



Аналитическая справка по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности ТОО «Алматинские тепловые сети»

Согласно внутреннего приказа Товарищества с ограниченной ответственностью «Алматинские тепловые сети» (далее-Товарищество) №П-0149/25 от «08» февраля 2025 года «О проведении внутреннего анализа коррупционных рисков» проведен внутренний анализ коррупционных рисков в деятельности Товарищества (далее-ВАКР). (Согласно приказа Председателя Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррупции от 19 октября 2016 года № 12 «Об утверждении Типовых правил проведения внутреннего анализа коррупционных рисков» Глава 1, п.9. Внутренний анализ коррупционных рисков проводится в срок до 30 рабочих дней. Глава 1, п.10 Внутренний анализ коррупционных рисков проводится не реже одного раза в год.)

Рабочая группа по проведению внутреннего анализа коррупционных рисков Товарищества в составе:

Руководитель рабочей группы:

- Начальник антикоррупционной комплаенс – службы Талғатұлы Азат.

Члены рабочей группы:

- Главный специалист антикоррупционной комплаенс – службы Тохтаев Ислам Султанович;
- Ведущий специалист антикоррупционной комплаенс – службы Ниязов Жаныбек Арманович;
- Ведущий специалист отдела внутреннего контроля и безопасности Тунгышбеков Марат Тунгышбекович;
- Начальник Управления государственных закупок Махаммед Олжас Махаммедұлы;
- Начальник отдела бюджетирования Садыков Мырзагали Талгатулы.

Внутренний анализ коррупционных рисков осуществлен по следующим направлениям:

1. Проведение анализа нормативных правовых актов и внутренних документов, регулирующих деятельность, его организационно - управленческой деятельности на наличие коррупционных рисков;

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

- 1) управление персоналом, в том числе сменяемость кадров;
- 2) урегулирование конфликта интересов;

- 3) *оказание государственных услуг;*
- 4) *реализация разрешительных функций;*
- 5) *реализация контрольных функций;*
- 6) *иные вопросы, вытекающие из организационно-управленческой деятельности Товарищества.*

В рамках внутреннего анализа был проведён всесторонний обзор нормативных правовых актов Республики Казахстан и внутренних документов Товарищества, регулирующих деятельность организации. Цель – выявить нормы, потенциально создающие условия для коррупции. Перечень проанализированных актов включал:

Нормативно-правовые акты РК:

1. Закон РК «О противодействии коррупции» от 18 ноября 2015 года №410-V ЗРК;
2. Закон РК «О государственных закупках» Закон Республики Казахстан от 1 июля 2024 года № 106-VIII ЗРК;
3. Закон РК «О естественных монополиях» от 27 декабря 2018 года №204-VI ЗРК;
4. Трудовой Кодекс от 23 ноября 2015 года № 414-V;
5. Правила пользования тепловой энергией от 18 декабря 2014 года №211;
6. Правила подготовки и проведения отопительного сезона в городе Алматы от 7 декабря 2015 года №385;
7. Правила формирования тарифов от 19 ноября 2019 года № 90;
8. Прочие законы и подзаконные акты, регулирующие деятельность Товарищества (в сфере бухгалтерского учета, финансового контроля, предоставления коммунальных услуг и др.).

Внутренние документы Товарищества:

1. Устав ТОО «Алматинские тепловые сети» от 09 августа 2010 года №131;
2. Политика противодействия коррупции ТОО АлТС от 01 июля 2022 года;
3. Кодекс деловой этики и корпоративной культуры работников АлТС от 23 мая 2022 года;
4. Стандарт Предприятия Трудовые отношения от 18 мая 2021 года;
5. Стандарт предприятия Правила обслуживания потребителей от 19 ноября 2019 года;
6. Положение Управления бухгалтерского учета и отчетности АлТС от 08 ноября 2023 года;
7. Должностные инструкции ключевых должностей (для выявления коррупциогенных полномочий);
8. Иные внутренние приказы и регламенты, действующие в организации.

