиканская система животноводства», информационной системы «Единая автоматизированная система управления отраслями АПК «E-AGRICULTURE»);
- 2) аналитические услуги в агропромышленном комплексе.

В соответствии с Уставом основными видами деятельности Товарищества являются:

- 1) Иная профессиональная, научная и техническая деятельность, не включенная в другие группировки (ОКЭД -74909);
- 2) Внедрение научно-технических разработок в производство (ОКЭД 72202);
- 3) Оказание консультационных услуг по распространению и передаче знаний в сфере агропромышленного комплекса (ОКЭД 85599,74909);
- 4) Организация и проведение обучающих семинаров, тренингов, круглых столов, конференций и иных мероприятий в агропромышленном комплексе (ОКЭД-85599, 74909).

Приказом Министра сельского хозяйства Республики Казахстан от 23 августа 2022 года № 269 Товарищество определено оператором по сопровождению информационной базы селекционной и племенной работы.

В целях выявления коррупционных рисков в нормативных правовых актах, затрагивающих деятельность Товарищества Рабочей группой проведен мониторинг следующих актов:

- 1) Закон Республики Казахстан от 9 июля 1998 года № 278 «О племенном животноводстве»
- 2) Закон Республики Казахстан от 10 июля 2002 года № 339 «О ветеринарии»;
- 3) Приказ Министра сельского хозяйства Республики Казахстан от 2 июня 2010 года № 367 «Об утверждении Правил формирования и ведения базы данных по идентификации сельскохозяйственных животных и выдачи выписки из нее»;
- 4) Приказ Министра сельского хозяйства Республики Казахстан от 20 июля 2012 года № 3-3/373 «Об утверждении Правил ведения информационной базы селекционной и племенной работы»;
- 5) Приказ Министра сельского хозяйства Республики Казахстан от 23 августа 2022 года № 269 «Об определении оператора по сопровождению информационной базы селекционной и племенной работы».

В целях выявления коррупционных рисков во внутренних нормативных документах, затрагивающих деятельность Товарищества Рабочей группой проведен мониторинг следующих документов:

- 1) Устав Товарищества, утвержденный решением Совета директоров НАО «Национальный аграрный научно-образовательный центр» от 30 июля 2020 г. протокол №08/20;
- 2) Положения о Департаментах (структурных подразделениях) и должностные инструкции работников;
- 3) Правила трудового распорядка Товарищества, утвержденные приказом Председателя Правления Товарищества от 29 ноября 2022 года №20-П;
- 4) Правила оплаты труда, премирования и иного вознаграждения работников Товарищества, утвержденные Правлением Товарищества от 1 июня 2022 года протокол №03/2022;
- 5) Положение о служебных командированиях работников Товарищества, утвержденные решением Правления Товарищества от 26 декабря 2022 года №12/2022;
- 6) Правила подготовки, оформления, принятия, введения в действие, изменения и дополнения внутренних нормативных документов Товарищества, утвержденные приказом Председателя Правления Товарищества от 08 декабря 2022 года №25-П;
- 7) Политика по противодействию коррупции Товарищества, утвержденная решением Правления Товарищества от 14.04.2021 г. № 2;
- 8) Положение о порядке выявления и урегулирования конфликта интересов работников Товарищества, утвержденное решением Правления Товарищества от 14.04.2021 г. №2;
- 9) Положение об ученом совете научно-исследовательской организации Товарищества, утвержденное Генеральным директором Товарищества от 01 мая 2020 года;
- 10) Налоговая учетная политика Товарищества, утвержденная приказом Председателя Правления Товарищества от 21 июня 2021 г. №4;
- 11) Учетная политика Товарищества, утвержденная приказом Председателя Правления Товарищества от 21 июня 2021 г. №5.

По результатам анализа нормативных правовых актов дискреционные полномочия и нормы, способствующие совершению коррупционных правонарушений не выявлены. Положений, способствующих принятию решений должностными лицами по своему усмотрению, правовых пробелов, создающих возможность произвольного толкования законодательства не установлено.

По результатам анализа внутренних нормативных документов выявлено следующее:

Согласно подпункту 2) пункта 43 Устава Товарищества, к исключительной компетенции Единственного участника относится определение условий оплаты труда членов исполнительного органа.

При этом, по состоянию на дату проведения настоящего анализа не утверждено Положение об условиях оплаты труда членов Правления Товарищества, а также Положение о Правлении Товарищества, которые находятся на утверждении Единственным участником (внесены на утверждение в Министерство сельского хозяйства Республики Казахстан письмом № 09-30/67 от 28.04.2023).

Также, в соответствии с подпунктом 3) пункта 43 Устава Товарищества, определение порядка формирования и работы Наблюдательного совета Товарищества также относится к компетенции Единственного участника.

При этом, соответствующее Положение о Наблюдательном совете также находится на стадии утверждения Единственным участником (внесены на утверждение в Министерство сельского хозяйства Республики Казахстан письмом № 09-30/28 от 07.04.2023).

Рекомендуется:

- 1) Принять срочные меры по утверждению Положения о Правлении Товарищества;
- 2) Принять срочные меры по утверждению Положения об условиях оплаты труда членов исполнительного органа Товарищества;
- 3) Принять срочные меры по утверждению Положения о Наблюдательном совете Товарищества.

