Аналитическая справка
по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности АО «Автобусный парк №1»

г.Астана **28.06.2024г.**

Внутренний анализ коррупционных рисков в деятельности АО «Автобусный парк №1» проведен в соответствии с Типовыми правилами проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденных приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействия коррупции от 19 октября 2016 года №12 *(далее-Правила).*

Наименование объекта внутреннего анализа коррупционных рисков:

АО «Автобусный парк №1» *(далее-Общество).*

Период проведения внутреннего анализа коррупционных рисков:

С 01.05.2023 по 01.05.2024 года.

Вид деятельности объекта внутреннего анализа:

Основным видом деятельности Общества является перевозка пассажиров автомобильным транспортом по городским, междугородним маршрутам.

Основание проведения внутреннего анализа:

Анализ проведен в целях реализации пункта 5 статьи 8 Закона Республики Казахстан от 18 ноября 2015 года «О противодействии коррупции» в соответствии с Типовыми правилами проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденных приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррупции от 19 октября 2016 года №12.

Состав рабочей группы и порядок проведения внутреннего анализа коррупционных рисков утвержден приказом Председателя Правления Общества от 24.04.2024 года за № 255-п.

В соответствии с 8 Правил, внутренний анализ коррупционных рисков проведен по следующим направлениям:

1) выявление коррупционных рисков в нормативных правовых актах, затрагивающих деятельность Общества;
2) выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности Общества.

1.Выявление коррупционных рисков в нормативных правовых документах, затрагивающих деятельность Общества.

В своей деятельности Общество руководствуется Конституцией Республики Казахстан, Гражданским, Предпринимательским, Экологическим

и Трудовыми Кодексами Республики Казахстан, Законами Республики Казахстан «Об акционерных обществах», «Об автомобильном транспорте», «О государственных закупках», Постановлениями Правительства Республики Казахстан, Уставом Общества, а также внутренними документами Общества (инструкции, регламенты, положения о структурных подразделениях и т.д.).

В ходе анализа изучены Устав и внутренние нормативные документы, регламентирующие деятельность Общества, по результатам анализа дискреционных полномочий и положений, способствующих совершению коррупционных правонарушений не выявлено.

2. Выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности Общества.

В соответствии с пунктом 13 Правил, под организационно-управленческой деятельностью объекта анализа понимаются вопросы:

1) управление персоналом, в том числе определения должностей, подверженных коррупционным рискам;
2) урегулирования конфликта интересов;
3) оказания государственных услуг;
4) реализация разрешительных функций;
5) реализация контрольно-ревизионных функций;
6) освоения и распределения бюджетных и финансовых средств;
7) заключения договоров с физическими и юридическими лицами;
8) иные вопросы, вытекающие из организационно-управленческой деятельности объекта.

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

Управление персоналом:

По линии управления персоналом, в том числе сменяемости кадров:

Штатная численность на конец отчетного периода - 1959 чел., уволенных работников за период – 461 чел., принятых за период – 919 чел., коррупционных правонарушений не выявлено.

Процедура отбора и приема работников Общества осуществляется в соответствии с Правилами поиска, подбора, приема и адаптации работников АО «Автобусный парк №1», утвержденными решением Правления Общества от 11 января 2023 года.

Вопросы оформления и прекращения трудовых отношений регулируется Трудовым Кодексом Республики Казахстан.

Отделом по работе с персоналом ежемесячно ведется анализ по принятым и уволенным работникам.

Следует отметить, что на сегодняшний день расторжение трудовых договоров с работниками Общества производится на таких основаниях как: собственная инициатива работника; за неоднократные дисциплинарные

проступки (решение дисциплинарного Совета); акт об отсутствии на рабочем месте.

За анализируемый период расторгнуты трудовые договора с 461 работниками, из них по инициативе работника – 344, по соглашению сторон – 3, по истечению срока – 3, решение суда – 1, прогулы – 24, по состоянию здоровья – 1, по достижению пенсионного возраста – 3, сокращение - 82.

Запрос документов при приеме на работу производится в соответствии со ст. 32 Трудового кодекса Республики Казахстан.

На сегодняшний день вся информация о вакантных должностях размещается на сайтах www.enbek.kz., www.hh.kz. Отбор кандидатов производится путем собеседования и приглашения на Совет по приему по предварительной записи. Трудовые договора заключаются в соответствии с трудовым законодательством Республики Казахстан.

Политика по урегулированию конфликта интересов у работников и должностных лиц Общества регулируется Согласительной Комиссией (приказ №260-п от 06.04.2022г.) и Кодекса делового этикета Общества (приказ №56-о/п от 25.01.2022г.) работа проводится на профилактику коррупционной деятельности среди работников Общества и повышения эффективности применения антикоррупционного законодательства.

В момент заключения трудового договора с вновь прибывшими работниками отделом по работе с персоналом осуществляется ознакомление с локальными актами, непосредственно связанными с трудовыми вопросами, также все условия работы, обязанности и права работника и работодателя расписаны в трудовом договоре.

Также, во время прохождения заявления, каждое структурное подразделение знакомит работников с локальными актами работодателя, находящихся в их компетенции путем устной беседы, а также инструктажа.

Фактов повышения работников в должности, перевод на иные должности без проведения конкурсного отбора в Обществе не установлено.

В целях установления фактов административных и уголовных коррупционных правонарушений Отделом по работе с персоналом на постоянной основе проводится работа мониторинг и сверка с органами правовой статистики и специальным учетам Генеральной прокуратуры Республики Казахстан.