Каждый из вышеперечисленных документов изучался на наличие коррупционных норм и факторов – таких как пробелы в регулировании, коллизии, нечёткость формулировок, избыточная дискреция или отсутствие необходимых контрольных механизмов. Результаты этого документального анализа учтены при выявлении коррупционных рисков в деятельности Товарищества.

Вышеуказанные документы были проверены на наличие в них коррупциогенных норм, которые могут соответствовать правилам юридической техники и нарушать их (*дефекты норм*).

Вместе с тем, внутренние документы были изучены во взаимосвязи с другими правовыми актами и внутренними документами, а также на предмет вероятности коррупционных проявлений при их применении.

Выявление коррупционных рисков в нормативных правовых актах, затрагивающих деятельность Товарищества.

Товарищество создано согласно Устава, утвержденного решением единственного участника - ГУ «Управление финансов города Алматы» от «09» августа 2010 года №131, последующим «04» февраля 2019 года решением участника города Алматы ГУ «Управление энергоэффективности и инфраструктурного развития города Алматы» (реорганизовано постановлением акимата от 09.03.2022 г. в «Управление энергетики и водоснабжения города Алматы») стал единственным участником владеющее 100%-ой долей участия в уставном капитале.

Товарищество является одним из ключевых звеньев теплоэнергетического комплекса г.Алматы. Основная работа Товарищества заключается в бесперебойном обеспечении тепловой энергией потребителей с применением технологий и оборудования, отвечающим высоким экологическим и технологическим стандартам.

На 2024 год общая протяженность магистральных и распределительных сетей составляет 1 399,9 км. Для обеспечения гидравлического режима работы тепловых сетей установлено – 69 насосных станций. Основной производственной единицей Товарищества является 7 Эксплуатационных районов. В обслуживании Товарищества находится более 488 061 абонентов.

Порядок формирования и компетенция органов Товарищества исходя из Устава, является высший орган – «Учредитель» (*единственный участник*), исполнительный орган – Генеральный директор.

Товарищество в своей деятельности руководствуется Конституцией Республики Казахстан, актами Президента и Правительства Республики Казахстан, Земельным и Бюджетным кодексами Республики Казахстан, Законами Республики Казахстан «О государственных закупках», «О государственном имуществе», иными законами и нормативно-правовыми актами Республики Казахстан, Уставом, а также внутренними нормативными документами Товарищества (*Правила, инструкции, регламенты, положения о структурных подразделениях и т.д.*).

По результатам анализа наличие коррупциогенных норм, дискреционных полномочий и положений, способствующих совершению коррупционных правонарушений **не выявлены**.

Управление по работе с персоналом (далее - УРП)

Проведенный анализ внутренних рисков в деятельности показал, что управление персоналом в Товариществе осуществляется в соответствии с действующим трудовым законодательством РК, Законом РК «О противодействии коррупции», а также иными Законами и подзаконными нормативными правовыми актами.

Приказом Генерального директора Товарищество № П-0002/25 от «05» января 2025 года утверждена организационная структура и штатная численность Товарищества. Штатная численность Товарищества за

проверяемый период составила 1956 единиц, уволенных работников – 253 человек, в том числе:

Руководителей и специалистов – 80 человек,

Служащих и рабочих – 173 человек.

В течение 2024 года было принято 287 человек., дисциплинарные взыскания – 83 человек. Основной причиной увольнения работников является по инициативе работников *(по соглашению сторон)*.

Уволено по статье:

Привлечение работников к дисциплинарной ответственности за коррупционные правонарушения отсутствуют, равно как совершение работниками Товарищества коррупционных правонарушений уголовного и административного характера не имеется.

