

*Дане работ  
и цело месече*  
*Алиев*

**Аналитическая  
справка внутреннего анализа  
коррупционных рисков на 2024 год**

«30» 04 2024 г.

**Вводная часть:**

**Наименование объекта внутреннего анализа:** ТОО «Бюро по туризму Алматы (Almaty Tourism Bureau)» (далее – Товарищество).

**Основание для проведения внутреннего анализа:** приказ директора Товарищества от 20 марта 2024 года №04.3-04/2 «О проведении внутреннего анализа коррупционных рисков».

**Период проведения внутреннего анализа:** 2023 год, текущее состояние на апрель 2024 года.

**Внутренний анализ коррупционных рисков осуществлялся по следующим направлениям:**

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

**Анализ проводился** в соответствии с Типовыми правилами проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденными Приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррупции от 19 октября 2016 года № 12, Методическими рекомендациями по проведению внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденными Председателем Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции от 30 декабря 2022 года №488 и Инструкцией по исполнению проектов ТБН№4 «Предупреждение и противодействие коррупции», а также графиком проведения внутреннего анализа коррупционных рисков Управлениями (в том числе их подведомственными организациями) и аппаратами районов города Алматы, утвержденным руководителем аппарата акима города Алматы Шахановым Б.М. (срок проведения анализа апрель 2024 года).

**Источниками информации для проведения внутреннего анализа коррупционных рисков могут быть:**

- 1) правовые акты, внутренние документы, регулирующие деятельность Товарищества;
- 2) ведомственная статистическая отчетность о деятельности Товарищества;
- 3) результаты проверок, ранее проведенных государственными органами в отношении Товарищества;
- 4) результаты контрольных мероприятий служб внутреннего аудита;

- 5) публикации в средствах массовой информации;
- 6) обращения физических и юридических лиц в отношении объекта анализа;
- 7) сведения о выявлении и привлечении к ответственности работников объекта анализа за совершение коррупционных правонарушений;
- 8) иные сведения, представление которых не запрещено законодательством Республики Казахстан.

В соответствии с постановлением акимата города Алматы от 26 июля 2023 года №3/409, ТОО «Туристский информационный центр города Алматы» **переименован** в ТОО «Бюро по туризму Алматы».

Внутренний анализ коррупционных рисков проводился в рамках сформированной рабочей группы, в состав которого вошли: заместитель директора Товарищества, курирующий данный вопрос, специалист антикоррупционной компаленс-службы и руководитель административно-финансового департамента. По мере необходимости были привлечены другие работники Товарищества соответствующей сферы.

Необходимо отметить, что анализ, проведенный в 2023 году в соответствии с приказом директора Товарищества от 13 декабря 2023 года №04.3-04/5 «О проведении внутреннего анализа коррупционных рисков», был пересмотрен дополнительно с учетом анализа на 2024 год.

### **Описательная часть:**

#### **I. Анализ нормативных правовых актов и внутренних документов, регулирующих деятельность Товарищества.**

##### ***Перечень нормативных правовых актов и внутренних документов, регулирующих деятельность Товарищества:***

- Закон Республики Казахстан от 13 июня 2001 года «О туристской деятельности в Республике Казахстан»;
- Закон Республики Казахстан от 1 марта 2011 года «О государственном имуществе»;
- Закон Республики Казахстан от 22 апреля 1998 года «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью»;
- Закон Республики Казахстан от 4 декабря 2015 года «О государственных закупках»;
- приказ Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок»;
- постановление Правительства Республики Казахстан от 28 марта 2023 года № 262 «Об утверждении Концепции развития туристской отрасли Республики Казахстан на 2023 – 2029 годы»;
- постановление акимата города Алматы от 26 января 2023 года № 1/36 «Об утверждении Правил предоставления транспортных услуг по перевозке туристов в городе Алматы»;

- постановление акимата города Алматы от 22 июля 2022 года №3/349 «О некоторых вопросах осуществления акиматом города Алматы принадлежащих ему прав на доли участия в уставном капитале товариществ с ограниченной ответственностью».

По итогам анализа 2023 года, рассматривался вопрос отсутствия подзаконного нормативного правового акта, регулирующего вопрос служебных командировок в иностранные государства работников квазигосударственного сектора.

В этой связи, Товариществом были инициированы два письма в МИД РК и МФ РК, где дана правовая оценка к Правилам возмещения расходов на служебные командировки за счет бюджетных средств, в том числе в иностранные государства, утвержденным постановлением Правительства Республики Казахстан от 11 мая 2018 года № 256 (далее - Правила).

