**«Астана Тазалық» ЖШС 2023 жылға сыбайлас жемқорлықтың тәуекелдерін ішкі талдау нәтижелерінің**

 **ТАЛДАМАЛЫ АНЫҚТАМАСЫ**

Мемлекет басшысының 2020 жылғы 1 қыркүйектегі Қазақстан халқына Жолдауын іске асыру жөніндегі Жалпыұлттық іс-шаралар жоспарының 116-тармағын орындау мақсатында, Қазақстан Республикасы Заңының 8-бабының 5-тармағына сәйкес, 2015 жылғы 18 №410-V «Сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс-қимыл туралы» Қазақстан Республикасының сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс-қимыл агенттігі төрағасының бұйрығымен бекітілген, квазимемлекеттік сектор субъектілерінде сыбайлас жемқорлыққа қарсы қызмет көрсету туралы 2023 жылғы 31 наурыздағы №112 Үлгілік ережелер, Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде 2023 жылғы 31 наурызда №32211болып тіркелді, сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау жүргізу жөніндегі әдістемелік ұсынымдарға сәйкес, Қазақстан Республикасының сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс-қимыл агенттігінің 2022 жылғы 30 желтоқсандағы №488 және «Астана Тазалық» ЖШС Бас директорының (әрі қарай – Серіктестік) 2023 жылғы 28 сәуірдегі №425 бұйрығымен құрылған жұмыс тобының құрамында:

1.Калмахамбетов С.Т. – басқарушы директор, жұмыс тобының басшысы.

Жұмыс тобының мүшелері:

2.Маселов Т.М. – комплаенс қызметінің офицері;

3. Қайнарбекұлы О.– қауіпсіздік қызметінің басшысы;

4. Ануарбеков Ж.А. – заң бөлімінің басшысы;

5. Умаров А.Б. - тәуекел-менеджер;

6. Кәкімжанов Д.М. - бас заңгер сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау жүргізді.

«Сыбайлас жемқорлыққа қарсы күрес туралы» Қазақстан Республикасының 2015 жылғы 18 қарашадағы №410-V Заңы, 1-бабының 5, 6, 12-тармақтарына сәйкес келесі анықтамалар қолданылады:

**Мүдделердің қақтығысы** – жауапты мемлекеттік лауазымды атқаратын адамдардың, мемлекеттік қызметтерді орындауға уәкілетті адамдардың, оларға теңестірілген адамдардың, лауазымды адамдардың жеке мүдделері мен олардың лауазымдық өкілеттіктері арасындағы қайшылық, бұл адамдардың жеке мүдделері орындалмауына әкеп соғуы мүмкін.

**Сыбайлас жемқорлық** – жауапты мемлекеттік лауазымды атқаратын адамдардың, мемлекеттік функцияларды орындауға уәкілеттік берілген адамдардың, мемлекеттік функцияларды орындауға уәкілеттік берілген тұлғалардың, оларға теңестірілген адамдардың, лауазымды адамдардың өздерінің лауазымдық (лауазымды) өкілеттіктерін және соған байланысты мүмкіндіктерді жеке немесе басқа жолмен алу немесе алу мақсатында заңсыз пайдалануы, делдалдардың өзіне немесе үшінші тұлғаларға мүліктік (мүліктік емес) игіліктер мен артықшылықтар беруі, сондай-ақ жеңілдіктер мен артықшылықтар беру арқылы осы тұлғаларды сатып алу;

 **Сыбайлас жемқорлықтың тәуекелі –** сыбайлас жемқорлықтың құқықбұзушылықтар жасауға ықпал ететін себептері мен жағдайлардың туындау мүмкіндігі;

**Талдау жүргізу үшін сыбайлас жемқорлықтың ең үлгілік айғақтарын есептеудің келесі әдістері қолданылды:**

**Құқықтық олқылық –** құқықтық актіде немесе ішкі құжатта белгілі бір мәселенің құқықтық реттелуінің болмауы;

**Құқықтық актілер мен ішкі құжаттар ережелерінің қайшылығы –**

жеке құқықтық актілердің, сол немесе байланысты реттейтін ішкі құжаттардың арасындағы сәйкессіздіктер немесе қайшылықтар құқықтық қатынастар, сондай-ақ құқық қолдану үрдісінде және лауазымды тұлғалардың өз өкілеттіктерін талдау нысанын жүзеге асыруында туындайтын қайшылықтар. Коллизиялар бір деңгейлі нормативтік құқықтық актілердің арасында, әртүрлі деңгейдегі актілердің арасында, сондай-ақ қоғамдық қатынастардың әртүрлі салаларын реттейтін актілердің арасында болуы мүмкін;

**Құқықтық және лингвистикалық белгісіздік** – заң техникасының логикалық және лингвистикалық ережелерін сақтамаудан туындаған, жеткіліксіз дәл сипатталған терминдерді, ұғымдарды, сөз тіркестерін немесе мағыналық (мазмұндық) сипаттағы тұжырымдарды пайдалану;

**Дискрециялық өкілеттіктердің кеңдігі –** лауазымды тұлғаның өкілеттігі тұлға және/немесе талдау нысанының мазмұнынан осы өкілеттіктің шегін анықтау мүмкін емес;

**Лауазымды адамдардың міндеттерінің орнына құқық белгілеу -** азаматтар мен ұйымдарға лауазымды тұлғалардың қарсы әрекет ету мүмкіндіктерін диспозитивті белгілеу.