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

В целях выявления коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности Товарищества Рабочей группой рассмотрены следующие вопросы:

- 1) управления персоналом, в том числе определения должностей, подверженных коррупционным рискам;
- 2) урегулирования конфликта интересов;
- 3) оказания государственных услуг;
- 4) реализации разрешительных функций;
- 5) реализации контрольно-ревизионных функций;
- 6) освоения и распределения бюджетных и финансовых средств;
- 7) заключения договоров с физическими и юридическими лицами;
- 8) разработки и эксплуатации информационных систем.

Вопросы оказания государственных услуг, реализации разрешительных функций и контрольно-ревизионных функций Рабочей группой **рассматриваться не будут** ввиду того, что Товариществом указанные услуги не оказываются.

1. Управление персоналом, в том числе определения должностей, подверженных коррупционным рискам.

Штатная численность Товарищества на начало 2022 года составляла 36 единиц.

Во исполнение протокольного решения Совета директоров НАО
«Национальный аграрный научно-образовательный центр» (Единственного участника) от 29 апреля 2022 года №04/22 и в соответствии с договором уступки авторских прав от 11

мая 2022 года №20/2022, Товариществу передана в ведение Информационно-аналитическая система «Республиканская система животноводства».

В связи с необходимостью дополнительного кадрового обеспечения для обслуживания информационной системы, решением Наблюдательного совета Товарищества от 1 июня 2022 года (протокол №4) штатная численность Товарищества увеличена до 61 единицы.

В период 2022 года принято на работу 55 человек, с 20 работниками трудовые договора расторгнуты по инициативе самих работников, с 1 работником трудовой договор расторгнут по соглашению сторон.

Штатная численность Товарищества на начало 2023 года составляла 61 единица.

06 марта 2023 года между Министерством сельского хозяйства Республики Казахстан, Департаментом государственного имущества и приватизации по г. Астана Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан и Товариществом подписан трехсторонний договор №6 по передаче Товариществу информационной системы «Единая автоматизированная система управления отраслями АПК «E-Agriculture» (далее – ЕАСУ) в доверительное управление без права последующего выкупа на 3 (три) года.

В связи с передачей ЕАСУ деятельность Товарищества расширилась, объем работы значительно увеличился.

В целях обеспечения непрерывной и бесперебойной работы по сопровождению, обеспечению функционирования и развития ЕАСУ, а также для обеспечения информационной безопасности имеющихся информационных систем Товарищества решением Наблюдательного совета Товарищества от 6 апреля 2023 года (протокол №02) штатная численность Товарищества увеличена до 79 единиц.

Вместе с этим, учитывая, что на первое полугодие 2023 года Товарищество сопровождало 4 (четыре) информационные системы (ИС «Идентификации сельскохозяйственных животных» (ИСЖ), ИАС «Республиканская система животноводства» (ИАС), ИС «Единая автоматизированная система управления отраслями АПК «E-AGRICULTURE» (ЕАСУ) и ИС Vetmonitoring потребовалось дополнительное увеличение штатной численности Товарищества до 83 единицы.

Так, решением Наблюдательного совета от 9 июня 2023 года (протокол №04/2023) введена должность 3-го заместителя Председателя Правления, курирующего вопросы отраслевой экспертизы, проведения аналитических исследований в сельском хозяйстве, 1 единица администратора проекта по информационным системам ИАС, ИСЖ и ЕАСУ и 2 единицы специалиста колл-центра в связи с запуском в пилотном режиме мобильного приложения «TortTulik».

В первом полугодии 2023 года принято на работу 26 человек, уволено 5 работников по собственной инициативе.

За анализируемый период уволенных работников по отрицательным и дисциплинарным мотивам нет.

Порядок принятия и увольнения работников Товарищества осуществляется в соответствии с Правилами трудового распорядка Товарищества, утвержденные приказом Председателя Правления Товарищества от 29 ноября 2022 года №20-П (далее – ПТР).

В соответствии с ПТР допускается осуществление подбора кадров на основании предложения соответствующего структурного подразделения, оформленного служебной запиской руководителя структурного подразделения, в которое принимается работник, с согласительными резолюциями курирующего заместителя Председателя и Председателя Правления. Решение о приеме на работу принимается Председателем Правления

Товарищества на основании заявления кандидата на должность, с согласительными резолюциями руководителя структурного подразделения, в которое принимается работник, курирующего заместителя Председателя Правления.

Квалификационные требования к кандидатам разработаны в соответствии с Квалификационным справочником должностей руководителей, специалистов и других служащих, утвержденным приказом Министра труда и социальной защиты населения Республики Казахстан от 30 декабря 2020 года № 553 и установлены в должностных инструкциях, утвержденных приказом Председателя Товарищества от 12 сентября 2022 года №13-П и от 10 апреля 2023 года №15-ө.

Несоответствие работников квалификационным требованиям предусмотренным в должностных инструкциях не установлено.

В соответствии с подпунктом 2) пункта 2 статьи 26 Трудового кодекса РК, не допускается трудоустройство в субъекты квазигосударственного сектора лица, совершившего коррупционное преступление.

Согласно пункту 3 статьи 32 Трудового кодекса РК, при поступлении лица на работу в субъект квазигосударственного сектора работодатель истребует в отношении данного лица сведения о совершении им коррупционного преступления.

Согласно Приложению 2 к ПТР, справка о наличии либо отсутствии коррупционных правонарушений входит в перечень необходимых документов для оформления трудовых отношений Товариществом.

Среди работников Товарищества лиц, совершивших коррупционное правонарушение не установлено.

