

**Аналитическая справка
по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков
в АО «КазТрансОйл» за период 2021-2022 годы**

г. Астана

26 декабря 2022 года

В целях выявления и изучения причин и условий, которые могут способствовать совершению коррупционных правонарушений в АО «КазТрансОйл» (далее - Общество), в период с 15 ноября по 9 декабря 2022 года рабочей группой, созданной приказом генерального директора (председателя Правления) Общества от 15 ноября 2022 года №132 «О проведении внутреннего анализа коррупционных рисков в АО «КазТрансОйл», в следующем составе:

Абдирова Гульнара Кайырбековна – главный менеджер службы комплаенс-контроля, руководитель;

Ибраймов Рауан Сабитулы – заместитель директора департамента правовой экспертизы договоров;

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

Бекибаев Туякбай Сергеевич – главный менеджер сектора корпоративной безопасности департамента корпоративной безопасности;

Елшибеков Бакытжан Кенесбекович – главный менеджер службы комплаенс-контроля;

Сункарбеков Еркен Сабитович – главный юрисконсульт департамента правовой экспертизы договоров (далее – рабочая группа),

проведен внутренний анализ коррупционных рисков в Обществе по следующим направлениям:

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

мониторинга исполнения договоров о закупках;

осуществления закупок способом из одного источника;

обеспечения безопасности, охраны труда и управления ЧС;

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

Основание проведения внутреннего анализа коррупционных рисков в Обществе

Приказ генерального директора (председателя Правления) Общества от 15 ноября 2022 года №132 «О проведении внутреннего анализа коррупционных рисков в АО «КазТрансОйл».

Информация о выявленных коррупционных рисках

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

1.1 Мониторинг исполнения договоров о закупках

Процесс мониторинга исполнения договоров о закупках товаров, работ, услуг (далее - ТРУ) является вспомогательным бизнес-процессом Общества, направленным на обеспечение исполнения как поставщиками ТРУ, так и Обществом своих обязательств по договорам закупки ТРУ. Данный процесс охватывает такие направления, как подтверждение качественного, своевременного исполнения поставщиками ТРУ заключенных договоров (путем подписания актов выполненных работ/услуг, накладных на товары, предоставления сертификатов соответствия товаров и иных документов в соответствии с условиями договоров), контроль за своевременным исполнением Обществом обязательств по заключенным договорам, в том числе приемка ТРУ, проведение оплаты за ТРУ, а также проведение Обществом претензионно – исковой работы в отношении поставщиков ТРУ, неисполнивших/ненадлежащим образом исполнивших свои обязательства по заключенным договорам.

В 2021 году Обществом было предъявлено претензий 229 поставщикам на сумму 173 447 456,50 тенге, из них выплачено 129 600 763,24 тенге. За 9 месяцев 2022 года предъявлено претензий 231 поставщику на сумму 441 827 210,32 тенге, из них выплачено 338 729 782,12 тенге.

Кроме того, в 2021 году Обществом инициировано 4 судебных разбирательства, связанные с неисполнением/ненадлежащим исполнением поставщиками договоров закупки ТРУ на сумму 10 972 399 тенге, за истекший период 2022 года на сумму 334 601 392,31 тенге. По состоянию на 1 декабря в рамках инициированных Обществом судебных процессов поставщиками выплачено штрафов на сумму 341 111 058,31 тенге.

При осуществлении мониторинга договоров закупок ТРУ Общество, среди прочего, руководствуется следующими документами:

- 1) Гражданским кодексом Республики Казахстан;
- 2) Гражданским процессуальным кодексом Республики Казахстан;

3) 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, утвержденным решением Совета директоров АО «Самрук-Қазына» (далее – Фонд) (протокол заседания от 3 марта 2022 года № 193) (введен в действие с 1 апреля 2022 года) (далее – Порядок закупок);

4) Правилами проведения закупок посредством электронного магазина, утвержденными решением Правления Фонда (протокол заседания от 30 декабря 2021 года № 59/21);

5) Правилами проведения контроля за осуществлением закупок акционерным обществом «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» и организациями пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно принадлежат АО «Самрук-Қазына» на праве собственности или доверительного управления, утвержденными решением Совета директоров Фонда (протокол заседания от 9 декабря 2021 года № 190);

6) Порядком поддержки производителей, утвержденным решением Правления Фонда (протокол заседания от 21 сентября 2020 года № 34/20);

7) Правилами 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) Правилами подготовки, заключения, регистрации и исполнения договоров в АО «КазТрансОйл», утвержденными решением Правления Общества (протокол заседания от 30 июля 2015 года № 17) (далее – Правила по договорам);

9) Правилами управления процессами правового обеспечения, утвержденными решением Правления Общества (протокол заседания от 21 ноября 2018 года № 30) (далее – Правила ПО);

10) Правилами проведения платежей в АО «КазТрансОйл», утвержденными решением Правления Общества (протокол заседания от 1 ноября 2018 года № 27) (далее – Правила проведения платежей).

