

## **АНАЛИТИКАЛЫҚ АНЫҚТАМА**

### **«Астана даму орталығы» ЖШС сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін ішкі талдау нәтижелері туралы**

«Астана даму орталығы» ЖШС қызметіндегі сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау Қазақстан Республикасы Мемлекеттік қызмет істері және сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс-қимыл агенттігі Төрағасының 2016 жылғы 19 қазандағы №12 бұйрығымен бекітілген сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау жүргізудің үлгілік қағидаларына сәйкес жүргізілді.

#### **Сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін ішкі талдау объектісінің атауы:**

«Астана даму орталығы» ЖШС (бұдан әрі - Серіктестік)

#### **Сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау жүргізудің негіздемесі:**

- Мемлекет басшысының 2020 жылғы 01 қыркүйектегі Жолдауын іске асыру жөніндегі жалпыұлттық іс-шаралар жоспарының 116-тармағын орындау;
- Серіктестіктің Басқарма төрағасының «Серіктестіктің сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау жүргізу туралы» 2024 жылғы 23 сәуірдегі 02-21 №27-НҚ бұйрығы.

#### **Сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау жүргізу кезеңі:**

02.05.2024 жыл - 14.06.2024 жыл

#### **Серіктестік қызметінің талданатын кезеңі:**

01.07.2023 жыл - 14.06.2024 жыл

#### **Ішкі талдау жүргізу бойынша сыбайлас жемқорлық тәуекелдерінің алдын алудың дербес құрамдағы персоналы:**

Серіктестіктің комплаенс-офицері – Байқанов А.Ж.

#### **Сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау келесі бағыттар бойынша жүргізілді :**

- 1) сыбайлас жемқорлық құқық бұзушылықтар жасауға ықпал ететін дискрециялық өкілеттіктер мен нормаларды анықтау бөлігінде Серіктестіктің қызметін қозғайтын нормативтік құқықтық актілердегі сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін анықтау.
- 2) Серіктестіктің ұйымдастырушылық-басқару қызметіндегі сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін анықтау.

#### **1. Серіктестік қызметіне әсер ететін ішкі нормативтік құжаттардағы сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін анықтау.**

Серіктестіктің жалғыз қатысушысы «Астана қаласының Инвестициялар және кәсіпкерлік басқармасы» мемлекеттік мекемесі БСН 010840001484 орналасқан жері; Астана қаласы Сарыарқа ауданы көш. Мәмбетов 24

Серіктестік өз қызметін Қазақстан Республикасының 1998 жылғы 22 сәуірдегі № 220-І «Жауапкершілігі шектеулі және қосымша жауапкершілігі бар серіктестіктер туралы» Заңына, Жарғысына, ішкі нормативтік құжаттарына (бұдан әрі – ЖСК) сәйкес жүзеге асырады. жасалған шарттық тапсырмалар, сондай-ақ Қазақстан Республикасының өзге де нормативтік құқықтық актілері (бұдан әрі – НҚА) шеңберінде Серіктестіктің қызметін реттейтін Серіктестік.

#### **Серіктестіктің негізгі мақсаттары:**

- Қазақстан Республикасына инвестицияларды тарту жөніндегі іс-шараларды (жобаларды) іске асыруға жәрдемдесу, сондай-ақ Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес оларға сервистік қолдау көрсету;
- инвестицияларды тарту мәселелері бойынша әртүрлі мемлекеттік және уәкілетті органдармен өзара әрекеттесу;
- өз қызметі шеңберінде қазақстандық, шетелдік және халықаралық ұйымдармен өзара әрекеттесу;
- қазақстандық және шетелдік ұйымдардың қатысуымен инвестициялық және бизнес-форумдар, семинарлар, көрмелер және басқа да іс-шаралар өткізу және халықаралық инвестициялық іс-шараларға қатысу;
- туристік бағытты дамыту және Астана қаласының брендін ілгерілету шеңберінде инвестицияларды тарту және жобаларды жүзеге асыру;
- Астананың туристік әлеуетін дамыту бойынша ұсыныстар әзірлеу;
- Астана қаласының кәсіпкерлерімен серіктестік бағдарламаларын ұйымдастыру, іске асыру, қолдау көрсету;
- туризм саласындағы инновациялық шешімдерді іздеу, зерттеу, тарту және енгізу;
- Астана қаласының брендін ілгерілету және инвестиция тарту мақсатында мәдени-спорттық іс-шаралар саласында әуесқойлық, бұқаралық спортты жүзеге асыруға жәрдемдесу.

