

**Аналитическая справка
по результатам внутреннего анализа
коррупционных рисков в деятельности ТОО «City Transportation Systems»**

г. Астана

27.06.2024 года

Внутренний анализ коррупционных рисков в деятельности ТОО «City Transportation Systems» (далее - Товарищество) проведен согласно Типовым правилам проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденных приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррупции от 19 октября 2016 года № 12 (далее Правила).

Основание проведения внутреннего анализа коррупционных рисков: приказ Председателя Правления от 24 апреля 2024 года № 03-2/49/ «О проведении внутреннего анализа коррупционных рисков».

Период проведения внутреннего анализа коррупционных рисков: с 30 мая 2023 года по 30 апреля 2024 года.

В соответствии с пунктом 8 Правил, внутренний анализ коррупционных рисков проведен по следующим направлениям:

1) выявление коррупционных рисков в нормативных правовых актах, затрагивающих деятельность Общества;

2) выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности Общества.

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

Товарищество в своей деятельности руководствуется следующими основными нормативными правовыми актами Республики Казахстан: Гражданским кодексом Республики Казахстан, Трудовым кодексом Республики Казахстан, Бюджетным кодексом Республики Казахстан, Кодексом Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет», законами Республики Казахстан «Об акционерных обществах», «О государственных закупках», «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью» и иными нормативными правовыми актами, Уставом Товарищества, а также внутренними нормативными документами Товарищества (правила, инструкции, положения о структурных подразделениях и т.д.).

В ходе анализа изучены Устав и внутренние нормативные документы, регламентирующие деятельность Товарищества, по результатам анализа дискреционных полномочий и положений, способствующих совершению коррупционных правонарушений, не выявлено.

2. Выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности Товарищества.

1. В соответствии с пунктом 13 Правил, под организационно-управленческой деятельностью объекта анализа понимаются вопросы:

1) управления персоналом, в том числе определения должностей,

подверженных коррупционным рискам;

- 2) урегулирования конфликта интересов;
- 3) оказания государственных услуг;
- 4) реализации разрешительных функций;
- 5) реализации контрольно-ревизионных функций;
- 6) освоения и распределения бюджетных и финансовых средств;
- 7) заключения договоров с физическими и юридическими лицами;
- 8) разработки и эксплуатации информационных систем;
- 9) иные вопросы, вытекающие из организационно-управленческой деятельности объекта анализа.

1. Управление персоналом, в том числе определение должностей, подверженных коррупционным рискам

1) Процедура отбора и найма сотрудников Общества осуществляется в соответствии с Правилами конкурсного отбора кандидатов на занятие вакантных должностей и адаптации персонала ТОО «City Transportation Systems», утвержденным решением Правления Товарищества от 07 июля 2021 года № 03-1-/24 (далее – Правила).

Вопросы оформления и прекращения трудовых отношений регулируются Трудовым кодексом Республики Казахстан.

По состоянию на май 2024 года штатная численность Товарищества составляет 257 единиц, фактическая численность – 233 ед., из них женщин 103 ед. Численность работников АУП – 66 и ИТР (ПП)* – 167, всего 233 работников.

Процент работников со стажем работы:

- до 3 лет – 118 чел (51 %)
- от 3 до 6 лет – 53 чел (23 %)
- от 6 и выше – 62 чел (26 %)

Из 233 работников 56 % (130 ед) составляют мужчины и 44 % (103 ед.) женщины, 87 % (202 чел.) работников имеют высшее образование, в том числе второе высшее образование имеют 24 работника, 26 работника имеют степень магистра.

С 30 мая 2023 года по 30 апреля 2024 года уволено 52 человека (из них- сезонные рабочие**). За этот период было принято в АУП – 17 человек, уволено 19 человек, из них по собственной инициативе – 16, по соглашению сторон – 2, в связи с выходом основного работника - 1. ПП было принято 29 человек, уволен 31 человек, из них по собственной инициативе - 27, по инициативе работодателя – 3 работника, в связи с достижением пенсионного возраста - 1. ВП (водители) принято 2 человека, уволено 2 человека, из них по собственной инициативе – 1, в связи с достижением пенсионного возраста - 1.

В соответствии с Правилами, объявления о проведении конкурса на замещение вакантных должностей, своевременно размещены на корпоративном сайте Товарищества с указанием информации о квалификационных требованиях, перечня необходимых документов, сроков проведения отбора.

За анализируемый период проведено 52 Конкурсные комиссии на замещение 55 вакантных должностей, из них 9 Конкурсных комиссии прошли повторно (главный менеджер КРІ ДУП – 5, менеджер по ТБиОТ СБ – 2, менеджер СИТ – 1,

ведущий бухгалтер по налогам ДБиНУ – 1), 7 конкурсных комиссий не состоялось по причине отказа кандидатов от предложенной должности, по разным причинам (в том числе ожидания по зарплате не соответствовали ожиданиям кандидатов), заключены трудовые договоры с 53 кандидатами, 11 кандидатам отказано в приеме на работу, 6 кандидатов вошли во внешний кадровый резерв, 2 работника вошли во внутренний Кадровый резерв. Сведения о наличии вакансий, Товариществом размещаются не менее чем за 5 календарных дней до начала конкурсных процедур.

Фактов повышения работников в должности, перевод на иные должности без проведения конкурсного отбора в Товариществе не установлено.

В целях установления фактов административных и уголовных коррупционных правонарушений Службой кадровой работой Товарищества на постоянной основе проводится мониторинг и сверка с органами комитета по правовой статистике и специальным учетам Генеральной прокуратуры Республики Казахстан.

2) Порядок применения мер дисциплинарного взыскания к работникам Товарищества, совершившим дисциплинарный проступок регулируется Положением о дисциплинарной комиссии Товарищества, утвержденным решением Правления Товарищества от 21 сентября 2018 года № 21.

Не применение мер дисциплинарного характера к лицам, совершившим или допустившим нарушения законодательства, нарушения или ограничения прав физических или юридических лиц за анализируемый период не установлено.

3) Система оплаты труда работников Товарищества регулируется на основании Положения о системе оплаты труда и премировании работников, Товарищества, утвержденного решением Единственного участника от 31.01.2018 г. №5/18, (далее – Положение об оплате).

Вновь принимаемый работник при подписании трудового договора информируется об окладе и иных выплатах согласно установленному штатному расписанию. Поощрение работников при наличии не снятых дисциплинарных взысканий не установлено.

Коррупционный риск, связанный с дискреционными полномочиями, позволяющими завышать или занижать показатели (ответы тестовых заданий) соискателя на вакантную должность, при отборе и последующем назначении на определенную должность.

Рекомендации по устранению коррупционного риска:

Внести в Правила конкурсного отбора кандидатов на занятие вакантных должностей и адаптации персонала Товарищества дополнения в части формирования и защиты вопросов для проведения собеседования и тестирования соискателей.

Условно коррупционный риск, связанный с дискреционными полномочиями работодателя, существует.