Необходимо отметить, что ранее, до введения в действие Порядка закупок, Стандартом управления закупочной деятельностью акционерного общества «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» и организаций, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно принадлежат Фонду на праве собственности или доверительного управления (действовал до 1 января 2022 года) (далее – Стандарт), Порядком осуществления закупок акционерным обществом «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» и организациями пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно принадлежат АО «Самрук-Қазына» на праве собственности или доверительного управления, в редакциях, утвержденных решениями Совета директоров Фонда от 3 июля 2019 года (протокол заседания № 161), от 9 декабря 2021 года (протокол заседания № 190) (далее – Порядок), предусматривались обязанности заказчика по:

организации претензионной работы в соответствии с условиями договора о закупках и с соблюдением требований действующего законодательства Республики Казахстан;

осуществлению контроля за исполнением договора в соответствии с гражданским законодательством Республики Казахстан, Порядком, Стандартом и внутренним документом заказчика, регламентирующим подготовку, заключение и исполнение договоров.

В настоящее время пунктом 2 статьи 63 Порядка закупок (введен в действие с 1 апреля 2022 года) строго регламентирована обязанность заказчика по осуществлению мониторинга исполнения договоров о закупках в части поставок ТРУ (количества, качества, сроков), оплаты, ведения претензионной работы путем разработки отчетов с применением средств автоматизации. В соответствии с пунктами 47 - 50 Правил по договорам контроль за ходом исполнения договора и принятие необходимых мер к предупреждению возможности неисполнения или несвоевременного исполнения договора возложена на инициатора договора. Одновременно, департамент контрактов и развития местного содержания Общества (далее – ДКиРМС) имеет право запрашивать от структурных подразделений Общества информацию о ходе исполнения договора для выяснения причин

неисполнения и/или ненадлежащего исполнения заключенного договора. В случае обнаружения нарушений условий договора со стороны Общества либо другой стороны иницирующий департамент направляет руководителю Общества, курирующему данный департамент, и заместителю генерального директора Общества по поддержке бизнеса (в настоящее время управляющий директор по коммерции) служебную записку за подписью руководителя иницирующего департамента с приложением подтверждающих материалов с целью принятия решения о дальнейших мерах по исполнению или расторжению договора. При этом, в ходе сложившейся практики, мониторинг исполнения договоров также осуществляется ДКиРМС в системе электронных закупок www.zakup.sk.kz, являющейся веб-порталом закупок Фонда и организаций Фонда (далее – Система закупок).

Согласно пункту 18 Правил ПО в случае неисполнения, либо ненадлежащего исполнения контрагентом Общества договорных обязательств по заключенному с ним договору, ДКиРМС совместно с инициатором закупки в установленном порядке направляет в адрес такого контрагента претензию. В случае полного или частичного отказа в удовлетворении претензии Общества или неполучения ответа в течение 30 (тридцати) календарных дней с даты предъявления претензии либо в срок, оговоренный в договоре, не считая времени нахождения почтового отправления в пути, ДКиРМС совместно с инициатором закупки в установленном порядке инициирует подачу иска в суд.

Проведение в Обществе платежей по заключенным договорам осуществляется автоматизировано в системе SAP в соответствии с порядком, определенным Правилами проведения платежей.

Рабочей группой были изучены результаты проверок Общества контрольными органами в 2021 году, а также за истекший период 2022 года, в ходе которых были даны рекомендации, направленные на принятие мер в отношении поставщиков, не исполнивших обязательства по договорам, а также по недопущению продления сроков исполнения договоров при отсутствии оснований, предусмотренных Порядком закупок. Коррупционных рисков в процессе указанных проверок не выявлено.

С учетом вышеизложенного рабочая группа отмечает, что существующие в Обществе процедуры, направленные на мониторинг исполнения договоров, являются достаточно эффективными и прозрачными, однако процесс мониторинга исполнения договоров требует актуализации в части установления сроков закрытия договоров в Системе закупок (в части ввода данных об исполнении договоров закупок).