**Оның құқығын жүзеге асыру талаптары адамға қойылатын шектен тыс талаптар -** негізділік дәрежесінен асатын адамға тиесілі құқықтар, (қажетті) талаптар және/немесе ұсынылуы негізсіз заң қағидаттары. Әдетте, бұл сыбайлас жемқорлықтың тәуекелін тiркеу, рұқсат ету және хабарлау құқықтық қатынастарды, бәсекелестiк рәсiмдердi, азаматтар мен ұйымдарға санкциялар мен өзге де ықпал ету шараларын қолдануды, оның iшiнде құқықтарды шектеуге, айыруға, тоқтата тұруға байланысты құқықтық реттеуде байқалады;

**Шамадан тыс әкімшілік кедергілердің болуы –** талаптардыбелгілеу,

олардың орындалуы жеке және заңды тұлғалардың өз құқықтарын жүзеге асыруы үшін қажетті, олардан өкілеттіктер туындайтын талаптар лауазымды адамдардың құқығын жүзеге асырудан бас тартуға, тоқтата тұруға немесе қызметті жою немесе жауапкершілікке тарту;

Сыбайлас жемқорлықтың тәуекелдерін ішкі талдау нысанының атауы:

 «Астана Тазалық» ЖШС (әрі қарай - Серіктестік).

Сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау жүргізу мерзімі (әрі қарай – СЖТІТ):

2022 жылғы 1 мамырдан, 2023 жылғы 30 сәуірге дейінгі кезеңге:

СЖТІТ келесі бағыттар бойынша өткізілді:

- Серіктестік қызметіне әсер ететін ішкі нормативтік- құқықтық актілердегі сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін талдау;

- Серіктестіктің ұйымдастырушылық-басқару қызметіндегі сыбайлас жемқорлықтың тәуекелдерін талдау.

 СЖТІТ жүргізу кезінде жұмыс тобы Қазақстан Республикасының келесі нормативтік құқықтық актілерін (НҚА) басшылыққа алды:

1) Қазақстан Республикасының Конституциясын;

2) «Қазақстан Республикасының сыбайлас жемқорлыққа қарсы саясатының 2022-2026 жылдарға арналған тұжырымдамасын бекіту және Қазақстан Республикасы Президентінің кейбір Жарлықтарына өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы» Қазақстан Республикасы Президентінің 2022 жылғы 2 ақпандағы №802 Жарлығын»;

3) Қазақстан Республикасының 2015 жылғы 23 қарашадағы №414-V ҚР Еңбек кодексін;

4) «Сыбайлас жемқорлыққа қарсы күрес туралы» Қазақстан Республикасының 2015 жылғы 18 қарашадағы № 410-V Заңын;

7) «Электр энергетикасы туралы» Қазақстан Республикасының 2004 жылғы 9 шілдедегі №588 Заңын;

8) «Акционерлік қоғамдар туралы» Қазақстан Республикасының 2003 жылғы 13 мамырдағы №415 Заңын;

9) «Мемлекеттік сатып алу туралы» Қазақстан Республикасының 2015 жылғы 4 желтоқсандағы №434-V ҚРЗ Заңын;

10) «Бухгалтерлік есеп және қаржылық есептілік туралы» Қазақстан Республикасының 2007 жылғы 28 ақпандағы №234 Заңын;

11) «Сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау жүргізудің Үлгілік қағидаларын бекіту туралы» Қазақстан Республикасы Мемлекеттік қызмет істері және сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс-қимыл агенттігі төрағасының 2016 жылғы 19 қазандағы №12 бұйрығын;

12) Қазақстан Республикасының сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс-қимыл агенттігі (сыбайлас жемқорлыққа қарсы қызмет) төрағасының 2022 жылғы 30 желтоқсандағы №488 бұйрығымен бекітілген, сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау жүргізу жөніндегі әдістемелік ұсынымдарын; **Сондай-ақ, Серіктестіктің ішкі құжаттарын:**

1) Серіктестіктің Бас директоры бекіткен, сыбайлас жемқорлыққа қарсы саясатын;

2) Серіктестіктің бас директоры бекіткен, лауазымды адамдары мен қызметкерлерінің мүдделер қақтығысын шешу қағидаларын;

3) Серіктестіктің бас директоры бекіткен, қоғамдағы сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс-қимылы жөніндегі нұсқаулықты;

Серіктестік «Астана қаласының Отын-энергетика кешені және коммуналдық шаруашылық басқармасы» мемлекеттік мекемесінің ведомстволық бағынысты ұйымы.

Серіктестіктің негізгі мақсаттары: Астана қаласының, оның маңындағы және елді мекендердің санитарлық жағдайын қамтамасыз ету, қоқыстарды жинау және шығару (көшелерді, жолдарды, алаңдарды, тротуарларды, жүретін жолдарды және басқа да қоғамдық орындарды қолмен және механикаландырып тазалау) және су тасқынына қарсы іс-шараларды жүзеге асыру.

Серіктестік өз қызметін «Жауапкершілігі шектеулі және қосымша жауапкершілігі бар серіктестіктер туралы» Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес жүзеге асырады; Қазақстан Республикасының Азаматтық кодексі; Қазақстан Республикасының Бюджет кодексі; Қазақстан Республикасының Жер кодексі; Қазақстан Республикасының Кәсіпкерлік кодексі; «Мемлекеттік мүлік туралы» Қазақстан Республикасының Заңы; «Инвестициялар туралы» Қазақстан Республикасының Заңы; Серіктестіктің Жарғысы, сондай-ақ Серіктестіктің ішкі нормативтік құжаттары (ережелер, нұсқаулықтар, ережелер, құрылымдық бөлімшелер туралы ережелер және т.б.).

Сыбайлас жемқорлыққа қарсы күрес мемлекеттік саясаттың негізгі басымдықтарының бірі ретінде айқындалған, бұл квазимемлекеттік сектор үшін де басымдық болып есептеледі. Серіктестік сыбайлас жемқорлық көріністерінің алдын алу және болдырмау бойынша шаралар қабылдауда, сонымен қатар кәсіпорын қызметкерлерінің арасында сыбайлас жемқорлыққа төзбеушілікті қалыптастыру бойынша тұрақты негізде жұмыстар жүргізілуде.