Рекомендации по недопущению рисков:

При принятии решения о поощрении необходимо предварительно проанализировать результаты работы работника Товарищества, представленного к снятию дисциплинарного взыскания. Одним из объективных критериев должна быть оценка качественного исполнения им своих обязанностей, а также устранение нарушений,

за которые был привлечен к дисциплинарной ответственности.

Коррупционный риск, связанный со снятием взысканий в чрезмерно короткие сроки, на основании личного мнения уполномоченного на то должностного лица, существует. Данный вид риска, в дальнейшем может повысить вероятность повтора нарушений и одновременно снизить уровень ответственности работника.

Рекомендации по устранению коррупционного риска:

При принятии решения о досрочном снятии дисциплинарного взыскания, необходимо применять критерии оценки работника по внесенному особому вкладу в производственный процесс Товарищества.

Условно существуют коррупционные риски, связанные с возможным нарушением антикоррупционного законодательства и иных установленных нормативов, так как в должностных инструкциях работников Товарищества, а также в отдельных действующих внутренних НПА, отсутствуют нормы, закрепляющие ответственность за нарушение законодательства о противодействии коррупции.

Отсутствие положений, устанавливающих ответственность за нарушение законодательства о противодействии коррупции, приводит к декларативности норм.

Рекомендации по устранению рисков:

1. Провести ревизию внутренних нормативных документов, в том числе должностные инструкции и трудовые договоры между работодателем и работниками.

2. Привести в соответствие должностные инструкции работников с действующим антикоррупционным законодательством и внести дополнения.

Перечень должностей, подверженных коррупционным рискам, определенный по итогам внутреннего анализа коррупционных рисков прилагается (Приложение 1).

2. По линии урегулирования конфликта интересов:

В ходе проведения внутреннего анализа коррупционных рисков проанализированы Политика выявления и регулирования конфликта интересов должностных лиц и работников Товарищества, утвержденная решением Правления Товарищества 27 июня 2022 года за № 03-1/20.

В ходе проведения анализа фактов работы близких родственников, находящихся в прямом или функциональном подчинении в Товариществе не выявлено.

За анализируемый период фактов коррупционного характера, связанных с конфликтом интересов в Товариществе, не установлено.

Рекомендации по недопущению коррупционных рисков:

- Службе кадровой работы совместно с комплаенс-офицером проводить на постоянной основе мониторинг и разъяснительную работу со вновь принимаемыми работниками о недопущении нарушений ст. 14 ЗРК «О противодействии коррупции», внутренних нормативных документов, а также принимаемых работниками ТОО антикоррупционных ограничений, в части соблюдения норм касающихся конфликта интересов;

- утвердить руководителя Службы кадровой работы ответственным по мониторингу и урегулированию конфликта интересов при приеме на работу и

дальнейшей ротации кадров (соответствующий приказ ТОО).

3. По линии оказания государственных услуг:

Товарищество государственные услуги не оказывает.

4. По линии реализации разрешительных функций:

Товарищество разрешительные функции не осуществляет.

5. По линии контрольно-ревизионных функций:

Настоящим Департамент транспортного контроля (далее – Департамент) по исполнению Аналитической справки от 13 июля 2023 года, по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности Товарищества за 2023 год, сообщает следующее.

Так, деятельность Департамента направлена на повышение транспортной дисциплины в сфере общественного транспорта, способом выявления и пресечения нарушений со стороны работников автобусных парков столицы (далее – Перевозчики), что позволяет изменить в положительную сторону профессиональную этику водителей общественного транспорта.

Так, работниками Департамента выявляются многочисленные нарушения в деятельности Перевозчиков по обеспечению надлежащего технического и санитарного состояния подвижного состава, а также в работе их служб, ответственных за выпуск маршрутных транспортных средств на линию.

С внедрением Электронной системы оплаты проезда (ЭСОП) на общественном транспорте столицы, работники Департамента осуществляют проверку оплаты проезда на маршрутах города, выявляют пассажиров, уклонившихся от оплаты за проезд на общественном транспорте и предпринимают меры по наложению штрафов совместно с сотрудниками Департамента полиции города Астаны (далее – ДП г. Астана).

С начала 2024 года Департаментом выявлено 169 813 фактов уклонения от оплаты за проезд в общественном транспорте, в том числе привлечено к административной ответственности 8 632 граждан, где наложены штрафы на общую сумму 63 738 688,00 (шестьдесят три миллиона семьсот тридцать восемь тысяч шестьсот восемьдесят восемь) тенге (за аналогичный период 2023 года, выявлено 64 582 фактов уклонения от оплаты за проезд в общественном транспорте, в том числе привлечено к административной ответственности 2 318 граждан, где наложены штрафы на общую сумму 15 994 200,00 (пятнадцать миллионов девятьсот девяносто четыре тысячи двести) тенге, рост в 3,7 раза).

Рост количества выявленных фактов, обусловлено тем, что в связи с модернизацией электронной системы оплаты за проезд в столице, внедрена функция блокировки оплаты, перед началом осуществления мониторинга оплаты за проезд на общественном транспорте (по Плану на 2024 год – более 20 тыс. безбилетников). Также, за нарушения Правил дорожного движения (далее – ПДД), допущенные водителями, в ДП г. Астана были направлены 283 материалов, из них по 185 фактам приняты меры дисциплинарного и материального воздействия на общую сумму 3 127 124,00 (три миллиона сто двадцать семь тысяч сто двадцать четыре) тенге (за аналогичный период 2023 года, были направлены 268 материалов, из них по 156 фактам были приняты меры дисциплинарного и материального воздействия на общую сумму 2 056 200,00 (два миллиона пятьдесят шесть тысяч двести) тенге, рост на 19%).

Работниками Департамента фиксировались такие нарушения, как создание аварийных ситуаций, курение при управлении транспортным средством, переговоры

по сотовому телефону во время движения, не заезд в остановочный карман, отстой, движение с открытой дверью, не пристёгнутый ремень безопасности и др.

Рост количества нарушений ПДД связано с тем, что в 2024 году значительно выросло количество подвижного состава в столице (в 2023 году – 1 364 автобусов, в 2024 году – 1 450 автобусов, на 86 автобусов больше).

А также, материалы по выявленным нарушениям ПДД направляются в Департамент полиции города Астана, в порядке статьи 802 Кодекса Республики Казахстан от 5 июля 2014 года «Об административных правонарушениях», где прерогатива принятия мер административного взыскания исключительно принадлежит уполномоченному органу (по Плану на 2024 год – более 20 тыс. безбилетников).

Работниками Департамента с начала 2024 года зафиксировано 398 дорожно-транспортных происшествия (далее – ДТП) с участием маршрутных транспортных средств (далее – МТС), 145 (36%) из которых были совершены по вине водителей, 21 ДТП совершены между МТС, 10 пострадавших при ДТП по вине водителей (за аналогичный период 2023 года, зафиксировано – 327 ДТП, рост на 22%, по вине водителей – 119 (36,3%) ДТП, рост на 22%, между МТС – 24 ДТП, снижение на 13%, пострадавших при ДТП по вине водителей – 9 случаев, рост на 11%).