Принимая во внимание правовую оценку вышеуказанных государственных органов, предложено применить аналогию закона и (или) права с использованием норм Правил и разработать внутреннее положение Товарищества.

Разработано соответствующее Положение и согласовано с председателем и членами Наблюдательного совета Товарищества, а также в апреле т.г. утверждено решением Единственного участника Товарищества.

К внутренним актам индивидуального применения относятся: приказы по кадровым вопросам и основной деятельности Товарищества согласно соответствующим журналам и реестрам.

**По итогам** проведенного анализа вышеуказанных нормативных правовых актов и актов индивидуального применения на предмет вероятности коррупционных проявлений при их применении, а именно по направлениям: правовой пробел, коллизия положений правовых актов и внутренних документов, юридико-лингвистическая неопределенность, широта дискреционных полномочий, наличие излишних административных барьеров и т.д. – не выявлены.

## **II. Выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности Товарищества.**

### **1. Управление персоналом, в том числе определения должностей, подверженных коррупционным рискам.**

В 2023 году штатная численность Товарищества составил – 44 единицы. В 2024 году согласно протоколу Наблюдательного совета от 4 марта 2024 года №1 количество штатной численности увеличилось на 24 ед. и всего составило 68 единиц, из них 20 единиц перешли из договора ГПХ в штат Товарищества, остальные 4 единиц – новые должности.

Трудовые отношения возникают в соответствии с п.п.3) п.2 ст. 21 ТК РК «назначение на должность или утверждение в должности».

**Анализ дисциплинарной практики** показал, что работники Товарищества не привлекались к дисциплинарной ответственности.

В рамках индикатора по ненадлежащему определению функций, обязанностей, прав и ответственности установлено, что в функциональных обязанностях **отсутствуют** ограничения и запреты, позволяющие не допустить возникновение коррупционного правонарушения (*ненадлежащее определение функций, обязанностей, прав и ответственности*).

Перед принятием работника на работу административно-финансовым департаментом Товарищества осуществляется проверка на наличие уголовных и коррупционных деяний по базе Управления Комитета по правовой статистике и специальным учетам Генеральной прокуратуры Республики Казахстан по городу Алматы.

Согласно протоколу Наблюдательного совета Товарищества от 4 марта 2024 года №1, в целях увеличения эффективности деятельности Товарищества, а также оптимизации некоторых структурных подразделений, с 1 апреля т.г. в структуру Товарищества внесены кардинальные изменения, а именно: созданы 3 департамента, которые включают в себя следующие 3 блока вопросов, первое - «финансово-правовой, кадровый и информационный» блок, второе – «маркетинг, аналитика и стратегическое планирование», третье – «горный кластер, внешние связи и туристские продукты».

### **Определение должностей, подверженных коррупционным рискам, с формированием их перечня.**

При определении должностей, подверженных коррупционным рискам, разделены имеющиеся должности на две категории – руководители и исполнители.

Учитывая наличие права принимать решения по осуществлению административно-хозяйственные функции и организационно-распределительные функции, вся категория руководителей подпадает под наличие высоких коррупционных рисков.

Уровень подверженности коррупционным рискам должностей исполнителей определен исходя из списка коррупциогенных функций, с учетом функциональных особенностей.

Перечень должностей, подверженных коррупционным рискам, определен по итогам внутреннего анализа коррупционных рисков и прилагается к настоящей аналитической справке.

### **2. Анализ по рассмотрению обращений физических и юридических лиц.**

В 2023 году поступили всего - **22 обращения** (*заявлений – 17, жалоб – 0, предложения – 0, прочие - 5*). В 1 кв. 2024 года поступило всего - **2 обращения** (*заявлений – 2, жалоб – 0, предложения – 0, прочие - 0*).

Принимая во внимание небольшое количество рассмотренных обращений, в анализируемом периоде негативные последствия - не установлены.

### **3. Урегулирование конфликта интересов.**

Трудовые отношения урегулированы в соответствии с ТК РК. По итогам мониторинга должностных инструкции работников Товарищества -

дублирование и противоречий не выявлены. Условия, создающие конфликт интересов -отсутствуют.

**4. Оказание государственных услуг:**

Товарищество не оказывает государственные услуги.

**5. Реализация разрешительных функций.**

Товарищество не реализовывает разрешительные функций.

**6. Реализация контрольных функций.**

В Товариществе отсутствуют контрольные и надзорные функции.

