

**Аналитическая справка
по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков
за период с 1 января 2022 года по 30 сентября 2023 года
в АО «КазТрансОйл»**

г. Астана

15 декабря 2023 года

В целях выявления и изучения причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений, в период с 6 ноября по 15 декабря 2023 года в АО «КазТрансОйл» (далее - Общество) рабочей группой, созданной приказом генерального директора (председателя Правления) Общества от 1 ноября 2023 года №121 «О проведении внутреннего анализа коррупционных рисков в АО «КазТрансОйл», в следующем составе:

Друзь Елена Сергеевна – руководитель службы комплаенс-контроля (по согласованию);

Смагулов Ернар Болатович – заместитель директора департамента правового обеспечения корпоративных вопросов;

Исенова Асем Болатовна – начальник отдела управления бизнес-процессами департамента управления бизнес-процессами и рисками;

Елшибеков Бакытжан Кенесбекович – главный менеджер службы комплаенс-контроля;

Сункарбеков Еркен Сабитович – главный юрисконсульт департамента правовой экспертизы договоров;

Тен Ильяна Анатольевна – главный менеджер сектора информационной безопасности департамента корпоративной безопасности;

Нурпейсова Айгерім Ахметбекқызы – менеджер службы комплаенс-контроля (далее – Рабочая группа),

проведен внутренний анализ коррупционных рисков в Обществе по следующим направлениям:

1) выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности Общества по вопросам:

- осуществления закупок товаров через товарные биржи;
- реализации трубной продукции, бывшей в употреблении, через товарные биржи;

2) выявление коррупционных рисков во внутренних документах Общества по вопросам, указанным в подпункте 1).

Основание проведения внутреннего анализа коррупционных рисков в Обществе

Приказ генерального директора (председателя Правления) Общества от 1 ноября 2023 года №121 «О проведении внутреннего анализа коррупционных рисков в АО «КазТрансОйл».

Информация о выявленных коррупционных рисках

1. Выявление коррупционных рисков во внутренних документах, затрагивающих деятельность Общества

Осуществление закупок товаров через товарные биржи

Документами, регламентирующими вопросы осуществления закупок Обществом товаров через товарные биржи, являются:

1) Закон Республики Казахстан от 4 мая 2009 года «О товарных биржах» (далее - Закон о товарных биржах);

2) Закон Республики Казахстан от 8 июня 2021 года «О закупках отдельных субъектов квазигосударственного сектора» (далее – Закон о закупках);

3) Правила биржевой торговли, утвержденные приказом и.о. Министра национальной экономики Республики Казахстан от 30 марта 2015 года №280 (далее – Правила биржевой торговли);

4) Перечень биржевых товаров, утвержденный приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 26 февраля 2015 года №142 (далее – Перечень биржевых товаров);

5) Порядок осуществления закупок акционерным обществом «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» и юридическими лицами, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно принадлежат АО «Самрук-Қазына» на праве собственности или доверительного управления, утвержденный решением Совета директоров АО «Самрук-Қазына» (протокол заседания от 9 декабря 2021 года №190) *(утратил силу с 1 апреля 2022 года)*;

б) Порядок осуществления закупок акционерным обществом «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» и юридическими лицами, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно принадлежат АО «Самрук-Қазына» на праве собственности или доверительного управления, утвержденный решением Совета директоров АО «Самрук-Қазына» (протокол заседания от 3 марта 2022 года №193) *(введен в действие с 1 апреля 2022 года)* (далее – Порядок закупок Фонда);

7) Правила управления закупочной деятельностью акционерного общества «Национальная компания «КазМунайГаз» и организаций, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно принадлежат АО НК «КазМунайГаз» на праве собственности или доверительного управления, утвержденными решением Правления АО НК «КазМунайГаз» (протокол заседания от 26 марта 2020 года №11);

8) Правила подготовки, заключения, регистрации и исполнения договоров в АО «КазТрансОйл», утвержденные решением Правления Общества (протокол заседания от 30 июля 2015 года №17) *(утратили силу с 29 декабря 2022 года)*;

9) Правила управления закупочной деятельностью и заключения, регистрации, исполнения договоров в АО «КазТрансОйл», утвержденные решением Правления Общества (протокол заседания от 29 декабря 2022 года №43) *(введены в действие с 29 декабря 2022 года)*.

Процесс деятельности товарных бирж и осуществления биржевой торговли, порядок регулирования и государственного контроля за деятельностью товарных бирж, защиты прав участников биржевой торговли и добросовестной конкуренции между ними регламентируется Законом о товарных биржах, порядок деятельности участников биржевой торговли при совершении биржевых сделок с биржевыми товарами определен Правилами биржевой торговли.

Закон о закупках регулирует отношения, связанные с приобретением товаров, работ, услуг, необходимых для обеспечения функционирования, а также выполнения уставной деятельности Общества, как субъекта квазигосударственного сектора. При этом пунктом 5 статьи 11 Закона о закупках установлено, что осуществление закупок способом через товарные биржи, распространяется на перечень биржевых товаров, утвержденный уполномоченным органом в области регулирования торговой деятельности (Перечень биржевых товаров).

