

**Аналитическая справка по результатам проведенного внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности НАО «Международный центр зеленых технологий и инвестиционных проектов»**

г. Астана

март 2025 года

В соответствии с пунктом 5 статьи 8 Закона Республики Казахстан "О противодействии коррупции", Типовыми правилами проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденных Приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррупции от 19 октября 2016 года №12, и на основании приказа Председателя правления НАО «Международный центр зеленых технологий и инвестиционных проектов» (далее - Общество) за №21-25П от 29 января 2025 года проведен внутренний анализ коррупционных рисков в деятельности Общества.

**Срок проведения внутреннего анализа коррупционных рисков:** с 6 февраля по 6 марта 2025 года.

**Период, охватываемый внутренним анализом коррупционных рисков:** с 1 февраля 2024 года по 1 марта 2025 года.

**Внутренний анализ коррупционных рисков проведен по следующим направлениям:**

- 1) выявление коррупционных рисков в нормативных правовых актах, затрагивающих деятельность структурных подразделений Общества;
- 2) выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности структурных подразделений Общества.

В качестве источников для проведения анализа использованы нормативные правовые акты Республики Казахстан, внутренние акты Общества, затрагивающие деятельность Общества, материалы проверок Службы внутреннего аудита Общества, публикации в средствах массовой информации, обращения физических и юридических лиц и иные не запрещенные законодательством Республики Казахстан сведения.

Внутренний анализ коррупционных рисков проведен рабочей группой в составе ответственных сотрудников структурных подразделений Общества. *(Прилагается)*

Координация работы рабочей группы и ответственность за проведение внутреннего анализа коррупционных рисков возложена на руководителя Службы комплаенс.

**Внутренний анализ коррупционных рисков проведен в следующих структурных подразделениях Общества:**

**1. Департамент стратегии, аналитики и цифровизации (далее- ДСАЦ)**

ДСАЦ осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Уставом, Кодексом корпоративного управления, настоящим Положением, иными внутренними нормативными документами, а также приказами Председателя Правления Общества.

Основными целями ДСАЦ являются;

- 1) содействие в достижении Обществом стратегических целей, определенных миссией Общества;
- 2) информирование уполномоченных органов Общества о стратегической и оперативной устойчивости Общества за счет анализа и мониторинга уровня рисков в установленных границах;
- 3) информационно-аналитическое обеспечение деятельности Общества и выстраивание видения стратегического развития цифровизации климатических мер и зеленой политики.

Проанализированы следующие ВНД:

1) Политика по управлению рисками и внутреннему контролю НАО «Международный центр зеленых технологий и инвестиционных проектов»;

2) Правила разработки, согласования, утверждения и мониторинга реализации Стратегии развития НАО «Международный центр зеленых технологий и инвестиционных проектов»;

3) Правила по управлению рисками НАО «Международный центр зеленых технологий и инвестиционных проектов»;

4) Карта ключевых показателей деятельности НАО «Международный центр зеленых технологий и инвестиционных проектов».

**По результатам анализа коррупционных рисков в вышеуказанных ВНД и в организационно-управленческой деятельности департамента причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений, не выявлено.**

## **2. Департамент международного сотрудничества и маркетинга (далее - ДМС)**

ДМС осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества, Кодексом корпоративного управления Общества, настоящим Положением, иными внутренними нормативными документами Общества, а также приказами Председателя Правления Общества.

Основными целями ДМС являются;

- 1) партнерство с международными организациями и институтами;
- 2) привлечение финансирования в рамках работы в международных программах;
- 3) освещение деятельности Общества и развитие взаимодействия со СМИ;
- 4) взаимодействие с международными организациями в области устойчивого развития по обмену опытом и повышению экспертного потенциала Общества.