Все документы Товарищества, касающиеся работников, формируются в личные дела и хранятся в железном шкафу, доступ к которому имеется только у работников структурного подразделения ответственного за кадровые вопросы.

По результатам анализа, факты предоставления неполного перечня необходимых документов для приема на работу в Товарищество не установлено.

В соответствии со статьей 12 Закона РК от 18 ноября 2015 года «О противодействии коррупции», в целях недопущения совершения действий, которые могут привести к использованию ими своих полномочий в личных, групповых и иных неслужебных интересах, лица, приравненные к лицам, уполномоченным на выполнение государственных функций, принимают на себя антикоррупционные ограничения.

Среди членов Правления Товарищества не выявлено лиц, не представивших согласия на принятие антикоррупционных ограничений в письменной форме. Все согласия на принятие антикоррупционных ограничений подшиты в личные дела.

Система оплаты труда Товарищества утверждена Правилами оплаты труда, премирования и иного вознаграждения работников Товарищества, утвержденные Правлением Товарищества от 1 июня 2022 года протокол №03/2022 (далее – Правила оплаты).

Размер должностного оклада фиксируется в трудовом договоре.

Размеры должностных окладов в Товариществе устанавливаются в пределах минимального и максимального размеров должностного оклада работника по соответствующей должности согласно утвержденному Товариществом штатному расписанию.

Согласно пункту 22 Правил оплаты, при приеме на работу работнику устанавливается размер должностного оклада по соответствующей должности штатного расписания. В случае если опыт и уровень квалификации принимаемого работника

превышает установленные требования к квалификации по должностной инструкции, может устанавливаться максимальный должностной оклад.

Согласно пункту 23 Правил оплаты, размер должностного оклада может быть увеличен в следующих случаях:

- 1) успешного прохождения испытательного срока;
- 2) по результатам ежегодной оценки деятельности работников, для тех работников, кто проработал на момент итоговой оценки свыше шести месяцев;
- 3) по решению Председателя Правления или лица, исполняющего его обязанности на основании ходатайства курирующего руководителя.

В соответствии с пунктом 25 Правил оплаты, пересмотр должностного оклада может осуществляться не чаще 2-х раз в рабочем году по результатам оценки деятельности работника. В исключительных случаях допускается пересмотр должностного оклада работника на основании рекомендации с учетом ходатайства непосредственного руководителя работника, согласованного с курирующим руководителем.

В соответствии с Правилами оплаты по решению Председателя Правления в 2022 году увеличен должностной оклад 31 работникам, в первом полугодии 2023 года увеличен должностной оклада 5 работников. Основанием увеличения должностного оклада работникам за отчетный период послужили ходатайства курирующих руководителей структурных подразделений о добросовестном исполнении работниками функциональных обязанностей, в целях материального стимулирования заинтересованности работников в дальнейшей эффективности деятельности.

Пересмотр должностного оклада осуществлялся не чаще 2-х раз в рабочем году в отношении одного работника.

В 2022 году и первом полугодии 2023 года материальная помощь работникам не предоставлялась.

В соответствии с приказом и.о. Председателя Правления Товарищества от 9 сентября 2022 года №12-П в связи с ухудшением финансового положения Товарищества выплаты пособия для оздоровления и материальной помощи работникам Товарищества были временно приостановлены до 31 декабря 2022 года.

Приказом Председателя Правления Товарищества от 7 декабря 2022 года №24-П вышеуказанный приказ отменен.

В соответствии с пунктом 71 Правил оплаты, оказание материальной помощи работнику осуществляется в связи с рождением ребенка до 100 МРП, смертью работника/члена семьи работника до 100 МРП, вступлением в брак до 50 МРП и т.д.

Согласно пункту 44 Правил оплаты, в Товариществе могут выплачиваться следующие виды премий:

- 1) ежеквартальные, годовые премии по итогам деятельности Товарищества;
- 2) единовременные премии за выполнение особо важных заданий, проектов и поручений;
- 3) премии, приуроченные к государственным и национальным праздникам, установленными законодательными актами РК.

В 2022 году к празднованию Женского международного дня – 8 марта премирован женский коллектив, состоящий из 7 работников в размере 35 000 (тридцать пять тысяч) тенге.

В связи с празднованием Государственного праздника Республики Казахстан – День Независимости 16 декабря 2022 г. в соответствии с Правилами оплаты премированы 48 работников и 2 члена Правления Товарищества (на основании протокола заседания

Наблюдательного совета Товарищества от 21 декабря 2022 года №11) в размере одного должностного оклада, за счет собственных средств Товарищества.

Вместе с этим, в связи с празднованием Государственного праздника – Новый год – 1-2 января премирован 51 работник в размере 200 000 (двести тысяч) тенге в пределах экономии средств Плана развития Товарищества.

В течение 2022 г. единовременная премия выплачена 4 работникам за образцовое выполнение должностных обязанностей, особо важных заданий, проектов и поручений.

В первом полугодии 2023 года за исполнение важного поручения и образцовое выполнение должностных обязанностей премирован 1 работник на основании соответствующего ходатайства непосредственного руководителя.

За 2022 год и первое полугодие 2023 года дисциплинарные взыскания на работников Товарищества не налагались, дисциплинарное производство не проводилось.

По результатам мониторинга публикаций в средствах массовой информации резонансных и дискредитирующих публикаций в отношении работников Товарищества не выявлено.

Обращения от физических и юридических лиц относительно коррупционных действий работников Товарищества не поступало.

За анализируемый период обучение и повышение квалификации сотрудников за счет Товарищества не проводилось.