1.2 Осуществление закупок способом из одного источника

Закупочные процедуры ТРУ из одного источника проводятся Обществом в информационной Системе закупок и включают следующие этапы:

- разработка и утверждение планов закупок;
- выбор поставщиков ТРУ;
- заключение и исполнение договоров о закупках.

В 2021 – 2022 году закупки осуществлялись Обществом в соответствии с годовыми Планами закупок товаров, работ и услуг Общества (далее – Планы

закупок), утвержденными в установленном порядке. В 2021 году в соответствующий План закупок внесено 37 изменений/дополнений, в 2022 году 32 изменения/дополнения. Основными причинами внесения изменений/дополнений в Планы закупок являлись:

перенос месяца осуществления закупок;

изменения сумм в связи с увеличением цен, объемов поставки товара, выполнения работ, оказания услуг и соответствующих сроков исполнения.

С учетом изложенного рабочая группа отмечает снижение количества изменений/дополнений в План закупок в 2022 году.

В 2021 году по Плану закупок было осуществлено закупок на сумму 48,5 млрд. тенге, из них способом из одного источника 2,6 млрд. тенге или 6% от закупок. По состоянию на 1 декабря 2022 года сумма закупок ТРУ составила 27,9 млрд. тенге, из них способом закупок из одного источника 4,3 млрд. тенге или 15 %.

Информация об объеме закупок, предусмотренных Планами закупок, их исполнении приведена в Таблице 1.

Таблица 1

Год	Способ закупки, млн. тенге без НДС	Открытый тендер	Запрос ценовых предложений	Тендер путем конкурентных переговоров (ТКП)	ТКП по итогам несост. закупок	Один источник (ОИ)	Внутрихозяйственная кооперация	ИТОГО
2021	План	29 481	2 477	6 559	3 139*	2 697	10 412	51 626
	Факт	24 979	1 687	6 172	3 023	2 673	10 317	48 851
	Экономия	1 395	755	381	116	15	89	2 751
	Не освоено	1	2	6	-	9	6	24
	Суммы по итогам несостоявшихся закупок	3 106	33	-	-	-	-	3 139*
	Исполнение факт/план, %	85%	68%	94%	96%	99%	99%	95%
	Доля в закупках, %	57%	5%	13%	-	5%	20%	100
	Доля в закупках факт, %	51%	3,5%	13%	6%	5,5%	21%	100
	Количество строк план	1 250	4 553	2 129	88*	414	23	8 369
	Количество строк факт	1 194	4 516	2 125	88	412	22	8 357
9 мес. 2022	План	21 733	3 355	91	149*	4 523	1 694	31 396
	Факт	18 864	2 456	158	140	4 307	1 690	27 615
	Экономия	1 098	613	- 67	9	216	4	1 873
	Не освоено	1 622	286	-	-	-	-	1 908
	Суммы по итогам несостоявшихся закупок	149	-	-	-	-	-	149*
	Исполнение факт/план, %	87%	73%	173%	94%	95%	100%	88%
	Доля в закупках, %	69,2%	10,7%	0,3%	-	14,4%	5,4%	100
	Доля в закупках факт, %	68,3%	8,9%	0,7%	0,5%	15,6%	6%	100
	Количество строк план	1 952	7 789	23	10*	221	10	9 995
	Количество строк факт	1 742	6 937	23	10	220	10	8 942

За проверяемый период в рамках годовых Планов закупок на 2021 и 2022 годы способом из одного источника заключен 181 договор.

В таблице 2 представлена информация по заключенным Обществом договорам закупок из одного источника в разрезе периодов:

Таблица 2

Наименование	Ед. изм.	2021	2022*	Всего
<i>Из одного источника, в том числе</i>				
Количество договоров	ед.	80	101	181

Наименование	Ед. изм.	2021	2022*	Всего
Стоимость договоров	млрд. тенге	3	4	7
Доля закупок из одного источника по причине несостоявшихся закупок	%	0,006	0,02	
Доля по сумме	%	5	12	Не применимо

*по состоянию на 01.12.2022 г.