**2. Серіктестіктің ұйымдастырушылық-басқару қызметіндегі сыбайлас жемқорлықтың тәуекелдерін талдау**

**1) Қызметкерлерді басқару, оның ішінде кадрлардың ауысуы**

 Қызметті басқару үшін лауазымдық нұсқаулықтарда келесі нормативтік құқықтық актілер белгіленген:

1) «Жауапкершілігі шектеулі және қосымша жауапкершілігі бар серіктестіктер туралы», «Қазақстан Республикасындағы жергілікті мемлекеттік басқару және өзін-өзі басқару туралы», «Мемлекеттік мүлік туралы», «Сыбайлас жемқорлыққа қарсы күрес туралы» Қазақстан Республикасы Заңдарының талаптары;

2) Орындалған жұмыстар бойынша нормативтік құжаттар, басшылықтың бұйрықтары мен нұсқаулары;

3) Тиісті мәселелерге қатысты әдістемелік материалдар;

4) Серіктестіктің Жарғысы;

5) Бір ғана Қатысушының шешімдері;

6) Серіктестік қызметкерлерінің ішкі еңбек тәртібінің ережелері;

7) Ұжымдық шарт;

8) Серіктестіктің коммерциялық құпиясына қатысты ақпаратты жария етпеу міндеттемесі;

9) еңбек шарты;

10) жауапкершілік туралы шарт;

11) лауазымдық нұсқаулық;

12) құрылымдық бөлімше туралы ереже.

Лауазымдық нұсқаулықтардың 6-бөлімінде Қазақстан Республикасының қолданыстағы еңбек заңнамасында айқындалған шектерде қызметтік міндеттерін орындамағаны/тиісінше орындамағаны үшін жеке жауапкершілік туралы баптар қамтылған. Жұмысберуші тәртіптік теріс қылық жасаған жағдайда тиісті тәртіптік жаза қолданылады.

Серіктестік қызметкерлерінің 2023 жылға белгіленген штаттық саны: 1848 бірлікті, 2023 жылғы 26 мамырдағы жағдай бойынша қызметкерлердің нақты саны: 1213 адамды құрайды.

2022 жылғы 20 мамырдан, 2023 жылдың 20 мамырына дейінгі кезеңде ӘБҚ 23 қызметкерді жұмысқа қабылдады, 21 қызметкер жұмыстан босатылды, инженерлік –техникалық қызметкерлерден- 48 қызметкер қабылданды, 66 қызметкер жұмыстан босатылды.

Еңбек шартын бұзу негізінен қызметкердің бастамасымен жүзеге асырылды.

 Серіктестік қызметкерлерімен еңбек қатынастарын тоқтату кезінде заңнаманың талаптары бұзылған жоқ.

2022 жылғы 1 мамырдан бастап, 2023 жылғы 30 сәуірге дейінгі жұмыс кезеңінде қызметкерлерді басқару саласында, оның ішінде кадрлардың ауысуына байланысты сыбайлас жемқорлықтың көріністері анықталған жоқ.

Сыбайлас жемқорлық сипатындағы әрекеттері үшін қызметкерлерді тәртіптік жауапкершілікке тарту жағдайлары жоқ.

Серіктестік қызметкерлерінің қылмыстық және әкімшілік сипаттағы сыбайлас жемқорлық бойынша құқықбұзушылықтар жасағаны туралы мәліметтер анықталған жоқ.

**2) Мүдделер қақтығысын реттеу**

Серіктестіктің сатып алу рәсімдерін және басқа да қызметін жүзеге асыру кезінде серіктестік, жақын туыстарының (ата-аналарының (ата-анасының), балаларының немесе жұбайы (жұбайының) бос лауазымдарды иеленуі айғақтары анықталған жоқ.

3) Серіктестіктің мүддесінде жұмыстар мен көрсетілетін қызметтерді мемлекеттік сатып алуды ұйымдастыру және өткізу арқылы жүзеге асырылады.

Мемлекеттік сатып алу жоспарына 2022 жылғы 1 мамырдан, 2022 жылғы 31 желтоқсанға дейінгі тексерілетін кезеңге 16 рет, 2023 жылдың басынан- 2023 жылғы 30 сәуірге дейін – 13 рет өзгертулер енгізілді.

Тексерілетін кезеңде Серіктестіктің мүддесі үшін тауарларды, жұмыстарды және қызметтерді сатып алу кезінде Серіктестіктің қызметіндегі сыбайлас жемқорлықтың тәуекелдері орын алуы мүмкін болды, мысалы: қызмет бабын асыра пайдалану, Жеткізушілерді таңдау кезінде лауазымды тұлғалармен аффилиирленген контрагенттердің мүдделерін лоббирлеу.

Осындай тәуекелдерді болдырмау үшін, Серіктестік мемлекеттік сатып алуды жоспарлау және жүзеге асыру кезінде «Мемлекеттік сатып алу туралы» 2015 жылғы 4 желтоқсандағы Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес, мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыруға пайдаланылатын ақшаны оңтайлы және тиімді пайдалануға негізделеді (әрі қарай -Заң) деп аталады.

Мемлекеттік сатып алудың жылдық жоспарын (алдын ала жылдық мемлекеттік сатып алу жоспарын) әзірлеу және бекіту тауарлар мен материалдарды сатып алуға бастамашы болған Серіктестіктің құрылымдық бөлімшелерінің өтінімдері МЖӘ енгізуге арналған ТРУ өтінімінің негізінде №1) Қосымша Заңның 5-бабының 2-тармағына сәйкес, даму жоспарын бекіту бойынша комиссияның оң шешімімен жүзеге асырылады.

