

АНАЛИТИЧЕСКАЯ СПРАВКА

по итогам внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности
ТОО «Специализированный комбинат ритуальных услуг»

г. Алматы

«12» января 2024 года

Вводная часть:

Внутренний анализ коррупционных рисков проведен в соответствии с пунктом 5 статьи 8 Закона Республики Казахстан «О противодействии коррупции» (Закон Республики Казахстан от 18 ноября 2015 года № 410-V), Типовыми правилами проведения внутреннего анализа коррупционных рисков (приказ Председателя Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррупции от 19 октября 2016 года № 12), на основании приказа директора ТОО «Специализированный комбинат ритуальных услуг города Алматы» от «01» декабря 2023 года №28 «О проведении внутреннего анализа коррупционных рисков за 2, 3,4 квартал 2023 года».

1. Полное наименование объекта и период проведения внутреннего анализа коррупционных рисков:

ТОО «Специализированный комбинат ритуальных услуг города Алматы» (далее-Товарищество).

Анализируемый период: с 1 июля 2023 года по 31 декабря 2023 года.

Ответственность за проведение внутреннего анализа коррупционных рисков возложена на заместителя руководителя Товарищества Давова Э.И. – председатель рабочей группы по противодействию коррупции в Товариществе.

В состав рабочей группы входят:

Давов Э.И.-председатель рабочей группы;

Сарсенбаева С.К- главный бухгалтер Товарищества;

Ережепова И.Е.-специалист отдела кадров Товарищества;

Сарсембаева С.Н. – заведующий магазином Товарищества;

Ашимова Б.Ш.- юрист Товарищества.

2. Направления внутреннего анализа коррупционных рисков:

- выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности Товарищества;

- выявление коррупционных рисков в нормативных правовых актах, и внутренних документах, регулирующих и затрагивающих деятельность Товарищества.

-выявление коррупционных рисков в финансово-хозяйственной деятельности Товарищества;

- выявление коррупционных рисков, связанных с конфликтом интересов;

- выявления коррупционных рисков в участии государственных закупок в качестве потенциального поставщика.

- выявление коррупционных рисков связанных с оказанием услуг по захоронению усопших тел.

3. Источники информации для проведения внутреннего анализа коррупционных рисков:

1) нормативные правовые акты, затрагивающие деятельность Товарищества;

2) результаты проверок, ранее проведенных государственными органами в отношении Товарищества;

3) публикации в средствах массовой информации;

4) обращения физических и юридических лиц, поступившие в Товарищество;

5) акты органов государственного контроля и надзора;

6) судебные акты;

7) иные сведения, предоставление которых допускается законодательством Республики Казахстан.

Общие сведения о Товариществе:

Товарищество является юридическим лицом в организационно-правовой форме Товарищество с ограниченной ответственностью-ТОО.

Учредителями Товарищества являются:

1. КГУ «Управление развития коммунальной инфраструктуры города Алматы»;

2. ТОО «ХОЗУ Ритуал».

Органом управления является ТОО «Специализированный комбинат ритуальных услуг города Алматы»

Юридический и фактический адрес: г. Алматы, пр-т Райымбека-235

Предусмотренная штатная численность – 201 единица.

Фактическая численность -174 работника.

Основным видом деятельности Товарищества является: оказание услуг населению и юридическим лицам в сфере ритуального обслуживания по захоронению усопших тел.

Основные виды деятельности Товарищества:

1) Оказание ритуальных услуг по захоронению усопших тел, захоронение невостребованных тел и биологических отходов, а также

экспугация и перезахоронение. (подготовка участка места захоронения, копка могилы, засыпка могилы, установка оградки, памятника и т.д.)

2) Содержание кладбищ, находящихся на всей территории города и прилегающей к его черте.

3) Прием и отправление тел для захоронения на территории Республики Казахстан и за ее пределами.

4) Производственно-хозяйственная деятельность, а также реализация товаров, отнесенных к ритуалу захоронения.

5) Предоставление ритуальной автотехники, а также услуг землекопов и носильщиков.