Проанализированы следующие ВНД:

1) Устав НАО «Международный центр зеленых технологий и инвестиционных проектов»;

2) Политика экологического и социального управления НАО «Международный Центр зеленых технологий и инвестиционных проектов»;

3) информационная политика НАО «Международный центр зеленых технологий и инвестиционных проектов»;

4) Положение о Департаменте международного сотрудничества и маркетинга.

**По результатам анализа коррупционных рисков в вышеуказанных ВНД и в организационно-управленческой деятельности департамента причин и условий для совершения коррупционных правонарушений не выявлено.**

## **3. Департамент управления проектами (далее-ДУП)**

Основными целями и задачами ДУП являются:

- 1) управление грантовыми проектами;
- 2) поиск и привлечение партнеров для реализации проектов;
- 3) предоставление консультационных услуг;
- 4) адаптация международных практик по внедрению системы экологической оценки знаний.

Проанализированы следующие ВНД, регулирующие деятельность ДУП:

1) Устав НАО «Международный центр зеленых технологий и инвестиционных проектов»;

2) Положение о Департаменте управления проектами;

3) Правила по отбору, подготовки, заключения и исполнения договоров возмездного оказания услуг физическими лицами, не являющимися субъектами предпринимательской деятельности НАО «Международный центр зеленых технологий и инвестиционных проектов»;

4) Положение о Проектном комитете НАО «Международный центр зеленых технологий и инвестиционных проектов»;

5) Порядок расчета стоимости услуг по сопровождению процесса аккредитации в Зеленом климатическом фонде;

6) Руководство по инвестиционной деятельности некоммерческого акционерного общества «Международный центр зеленых технологий и зеленых проектов».

По результатам анализа коррупционных рисков во ВНД, регулирующих деятельность ДУП, причин и условий для совершения коррупционных правонарушений не выявлено.

Вместе с тем, при анализе деятельности Департамента при организации и проведении мероприятий по привлечению экспертов для реализации проекта «Readiness II» выявлены условия для совершения коррупционных правонарушений.

Так, на основании приказа Министерства экологии и природных ресурсов Республики Казахстан за №631-п от 26 сентября 2022 года заключено Соглашение о грантовой поддержке между Управлением ООН по обслуживанию проектов (далее — «ЮНОПС») и некоммерческим акционерным обществом «Международный центр зеленых технологий и инвестиционных проектов».

На основе актуализированного плана мероприятий (Logical Framework) и бюджета разработан План развития проекта, формируются технические задания для каждого компонента с учетом утвержденного бюджета и графика реализации.

Технические задания и тендерная документация проходят внутреннее согласование в департаментах (юридический, финансовый и др.). После утверждения тендерная документация публикуется на сайте Общества.

Национальные эксперты привлекаются в соответствии с планом мероприятий, подписанного Соглашения о грантовой поддержке.

В Правилах по отбору, подготовки, заключения и исполнения договоров возмездного оказания услуг физическими лицами, не являющимися субъектами предпринимательской деятельности указано, что одним из требований Правил предусмотрено проведение проверки контрагентов на благонадежность.

В соответствии с подпунктом 4) пункта 21 Положения о Службе комплаенс и на основании поступающих запросов со структурных подразделений Общества, Служба по данным с порталов РК проводит проверки контрагентов на благонадежность.

Вместе с тем при поступлении запросов о проведении проверки в отношении международных консультантов, действующих за пределами РК, проведение проверки не представляется возможным из-за отсутствия необходимых инструментов и механизмов (*информационных систем*) в Обществе для осуществления полного анализа их на благонадежность.