Мемлекеттік сатып алудың жылдық жоспары Серіктестіктің құрылымдық бөлімшелерінің өтінімдері негізінде қалыптастырылады, онда ТМҚ сатып алу бағасы, тәсілі және мерзімі көрсетіліп, тауарларға, жұмыстарға және қызметтерге қажеттілік айқындалады. Мемлекеттік сатып алудың жылдық жоспарын Серіктестіктің бірінші басшысы Қазақстан Республикасы Бюджет кодексінің 153-бабының 7-тармағына сәйкес, Серіктестіктің даму жоспары бекітілген күннен бастап он жұмыс күнінің ішінде бекітеді.

Қажет болған жағдайда Заңның 5-бабының 7-тармағының 1-тармақшасына сәйкес, Серіктестік мемлекеттік сатып алудың жылдық жоспарына өзгерістер және (немесе) толықтырулар енгізуге құқылы.

Заңның 5-бабының 6-тармағына сәйкес, мемлекеттік сатып алудың жылдық жоспары (мемлекеттік сатып алудың алдын ала жылдық жоспары) бекітілген күннен бастап, бес жұмыс күнінің ішінде мемлекеттік сатып алу веб-порталында орналастырылады.

Сондай-ақ, тексерілетін кезеңде мемлекеттік сатып алу бөлімімен жасалған шарт талаптарын орындамаған және тиісінше орындамаған Жеткізушілерге шара қолданылды:

- Мемлекеттік сатып алу порталы арқылы мемлекеттік сатып алудың РНУ Өнім берушіні енгізуге 11 өтінім берілді.

- тауарларды, жұмыстарды, қызметтерді мемлекеттік сатып алу туралы 51 шарт бойынша: 1 325,2 мың теңге тұрақсыздық айыбы (айыппұл) өндірілді.

Сатып алу жоспарын мемлекеттік сатып алу порталында уақтылы орналастырмау айғақтары болған жоқ.

**Серіктестіктің заң бөлімі 2022 жылдың 1 мамыры мен 2023 жылдың 30 сәуірі аралығында талап қою жұмыстарын жүргізді:**

- Серіктестіктің заң бөлімімен мемлекеттік сатып алудың жосықсыз қатысушысы деп тану туралы 31 (отыз бір) талап арыз берілді, оның ішінде 6 (алты) қанағаттандырусыз қалдырылды, 15 (он бес) қанағаттандырылды, 2 (екі) медиация келісімі жасалды, 1. (бір) қайтарылды, 2 (екі) қараусыз қалдырылды және 4 (төрт) талап арыз сотта қаралуда.

- тауарларды мемлекеттік сатып алу туралы шарттар бойынша сомаларды (тұрақсыздық айыбын) өндіру туралы Серіктестікке қойылған талаптардың саны 11 (он бір) құрайды, оның ішінде 1 (бір) қайтарып алынды, 1 (бір) бас тартылды, 2 (екеуі) медиация келісімдері 5 (бес) қанағаттандырылды, 2 (екі) талап арыз сотта қаралуда.

- жазатайым оқиғаның салдарынан келтірілген материалдық залал сомасын өтеу туралы Серіктестікке қойылған талап арыздардың саны 11 (он бір), оның 4 (төрт) қанағаттандырылды, 5 (бес) медиация келісімі жасалды, 2 (екеуі) ) талаптар сотта қаралады.

- Серіктестік тарапынан сомаларды өндіру туралы, оның ішінде регресс тәртібімен берілген талап арыздардың саны 13 (он үш) құрайды, оның ішінде 6 (алты) медиациялық келісім жасалды, 5 (бес) қанағаттандырылды, 2 (екеуі) ) сотта қаралып жатыр.

- әр түрлі сипаттағы басқа да талап-арыздар 12 (он екі) және үшінші тұлға ретінде Серіктестік 5 (бес) азаматтық іс бойынша қатысты.

**4) Экономика және жоспарлау бағыты бойынша (ҚЭБ)**

Серіктестіктің қаржы-шаруашылық бөлімі бизнес-жоспарларды әзірлеуге, Серіктестіктің перспективалық және ағымдағы қаржылық жоспарлары мен бюджеттерін құруға және олардың орындалуын жедел бақылауға, сондай-ақ сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін жоюға, кешенді экономикалық талдау жасауға, барлық қызмет түрлері мен күрделі салымдарды тиімді пайдалану шараларын әзірлеуге қатысады. Материалдық, еңбек және қаржылық қорлар, бәсекеге қабілеттілікті, еңбек өнімділігін арттыру, рентабельділікті арттыру, ысыраптар мен өнімсіз шығындарды жоюды жүзеге асырады.

Серіктестіктің 2022 жылға арналған даму жоспары 2022 жылғы 11 қазандағы Қадағалау кеңесінің №25 хаттамасымен бекітілген.

Серіктестіктің 2023 жылға арналған даму жоспары 2022 жылғы 23 желтоқсандағы Қадағалау кеңесінің № 28 хаттамасымен бекітілген.

Қаржы және бюджет қаражатын игеру және бөлу туралы ақпаратқа қатысты (жедел деректер бойынша):

- 2022 жылы нақты табыс – 8 099 531 мың теңге;

- 2022 жылы нақты тұтыну – 10 188 142 мың теңге;

- 2022 жылы нақты шығын – 2 088 611 мың теңге.

2023 жылдың 1 тоқсанындағы кіріс: 3 862 175 мың теңге, шығыс 3 866 695 мың теңге, қаржылық нәтиже: 4 520 мың теңге шығын.

**5) Өндірістік- техникалық бөлімнің бағыты бойынша**

ӨТБ қызметіндегі сыбайлас жемқорлық тәуекелдері «Бір көзден алу» әдісі бойынша шарт жасасу үшін, Жеткізушіні таңдау кезінде, коммерциялық ұсыныстарды талдау, орындалған жұмыс актілеріне қол қою, талондар мен жол парақтарымен техниканың шығу тізілімдерін салыстыру кезінде мүмкін болады.