Порядок применения мер дисциплинарного взыскания к работникам Общества, совершившим дисциплинарный поступок регулируется Положением о Дисциплинарном Совете АО «Автобусный парк №1», утвержденного решением Правления №7 от 18 августа 2022 года.

Не применение мер дисциплинарного характера к лицам, совершившим или допустившим нарушения законодательства, нарушения или ограничения прав физических или юридических лиц, за анализируемый период не установлено.

Однако, имеется небольшой удельный вес досрочно снятых дисциплинарных взысканий.

Так, за анализируемый период привлечено к дисциплинарной ответственности 1396 работников Общества, из них 555 досрочно сняты.

Система оплаты труда работников Общества регулируется на основании Правил оплаты труда, дополнительных выплат и социальной поддержки работников АО «Автобусный парк №1», утвержденные решением Правления Общества №19/1 от 24 ноября 2023 года.

Фактов закрытости информации о заработных платах и надбавках работникам объекта анализа, не установлена.

Вновь принимаемый работник при подписании трудового договора информируется об окладе и иных выплатах согласно установленному штатному расписанию.

Поощрение работников при наличии не снятых дисциплинарных взысканий не установлено.

Условно коррупционный риск, связанный дискреционными полномочиями работодателя, существует.

Рекомендации по недопущению рисков:

При принятии решения о поощрении необходимо предварительно проанализировать результат работы работник Общества, представленного к снятию дисциплинарного взыскания. Одним из объективных критериев должна быть оценка качественного исполнения им своих обязанностей, а также устранение нарушений, за которые был привлечен к дисциплинарной ответственности.

Коррупционный риск, связанный со снятием взысканий в чрезмерно короткие сроки, на основании уполномоченного на то должностного лица.

Данный вид риска, в дальнейшем может повысить вероятность повтора нарушений и одновременно снизить уровень ответственности работника.

Рекомендации по устранению коррупционного риска:

При принятии решения о досрочном снятии дисциплинарного взыскания, необходимо применять критерии оценки работника по внесенному особому вкладу в производственный процесс Общества.

2. По линии урегулирования конфликта интересов

В ходе проведения внутреннего анализа коррупционных рисков проанализированы Политика выявления и регулирования конфликта интересов, утвержденная решением Правления Общества от 11 июля 2022 года №5.

Фактов аффилированности при проведении процедуры государственных закупок и занятие руководящих должностей, находящихся в непосредственной подчиненности должности, занимаемой близкими родственниками – нет.

Здесь следует понимать, что в силу специфики Общества существует понятие как профессиональная преемственность посредством династий, (в современном обществе распространена).

Профессиональная династийность (преемственность) трактуется, как особая категория рабочих, обладающая специфическими характеристиками и ресурсами.

За анализируемый период фактов коррупционного характера, связанных с конфликтом интересов в Обществе не установлено.

Рекомендации по недопущению коррупционных рисков:

- Отделу по работе с персоналом совместно с комплаенс-офицером проводить на постоянной основе мониторинг и разъяснительную работу со вновь принятыми работниками о недопущении нарушений ст. 14 ЗРК «О противодействии коррупции», внутренних нормативных документов, а также принимаемых работниками Общества антикоррупционных ограничений, в части соблюдения норм касающихся конфликта интересов.

- утвердить руководителей структурных подразделений ответственными по мониторингу и урегулированию конфликта интересов при приеме на работу и дальнейшей ротации кадров (соответствующий приказ Общества).

3. По линии оказания государственных услуг:

Общество не оказывает государственные услуги.

4. По линии реализации разрешительных функций:

Общество разрешительные функции не осуществляет.

5. По линии контрольно-ревизионных функций.

Отдел контроля технического состояния является структурным подразделением Общества, согласно Положения об «Отделе контроля технического состояния» перед ним поставлены следующие цели и задачи:

- развитие технологической и транспортной дисциплины, повышение ответственности всех звеньев производства за качество ремонта, технического обслуживания и эксплуатации подвижного состава Общества;

- входной контроль товарно-материальных ценностей;

- контроль обслуживания и ремонта подвижного состава;

- предотвращение выпуска на линию маршрутно-транспортных средств не соответствующих техническим требованиям, правилам эксплуатации и пожарной безопасности;

Штатная численность отдела: 1 единица руководителя, 6 единиц инженеров технического состояния, 26 единиц контролеров технического состояния.

В функциональные обязанности инженера технического состояния входит:

- проверка на соответствие установленным требованиям запасных частей, товарно-материальных ценностей;

- проверка процессов, технологических операции технического обслуживания и ремонта;

В функциональные обязанности контролера технического состояния входит:

- проверка и контроль технического состояния подвижного состава общества;

- проверка технического состояния перед выездом на линию маршрутно-транспортных средств;

За 2023-24гг. отделом КТС проведена определенная работа:

1. Проверено технология изготовки, установки стекол и установлено что; Поставщик услуг ТОО «SB Indastry» приклеивает без нанесения грунтовки на участки стекла где наносится клей что привело к массовому отклеиванию стекол при эксплуатации, выявлены факты завышения цены Поставщиком за оказанные услуги.
2. Выявлено что Поставщик услуг ТОО «Auto Bus Service» устанавливало неоригинальные запасные части и материалы. По данному факту пересмотрен лабортайм цен запасных части и услуг на понижение.
3. Выявлен факт дефектовки исправного датчика скорости как неисправный, представителем ТОО «Auto Bus Service». В результате предотвращено нанесение ущерба в сумме 4 млн. 636 0913 тенге предприятию.
4. Возвращено в предприятие оплаченные счета поставщику услуг ТОО «Auto Bus Service» на сумму 19 млн. 276 910 тенге выставленные за необоснованно повторные ремонты.
5. Выявлен заказ наряд от ТОО «Auto Bus Service» на сумму 65179 тенге за установку прокладки ДВС при проверке выявлено что не менялось.
6. Выявлен факт вывоза заднего фонаря на сумму 119500 тенге полученный водителем от ТОО «Auto Bus Service» для установки на автобус.
7. В 2023 году остановлены и направлены на ремонт технически неисправные 1688 автобусов, за 5 месяцев 2024 года 1256 автобусов.