В 2024 году по подготовке и повышению квалификации кадров было охвачено внешним обучением 267 сотрудников:

№ п/п	Тема	Количество во (чел.)	Сумма на 1 чел. (тенге, без НДС)	Итого (тенге, без НДС)
15.2.1. Производственный персонал				
1	Допуск к работе с прекурсорами	1	34 900	34 900
2	Правила проверки знаний по вопросам безопасности и охраны труда	120	2 904	348 562
3	Ответственные лица по ПБ (Пожарная безопасность в организациях) Пожарно-технический минимум (Пожарно-технический минимум ответственных за пожарную безопасность и проведение противопожарного инструктажа) (ИТР)	39	2 000	78 000
4	Аттестация членов постоянно действующей экзаменационной комиссии	4	74 997	299 990
5	Аттестация членов постоянно действующей экзаменационной комиссии	1	74 990	74 990
6	Ответственные лица по ПБ (Пожарная безопасность в организациях) (ИТР, рабочие)	50	3 140	157 000
7	Аттестация сварщиков	23	35 434	814 998
8	Настройка координат задвижек.	1	250 000	250 000
9	Отыскание места повреждения. Испытание кабеля лабораторией	1	250 000	250 000
10	Установка муфты	1	250 000	250 000
11	Обслуживание ЧРП	1	250 000	250 000

12	Автоматика и релейная защита	1	280 000	280 000
		243		3 088 440
15.2.2. Руководители и специалисты				
1	Финансовый анализ	1	109 000	109 000
2	Финансовое моделирование	1	164 000	164 000
3	Проведение обучающего семинара на тему: "Внутренний аудитор систем менеджмента в соответствии с требованиями СТ РК ISO 9001, 50001, 19011" (актуальные версии)	4	50 000	200 000
4	Государственные закупки в 2024 году	3	30 000	90 000
5	Профессиональная сертификация бухгалтера	2	80 000	160 000
6	ISO 50001 Энергоменеджмент	1	140 000	140 000
7	Внутренний аудитор систем менеджмента в соответствии с требованиями СТ РК ISO 9001, 50001, 19011" (актуальные версии)	1	200 000	200 000
8	Трудовые споры: причины их возникновения. Порядок разрешения трудового спора в согласительной комиссии	10	11 800	118 000
9	Трудовое законодательство Республики Казахстан с учетом изменений и дополнений от 2021-2024 гг	1	184 000	184 000
Всего		24		1 365 000
Итого		267		4 453 440

Отдел кадров - в личных делах всех работников Товарищества имеются справки/сведения об отсутствии судимости, а также сведения о привлечении к ответственности за совершение коррупционных правонарушений за 2024 год по всем работникам Товарищества.

(Согласно Трудовому кодексу Республики Казахстан, не допускается трудоустройство в субъекты квазигосударственного сектора лиц, совершивших коррупционное преступление. Подпункт 2) пункта 2 ст.26 Трудового кодекса РК).

В отделе кадров Товарищества было указано на необходимость отслеживать наличие в обязательном порядке должностных инструкций на всех лиц, занимающих те или иные должности в Товариществе, равно как проводить актуализацию действующих должностных инструкций совместно с руководителями структурных подразделений Товарищества, с периодичностью не реже одного раза в год.

В сфере управления персоналом, в том числе сменяемости кадров, **коррупционных рисков не выявлено.**

В средствах массовой информации негативных материалов (публикации) в отношении работников Товарищества, за исследуемый период не выявлено.

Обращения от физических и юридических лиц по факту проявления коррупции в деятельности Товарищества не поступали.

В Товариществе действует дисциплинарная и согласительная комиссия.

Дисциплинарной комиссией за 2024 год были наложены 3 дисциплинарных взыскания:

1) *Протоколом дисциплинарной комиссией №001/2024 от 15 января 2024 года принято решение о применении меры дисциплинарного взыскания в отношении главного специалиста Тепловой инспекции за нарушение ряда должностных обязанностей (бездействие и ненадлежащий контроль), установленных должностной инструкцией. По решению дисциплинарной комиссии трудовой договор с главным специалистом был расторгнут за систематические нарушения.*

