

АНАЛИТИЧЕСКАЯ СПРАВКА ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПРОВЕДЕННОГО ВНУТРЕННЕГО АНАЛИЗА КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ДЕПАРТАМЕНТА ЗАКУПОК АО «ЭСК «KAZAKHEXPORT»

г. Астана

8 января 2024 года

1. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ.

Основанием для проведения внутреннего анализа коррупционных рисков (далее - ВАКР) явился приказ Председателя Правления АО «ЭСК «KazakhExport» (далее - Общество) № 142-Ө от 4 декабря 2023 года.

Состав рабочей группы был определен из следующих работников Общества:

- 1) Руководитель Рабочей группы Руководитель комплаенс-службы Жакаева Асель Сейтжановна;
- 2) Член Рабочей группы Главный комплаенс-контролер Туменбаев Бакытжан Маралбекович.

Наименование объекта внутреннего анализа коррупционных рисков: Департамент закупок Общества (далее - Подразделение).

Анализируемый период деятельности Общества: 2021 год, 2022 год и 2023 год.

ВАКР проводился по следующим направлениям:

- 1) Выявление коррупционных рисков во внутренних документах Подразделения;
- 2) Выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности Подразделения.

Период проведения ВАКР: с 4 декабря 2023 г. по 29 декабря 2023 года.

При проведении ВАКР рабочая группа руководствовалась:

- 1) Методическими рекомендациями по проведению внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденные приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции (Антикоррупционной службы) от «30» декабря 2022 года № 488 (далее – Методические рекомендации);
- 2) Типовыми правилами проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденные Приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррупции от 19 октября 2016 года № 12;
- 3) Политикой противодействия коррупции, утвержденной решением Правления Общества от 29 сентября 2023 года (протокол № 66) (далее - Политика).

2. ИНФОРМАЦИОННО-АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ.

Параграф 1. Выявление коррупционных рисков во внутренних документах Общества.

В соответствии с Положением о Департаменте закупок акционерного общества «Экспортная страховая компания «KazakhExport» (далее - Положение), утвержденного решением Правления АО «ЭСК «KazakhExport» от «07» сентября 2023 года (протокол №

59), Подразделение в своей деятельности руководствуется Конституцией Республики Казахстан, законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества, решениями коллегиальных органов управления, Положением и иными внутренними нормативными документами Общества. Штатное расписание Подразделения утверждается Правлением Общества. Деятельность Подразделения курирует Управляющий директор. Подразделение возглавляет директор, который организует общее руководство деятельностью Подразделения и несет персональную ответственность за своевременное и качественное исполнение задач и функций Подразделения. Подразделение состоит из директора и менеджера по закупкам.

Основными задачами Подразделения являются:

- 1) Разработка, согласование, актуализация и мониторинг исполнения плана закупок (предварительного, годового плана закупок и (или) плана долгосрочных закупок);
- 2) Выполнение процедур организации и проведения Обществом закупок товаров, работ и услуг в соответствии с законодательством Республики Казахстан и внутренними нормативными документами Общества;
- 3) Взаимодействие с государственными органами Республики Казахстан и организациями;
- 4) Качественное и своевременное составление отчетности в пределах компетенции Подразделения;
- 5) Разработка, согласование и утверждение внутренних нормативных документов.

Основная деятельность Подразделения реализуется на площадке электронных ресурсов по закупу товаров, работ и услуг «Евразийский электронный портал» <https://www.mitwork.kz/> и портал государственных закупок <https://www.goszakup.gov.kz/>.

Необходимо отметить, что деятельность Общества в сфере закупок товаров, работ и услуг была, среди прочих, предметом проверки внутреннего государственного аудита по оценке эффективности деятельности Общества за период с 2021 года по 2022 год, проведенного в 1 квартале 2023 года, по результатам которого были предоставлены рекомендации по устранению нарушений и недостатков в деятельности Общества.

На дату проведения ВАКР все рекомендации, предоставленные по результатам внутреннего государственного аудита, Обществом приняты к исполнению, а также представлен отчет об исполнении в адрес Министерства национальной экономики Республики Казахстан.

В целях выявления коррупционных рисков проанализированы следующие внутренние нормативные документы Общества, регламентирующие деятельность Подразделения:

Инструкция по организации и проведению закупок товаров, работ и услуг в акционерном обществе «Экспортная страховая компания «KazakhExport» (далее – Инструкция по закупкам), утвержденная решением Правления АО «ЭСК «KazakhExport» от 28.04.2022 (протокол № 26).