По линии контрольно-линейной службы

Основной задачей контрольно-линейной службы является обеспечение контроля за соблюдением пассажирами и водителями транспортных средств законодательства Республики Казахстан в области автомобильных перевозок пассажира и багажа.

Служба в соответствии с возложенной на нее задачей осуществляет контроль за соблюдением:

- своевременности и полноты оплаты проезда и провоза багажа пассажирами как транспортной картой, так и альтернативными способами оплаты

- линейно транспортной дисциплины водителями при перевозке пассажиров и багажа

- пассажирами общественного порядка и требований, установленными правилами перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортном

Ведет учет и анализ нарушений, допущенных водителями.

Выявляет нарушения допущенных водителями при осуществлении перевозок пассажиров на регулярные и нерегулярные маршруты, в том числе путем видео и фото фиксации.

Численность по штатному расписанию составляет – 150 ед

Количество выявленных нарушений с мая 2023 по май 2024г - 606 нарушений.

Сотрудники службы при исполнении своих служебных обязанностей во время проезда в автобусах, принадлежащих Обществу и осуществляющем перевозки пассажиров на регулярных и нерегулярных маршрутах, не является пассажирами и имеют право осуществлять контроль за:

- санитарным состоянием транспортных средств
- соблюдением установленной формы одежды
- пользованием телефоном вовремя движением
- проезд остановочного пункта
- не заезд в остановочный пункт, посадка – высадка в неположенном месте
- предмет ограничивающий обзор водителю
- выезд на линию с неисправной системой отопления и кондиционирования
- присвоение водителями оплаты наличными.

Коррупционный риск:

Работники контрольно-линейной службы условно в сговоре с водителем для увеличения плана валидации имеют возможность провести оплату посредством системы оплаты (ЭСОП).

К примеру: 18.04.2024 года в социальном сети Facebook было опубликовано видео как контролер-ревизор несколькими транспортными картами проводит оплату посредством электронной системы оплаты (ЭСОП).

Рекомендации по недопущению коррупционных рисков

1. Необходимо проводить активную работу по информированию населения в автобусах соответствующими аудио - видео роликами;
2. Внести в должностные инструкции работника службы контрольно-линейной службы дополнительную ответственность за вышеуказанные нарушения;
3. Необходимо ежемесячно проводить соответствующие сверки с ТОО City Transportation System по утерянным картам с целью блокировки данных карт.

6. По линии освоения и распределения бюджетных и финансовых средств

Обществом разработан отчет по исполнению Плана развития на 2022-2026 годы по планируемому 2023 году *(далее-План развития)* согласно Правилам 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 (далее-Правила).

В данном отчете сравниваются фактические показатели 2023 года с плановыми показателями 2023 года.

В соответствии с представленным отчетом по исполнению плана развития сложились следующие основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества:

В Таблице 1 представлены основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Таблица 1

Основные финансовые показатели

№ п/п	Наименование показателя	2023 год	2022 год	Отклонения	Примечание
1	**Доходы, в т.ч.**	**29 698 538**	**17 063 981**	**12 634 557**	
1	Доход от транспортных услуг	8 633 865	6 721 450	1 912 415	В отчетном периоде увеличение доходов связано с увеличением пассажиропотока и безбилетных пассажиров. С 01 октября 2022 года были внесены изменения к договору совместной деятельности и доля Компании стала составлять 100%.
1.1	Доход от государственных субсидий	20 333 564	10 005 424	10 328 140	Всего субсидирование за 2023 год поступило 22 512 032 тысяч тенге, из них 20 333 564 тысяч тенге по дополнительного соглашения №6 к договору совместной деятельности от 01 октября 2020 года отражаются в доходах Общества и 2 178 468 тысяч тенге отражается в

					доходной части ТОО «CTS»
1.2	Доход от вознаграждения	335 698	144 016	191 682	Увеличена %- ная ставка по овернайту
1.3	Прочие доходы	395 411	193 091	202 320	Увеличение дохода за счет реализации автобусов (112 513 тысяч тенге) через электронные торги, также от аренды автотранспорта и помещений (98 079 тысяч тенге).
2	**Расходы, в т.ч.**	**33 948 327**	**26 826 721**	**7 121 606**	
2.1	Себестоимость реализованных товаров и услуг	31 564 467	24 171 838	7 392 629	В связи с увеличением доходов от транспортных услуг, с повышением заработной платы сотрудникам на 15 % увеличился ФЗП на и налогов.
2.2	Административные расходы	324 668	260 595	64 073	Повышение ФЗП и налогов.
2.3	Расходы по финансированию	1 817 927	1 192 827	625 100	Согласно графиков платежей по договорам финансового лизинга
2.4	Прочие расходы	241 265	1 201 461	(960 196)	Создан резерв под убытки от обесценения долгосрочной дебиторской задолженности на сумму 1 198 279 тыс. тенге (транспортные услуги оказанные во время ЧС в 2020 г.)
3	**Убыток/прибыль до налогообложения**	**(4 249 789)**	**(9 762 740)**		
4	**Расходы по КПН**	**602 984**	**100 516**		
5	**Чистый убыток после налогообложения**	**(3 646 805)**	**(9 662 224)**		
6	**Уставный капитал**	**22 795 969**	**16 622 889**	**6 173 080**	Увеличен размер уставного капитала путем выделения денежных средств по бюджетной

					программе по проекту «Приобретение городских дизельных автобусов»
8	**Штатная численность на отчетную дату**	**1935**	**1 836**		В связи с приобретением новых автобусов были вакантные должности водителей.