Департаментом данная работа проводится в рамках обеспечения безопасности движения и предупреждения ДТП с участием МТС, где работниками осуществляются выезды на место ДТП для предоставления оперативных справок с занесением в базу данных по ДТП (рост количества ДТП связано с увеличением количества подвижного состава в столице, по Плану на 2024 год – количество ДТП должно уменьшиться на -3%).

Работниками линии Департамента с начала 2024 года были проверены 112 000 единиц автобусов (за аналогичный период 2023 года проверены – 74 115 единиц, рост на 51%).

Департаментом выявляются нарушения, допущенные со стороны водителей при перевозке пассажиров и багажа, а также, фиксируются нарушения по невыполнению плана оборотов автобусов, что позволяет увеличить количество пассажиропотока на общественном транспорте (по Плану 2024 года – 264 000 ед. автобусов, +10 %).

Ведется работа по выявлению нарушения правил остановки и стоянки автотранспортных средств на остановочных пунктах, которые создают препятствия для безопасного заезда и выезда автобусов на остановочные пункты.

Департаментом отработан механизм фиксации данных нарушений путем фиксирования на фото и видео, с последующим направлением в IComtek 109, для принятия соответствующих мер уполномоченным органом.

С начала 2024 года за создание препятствия выявлено 113 случаев нарушения правил остановки и стоянки автотранспортных средств на остановочных пунктах, по которым приняты меры административного воздействия на общую сумму 2 085 980,00 (два миллиона восемьдесят пять тысяч девятьсот восемьдесят) тенге (за аналогичный период 2023 года, приняты меры административного воздействия на общую сумму 3 243 000,00 (три миллиона двести сорок три тысячи) тенге, снижение на 44% (по Плану на 2024 год – 12 млн. тенге).

При этом, контрольные функции за соблюдением перевозчиками Правил перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом на автомобильных дорогах Республики Казахстан, осуществляется уполномоченным органом по обеспечению безопасности дорожного движения Республики Казахстан.

Стоит подчеркнуть, что деятельность Департамента непосредственно связана с взаимодействием работников линии с жителями и гостями столицы, с работниками Перевозчиков и нацелена на эффективное повышение транспортной дисциплины, уровня культуры вождения, комфортные и безопасные условия использования общественного транспорта пассажирами, что напрямую оказывает влияние на статус и поднятие имиджа как Товарищества, так и столицы.

6. По линии освоения и распределения бюджетных и финансовых средств.

ТОО «City Transportation Systems» (далее-Товарищество) осуществляет планирование своей деятельности согласно Плана развития на 2023 год, разработанный в соответствии с Приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 14 февраля 2019 года №14 «Об утверждении Правил разработки, утверждения планов развития контролируемых государством акционерных обществ и товариществ с ограниченной ответственностью, государственных предприятий, мониторинга и оценки их реализации, а также разработки и представления отчетов по их исполнению» (далее - Правила 14), размещенный на сайте gosreestr.kz «Реестр государственных предприятий и учреждений юридических лиц с участием государства в уставном капитале».

Согласно Устава Товарищества:

План развития (2022-2026) планируемый 2023 год, утвержден решением единственного участника Товарищества - ГУ «Управление транспорта и развития дорожно - транспортной инфраструктуры города Астаны» (орган утверждения) №39/22 от 25 ноября 2022 года;

полугодовое уточнение План развития (2022-2026) планируемый 2023 год, утвержден решением единственного участника Товарищества - ГУ «Управление транспорта и развития дорожно - транспортной инфраструктуры города Астаны» №36/23 от 05 октября 2023 года.

Основной причиной уточнения Плана развития на 2024 год явилось изменение в бюджетном финансировании инвестиционных проектов, реализуемых Товариществом в сфере транспорта. Так, в утвержденном Плате на 2023 год предусматривалось выделение бюджетных средств в общей сумме 159 678 440,0 тыс. тенге (в том числе по источникам: МБ – 5 113 975,0 тыс. тенге, РБ и Резерв Правительства – 154 564 465,0 тыс. тенге), при этом бюджетное финансирование в 2023 году, с учетом выделенных и прогнозируемых средств, составило 111 969 896 тыс. тенге (в том числе по источникам: МБ – 2 878 924 тыс. тенге, РБ и Резерв Правительства – 109 090 972 тыс. тенге).

Согласно Правил 14 Товариществом, на основании финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, с аудиторским отчетом независимых аудиторов ТОО «BDO Qazaqstan», разработан проект отчета по исполнению Плана развития за 2023 год, который будет внесен на рассмотрение и предварительное утверждение в Наблюдательный совет Товарищества до 5 июня 2024 года. После предварительного утверждения отчета по исполнению Плана развития за 2023 год Наблюдательным советом Товарищества будет внесен в орган утверждения.

Основные финансовые показатели:

тыс. тенге

№	Наименование показателя	План 2023 года	Факт 2023 года	Отклонение (+/-)	Примечание

1.	Доходы, в т. ч.	11 063 535	18 243 576	7 180 041	Увеличение в большей степени связано с начислением положительной курсовой разницы. Увеличение других показателей доходов сложились по нижеследующим причинам:
1.1.	Доход от реализации продукции, в т.ч.	4 372 454	4 220 189	- 152 265	Наблюдается снижение общего показателя, при этом в разрезе статей доходов отражается как снижение так и увеличение.
1.1.1.	- от реализации карт	199 080	208 263	9 183	Увеличение количества реализованных карт повлияло на фактический рост показателя: при плане 150 000 ед., фактически реализовано 180 842 ед.
1.1.2.	- от диспетчеризации по ЭСОП и нерегулярных маршрутов	1 394 529	1 469 664	75 135	На увеличение повлиял незначительный рост пассажиропотока, который связан с закупом новых автобусов перевозчиком (АП1), и увеличением количества автобусов на действующих маршрутах и запуском новых маршрутов
1.1.3.	от обучения специалистов транспорта	12 857	10 451	- 2 406	Фактическое кол-во слушателей за 2023 год составило 1012 чел., при плане 1090 чел., также обучение проводилось по кратковременным курсам с невысокой стоимостью обучения, что повлияло на снижение дохода.
1.1.4.	от паркингов, переданных товариществу	123 203	154 569	31 366	На конец 2023 г. фактическое количество парковочных мест под управлением Товарищества составило 4 242 ед., при плане 3 686 ед., что повлияло на рост показателя.
1.1.5.	от совместной деятельности	2 626 045	2 356 194	- 269 851	Снижение фактического показателя в сравнении с плановым связано с изменением доли участия ТОО в договоре СД, а также исходя из полученного фактического дохода перевозчика за провоз пассажиров
1.1.6.	Продажа абонементов по проекту "Astana bike"	16 740	21 048	4 308	Рост дохода связан с количеством проданных абонементов составило 4 953 ед., при плане 4 940 ед., а также ввиду оплаты пользователями за превышение бесплатного времени поездок по часовой тарификации получен большой доход
1.2.	Доходы в виде вознаграждений	1 768 694	1 954 269	185 575	Наблюдается снижение общего показателя, при этом в разрезе статей доходов отражается как снижение так и увеличение:
1.2.1.	по размещенным вкладам и по остаткам на текущих счетах	556 730	917 589	360 859	Фактическая сумма сложилась исходя из вознаграждений, начисляемых на денежные средства, размещенные в БВУ
1.2.2.	по лизингу	1 211 964	1 036 680	-175 284	Снижение связано с расторжением ДФЛ с АП 1 (на 57 и 105 автобусов.) и заключением договоров вторичного лизинга, а также с изменением графиков лизинговых платежей, ввиду досрочного погашения части основного долга АП 6
1.3.	Доходы от операционной аренды	2 146	3 039	893	Незначительное увеличение показателя связано с заключением нового договора аренды ТС в конце 2023 года, ввиду окончания срока действия договора аренды, заключенного в 2022 году
1.4.	Прочие доходы, в том числе	4 920 243	6 435 159	1 514 916	На увеличение показателя в основном повлияло: - списание сомнительных обязательств; - восстановление стоимости