Талдау барысында Серіктестік қызметіндегі жекелеген процестерді реттейтін негізгі нормативтік құқықтық актілер, сондай-ақ Жарғы мен ІНҚ қарастырылды.

Талдау пәні осы шешімдердің ықтимал сыбайлас жемқорлық құрамдас бөлігі ретінде басқару шешімдерін қабылдау кезінде ұйымның уәкілетті тұлғаларының дискрециялық өкілеттіктерін белгілейтін ережелер болып табылады. Дискрециялық өкілеттіктер оның шекаралары нақты белгіленбеген немесе оны қолдану критерийлері болмаған жағдайда уәкілетті тұлғаның орынсыз (соның ішінде сыбайлас жемқорлық) мінез-құлқын тудыратын факторға айналады. Ұйым Жарғысында көрсетілгендей

Серіктестіктің әрбір органының құзыреті (Жалғыз қатысушы, Бақылау кеңесі және Басқарма Төрағасы) заң талаптарына, атап айтқанда, Қазақстан Республикасының 2007 жылғы 1 қаңтардағы Заңының талаптарына сәйкес келеді. 1998 жылғы 22 сәуірдегі № 220-І «Жауапкершілігі шектеулі және қосымша жауапкершілігі бар серіктестіктер туралы». Серіктестік органдарына өз қалауы бойынша шешімдер қабылдау мүмкіндігін беретін ережелер немесе жеке және заңды тұлғалардың өз құқықтары мен заңды мүдделерін жүзеге асыруына кедергілер жасауға ықпал ететін ережелер белгіленбеген.

Сонымен бірге, «Астана Даму Орталығы» ЖШС қызметтік көлік құралдарын қызметтік мақсатта пайдалану туралы» Ережеде кейбір тармақтардағы тұжырым түсініксіз немесе түсініксіз мағынаға ие болып, заңсыз түсіндіруге жол береді.

2.3-тармақ Серіктестік кез келген уақытта қызметкердің көлікті басқаруға рұқсат берудің жалпы шарттарын өзгертуге және толықтыруға, сондай-ақ қызметкердің көлікті басқаруға рұқсатының басқа да арнайы шарттарын енгізуге құқылы.

Ұсыныс: «Астананы дамыту орталығы» ЖШС қызметтік көлік құралдарын қызметтік мақсатта пайдалану туралы» ережеден осы тармақты алып тастауды жөн деп санаймын.

6-бап. Автокөлікті басқаратын Серіктестіктің жүргізушісі – бұл Серіктестіктің тікелей басқаруына автокөлік берілген лауазымды тұлға ӘҚБ бухгалтериясына жолдама парақтарын ұсынуға міндетті.

Ұсыныс: құқықтық актіде толық негіз белгіленбеген («Жол парақтары жұмыс істеген уақытқа сәйкес ұсынылуы керек» деген сөзбен толықтыру). Сондай-ақ, жүргізуші Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес лауазымды тұлғаларға жатпайтындықтан, «Жүргізуші Серіктестіктің қызметкері болып табылады» деген түзету енгізілсін.

## **2) Серіктестіктің ұйымдастырушылық-басқару қызметіндегі сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін анықтау.**

### **Персоналды басқару, оның ішінде кадр айналымы**

Серіктестіктің штат саны 58 бірлікті құрайды. Қызметкерлерді жұмыстан шығарудың негізгі себептері тараптардың келісімі бойынша, қызметкердің бастамасы бойынша. Теріс себептермен жұмыстан босату болған жоқ. Серіктестіктің 3 қызметкері, оның ішінде қызметтік міндеттерін тиісінше орындамағаны үшін тәртіптік жауапкершілікке тартылды.