Расходы на себестоимость реализованной продукции:

№ п/п	Статьи затрат	2023 год	2022 год	Отклонения	Примечание
1	ГСМ	5 308 329	4 524 168	784 161	В связи с приобретением новых автобусов а также с изменением протяженности пригородных и городских маршрутов, а также в связи с запуском новых маршрутов, в связи с изменением схемы маршрутов а также причине ремонтных работ.
2	Запасные части	731 021	904 835	376 349	В связи с переходом на аутсорсинг
3	Аренда (стоянка помещения, спец.техника)	246 809	330 709	(83 900)	В связи с передачей на баланс Общества производственной базы Тайбурыл
4	Услуги мойки автобусов	194 703	192 264	2 439	Увеличение стоимости за одну мойку автобуса.
5	Услуги по проведению ремонтно-восстановительным работам транспортных средств (аутсорсинг)	2 342 990	0	2 342 990	В связи с переходом на аутсорсинг
5	ТМЗ	162 458	106 148	56 310	В связи с увеличением цен на ТМЗ
6	Заработная плата	11 743 651	8 947 748	2 795 903	В связи с повышением ФЗП в связи начислением резерва отпусков, а также увеличением количества маршрутов.
7	Налоги и отчисления	1 375 327	1 084 835	290 492	В связи с повышением ФЗП
8	Амортизация	7 061 851	5 823 006	1 238 845	За счет увеличения пробега подвижного

					состава. В связи с принятием на баланс производственной базы и основных средств
9	Коммунальные расходы	349 952	96 918	253 034	Увеличение за счет повышения тарифов на коммунальные услуги. С передачей производственной базы на уставной капитал увеличились расходы по электроэнергии (зарядка 100 электрических автобусов)
10	Техосмотр транспортных средств	4 945	3 914	1 031	В связи с приобретением новых автобусов
11	Услуги диспетчеризации (ЦДТ)	855 616	763 048	92 568	За счет увеличения доходов от перевозки пассажиров (определяется в размере 12,96% от доходов за перевезенных пассажиров)
12	Услуги по техническому обслуживанию подвижного состава	550 163	1 151 905	(601 742)	В связи с переходом на аутсорсинг
13	Прочие расходы относимые на себестоимость (страхование ГПО, обучение водителей, медосмотр, брендирование, охрана труда и др.)	636 652	242 340	(878 992)	Увеличение расходов по страхованию КАСКО, ГПО автовладельца и ГПО перевозчика за счет увеличения стоимости услуг, страхование работодателя (314 686 тысяч тенге)
	ИТОГО	**31 564 467**	**24 171 838**	**7 392 629**	

Административные расходы:

Административные расходы включают следующие статьи затрат:

№ п/п	Наименование статьи	2023 год	2022 год	Отклонения	Примечание
1	Заработная плата	208 751	162 986	45 765	
2	Амортизация ОС и НМА	21 001	10 717	10 284	За счет увеличени пробега хоз. маши

3	Финансовые услуги	181	589	(408)	
4	Материалы	4 256	5 485	(1 229)	
5	Налоги и отчисления	21 462	17 487	3 975	За счет увеличения заработной платы, увеличение МРП
6	Расходы на страхование	489	0	489	
7	Командировочные расходы	12 626	3 001	9 625	
8	Прочие расходы	55 902	60 330	(4 428)	
	ИТОГО	**324 668**	**260 595**	**64 073**	

Годовая финансовая отчетность и аудиторские отчеты организаций публичного интереса представляются в депозитарий в соответствии с пунктом 7 статьи 19 Закона Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» и Правилами представления финансовой отчетности в депозитарий, утвержденными постановлением Правительства Республики Казахстан от 14 октября 2011 года № 1173, а корпоративные события согласно Закона республики казахстан от 13 мая 2003 года «Об акционерных обществах» и от 2 июля 2003 года «О рынке ценных бумаг».

Аудит финансовой отчетности за 2023 год был проведен аудиторской компанией ТОО «Астана Эксперт Аудит» в соответствии с договором о государственных закупках услуг №255 от 05 апреля 2024 года

В соответствии с Концептуальными основами финансовой отчетности прибыль - это остаточная сумма после вычета расходов (включая корректировки, обеспечивающие поддержание капитала, когда это уместно) из доходов.

Если расходы, превышают доходы, то остаточная сумма является убытком.

По итогам деятельности Общества за 2023 год доходы составили 29 698 538 тысяч тенге, что по сравнению с 2022 годом увеличены на 12 634 557 тысяч тенге или на 42,5 %.

Увеличение произошло за счет перераспределения доходов, путем внесения изменений в Договор о совместной деятельности с ТОО CTS и с 1 октября 2022 года доля Общества в доходах составляет 100 %, против ранее установленного 23%.

Расходы за 2023 год составили 33 948 327 тысяч тенге, что по сравнению с 2022 годом увеличены на 7 121 606 тысяч тенге, или на 21,0 %.

