

**Аналитическая справка по результатам внутреннего анализа
коррупционных рисков в деятельности товарищества с ограниченной
ответственностью «Управляющая компания специальной зоны «Qyzylyjar»**

На основании приказа товарищества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания специальной зоны «Qyzylyjar» (далее - ТОО) от 05 июня 2024 года № 10_ проведен внутренний анализ коррупционных рисков в деятельности ТОО.

Период проведения анализа: с 06 по 26 июня 2024 года.

Анализируемый период: с 01 января по 31 декабря 2023 года.

В соответствии с пунктом 11 типовых правил проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденных приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррупции от 19 октября 2016 года № 12, проведена работа по следующим направлениям:

1) выявление коррупционных рисков в нормативных правовых актах, затрагивающих деятельность объекта анализа;

2) выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности объекта анализа.

1. Коррупционные риски в нормативных правовых актах, затрагивающих сферу анализа.

ТОО «Управляющая компания специальной зоны «Qyzylyjar» в своей деятельности руководствуется Конституцией Республики Казахстан, Гражданским, Бюджетным, Земельным, Предпринимательским кодексами Республики Казахстан, законами Республики Казахстан «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью», «О специальных экономических и промышленных зонах», «О противодействии коррупции», уставом ТОО, внутренними документами общества (*правила, инструкции, положения и т.д.*) и т.д.

В ходе внутреннего анализа коррупционных рисков выявлено, что для участников СЭЗ не расписаны процедурные вопросы при размещении товаров Евразийского Экономического Союза на территории участников специальной экономической зоны при помещении под таможенную процедуру «свободной таможенной зоны».

Также согласно статьи 389 «Налогообложение товаров, реализуемых на территорию специальной экономической зоны» - реализация на территорию специальной экономической зоны товаров, полностью потребляемых при осуществлении деятельности, отвечающей целям создания специальных экономических зон, по перечню товаров, определенных уполномоченным государственным органом, осуществляющим государственное регулирование в сфере создания, функционирования и упразднения специальных экономических и промышленных зон по согласованию с уполномоченным органом и

уполномоченным органом в области налоговой политики, облагается налогом на добавленную стоимость по нулевой ставке. Но для внесения предложений по включению новых видов товаров для участников СЭЗ нет чётких понятий и определений позволяющих идентифицировать этот товар как полностью потребляемый.

Рекомендация: необходимо направить письмо в ДГД по СКО КГД МФ РК о рассмотрении данного вопроса. (Необходима инструкция по применению на СЭЗ уведомления, перечня, декларации и т.д., инструкция по применению на СЭЗ идентификации полностью потребляемых товаров)

2. Коррупционные риски в организационно-управленческой деятельности объекта анализа.

1. Конкурсные процедуры.

Одним из участков повышенного уровня коррупционных рисков остаётся процедура принятия лиц на вакантные должности.

В ходе анализа кадровой работы установлено, что за анализируемый период принят на работу 8 работников. Прием на работу сотрудников осуществляется приказом директора на основании заявления кандидата.

Однако в ТОО отсутствуют сведения об обращении других кандидатов о приеме на работу или отсутствии такого обращения. Отсутствуют сведения о прохождении собеседования или другом способе отбора кандидатов.

Таким образом, отсутствие определенного порядка отбора кандидатов на должность может способствовать возникновению коррупционного риска в виде принятия на работу за определенное вознаграждение, принятие лиц из числа родственников.

Рекомендация: необходимо размещать вакансии на веб-сайте ТОО.

По результатам внутреннего анализа коррупционных рисков фактов предоставления, не предусмотренных законом преимуществ (*землячества, семейственность и т.д.*) на занятие вакантных должностей, не установлено.

Фактов увольнений с ТОО и привлеченных к ответственности за совершение коррупционных правонарушений, по отрицательным мотивам не имеется.

2. Проведен внутренний анализ коррупционных рисков на наличие конфликта интересов, аффилированности принятых на работу сотрудников с руководителем ТОО, причин сменяемости кадров, увольнения (*понижения в должности*) сотрудников, совместной работы близких родственников, свойственников, принятых антикоррупционных ограничений и запретов.