Тәуекелдерді болдырмау үшін, ТжКБ бөлімі әлеуетті Жеткізушілердің баға ұсыныстарын талдау кезінде ұсынылған ең төмен бағаға негізделеді.

Орындалған жұмыс көлемін растайтын актілер мен басқа да құжаттарды бірқатар уәкілетті тұлғалар бекітеді.

Келісімшарттық міндеттемелерді бұзған жағдайда, ӨТБ талап қою және айыппұл санкцияларын қолдану үшін КБ және ҚА бөліміне ақпаратты жібереді.

**6) Жұмыс уақытын қадағалауды цифрландыру**

Мультибиометриялық терминал арқылы тұлғаны тану принципіне негізделген қызметкерлерге қол жеткізуді бақылау және есепке алу жүйесін енгізу. Жүйе 1С «Бухгалтерия – ЗУП» біріктірілген және уақыт кестесін автоматты түрде жасауға мүмкіндік береді. Бұл ретте автокөліктерге арналған автоматты шлагбаум орнатылды, ол RFID тегтерді оқу құралын пайдалану арқылы желіге шығу мен мамандандырылған техниканың өндірістік базаға келуін есепке алуды жүргізуге мүмкіндік береді.

**7) Тауарларды және қызмет көрсетулерді сатып алуды бақылау**

Тауарларды, жұмыстарды, көрсетілетін қызметтерді сатып алуға өтінімдер беру жауапкершілігін және олардың негізділігін күшейту мақсатында, «Мемлекеттік сатып алу жоспарына енгізуге және сатып алуға өтінімді ресімдеу, тауарлық-материалдық құндылықтарды жеткізу және қоймадан қабылдау тәртібі» әзірленді.

Өндірістік үрдісті оңтайландыру және тиімділігін арттыру үшін инертті материалдар бойынша бригадирді логистика бөлімінің құрылымынан өндірістік-техникалық бөлімге (ӨТБ) ауыстыру ұсынылады, өйткені барлық қажеттілік, өтінімдер, шығындар, есептер әкімдіктерге және инертті материалдар бойынша шебердің жұмысын түзету бас директордың өндіріс жөніндегі орынбасары жетекшілік ететін ӨТБ бұйрығы мен шешімдеріне сәйкес жүзеге асырылады. Шебердің инертті материалдардағы жұмысы маусымдық болып есептеледі.

**8) Жүргізушілердің еңбекақысын есептеу және жанар-жағармай материалдарын есептен шығару бойынша құрылымдық бөлімшелердің жауапкершілігін және өзара іс-қимылын күшейту**

Жүргізушілердің, машинистердің жұмыс уақытын есепке алу және жанар-жағар майларды есептен шығару туралы ереже әзірленді, онда жүргізушілерге жол парағын беруден бастап, оны диспетчерлік пунктке тапсыруды, еңбекақыны есептеуге дейінгі барлық үрдіс көрсетілген.

**9) Серіктестіктің экономикалық және ішкі қауіпсіздігінің сақталуына бақылауды жүзеге асыру**

Сондай-ақ, қорғауға жататын ақпараттың ішкі құжаттарына сәйкес, оның ішінде: ақпараттық жүйелер арқылы сыртқа шығып кетуіне жол бермеу.Нысана ішіндегі және өткізу тәртібінің сақталуын бақылауды және мониторингтеуді жүзеге асыру.

**10) Рұқсат етуші қызметтерді жүзеге асыру**

Серіктестікте рұқсат беру қызметтері жоқ.

**Бухгалтерлік есеп және есеп беру бөлімі**

Бухгалтерлік есеп бөлімінің негізгі міндеті: бухгалтерлік есепті ұйымдастыру, Серіктестіктің қаржылық жағдайы туралы толық және сенімді ақпараттың қалыптасуын қамтамасыз ету.

Серіктестіктің дебиторлық және кредиторлық берешегі: 2022 жылдың 1 мамырына сәйкесінше, 222 622,4 мың теңге және 1 817 837,6 мың теңгені, 2023 жылдың 1 мамырына сәйкесінше, 329 792,6 мың теңге және 111,1 мың теңгені құрады, бөлінбеген пайда (шығын) 9 012 474,6 мың теңгені құрады.

Бұл ретте Серіктестіктің бухгалтерлік есеп және есеп беру бөлімі мен заң бөлімінің бақылауының осалдығынан, 2017 жылдан бері «Азия Сервис» ЖШС жалпы сомасы: **1 453,2 мың теңге** дебиторлық берешек өндірілмеген (техниканы және Бишофит ерітіндісі- 48 м3 жалға алу). Заң бөлімі 2019 жылдан, осы күнге дейін шағым түсірмеген.

**Кем шығуы**

«Астана-Тазалық» ЖШС 2021 жылға арналған тауарларды, жұмыстарды және қызметтерді мемлекеттік сатып алудың жылдық жоспарының құрамында шаңды басатын ерітінді болған жоқ. ӨТБ басшысы Шеген А. 2020 жылғы 24 желтоқсандағы №2412 қызметтік хатының негізінде, тауарларды, жұмыстарды және көрсетілетін қызметтерді мемлекеттік сатып алу жоспарына ҚҚС-сыз, жалпы сомасы: 37 100,0 мың теңге сомасына - 1000 м3 шаңды басатын ерітінді жасау бойынша жұмыстар енгізілген.