2) *Протоколом дисциплинарной комиссией №002/2024 от 10 июля 2024 года принято решение о применении меры дисциплинарного взыскания в отношении инженера 1 категории Тепловой инспекции за нарушения Правил трудового распорядка. По решению дисциплинарной комиссии было решено объявить выговор инженеру 1 категории.*

3) *Протоколом дисциплинарной комиссией №003/2024 от 18 сентября 2024 года принято решение о применении меры дисциплинарного взыскания в отношении ведущего специалиста Отдела внутреннего контроля и безопасности за нарушения своих Должностных инструкции. На основании решения дисциплинарной комиссии и в соответствии с пп.13 п.1 ст.52 Кодекса, трудовой договор с ведущим специалистом Отдела внутреннего контроля и безопасности был расторгнут.*

Вместе с тем, в согласительную комиссию в 2024 году поступило 3 обращения по вопросам правомерности применения дисциплинарных взысканий. По результатам рассмотрения всех обращений согласительной комиссией приняты решения, подтверждающие законность (легитимность) наложенных дисциплинарных взысканий.

В Товариществе в соответствии с Законом РК «О противодействии коррупции» регулярно проводится работа по профилактике коррупции и повышению эффективности применения антикоррупционного законодательства. В рамках проекта Типового базового направления №4 «Предупреждение и противодействие коррупции» (ТБН), в части группы проектов «Антикоррупционный комплаенс в субъектах квазигоссектора», ежеквартально проводились обучающие мероприятия для работников согласно утверждённому плану лекций на 2024 год.

Кроме того, согласно Инструкции по исполнению проектов ТБН №4, сотрудники АКС ежеквартально осуществляют мониторинг фактов коррупционных правонарушений (уголовных и административных) среди работников, направляя запросы в УКПСиСУ ГП РК по г.Алматы. По состоянию на текущий момент факты нарушений не зафиксированы, что подтверждается соответствующими справками.

Служба контроля приборов учета тепловой энергии (далее - СКПУТЭ)

В Товариществе осуществляется системная деятельность, направленная на обеспечение достоверного учёта потребления тепловой энергии и горячего водоснабжения, в рамках функционирования специализированного

подразделения - СКПУТЭ. Основными задачами службы являются: сбор, обработка и анализ показаний коммерческих приборов учёта, к которым относятся приборы учёта тепловой энергии (ПУТЭ), индивидуальные приборы учёта тепловой энергии (ИПУТЭ), а также индивидуальные приборы учёта горячего водоснабжения (ИПУ ГВС), установленные как у физических, так и у юридических лиц. Работа с указанными приборами включает в себя весь цикл — от согласования проектов установки до формирования отчётности и контроля корректности начислений. СКПУТЭ обеспечивает анализ показаний на предмет соответствия условиям договоров, проверку достоверности данных, принятых к взаиморасчётам. Кроме того, служба участвует в реализации политики Товарищества, направленной на повышение уровня удовлетворенности потребителей качеством предоставляемых услуг. В рамках выполнения своих функций специалисты СКПУТЭ осуществляют сбор и внесение показаний в информационные системы (включая ЛЭРС учёт и базу данных АЛСЕКО), контролируют техническое состояние приборов, оформляют первичную и сопроводительную документацию, а также взаимодействуют с другими структурными подразделениями. Офисные инженеры обрабатывают данные, проводят анализ начислений, подготавливают справки и отвечают на внутренние запросы, в то время как выездные инженеры выполняют работы на объектах, включая оформление актов. Вся деятельность документируется с обязательной фиксацией в программном обеспечении с прикреплением необходимых подтверждающих документов, что обеспечивает прозрачность процессов, возможность контроля сроков исполнения и идентификацию ответственных лиц. Контроль за корректностью показаний включает также оценку работы систем теплоснабжения и ГВС на объектах, что делает ПУТЭ не только средством расчёта, но и инструментом оценки эффективности теплоснабжающей инфраструктуры в целом. Учитывая, что свыше 85% всех начислений формируется на основании показаний приборов учёта, роль СКПУТЭ является ключевой в обеспечении точности расчётов и финансовой устойчивости Товарищества.