Также стоит отметить, что до утверждения Инструкции по закупкам, деятельность Общества по закупу товаров, работ и услуг за анализируемый период регламентировалась следующими внутренними документами Общества:

- 1) Инструкция по организации и проведению закупок товаров, работ и услуг в акционерном обществе «Экспортная страховая компания «KazakhExport», утвержденная

решением Правления Общества от 28.07.2020 г. № 46 (утратила силу в соответствии с решением Правления Общества от 30.09.2021 № 56);

2) Инструкция по организации и проведению закупок товаров, работ и услуг в акционерном обществе «Экспортная страховая компания «KazakhExport», утвержденная решением Правления Общества от 30.09.2021 г. № 56 (утратила силу в соответствии с решением Правления Общества от 28.04.2022 № 26).

Анализ норм Инструкции по закупкам Общества, затрагивающая деятельность Подразделения, выявила следующие коррупционные риски.

Согласно пункту 21 Методических рекомендаций, индикатором установления права вместо обязанности является использование формулировок «вправе», «могут».

Изучение Инструкции по закупкам выявило следующие нормы, несущие в себе коррупциогенные факторы:

Подпунктом 2) пункта 30 Инструкции по закупкам предусматривается, что при закупках способом запроса ценовых предложений Инициатор закупок в срок не позднее 3 (трех) рабочих дней до планируемой даты объявления о предстоящих закупках посредством Simbase направляет руководителю ДЗ заявку (служебную записку) на осуществление процедур закупок способом запроса ценовых предложений с приложением предлагаемых дополнений для включения в типовой проект договора. При этом дополнения **могут** включаться в те пункты проектов типовых договоров, предусмотренные Правилами.

Аналогично вышеуказанному также предусмотрено при закупке способом тендера, а именно в подпункте 4) пункта 39 Инструкции по закупкам.

В пункте 45 Инструкции по закупкам предусматривается, что члены тендерной комиссии **могут** формироваться из числа представителей Заказчика, а именно Департамента правового обеспечения, Департамента стратегии и экономического планирования, Департамента закупок и Инициатора закупок. При необходимости в состав комиссии **могут** быть включены работники других структурных подразделений по согласованию.

Таким образом, в рамках анализа Инструкции по закупкам выявлены отдельные нормы, потенциально создающие коррупционные риски в части диспозитивного установления возможности совершения действий.

Рекомендация:

По указанным нормам Инструкции по закупкам, внести изменения, исключая использование формулировок «вправе», «могут».

Параграф 2. Выявление коррупционных рисков в организационно – управленческой деятельности Подразделения.

В соответствии с пунктом 18 Политики, под организационно – управленческой деятельностью понимаются вопросы:

- 1) управление персоналом, в том числе сменяемость кадров;
- 2) урегулирование конфликта интересов;
- 3) соответствие деятельности Подразделения ВНД Общества и законодательству Республики Казахстан.

1. Штатная численность Подразделения по состоянию на 1 января 2021 года составляла работника и по состоянию на 31 декабря 2021 года составляла работника.

Штатная численность Подразделения по состоянию на 1 января 2022 года составляла работника и по состоянию на 31 декабря 2022 года составляла работника.

Штатная численность Подразделения по состоянию на 1 января 2023 года составляла работника и по состоянию на 29 декабря 2023 года составляла работника.

2. Сменяемости кадров в Подразделении в течение 2021 года не отмечено.

В течение 2022 года сменяемость кадров в Подразделении вызвана .

В течение 2023 года в Подразделении .

3. В 2021 году, 2022 году и 2023 году работники Подразделения к дисциплинарной ответственности не привлекались, жалоб и сообщений о незаконных действиях работников Подразделения по каналам горячей линии, а также в результате прямых обращений в адрес руководства Общества не поступало.

4. За анализируемый период в деятельности Подразделения конфликта интересов не выявлено.

5. Фактов несоответствия ВНД Общества и законодательству Республики Казахстан в деятельности Подразделения в отчетный период не установлено.

6. За анализируемый период для работников Подразделения проведены обучения:

1) 28.09.2022 г. на тему «Схемы мошенничества в компании и меры по их предупреждению»;

2) 28.10.2022 г. на тему «Реализация антикоррупционной политики компании»;

3) 28.02.2023 г. на тему «Антикоррупционные ограничения и стандарты в квазигосударственном секторе»;

4) 23.06.2023 г. на тему «Бизнес-процессы компании, подверженные рискам мошенничества»;

5) 22.11.2023 г. на тему «Законодательство Республики Казахстан по противодействию коррупции и мошенничеству и применение его норм в текущей деятельности компании».