I. Выявление коррупционных рисков в действующих правовых актах.

Основные нормативно-правовые акты, которые регулируют деятельность Товарищества:

- 1) Земельный кодекс Республики Казахстан;
- 3) Предпринимательский кодекс Республики Казахстан;
- 4) Гражданский кодекс Республики Казахстан;
- 5) Закон Республики Казахстан «О государственных закупках»;
- 6) Закон Республики Казахстан «О противодействии коррупции»;
- 7) Предпринимательский кодекс РК
- 8) Свод правил Республики Казахстан «Проектирование и содержание кладбищ» (СП РК 02-141-2014, дата введения в действие: 2015-07-01);
- 9) Типовые правила погребения и организации дела по уходу за могилами (Утверждены приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 31 мая 2019 года № 48)
- 10) Санитарные правила «Санитарно-эпидемиологические требования к кладбищам и объектам похоронного назначения» от 19 августа 2021 года № ҚР ДСМ-81;

11) Правила осуществления государственных закупок (Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648);

Товарищество не оказывает государственных услуг, оказываемые Товариществом услуги в сфере захоронения усопших тел не включены в реестр государственных услуг, также Товарищество не обладает разрешительными и контрольно-надзорными функциями.

Товарищество оказывает услуги по захоронению усопших тел (физическим и юридическим лицам) по ценам утвержденным наблюдательным советом Товарищества.

В результате анализа, в Товариществе не выявлено коррупционных рисков в отношении действующих правовых актов.

II. Выявление коррупционных рисков во внутренних документах.

На постоянной основе проводится мониторинг соблюдения требований внутренних документов Товарищества.

В результате анализа в Товариществе не выявлено коррупционных рисков в отношении внутренних документов.

III. Выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности.

В организационно-управленческой деятельности Товарищества за исследуемый период подвергнуты следующие направления:

- управление персоналом, в том числе сменяемости кадров;
- порядок подбора кадров, прием и увольнение;
- ознакомление новых кадров с внутренними документами Товарищества.

Внутренний анализ коррупционных рисков, в организационно-управленческой деятельности Товарищества, за 2, 3 и 4 квартал 2023 года показал следующее:

Штатная численность работников Товарищества составляет 201 единица, фактическая численность 174 человек.

Текучесть кадров составила 9,1%

Дисциплинарных взысканий - 1;

Увольнение по инициативе работников -16, из них:

По болезни-2;

В связи с переходом на другую работу -2;

В связи со сменой места жительства- 11;

По семейным обстоятельствам -1.

Основной причиной расторжения трудового договора является -по инициативе работника. Уволенных по отрицательным мотивам нет.

В соответствии с требованием антикоррупционного законодательства ограничена возможность принятия на вакантную должность Товарищества лиц, ранее совершивших коррупционные правонарушения.

Так, пп.2) ч.2 ст.26 Трудового кодекса Республики Казахстан не допускается трудоустройство в субъекты квазигосударственного сектора лица, совершившего коррупционное преступление, прием на работу осуществляется строго при наличии справки об отсутствии судимости за коррупционное преступление.

В целях недопущения коррупционных рисков по управлению персоналом, прием на вакантную должность осуществляется путем размещения объявления на официальном сайте www.enbek/kz. Дальнейший выбор кандидата осуществляется согласно положению Товарищества «О подборе персонала». Проведение отбора на вакантную должность

производится на общих основаниях, в том числе и для кандидатов рекомендованных своими работниками.

За анализируемый период нарушений работниками Товарищества в области антикоррупционного законодательства не выявлено.

В Товариществе в соответствии с законом Республики Казахстан «О противодействии коррупции», Антикоррупционной политикой Товарищества, Кодексом деловой этики и служебного поведения и другими внутренними документами Товарищества, регулярно проводятся работы направленные на профилактику коррупционной деятельности среди работников Товарищества, а также повышение эффективности применения антикоррупционного законодательства в деятельности Товарищества.

IV. Выявление коррупционных рисков, связанных с конфликтом интересов.

Основными мерами по предотвращению конфликтов интересов являются: - строгое соблюдение работниками обязанностей, установленных законодательством РК, Уставом Товарищества, иными внутренними нормативными актами, должностными инструкциями;

Кодексом деловой этики и служебного поведения сотрудников Товарищества, предусмотрено недопущение конфликта интересов. Работники Товарищества любого уровня в целях недопущения конфликтов прилагают все усилия к разрешению конфликтов в рамках законодательства Республики Казахстан, с учетом законных интересов сторон, вовлеченных в конфликт.

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

За период проведенного анализа Товариществом подан административный иск об отмене приказа РГУ «Департамент агентства по защите и развитию конкуренции по городу Алматы» (далее-Департамент) от 11 января 2023 года №2-ОД, об утверждении заключения по результатам расследования в Товариществе.