В рамках проводимого анализа рабочей группой была изучена правовая база, регулирующая закупочную деятельность из одного источника в Обществе, включая, но не ограничиваясь:

- 1) Закон Республики Казахстан «О Фонде национального благосостояния»;
- 2) Порядок закупок;
- 3) Правила проведения контроля за осуществлением закупок акционерным обществом «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» и организациями пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно принадлежат АО «Самрук-Қазына» на праве собственности или доверительного управления, утвержденные решением Совета директоров Фонда (протокол заседания от 9 декабря 2021 года № 190);
- 4) 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, утвержденные решением Правления АО НК «КазМунайГаз» (протокол заседания от 26 марта 2020 года №11);
- 8) Правила по договорам;
- 9) Политика по проверке благонадежности контрагентов АО НК «КазМунайГаз» и его дочерних и зависимых организаций, утвержденная решением Совета директоров АО НК «КазМунайГаз» от 9 сентября 2021 года (протокол заседания № 14/2021);
- 10) Регламент проверки благонадежности контрагентов АО «КазТрансОйл», утвержденный решением Правления Общества (протокол заседания от 2 ноября 2022 года № 35).

Необходимо отметить, что ранее в 2021 году, до введения в действие Порядка закупок, вопросы осуществления закупок способом из одного источника регламентировались Стандартом, Порядком.

Согласно требований Порядка закупок согласование применения способа закупок из одного источника в соответствии с абзацем четвертым подпункта 1), подпунктами 6), 11), 14) пункта 1 статьи 59 Порядка закупок осуществляется службой комплаенс-контроля Общества, которая проверяет обоснованность осуществления данной закупки из одного источника. Согласование службой комплаенс-контроля Общества применения способа закупок из одного источника в указанных случаях осуществляется на этапе планирования закупки (утверждения Плана закупок/внесения изменений/дополнений в План закупок). Кроме того, в соответствии с Регламентом проверки благонадежности контрагентов АО «КазТрансОйл», утвержденным решением Правления Общества (протокол заседания от 2 ноября 2022 года № 35), службой комплаенс-контроля проводится проверка благонадежности контрагентов Общества.

Процедура согласования проектов договоров в Системе закупок осуществляется заинтересованными структурными подразделениями Общества в порядке, определенном Правилами по договорам.

За рассматриваемый период фактов приобретения ТРУ из одного источника, не предусмотренных утвержденным (-ми) планом (-ми) закупок, не установлено.

По результатам изучения документов, регулирующих в Обществе процесс закупок из одного источника, рабочая группа пришла к выводу о достаточно детальной регламентации в Обществе процедуры осуществления закупок из одного источника и их прозрачности, сводящих к минимуму внеправовые контакты между представителями заказчика и потенциального поставщика, вследствие чего предпосылок и оснований для коррупционных рисков не усматривается. Вместе с тем, внутренние процессы Общества в отношении закупок ТРУ из одного источника согласно подпункту 10) пункта 1 статьи 59 Порядка закупок требуют дополнительной регламентации в части установления требования по проведению инициатором договора анализа рынка для обоснованного выбора поставщика.

1.3 Обеспечение безопасности, охраны труда и управления ЧС

Процесс управления безопасностью производственной деятельности Общества, охраны труда работников и управления чрезвычайными ситуациями в производственной деятельности Общества охватывает такие направления, как обеспечение пожарной безопасности на объектах Общества, предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций, обеспечение охраны окружающей среды, безопасность и охрану труда работников Общества на производстве, безопасность при эксплуатации автомобильного транспорта Общества, обеспечение эффективного функционирования и совершенствование системы менеджмента охраны здоровья, труда и окружающей среды в Обществе, а также обеспечение эффективного функционирования системы контроля по данным направлениям деятельности Общества. Обеспечение функционирования системы безопасности и охраны труда, управления ЧС в Обществе является задачей департамента промышленной безопасности, охраны труда и ЧС (далее – ДПБ,ОТ и ЧС).

В своей деятельности ДПБ,ОТ и ЧС руководствуется, среди прочего, следующими документами:

- 1) Закон Республики Казахстан «О гражданской защите»;
- 2) Кодекс АО «КазТрансОйл» в области безопасности и охраны труда «Золотые правила», утвержденный решением Правления Общества (протокол заседания от 26 декабря 2019 года №5);
- 3) Кодекс лидерства и приверженности работников АО «КазТрансОйл» по соблюдению требований безопасности и охраны труда, промышленной, пожарной, транспортной безопасности, охраны окружающей среды, утвержденный решением Правления Общества (протокол заседания от 22 февраля 2018 года №4);
- 4) Политика АО «КазТрансОйл» в области охраны здоровья и обеспечения безопасности труда, утвержденная решением Правления Общества (протокол заседания от 22 июня 2022 года №23);
- 5) Экологическая политика АО «КазТрансОйл», утвержденная решением Правления Общества (протокол заседания от 22 июня 2022 года №23);