В свою очередь Порядок закупок Фонда (как действующий в настоящее время, так и в редакции утратившей силу с 1 апреля 2022 года) регламентирует, что Закупки товаров через товарные биржи осуществляются в соответствии с законодательством Республики Казахстан о товарных биржах по Перечню биржевых товаров, утвержденному уполномоченным органом в области регулирования торговой деятельности.

В Отчете о состоянии конкуренции на отдельных товарных рынках и принимаемых мерах по ограничению монополистической деятельности за 2022 год, подготовленном Агентством по защите и развитию конкуренции Республики Казахстан (далее - Отчет), отмечено о наличии правовых пробелов при осуществлении практики биржевой торговли в Республике Казахстан.

Так, в пункте 1.8 указанного Отчета отмечено «в Казахстане на протяжении долгих лет ситуация на рынке биржевых торгов характеризуется наличием системных пробелов, которые обуславливают непрозрачность работы товарных бирж и ориентированность на крупный бизнес, что не позволяет в должной мере использовать все положительные эффекты (преимущества) биржевой торговли». В частности, в Отчете указаны такие системные проблемы, как «излишнее многообразие товарных бирж при небольшой емкости товарных рынков Казахстана (на конец 2022 года в стране функционировало 13 товарных бирж, при этом в Узбекистане и Беларуси действует всего по одной бирже),... обход обязательных требований законодательства о государственных закупках (могут участвовать лица без квалификационного допуска и недобросовестные участники системы государственных закупок) путем осуществления закупок на товарной бирже (выборочный мониторинг Генеральной прокуратуры выявил 496 договора с 9 недобросовестными поставщиками на сумму 1,3 млрд. тенге, а также факты формального закупа услуг брокеров по 1 тенге, что создает риски сговоров и коррупционных проявлений)».

Таким образом, как указано в Отчете «несовершенством действующей системы биржевой торговли злоупотребляют недобросовестные товарные биржи и участники торгов. Эти факты подтвердились по итогам проведенной в 2022 году по поручению Главы Государства проверки органами прокуратуры с привлечением заинтересованных государственных органов».

Проведенный Рабочей группой анализ законодательства, документов, регламентирующих вопросы осуществления Обществом закупочной деятельности и внутренних документов Общества, показал наличие правовых пробелов в части регулирования в Обществе процедур, связанных с приобретением товаров через товарные биржи.

Так, не урегулированы вопросы, следующие процедуры:

- 1) определение/назначение уполномоченного органа/работника Общества, в чью компетенцию входит принятие решения по выбору способа закупок через товарные биржи;
- 2) определение критериев выбора Обществом способа закупки через товарные биржи,
- 3) определение критериев выбора Обществом товарной биржи, на платформе которой будет осуществляться закупка товаров для нужд Общества;
- 4) определение критериев выбора биржевого брокера, с которым Общество заключит договор;
- 5) порядок выбора варианта работы на товарной бирже: через биржевого брокера (в качестве клиента) или напрямую (в качестве непосредственного участника торгов), а также ответственность уполномоченного лица/работника Общества в рамках проведения закупок товаров через товарные биржи.

Реализация трубной продукции, бывшей в употреблении, через товарные биржи

При реализации трубной продукции, бывшей в употреблении, через товарные биржи Общество руководствуется следующими документами:

- 1) Законом о товарных биржах;
- 2) Правилами биржевой торговли;
- 3) Порядком закупок;

4) Порядком осуществления закупок акционерным обществом «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» и юридическими лицами, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно принадлежат АО «Самрук-Қазына» на праве собственности или доверительного управления, утвержденный решением Совета директоров АО «Самрук-Қазына» (протокол заседания от 9 декабря 2021 года №190) *(утратил силу с 1 апреля 2022 года)*;

5) Правилами реализации трубной продукции, бывшей в употреблении, утвержденными решением Правления Общества (протокол заседания от 10 марта 2017 года № 10) (далее – Правила реализации трубной продукции);

б) Правилами подготовки, заключения, регистрации и исполнения договоров в АО «КазТрансОйл», утвержденные решением Правления Общества (протокол заседания от 30 июля 2015 года № 17) *(утратили силу с 29 декабря 2022 года)*;

7) Правилами управления закупочной деятельностью и заключения, регистрации, исполнения договоров в АО «КазТрансОйл», утвержденные решением Правления Общества (протокол заседания от 29 декабря 2022 года № 43) *(введены в действие с 29 декабря 2022 года)*.

С учетом изучения вышеизложенных положений законодательства Республики Казахстан в области деятельности товарных бирж, по результатам проведенного анализа Рабочей группой внутренних документов Общества установлено, что процесс реализации трубной продукции, бывшей в употреблении, через товарные биржи в значительной степени регламентирован.

Под трубной продукцией, бывшей в употреблении (далее – Трубная продукция), в соответствии с Правилами реализации трубной продукции, понимается в установленном порядке выведенные из эксплуатации в целях дальнейшей ликвидации/реализации участки магистральных нефтепроводов и водоводов. Указанными Правилами установлено, что реализация Обществом Трубной продукции проводится на электронных биржевых торгах через товарные биржи по решению уполномоченного органа (Правления) Общества, через электронную торговую систему товарной биржи, обеспечивающую продажу (реализацию) Трубной продукции в режиме реального времени, в порядке, установленном Законом о товарных биржах, Правилами биржевой торговли.