					автобусов, в связи с расторжением ДФЛ; - начисленные неустойки (пени) за нарушение условий ДФЛ, в том числе сроков оплат и договорам ЭСОП
1.4.1	Возмещение от АБП по проекту "Astana bike"	207 938	189 183	- 18 755	Снижение связано с фактической суммой к возмещению по договору довер.управления, сформированной на основании актов выполненных работ
1.4.2	Проект Комплексной транспортной схемы города Астана	335 000	338 668	3 668	Увеличение показателя связано с фактическим выполнением объемов работ в рамках договора о совместной деятельности №1465 от 11.08.2023 г.
1.4.3	От рекламы	31 954	49 402	17 448	На рост доходов повлияло увеличение объемов работ в рамках доп.соглашений к заключенным договорам, а также с заключением новых договоров (8 ед.)
1.4.4	От пополнения карт (транзитные)	347 865	511 806	163 941	Фактический показатель сравнении с плановым изменился, ввиду увеличения количества приобретенных карт, а также от вида тарифа. Данные средства являются транзитными и перечисляются на ТК пассажиров, согласно списку, полученному от контрагента
1.4.5	Возмещение за провоз льготной категории граждан (транзитные)	3 909 921	3 527 602	-382 319	Возмещение производится в соответствии с утвержденным бюджетом города на 2023 год в рамках договорных отношений между перевозчиками, Управлением занятости и социальной защиты и ТОО
1.4.6	Страховые выплаты	18 085	24 873	6 788	Доход сформирован исходя из фактического начисления страховых выплат, производимых перевозчиками в рамках договора ЭСОП
1.4.7	Сопровождение карет скорой помощи	4 083	3 867	- 216	Снижение показателя связано с уменьшением количества транспортных средств (с 12 до 10 ед.), в рамках договора о диспетчеризации по нерегулярным маршрутам
1.4.8	Возмещение госпошлин, оплаченной в рамках исковых заявлений по взысканию задолженности	34 815	0	-34 815	Отклонение связано с предусмотренными расходами по госпошлине, однако данные мероприятия в течении 2023 года фактически не проведены
1.4.9	Неустойка по Договору ЭСОП и по невыполнению оборотов	28 676	51 210	22 534	Доход сформирован исходя из фактического начисления неустоек в рамках договора ЭСОП.
1.4.10	Предоставление в пользование кабеле-места и выдача тех.условий	1 906	2 627	721	Увеличение показателя на 38% связано с фактическим спросом на данный вид услуг
1.4.11	Штрафы и пени, в том числе начисленные по договорам лизинга и по прочим договорам ТОО	-	688 499	688 499	За отчетный период начислены пени в рамках договорных условий по ДФЛ и прочим договорам в рамках финансово-хозяйственной деятельности ТОО
1.4.12	От расторжения ДФЛ	-	533 046	533 046	Восстановление стоимости возвращенных автобусов
1.4.13	Списание сомнительных обязательств	-	298 511	298 511	В соответствии с решением Правления ТОО №03-1/55 от 28.12.2023 года списана кредиторская задолженность, образованная в 2013-2014 годы
1.4.14	Прочие доходы	-	215 865	215 865	За 2023 год начислены доходы по возмещению ущерба в рамках Договора тестирования, а также от выбытия активов и возмещены расходы за услуги оценки
1.5.	Курсовая разница	-	5 630 919	5 630 919	В результате пересчета стоимости обязательств в иностранной валюте

					по курсу на конец отчетного периода получена положительная курсовая разница
2.	Расходы, в т. ч.	20 923 723	21 849 573	925 850	Увеличение показателя связано с ростом прочих расходов, в том числе по обесценению дебиторской задолженности. При этом отмечается снижение по Себестоимости и Административных расходов за отчетный год
2.1.	Себестоимость реализованной продукции	8 848 369	8 251 876	- 596 493	На снижение показателя в основном повлияли расходы по перечислению сумм возмещения перевозчикам за провоз льготной категорий граждан, которые перечисляются перевозчикам согласно плану финансирования: при плане 3 909,9 млн. тенге, факт составил - 3 513,3 млн. тенге, уменьшение на 396,7 млн. тенге, и сложившейся экономией по ФОТ производственного персонала
2.2.	Административные расходы	1 637 663	1 166 662	- 471 001	Основную долю расходов, которые привели к снижению показателя занимают расходы по госпошине - при плане 219 600 тыс. тенге данные расходы не производились. Вместе с тем, сложилась экономия расходов по аудиту и ФОТ, а также по аренде площадей
2.3.	Расходы по вознаграждениям	2 324 153	1 865 818	- 458 335	Отклонение в сторону уменьшения фактического показателя связано с изменением курса валюты по обязательствам, подлежащим к выплате по проектам реализуемым ТОО в иностранной валюте
2.4.	Прочие не операционные расходы	8 113 538	10 565 217	2 451 679	Увеличение показателя связано с формированием, незапланированных расходов по обесценению дебиторской задолженности в сумме 8 413 791 тыс. тенге. При этом итоговой суммы прочих неоперационных расходы от плановой отсутствуют
3.	Чистая прибыль/убыток до налогообложения	- 9 860 186	- 3 473 997	6 386 192	<i>В результате финансово-хозяйственной деятельности ТОО, согласно аудированной финансовой отчетности за 2023 год получен убыток. На отрицательный результат основное влияние оказали расходы по обесценению дебиторской задолженности, которые занимают 38,5% в общей сумме расходов. Стоит отметить, что в сравнении с плановым показателем наблюдается снижение убытка на 6,3 млрд. тенге.</i>