6) Политика АО «КазТрансОйл» в отношении алкоголя, наркотических средств, психотропных веществ и их аналогов, утвержденная решением Правления Общества (протокол заседания от 14 марта 2018 года №6);

7) Политика безопасной эксплуатации транспортных средств АО «КазТрансОйл», утвержденная решением Правления Общества (протокол заседания от 13 апреля 2018 года №9);

8) Руководство системы менеджмента охраны здоровья, труда и окружающей среды в АО «КазТрансОйл», утвержденное решением Правления Общества (протокол заседания от 19 октября 2021 года №23);

9) Регламент проведения внутреннего расследования происшествий в АО «КазТрансОйл», утвержденный решением Правления Общества (протокол заседания от 31 декабря 2021 года №33);

10) Регламент организации работ по охране здоровья и гигиене труда в АО «КазТрансОйл», утвержденный решением Правления Общества (протокол заседания от 31 мая 2022 года №21);

11) Положение о постоянно действующей комиссии по безопасности и охране труда АО «КазТрансОйл», утвержденное решением Правления Общества (протокол заседания от 2 августа 2019 года №14);

12) Регламент применения карты «Қорғау» в АО «КазТрансОйл», утвержденный решением Правления Общества (протокол заседания от 21 октября 2020 года №25);

13) Регламент по организации экстренной медицинской помощи в АО «КазТрансОйл», утвержденный решением Правления Общества (протокол заседания от 14 августа 2018 года №22);

14) Регламент осуществления проверки и оценки готовности негосударственной противопожарной службы к предупреждению и тушению пожаров на объектах АО «КазТрансОйл», утвержденный решением Правления Общества (протокол заседания от 14 августа 2018 года №22);

15) Положение о производственном контроле за соблюдением требований промышленной безопасности на опасных производственных объектах АО «КазТрансОйл», утвержденное решением Правления Общества (протокол заседания от 22 февраля 2018 года №4);

16) Порядок предотвращения и реагирования на распространение коронавирусной инфекции COVID-19 в АО «КазТрансОйл», утвержденный приказом генерального директора (председателя Правления) Общества от 10 сентября 2020 года №77;

17) Правила управления водными ресурсами в АО «КазТрансОйл», утвержденные решением Правления Общества (протокол заседания от 30 ноября 2021 года №27);

18) Порядок внутренних и внешних коммуникаций по вопросам охраны здоровья, труда и окружающей среды в АО «КазТрансОйл», утвержденный приказом исполняющего обязанности генерального директора (председателя Правления) Общества от 24 декабря 2021 года №136;

19) Порядок поощрения в области охраны здоровья, труда и окружающей среды в АО «КазТрансОйл», утвержденный приказом генерального директора (председателя Правления) Общества от 30 декабря 2021 года №146;

20) Порядок управления выбросами загрязняющих веществ в атмосферный воздух в АО «КазТрансОйл», утвержденный приказом исполняющего обязанности генерального директора (председателя Правления) Общества от 29 декабря 2021 года №142;

21) Порядок осуществления мониторинга ключевых показателей и оценки эффективности системы менеджмента охраны здоровья, труда и окружающей среды в АО «КазТрансОйл», утвержденный приказом исполняющего обязанности генерального директора (председателя Правления) Общества от 27 декабря 2021 года №139;

22) Порядок определения компетенций работников служб безопасности и охраны труда АО «КазТрансОйл» в области охраны здоровья, труда и окружающей среды, утвержденный приказом генерального директора (председателя Правления) Общества от 16 ноября 2022 года №134;

23) Регламент управления выбросами парниковых газов в АО «КазТрансОйл», утвержденный решением Правления Общества (протокол заседания от 30 ноября 2021 года №27);

24) Правила управления рисками в области безопасности и охраны труда АО «КазТрансОйл», утвержденные решением Правления Общества (протокол заседания от 19 августа 2014 года №18) (на текущую дату утратили силу в связи с введением в действие Регламента управления рисками в области охраны здоровья и обеспечения безопасности труда АО «КазТрансОйл», утвержденного решением Правления Общества (протокол заседания от 21 декабря 2022 года №41);

25) Правила управления отходами в АО «КазТрансОйл», утвержденные решением Правления Общества (протокол заседания от 15 декабря 2021 года №30);

26) Правила управления экологическими аспектами АО «КазТрансОйл», утвержденные решением Правления Общества (протокол заседания от 28 декабря 2018 года №33);

27) Правила поведенческого наблюдения безопасности в АО «КазТрансОйл», утвержденные решением Правления Общества (протокол заседания от 14 августа 2018 года №22);