**Таким образом, данный факт создает возможность возникновения причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений.**

#### **Рекомендации:**

*1) при привлечении потенциальных исполнителей услуг строго придерживаться процедур, предусмотренных Правилами по отбору, подготовки, заключения и исполнения договоров возмездного оказания услуг физическими лицами, не являющимися субъектами предпринимательской деятельности;*

*2) необходимо рассмотреть возможность привлечения и доступа к инструментам и механизмам (информационные системы) для осуществления полного анализа и проверки иностранных контрагентов на благонадежность;*

*3) предусмотреть возможность проведения видео-аудио фиксации процесса проведения собеседования с потенциальными исполнителями услуг с последующим хранением конкурсных материалов в течение года со дня их проведения.*

#### **4. Департамент зеленых технологий (далее - ДЗТ)**

ДЗТ осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Уставом, Кодексом корпоративного управления, настоящим Положением, иными внутренними нормативными документами, а также приказами Председателя Правления Общества.

Основными целями ДЗТ являются:

1) создание условий для развития рынка зеленых технологий в Республике Казахстан;

2) совершенствование нормативной правовой основы по зеленым технологиям.

В своей деятельности ДЗТ руководствуется следующими внутренними нормативными документами:

1) Положение о формировании и ведении реестра «зеленых» технологий и проектов отечественных производителей и поставщиков «зеленых» технологий, проектов и оборудования;

2) тариф на оказание услуги по организации и проведению онлайн семинаров и вебинаров.

По результатам анализа коррупционных рисков во ВНД, регулирующих деятельность ДЗТ, условий для совершения коррупционных правонарушений не выявлено.

Однако, анализ деятельности Департамента при организации и проведении мероприятий по отбору стартапов в рамках программы акселерации GCIP – Kazakhstan выявил условия для совершения коррупционных правонарушений. Согласно требованиям программы, изложенной в проектом документе, установлены индикаторы эффективности программы акселерации. В 2024 году для участия в программе акселерации было подано 128 заявок, из которых 55 стартапов успешно прошли проверку на соответствие требованиям конкурса. По итогам первого этапа отбора 32 стартапа получили возможность дальнейшего участия в программе акселерации. Завершили акселерационную программу 24 стартапа, которые затем приняли участие в полуфинале GCIP 1 декабря.

Так, из-за отсутствия соответствующего акта, определяющего порядок утверждения количества заявок полуфиналистов, финалистов и победителей программы GCIP, в процессе обсуждения результатов оценки членам жюри было **предложено увеличить количество финалистов до 12, вместо 10, ранее запланированных и заявленных Обществом в социальных сетях, что и было реализовано.**

**Таким образом, подобные ситуации несут не только репутационные риски, но и создают условия для совершения коррупционных правонарушений.**

#### **Рекомендация:**

*Восполнить правовой пробел, принять внутренний нормативный документ, устанавливающий исчерпывающие основания и порядок принятия решений должностным лицом, так как отсутствие положений, регламентирующих компетенцию должностного лица и/или объекта анализа, создает возможность произвольного определения полномочий с целью извлечения незаконной выгоды.*

#### **5. Бюро наилучших доступных техник (далее - БНДТ)**

БНДТ осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Уставом, Кодексом корпоративного управления, настоящим Положением, иными внутренними нормативными документами, определяющими порядок деятельности Общества, а также приказами Председателя Правления Общества.

Основными целями БНДТ являются:

1) организация процессов разработки справочников по НДТ;

2) организация и проведение консультационных работ по получению КЭР промышленными предприятиями;

- 3) организация деятельности Технических рабочих групп (ТРГ) по профилю отрасли;
- 4) создание нормативно-правовой основы для достижения стратегических показателей;
- 5) выявление потенциала на промышленных предприятиях для возможного внедрения НДТ;
- 6) оказание консультационных услуг и продвижение политики НДТ в РК;
- 7) внедрение наилучших доступных техник и внедрение цифровых механизмов для реализации плана общедоступности информации по НДТ.