По сравнению с 2022 годом значительное увеличение расходов произошли по следующим статьям затрат: заработная плата, налоги и

отчисления от заработной платы, материальные затраты *(ГСМ и запасные части)*, амортизация основных средств, прочие расходы и другие.

Увеличение расходов по материальным затратам связаны с увеличением объемов потребления ГСМ в связи с изменением протяженности и схемы пригородных и городских маршрутов и запуском новых маршрутов, увеличения цен на запасные части и другие услуги, связанные с деятельностью Общества.

Прочие расходы увеличены по сравнению с 2022 годом на 878 992 тысяч тенге, за счет увеличения расходов по страхованию КАСКО, ГПО автовладельца и ГПО перевозчика за счет увеличения стоимости услуг, страхование работодателя (314 686 тысяч тенге).

Создание резервов требуется в соответствии с МСФО с целью дополнительной защиты организации и ее кредиторов от последствий убытков. В соответствии с законодательством о бухгалтерском учете и финансовой отчетности и требованиям МСФО созданные оценочные резервы относятся на расходы текущего отчетного периода, соответственно влияют на финансовый результат.

Финансовое положение АО «Автобусного парка №1», результаты его деятельности по итогам 2023 года отражены достоверно в прилагаемых формах годовой отчетности. Отклонения от форматов отсутствуют.

Аудит годовой финансовой отчетности АО «Автобусный парк №1» за 2023 год проведен в соответствии с требованиями действующего законодательства Республики Казахстан, за счет собственных средств.

7. Иные вопросы, вытекающие из организационно-управленческой деятельности:

По линии проведения государственных закупок:

Согласно статьи 5 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» (далее - Закон), годовой план государственных закупок утверждается (уточняется) заказчиком в течение десяти рабочих дней со дня утверждения (уточнения) соответствующего бюджета (плана развития) или индивидуального плана финансирования.

План развития утвержден Протоколом №14 от 24 октября 2023 года внеочередного заседания Совета директоров. В свою очередь план государственных закупок Общества на 2024 год утвержден Приказом Председателя Общества №744-п от 26 октября 2023 года и размещен на портале государственных закупок.

В План государственных закупок на 2024 год было внесено **16** изменений и дополнений.

Таким образом, нарушение сроков утверждения и размещения плана, а также по внесению изменений и дополнений плана государсвтенных закупок на 2024 год, не установлено.

В ходе анализа исследована организация работ по государственным закупкам товаров, работ и услуг на период проведения Обществом государственных закупок.

За анализируемый период с 31 мая 2023 года по 31 мая 2024 года Обществом заключено **550** договоров государсвтенных закупок товаров, работ и услуг, на общую сумму **54 098 743 919 тенге** (из них заключены договоры на сумму 37 806 551 346 тенге без учета НДС, на сумуу 16 292 192 572 тенге с учетом НДС).

В том числе, закупки способом из одного источника по не состоявшимся закупкам (по определению заказчика, в соответствии с Законом – **66**, из одного источника путем прямого заключения договора – **9**.

С целью недопущения рисков, относящихся к закупкам с так называемыми «заточками», т.е. с умышленно подстроенными характеристиками в технических спецификациях для конкретного поставщика. Обществом принимаются следующие меры:

1. В настоящее время на Веб-портале государственных закупок органами камерального контроля проводится форматно-логический контроль всех закупок, что делает невозможным «подстроение» характеристик в технических спецификациях для конкретного поставщика, так как в случаях выявления нарушений в объявлениях, закупки приостанавливаются и направляются уведомление об устранении нарушении.

Также, в соответствии со статьей 22 Закона РК «О государсвтенных закупках», при проведении закупок способоми «открытый конкурс», «аукцион» в обязательном порядке проводится предварительное обсуждение проекта конкурсной (аукционной) документации потенциальными поставщиками, которые могут направить свои запросы, либо замечания к документации.

2. Службой государственных закупок проверяются технические спецификации на соответствие требовании п.2 ст.9 и п.2 ст.38 Закона РК «О государственных закупках».

Коррупционные риски, в части предоставления неравных возможностей потенциальным поставщикам в нарушение Закона о госзакупках.

Рекомендации по его устранению:

1. Формирования в отделе государственных закупок атмосферы нетерпимости к коррупции.
2. Непрерывный процесс воспитания и обучения, осуществляемый в целях нравственного, интеллектуального, культурного развития и формирования активной гражданской позиции неприятия коррупции личности.

По линии осуществления производственной деятельности

За анализируемый период отделом ПТО проведена определенная работа.

Так, проведены плановые технические обслуживания автобусов, а также составлены карты технического обслуживания:

- Iveco Urbanway PS, PU – 650 единиц;
- Iveco Crossway Le City – 156 единиц;
- Iveco Crossway PRO – 330 единиц;

- Citelis Irisbus Iveco – 112 единиц;
- Mercedes Benz Intouro – 30 единиц;
- Iveco Daily – 85 единиц;
- Хозяйственные машины – 30 единиц.
- электробусов Yutong ZK6128BEVG – 185 единиц.
- электробусов Yutong ZK6186BEVG (18 метров) – 160 единиц
- автобусов Yutong ZK6128HG - 1820 единиц
- автобусов Yutong ZK6180HG (18 метров) – 80 единиц

Произведено оформление перемещения запасных частей и деталей между автобусами с занесением в карты автобусов и в компьютер в количестве 456 штук. Выданы автомобильные шины- 275/70R22,5 в количестве – 1250 штук, 305/70 R 22.5- 654 штуки, 195/75R16C Всесезонная CA-1 113/111 R – 62 штуки, 295/80 R22.5 – 62 штуки, а также выписаны акты списания шин, аккумуляторные батарей 6СТ-100 в количестве 22 штук и 6СТ-190 в количестве 437 штук с составлением акта списания на различные марки автобусов.