По результатам анализа определен Перечень должностей, подверженных коррупционным рискам согласно приложению к настоящей аналитической справки.

Рекомендуется:

1. **Осуществлять прием на работу по конкурсу с обязательным объявлением об открытии вакансии на доступных интернет-площадках, предварительно разработав Правила проведения конкурса на вакантную должность в Товариществе.**

2. **Внедрить грейдовую систему определения размера должностного оклада работникам исходя из опыта и уровня квалификации по соответствующей должности.**

3. **Внести изменения в порядок пересмотра должностных окладов, в том числе в части четкого определения «исключительных случаев» пересмотра окладов.**

4. **Внести изменения в Правила оплаты Товарищества в части закрепления определенного размера материальной помощи.**

2. Урегулирование конфликта интересов.

Урегулирование конфликта интересов в Товариществе осуществляется в соответствии с Законом РК от 18 ноября 2015 года «О противодействии коррупции», Политикой по противодействию коррупции Товарищества, утвержденной решением Правления Товарищества от 14.04.2021 г. № 2, Положением о порядке выявления и урегулирования конфликта интересов работников Товарищества, утвержденным решением Правления Товарищества от 14.04.2021 г. №2.

В ходе проведения внутреннего анализа коррупционных рисков в Товариществе за период 2022 года и первое полугодие 2023 года конфликты интересов **не выявлены.**

Факты аффилированности при занятии вакантных должностей, находящихся в непосредственной подчиненности должности, занимаемой близкими родственниками

(родителями, детьми, усыновителями (удочерителями), усыновленными (удочеренными), полнородными и неполнородными братьями и сестрами, дедушками, бабушками, внуками) или супругами (супругой) не выявлено.

Развитие вопросов корпоративной культуры осуществляется путем применения практики делового поведения и регулируется Правилами трудового распорядка Товарищества, утвержденными решением приказом Председателя Правления Товарищества от 29 ноября 2023 года № 20-П.

3. Освоение и распределение бюджетных и финансовых средств.

За период 2022 года доходы Товарищества составили 475 456 тыс.тенге без учета НДС, в том числе доходы от реализации продуктов, оказания услуг и выполнения работ – 416 632 тыс.тенге без учета НДС, прочие доходы – 58 824 тыс.тенге.

За период 2022 года расходы Товарищества составили 465 531 тыс.тенге без учета НДС, в том числе административные расходы - 92 688 тыс.тенге, себестоимость реализованной продукции – 372 035 тыс.тенге, прочие расходы – 808 тыс.тенге.

Чистая прибыль (за вычетом КПП) за 2022 год составляет – 10 917 тыс.тенге.

В плане развития Товарищества на 2023 год запланированы следующие финансовые показатели:

- Доходы 1 116 996 тыс.тенге, в том числе от реализации продуктов, оказания услуг и выполнения работ – 1 107 757 тыс.тенге, прочие доходы – 9 239 тыс.тенге.

- Расходы 1 113 692 тыс.тенге, в том числе административные расходы – 218 676 тыс.тенге, себестоимость реализованной продукции – 894 416 тыс.тенге, прочие – 600 тыс.тенге.

- Чистая прибыль (за вычетом КПП) – 2 643 тыс.тенге.

В соответствии с пунктом 44 Устава Товарищества, а также в соответствии с пунктом 10 Правил разработки, утверждения планов развития контролируемых государственным акционерных обществ и товариществ с ограниченной ответственностью, государственных предприятий, мониторинга и оценки их реализации, а также разработки и представления отчетов по их исполнению, утвержденных приказом Министра национальной экономики РК от 14 февраля 2019 года №14 – утверждение Плана развития Товарищества и отчета о его исполнении является исключительной компетенцией Наблюдательного совета (коллегиальный орган).

Наблюдательным советом Товарищества были утверждены следующие планы развития Товарищества и отчеты по исполнению Плана развития:

- 16 августа 2022 года протокол №06 «Отчет по исполнению Плана развития Товарищества за 2021 год»;

- 24 ноября 2022 года протокол №10 «Полугодовое уточнение плана развития за 2022 год» и «Ежегодное уточнение плана развития за 2023 год»;

- 09 июня 2023 года протокол №04/2023 «Отчет по исполнению Плана развития Товарищества за 2022 год»;

- 29 августа 2023 года выписка из протокола №06 «Утверждение плана развития Товарищества на 2023-2027 годы».

Формирование, корректировка и уточнение Плана развития осуществляется Административно-финансовым департаментом по предложениям и заявкам структурных подразделений Товарищества, тогда как мониторинг по исполнению Плана развития осуществляется Административно-финансовым департаментом Товарищества самостоятельно.

В Товариществе отсутствует подразделение выполняющее функции по внутреннему аудиту и внутреннему контролю по исполнению бюджета Товарищества.

Товарищество за период 2021 и 2022 года проводило аудит финансовой отчетности: за 2021 год ТОО «Элит Аудит» от 17 февраля 2022 года, за 2022 год Аудиторская фирма ТОО «Астана-Аудит-Сервис» от 27 февраля 2023 года.

В Товариществе был проведен аудит эффективности и соответствия Департаментом внутреннего аудита Министерства сельского хозяйства РК за период с 1 января 2018 года по 30 июня 2022 года. Срок проведения аудита с 07 сентября 2022 года по 30 сентября 2022 года.