Также, пунктами 44-46 Правил реализации трубной продукции определено, что после принятия решения о продаже (реализации) трубной продукции, бывшей в употреблении, через товарную биржу Общество заключает с брокером (дилером) договор на оказание брокерских (дилерских) услуг. Для осуществления определенного действия на товарной бирже Общество выдает брокеру (дилеру) приказ, виды, содержание и порядок оформления которого устанавливаются внутренними документами товарной биржи. После совершения сделки в ходе биржевых торгов, биржа формирует документ биржевой сделки.

Вместе с тем, анализ внутренних документов Общества показал, что более детального регулирования требуют такие вопросы в рамках указанного процесса, как определение Обществом товарной биржи, на платформе которой будет осуществляться реализация, а также определение биржевого брокера, с которым Общество будет заключать договор об оказании брокерских услуг.

2. Выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности по следующим вопросам:

Осуществление закупок товаров через товарные биржи

В соответствии с Законом о товарных биржах товарной биржей является юридическое лицо, созданное в организационно-правовой форме акционерного общества, осуществляющее организационное и техническое обеспечение торгов путем их непосредственного проведения с использованием электронной торговой системы товарной

биржи. Товарная биржа обеспечивает проведение торгов по установленным правилам биржевой торговли.

По состоянию на 30 июня 2023 года список товарных бирж Республики Казахстан выглядит следующим образом:

№ п/п	Наименование организации	Дата регистрации ЮЛ	БИН	Юридический/Фактический адрес	Сайт/Электронная почта
1	АО «Товарная биржа «Каспий»	18.11.2011	111140012963	г. Астана, район Есиль, пр. Кабанбай батыра, 11/5, БЦ «Нұрлы Орда», этаж 9	https://ccx.kz info@ccx.kz
2	АО «Товарная биржа «Астана»	02.04.2010	100440001171	г. Астана, район Есиль, ул. Достык 2, БЦ «SAAD», этаж 7, офис 2	https://utb.kz aoutbastana@bk.ru
3	АО «Товарная биржа «Эстау»	11.04.2018	180440016362	г. Астана, район Есиль, ул. Сыганак, 43, БЦ «Ансар», этаж 10, офис 10/1	https://estau.kz estau.birzha@gmail.com
4	АО «Товарная биржа «Евразийская торговая система»	09.12.2008	081240005976	г. Алматы, пр. Достык, 136, БЦ «Пионер-3»	https://ets.kz ets@ets.kz
5	АО «Товарная биржа «Alan»	01.10.2020	201040000172	г. Алматы, улица Тимирязева, дом 15Б, офис 507	https://alan-exchange.kz info@alan-exchange.kz
6	АО «Товарная биржа «Modern Trading Solutions»	19.01.2021	210140021980	г. Алматы, Бостандыкский район, ул. Касымова, д. 32, н.п. 129	https://webmts.net info@webmts.net
7	АО «Товарная биржа «Almaty Commodity Exchange»	18.05.2021	210540020937	г. Алматы, Бостандыкский район, ул. Касымова, д. 32, н.п. 133	https://acex.kz info@acex.kz
8	АО «Товарная биржа «Жибек жолы»	26.04.2011	110440019897	г. Шымкент, Енбекшинский район, ул. Толе Би 25	https://zzb.kz/ zhibek-zholi@inbox.ru
9	АО «Товарная биржа «Акцепт»	21.11.2011	111140013466	г. Шымкент, Аль-Фарабийский район, ул. Желтоксан 85	https://kutba.kz aokutba@bk.ru
10	АО «Товарная биржа «Казахстан»	14.07.1997	100140012106	г. Уральск, ул. Ж. Молдагалиева, д.21	https://mtbk.kz info@mtbk.kz

Товарная биржа является юридическим лицом, работает на основании лицензии и различается по специализации:

- 1) универсальные, принимающие к биржевым торгам различные виды товаров;
- 2) специализированные, обслуживающие обращение определенного вида товара.

Для участия в биржевых торгах в качестве покупателя организация:

- выбирает товарную биржу, на платформе которой будет осуществляться закуп;
- выбирает наиболее приемлемый для себя вариант работы: через биржевого брокера (в качестве клиента) или напрямую (в качестве непосредственного участника торгов).

Согласно Закону о товарных биржах, биржевой брокер – субъект предпринимательства, осуществляющий свою деятельность на товарной бирже и совершающее сделки с биржевым товаром по поручению, за счет и в интересах клиента.

Торги на товарных биржах проводятся в соответствии с Правилами биржевой торговли.

При этом, в соответствии с пунктом 189 Правил биржевой торговли перечень товарных бирж, являющихся организаторами торгов нефтепродуктами, с указанием их наименования и контактных данных публикуются на официальном интернет-ресурсе уполномоченного органа и уполномоченного органа в области производства нефтепродуктов. В соответствии со статьей 8 Закона Республики Казахстан «О государственном регулировании производства и оборота отдельных видов нефтепродуктов», постановлением Правительства Республики Казахстан от 24 апреля 2008 года № 387 «О некоторых вопросах Министерства финансов Республики Казахстан» уполномоченным органом в данной сфере является Министерство финансов Республики Казахстан. В рассматриваемом периоде указанный перечень не публиковался.