28) Порядок изоляции источников энергии АО «КазТрансОйл», утвержденный приказом генерального директора (председателя Правления) Общества от 28 мая 2019 года №36;

29) Порядок разработки инструкций по безопасности и охране труда, о мерах пожарной безопасности, по эксплуатации оборудования в АО «КазТрансОйл», утвержденный приказом генерального директора (председателя Правления) Общества от 5 июля 2019 года №48;

30) Порядок подготовки и проведения селекторных совещаний по вопросам безопасности и охраны труда, промышленной и пожарной безопасности, охраны окружающей среды в АО «КазТрансОйл», утвержденный приказом исполняющего обязанности генерального директора (председателя Правления) Общества от 30 декабря 2019 года №98;

31) Порядок ведения видеофиксации при производстве работ на объектах магистральных нефтепроводов АО «КазТрансОйл», утвержденный приказом генерального директора (председателя Правления) Общества от 25 мая 2020 года №35;

32) Положение о департаменте промышленной безопасности, охраны труда и ЧС акционерного общества «КазТрансОйл», утвержденное решением Правления Общества (протокол заседания от 31 декабря 2020 года №31);

33) Положение о Комитете по охране здоровья, труда и окружающей среды АО «КазТрансОйл», утвержденное решением Правления Общества (протокол заседания от 15 июля 2022 года №25);

34) Положение о Команде управления кризисными ситуациями в АО «КазТрансОйл», утвержденное решением Правления Общества (протокол заседания от 4 июля 2019 года №13);

35) Реестр законодательных и нормативных требований в области охраны здоровья, труда и окружающей среды АО «КазТрансОйл», утвержденный директором ДПБ,ОТ и ЧС 24 июня 2022 года;

36) Реестр существенных экологических аспектов на 2021-2023 годы по АО «КазТрансОйл», утвержденный генеральным директором (председателем Правления) Общества 3 июня 2021 года;

37) Порядок предоставления сообщений о происшествиях в АО «КазТрансОйл», утвержденный решением Правления Общества (протокол заседания от 30 мая 2018 года №14);

38) Порядок проведения «Минутки по технике безопасности», утвержденный приказом генерального директора (председателя Правления) Общества от 15 декабря 2017 года №220.

Рабочая группа отмечает достаточно высокую степень регламентации Общества по направлениям безопасности, охраны труда и управления ЧС на законодательном и корпоративном уровнях, что способствует минимизации рисков совершения коррупционных правонарушений. Вместе с тем, по результатам проведенного анализа рабочей группой установлено следующее. В соответствии с пунктом 19 Положения о постоянно действующей комиссии по безопасности и охране труда АО «КазТрансОйл», утвержденного решением Правления Общества (протокол заседания от 2 августа 2019 года №14), при подготовке к проведению проверки членами постоянно действующей комиссии по безопасности и охране труда (далее – ПДК) Общества в обязательном порядке составляется чек-лист вопросов по проверке состояния безопасности и охраны труда (далее – чек-лист) с учетом особенностей производства и структуры проверяемого объекта, который подлежит утверждению председателем ПДК. Форма чек-листа и примерный перечень вопросов, подлежащих включению в него, приведены в Приложении 1 к указанному Положению. При этом, указанный перечень не содержит вопросов касательно таких показателей деятельности Общества в области безопасности и охраны труда, как инциденты, несоответствия; результаты проверок/аудитов, выполнение корректирующих действий, жалобы и обращения. В следствии этого существует риск проведения некачественных проверок, появления повторяющихся и новых нарушений, а также существует риск сокрытия/умалчивания обнаруженных инцидентов. С учетом изложенного, с целью повышения качества проводимых проверок ПДК необходимо при подготовке к проведению проверок в указанные чек-листы включать вопросы касательно таких показателей деятельности Общества в области безопасности и охраны труда, как инциденты, несоответствия; результаты проверок/аудитов, выполнение корректирующих действий, жалобы и обращения.

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

Анализ внутренних документов Общества, регулирующих его бизнес-процессы, показал значительную степень регламентации Общества по рассмотренным направлениям деятельности как на законодательном, так и на корпоративном уровнях, что способствует минимизации рисков совершения в Обществе коррупционных правонарушений. Вместе с тем, отдельные подпроцессы Общества требуют более тщательного урегулирования.