Административные расходы

тыс. тенге

№	Наименование показателя	План 2023 года	Факт 2023 года	Отклонение (+/-)	Примечание
	Административные расходы, всего	1 637 663	1 166 662	- 471 001	Снижение в сравнении с плановым показателем связано с сокращением расходов по ФОТ, услугам от поставщиков и расходам по госпошине

1	Запасы	10 778	5 304	-5 474	Фактический показатель получен ниже планового ввиду фактического уровня списания канцтоваров и прочих запасов
2	Оплата труда работников	840 937	756 649	-84 288	Снижение показателя получено связано с фактической оплатой прочей матпомощи сотрудникам (по рождению детей, смертью близкого родственника, вступлению в брак), а также ввиду наличия в отчетном периоде временных вакансий
3	Амортизация ОС и НМА	33 245	61 213	27 968	В соответствии со стандартами МСФО и рекомендациями аудиторской компании проведена реклассификация амортизации НМА из прочих расходов в административные
4	Работы (услуги), полученные от поставщиков и подрядчиков, в том числе	211 536	124 288	-87 248	Снижение с фактическими расходами:
	- аренда офиса	53 325	40 712	-12 613	Планируемая цена аренды за 1 м составляла 7,0 тыс.тг с НДС при занимаемой площади 711 м2. Однако за отчётный период адм.персонал ТОО занимал 723 м2, при этом цена аренды составила 6,0 тыс.тг без НДС
	- аудит ФО	64 286	32 500	- 31 786	На основании постоянного партнерства аудиторской компанией предоставлено снижение стоимости оказываемой услуги
	- система информационной защиты	18 586	-	-18 586	Планировалось закупить услуги по продлению сроков лицензий систем защиты от утечки информации (DLP), и системы защиты от внешних угроз. Однако по причине отсутствия у поставщиков соответствующих квалификационных требований закуп в отчетном году не произведен
	Ремонт и обслуживание ОС и НМА	21 023	12 228	-8 795	Снижение от плана связано со сложившейся стоимостью услуг по итогам гос. закупок
	Прочие работы и услуги	54 316	38 848	-15 468	Снижение получено ввиду оптимизации части расходов по услугам уборки, пожарной безопасности, а также получения сниженной стоимости за работы и услуги по итогам гос.закупок
5	Налоги и социальные отчисления, в том числе	295 352	210 182	-85 170	Снижение связано с фактическим начислением налогов и социальных отчислений
6	Командировочные расходы	15 919	5 384	-10 535	Снижение связано с фактическим осуществлением командировок по мере необходимости в отчетном году
7	Другие обязательные платежи в бюджет (госпошлина), в том числе	222 862	1 159	-221 703	В 2023 году госпошлина по взысканию дебиторской задолженности по договорам в рамках инвестиционных проектов не производилась

8	Прочие расходы	7 033	2 483	-4 550	Снижение показателя связано с сокращением расходов по нотариальным услугам в рамках взыскания задолженностей
---	----------------	-------	-------	--------	--

Себестоимость

тыс. тенге

№	Наименование показателя	План 2023 года (уточнение)	План 2024 года	Отклонение (+/-)	Примечание
	Расходы по себестоимости, всего	8 848 369	8 251 877	-596 492	Снижение в сравнении с плановым показателем связано с сокращением расходов по ФОТ, услугам от поставщиков и расходам по госпошлине
1	Запасы	114 753	119 943	5 190	Рост показателя связан с увеличением приобретаемого кол-ва смарт карт, что повлияло на итоговую сумму списанных запасов (карт)
2	Оплата труда работников	799 001	676 927	-122 074	Снижение показателя получено связано с фактической оплатой прочей матпомощи сотрудникам (по рождению детей, смертью близкого родственника, вступлению в брак), а также ввиду наличия в отчетном периоде временных вакансий
3	Работы (услуги), полученные от поставщиков и подрядчиков, в том числе	1 114 325	839 415	-274 910	Снижение с фактическими расходами:
	<i>услуги приема и перечисления платежей</i>	<i>241 071</i>	<i>168 654</i>	<i>-72 417</i>	<i>Согласно условиям договора СД, заключенного с ТОО «Innoforce solutions» (Участник 2) часть расходов по приему и перечислению платежей отнесены к Участнику 2</i>
	<i>Услуги связи</i>	<i>56 089</i>	<i>32 680</i>	<i>-23 409</i>	<i>Снижение факта от плана получено в связи с тем, что часть суммы расходов за интернет связь отнесена на адм.расходам</i>
	<i>администрирование и тех.сопровождение ПО и оборудования диспетчеризации (в том числе программно-аппаратного комплекса, АВР, ТО и пр.)</i>	<i>302 419</i>	<i>291 651</i>	<i>-10 768</i>	<i>По условиям договора СД с ТОО «Innoforce solutions» (Участник 2) расходы по приобретению оборудования, программного обеспечения, техсопровождение, ремонт и обслуживание отнесены к Участнику 2</i>
	<i>Услуги разработки ПО для Мобильного терминала контролера</i>	<i>20 979</i>	<i>-</i>	<i>-20 979</i>	<i>Ввиду того, что не осуществлен закуп мобильных терминалов контроллеров, необходимость в закупе ПО отсутствовала</i>
	<i>услуги по сопровождению системы автоматизированного городского велопроката "Astana Bike"</i>	<i>203 658</i>	<i>178 457</i>	<i>-25 201</i>	<i>Расходы произведены в соответствии с фактическим оказанием услуг</i>
4	Налоги и соц. отчисления	90 767	77 757	-13 010	Снижение показателя связано со сложившейся экономией расходов по ФОТ

5	Прочие расходы, в том числе:	6 729 523	6 537 835	-191 688	Снижение данного показателя связано с фактическим объемом средств по возмещению за провоз льготной категории граждан и с расходами за пополнение транспортных карт
	амортизация ОС и НМА	2 477 377	2 533 344	55 967	В соответствии со стандартами МСФО и рекомендациями аудиторской компании проведена реклассификация амортизации НМА из прочих расходов в производственные
	возмещение за провоз льготной категории граждан(транзитные)	3 909 921	3 513 258	-396 663	Суммы возмещения перевозчикам за провоз льготной категории граждан являются транзитными средствами, и в соответствии с учетной политикой ТОО отражаются в бухгалтерском учете в расходной части, отклонение от плана получено ввиду фактического начисления расходов
	За пополнение транспортных карт (транзитные)	340 742	479 711	138 969	Суммы расходов за пополнение транспортных карт являются транзитными средствами, и в соответствии с учетной политикой ТОО отражаются в бухгалтерском учете в расходной части. При этом фактический показатель связан с ростом количества транспортных карт