**7. Освоение и распределение бюджетных и финансовых средств.**

По данному индикатору коррупционных рисков установлено, что имеется Наблюдательный совет Товарищества, в состав которого вошли – курирующий заместитель акима города Алматы (председатель совета), руководитель Управления туризма города Алматы, депутат маслихата города Алматы, представители Управления государственных активов и Управления финансов, а также бизнеса (члены совета).

Деятельность Наблюдательного совета утверждена постановлением акимата города Алматы от 22 июля 2022 года №3/349, где определены 28 функций совета, в том числе рассмотрение и утверждение отчетности финансово-хозяйственной деятельности Товарищества, а также планов развития.

Таким образом, имеется внешний контроль за деятельностью Товарищества.

Кроме того, проведен анализ на предмет наличия характеристик в технических спецификациях, относящих закупку к конкурентному поставщику, так называемые «заточки», где не установлены выраженные требования или условия под конкретный вид поставки товаров, осуществления работ или оказания услуг. Однако, рекомендуется улучшить работу в этом направлении, не допускать применение общей формулировки, указывать конкретные требования и условия (качественные, количественные), а также применять правовые нормы действующих законодательств Республики Казахстан.

Касательно наличия фактов выявления нарушений при проверке органов государственного аудита и финансового контроля, установлено, что службой внутреннего аудита аппарата акима города Алматы проведен государственный аудит для дачи оценки эффективности деятельности Товарищества за период с 01.01.2020 года по 31.03.2023 года, по итогам которого составлен аудиторский отчет от 11 августа 2023 года №2. Основная доля выявленных нарушений устранена.

**Заключение договоров с физическими и юридическими лицами.**

По данному индикатору коррупционных рисков установлено, что за анализируемый период имеется в общем 22 договора по ГПХ, из них 20 - консультационные услуги в информационных туристских центрах Товарищества, которые были отделены от штатной численности, 1 - информационная услуга в рамках исследования портрета туриста и 1 - консультационные услуги иностранных экспертов в сфере MICE в рамках

Плана действий от 17 июля 2023 года, утвержденного курирующим заместителем акима города Алматы.

Договор гражданско-правового характера заключены в соответствии со статьей 683 Гражданского кодекса Республики Казахстан и подпунктом 2) статьи 1 ЗРК «О государственных закупках».

В ходе анализа установлено, что отсутствует приказ по определению лиц с правом первой и второй подписей на финансовых документах Товарищества.

Данные требования указаны в пункте 102 Правил исполнения бюджета и его кассового обслуживания, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 4 декабря 2014 года № 540.

#### **Разработка и эксплуатация информационных систем.**

Товариществом информационные системы не разрабатывались.

### **8. Иные вопросы, вытекающие из организационно-управленческой деятельности Товарищества.**

#### ***По направлению организация работы по противодействию коррупции.***

В ходе анализа установлено, что отсутствует практика по проведению профилактических работ с участием представителей антикоррупционной службы.

Не ведутся разъяснительные работы среди сотрудников Товарищества по применению законодательных актов, регулирующих вопросы рассмотрения обращений юридических и физических лиц, профильного характера и этики с учетом внесенных в правовые акты изменений и дополнений.

В этой связи, 2 ноября 2023 года по инициативе Товарищества совместно с Управлением туризма организована встреча с представителем антикоррупционной службы города Алматы Балгимбаева Саята Сергеевича - руководителя информационного просветительского Штаба Антикоррупционной службы города Алматы, где даны разъяснения основным принципам закона, Концепции антикоррупционной политики, а также разъяснены теоретические и фактические применения норм права закона, последствия за нарушение закона, виды их ответственности, статистические данные и т.д.

Кроме того, 1 апреля 2024 года комплаенс-службой проведены разъяснительные и обучающие мероприятия для работников Товарищества на антикоррупционную тематику.

В целях повышения ответственности должностных лиц Товарищества и установления солидарной ответственности в рамках дисциплинарных, гражданских, административных и уголовных правонарушений, считаем целесообразным внедрить практику подписания актов выполненных работ (услуг) и приемки товаров всеми заинтересованными должностными лицами Товарищества. Данные обязательства рекомендуется добавить в должностные инструкции работников Товарищества.

Проведен анализ по направлению обеспечения прозрачности и гласности деятельности Товарищества, где установлено, что ведутся работы по информации деятельности Товарищества, представляющей общественный интерес, опубликованию планов закупок в установленном законом порядке, мероприятия и т.д.