Решением Специализированного межрайонного административного суда города Алматы от 19 апреля 2023 года № 7594-23-00-4/669, приказ Департамента об утверждении заключения по результатам расследования в Товариществе от 11 января 2023 года №2-ОД, признан незаконным и отменен.

Апелляционной коллегией по административным делам города Алматы, постановлением от 11 октября 2023 года № 7599-23-00-4а/1088, решение суда первой инстанции оставлено без изменения.

Судебно-исковое производство в отношении Товарищества за период проведенного анализа не возбуждалось.

По результатам проверки конфликта интересов в Товариществе не выявлено.

V. Выявление коррупционных рисков, связанных с оказанием государственных услуг.

Товарищество государственных услуг не оказывает.

УІ. Выявление коррупционных рисков, связанных с реализацией разрешительных функций.

Товарищество не осуществляет реализацию контрольно-разрешительных функций.

УІІ. Выявление коррупционных рисков, связанных с реализацией контрольных функций.

Товарищество не осуществляет контрольно-надзорные функции.

УІІІ. Выявление коррупционных рисков, связанных с реализацией иных вопросов, вытекающих из организационно-управленческой деятельности.

За анализируемый период поступило всего 74 документа.

Из них:

- документов от физических лиц: 42- запроса, 3 -жалобы.
- документов от юридических лиц: 29 (запросы, сообщения, уведомления).

Жалоб по ненадлежащему рассмотрению обращений не поступало, сроки рассмотрения обращений соблюдаются согласно нормам АППК РК.

ІХ. Выявление коррупционных рисков, связанных с финансово-хозяйственной деятельностью

Согласно уставу Товарищества, утвержденного протоколом общего собрания участников Товарищества от 27 сентября 2017 года №1, основным видом деятельности Товарищества является оказание ритуальных услуг населению по захоронению усопших тел.

Внутренние нормативные документы, регламентирующие финансово-хозяйственную деятельность Товарищества:

- 1) Положение об оплате труда и материальном стимулировании сотрудников ТОО «СКРУ» от 11.11.2016 г;
- 2) Налоговая учетная политика Товарищества от 30.12.2022 г;
- 3) Учетная политика Товарищества от 30.12.2022 г.

В ходе проведения анализа коррупционных рисков, в финансово-хозяйственной деятельности Товарищества, за 2, 3 и 4 квартал 2023 года показал следующее:

Первичные документы составлены согласно действующим нормативным правовым актам, платежи и перечисления бюджетных средств производятся регулярно, согласно Налоговому кодексу РК. Расхождений в движении денежных, основных средств и товарно-материальных ценностей не обнаружено. Начисление заработной платы, премирование, компенсационные выплаты производятся согласно штатному расписанию в соответствии с Положением об оплате труда и материальном стимулировании сотрудников Товарищества.

В ходе анализа установлено следующее:

Несвоевременные выплаты заработной платы работникам Товарищества. Учетной политикой Товарищества и коллективным договором

Товарищества установлены сроки выплаты заработной платы работникам Товарищества – с 1 по 10 число каждого календарного месяца, однако, за 2, 3 и 4 квартал заработная плата работникам Товарищества выплачивалась с задержкой, общей сложностью в 5-6 дней.

Несвоевременная выплата заработной платы работникам Товарищества, влечет за собой риск возможного крайнего недовольства работников и возникновение общественного резонанса.

Рекомендовано, производить начисление и выплаты заработной платы работникам Товарищества в соответствии с Трудовым законодательством РК согласно срокам, указанным коллективным договором и учетной политикой Товарищества.

Х. По направлению выявления коррупционных рисков в участии государственных закупок в качестве потенциального поставщика.

При участии в государственных закупках в качестве потенциального поставщика услуг, Товарищество руководствуется следующими нормативными правовыми актами Республики Казахстан и внутренними актами Товарищества:

1) Закон Республики Казахстан от 4 декабря 2015 года № 434-V ЗРК «О государственных закупках»;

2) Об утверждении Правил осуществления государственных закупок, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648.

Проведенный анализ участия Товарищества в государственных закупках в качестве потенциального поставщика, показал следующее:

В марте 2023 года Товарищество объявлено победителем государственных закупок, по закупу услуг: «Содержание мест захоронений», «Захоронение и погребение безродных и биологических отходов».