Совместно с АО «Фонд развития промышленности» принято и документально оформлены 260 единиц техники, автобусы марки Yutong ZK6128HG, 20 единиц Yutong ZK6180BEVG и 40 единиц автобусов марки Yutong ZK6180HG.

Подготовлены и документально переданы автобусы в АП№7 -40 единиц, АП №6 -50 единиц, в АП №5 – 16 единиц.

Были обработаны на соответствие цены с прайс листом заказ наряды в количестве среднем 100-120 штук в день по работам сервисного технического обслуживания и ремонтно-восстановительных работ транспортных средств. (аутсорсинг) компании АО «Auto Bus Service» в общем количестве 36400 штук.

За данный период было сделано 355 заявок на различные запасные части, материалы и прочее. Выдано 960 направлений на выдачу запасных частей со склада (фары, зеркала, стеклоочистители, противотуманки, амортизаторы на задний капот) Оформлено 126 заявок для отдела снабжения на поставку стекол.

Выписано 896 справок по повреждениям в кузовной цех.

Составлен и утвержден бюджет необходимых товаров, работ и услуг на 2024 год. Составлялись технические задания и спецификации при проведении корректировки в бюджет на 1 полугодие 2024 года.

Производился расчет линейных норм топлива на маршруты при переходе на летний и зимний периоды.

При поступлении основных средств на предприятие производилось заключение о сроке эксплуатации и начисление нормы амортизации.

Списание основных средств (Транспортные средства) производиться на основании «Положения о порядке списания основных средств и нематериальных активов в АО «Автобусный парк №1» утвержденного решением Правления протоколом №13 от 21 ноября 2022 года.

Списание транспортных средств производиться на основании решения Правления с одобрения Совета директоров. Решением Совета директоров

предлагается возможная реализация транспортных средств посредством торгов. В случае не реализации списание и передача в черный лом.

Списание транспортных средств производиться на основании акта на списание, в котором отражается следующее:

1.Марка, модель транспортного средства

2.Пробег, номер двигателя, шасси, цвет, государственный номер.

3.Причина списания (обоснование необходимости списания).

4.Материально-ответственное лицо.

5.Сведения о техническом состоянии транспортного средства на дату списания.

6.Сведения о стоимости транспортного средства на дату списания с бухгалтерского учета

7. Сведения о принятии к бухгалтерскому учету демонтированных основных деталей и узлов

8.Сведения о затратах, связанных со списанием транспортного средства.

9.Автотранспортные средства списываются при предельном износе базовых деталей, большинства узлов и агрегатов. А также в случае невозможности восстановления после ДТП или возгорания. При списании транспортных средств производиться заключение независимой оценочной компании или независимой технической экспертизы.

10.Далее транспортное средство снимается с учета в органах дорожной полиции.

11. Оформляется «Актом списания автотранспортных средств» по форме ДА-2. Далее данный акт передается в отдел бухгалтерского учета для снятия с баланса.

В 2023 году производилось списание 44 единиц автобусов.

По линии материально-технического снабжения

В структуру Общества входит отдел материально-технического снабжения, задачами и функциями которого, являются подготовка заявок к утверждению годового плана государственных закупок, сопровождение и контроль за исполнением действующих договоров о государственных закупках, определяет потребности в материальных ресурсах (запасные части, сырье, материалы и др.).

Обеспечивает свод и анализ, проверку заявок на товары, работы и услуг от структурных подразделений, для включения в план закупок, контроль за обеспечением поставки материальных ресурсов в соответствии со сроками, определенными договорами.

Ведет учет и анализ водных данных по приобретенным товарам, работам и услугам и их сверка в соответствии с планом закупок.

За 5 месяцев текущего года составлены 336 договоров на товары, работы и услуги.

На данный момент подписаны 1452 актов выполненных работ по товарам, работам и услугам;

За 2023 год и 5 месяцев 2024 года были направлены поставщикам 524 заявок на поставку товаров, работ и услуг.

В связи с неисполнением и ненадлежащим исполнением договоров в судебные органы поданы соответствующие иски на 38 поставщиков для включения их в реестр недобросовестных поставщиков.

Нормативы по процедурам приемки материально-технических ресурсов необходимо пересмотреть и разработать единый регламент в соответствии с фактическими параметрами и действующими нормами.

Коррупционные риски

Отсутствие единого регламента для вышеуказанных процедур, предоставляет возможность ответственным лицам на дискреционные действия, связанные с предоставлением не точных, либо не проверенных сведений при оформлении первичной документации.

Рекомендации по предотвращению коррупционных рисков

Необходимо разработать соответствующий Регламент (Правила) и Инструкцию, с соответствующим алгоритмом действий, порядке приобретения и приемки товара на склад, оформления специальных учетных документов, установке и списания (ТМЦ) (оформление актов приемки, верификация документов, подтверждающих качество продукции/сертификаты качества, сертификаты соответствия, а также верификация первичных бухгалтерских документов/счет-фактура, накладная).

По линии безопасности и охраны труда

Отделом безопасности и охраны труда Общества *(далее-Отдел)* проведен внутренний анализ коррупционных рисков связанный с работой отдела.