Расходы по вознаграждениям

тыс. тенге

№	Наименование показателя	План на 2023 год	Факт за 2023 год	Отклонение (+/-)	Примечание
	Расходы по вознаграждениям, тыс. тенге	2 324 153	1 865 818	-458 335	Показатель расходов сложился по фактическому начислению
1	по кредитам, полученным от банков-нерезидентов	1 776 213	1 386 102	-390 111	Снижение получено при пересчете обязательств в национальной валюте на момент осуществления платежа
2	по лизингу (электробусы)	501 756	443 397	-58 539	Показатель сложился, согласно фактическому начислению в рамках договора ДФЛ
3	по гарантийным взносам	38	38	0	Отклонение отсутствует
4	комиссия за резерв и организацию	46 146	43 491	-2 655	Ежегодное списание комиссии, выплаченной за организацию займа (ЕБРР), сниженный показатель получен ввиду пересчета по курсу нац.валюты
5	Прочие	-	-7 210	7 210	Восстановлены расходы, начисленные по курсовой разнице 2022 года

Прочие расходы

тыс. тенге

№	Наименование показателя	Уточнение 2023 года	План 2024 года	Отклонение (+/-)	Примечание
---	-------------------------	---------------------	----------------	------------------	------------

	Прочие расходы, всего	8 113 538	10 433 213	2 319 675	Увеличение общего показателя связано по нижеуказанным причинам:
1	Запасы	4 640	3 272	-1 368	Фактический показатель получен ниже планового ввиду фактического уровня списания канцтоваров и прочих запасов
2	Оплата труда работников	347 251	340 959	-6 292	Снижение показателя получено связано с фактической оплатой прочей матпомощи сотрудникам (по рождению детей, смертью близкого родственника, вступлению в брак), снижением количества выходов работников на работу в сверхурочные время
3	Налоги и соц. отчисления	78 991	35 356	-43 635	Предусмотренные на оплату по исковым заявлениям расходы по госпошлине (34,9 млн.тг) не произведены ввиду того, что между ТОО и АП4 заключены соглашения о погашении задолженности от 24.07.2023 года, частичного погашения задолженности по ДФЛ от АПЗ. Вместе с тем снижены расходы по налогам в рамках выплат по ФОТ
4	Резервы и провизии	-	-8 413 791	8 413 791	За 2023 год произведены расходы по созданию резервов и восстановлению стоимости, в том числе: <u>8,0 млрд тенге</u> - резерв по дебиторской задолженности по ДФЛ; <u>2,7 млрд. тенге</u> - расходы по созданию провизии по НДС; В связи с передачей Проекта АПК-1 в коммунальную собственность, <u>резерв</u> по обесценению незавершенного строительства <u>уменьшен на 2,3 млрд. тенге.</u>
5	Прочие расходы по оплате за работы (услуги), полученные от поставщиков и подрядчиков, в том числе:	1 675 333	1 643 107	-32 226	<i>Снижение с фактическими расходами:</i>
	<i>на конвертацию валюты</i>	-	912 105	912 105	<i>За отчетный период в результате исполнения обязательств выраженных в иностранной валюте, ТОО получены убытки при обмене валют</i>
	<i>аренда помещений</i>	29	536	507	<i>Превышение плана связано с продлением срока аренды помещения для структурных подразделений (ЦУТ) ТОО до марта 2023 года</i>
	<i>страхование транспортных средств, в том числе автобусов</i>	242 980	218 295	-24 685	<i>Фактическая сумма расходов сформирована на основании итогов госзакупок, которая сложилась на основании амортизированной балансовой стоимости на момент заключения договора страхования</i>
	<i>обслуживание ITS</i>	91 006	83 721	-7 285	<i>Снижение получено на основании фактических актов выполненных работ</i>

энергия (тепло/электро), в том числе электрическая энергия для ИТС	13 511	13 587	76	Данный показатель сложился исходя из фактического потребления энергоресурсов
работы по ремонту/реконструкции линий связи/линейно-кабельных сооружений	18 370	-	-18 370	Расходы не произведены ввиду передачи объектов кабельной канализации в коммунальную собственность.
амортизация ОС и НМА	406 411	292 451	-113 960	В соответствии со стандартами МСФО и рекомендациями аудиторской компании проведена реклассификация амортизации НМА из прочих расходов в административные и производственные расходы
услуги охраны	23 364	7 424	-15 940	Снижение связано со сложившейся стоимостью услуг по итогам гос.закупок, также часть расходов в сумме 2,7 млн.тг отнесена в административные расходы (охрана стройплощадки АПК-1, офиса)
арбитражный сбор	667 195	-	-667 195	Фактические затраты по арбитражному сбору, произведены по исковым заявлениям в рамках Договора о предоставлении отступного №421 по проблемным активам, однако в аудированной финансовой отчетности исключены из расходной части по причине возмещения данных затрат со стороны ответчиков
услуги, оказываемые по ДВОУ	141 646	70 532	-71 114	Снижение от плана произошло ввиду, передачи парковочных объектов в доверительно управление по договорам о совместной деятельности, что привело к сокращению расходов
списание задолженности		6 239	-6 239	В том числе: 5 236,0 тыс.тг - по решению Правления ТОО №03-1/07 от 08.02.2024 г. (по договорам аренды парковочного пространства); 916,5 тыс. тг - по решению Правления ТОО №03-1/22 от 26.05.2023 г. (задолженность физлица); Также списана задолженность, начисленная по договорам аренды кабельной канализации на 86,9 тыс.тг.
нотариальные услуги	3 266	350	-2 916	Расходы сложились по фактически оказанным услугам
сборы в рамках работы на рынке ценных бумаг (ежегодный сбор за участие в АИХ)	4 800	9 920	-5 120	Превышение планового показателя связано со списанием платежа по вступительному сбору, который произведен в предыдущем отчетном периоде, на сумму 5 294 тыс. тенге. Кроме этого фактическая оплата услуг проведена на сумму 4 626,0 тыс. тг

	прочие расходы	62 755	27 947	-34 808	5 981 тыс.тг (расходы по выкупу права аренды на парковочные объекты) и 2 382 тыс.тг (платежи в бюджет по регистрации) отражены в производственных расходах; 5 220 тыс.тг (услуги инкассации) отражены в адм.расходах. Кроме этого по прочим услугам получена экономия ввиду низкой закупочной цены (ремонт помещений, курьерские услуги, обучение, нотариальные) и частичной оптимизацией расходов (ТО и ремонт пожарной сигнализации, услуги утилизации, изготовление табличек, пошив спецодежды, страховка прочего имущества, переводческие услуги)
6	Расходы по курсовым разницам	6 011 963	-	6 011 963	Обменный курс на конец отчетного периода использовался для пересчета активов и обязательств ТОО, выраженных в иностранной валюте. По итогам проведенного аудита финансовой отчетности получена положительная курсовая разница, отраженная в доходной части Отчета.

Понесенные Товариществом текущие операционные и административные расходы покрываются за счет доходов, получаемых от основной и прочей деятельности.

За анализируемый период с 30 мая 2023 года по 30 апреля 2024 года Товариществом реализуются социальные проекты по развитию транспортной инфраструктуры столицы. Источниками финансирования проектов являются средства республиканского и местного бюджетов, привлеченные заемные средства, а также собственные средства Товарищества.