Қызметкерлерді төмендету жоқ. Сыбайлас жемқорлық құқық бұзушылықтары, оның ішінде қылмыстық және әкімшілік құқық бұзушылықтар үшін қызметкерлерді жауапкершілікке тарту фактілері жоқ. Қоғамның қызметінде тұрақты негізде келесі алқалы органдар жұмыс істейді:

Келісу комиссиясы жұмыс беруші мен жұмыскерлер өкілдерінің тең санынан тепе-теңдік негізде құрылатын жеке еңбек дауларын қарау жөніндегі орган болып табылады.

Кадр мамандары еңбек шарттарын есепке алудың бірыңғай жүйесіне ақпарат енгізіп, соттылығының болуы (болмауы) туралы анықтамаларды жинау, оның ішінде атқаратын лауазымы бойынша еңбек функцияларын орындауға шектеулерді анықтау бойынша жұмыс жүргізді. Еңбек шартын бұзу фактілері анықталған жоқ.

Серіктестікте Қазақстан Республикасының «Сыбайлас жемқорлыққа қарсы күрес туралы» Заңына, Қоғамның сыбайлас жемқорлыққа қарсы саясатына және Қоғамның Корпоративтік этика кодексіне сәйкес сыбайлас жемқорлыққа қарсы жекелеген профилактикалық жұмыстар жүргізіліп, іс-шаралар жүргізілуде. Сондай-ақ сыбайлас жемқорлыққа қарсы заңнаманы қолданудың тиімділігін одан әрі арттыруға бағытталған.

Ұсыныс: Кадрлардың тұрақсыздығы деңгейін төмендету, сондай-ақ жұмыстың сапасы мен тиімділігін көрсету үшін жұмыстан босатылатын тұлғаға сауалнама әзірлеу ұсынылады (шығу себептерін көрсететін шығу сұхбаты, қызметкерлердің корпоративтік мәдениетін бағалау). құрылымдық бөлімше, құрылымдық бөлімше ішіндегі, құрылымдық бөлімшелер арасындағы қатынастар).

### **Мүдделер қақтығысын шешу**

Талданып отырған кезеңдегі Серіктестіктің ішкі талдауы барысында мүдделер қақтығысы анықталған жоқ.

Жақын туыстары (ата-анасы, балалары, асырап алушылар, асырап алынғандар, толық және толық аға-інілері, ата-әжесі, немерелері) немесе жұбайы (зайыбы) атқаратын лауазымға тікелей бағынатын бос лауазымдарды атқару кезінде тиесілілік фактілері анықталмаған.

Серіктестіктің барлық қызметкерлері Серіктестіктің ішкі нормативтік құжаттарымен қол қоюға қарсы танысуға міндетті.

Персоналды басқарудағы сыбайлас жемқорлық тәуекелдері, мүдделер қақтығысы, сыбайлас жемқорлыққа қарсы шектеулер мен тыйымдардың бұзылуы анықталған жоқ.

Серіктестіктің бірде-бір қызметкеріне сыбайлас жемқорлық құқық бұзушылықтары үшін айып тағылмаған.

### **Мемлекеттік сатып алулар.**

Серіктестіктің тауарларын, жұмыстары мен қызметтерін мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыруға жүргізілген талдау серіктестіктің Мемлекеттік сатып алуы Қазақстан Республикасының нормативтік-құқықтық актілерімен реттелетіндігіне байланысты Мемлекеттік сатып алу бойынша сыбайлас жемқорлық тәуекелдерінің жоқтығын, сондай-ақ серіктестіктің Мемлекеттік сатып алуы электрондық түрде мемлекеттік сатып алу веб-порталы арқылы жүргізілетінін көрсетті.

Бұл ретте серіктестікте Мемлекеттік сатып алуды жүргізу тәртібі "Мемлекеттік сатып алу туралы" Заңның талаптарына және Мемлекеттік сатып алуды жүзеге асыру қағидаларына қатаң сәйкестікте іске асырылады. Тиісті бақылау үшін мемлекеттік сатып алу туралы шарттардың орындалуына жауапты тұлғалар айқындалды, сондай-ақ конкурстық өтінімдерді қарау бойынша конкурстық комиссиялар құрылды.