По результатам анализа дискреционных полномочий и норм, способствующих совершению коррупционных правонарушений, не выявлено.

В целях рассмотрения заявлений потенциальных участников на осуществление деятельности в качестве участника специальной экономической зоны, а также лицам осуществляющим вспомогательные виды деятельности право временного землепользования, осуществляется

в соответствии с договором об осуществлении деятельности, для заключения которого заявитель подает заявление на осуществление деятельности в качестве участника специальной экономической зоны в управляющую компанию специальной экономической зоны в соответствии со статьей 18 Закона «О специальных экономических и индустриальных зонах».

Рекомендация: в целях выявления и предупреждения ситуаций, которые могут вызвать конфликт интересов в ТОО необходимо разработать и утвердить Политику выявления и урегулирования конфликта интересов.

3. Прочие нарушения.

Проверкой охвачены приказы по основной деятельности ТОО.

Так в ходе проверки выявлены следующие нарушения:

1. За 2023 года оформлено 90 приказов по личному составу, из них 67 на одном бланке оформлены с использованием 2-х языков *(казахский и русский)*, 28 приказов по основной деятельности, из них 20 приказов оформлены на одном бланке с использованием 2-х языков *(казахский и русский)*, что противоречит пункту 15 Правил документирования, управления документацией и использования систем электронного документооборота в государственных и негосударственных организациях, утвержденных приказом Министра культуры и спорта Республики Казахстан от 25 августа 2023 года, также не соответствуют содержания приказов № 82 от 29.11.2023 г., 83 от 06.12.2023 г., 84-л/с от 19.12.2023 г., 86-л/с от 19.12.2023 г., 87-л/с от 22.12.2023 г., на государственном языке с приказами на русском языке. *(пункт 15. Не допускается оформление на одном бланке документа на двух и более языках. Документ на казахском языке и создаваемый аутентичный документ на русском или ином языке, а также на двух и более языках печатаются каждый на отдельных бланках (отдельных листах) и оформляются едиными реквизитами. Документы на разных языках оформляются аутентично друг другу, которым присваиваются единые исходящие реквизиты. Листы документов на бумажном носителе (бланков и приложений к ним) нумеруются сквозной нумерацией верхней части листа по центру. При этом нумерация проставляется со 2 листа с порядкового номера «2».)*

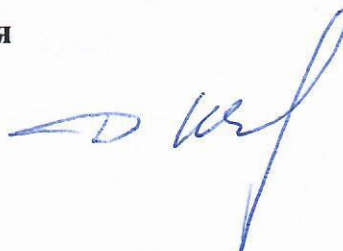
2. В преамбуле некоторых приказов отсутствуют ссылки на НПА, а именно в приказе № 72 от 27.10.2023, №27 от 29.12.2023 г., №14 от 23.05.2023 г., №10 от 15.03.2023 г., №13 от 04.05.2023 г., № 20 от 29.03.2023 г., №23 от 02.10.2023 г.

3. В преамбуле приказа «О предоставлении отчетности за 2022 год в депозитарий финансовой отчетности» от 18.04.2023 г. №12 отсутствует номер государственной регистрации НПА в органах юстиции (пункт 47 Правил документирования, управления документацией и использования систем электронного документооборота в государственных и негосударственных организациях, утвержденных приказом Министра культуры и спорта Республики Казахстан от 25 августа 2023 года: при ссылке на нормативный правовой акт, зарегистрированный в органах юстиции, дополнительно указывается номер, под которым он зарегистрирован в реестре государственной регистрации нормативных правовых актов.).

4. В приказе «Об утверждении графика трудовых отпусков» от 04.01.2023 г. №05, имеется приложение в виде графика трудовых отпусков подписанный директором, однако отсутствуют подписи сотрудников по ознакомлению данного графика.

Рекомендация: в целях недопущения аналогичных нарушений комплаенс-службе провести правовой всеобуч с сотрудниками ТОО.

**Исполняющий обязанности
директора ТОО «Управляющая
компания специальной зоны
«Qyzyljar»**



Д. Шарапиденов