Статья 151 Бюджетного Кодекса Республики Казахстан предусматривает институциональное развитие отрасли (отраслей) посредством формирования или увеличения уставного капитала субъектов квазигосударственного сектора, который является одновременно и способом финансирования проектов из бюджета.

Реализация инвестиционных проектов Товариществом осуществляется посредством увеличения уставного капитала.

Увеличение уставного капитала Товарищества в виде бюджетных средств регламентировано ст.26 Закона РК «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью».

Перечисление бюджетных средств на увеличение уставного капитала Товарищества осуществляется администратором бюджетных программ (далее - АБП) в пределах сумм, предусмотренных на соответствующий финансовый год на основании Постановлений акимата города Астаны.

В период с 30 мая 2023 года по 30 апреля 2024 года Постановлениями акимата города Астаны (№503-546 от 17.03.23 г., №503-897 от 15.05.23 г., № 503-1718 от 23.08.23 г., №503-1911 от 18.09.23 г., №503-2192 от 12.10.23 г., №503-508 от 26.02.24 г., №503-1099 от 19.03.24 г.) профинансированы следующие проекты: 1)«Новая транспортная система города Астаны» LRT (участок от аэропорта до нового ж/д вокзала» на сумму 89 830 987,0 тыс.тенге для финансирования проекта и оплаты вознаграждений по облигациям, обеспеченным

государственной гарантией Правительства Республики Казахстан; 2) «Новая транспортная система города Астаны. Автобусный парк Коммунальный. Городские автобусы» на сумму 1 869 924.0 тыс.тенге для своевременного исполнения финансовых обязательств Товарищества перед Европейским банком реконструкции и развития по Кредитному договору от 3 ноября 2015 года.

Освоение бюджетных инвестиций по проектам Товариществом осуществляется с сопровождением органа казначейства в соответствии с требованиями действующего законодательства РК.

Товарищество в соответствии Приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 5 декабря 2014 года №129 «Об утверждении Правил разработки или корректировки, проведения необходимых экспертиз инвестиционного предложения государственного инвестиционного проекта, а также планирования, рассмотрения, отбора, мониторинга и оценки реализации бюджетных инвестиций и определения целесообразности бюджетного кредитования» (*далее- Правила 129*) ежеквартально предоставляет отчет по мониторингу реализации мероприятий реализуемых за счет бюджетных инвестиций посредством участия государства в уставном капитале юридических лиц согласно приложению 38 к Правилам 129.

За анализируемый период аудиторские проверки деятельности Товарищества Департаментом внутреннего государственного аудита по городу Астане не проводилось.

7. По линии разработки и эксплуатации информационных систем:

Организация работы и обеспечение закупа необходимых услуг по техническому сопровождению информационных систем и ремонта оргтехники, функционально закреплены за соответствующими сотрудниками (Руководителем, главным менеджером Службы информационных технологий).

Список эксплуатируемых информационных систем Товариществом:

1С: Отраслевое решение;

Microsoft Office;

Microsoft Windows;

Платформа Bitrix24;

Информационные порталы: www.trancard.kz, www.cts.gov.kz,

www.velobike.kz;

Мобильное приложение для Android и iOS «CTS»;

ПО Swarco Omnia;

ПО Aimsun (передано в безвозмездное пользование Управлением транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры города Астана);

ПО VeralTest;

Электронный документооборот «BridgeDoc».

За анализируемый период:

- в течении 2023 года, согласно 29 договорам, Товариществу предоставлены услуги (в т.ч техническая поддержка сайтов, предоставление доступа к сети Интернет, заправка картриджей, техническое сопровождение программно-аппаратных комплексов, проведение экспертизы и прочее) на сумму – 150 859 053,91 тенге.

- за аналогичные услуги, с начала 2024 года по апрель, согласно 8 договорам Товариществом освоено 21 925 685,84 тенге.

8. Иные вопросы, вытекающие из организационно-управленческой

деятельности:***По линии проведения государственных закупок:***

Согласно статье 5 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» (далее – Закон), годовой план государственных закупок утверждается (уточняется) заказчиком в течение десяти рабочих дней со дня утверждения (уточнения) соответствующего бюджета (плана развития) или индивидуального плана финансирования.

План развития утвержден решением единственного участника Товарищества №45/23 от 14 декабря 2023 года. В свою очередь план государственных закупок Товарищества на 2024 год утвержден приказом Председателя Правления Товарищества №03-2/158 от 22 декабря 2023 года и размещен на портале государственных закупок 22 декабря 2023 года.

За анализируемый период в План государственных закупок было внесено 16 изменений и дополнений.

Таким образом, нарушение сроков утверждения и размещения плана, а также по внесению изменений и дополнений плана государственных закупок на 2024 год не установлено.

В ходе анализа исследована организация работ по государственным закупкам товаров, работ и услуг, а также способы проведения и соответствие рыночной стоимости товаров и услуг на период проведения Товариществом государственных закупок.

За анализируемый период с 30 мая 2023 по 30 апреля 2024 года Товариществом заключено 202 договора государственных закупок товаров, работ и услуг, на общую сумму 1 588 418 226,07 тенге (из них заключены договоры на сумму 553 166 229,90 тенге без учета НДС; на сумму 1 035 251 996,17 тенге с учетом НДС).

В том числе, закупки способом из одного источника по не состоявшимся закупкам - 34, из одного источника путем прямого заключения договора - 20.

С целью недопущения рисков, относящихся к закупкам с так называемыми «заточками», т.е. с умышленно подстроенными характеристиками в технических спецификациях для конкретного поставщика, Товариществом принимаются следующие меры:

1. На веб-портале государственных закупок органами камерального контроля проводится форматно-логический контроль всех закупок, что делает невозможным «подстроение» характеристик в технических спецификациях для конкретного поставщика, так как в случаях выявления нарушений в объявлениях, закупки приостанавливаются и направляется уведомление об устранении нарушения.

Также, в соответствии со статьей 22 Закона, при проведении закупок способами «открытый конкурс», «конкурс с предварительным квалификационным отбором», «аукцион» в обязательном порядке проводится предварительное обсуждение проекта конкурсной (аукционной) документации потенциальными поставщиками, которые могут направить свои запросы, либо замечания к документации.

2. Службой государственных закупок проверяются технические спецификации на соответствие требованиям п. 2 ст. 9 и п. 2 ст. 38 Закона.

Регламент по организации государственных закупок утвержден решением Правления Товарищества №21 от 21 сентября 2018 г.

За анализируемый период Товариществом подано 4 (четыре) исковых заявления о признании следующих поставщиков недобросовестными участниками государственных закупок за неисполнение своих обязательств: ТОО «ГенПроект-01», ИП «Nur Group», ИП «ШАНШАРОВ», «ИП Al-Zam», все иски удовлетворены.

Коррупционные риски, в части предоставления неравных возможностей потенциальным поставщикам в нарушение закона о госзакупках.