3. ВЫВОД:

По итогам Анализа ВНД затрагивающих деятельность Подразделения даны рекомендации по внесению изменений в Инструкцию по организации и проведению закупок товаров, работ и услуг в Обществе, и в Положение о Департаменте закупок.

По итогам Анализа организационно – управленческой деятельности Подразделения коррупционных рисков не выявлено.

Председатель Правления

Калигазин А.Е.

Согласовано

Члены рабочей группы:

Руководитель комплаенс-службы

Жакаева А.С.

Главный комплаенс-контролер

Туменбаев Б.М.

Руководитель Подразделения:
Директор Департамента закупок

Битебаев С.М.

Утверждаю

Председатель Правления АО «ЭСК «KazakhExport» Калигазин А.Е.

Директор Департамента закупок Битебаев С.М.

«9» января 2024 года

**План мероприятий
по устранению причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений,
выявленных по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков в Департаменте закупок АО «ЭСК «KazakhExport»**

№ п/п	Рекомендация	Мероприятие	Форма завершения мероприятия	Исполнители	Срок исполнения мероприятия
1.	В Инструкцию по организации и проведению закупок товаров, работ и услуг в АО «ЭСК «KazakhExport» внести изменения в подпункт 2) пункта 30, подпункт 4) пункта 39 и пункт 45, исключающие использование формулировок «вправе», «могут».	Проект Изменений в Инструкцию по организации и проведению закупок товаров, работ и услуг в АО «ЭСК «KazakhExport»	Утвержденные Правлением АО «ЭСК «KazakhExport» изменения и дополнение в Инструкцию по организации и проведению закупок товаров, работ и услуг в АО «ЭСК «KazakhExport»	Департамент закупок	Апрель 2024 г.

**АНАЛИТИЧЕСКАЯ СПРАВКА ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПРОВЕДЕННОГО
ВНУТРЕННЕГО АНАЛИЗА КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ДЕПАРТАМЕНТА СТРАТЕГИИ И ЭКОНОМИЧЕСКОГО ПЛАНИРОВАНИЯ
АО «ЭСК «KAZAKHEXPORT»**

г. Астана

8 января 2024 года

1. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ.

Основанием для проведения внутреннего анализа коррупционных рисков (далее - ВАКР) явился приказ Председателя Правления АО «ЭСК «KazakhExport» (далее - Общество) № 142-Ө от 4 декабря 2023 года.

Состав рабочей группы был определен из следующих работников Общества:

- 1) Руководитель Рабочей группы Руководитель комплаенс-службы Жакаева Асель Сейтжановна;
- 2) Член Рабочей группы Главный комплаенс-контролер Туменбаев Бакытжан Маралбекович.

Наименование объекта внутреннего анализа коррупционных рисков: Департамент стратегии и экономического планирования Общества (далее - Подразделение).

Анализируемый период деятельности Общества: 2021 год, 2022 год и 2023 год.

ВАКР проводился по следующим направлениям:

- 1) Выявление коррупционных рисков во внутренних документах Подразделения;
- 2) Выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности Подразделения.

Период проведения ВАКР: с 4 декабря 2023 г. по 29 декабря 2023 года.

При проведении ВАКР рабочая группа руководствовалась:

- 1) Методическими рекомендациями по проведению внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденные приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции (Антикоррупционной службы) от «30» декабря 2022 года № 488 (далее – Методические рекомендации);
- 2) Типовыми правилами проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденные Приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррупции от 19 октября 2016 года № 12;
- 3) Политикой противодействия коррупции, утвержденной решением Правления Общества от 29 сентября 2023 года (протокол № 66) (далее - Политика).

2. ИНФОРМАЦИОННО-АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ.

Параграф 1. Выявление коррупционных рисков во внутренних документах Общества.

В соответствии с Положением о Департаменте стратегии и экономического планирования акционерного общества «Экспортная страховая компания «KazakhExport»

(далее - Положение), утвержденного решением Правления АО «ЭСК «KazakhExport» от «26» мая 2023 года (протокол № 32), Подразделение в своей деятельности в своей деятельности руководствуется Конституцией Республики Казахстан, законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества, решениями органов управления Общества, Положением и иными внутренними нормативными документами Общества. Штатное расписание Подразделения утверждается Правлением Общества. Деятельность Подразделения курирует Заместитель Председателя Правления – член Правления. Подразделение возглавляет директор, который организует общее руководство деятельностью Подразделения и несет персональную ответственность за своевременное и качественное исполнение задач и функций Подразделения. Подразделение состоит из трех работников - директора, заместителя директора и главного менеджера.