В соответствии с пунктом 1 статьи 11 Закона о закупках, закупки Обществом осуществляются способами:

- 1) тендера;
- 2) аукциона;
- 3) запроса ценовых предложений;
- 4) из одного источника;
- 5) через товарные биржи;
- 6) посредством электронного магазина;

При этом, способ закупок, предусмотренный подпунктом 5) пункта 1 статьи 11 Закона о закупках субъектов квазигосударственного сектора, распространяется только на перечень биржевых товаров, утвержденный уполномоченным органом в области регулирования торговой деятельности.

Порядком закупок Фонда установлено:

- закупки через товарные биржи являются одним из способов выбора поставщика (*подпункт 4 пункта 1 статьи 29*);
- способ выбора поставщика определяется Заказчиком самостоятельно с учетом требований, установленных Порядком закупок Фонда (*пункт 2 статьи 29*);
- закупки товаров через товарные биржи осуществляются в соответствии с законодательством Республики Казахстан о товарных биржах по Перечню биржевых товаров, утвержденному уполномоченным органом в области регулирования торговой деятельности (*статья 60*).

Необходимо отметить, что аналогичные нормы также содержались в ранее действовавшем Порядке осуществления закупок акционерным обществом «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» и юридическими лицами, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно принадлежат АО «Самрук-Қазына» на праве собственности или доверительного управления, утвержденном решением Совета директоров АО «Самрук-Қазына» от 9 декабря 2021 года №190 (*утратил силу с 1 апреля 2022 года*).

Учитывая изложенное, Общество:

- при выборе способа закупки через товарную биржу должно руководствоваться требованиями Порядка закупок Фонда;
- при осуществлении закупок через товарные биржи должно соблюдать нормы законодательства Республики Казахстан о товарных биржах;
- может закупать через товарные биржи только определенные товары из группы: энергоносители, сельскохозяйственная продукция, минеральные продукты, нефтепродукты.

Внутренним документом Общества, регулирующим бизнес- процесс «Организация и проведение закупок товаров, работ и услуг», владельцем которого является департамент контрактов и развития местного содержания, являются Правила управления закупочной

деятельностью и заключения, регистрации, исполнения договоров в АО «КазТрансОйл» (далее – Правила). Согласно Правилам процесс организации и проведения закупок товаров, работ и услуг для нужд Общества включает в себя:

- 1) планирование закупок (*предоставление инициатором закупок заявки с указанием способа закупок, формирование и утверждение предварительного плана/плана закупок*);
- 2) выбор поставщика (*предоставление инициатором закупок заявки на потребность в проведении процедур закупок, осуществление закупок*);
- 3) заключение, регистрация и исполнение договоров.

В Правилах установлены действия уполномоченных лиц/работников Общества при осуществлении закупок способом тендера (открытый, двухэтапный), способом тендера с ограниченным участием, способом запроса ценовых предложений, способом запроса ценовых предложений с ограниченным участием, способом из одного источника, посредством электронного магазина, при этом, действия при осуществлении закупки через товарные биржи не определены.

За анализируемый период Обществом на товарной бирже АО «Товарная биржа «Modern Trading Solutions» через биржевого брокера ТОО «GKZ Trading» (договор на оказание брокерских услуг №Б-GKZT-0213 от 24.04.2023г.) закуплены нефтепродукты (*бензин автомобильный с октановым числом 92 или более, но менее 95; бензин автомобильный с октановым числом 95 или более, но менее 98; дизельное топливо летнее; дизельное топливо зимнее*) в объеме 4 375 184,49 литров на общую сумму 1 606 168 959,48 тенге без НДС. Выбор биржевого брокера осуществлен на основании ценовых предложений, полученных от более чем двух биржевых брокеров указанной биржи. Выбор биржи произведен Обществом самостоятельно.

1 сентября 2023 года Обществом в адрес ТОО «GKZ Trading» направлено письмо об одностороннем расторжении договора со 2 октября 2023 года. В дальнейшем Обществом 11 сентября 2023 года направлено письмо №28-11/7034 в ТОО «МАЭК» о рассмотрении предложенных коммерческих предложений биржевых брокеров. Указанным письмом Обществом принято предложение о заключении договора по оказанию брокерских услуг.

Вместе с тем, договор об оказании брокерских услуг с ТОО «МАЭК» не был заключен несмотря на имеющуюся договоренность. Обществом повторно запрошены коммерческие предложения от других брокерских компаний для дальнейшего заключения договора с другой компанией.

Реализация трубной продукции, бывшей в употреблении, через товарные биржи

Порядок и условия реализации Трубной продукции Общества через товарные биржи определяются Правилами реализации трубной продукции.