Рекомендации. Наряду с проводимыми мерами, считаем необходимым разработать внутренний нормативный документ (регламент, правила), регламентирующий требования по обеспечению полноты и достоверности сведений при формировании технической спецификации на приобретение товаров и услуг, а также алгоритм и порядок подачи заявок, сроки и ответственность исполнителей, с целью предотвращения коррупционных рисков, в части предоставления неравных возможностей потенциальным поставщикам в нарушение закона о госзакупках.

По линии осуществления производственной деятельности

Согласно Аналитической справке от 13 июля 2023 года по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности ТОО «City Transportation Systems» за 2023 год, необходимо было пересмотреть и разработать единый регламент по расходу горюче-смазочных материалов (ГСМ) в соответствии с фактическими параметрами и действующими нормами.

В соответствии с вышеизложенным, по представлению Административного департамента, приказом №03-2/22 от 09.02.2024 года заместителем Председателя – членом Правления Шыныбековым А.А. были утверждены изменения в нормы расхода горюче-смазочных материалов на служебный автотранспорт ТОО «City Transportation Systems» (скан-копия приказа и Приложение №1 прилагается).

Коррупционные риски.

Отсутствие единого регламента для вышеуказанных процедур, предоставляет возможность ответственным лицам на дискреционные действия, связанные с предоставлением не точных, либо не проверенных сведений при оформлении первичной документации.

Рекомендации по предотвращению коррупционных рисков.

Заинтересованным службам ТОО, необходимо разработать соответствующий Регламент (Положение) и Инструкцию, с соответствующим алгоритмом действий, порядке приобретения и приемки товара на склад, оформления специальных учетных документов, установке и списания (ТМЦ).

В ходе разработки Регламента (Положения):

- сформировать необходимый пакет документов к актам списания (дефектный акт, установочный акт и прочее);
- определить сроки передачи первичной документации в бухгалтерскую службу предприятия;

необходимо провести повторный хронометраж и утвердить параметры соответствующим внутренним документом, так как ранее принятые нормы расхода горюче-смазочных материалов, не актуальны;

- касательно активов предприятия (*состоящих на балансе*) с истекшим сроком амортизации, но находящихся в использовании, необходимо коллегиальное рассмотрение с предварительным проведением осмотра состояния и при необходимости утверждения новых сроков амортизации;

- по отдельным видам ТМЦ следует уточнить и обозначить сроки эксплуатации, с предварительным проведением материально-ответственными лицами сверок на соответствие товара техническим паспортам. Также необходимо провести хронометраж по срокам эксплуатации ТМЦ и утвердить нормативы.

- провести анализ и разработать соответствующий алгоритм в рамках Регламента, по вопросам списания основных средств (ОС), находящихся на балансе предприятия;

- по основным средствам с полным истечением амортизационных сроков, находящимся в неудовлетворительном состоянии и не пригодным к дальнейшей эксплуатации необходимо провести процедуру списания активов и согласовать данное решение с уполномоченным государственным учреждением в соответствии с действующим законодательством.

По линии организации работы Службы безопасности

Основной задачей Службы безопасности является обеспечение безопасности Товарищества по всем направлениям деятельности.

Согласно Аналитической справке от 13 июля 2023 года по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности ТОО «City Transportation Systems» за 2023 год, необходимо было разработать регламент (правила, инструкция) проведения внутренних служебных расследований в Товариществе.

Коррупционный риск: отсутствие регламента процедуры проведения внутренних служебных расследований в Товариществе, создает дискреционные условия для сотрудника внутренней безопасности, при сборе, анализе и принятии решения по отдельно взятому материалу служебного расследования, а также иных проводимых службой безопасности мероприятий.

Рекомендация по предотвращению рисков.

Разработать Регламент (правила, инструкция) проведения внутренних служебных расследований в Товариществе.

По линии организации работы по противодействию коррупции

В соответствии с Законом Республики Казахстан «О противодействии коррупции», Типовым положением об антикоррупционных комплаенс службах в субъектах квазигосударственного сектора, внутреннем Положении о функциях службы обеспечения соблюдения антикоррупционных норм Антикоррупционной комплаенс службы ТОО «City Transportation Systems», функции и полномочия возложены на комплаенс-офицера Товарищества.

За анализируемый период проведена следующая работа:

1. Проведен ряд разъясняющих и обучающих мероприятий:
в 2022 году - 4 мероприятия (семинар-совещания); в 2023 году - 2 мероприятия (семинар - совещания).

2. Обеспечено функционирование канала сообщения (в т.ч. анонимного) для работников предприятия для информирования комплаенс-офицера о ставших им известными фактах совершения коррупционных правонарушений (телефон «Горячей линии» - 27). До настоящего времени сообщений не поступало;

3. Обеспечено своевременное представление ежеквартальных отчетов в уполномоченные органы, согласно приложению №1 Инструкции по исполнению проектов «Типового базового направления №4 «Предупреждение и противодействие коррупции»;

4. За анализируемый период:

- фактов не принятия, неполного или несвоевременного принятия антикоррупционных ограничений работниками Товарищества, не установлено;

- фактов привлечения работников Товарищества к уголовной ответственности за совершение коррупционных правонарушений, не установлено; фактов использования служебной и иной информации, не подлежащей официальному распространению, в целях получения или извлечения имущественных и не имущественных благ и преимуществ, не установлено;

- фактов принятия материального вознаграждения, подарков или услуг за действия (бездействия) в пользу лиц, их предоставивших, если такие действия входят в служебные полномочия, не установлено;

- фактов открытия, владения счетами (вкладами), хранения наличных денег и ценностей в иностранных банках, расположенных за пределами РК, не установлено;

- жалоб от физических и юридических лиц, в т.ч. в СМИ, в отношении работников Товарищества о неправомерных действиях коррупционного характера, не поступало.

На данный момент Товарищество на октябрь месяц текущего года запланировано внедрение антикоррупционного международного стандарта ISO 37001:2016.

ВЫВОДЫ:

1. ТОО «City Transportation Systems» в течение 10 рабочих дней со дня подписания аналитической справки, разработать и согласовать План мероприятий по устранению коррупционных рисков.

2. Ответственному лицу - комплаенс-офицеру в составе рабочей группы со дня подписания справки по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков осуществлять мониторинг и оценку исполнения рекомендаций.

3. Ответственному лицу комплаенс-офицеру, руководителям служб предприятия на постоянной основе проводить работу, направленную на профилактику коррупционных правонарушений и выработку антикоррупционной культуры среди работников Товарищества.

Рабочая группа:

**Заместитель Председателя
- член Правления**

 **Рашитов Р.Б.**

Заместитель Председателя
- член Правления

Р. Төмен Тәжен Р.М.

Комплаенс-офицер



Наурзалиев Б.М.

Директор
юридического департамента



Егембердиев У.К.

Руководитель Службы
кадровой работы



Медетбекова С.С.