В ходе анализа рассмотрены нормативные правовые акты, в части правил проведения предсменных (*предрейсовых*) обязательных и послесменных (*послерейсовых*) медицинских осмотров, утвержденных приказом и.о. Министра здравоохранения Республики Казахстан от 15 октября 2020 года № КР ДСМ-131/2020, трудовое законодательство в случае нахождения работника на работе в состоянии алкогольного, наркотического, психотропного, токсикоманического опьянения, а также коллективного договора между акционерным обществом «Автобусный парк №1» и его трудовым коллективом.

Краткий анализ показал, что в целом медицинским пунктом соблюдаются требования предусмотренные законодательством в области здравоохранения и работа построена на предупреждение коррупционных рисков. Вместе с тем имеется коррупционный риск:

Коррупционный риск - фельдшер длительное время работает в одной колонне, вследствие чего между фельдшером и отдельными водителями складываются дружеские отношения, общие интересы и дружба семьями. В случае установления фельдшером алкогольного опьянения у водителя с

которым они поддерживают дружеские отношения, либо у товарища водителя с которым они состоят в дружеских отношениях фельдшер может выдать медицинский отвод, либо не составить акт предрейсового медицинского освидетельствования (далее - акт). Есть вероятность получения определенного вознаграждения за не составление акта и выдачу медицинского отвода.

Рекомендации по предотвращению рисков

- проведение ротации фельдшеров колонн через каждые два года.

Кроме того, входе анализа рассмотрена реализация поручения Главы государства для повышения уровня социальной защиты людей, длительное время работающих во вредных условиях труда (далее - поручение). Согласно поручению с 1 января 2024 года внедрена специальная социальная выплата.

Обязательными условиями назначения специальной социальной выплаты являются достижение 55-летнего возраста и наличие профессиональных пенсионных отчислений в ЕНПФ не менее 7 лет.

Специальная социальная выплата состоит из нескольких компонентов и осуществляется из четырех источников:

- специальное профессиональное пособие из республиканского бюджета в размере 2 прожиточных минимумов (далее – ПМ);
- из компаний по страхованию жизни в размере 1 ПМ;
- за счет средств работодателей в размере 1 ПМ, из ЕНПФ за счет обязательных профессиональных пенсионных взносов.

Кроме того, работникам предоставляется право получения выплат из ЕНПФ за счет обязательных пенсионных взносов с учетом имеющихся пенсионных накоплений.

Выплата будет осуществляться до пенсионного возраста.

Для получения спецсоцвыплаты нужно будет уйти с работы с вредными условиями труда. Работники могут перевестись на легкую работу, тогда они будут получать зарплату и выплату, или выйти на отдых и получать специальную социальную выплату до назначения пенсии.

Коррупционный риск: При приеме на работу работника старше 55 лет в АО «Автобусный парк №1», на должности связанные с вредными условиями труда не имеется информационного реестра.

Так, при трудоустройстве может возникнуть коррупционный риск, в части оплаты за вредность, и работнику возможно уже назначена и выплачивается спецсоцвыплата.

Рекомендации по предотвращению рисков

Отделу бухгалтерского учета при визировании заявления о приеме на работу необходимо удостовериться, в части назначения спецсоцвыплаты кандидату трудоустраивающемуся на работу.

По линии осуществления работы Службы безопасности

В структуру Общества входит Служба безопасности, с широким спектром задач и функциями по вопросам техники безопасности, охраны труда, пожарной безопасности, предупреждение фактов, причинения ущерба

экономической (хищения товарно-материальных ценностей) безопасности Общества.

В ходе исследования нормативных правовых документов, которыми руководствуется Служба безопасности Общества, установлено, что проведение служебных расследований по фактам совершенных нарушений, в целях полного, всестороннего и объективного установления обстоятельств совершения правонарушения, установления виновных лиц, выявления причин и условий, способствующих совершению правонарушений не регламентировано.

В соответствии п.п. 13 п.10 должностной инструкции (утвержден приказом Председателя Правления № 06-32/2 л/д от 23.05.2023г.) руководитель Службы безопасности обязан инициировать и координировать работу по разработке документов по обеспечению безопасности Общества (инструкция, положения, правила)

Коррупционный риск: отсутствие регламента процедуры проведения внутренних служебных проверок в Обществе, создает дискреционные условия для работника службы безопасности, при сборе, анализе и принятии решения по отдельно взятому материалу служебного расследования, а также иных проводимых службой безопасности мероприятий.

Рекомендации по предотвращению рисков

Разработать Регламент (правила, инструкция) проведения внутренних служебных проверок в Обществе.

По линии юридически-претензионной деятельности

За 5 месяцев 2024 года в судах с участием представителей Общества было рассмотрено 16 гражданских дел против 31 за аналогичный период прошлого года, снижение составило 48,4%.

Из общего количества рассмотренных дел с участием представителей Общества:

1. Судами по гражданским делам первой инстанции рассмотрено в качестве:

- истца 12 гражданских дел против 22 за аналогичный период прошлого года, снижение составило 45,4 %;
- ответчика 3 гражданских дел против 6 за аналогичный период прошлого года, снижение составило 50 %;
- третьих лиц 1 гражданское дело против 3 за аналогичный период прошлого года, снижение составило 66,6 %.

2. Судами апелляционной инстанции рассмотрено 3 гражданских дел против 8 за аналогичный период прошлого года, снижение составило 62,5 %.

3. Судом по уголовным делам рассмотрено 1 дело против 0 за аналогичный период прошлого года, рост составил 100 %.

Снижение дел, рассмотренных судами, объясняется разрешением материалов по фактам ДТП в досудебном порядке путем заключения медиативных соглашении.