Риски:

- 1) Подмена (изменение) показаний приборов учёта тепловой энергии (ПУТЭ);
- 2) Несанкционированное изменение данных в учетных системах;
- 3) Внесение не достоверных данных о потреблении тепловой энергий.

Описание: Инженеры и контролеры СКПУТЭ, осуществляющие выезды к абонентам, имеют физический доступ к приборам. При отсутствии независимой верификации или фиксации изменений в ПУТЭ возникает риск передачи недостоверных показаний с целью искажения объема потребленной энергии. Если права доступа к ключевым системам распределены без надлежащего контроля, существует возможность несанкционированного

изменения данных (например, корректировка базы данных потребителей или объемов отпущенной энергии с целью хищения средств).

Рекомендации:

- Не допускать длительных сбоев автоматической передачи данных с приборов учета;
- Ежеквартально проводить независимую проверку начислений за тепловую энергию в составе рабочей группы Товарищества;
- Реализовать строгую политику доступа к ПО «ЛЭРС Учет», «Алсеко» – принцип минимально необходимого доступа для сотрудников Товарищества.

Риск в Должностных инструкциях:

Отсутствие механизмов внутреннего контроля: нехватка процедур для мониторинга и оценки деятельности начальника повышает вероятность непрозрачности в принятии решений.

Пример: Если не предусмотрены регулярные отчёты о проделанной работе или проверки со стороны вышестоящих органов, контроль за деятельностью начальника ослабевает.

Рекомендации:

- **Внедрение механизмов внутреннего контроля:** Установить регулярные проверки деятельности начальника и отчётность.

Управление бухгалтерского учета и отчетности (далее - УБУиО)

Деятельность Товарищества связана с большими объёмами финансовых средств (сбор платы за теплоснабжение, инвестиционные программы модернизации сетей, эксплуатационные расходы). УБУиО осуществляет контроль за правильным и эффективным расходованием средств Товарищества по утвержденным сметам расходов, ведет учет доходов, предоставляет бухгалтерскую информацию о деятельности Товарищества, инвентаризацию денежных и основных средств, ТМЦ.

Товарищество относится к субъектам естественной монополии, деятельность которого в части формирования тарифов и расходования средств подлежит контролю со стороны уполномоченных государственных органов, в том числе Департамента комитета по регулированию естественных монополий по городу Алматы.

Такой внешний контроль способствует снижению рисков возникновения системной коррупции в сфере распределения бюджетных и финансовых средств. Однако, несмотря на существующие механизмы государственного надзора, вопросы обеспечения внутренней финансовой дисциплины, а также эффективного ведомственного контроля остаются важными условиями для минимизации локальных коррупционных рисков и злоупотреблений в рамках операционной деятельности Товарищества.

По результатам проведенного анализа, **коррупционные риски в части финансово-хозяйственной деятельности не выявлены.** В качестве рекомендации предлагается продолжить соблюдение установленных

процедур внутреннего контроля, с акцентом на прозрачность документооборота и обоснованность расходования средств, а также обеспечить регулярное проведение внутренних проверок в целях дальнейшего снижения коррупционных рисков.

Отдел договоров

Отдел договоров Товарищества отвечает за заключение, ведение и контроль договорных обязательств Товарищества. Основные функции включают разработку и согласование договоров, оформление актов разграничения балансовой принадлежности, мониторинг выполнения договорных условий и архивирование документов.

Риски:

- Отсутствие антикоррупционной оговорки может привести к нарушению антикоррупционных законов и нормативных требований, что может привести к юридическим последствиям для сторон договора.

Если договор не содержит явной антикоррупционной оговорки, стороны могут считать, что это дает им свободу действий в сфере коррупции. Это может способствовать принятию решений на основе личных интересов, что повышает риск коррупционных практик.

- При заключении договоров с потребителями не допускать не исполнение ТУ.