Основными задачами Подразделения являются:

- 1) разработка, согласование, актуализация, и мониторинг исполнения Плана развития Общества и Оперативного плана по его реализации;
- 2) разработка, корректировка, и мониторинг исполнения Плана мероприятий Общества;
- 3) формирование, пересмотр (корректировки), мониторинг исполнения Годового бюджета Общества, бюджетный контроль за расходованием средств Общества;
- 4) взаимодействие с государственными органами Республики Казахстан и организациями;
- 5) качественное и своевременное составление иной отчетности в пределах компетенции Департамента;

б) разработка, согласование и утверждение внутренних нормативных документов.

Необходимо отметить, что деятельность Общества в сфере планирования и бюджетирования была, среди прочих, предметом проверки внутреннего государственного аудита по оценке эффективности деятельности Общества за период с 2021 года по 2022 год, проведенного в 1 квартале 2023 года, по результатам которого были предоставлены рекомендации по устранению нарушений и недостатков в деятельности Общества.

На дату проведения ВАКР все рекомендации, предоставленные по результатам внутреннего государственного аудита, Обществом приняты к исполнению, а также представлен отчет об исполнении в адрес Министерства национальной экономики Республики Казахстан.

В целях выявления коррупционных рисков проанализированы следующие внутренние нормативные документы Общества, регламентирующие деятельность Подразделения:

- 1) Регламент бюджетирования Общества, утвержден решением Правления Общества от 24 декабря 2020 года (протокол №83) (далее - Регламент);
- 2) Правила по разработке, согласованию, утверждению, мониторингу и актуализации плана развития акционерного общества «Экспортная страховая компания «KazakhExport», утверждены решением Правления Общества от 23 сентября 2022 года (протокол № 61) (далее - Правила);
- 3) Правила разработки, согласования, утверждения, корректировки, исполнения и мониторинга Плана мероприятий АО «ЭСК «KazakhExport», утверждены решением Совета директоров от 27.08.2022 г. № 10.

Также необходимо отметить, что за анализируемый период деятельность Общества по планированию и бюджетированию регламентировалась следующими внутренними документами Общества:

1) Правила разработки, согласования, утверждения, корректировки, исполнения и мониторинга Плана развития акционерного общества «Экспортная страховая компания «KazakhExport», утвержденные решением Совет директоров Общества от 25.11.2020 г. № 11 (утратили силу в соответствии с решением Совета директоров Общества от 17.06.2021 № 6);

2) Правила разработки, согласования, утверждения, корректировки, исполнения и мониторинга Плана развития акционерного общества «Экспортная страховая компания «KazakhExport», утвержденные решением Совета директоров Общества от 17.06.2021 г. № 6 (утратили силу в соответствии с решением Совета директоров Общества от 27.08.2022 № 10).

Проведение ВАКР в отношении Подразделения также обусловлено предусмотренным в Планах работы (Комплаенс-программа) Комплаенс-службы Общества на 2023 год, утвержденного решением Совета директоров Общества от 22 декабря 2022 года № 13, где в пункте 13 предусмотрено мероприятие «Проведение анализа бюджетных заявок администраторов бюджетных статей из числа работников и структурных подразделений Общества на предмет предупреждения рисков корпоративного мошенничества и злоупотреблений (создания искусственной бизнес-потребности, завышение бюджетных расходов)», в связи с чем, рабочая группа также акцентировала проведение ВАКР по указанному направлению.

Анализ норм Регламента и Правил Общества, затрагивающих деятельность Подразделения, выявил следующие коррупционные риски.

1. Согласно пункту 21 Методических рекомендаций, индикатором установления права вместо обязанности является использование формулировок «вправе», «могут».

Изучение Регламента выявило следующие нормы, несущие в себе коррупциогенные факторы:

1) Согласно части третьей пункта 19 Регламента, превышение сроков подачи и допущение представления бюджетных заявок, несоответствующих требованиям настоящего Регламента, является нарушением бюджетной дисциплины и работники, допустившие некачественное планирование, **могут** привлекаться к дисциплинарной ответственности в установленном порядке.

2) В соответствии с пунктом 41 Регламента, превышение расходов и капитальных затрат, допущение несоблюдения плановых бюджетных параметров и неосвоение средств Годового бюджета является нарушением бюджетной дисциплины и лица, допустившие указанные нарушения, **могут** привлекаться к дисциплинарной ответственности в установленном порядке по итогам рассмотрения Правлением Общества Результатов за отчетный год.

Таким образом, в рамках анализа Регламента выявлены отдельные нормы, потенциально создающие коррупционные риски в части диспозитивного установления возможности совершения действий.