По мониторингу закупок

Учитывая значительную степень влияния на деятельность Общества вопросов своевременности и качества исполнения договоров по закупке ТРУ, потенциального риска вовлечения инициаторов договоров в противоправные действия, связанные с совершением действий (бездействия), направленных на принятие ТРУ, не соответствующих требованиям договора, либо совершение иных противоправных действий коррупционного характера в ходе контроля за исполнением договоров, рабочей группой отмечается отсутствие регламентирования:

сроков направления Обществом в адрес контрагента претензий (требований) об уплате штрафов/пени в случае неисполнения, либо ненадлежащего исполнения контрагентом договорных обязательств;

сроков закрытия договоров в Системе закупок (в части ввода данных об исполнении договоров закупок).

По осуществлению закупок способом из одного источника

Правилами определения маркетинговых цен на товары, утвержденными решением Правления Фонда (протокол заседания от 30 декабря 2021 г. № 59/21), регламентирован механизм определения маркетинговых цен на товары, закупаемые Фондом и юридическими лицами, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно принадлежат Фонду на праве собственности или доверительного управления, и порядок предоставления маркетинговых (ценовых) заключений. В отношении закупок услуг/работ требование по проведению анализа цен не определено. При этом, как показывает практика, в случае применения способа закупок из одного источника согласно подпункту 10) пункта 1 статьи 59 Порядка закупок, инициаторами договора исследование рынка проводится. При этом, отсутствие требования по проведению инициаторами договоров анализа рынка для обоснованного выбора поставщика (по функциональным, техническим, качественным и эксплуатационным характеристикам) потенциально может привести к возникновению коррупционных рисков.

По обеспечению безопасности, охраны труда и управления ЧС

В соответствии с пунктом 37 Регламента применения карты «Қорғау» в АО «КазТрансОйл», утвержденного решением Правления Общества (протокол заседания от 21 октября 2020 года №25) в Обществе создаются комитеты по карте «Қорғау» Общества/обособленных структурных подразделений (далее - ОСП), составы которых утверждаются приказом генерального директора (председателя Правления) Общества или лица, его замещающего/руководителя ОСП или лица, его замещающего (по согласованию с ДПБ, ОТ и ЧС), соответственно. При

этом, в указанном Регламенте не установлена ответственность членов соответствующих комитетов по карте «Қорғау» за не раскрытие/несвоевременное раскрытие ситуаций конфликта интересов при принятии решений.

5. 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 к настоящей аналитической справке).

6. Заключение и рекомендации по устранению выявленных коррупционных рисков

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) в Правила подготовки, заключения, регистрации и исполнения договоров в АО «КазТрансОйл», утвержденные решением Правления Общества (протокол заседания от 30 июля 2015 года №17), включить требования касательно установления:

сроков направления Обществом в адрес контрагента претензий (требований) об уплате штрафов/пени в случае неисполнения, либо ненадлежащего исполнения контрагентом договорных обязательств;

сроков закрытия договоров в Системе закупок (в части ввода данных об исполнении договоров закупок);

2) установить требование по проведению инициатором договора анализа рынка для обоснованного выбора поставщика (по функциональным, техническим, качественным и эксплуатационным характеристикам) с приложением ценовых предложений не менее 2 (двух) потенциальных поставщиков, осуществляющих свою деятельность на рынке закупаемых работ, услуг, при осуществлении закупок способом из одного источника в соответствии с подпунктом 10) пункта 1 статьи 59 Порядка закупок;

3) при подготовке к проведению проверок членам ПДК включать в чек-листы вопросы касательно таких показателей деятельности Общества в области безопасности и охраны труда, как инциденты, несоответствия; результаты проверок/аудитов, выполнение корректирующих действий, жалобы и обращения;

4) в Регламенте применения карты «Қорғау» в АО «КазТрансОйл», утвержденном решением Правления Общества (протокол заседания от 21 октября 2020 года №25), установить ответственность членов соответствующих комитетов по

карте «Қорғау» за не раскрытие/несвоевременное раскрытие ситуаций конфликта интересов при принятии решений.

Руководитель службы комплаенс-контроля

Е. Друзь

Главный менеджер службы комплаенс-контроля

Г. Абдирова

Главный менеджер службы комплаенс-контроля

Б. Елшибеков

Заместитель директора департамента правовой экспертизы договоров

Р. Ибраймов

Начальник отдела управления бизнес-процессами департамента управления бизнес-процессами и рисками

А. Исенова

Главный менеджер сектора по корпоративной безопасности департамента корпоративной безопасности

Т. Бекибаев

Главный юрисконсульт департамента правовой экспертизы договоров

Е. Сункарбеков

Согласовано:

Директор департамента контрактов и развития местного содержания

С. Ашимова

Директор департамента промышленной безопасности, охраны труда и ЧС

А. Кабулов

Приложение
к аналитической справке от 26 декабря 2022 года
по результатам внутреннего анализа
коррупционных рисков в АО «КазТрансОйл»
за период 2021-2022 годы

Оценка 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.