Рекомендации:

- Антикоррупционная оговорка способствует повышению прозрачности и доверия в деловых отношениях. В целом, включение антикоррупционной оговорки в договоры является важным шагом для предотвращения коррупционных рисков и обеспечения соблюдения законности и этических принципов. В связи с чем, необходимо внести дополнения в Стандарт (Регламент), в части включения в гражданско-правовые договора раздел о антикоррупционной политике;

- Усиление внутреннего контроля за исполнением ТУ при заключении договоров с потребителями;

- Отдел договоров играет ключевую роль в правовом обеспечении деятельности предприятия, поэтому важны прозрачность его работы и строгое соблюдение регламентов.

Производственно-техническое управление (далее - ПТУ)

Производственно-техническое управление ТОО «Алматинские тепловые сети» занимается организацией, развитием и контролем технической политики предприятия в сфере теплоснабжения. Основные функции ПТУ включают разработку технических условий (ТУ), контроль за тепловыми сетями, учет тепловых мощностей и планирование ремонтных работ.

Риск: Манипуляции при рассмотрении обращений и избирательный подход к заявителю.

Описание: в состав ПТУ входят отдел перспективного развития, производственный отдел и технический отдел, которые вовлечены в процессы выдачи ТУ, согласования актов допуска. Риск — возможность избирательного подхода при выдаче ТУ, что выражается в:

- манипуляциях с отказами (*например, отказ с обоснованием объективных причин и с последующей выдачей ТУ*);
- создании административных барьеров для определенных заявителей.

Рекомендации:

- при необходимости проводить мониторинг комплаенс службой
- рассмотрение и выдачу технических условий (ТУ) на подключение и реконструкцию объектов.

Управление государственных закупок (далее - УГЗ)

УГЗ играет ключевую роль в **финансовом и ресурсном обеспечении предприятия**. УГЗ отвечает за проведение закупочных процедур, контроль исполнения договоров, оптимизацию расходования бюджетных средств и обеспечение предприятия необходимыми товарами, работами и услугами.

Всего бюджетом 2024г. на закупку товаров, работ и услуг было запланировано израсходовать 58 797 724,02 тыс. тенге, фактически заключено договоров на сумму. 57 454 070,74 тыс. тенге. Экономия денежных средств составила 1 373 996,35 тыс. тенге. Основная часть ТМЦ была отпущена подразделениям для проведения аварийных и текущих ремонтов, а также для эксплуатационных нужд предприятия. Для обеспечения безаварийной работы были приобретены средства противопожарной безопасности, средства индивидуальной защиты и санитарной гигиены работников. Товары, работы и услуги приобретаются ТОО «Алматинские тепловые сети» в соответствии с Законом Республики Казахстан «О государственных закупках». За отчетный период в рамках государственных закупок проведено 702 закупок, из них: 171-открытый конкурс, 12-конкурс с использованием рейтингово-балльной системы, 4-второй этап конкурса с использованием рамочного соглашения, 1-конкурс с предварительным квалификационным отбором, 405-запрос ценовых предложений, 75-из одного источника по несостоявшимся закупкам, 34-из одного источника путем прямого заключения, для выбора поставщика.

В деятельности УГЗ **коррупционные риски на текущий момент не выявлены**, поскольку все процедуры осуществляются в строгом соответствии с требованиями Закона РК «О государственных закупках», а также на основании подзаконных нормативных правовых актов, регулирующих порядок планирования, осуществления и контроля закупок. Деятельность УГЗ регламентирована установленными алгоритмами, сопровождается электронной фиксацией этапов закупочного процесса через веб-портал государственных закупок, что обеспечивает прозрачность, прослеживаемость и минимизирует возможности для субъективного вмешательства и злоупотреблений.

Рекомендации: обязать УГЗ осуществлять предварительное согласование с комплаенс-службой всех закупок, которые не предусмотрены утвержденным бюджетом Товарищества.