Рекомендация:

По указанным нормам Регламента, внести изменения, исключая использование формулировки «могут».

2. Согласно примерному перечню коррупциогенных функций, изложенных в Методических рекомендациях, зоной повышенного коррупционного риска является управление государственным имуществом в части бюджетного планирования, где в качестве типичного коррупциогенного фактора может являться возможность включения в бюджетную заявку сведений, влияющих на увеличение выделяемых средств.

В соответствии с подпунктом 3 пункта 17 Регламента, бюджетная заявка администратора бюджетной статьи состоит из не менее 3 (трех) ценовых/коммерческих предложений от потенциальных поставщиков.

При этом, согласно части второй подпункта 3) пункта 17 Регламента в случае, если в ценовом предложении поставщиком предложена стоимость без НДС, к стоимости товаров, работ или услуг добавляется НДС и общая сумма расходов включается в проект Годового бюджета.

Кодексом Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет (Налоговый кодекс)» предусмотрено, что обязательной постановке на регистрационный учет по налогу на добавленную стоимость подлежат юридические лица-резиденты, нерезиденты, осуществляющие деятельность в Республике Казахстан через филиал, представительство, индивидуальные предприниматели, лица, занимающиеся частной практикой в случае если размер оборота налогоплательщика в течение календарного года превышает минимум оборота, установленного для целей постановки на регистрационный учет по налогу на добавленную стоимость.

Учитывая, что налоговым законодательством Республики Казахстан предусматриваются как плательщики, так и неплательщики НДС, рабочая группа, после анализа указанной нормы Регламента, приходит к выводу, что добавление НДС к стоимости товаров, работ и услуг, предложенной поставщиком, не являющегося плательщиком НДС, несет риск завышения бюджетных расходов при планировании годового бюджета Общества.

Рекомендация:

Внести дополнение в указанный пункт Регламента, включающее формулировку «в случае, если поставщик является плательщиком НДС».

Параграф 2. Выявление коррупционных рисков в организационно – управленческой деятельности Подразделения.

В соответствии с пунктом 18 Политики, под организационно – управленческой деятельностью понимаются вопросы:

- 1) управление персоналом, в том числе сменяемость кадров;
- 2) урегулирование конфликта интересов;
- 3) соответствие деятельности Подразделения ВНД Общества и законодательству Республики Казахстан.

1. Штатная численность Подразделения по состоянию на 1 января 2021 года составляла работника и по состоянию на 31 декабря 2021 года составляла работника.

Штатная численность Подразделения по состоянию на 1 января 2022 года составляла работника и по состоянию на 31 декабря 2022 года составляла работника.

Штатная численность Подразделения по состоянию на 1 января 2023 года составляла работника и по состоянию на 29 декабря 2023 года составляла работника.

2. В 2021 году, 2022 году и 2023 году работники Подразделения к дисциплинарной ответственности не привлекались, жалоб и сообщений о незаконных действиях работников Подразделения по каналам горячей линии, а также в результате прямых обращений в адрес руководства Общества не поступало.

3. В отчетном периоде в деятельности Подразделения конфликта интересов не выявлено.

4. Фактов несоответствия ВНД Общества законодательству Республики Казахстан в деятельности Подразделения в отчетный период не установлено.

5. За анализируемый период для работников Подразделений проведены следующие внутренние обучения:

1) 28.09.2022 г. на тему «Схемы мошенничества в компании и меры по их предупреждению»;

2) 28.10.2022 г. на тему «Реализация антикоррупционной политики компании»;

3) 28.02.2023 г. на тему «Антикоррупционные ограничения и стандарты в квазигосударственном секторе»;

4) 23.06.2023 г. на тему «Бизнес-процессы компании, подверженные рискам мошенничества»;

5) 22.11.2023 г. на тему «Законодательство Республики Казахстан по противодействию коррупции и мошенничеству и применение его норм в текущей деятельности компании».

3. ВЫВОД:

По итогам Анализа ВНД затрагивающих деятельность Подразделения дана рекомендация по внесению изменений и дополнений в Регламент бюджетирования Общества.

По итогам Анализа организационно – управленческой деятельности Подразделения коррупционных рисков не выявлено.

Председатель Правления

Калигазин А.Е.

Согласовано

Члены рабочей группы:

Руководитель комплаенс-службы

Жакаева А.С.

Главный комплаенс-контролер

Туменбаев Б.М.

Руководитель Подразделения:

Директор Департамента стратегии и экономического планирования

Кажымуханов М.Е.

Приложение № 2 к Аналитической справке

Утверждаю

Председатель Правления АО «ЭСК «KazakhExport» Калигазин А.Е.