Согласно блок-схеме процесса, реализация Трубной продукции через товарные биржи включает следующие этапы:

- a) определение перечня Трубной продукции;
- b) получение согласования и разрешения уполномоченных органов Республики Казахстан (при необходимости);
- c) проведение оценки рыночной стоимости Трубной продукции;
- d) вынесение на рассмотрение Правления Общества;
- e) рассмотрение и принятие решения Правлением Общества;
- f) заключение договора на оказание брокерских услуг;
- g) реализация Трубной продукции через товарную биржу.

За анализируемый период реализация Трубной продукции через товарные биржи осуществлялась Обществом дважды:

- 1) в декабре месяце 2022 года на основании решения Правления Общества от 6 декабря 2023 года №38:

лот №1 – 14 000 погонных метров, 3486,98 тонн;

лот №2 – 44 000 погонных метров, 4531,12 тонн;

лот №3 – 40 477 погонных метров, 7 417,12 тонн;

лот №4 – 36 376 погонных метров, 8 162,19 тонн;

2) в августе месяце 2023 года на основании решения Правления Общества от 11 августа 2023 года №20:

лот №1 – 44 900 погонных метров, 6306,65 тонн;

лот №2 – 78 000 погонных метров, 10 955,88 тонн;

лот №3 – 68 500 погонных метров, 9 621,51 тонн;

лот №4 – 10 250,13 погонных метров, 966,40 тонн;

лот №5 – 10 590 погонных метров, 2 105,80 тонн.

В обоих случаях реализация осуществлена на товарной бирже - АО «Товарная биржа «Астана» (лицензия на занятие деятельностью товарных бирж № KZ85LDU00003015 от 25 ноября 2022 года) через биржевого брокера ТОО «Финанс Брокер Казахстан» (договор на оказание брокерских услуг №QWE 54/2022 от 8 апреля 2022 года).

При этом, отсутствует какое-либо решение уполномоченного лица Общества по выбору указанных товарной биржи и биржевого брокера, а также порядок выбора биржи/брокера внутренними документами Общества не регламентирован.

3. Оценка выявленных коррупционных рисков

По результатам проведенного внутреннего анализа коррупционных рисков Общества Рабочей группой произведена их оценка с целью выделения наиболее значимых рисков, которые могут негативно повлиять на уровень коррупции в Обществе. По результатам оценки коррупционных рисков составлена карта рисков (Приложение 1 к настоящей аналитической справке).

4. Определение должностей, подверженных коррупционным рискам

По итогам проведенного внутреннего анализа коррупционных рисков Общества, Рабочей группой определен перечень должностей, подверженных коррупционным рискам (Приложение 2 к настоящей аналитической справке).

5. Заключение и рекомендации по устранению выявленных коррупционных рисков

В ходе проведения внутреннего анализа коррупционных рисков Рабочей группой наличие негативной информации в средствах массовой информации, фактов нарушений/коррупции в аудиторских отчетах, связанных с направлениями внутреннего анализа, не установлено.

Проведенный внутренний анализ коррупционных рисков в Обществе показал, что в отношении организационно-управленческой деятельности Общества, а также в отношении внутренних документов Общества требуется проведение дальнейшей работы, направленной на минимизацию возможных коррупционных рисков. С учетом этого даны следующие рекомендации, направленные на недопущение потенциального риска возникновения коррупционных правонарушений и ситуаций конфликта интересов в деятельности Общества:

1) актуализировать Правила управления закупочной деятельностью и заключения, регистрации, исполнения договоров в АО «КазТрансОйл», утвержденные решением Правления Общества (протокол заседания от 29 декабря 2022 года № 43), в части описания следующих процедур:

положения, регламентирующие компетенцию уполномоченного лица/работника Общества по выбору способа закупок через товарные биржи;

определения Обществом товарной биржи, на платформе которой будет осуществляться закупка Общества;

выбора варианта работы на товарной бирже: через биржевого брокера (в качестве клиента) или напрямую (в качестве непосредственного участника торгов);

определения биржевого брокера, с которым Общество будет заключать договор на оказание брокерских услуг;

положения, устанавливающие ответственность уполномоченного лица/работника Общества в рамках проведения закупок товаров через товарные биржи.

2) актуализировать Правила реализации трубной продукции, бывшей в употреблении, утвержденные решением Правления Общества (протокол заседания от 10 марта 2017 года №10), в части описания следующего порядка:

определения Обществом на конкурентной основе товарной биржи, на платформе которой будет осуществляться реализация Трубной продукции;

определения Обществом на конкурентной основе биржевого брокера, с которым Общество будет заключать договор на оказание брокерских услуг.

Руководитель службы комплаенс-контроля	(подпись имеется)	Е. Друзь
Заместитель директора департамента правового обеспечения корпоративных вопросов	(подпись имеется)	Е. Смагулов
Начальник отдела управления бизнес-процессами департамента управления бизнес-процессами и рисками	(подпись имеется)	А. Исенова
Главный менеджер службы комплаенс-контроля	(подпись имеется)	Б. Елшибеков
Главный юрист-консульт департамента правовой экспертизы договоров	(подпись имеется)	Е. Сункарбеков
Главный менеджер сектора информационной безопасности департамента корпоративной безопасности	(подпись имеется)	И. Тен
Менеджер службы комплаенс-контроля	(подпись имеется)	А. Нурпейсова

Приложение 1
к аналитической справке от 15 декабря 2023 года
по результатам внутреннего анализа
коррупционных рисков в АО «КазТрансОйл»
за период с 1 января 2022 года по 30 сентября 2023 года

Оценка коррупционных рисков

По результатам проведенного внутреннего анализа коррупционных рисков Общества при осуществлении закупок товаров через товарные биржи, а также реализации трубной продукции, бывшей в употреблении, через товарные биржи, Рабочей группой произведена их оценка с целью выделения наиболее значимых рисков, которые могут негативно повлиять на уровень коррупции в Обществе.