Услуги оказываются Товариществом своевременно в соответствии с технической спецификацией, замечаний и нареканий со стороны заказчика государственных закупок, нет

Проведенный анализ участия Товарищества в государственных закупках в качестве потенциального поставщика показал, что коррупционные риски по участию в государственных закупках отсутствуют, участие Товарищества в государственных закупках проводятся через веб-портал государственных закупок в электронном виде, и исключают какой-либо контакт с организатором государственных закупок. Внедрение электронных договоров и ряда других норм, направленных на упрощение и прозрачность государственных закупок, позволили минимизировать коррупционные риски.

За анализируемый период нарушений Товарищества в качестве потенциального поставщика услуг в области антикоррупционного законодательства не выявлено.

XI. Выявление коррупционных рисков связанных с оказанием услуг по захоронению усопших тел.

Согласно уставу Товарищества, основным видом деятельности Товарищества является оказание услуг по захоронению усопших тел. При оказании услуг по захоронению усопших тел, Товарищество руководствуется следующими нормотивными документами:

Свод правил Республики Казахстан по проектированию и содержанию кладбищ СП РК 3.02-141-2014;

Санитарные правила «Санитарно-эпидемиологические требования к кладбищам и объектам похоронного назначения» от 19 августа 2021 года № КР ДСМ-81;

Типовые правила погребения и организации дела по уходу за могилами от 31 мая 2019 года № 48.

Закон о погребении в Республики Казахстан- отсутствует.

Внутренний анализ коррупционных рисков за 2, 3 и 4 квартал, по захоронению усопших тел, показал следующее:

-Не соблюдение предусмотренных норм и правил документирования:

-Заведующим кладбища «Центральное» Т.Досетовым утерено заявление родственников на захоронение усопшего тела гражданина Молчанова В.В.

Данный риск несет за собой последствия указания неточных регистрационных данных в книгах учета регистрации захоронений. Вследствии чего, Товарищество рискует предоставить недостоверные данные о захоронении, по запросу государственных и частных лиц, несущие за собой последствия судебных тяжб.

Приказом директора Товарищества от 17 октября 2023 года №143, за несоблюдение своих должностных обязанностей Т. Досетов привлечен к дисциплинарной ответственности.

Рекомендации по устранению данного риска:

Восстановить утеренный документ.

Имеются случаи несвоевременного предоставления клиентами документов (*свидетельства о смерти или медицинской справки подтверждающей смерть*) для выделения участка под захоронение усопшего, данные документы предоставлялись в день захоронения.

В данном случае нарушения, со стороны заведующих кладбищ, нет, так как, захоронения производятся строго после предъявления вышеуказанных документов согласно типовым правилам погребения и организации дела по уходу за могилами, от 31 мая 2019 года № 48. **«Захоронение производится на территории кладбища после предъявления свидетельства о смерти администрации кладбища, выданного органами, регистрирующими факт смерти.»**, однако данный риск несет за собой последствия указания неточных данных при заполнении журналов регистраций захоронений.

Рекомендации по устранению данного риска:

Прием заказа и выдачу талона на оформление заказа, производить строго при наличии врачебной справки или свидетельства о смерти.

ВЫВОДЫ: Проведенный анализ показал имеющиеся возможные риски в финансово-хозяйственной деятельности и в деятельности по оказанию услуг захоронения, усопших тел.

По результатам внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности Товарищества РЕШЕНО:

1. Обязать заведующего кладбища «Центральное» восстановить утерянный документ.

Ответственные: заместитель директора – Давов Э.И. заведующий кладбища «Центральное».

2. Установить строгий контроль за работой администрации кладбищ при оформлении и выдачи талона заказа. Вести строгий контроль входящей документации, ежемесячно производить проверку журналов регистрации захоронений на предмет соответствия данным.

Ответственные: заведующие кладбищ: «Северное» - Садыбеков М.Т., «Батыс» - Исаев Ж.А., «Центральное» - Досетов Т.А., «Баганашыл» - Койлыбаев Ш.К., заместитель директора – Давов Э.И.

3. Обеспечить строгое соблюдение трудового законодательства и внутренних документов Товарищества на предмет начисления и выплаты заработной платы работникам Товарищества.

Ответственные: главный бухгалтер - Сарсенбаева С.К, заместитель директора - Давов Э.И.

4. Внести аналитическую справку директору Товарищества для рассмотрения.

5. Результаты внутреннего анализа коррупционных рисков вынести на обсуждение общим собранием Товарищества.

Рабочая группа:

1. Давов Э.И.



2. Сарсенбаева С.К.



3. Ашимова Б.Ш.



4. Ережепова И.Е.



5. Сарсембаева С.Н.



Согласовано:

Директор ТОО «СКРУ»



Толыспаев М.С.