 Конкурстық комиссияның шешімімен, 2021 жылғы 31 наурыздағы №56151148-ОК1 нәтижелер туралы хаттаманың негізінде, «Қазақстан магнезит өнімдері зауыты» ЖШС мен «Астана-Тазалық» ЖШС арасында 2021 жылғы 8 сәуірдегі №02-10 шаңды басатын ерітінді жасау бойынша - 1000 м3 сомасында ҚҚС қоса алғандағы жалпы сомасы: 41 552,0 мың теңгеге (жарияланған сома 37 100,0 мың теңге және 0,6% жеңілдік немесе жеңілдікті қосқандағы сомасы: 36 877,4 мың теңге болса да) іс жүзінде шарт жасалды.

 Тапсырыс берушінің өтініші бойынша тауарларды жеткізу. 2021 жылдың 09 сәуірінде ТжКБ меңгерушісі Шеген А. - 1000 м3 көлемінде магний хлориді негізінде көшелердегі шаң-тозаңды азайту үшін ерітінді жасап, жеткізуді сұрайды. (Өтініш 2 парақта, көшірмелерімен қоса беріледі).

 Бұл ретте, жоғарыда аталған Серіктестіктердің арасында 2021 жылдың 13 сәуірінен- 2021 жылдың 31 желтоқсанына дейінгі мерзімге сақтау туралы келісім-шарт жасалды.

Сол уақытта, 2021 жылғы 13 сәуірдегі №4 орындалды деп болжанған жұмыстарының актісіне бас директордың орынбасары Р.М.Жүсіпов қол қояды және Серіктестік бухгалтериясының 2021 жылғы 3 шілдедегі №2896 5 000,0 мың теңге сомасындағы үш төлем тапсырмасы, 2021 жылғы 14 тамыздағы №3793 және №3822, тиісінше - 15 000,0 мың теңге және 5 000,0 мың теңге сомасында және 5 200,0 мың теңге сомасында «Қазақстан магнезиттік өнімдер зауыты» ЖШС жалпы сомасы: 41 552,0 мың теңге, алынбаған хлорлы магний үшін негізсіз аударылған.

 2021 жылдың 13 сәуірінде Серіктестіктің бухгалтериясының -1000 м3 мөлшерінде ерітінді дайындалды деген шешімі, негізсіз Серіктестіктің инертті материалдарының шебері Абдигалиев Б.К. есебіне жатқызылған.

 Жоғарыда аталған Серіктестіктердің арасындағы жауапкершілікпен сақтау туралы 2022 жылғы 01 қаңтардағы №01/22 және 2022 жылғы 15 сәуірдегі №12/15-01; 2022 жылдың 31тамызы айына дейін мерзімге- 132 м3 мөлшеріндегі ерітіндіге екі келісім жасалды.

 Айта кету керек, инертті материалдардың шебері Б.Абдуғалиевтің 2021 жылға арналған қызметтік хаты бойынша, 2021 жылдың шілде айындағы мерзімі көрсетілмеген қызмет көрсету актісімен- 76 м3 көлеміндегі ерітінді іс жүзінде пайдаланылған және ерітіндінің қалдығы 2022 жылдың 1 қаңтарында - 924 м3 құрайды.

 Инертті материалдардың шебері Б.Қ. Абдигалиевтің есебімен, 2022 жылдың мамыр айында ұсынған құжаттары бойынша Нұр-Сұлтан қаласының «Байқоңыр», «Алматы» аудандарына жалпы көлемі: 142,6 м3. ерітінді берілді.

Нұр-Сұлтан қаласы бойынша жалпы көлемі: 142,6 м3.

 Осылайша, 2021 жылдың мамыр айынан бастап, 2022 жылдың мамыр айына дейінгі кезеңде инертті материалдардың шебері Б.Қ. Абдигалиевтің қызметтік хаты бойынша -218,6 м3 ерітінді есептен шығарылды, оның ішінде: 2021 жылы – 76,0 м3, ал 2022 жылы 142,6 м3. теңгеге, жалпы сомасы: **28 989,9 мың теңгеге** 781,4 м3 шаңды басуға арналған қалдық ерітіндісі бар. «Қазақстан магнезит өнімдері зауыты» ЖШС шаңды басатын ерітінді (бисофит) әлі келіп түскен жоқ, материал Серіктестіктің 2022 жылғы 17 қарашадағы №1219 хатымен Астана қаласы бойынша экономикалық тергеу департаментіне жолданған.

 Бұл ретте, 2022 жылғы 22 қарашадағы №03-ДЗ/ЗТ-О-177 санды, дәлелдемелердің жеткіліксіз екендігі туралы жауап алынды... хаттардың көшірмелері қоса беріледі.

 Қызметтік тексерудің барысында, «КАМАЗ Ақмола автоорталығы» ЖШС мен «Астана-Тазалық» ЖШС арасындағы өзара есеп айырысуларға талдау жүргізілді.

 «Мемлекеттік сатып алу туралы» Қазақстан Республикасының 2015 жылғы 4 желтоқсандағы Заңының негізінде және 2022-01-17 № 6580861-1 өткізілмеген сатып алулар бойынша **бір көзден алу** тәсілімен мемлекеттік сатып алуды өткізудің қорытындылары негізінде, жұмыстарды мемлекеттік сатып алу туралы «КАМАЗ Ақмола автоорталығы» ЖШС мен «Астана-Тазалық» ЖШС арасында 2022 жылғы 20 қаңтардағы №01-06 Тапсырыс берушінің өтінімі бойынша жыл ішінде жалпы сомасына көлік құралдарын жөндеу жұмыстарын жүргізудің сомасы: 146 478,1 мың теңгеге шарт жасалды.