Риски оценивались с точки зрения вероятности или частоты их наступления и влияния.

Расчет уровня риска проводился по следующей формуле:

$$\text{Уровень риска} = \text{вероятность} * \text{влияние}$$

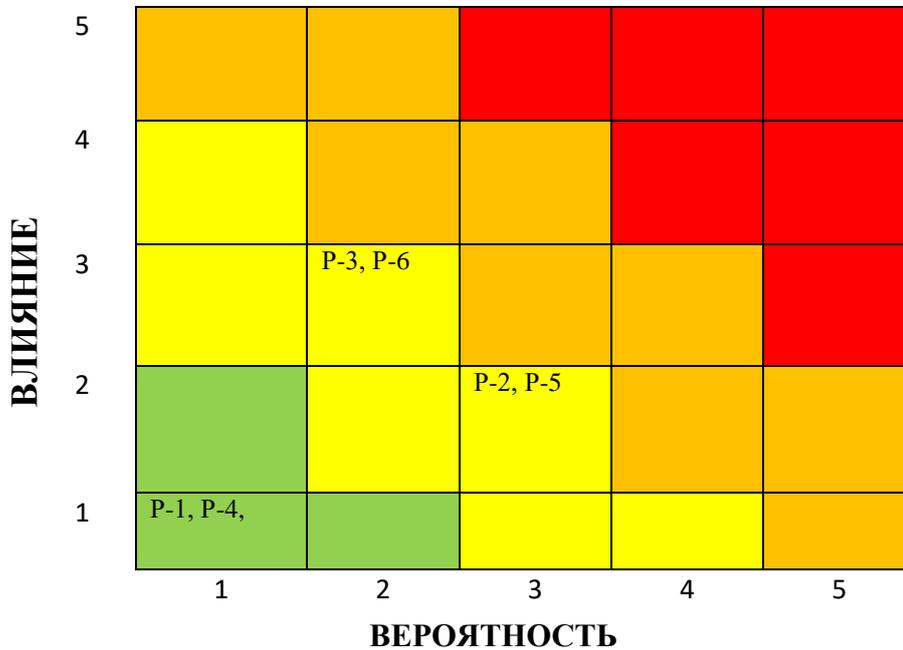
№ п/п	Наименование риска	Балл вероятности риска*	Балл влияния риска*	Уровень риска (5=3*4)
1	2	3	4	5
Осуществление закупок товаров через товарные биржи				
P-1	Несоблюдение АО «КазТрансОйл» требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов АО «КазТрансОйл» при осуществлении процедуры закупок товаров через товарные биржи	1	1	1
P-2	Непрозрачность процедуры выбора товарной биржи/биржевого брокера	3	2	6
P-3	Сговор должностными лицами/работниками Общества с третьими лицами при выборе товарной биржи/биржевого брокера	2	3	6
Реализация трубной продукции, бывшей в употреблении, через товарные биржи				
P-4	Несоблюдение АО «КазТрансОйл» требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов АО «КазТрансОйл» при реализации трубной продукции, бывшей в употреблении, через товарные биржи	1	1	1
P-5	Непрозрачность процедуры выбора биржевого брокера	3	2	6
P-6	Сговор должностными лицами/работниками Общества с третьими лицами при выборе биржевого брокера	2	3	6

* Критерии оценки вероятности рисков и критерии оценки влияния рисков приведены ниже

Карта коррупционных рисков Общества

Карта рисков:

- 1) оценка относительной значимости каждого выявленного риска;
- 2) определение ключевых рисков, которые требуют принятия мер в приоритетном порядке распределение человеческих и финансовых ресурсов.



По результатам оценки коррупционных рисков уровень коррупционных рисков в Обществе не превышает 6. Коррупционные риски имеют среднее потенциальное влияние на уровень коррупции в объекте анализа.