По результатам проведенного внутреннего государственного аудита, вынесены следующие рекомендации:

1) в установленные сроки обеспечить исполнение рекомендаций и принять меры по устранению финансовых нарушений, указанных в отчете о результатах внутреннего аудита, а также **принять меры по восстановлению списанных ноутбуков и планшет.**

Принятые меры:

15.12.2022 года в отношении бывших работников Товарищества, незаконно принявших решения о списании ноутбуков, Товариществом поданы иски в Есильский районный суд г. Астана о признании актов на выбытие (списание) долгосрочных активов незаконными и привлечении к солидарной ответственности виновных лиц, в виде восстановления имущества Товарищества.

По итогам рассмотрения материалов, судом 23.02.2023 г. и 03.03.2023 г. утверждены медиативные соглашения, заключенные между Товариществом и ответчиками, согласно которым ответчики обязуются восстановить в собственность Товарищества незаконно списанные ноутбуки.

В рамках исполнения данных медиативных соглашений, ответчиками восстановлены в собственность Товарищества 7 ноутбуков и 1 планшет.

2) актуализировать учредительную документацию Товарищества;

Принятые меры:

В целях актуализации видов деятельности, принимая во внимания текущие направления Товарищества в области цифровизации, а именно сопровождения государственных информационных систем в области сельского хозяйства. 12 сентября 22 г. и 20 января 2023 г. Товариществом дважды направлены ходатайства об изменении осуществляемых видов деятельности в антимонопольный орган (Агентство по защите и развитию конкуренции Республики Казахстан).

Однако антимонопольным органом дважды отказано в изменении видов деятельности, что создает риск блокирования функционирования информационных систем сельского хозяйства, соответственно парализует цифровую деятельность ветеринарных служб, оказание государственных услуг, несвоевременное реагирование на особо опасные заболевания животных, продажу больных животных, в том числе попадания на прилавке мяса больных животных, введению карантина, заражению населения и т.д.

На сегодняшний день, Товариществом прорабатывается вопрос инициирования рабочего совещания на уровне руководства заинтересованных государственных органов для разрешения вопроса.

3) рассмотреть целесообразность разработки Стратегии развития Товарищества;

Принятые меры:

По итогам внутреннего аудита, установлено, что в нарушение подпункта 1 пункта 50 Устава Товарищества (в редакции по состоянию на момент проведения внутреннего государственного аудита) Товариществом не разработано, а также не представлено на предварительное рассмотрение Наблюдательного совета Товарищества Стратегия развития.

Вместе с тем, 21 февраля 2023 г. приказом Министерства сельского хозяйства Республики Казахстан № 70 в Устав Товарищества внесены изменения в части пересмотра компетенции органов управления Товарищества, согласно которому пункты по разработке и утверждению Стратегии развития Товарищества исключены.

Основанием для исключения данной нормы послужило отсутствие обязательных законодательных требований, а также отраслевой целесообразности, поскольку в рамках своей деятельности в Товариществе утверждается План развития, определяющий основные направления деятельности и показатели финансово-хозяйственной деятельности организации на пятилетний период.

Данный План развития утверждается в соответствии с Правилами разработки, утверждения планов развития контролируемых государством акционерных обществ и товариществ с ограниченной ответственностью, государственных предприятий, мониторинга и оценки их реализации, а также разработки и представления отчетов по их исполнению, утвержденных приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 14 февраля 2019 года № 14.

Замечаний по исполнению рекомендаций внутреннего государственного аудита со стороны проверяющего органа не поступало.

Товарищество обеспечивает прозрачность планирования и расходования бюджетных средств. Товарищество размещает План развития в Реестре государственных предприятий и учреждений, юридических лиц с участием государства в уставном капитале, а также размещает План государственных закупок на веб-портале электронных государственных закупок.

Товарищество приобретает товары, работы и услуги в соответствии с фактической потребностью, в том числе соблюдаются лимиты по натуральным нормам согласно приказа Министра финансов РК от 17 марта 2015 года №179.

План развития Товарищества (приобретение товаров, работ и услуг) сформирован на основании не менее 2 (двух) коммерческих предложений.

За указанный период завышение плановой суммы от рыночной стоимости не обнаружено.

Товарищество своевременно размещает план государственных закупок на веб-портале государственных закупок в соответствии с Законом РК «О государственных закупках».

Материально-ответственным лицом по хранению товарно-материальных ценностей (канцелярские товары, сырье и материалы *(за исключением компьютерной техники, запчастей к ним и периферийных устройств)*) является менеджер Административно-финансового департамента осуществляющий государственные закупки в Товариществе. Наряду с этим, менеджер Административно-финансового департамента является ответственным за принятие и хранение вышеуказанных товаров, работ и услуг.

Наличие характеристик в технических спецификациях, относящих закупку к конкретному поставщику, так называемые «заточки», а также фактов пересмотра

или отмены закупок по результатам камерального контроля со стороны органов государственного аудита не выявлено.

Товарищество не размещает временно свободные денежные средства на депозитах банков второго уровня (в том числе депозиты «Овернайт»).

Рекомендуется:

1. В целях нивелирования рисков, связанных с приобретением и хранением одним лицом товарно-материальных ценностей, а также услуг для Товарищества – пересмотреть совмещение указанных функций в одном лице.

4. Заключение договоров с физическими и юридическими лицами.

Государственные закупки.