Директор Департамента стратегии и экономического планирования
Кажымуханов М.Е.

«9» января 2024 года

**План мероприятий
по устранению причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений,
выявленных по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков в Департаменте стратегии и экономического
планирования АО «ЭСК «KazakhExport»**

№ п/п	Рекомендация	Мероприятие	Форма завершения мероприятия	Исполнители	Срок исполнения мероприятия
1.	Внести изменения в пункты 19 и 41 Регламента бюджетирования Общества, утвержденного решением Правления Общества от 24 декабря 2020 года (протокол №83), исключающие использование формулировок «могут».	Проект Изменений и дополнений в Регламент бюджетирования Общества, утвержден решением Правления Общества от 24	Утвержденные Правлением АО «ЭСК «KazakhExport» изменения и дополнения в Регламент бюджетирования Общества, утвержден	Департамент стратегии и экономического планирования	1 квартал 2024 года

2.	Внести дополнение в пп. 3) п. 17 Регламента бюджетирования Общества, утвержденного решением Правления Общества от 24 декабря 2020 года (протокол №83), предусматривающее формулировку «в случае, если поставщик является плательщиком НДС» при предоставлении бюджетной заявки с ценовыми предложениями без учета НДС и добавления НДС к стоимости товаров, работ и услуг.	декабря 2020 года (протокол №83)	решением Правления Общества от 24 декабря 2020 года (протокол №83)		1 квартал 2024 года
----	--	----------------------------------	--	--	---------------------

**АНАЛИТИЧЕСКАЯ СПРАВКА ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПРОВЕДЕННОГО
ВНУТРЕННЕГО АНАЛИЗА КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ ПРОЦЕССА
ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ СТРАХОВЫХ/ПЕРЕСТРАХОВОЧНЫХ ВЫПЛАТ В
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ДЕПАРТАМЕНТЕ ПРАВОВОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ АО «ЭСК
«KAZAKHEXPORT»**

г. Астана

8 января 2023 года

1. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ.

Основанием для проведения внутреннего анализа коррупционных рисков (далее – ВАКР) явился приказ Председателя Правления АО «ЭСК «KazakhExport» (далее – Общество) № 142-Ө от 4 декабря 2023 года.

Состав рабочей группы был определен из следующих работников Общества:

- 1) Руководитель Рабочей группы Руководитель комплаенс-службы Жакаева Асель Сейтжановна;
- 2) Член Рабочей группы Главный комплаенс-контролер Туменбаев Бакытжан Маралбекович.

Наименование объекта внутреннего анализа коррупционных рисков: Департамент правового обеспечения Общества по процессу осуществления страховых/перестраховочных выплат (далее – Подразделение).

Анализируемый период деятельности Общества: 2021 год, 2022 год и 2023 год.

ВАКР проводился по следующим направлениям:

- 1) Выявление коррупционных рисков во внутренних документах Подразделения;
- 2) Выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности Подразделения.

Период проведения ВАКР: с 4 декабря 2023 г. по 29 декабря 2023 года.

При проведении ВАКР рабочая группа руководствовалась:

- 1) Методическими рекомендациями по проведению внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденные приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции (Антикоррупционной службы) от «30» декабря 2022 года № 488 (далее – Методические рекомендации);
- 2) Типовыми правилами проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденные Приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррупции от 19 октября 2016 года № 12;
- 3) Политикой противодействия коррупции, утвержденной решением Правления Общества от 29 сентября 2023 года (протокол № 66) (далее – Политика).

2. ИНФОРМАЦИОННО-АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ.

Параграф 1. Выявление коррупционных рисков во внутренних документах Общества.

В соответствии с Положением о Департаменте правового обеспечения акционерного общества «Экспортная страховая компания «KazakhExport» (далее – Положение), утвержденного решением Правления АО «ЭСК «KazakhExport» от «26» декабря 2022 года (протокол № 87), Подразделение в своей деятельности руководствуется Конституцией Республики Казахстан, законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества, решениями органов управления Общества, Положением и иными внутренними нормативными документами Общества. Штатное расписание Подразделения утверждается Правлением Общества. Деятельность Подразделения курирует Управляющий директор. Подразделение возглавляет директор, который организует общее руководство деятельностью Подразделения и несет персональную ответственность за своевременное и качественное исполнение задач и функций Подразделения. Подразделение состоит из шести работников – директора, заместителя директора, 2 главных менеджера, главный менеджер секретарь – Общественного совета и секретаря Правления.