 Осы қызметтік тексерудің барысында анықталды:

|  |
| --- |
|  1. 2022 жылғы 5 қаңтардағы №10000016 тапсырыс-жүктелім, мемлекеттік нөмірі: 611 AY 01 КамАЗ 65115-026G. 01.05 - 28.07.2022 аралығында жөндеуде болды. Жалпы сомасы: **4 314,9 мың теңге.**• Саптама 273.1112010-20 EURO2 - 8 дана бағасы: 13 216 теңге, жалпы сомасы: 105,7 мың теңге. Артық төлем жоқ.• EURO 2 қозғалтқышына арналған «Дальн» КПГ жинағы -8 дана, бағасы: 46 800 теңге, жалпы сомасы: 374,4 мың теңгеге сатып алынды.Ал, бұл жинақтың құны: 252,85 ресей рублі х 7 = 1769,95 теңге х 8 дана. =14,2 мың теңге.Осылайша, артық төлемнің жалпы сомасы: **360,2 мың теңгені** құрады. (374,4 мың теңге – 14,2 мың теңге).2. Тапсырыс-жүктелім №10000901- 06.05.2022, мемлекеттік нөмірі: 432 АҚ 01 КАМАЗ 43253. - 06.05.2022 жылдан, 2022 жылдың 30 мамырына дейін жөндеуде болды. Жалпы сомасы: **4 064,8 мың теңге.** • 0445120161 BOSCH бүріккіші -6 дана, бағасы: 215,1 мың теңгеге сатып алынды.Ал, бұл жинақтың құны: 18 656,83 ресей рублі х 6,790 = 126,7 мың теңге х 6 дана. =760,1 мың теңге. Осылайша, артық төлемнің жалпы сомасы: **530,2 мың теңгені** құрады. (1290,3 мың теңге – 760,1 мың теңге). |
| 3. 2022 жылғы 17 мамырдағы №10000933 тапсырыс-жүктелім, мемлекеттік нөмірі: 660 AZ 01 КамАЗ 65115. 17 мамырдан -06.03.2022 дейін жөндеуде болды. Жалпы сомасы: **932,3 мың теңге.** 53205-3001011-03 Айналмалы түйін 1 дана сатып алынды, бағасы: 83,7 мың теңгеге сатып алынды. Ал, бұл жинақтың құны: 9 800 ресей рублі х 6 790 = 66,5 мың теңгені құрайды. Осылайша, артық төлемнің жалпы сомасы: **17,2 мың теңгені** құрады. (83,7 мың теңге – 66,5 мың теңге).**Барлығы: 1 309,7 мың теңге.** Әзірге ешқандай шешім қабылданған жоқ.   |

*Қосымша: \_27 парақ.*

**Қызметтік тергеу**

 «Сарыарқа» ауданының аға GPS операторы Қожабаева Д.О. 2022 жылы 26 қыркүйекте жазған №1986 қызметтік хатына сәйкес, мемлекеттік нөмірі: 624 AY КамАЗ 65115-026 автокөлігіне GPS спутниктік басқару жүйесінің деректеріне мониторинг жүргізу барысында, жүргізуші Болдырев М.И. жұмысты аяқтап, кері қайтар жолда бағытынын ауытқып, Шығыс-Солтүстік-Батыс айналма жолының бойымен дәлелсіз себеппен, басқа 50 шақырымды құрайтын жолмен кеткен.

Қызметтік тергеудің барысында мемлекеттік нөмірі: 624 AY КамАЗ 65115-026 автокөлігінің жүргізушісі М.И. Болдыревтан сұрақ-жауап алынды.

Мемлекеттік нөмірі: 624 AY КамАЗ 65115-026 автокөлігінің жүргізушісі Болдырев М.И. кінәсін мойындады (көліктің ілінісуі істен шықты).

*М.И. Болдыревтің түсіндірмесі берілген.*

Құрылымдық бөлімшеге бас директордың орынбасары Б.С.Мұхамеджанов жетекшілік ететінін ескеріп, жоғарыда көрсетілген айғақтар қайталанбас үшін, бұзушылықтардың алдын алу бойынша, Серіктестіктің құрылымдық бөлімшелерімен кеңес өткізуге және жүргізуші М.И.Болдыревтен 50 шақырым артық жол жүріп өткеніне - **44,7 мың теңге** сомасында: 19 литр дизель отынын ұстап қалу үшін Б.С.Мұхамеджановқа тапсырма беруіңізді сұраймын.

**Қызметтік тергеу**

 «Есіл» ауданның GPS аға операторы С.Р.Сейітовтің 2022 жылғы 1 қыркүйектегі №1835 қызыметтік хатына сәйкес, мемлекеттік нөмірі: 654 CN KDM автокөлігінің жерсеріктік позициялау жүйесінің деректерін мониторингілеу кезінде 2022 жылы 30 тамызда 16 сағат 32 минутта жанармай деңгейінің датчигі (ДУТ) орнатылған көліктен 137 литр мөлшерде дизель отынын құйып алу айғағы анықталды.

Қызметтік тергеудің барысында «КДМ» автокөлігінің мемлекеттік нөмірі: 654 СН жүргізушісі С.И. Шаяхметовтен сұрақ-жауап алынды.

Мемлекеттік нөмірі: 654 CN КДМ автокөлігінің жүргізушісі Шаяхметов С.И. кінәсін мойындап, еңбекақыдан 31,5 мың теңге дизельдік отынның құнын ұстап қалуды сұрайды.

*С.И. Шаяхметовтің өтініші берілген.*

 **Сыбайлас жемқорлыққа қарсы жұмысты ұйымдастыру**

«Сыбайлас жемқорлыққа қарсы күрес туралы» Қазақстан Республикасының Заңына, квазимемлекеттік сектор субъектілерінде сыбайлас жемқорлыққа қарсы қызмет көрсету туралы Үлгі ережеге, сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс-қимыл қағидаттарының сақталуын қамтамасыз ету қызметтері туралы ішкі тәртіп ережелеріне сәйкес, 2023 жылғы 31 наурыздағы №348-ө бұйрығымен «Астана-Тазалық» ЖШС Сыбайлас жемқорлыққа қарсы комплаенс қызметі – «Сыбайлас жемқорлыққа қарсы комплаенс қызметінің функциясын жүктеу туралы» функциялар мен өкілеттіктер Серіктестіктің комплаенс қызметкеріне жүктеледі.