	риски, которые являются критичными и/или катастрофичными в связи с высокой вероятностью наступления, либо в связи с серьезным потенциалом последствий, который может повлиять на уровень коррупции в объекте анализа, либо по причине обоих факторов
	риски, которые имеют высокую вероятность наступления или крупное потенциальное влияние на уровень коррупции в объекте анализа
	риски, которые имеют среднюю вероятность наступления или среднее потенциальное влияние на уровень коррупции в объекте анализа
	риски, которые имеют низкую вероятность наступления и (или) не оказывают значительного влияния на уровень коррупции в объекте анализа

***Критерии оценки вероятности рисков**

Балл	Значение	Частота реализации	Вероятность реализации
1	Очень редко	Единичные события, зарегистрированные в деятельности объекта анализа за последние 5 лет.	Событие может реализоваться в очень редких случаях или с вероятностью реализации до 1%.
2	Редко	Мало известных или зарегистрированных инцидентов в деятельности объекта анализа в течение последних 2-х лет.	Событие может реализоваться в редких случаях или с вероятностью реализации от 1% до 10%.
3	Время от времени	Событие было зарегистрировано в деятельности объекта анализа в течение последнего года.	Вероятность реализации риска от 11% до 25%.
4	Часто	Событие было зарегистрировано в деятельности объекта анализа в течение последнего полугодия.	Вероятность реализации риска от 26% до 50%.
5	Очень часто	Событие было зарегистрировано в течение последнего полугодия неоднократно.	Вероятность реализации события очень высокая от 50% до 100%.

***Критерии оценки влияния рисков**

Балл	Степень влияния	Общая характеристика последствий	Комплаенс/Соблюдение требований
1	Незначительное	Отсутствие каких-либо негативных последствий в случае реализации риска	Незначительное нарушение регуляторных требований, отсутствие оснований для привлечения работников объекта анализа к административной и/или иной ответственности. Отсутствие штрафов, пеней, неустоек и других финансовых нарушений в отношении объекта анализа. Отсутствие нарушения прав и интересов физических и юридических лиц.

2	Заметное	Последствия от реализации риска несущественные	Малое нарушение регуляторных требований. Предупреждения о возможном взыскании штрафов с работников объекта анализа, получение предупреждения о возможном взыскании штрафов, пеней, неустоек и выявление других финансовых нарушений в отношении объекта анализа.
3	Крупное	Последствия от реализации риска значительные, но могут быть полностью исправлены	Неоднократное нарушение регуляторных требований, которое может привести к возникновению штрафов, пеней, неустоек и других финансовых нарушений. Взыскание штрафов с работников объектов анализа. Нарушения прав и интересов физических и юридических лиц.
4	Критическое	Последствия от реализации риска очень значительные, но могут быть исправлены до определённой степени	Серьёзное нарушение регуляторных требований, вследствие которого объект анализа обязан платить штрафы, пени, неустойки и пр. Привлечение работников объекта анализа к административной или уголовной ответственности. Нарушение прав и интересов физических и юридических лиц.
5	Катастрофическое	Последствия от реализации риска очень значительные и не могут быть исправлены. Риск имеет некомпенсируемые последствия.	Крайнее нарушение регуляторных требований или несколько финансовых нарушений, повлекшие за собой крупные штрафы, пени, неустойки и прочие выплаты, а также отзыв выданных лицензий (в случае наличия). Неоднократное привлечение работников к административной/уголовной и/или иной ответственности. Нарушение прав и интересов физических и юридических лиц.

**Критерии оценки вероятности рисков и критерии оценки влияния рисков определены согласно Методическим рекомендациям по проведению внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденных приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции (Антикоррупционной службы) от 30 декабря 2022 года № 488*

Приложение 2
к аналитической справке от 15 декабря 2023 года
по результатам внутреннего анализа
коррупционных рисков в АО «КазТрансОйл»
за период с 1 января 2022 года по 30 сентября 2023 года

Перечень должностей,
подверженных коррупционным рискам, определенных по итогам
внутреннего анализа коррупционных рисков в АО «КазТрансОйл»

Должность, подверженная коррупционному рisku	Должностные полномочия, содержащие коррупционные риски	Коррупционные риски	Уровень коррупционных рисков
Руководители			
Управляющий директор по коммерции	1. Организация работы по осуществлению закупок товаров, работ и услуг для нужд Общества, в том числе принятие решений: об утверждении планов закупок и внесении изменений и дополнений в них; об утверждении перечня закупок, осуществляемых без использования веб-портала закупок; о проведении закупок через товарные биржи; 2. Осуществление иных действий, необходимых для проведения Обществом закупок товаров, работ и услуг.	Р-1. Несоблюдение АО «КазТрансОйл» требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов АО «КазТрансОйл» при осуществлении процедуры закупок товаров через товарные биржи;	Согласно оценке коррупционных рисков, указанной в приложении 1 к аналитической справке
Директор департамента контрактов и развития местного содержания	1. Контроль, обеспечение организации и проведения в установленном порядке процедур закупок, товаров и услуг для нужд Общества. 2. Контроль за: - подготовкой, согласованием и утверждением планов закупок товаров, работ и услуг, внесение изменений и дополнений в планы закупок; - надлежащим формированием планов закупок и соответствия позиций плана закупок нормам, регулирующим закупочную деятельность Общества (в части способов закупок, приоритетов закупок, условий оплаты сумм); - обеспечением организации и проведения торгов по реализации активов Общества в соответствии с законодательством РК и внутренними документами Общества.	Р-2. Непрозрачность процедуры выбора товарной биржи/биржевого брокера; Р-3. Сговор должностными лицами/работниками Общества с третьими лицами при выборе	