В штате Товарищества имеется должность антикоррупционной комплаенс-службы.

В соответствии с протоколом Наблюдательного совета Товарищества от 29 ноября 2023 года №4, утверждены ряд документов по противодействию коррупции:

- 1) Внутренняя политика противодействия коррупции (Антикоррупционная политика);
- 2) Инструкция по противодействию коррупции для работников Товарищества;
- 3) Политика по выявлению и урегулированию конфликта интересов в Товариществе;
- 4) Положение об антикоррупционной комплаенс-службе Товарищества;
- 5) План мероприятий по противодействию коррупции в Товариществе.

#### **Итоги.**

##### **Рабочая группа рекомендует:**

- 1) антикоррупционной комплаенс-службе - на ежеквартальной основе проводить в рамках внутреннего круглого стола профилактическую работу среди работников Товарищества на антикоррупционную тематику, а также в июле и декабре т.г. с участием представителей антикоррупционной службы для разъяснительных работ по применению норм права законодательства Республики Казахстан в области противодействия коррупции;
- 2) курирующим заместителям директора и руководителям департаментов - улучшить работу по разработке качественных технических спецификации по государственным закупкам, не допускать применение общей формулировки, указывать конкретные требования и условия (качественные, количественные и т.д.), а также применять правовые нормы действующих законодательств Республики Казахстан;
- 3) руководителю административно-финансового департамента и руководителям соответствующих департаментов – повторно пересмотреть должностные инструкции работников Товарищества с учетом требований антикоррупционных мер, конкретизировать полномочия должностных лиц, а также их ответственность;
- 4) курирующим заместителям директора и руководителям соответствующих департаментов – принять во внимание нарушения, выявленные по итогам аудиторских проверок 2023 года и принимать все необходимые меры по недопущению впредь подобных нарушений норм права действующего законодательства Республики Казахстан;

5) антикоррупционной комплаенс-службе на регулярной основе проводить мониторинг и анализ по выявлению коррупционных рисков по конкретному предмету деятельности.

Не позднее 10 рабочих дней со дня подписания настоящей аналитической справки, разработать план мероприятий по устранению причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений, выявленных по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков.

Заместитель директора Товарищества



Е. Тусупов

**Члены рабочей группы:**

Руководитель административно-финансового департамента

А. Толеутай

Антикоррупционная комплаенс- служба

А. Шатырбеков



**Перечень должностей, подверженных коррупционным рискам,  
определенных по итогам внутреннего анализа коррупционных рисков**

Наименование объекта внутреннего анализа коррупционных рисков: ТОО «Бюро по туризму Алматы»

Должность подверженная коррупционному риску	Должностные полномочия, содержащие коррупционные риски	Коррупционные риски	Уровень коррупционных рисков
<b>Руководящий состав</b>			
Директор	Бюджетное планирование; Возможность включения в бюджетную заявку сведений, влияющих на увеличение выделяемых средств; Принятие решений по владению, пользованию и распоряжению имуществом; Иные функций, создающие возможность возникновения причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений	Принимает решения и осуществляет организационно-распорядительные и административно-хозяйственные функции	Высокое
Заместители директора	Бюджетное планирование; Возможность включения в бюджетную заявку сведений, влияющих на увеличение выделяемых средств; Возможность сокрытия или фальсификации информации, влияющей на управленческие решения;	Принимает решения и осуществляет административно-хозяйственные функции	Высокое

	Иные функций, создающие возможность возникновения причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений		
Руководители департаментов	Возможность произвольного планирования, ограничения конкуренции («подстройки» технических спецификаций и квалификационных требований и т.д.); Урегулирование вопросов с поставщиками, выходящими за пределы договорных обязательств; Иные функций, создающие возможность возникновения причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений	Возможность сокрытия или фальсификации информации, влияющей на управленческие решения	Высокое
<b>Исполнительский состав</b>			
Работник по государственным закупкам	Возможность содействия в ограничении конкуренции; Иные функций, создающие возможность возникновения причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений	Организация и проведение государственных закупок	Среднее
Работник по хозяйственной деятельности	Урегулирование имущественных вопросов, выходящими за пределы договорных и иных обязательств; Иные функций, создающие возможность	Пользование и распоряжение имуществом	Среднее

	возникновения причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений		
Работник - менеджер по информированию туристов	Работы с трудовыми ресурсами в сфере услуг; Иные функций, создающие возможность возникновения причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений	Возможность формирования недостоверных выводов, влияющих на принятие решений	Среднее