Государственные закупки товаров, работ и услуг Товариществом осуществляются в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан «О государственных закупках», приказа Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года №648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок», Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 28 декабря 2015 года № 692 «Об утверждении Правил использования веб-портала государственных закупок и Правил работы веб-портала государственных закупок в случае возникновения технических сбоев работы веб-портала государственных закупок», приказ Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан - Министра финансов Республики Казахстан от 31 мая 2019 года № 521 «Об утверждении перечня товаров, работ, услуг, по которым государственные закупки осуществляются способом конкурса с предварительным квалификационным отбором» и т.д.

Анализ осуществления государственных закупок по итогам 2022 и первое полугодие 2023 года показал, что в соответствии с Законом РК «О государственных закупках» Товариществом за отчетный период осуществлено государственных закупок на сумму 110 439 059 тенге без учета НДС, из них способом:

- открытого конкурса – 0 ед. на сумму 0 тенге;
- запроса ценовых предложений – 16 ед. на сумму 6 016 660 тенге без учета НДС;
- конкурса с предварительным квалификационным отбором – 1 ед. на сумму 12 000 000 тенге без учета НДС;
- из одного источника путем прямого заключения договора – 12 ед. на сумму 78 187 355 тенге без учета НДС;
- электронного магазина – 5 ед. на сумму 119 179 тенге без учета НДС;
- из одного источника по несостоявшимся закупкам – 16 ед. на сумму 14 115 865 тенге без учета НДС.

Причинами по несостоявшимся закупкам стали низкая закупочная цена, высокие квалификационные требования.

Количество отмененных закупок - 1.

Количество судебных разбирательств с поставщиками - 2 ед., причинами которых является ненадлежащее исполнение договорных обязательств.

Жалоб от поставщиков на проведение процедур государственных закупок не поступало.

Из 48 договоров по поставке товаров, оказания услуг, в рассматриваемый период поставщиками не исполнены 2 договора.

Так, со стороны ИП «MUNMIR» ненадлежащим образом исполнены обязательства по исполнению договора о государственных закупках № 12 от 08 апреля 2022 года.

За указанные нарушения условий договора, Товариществом приняты меры судебного-претензионного характера, согласно которым решением СМЭС г.Астаны от 15 июня 2022 года ИП «MUNMIR» признан недобросовестным участником государственных закупок и внесен в реестр недобросовестных участников государственных закупок, взыскана сумма неустойки в размере 465 тенге и сумма государственной пошлины 1532 тенге.

По 2-му договору, со стороны ТОО «Национальный центр подготовки и повышения квалификации «Samguc» также не исполнены договорные обязательства по договору о государственных закупках № 23 от 14 апреля 2023 года.

За указанные нарушения условий договора, Товариществом приняты меры судебного-претензионного характера, согласно которым решением СМЭС г.Астаны от 01 июня 2023 года ТОО «Национальный центр подготовки и повышения квалификации «Samguc» признан недобросовестным участником государственных закупок, внесен в реестр недобросовестных участников государственных закупок и взыскана сумма неустойки в размере 5522 тенге и сумма государственной пошлины 1725 тенге.

Указанные договоры были расторгнуты в одностороннем порядке.

Проведенный анализ осуществления государственных закупок товаров, работ и услуг в Товариществе показал **отсутствие коррупционных рисков на данном участке в связи с тем**, что процедура проведения государственных закупок Товарищества урегулирована нормативными правовыми актами РК, а также государственные закупки Товарищества осуществляются посредством веб-портала государственных закупок в электронном виде и исключает взаимодействие (контакт) с поставщиком.

Исключительно электронный формат государственных закупок формирует полную и достоверную информацию по закупаемым товарам, работам и услугам, определяет средние закупочные цены. Электронное заключение договоров государственных закупок способствует исключению коррупционных рисков, обеспечивает прозрачность государственных закупок.

За период 2022 года и первое полугодие 2023 года факты пересмотра или отмены государственных закупок по результатам камерального контроля со стороны органов государственного аудита не производились.

5. Разработка и эксплуатация информационных систем.

В настоящее время Товарищество сопровождает 3 (три) информационные системы.

11 мая 2022 года во исполнение протокольного решения Совета директоров НАО «Национальный аграрный научно-образовательный центр» (Единственного участника) от 29 апреля 2022 года №04/22, в соответствии с договором уступки авторских прав №20/2022, Товариществу передана в ведение Информационно-аналитическая система «Республиканская система животноводства» (далее – РСЖ).

21 июня 2022 года между Министерством сельского хозяйства Республики Казахстан, Департаментом государственного имущества и приватизации по г. Астана Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан и Товариществом подписан трехсторонний договор №3 по передаче Товариществу информационной системы «Портальная версия по идентификации сельскохозяйственных животных» (далее – ИСЖ) в доверительное управление без права последующего выкупа на 3 (три) года.

06 марта 2023 года между Министерством сельского хозяйства Республики Казахстан, Департаментом государственного имущества и приватизации по г. Астана Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов

Республики Казахстан и Товариществом подписан трехсторонний договор №6 по передаче Товариществу информационной системы «Единая автоматизированная система управления отраслями АПК «E-Agriculture» (далее – ЕАСУ) в доверительное управление без права последующего выкупа на 3 (три) года.

В рамках доверительного управления государственными информационными системами ИСЖ и ЕАСУ, Министерством сельского хозяйства РК утверждаются Планы-работ.

Задачи поставленные согласно графика Плана-работ выполняются в установленные сроки.