<p>Заместитель директора департамента контрактов и развития местного содержания</p>	<p>1. Исполнение обязанностей директора департамента в случае его отсутствия. 2. Контроль, обеспечение организации и проведения в установленном порядке процедур закупок, товаров и услуг для нужд Общества. 3. Контроль за: - подготовкой, согласованием и утверждением планов закупок товаров, работ и услуг, внесение изменений и дополнений в планы закупок; - надлежащим формированием планов закупок и соответствия позиций плана закупок нормам, регулирующим закупочную деятельность Общества (в части способов закупок, приоритетов закупок, условий оплаты сумм); - обеспечением организации и проведения торгов по реализации активов Общества в соответствии с законодательством РК и внутренними документами Общества.</p>	<p>товарной биржи/биржевого брокера; Р-4. Несоблюдение АО «КазТрансОйл» требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов АО «КазТрансОйл» при реализации трубной продукции, бывшей в употреблении, через товарные биржи;</p>	
<p>Директор департамента материально-технического снабжения</p>	<p>1. Контроль за: - разработкой планов материально-технического обеспечения структурных подразделений Общества; - комплексным, своевременным и равномерным обеспечением потребностей Общества необходимыми оборудованием и материалами. 2. Маркетинговые исследования, изучение конъюнктуры рынка и формирование на основе полученной от производителей и потенциальных поставщиков товаров информации альбома цен (маркетинговые заключения) на товары, необходимые для Общества.</p>	<p>Р-5. Непрозрачность процедуры выбора биржевого брокера; Р-6. Сговор должностными лицами/работниками Общества с третьими лицами при выборе биржевого брокера.</p>	
<p>Заместитель директора департамента материально-технического снабжения</p>	<p>1. Исполнение обязанностей директора департамента в случае его отсутствия. 2. Составление планов материально-технического обеспечения структурных подразделений Общества. 3. Организация работы по комплексному, своевременному и равномерному обеспечению потребностей Общества необходимыми оборудованием и материалами.</p>		
<p>Заместитель директора департамента материально-технического снабжения</p>	<p>1. Исполнение обязанностей директора департамента в случае его отсутствия. 2. Составление планов материально-технического обеспечения структурных подразделений Общества. 3. Организация работы по комплексному, своевременному и равномерному обеспечению потребностей Общества необходимыми оборудованием и материалами. 4. Участие в проведении коммерческих переговоров по результатам проведенных маркетинговых исследований.</p>		
Исполнители			

Начальник отдела планирования и мониторинга местного содержания департамента контрактов и развития местного содержания	<p>1. Контроль за подготовкой, согласованием и утверждением планов закупок товаров, работ и услуг, внесение изменений и дополнений в планы закупок.</p> <p>2.Согласование заявок при формировании Планов закупок товаров, работ и услуг, в том числе, проверка заявок на соответствие нормам, регламентирующих закупочную деятельность Общества, проверка на корректность заполненияспособов закупок.....</p> <p>3.Надлежащее формирование плана закупок и соответствия позиций плана закупок нормам, регулирующим закупочную деятельность Общества (в части способов закупок,приоритетов закупок, условий оплат....).</p>		
Начальник отдела закупок и мониторинга договоров материально-технического снабжения департамента контрактов и развития местного содержания	<p>1.Контроль, обеспечение организации и проведения в установленном порядке процедур закупок, товаров и услуг.</p> <p>2.Контроль за обеспечением организации и проведения торгов по реализации активов Общества в соответствии с законодательством РК и внутренними документами Общества.</p>		
Начальник отдела закупок и мониторинга договоров производственного назначения департамента контрактов и развития местного содержания	<p>1. Контроль, обеспечение организации и проведения в установленном порядке процедур закупок, товаров и услуг.</p> <p>2. Контроль за обеспечением организации и проведения торгов по реализации активов Общества в соответствии с законодательством РК и внутренними документами Общества.</p>		
Начальник отдела закупок и мониторинга договоров общего назначения департамента	<p>1. Контроль, обеспечение организации и проведения в установленном порядке процедур закупок, товаров и услуг.</p> <p>2. Контроль за обеспечением организации и проведения торгов по реализации активов Общества в соответствии с законодательством РК и внутренними документами Общества.</p>		

контрактов и развития местного содержания			
Начальник по комплектации оборудования и материалов департамента материально-технического снабжения	<ol style="list-style-type: none"> 1. Контроль за комплексным, своевременным и равномерным обеспечением потребностей Общества необходимыми оборудованием и материалами. 2. Разработка планов материально-технического обеспечения структурных подразделений Общества. 3. Обеспечение организации всеми необходимыми для производственной деятельности материальными ресурсами требуемого качества и их рациональным использованием с целью сокращения издержек производства и получения максимальной прибыли. 		
Начальник отдела маркетинга и отчетности департамента материально-технического снабжения	<ol style="list-style-type: none"> 1. Разработка проектов планов закупок товаров департамента. 2. Проведение маркетинговых исследований, изучение конъюнктуры рынка и формирование на основе полученной от производителей и потенциальных поставщиков товаров информации альбома цен на товары, необходимые для Общества. 3. Проведение коммерческих переговоров по результатам проведенных маркетинговых исследований. 4. Определение маркетинговых цен в соответствии с нормативными документами. 		