Основными задачами Подразделения являются:

- 1) правовая экспертиза проектов договоров, внутренних нормативных документов Общества, внутренних актов Общества, иных документов, находящихся в производстве Подразделения, консультирование по правовым вопросам, подготовка соответствующих заключений;
- 2) правовое сопровождение подготовки, согласования и актуализации учредительных документов Общества, документов по выпуску и размещению акций Общества;
- 3) организация процесса осуществления страховых/перестраховочных выплат;
- 4) представление интересов Общества в судах и других государственных органах и организациях по вопросам, касающимся правового обеспечения деятельности Общества.

Необходимо отметить, что деятельность Общества в сфере страховых выплат была, среди прочих, предметом проверки внутреннего государственного аудита по оценке эффективности деятельности Общества за период с 01.01.2021 – 31.12.2022 года, проведенного в I квартале 2023 года, по результатам которого были предоставлены рекомендации по устранению нарушений и недостатков в деятельности Общества.

А также вопрос осуществления страховых и перестраховочных выплат был одним из предметов ревизии процессов Общества по страхованию, перестрахованию и андеррайтингу Единственного акционера Общества в лице АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» за период с 01.01.2020 – 30.12.2022 года проведенного с 22.05.2023 – 08.08.2023 года, по результатам которого поступил для исполнения План мероприятий по реализации Акта ревизии Общества от 8 августа 2023 года (далее – План мероприятий).

На дату проведения ВАКР все рекомендации, предоставленные по результатам внутреннего государственного аудита, Обществом приняты к исполнению, а также представлен отчет об исполнении в адрес Министерства национальной экономики Республики Казахстан, а также 28.12.2023 г. в адрес АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» был направлен промежуточный отчет по исполнению плана мероприятий.

В целях выявления коррупционных рисков проанализированы следующие внутренние нормативные документы Общества, регламентирующие деятельность Подразделения:

1) Инструкция по осуществлению страховых и перестраховочных выплат Общества, утвержденному решению Правления Общества от 30 июня 2022 года (протокол №39) (далее - Инструкция);

2) Регламент Комитета по урегулированию страховых случаев и споров Общества, утвержденному решению Правления Общества от 3 декабря 2021 года (протокол №72) (далее - Регламент);

3) Положение о Совете по управлению активами и пассивами Общества, к Положению об организационно-функциональной структуре Общества, утвержденному решением Совета директоров Общества от 13 июня 2022 года (протокол №8);

4) Лимиты страховых/перестраховочных выплат, принятие решения по которым относится к компетенции Совета директоров АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», Совета директоров, Правления, Совета по управлению активами и пассивами, подразделения по выплатам Общества по отдельным Договорам страхования (в том числе совокупности договоров страхования и перестрахования, объектом страхования по которым являются имущественные интересы Страхователей/Выгодоприобретателей, связанные с убытками, возникающими при неисполнении обязательств одним и тем же юридическим лицом), утвержденному решением Совета директоров Общества от 22 апреля 2022 года (протокол №4);

Также необходимо отметить, что за анализируемый период деятельность Общества по осуществлению страховых и перестраховочных выплат регламентировалась следующими внутренними документами Общества:

1) Инструкция по осуществлению страховых и перестраховочных выплат Общества, утвержден решением Правления Общества от 5 июня 2019 года (протокол №18) (утратили силу в соответствии с решением Правления Общества от 30 июня 2022 года (протокол №39).

Проведение ВАКР обусловлено предусмотренным пунктом 14 Плана работы (Комплаенс-программа) COMPLIANCE-службы Общества на 2023 год, утвержденного решением Совета директоров Общества от 22 декабря 2022 года (протокол № 13) мероприятием «Проведение внутреннего анализа коррупционных рисков в рабочих и бизнес-процессах Общества».

Решение о страховой выплате/перестраховочном возмещении принимается в соответствии с утвержденными Советом директоров Общества лимитами страховых/перестраховочных выплат.

ДПО несет ответственность за соблюдение лимитов страховых вы/перестраховочных выплат при осуществлении данных выплат.

Решения об осуществлении страховой выплаты в рамках утвержденных лимитов, принимаемых Советом по управлению активами и пассивами, и Правлением Общества принимаются после согласования с Департаментом по управлению рисками и COMPLIANCE-службой, путем согласования с данными подразделениями материалов, выносимых на рассмотрение Совета по управлению активами и пассивами и/или Правления Общества.

Анализ произведенных выплат за проверяемый период по соблюдению лимитов по принятию решений об осуществлении страховой выплаты/перестраховочного возмещения

в соответствии с утвержденными Советом директоров Общества лимитами страховых/перестраховочных выплат не выявил расхождений, акты согласованы с заинтересованными структурными подразделениями.