Так, за 5 месяцев 2024 года по 15 материалам Обществом с виновниками ДТП были заключены медиативные соглашения о возмещении ущерба в досудебном порядке, тем самым минуя судебные тяжбы, избежания дополнительных финансовых расходов и времени (за 5 м-в 2023г. - 1).

Категории дел, по которым Общество является Истцом:

Категории дел	5 м-в 2023г.	5 м-в 2024г.
взыскание ущерба, утраты товарной стоимости, убытков, пени	6	9
взыскание задолженности	0	0
о признании поставщиков недобросовестными участниками государственных закупок	16	1
другие	0	2

Гражданские дела, по которым Общество выступало в качестве Ответчика:

Категории дел	5 м-в 2023г.	5 м-в 2024г.
взыскание ущерба, утраты товарной стоимости, убытков, пени	5	2
взыскание задолженности	1	0
другие	0	1

Гражданские дела, по которым Общество выступало в качестве третьего лица:

Категории дел	5 м-в 2023г.	5 м-в 2024г.
другие	3	1

За анализируемый период в результате правильно построенной стратегии защиты интересов Общества в судах при рассмотрении исков о взыскании задолженности и убытков, а также активного, грамотного участия в медиативных процедурах были защищены интересы Общества на общую сумму 79 345 247 тенге.

По линии работы по противодействию коррупции

В соответствии с Законом Республики Казахстан «О противодействии коррупции», Типовым Положением об антикоррупционном комплаенс службах в субъектах квазигосударственного сектора, внутренним Положением Об антикоррупционной комплаенс-службе АО «Автобусный парк №1» функции и полномочия возложены на комплаенс-офицера Общества.

За анализируемый период проведена следующая работа:

1. Проведен ряд разъясняющих и обучающих мероприятий:
   - в 2023 году 6 мероприятия (семинар - совещания);
   - в 2024 году - 3 мероприятия (семинар - совещания).

2. Обеспечено своевременное представление ежеквартальных отчетов в уполномоченные органы, согласно приложению №1 Инструкции по исполнению проектов «Типового базового направления №4» «Предупреждение и противодействие коррупции».

3. За анализируемый период:

- фактов не принятия, неполного или несвоевременного принятия антикоррупционных ограничений работниками Общества, не установлено;
- фактов привлечения работников Общества к уголовной ответственности за совершения коррупционных правонарушений, не установлено;
- фактов использования служебной и иной информации, не подлежащей официальному распространению, в целях получения или извлечения имущественных и не имущественных благ и преимуществ, не установлено;
- фактов принятия материального вознаграждения, подарков или услуг за действия (бездействия) в пользу лиц, их предоставивших, если такие действия входят в служебные полномочия, не установлено;
- жалоб от физических и юридических лиц, в т.ч. в СМИ в отношении работников Общества о неправомерных действиях коррупционного характера, не поступало.

Проведены служебные проверки по результатом которых, внесены рекомендации по устранению, в отношений виновных лиц приняты соответствующие меры дисциплинарного характера.

В рамках внедрения и сертификация организации по стандарту ISO 37001:2016 или СТ РК 3049-2017 проведена определенная работа.

Так, согласно плану разработки и внедрения системы менеджмента определены ряд конкретных организационных мер противодействия коррупции для бизнес-процессов, отраженные в конкретных процедурах и правилах.

По итогам диагностического аудита разработаны следующие внутренние нормативные документы в соответствии с требованиями стандарта ISO 37001:2016:

– Анализ со стороны руководства, документированная процедура анализа со стороны руководства;

– Управление документированной информацией;
– Руководство по противодействию взяточничеству;
– Антикоррупционные ограничения;
– Контекст организации;
– Документированная процедура несоответствия и корректирующие действия ABMS.DP.10.1;
– Положение о работе антикоррупционной горячей линии;
– Положение о правилах проведения комплексной проверки;
– Положение о механизмах финансового контроля;
– Положение о механизмах противодействия коррупции и мерах при несоответствующих механизмах противодействия коррупции.

Вышеуказанные внутренние нормативные документы утверждены решением Правления Общества от 26 января 2024 года №5.

В настоящее время через Веб-портал государственных закупок объявлен конкурс по сертификационному аудиту системы менеджмента (системы антикоррупционного менеджмента) на соответствие требованиям международного стандарта ISO 37001:2016 или СТ РК ISO 37001.

ВЫВОДЫ:

1. *АО «Автобусный парк №1» в течение 10 рабочих дней со дня подписания аналитической справки, разработать и согласовать План мероприятий по устранению коррупционных рисков.*
2. *Ответственному лицу – комплаенс-офицеру в составе рабочей группы со дня подписания справки по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков осуществлять мониторинг и оценку исполнения рекомендаций.*
3. *Ответственному лицу комплаенс-офицеру, руководителям служб и отделов Общества на постоянной основе проводить работу, направленную на профилактику коррупционных правонарушений и выработку антикоррупционной культуры среди работников Общества.*

Рабочая группа:

Руководитель группы
Заместитель Председателя
- член правления **Е. Асанов**

Главный инженер **Б. Тлеубергенов**

Заместитель Председателя
-член правления **Б. Молдакаликов**

Заместитель Председателя -член правления	**С. Булатов**
Комплаенс-офицер	**Д. Калимуллин**
Руководитель отдела по работе с персоналом	**А. Сатыбаева**
Руководитель юридически-претензионного отдела	**Е. Беков**
Руководитель Службы безопасности	**А. Сагубаев**