В рамках осуществления доверительного управления информационной системой и ее технического сопровождения, Товарищество выступает в качестве технического оператора и в своей деятельности руководствуется Правилами формирования и ведения базы данных по идентификации сельскохозяйственных животных и выдачи выписки из нее, утвержденными Приказом Министра сельского хозяйства Республики Казахстан от 2 июня 2010 года № 367, Правилами идентификации сельскохозяйственных животных, утвержденными Приказом Министра сельского хозяйства Республики Казахстан от 30 января 2015 года № 7-1/68.

В свою очередь, по информационной системе ИСЖ Товариществом инициируются изменения и дополнения в Правила идентификации сельскохозяйственных животных и Правила формирования и ведения базы данных по идентификации сельскохозяйственных животных и выдачи выписки из нее, в части урегулирования возникающих вопросов в процессе сопровождения системы.

Таким образом, Товариществу необходимо инициировать и представить в уполномоченный орган соответствующей отрасли (МСХ РК) предложения по актуализации нормативных правовых актов, регулирующих деятельность Товарищества.

Тарифы на предоставление доступа к указанным системам формируются с учетом фактически понесенных затрат Товарищества (ИСЖ), системы по которым не имеется фактически понесенных затрат (ЕАСУ) - тариф по ним рассчитывается по плановым затратам, которые включают в себя минимальные расходы на содержание информационной системы.

Тариф на предоставление доступа к ИСЖ утвержден по согласованию с МСХ 30-13-03/39 от 11 января 2021 года.

Тариф на предоставление доступа к ИАС утвержден Председателем Правления Товарищества №21-Ө «02» мая 2023 года.

Тариф на предоставление доступа к ЕАСУ утвержден по согласованию с МСХ 17-Ө от 24 апреля 2023 года.

Двойное финансирования проектов отсутствует.

Обоснованность стоимости услуг по ИСЖ и ЕАСУ проверяются Министерством сельского хозяйства РК посредством согласования.

Доступ к ИСЖ приобретают государственные ветеринарные врачи в лице подведомственных организации местных исполнительных органов и ветеринарных станций посредством заключения договоров государственных закупок.

Доступ к ИАС приобретают крестьянские хозяйства, республиканские палаты посредством принятия пользовательских соглашений.

Доступ к ЕАСУ приобретает Министерство сельского хозяйства РК для сотрудников, осуществляющих деятельность по выдаче разрешительных документов (Сертификаты, справки) посредством заключения договора государственных закупок.

Указанные услуги Товариществом оказываются в полном объеме и надлежащим образом. Нареканий со стороны пользователей не поступают.

Кроме того, по каждой системе в Товариществе работает колл-центр, которые в кратчайшие сроки оказывает консультационные услуги.

Доступ к ИСЖ и ЕАСУ приобретается способом из одного источника путем прямого заключения договора как объекта интеллектуальной собственности.

ИСЖ и ЕАСУ являются государственными информационными системами – единственными в своем роде в Республики Казахстан и не имеют аналогов.

Исключительные имущественные авторские права на указанные системы переданы в Товарищество в соответствии с договорами ИСЖ Договор №3 от 21 июня 2022г., авторский договор №2 от 30 июня 2022г., ЕАСУ №6 от 06 марта 2023г., авторский договор от 11 апреля 2023 года №25/2023.

Соответственно противоречия для заключения договоров на предоставлении доступа к ИСЖ и ЕАСУ способом из одного источника путем прямого заключения договора – отсутствуют.

С 2023 года в Товариществе введена штатная единица специалиста по информационной безопасности, в должностные обязанности которого входит внутренний системный аудит ИБ.

Обращения от физических и юридических лиц относительно коррупционных действий работников Товарищества, в том числе сопровождающих информационные системы, не поступало.

Рекомендуется:

1. Специалисту по информационной безопасности принять меры направленные на усиление информационной безопасности и повышение уровня защищенности информационных систем Товарищества и провести внутренний аудит информационных систем Товарищества.

2. Департаменту проектного администрирования поручить направить письмо КВКН МСХ РК о своевременном внесении изменении НПА (Правила идентификации сельскохозяйственных животных, Правила формирования и ведения базы данных по идентификации сельскохозяйственных животных и выдачи выписки из нее).

3. Административному финансовому департаменту утвердить «Методику расчета стоимости трудовых ресурсов», «Методику расчета стоимости услуг по предоставлению доступа к государственным информационным системам».

III. Иные вопросы, вытекающие из организационно-управленческой деятельности.

По результатам анализа отмечается отсутствие полноценно работающего официального Интернет-ресурса Товарищества что может повлечь риски необеспечения достаточного уровня прозрачности, гласности и открытости деятельности Товарищества.

Так, в соответствии с подпунктом 31) статьи 3 Бюджетного кодекса Республики Казахстан, Товарищество относится к субъектам квазигосударственного сектора со 100% участием государства в уставном капитале.