«Талданып отырған кезеңде келесі жұмыстар жүргізілді:

1. Серіктестікте сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс-қимыл жөніндегі іс-шаралар жоспары бекітілді;

2. Бірқатар түсіндіру және оқыту жұмыстары жүргізілді:

- 2022 жылы – 13 іс-шара (кеңес семинары);

- 2023 жылы -4 семинар-кеңес, оның ішінде Астана қаласы бойынша «Сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс-қимыл» департаментінің алдын алудың ерекше маңызды істері жөніндегі қызметкері А.Е.Кенебаеваның қатысуымен өткізілді.

3. №4 «Сыбайлас жемқорлықтың алдын алу және оған қарсы күрес» Үлгілік негізгі бағытының жобаларын іске асыру жөніндегі нұсқаулықтың №1 қосымшасына сәйкес, уәкілетті органдарға тоқсан сайынғы есептердің уақтылы ұсынылуын қамтамасыз ету;

4. Талданатын кезең үшін:

- Серіктестіктің қызметкерлерін сыбайлас жемқорлықпен құқықбұзушылық жасағаны үшін қылмыстық жауапкершілікке тарту айғақтары анықталған жоқ;

- Серіктестік қызметкерлерінің сыбайлас жемқорлыққа қарсы шектеулерді қабылдамауы, толық немесе уақытылы қабылдамауы айғақтары анықталмады;

- мүліктік және мүліктік емес игіліктерді алу немесе қолдану мақсатында, қызметтік және ресми таратылуға жатпайтын өзге де ақпаратты пайдалану айғақтары анықталған жоқ;

- егер мұндай әрекеттер лауазымдық өкілеттіктер шегінде болса, оларды берген адамдардың пайдасына әрекеттері (әрекетсіздігі) үшін материалдық сыйақыларды, сыйлықтарды және қызметтерді қабылдау айғақтары анықталмады;

- Қазақстан Республикасынан тыс жерлерде орналасқан шетел банктерінде ашу, шоттарды (депозиттер) ұстау, қолма-қол ақша мен құндылықтарды сақтау айғақтары анықталмады;

- жеке және заңды тұлғалардың шағымдары, соның ішінде, бұқаралық ақпарат құралдарында Серіктестіктің қызметкерлеріне қатысты сыбайлас жемқорлық сипаттағы заңсыз әрекеттері анықталған жоқ.

2022 жылғы 18 тамыздағы Нұр-Сұлтан қаласы (Астана) қаласы әкімдігінің жанындағы сыбайлас жемқорлыққа қарсы күрес жөніндегі ведомствоаралық комиссия отырысының хаттамасының 1.7 тармағына сәйкес шешім қабылданып, экономика және бюджеттік жоспарлау басқармасына тапсырма берілді. 2022 жылғы 1 қазанға дейін бюджетті қайта қарау және 2022 жылдың соңына дейін квазимемлекеттік сектор субъектілерінің қызметінде сыбайлас жемқорлыққа қарсы ISO 37001 стандартын енгізу бойынша жұмыстарды ұйымдастыру бойынша бюджет жоспарлансын.

 Хаттамалық тапсырманы орындау шеңберінде Серіктестіктің бас директорының атына ISO 37001 сыбайлас жемқорлыққа қарсы стандартын енгізу жөніндегі іс-шараларды қаржыландыруға бюджеттік өтінім беру туралы 2022 жылғы 30 қарашадағы № 2560 меморандум жолданды.

 Серіктестіктің 2018-2022 жылдардағы шығын есебінен қалыптасқан ағымдағы қаржылық жағдайына байланысты, Серіктестіктің қаржы-шаруашылық бөлімі басшысының 2023 жылғы 16 мамырдағы № 2 жауабы алынды, сондай-ақ кредиторлық берешектің болуымен, қазіргі уақытта ISO 37001 сыбайлас жемқорлыққа қарсы стандартын енгізу мүмкін емес.

*Қосымшалар: 12 парақта.*

2022 жылы 12 қазан - 14 қазан аралығында Қазақстан Республикасы Президентінің жанындағы Мемлекеттік басқару академиясында семинар келесі мәселелер бойынша:

1. 37001:2016 ISO бойынша SMPC енгізуді жоспарлау, халықаралық стандарттың негізгі принциптері мен құрылымы;

2022 жылы 14 қазанда Астана қаласында №F01804 Сертификатын алды.

**1. ҚОРЫТЫНДЫ:**

1. «Астана-Тазалық» ЖШС талдамалы есепке қол қойылған күннен бастап, 10 жұмыс күнінің ішінде сыбайлас жемқорлықтың тәуекелдерін жою жөніндегі іс-шаралардың жоспарын әзірлесін және келіссін.

2. Жауапты тұлға – комплаенс қызметкері жұмыс тобының құрамында СЖТІТ нәтижелері туралы анықтамаға қол қойылған күннен бастап, ұсынымдарды орындауды бақылауды және бағалауды жүзеге асырсын.

3. Жауапты тұлға – комплаенс қызметкері, Серіктестік қызметінің басшылары Серіктестіктің қызметкерлері арасында сыбайлас жемқорлық бойынша құқықбұзушылықтардың алдын алуға және сыбайлас жемқорлыққа қарсы мәдениетті дамытуға бағытталған жұмыстарды тұрақты негізде жүргізсін.

**Комплаенс қызметінің офицері Т.Маселов**

**Келісілді:**

Бас дирекетордың орынбасары С.Калмахамбетов

Қауіпсіздік қызметінің басшысы О.Қайнарбекұлы

Заң бөлімінің басшысы Ж.Ануарбеков

Бас заңгер Д.Кәкімжанов