Бұдан басқа, конкурстардың заңнамаға сәйкестігін тексеруді уәкілетті орган, Астана қаласы бойынша ішкі мемлекеттік аудит департаменті жүргізеді.

### **Мемлекеттік қызметтерді көрсету.**

Серіктестік мемлекеттік қызметтерді ұсынбайды, алайда Серіктестік агенттік келісімдердің талаптарын орындау кезінде кәсіпкерлік субъектілеріне консультациялық қызметтер көрсетеді.

### **Бюджеттік және қаржылық ресурстарды әзірлеу және бөлу.**

Бухгалтерлік есепті жүргізу және қаржылық есеп беруді жасау бухгалтерлік есеп және қаржылық есептілік туралы заңнамаға сәйкес жүзеге асырылады.

2007 жылғы 28 ақпандағы «Бухгалтерлік есеп және қаржылық есептілік туралы» Заңның 6-бабының 2-тармағына сәйкес есеп саясаты – бұл жеке кәсіпкердің немесе ұйымның бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілікті жасау үшін қолдануы үшін қабылданған нақты қағидаттар, негіздер, ережелер, ережелер мен тәжірибелер. Қазақстан Республикасының бухгалтерлік есеп және қаржылық есептілік туралы заңнамасының талаптарына, шағын және орта кәсіпкерлік субъектілеріне арналған халықаралық стандартқа және қызметтің қажеттіліктері мен ерекшеліктеріне негізделген бухгалтерлік есеп шоттарының үлгілік жоспарына сәйкес қаржылық есептілік.

Серіктестіктің есеп саясаты «Астана даму орталығы» ЖШС Директорлар кеңесінің 2023 жылғы 8 маусымдағы шешімімен бекітілген.

Директордың бұйрығымен «Астана даму орталығы» ЖШС Басқармасының 2023 жылғы 08 маусымдағы шешімімен Серіктестіктің № 2 хаттамасы бекітілді.

Қаржылық есеп беру аудиті жыл сайын жүргізіледі. 2023 жылға аудитті «ALIM-AUDIT» ЖШС компаниясы жүргізді (2023 жылғы 11 қаңтардағы Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігімен берілген мемлекеттік

лицензия № 23000789) Тексеру барысында бұзушылықтар (кемшіліктер) анықталған жоқ.

**Рұқсат ету функцияларын жүзеге асыру.**

Серіктестіктің лицензиялау функциялары жоқ.

**Қорытынды бөлім:**

Сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін ішкі талдау нәтижелері бойынша «Астана даму орталығы» ЖШС қызметі ШЕШІЛДІ:

- 1) «Сыбайлас жемқорлыққа қарсы күрес туралы» Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес негізгі қағидаттарды сақтай отырып, сыбайлас жемқорлықты ішкі талдау бойынша жұмысты жалғастыру.
- 2) Тұрақты негізде арасында түсіндіру жұмыстарын жүргізу қақтығыстарды азайту және жою мақсатында Кәсіпорын қызметкерлері мүдделері.
- 3) Кәсіпорын қызметкерлерінің және талаптарын салалардағы қолданыстағы заңнаманың құрылымдық бөлімшелері сыбайлас жемқорлыққа қарсы күрес: сыбайлас жемқорлыққа қарсы саясаттың ережелері, сыбайлас жемқорлыққа қарсы стандарт, сондай-ақ басқа да ішкі нормативтік заңнаманың құқықтық актілер құжаттар мен сыбайлас жемқорлыққа қарсы талаптарды сақтау мәселелерін орындауын қамтамасыз ету.
- 4) Сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін ішкі талдау нәтижелері Серіктестіктің веб-сайтында орналастырылуы тиіс.

**Басқарма төрағасы**



**Акбердин Р.О.**

Орындаушы комплаенс-офицері  
Байканов А.Ж. 8-702-510-59-26.