Риски оценивались с точки зрения вероятности (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
Мониторинг исполнения договоров о закупках				
P-1	Несоответствие процедуры мониторинга исполнения договоров АО «КазТрансОйл» требованиям законодательства Республики Казахстан	1	1	1
P-2	Несоответствие требований внутренних документов АО «КазТрансОйл» по вопросам мониторинга исполнения договоров требованиям законодательства Республики Казахстан	2	2	4
P-3	Отсутствие/слабая автоматизация процесса	1	1	1
P-4	Доступность/прозрачность информации	1	1	1
Осуществление закупок способом из одного источника				
P-5	Несоответствие процедуры осуществления закупок способом из одного источника в АО «КазТрансОйл» требованиям законодательства Республики Казахстан	1	1	1
P-6	Несоответствие требований внутренних документов АО «КазТрансОйл» по вопросам осуществления закупок способом из одного источника требованиям законодательства Республики Казахстан	2	2	4
P-7	Отсутствие/слабая автоматизация процесса	1	1	1
P-8	Доступность/прозрачность информации	1	1	1
Обеспечение безопасности, охраны труда и управления ЧС				
P-9	Несоответствие процесса обеспечения безопасности, охраны труда и управления ЧС в АО «КазТрансОйл» требованиям законодательства Республики Казахстан	1	2	2
P-10	Несоответствие требований внутренних документов АО «КазТрансОйл» по вопросам обеспечения безопасности, охраны труда и	2	2	4

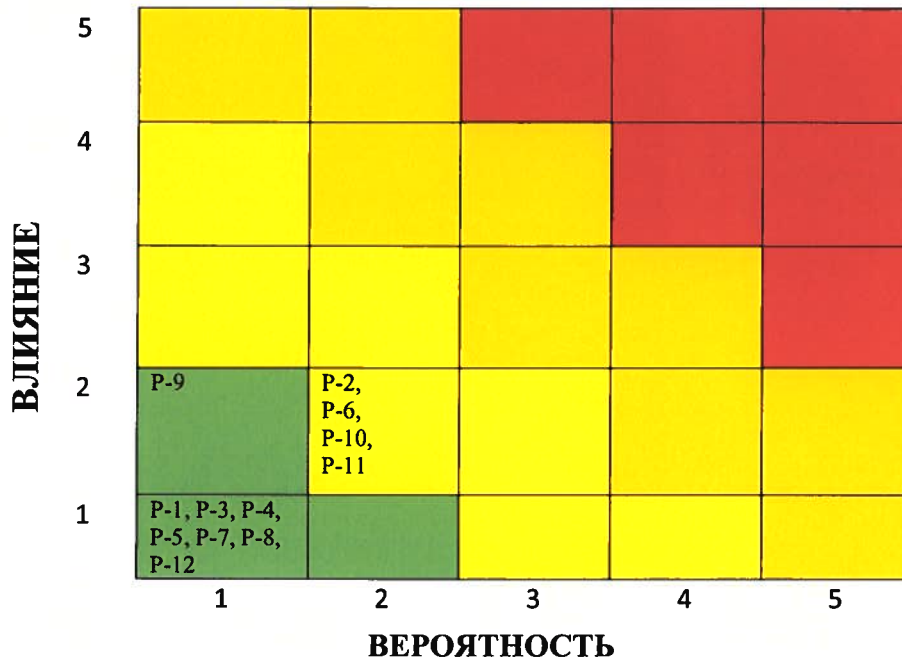
№ п/п	Наименование риска	Балл вероятности риска*	Балл влияния риска*	Уровень риска
				(5=3*4)
1	2	3	4	5
	управления ЧС требованиям законодательства Республики Казахстан			
P-11	Отсутствие/слабая автоматизация процесса	2	2	4
P-12	Доступность/прозрачность информации	1	1	1

* 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 распределения человеческих и финансовых ресурсов.



По результатам оценки коррупционных рисков уровень коррупционных рисков в Обществе не превышает 2. Коррупционные риски имеют низкий уровень и не оказывают влияния на уровень коррупции в Обществе.

	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 незначительные	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	Серьезное 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 наличии). 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, предоставленных АО НК «КазМунайГаз» письмом от 23 февраля 2021 года № 47-47/1176*