В процессе анализа норм вышеуказанных внутренних нормативных документов, регулирующих деятельность Подразделения и его организационно-управленческую деятельность, выявлены следующие коррупционные риски или нормы, создающие условия для коррупции.

Согласно пункту 7) абзаца 3 пункта 24 Методических рекомендаций, отсутствие требований по урегулированию конфликта интересов в документах, регулирующих деятельность коллегиальных органов, является индикатором коррупционных рисков.

В этой связи, в Регламент необходимо внести дополнение, предусматривающее обязанность членов коллегиальных органов уведомлять о возникшем конфликте интересов и принимать меры по его урегулированию в соответствии с внутренними нормативными документами Общества и законодательством Республики Казахстан.

Таким образом, в рамках анализа Регламента выявлены отдельные нормы, потенциально создающие коррупционные риски в части урегулирования конфликта интересов.

Рекомендация:

По указанной норме Регламента, внести дополнение, предусматривающее обязанность членов коллегиальных органов уведомлять о возникшем конфликте интересов и принимать меры по его урегулированию в соответствии с внутренними нормативными документами Общества и законодательством Республики Казахстан.

Параграф 2. Выявление коррупционных рисков в организационно – управленческой деятельности Подразделения.

В соответствии с пунктом 18 Политики, под организационно – управленческой деятельностью понимаются вопросы:

- 1) управление персоналом, в том числе сменяемость кадров;
- 2) урегулирование конфликта интересов;
- 3) соответствие деятельности Подразделения ВНД Общества и законодательству Республики Казахстан.

1. За анализируемый период жалоб и сообщений о незаконных действиях работников Подразделения по каналам горячей линии, а также в результате прямых обращений в адрес руководства Общества не поступало.

3. В отчетном периоде в деятельности Подразделения конфликта интересов не выявлено.

4. Фактов несоответствия ВНД Общества законодательству Республики Казахстан в деятельности Подразделения в отчетный период не установлено.

5. За анализируемый период для работников Подразделения проведены обучения:

- 1) 28.09.2022 г. на тему «Схемы мошенничества в компании и меры по их предупреждению»;
- 2) 28.10.2022 г. на тему «Реализация антикоррупционной политики компании»;
- 3) 28.02.2023 г. на тему «Антикоррупционные ограничения и стандарты в квазигосударственном секторе»;

4) 23.06.2023 г. на тему «Бизнес-процессы компании, подверженные рискам мошенничества»;

5) 22.11.2023 г. на тему «Законодательство Республики Казахстан по противодействию коррупции и мошенничеству и применение его норм в текущей деятельности компании».

3. ВЫВОД:

По итогам Анализа ВНД затрагивающих деятельность Подразделения дана рекомендация по внесению дополнений в Регламент Комитета по урегулированию страховых случаев и споров Общества.

По итогам Анализа организационно – управленческой деятельности Подразделения коррупционных рисков не выявлено.

Председатель Правления

Калигазин А.Е.

Согласовано

Члены рабочей группы:

Руководитель комплаенс-службы

Жакаева А.С.

Главный комплаенс-контролер

Туменбаев Б.М.

Руководитель Подразделения:

Директор Департамента правового обеспечения

Нурмухамбетов С.К.

Утверждаю

Председатель Правления АО «ЭСК «KazakhExport» Калигазин А.Е.

Директор Департамента правового обеспечения
Нурмухамбетов С.К.

«09» января 2024 года

**План мероприятий
по устранению причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений,
выявленных по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков в Департаменте правового обеспечения
АО «ЭСК «KazakhExport»**

№ п/п	Рекомендация	Мероприятие	Форма завершения мероприятия	Исполнители	Срок исполнения мероприятия
1.	В Регламент Комитета по урегулированию страховых случаев и споров Общества, утвержденному решением Правления Общества от 3 декабря 2021 года (протокол №72) необходимо внести дополнение, предусматривающее обязанность членов коллегиальных органов уведомлять о возникшем конфликте интересов и принимать	Проект дополнений в Регламент Комитета по урегулированию страховых случаев и споров Общества, утвержденному решением Правления Общества от 3 декабря 2021 года (протокол №72)	Утвержденные Правлением АО «ЭСК «KazakhExport» дополнение в Регламент Комитета по урегулированию страховых случаев и споров Общества, утвержденному решением Правления	Департамент правового обеспечения	Март 2024г.

	меры по его урегулированию в соответствии с внутренними нормативными документами Общества и законодательством Республики Казахстан.		Общества от 3 декабря 2021 года (протокол №72)		
--	---	--	--	--	--