Согласно пункту 8) статьи 16 Закона «О доступе к информации», на интернет-ресурсах субъектов квазигосударственного сектора должны размещаться:

- 1) общая информация о деятельности:
 - история;
 - организационная структура;



сведения о руководстве;

виды деятельности;

стратегия развития, план развития национальных управляющих холдингов, национальных холдингов и национальных компаний;

информация о деятельности консультативно-совещательных органов (при наличии);

контактные данные (почтовый адрес, адрес электронной почты, номера телефонов) справочных служб, структурных подразделений, территориальных представительств и дочерних, зависимых и иных юридических лиц, являющихся аффилированными с ними в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан;

2) информация по вакантным должностям:

объявленные вакантные должности;

квалификационные требования к кандидатам на занятие вакантных должностей;

номера телефонов для получения информации о вакантных должностях;

3) официальные новости, пресс-релизы, календари предстоящих событий;

4) финансовая отчетность, а также информация о расходовании средств, выделенных из республиканского и местных бюджетов;

5) информация о деятельности дочерних, зависимых и иных юридических лиц, являющихся аффилированными с ними в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан;

6) нормативные документы, регламентирующие деятельность;

7) информация о закупках товаров (работ, услуг);

8) информация в сфере международного сотрудничества;

9) статистические показатели и результаты деятельности;

10) аналитические отчеты и доклады о проделанной работе;

11) данные о результатах проведенных социологических, аналитических и иных исследований, а также опросов населения;

12) информация, неоднократно запрашиваемая пользователями информации, по результатам обобщения и анализа поступивших запросов;

13) перечень баз (банков) данных, реестров, регистров, кадастров, находящихся в их ведении;

14) сервис «Вопрос-ответ»;

15) график личного приема физических лиц и представителей юридических лиц;

16) контактные данные (фамилия, имя, отчество (если оно указано в документе, удостоверяющем личность), номер телефона и адрес электронной почты) уполномоченных лиц, посредством которых предоставляется возможность получить информацию по вопросам личного приема физических лиц и представителей юридических лиц, а также рассмотрения обращений и запросов, включая порядок обжалования решений и (или) действий (бездействия) по результатам рассмотрения обращений и запросов;

17) образцы заявлений и запросов, принимаемых к рассмотрению в соответствии с законами и иными нормативными правовыми актами Республики Казахстан;

18) иная информация, обязанность размещения которой установлена законами Республики Казахстан, или информация, размещение которой субъект квазигосударственного сектора считает необходимым.

Рекомендуется:

Товариществу для обеспечения открытости, гласности и прозрачности своей деятельности необходимо принять меры по восстановлению работоспособности, наполняемости и актуальности наполнения информации официального Интернет-ресурса Товарищества.

По итогам проведенного внутреннего анализа коррупционных рисков Рабочей группой рекомендуется:

1. Руководителям структурных подразделений Товарищества в случае выявления в нормативных правовых актах, регулирующих деятельность Товарищества, и внутренних нормативных документах Товарищества, двояких формулировок, допускающих злоупотребление при толковании, ошибочных ссылок на другие нормативные акты, конфликтов норм и правовых пробелов инициировать соответствующие изменения.

2. В рамках правового всеобщего обучения системно доводить до сведения работников Товарищества требования Законов Республики Казахстан «О противодействии коррупции», о порядке рассмотрения обращений физических и юридических лиц в рамках Административного процедурно-процессуального кодекса РК. Предупредить работников о персональной дисциплинарной ответственности за нарушение установленного законом порядка рассмотрения обращений граждан и организаций.

3. Принять срочные меры по утверждению Положения о Правлении Товарищества.

4. Принять срочные меры по утверждению Положения об условиях оплаты труда членов исполнительного органа Товарищества.

5. Принять срочные меры по утверждению Положения о Наблюдательном совете Товарищества.

6. Осуществлять прием на работу по конкурсу с обязательным объявлением об открытии вакансии на доступных интернет-площадках, предварительно разработав Правила проведения конкурса на вакантную должность в Товариществе.

7. Внедрить грейдовую систему определения размера должностного оклада работникам исходя из опыта и уровня квалификации по соответствующей должности.

8. Внести изменения в порядок пересмотра должностных окладов, в том числе в части четкого определения «исключительных случаев» пересмотра окладов.

9. Внести изменения в Правила оплаты Товарищества в части закрепления определенного размера материальной помощи.

10. В целях нивелирования рисков, связанных с приобретением и хранением одним лицом товарно-материальных ценностей, а также услуг для Товарищества – пересмотреть совмещение указанных функций в одном лице.

11. Специалисту по информационной безопасности принять меры направленные на усиление информационной безопасности и повышение уровня защищенности информационных систем Товарищества и провести внутренний аудит информационных систем Товарищества.

12. Департаменту проектного администрирования поручить направить письмо КВКН МСХ РК о своевременном внесении изменений НПА (Правила идентификации сельскохозяйственных животных, Правила формирования и ведения базы данных по идентификации сельскохозяйственных животных и выдачи выписки из нее).

13. Административному финансовому департаменту утвердить «Методику расчета стоимости трудовых ресурсов», «Методику расчета стоимости услуг по предоставлению доступа к государственным информационным системам».

14. Товариществу для обеспечения открытости, гласности и прозрачности своей деятельности необходимо принять меры по восстановлению работоспособности, наполняемости и актуальности наполнения информации официального Интернет-ресурса Товарищества.

По результатам внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности Товарищества Рабочей группой РЕШЕНО:

1. Внести аналитическую справку Председателю Правления Товарищества для рассмотрения.

2. Результаты внутреннего анализа коррупционных рисков разместить на официальном Интернет-ресурсе Товарищества с учетом обеспечения служебной, коммерческой и или иной охраняемой законодательством РК тайны.

Члены рабочей группы:

Директор Департамента
кадрового и правового обеспечения

А. Нурмуханова

Директор Департамента
проектного администрирования

Б. Аскарлов

Специалист
по информационной безопасности

Мұханбеталин Е.Р.

главный менеджер Административно
финансового департамента

Е. Карабаев

юрист Департамента
кадрового и правового обеспечения

Д. Бектурганов