Управление капитального строительства и ремонта (далее - УКСиР)

УКСиР отвечает за планирование, организацию и контроль капитального строительства, реконструкции и ремонта объектов теплоснабжения. Основной целью является обеспечение качественного выполнения строительных и ремонтных работ в соответствии с нормативными требованиями и утвержденными инвестиционными программами. В состав УКСиР входят **отдел капитального строительства, проектно-конструкторский сектор и отдел планирования и подготовки ремонта.**

Риск: Незаконное вознаграждение за приемку выполненных работ (подписание актов при несоответствующем выполнении).

Описание: Этот риск связан с этапом приемки и сдачи работ по проектам капитального строительства и реконструкции. Суть проблемы – возможность того, что ответственные лица УКСиР примут (подпишут) акты выполненных работ от подрядной организации при недостоверных данных: завышенных объемах, несоответствии сметной стоимости или неполном фактическом выполнении работ, в обмен на личную выгоду. Иными словами, существует риск сговора между представителями подрядчика и отдельными сотрудниками УКСиР с коррупционной целью, что приводит к утверждению заведомо недостоверных результатов работ.

Рекомендации:

Усиление контроля при приемке выполненных работ. Необходимо внедрить принцип «двух ключей» при подписании актов: ни один акт выполненных работ не должен утверждаться единолично. Рекомендуется создать **приемочную комиссию** из нескольких сотрудников из независимых подразделений – например, сотрудник ОКС, представитель АКС– для совместной проверки каждого акта. Такой перекрестный контроль затруднит сговор, поскольку несколько независимых должностных лиц будут сверять объемы и качество. Кроме того, стоит обязать ответственных лиц проводить выездную проверку объекта перед финальной приемкой, документируя фактическое выполнение.

ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ:

(Рекомендации по устранению установленных коррупционных рисков в деятельности Товарищества)

- Проведенный внутренний анализ коррупционных рисков в нормативно правовых актах и организационно-управленческой деятельности Товарищества свидетельствует о наличии ряда факторов, исключение которых способствовало бы повышению эффективности и результативности работы в сфере противодействия коррупции, минимизации причин для конфликта интересов и различного рода злоупотреблений дискреционными полномочиями:

Выявленные риски:

1. Подмена (*изменение*) показаний приборов учёта тепловой энергии;
2. Несанкционированное изменение данных в учетных системах;
3. Внесение не достоверных данных о потреблении тепловой энергий;
4. *Отсутствие механизмов внутреннего контроля*: Нехватка процедур для мониторинга и оценки деятельности начальника повышает вероятность непрозрачности в принятии решений;
5. Отсутствие антикоррупционной оговорки в договорах;
6. Недопущение при заключении договоров с потребителями неисполнение ТУ;
7. Манипуляции при рассмотрении обращений и избирательный подход к заявителю;
8. Незаконное вознаграждение за приемку выполненных работ (*подписание актов при несоответствующем выполнении*).

- Товариществу в течение 10 рабочих дней со дня подписания аналитической справки по ВАКР, разработать и согласовать План мероприятий по устранению коррупционных рисков;

- Товариществу исполнить направленные рекомендаций в рамках проведенного ВАКР в целях искоренения установленных коррупционных рисков;

- Ответственному лицу – начальнику Антикоррупционной комплаенс – службы Товарищества Талғатұлы А. со дня подписания справки по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков осуществлять мониторинг и оценку исполнения рекомендаций до их устранения;

- Результаты внутреннего анализа коррупционных рисков разместить на официальном сайте Товарищества в течение 3 рабочих дней со дня утверждения Плана мероприятий.

Руководитель рабочей группы



А. Талғатұлы

Согласовано:

Члены рабочей группы:

Главный специалист АКС



Тохтаев И.С.

Ведущий специалист АКС



Ниязов Ж.А.

Ведущий специалист

отдела внутреннего контроля и безопасности



Тунгышбеков М.Т.

Начальник Управления государственных закупок



Махаммед О.М.

Начальник отдела бюджетирования



Садыков М.Т.