В своей деятельности БНДТ руководствуется следующими внутренними нормативными документами:

- 1) Правила оказания консультационных услуг по предоставлению экспертного заключения на соответствие существующих /планируемых технических решений принципам перехода на наилучшие доступные техники;
- 2) Правила проведения деловых игр и вебинаров в области охраны окружающей среды;
- 3) Правила оказания консультационных услуг по получению комплексного экологического разрешения;
- 4) Правила проведения комплексного технологического аудита (экспертной оценки) Порядок расчёта стоимости комплексного технологического аудита (экспертной оценки);
- 5) Инструкция по проведению мониторинга и пересмотра справочников по наилучшим доступным техникам.

Анализ коррупционных рисков в вышеуказанных ВНД и в организационно-управленческой деятельности департамента коррупционных рисков показал, что имеются условия для совершения коррупционных правонарушений.

Так, согласно пп.2) п.6 ст.113 Экологического кодекса РК справочники по НДТ разрабатываются на основе принципа обязательности участия представителей общественности, независимых отечественных и зарубежных экспертов, обладающих необходимыми знаниями и опытом по соответствующим областям применения НДТ.

В целях своевременной и качественной разработки справочников по НДТ национальные эксперты ежегодно привлекаются в зависимости от специфики отраслей промышленности справочников по НДТ

Финансирование консультационных услуг независимых отечественных и зарубежных экспертов не предусмотрено договорами *БП 044* и осуществляется за счет коммерческих средств Общества.

*Справка: зарубежные эксперты привлекаются за счет донорской помощи международных организаций (на безвозмездной основе) в рамках Программы консультационной помощи (Advisory Assistance Program) в области охраны окружающей среды для стран ВЕКЦА (Восточная Европа, Кавказ и Центральная Азия) при содействии Германского Федерального ведомства по охране окружающей среды (UBA), Офиса программ ОБСЕ в Астане.*

Согласно утвержденного Министерством экологии и природных ресурсов Республики Казахстан графика разработки справочников по НДТ на 2024 г. БНДТ привлекли профильных экспертов.

По данным экспертам с целью своевременного формирования и утверждения Плана развития Общества на 2024 год осуществляется сбор коммерческих предложений от потенциальных исполнителей услуг.

В соответствии с процедурами, предусмотренными Правилами по отбору, подготовки, заключения и исполнения договоров возмездного оказания услуг физическими лицами, не являющимися субъектами предпринимательской деятельности Общества, для отбора потенциальных исполнителей услуг БНДТ готовятся технические задания, проекты договоров и квалификационные требования.

Направляются заявки на проведение отбора потенциальных исполнителей услуг с приложением ТЗ, проекта договора, квалификационных требований и расчета стоимости услуг с размещением объявления о проводимом отборе на веб-сайте Общества.

По результатам представленных предложений об участии в отборе с целью определения первоначального списка потенциальных исполнителей услуг HR-службой в адрес БНДТ направлены документы потенциальных исполнителей услуг.

Оценка потенциальных исполнителей услуг осуществляется работниками БНДТ путем проведения собеседования по пятибалльной шкале, итоги оформлены в виде справки.

Документы направляются для получения заключения конкурсной комиссии о соответствии проведения отбора потенциальных исполнителей услуг требованиям Правил.

Итоговым шагом процедуры отбора потенциальных исполнителей услуг является заключение договоров.

Анализ Правил по отбору, подготовки, заключения и исполнения договоров возмездного оказания услуг физическими лицами, не являющимися субъектами предпринимательской деятельности Общества показал, что имеются условия, способствующие совершению коррупционных правонарушений. **Так, в пункте 11 Правил, в процессе проведения собеседования по оценке потенциальных исполнителей услуг, в действиях работников, инициаторов договора прослеживаются широкие дискреционные полномочия при отборе потенциальных исполнителей услуг.**

Вместе с тем необходимо подчеркнуть, что данный коррупционный риск имеется не только в деятельности БНДТ, но и в других структурных подразделениях Общества, заключающие договора возмездного оказания услуг с физическими лицами.

#### **Рекомендации:**

*Внести в Правила по отбору, подготовки, заключения и исполнения договоров возмездного оказания услуг физическими лицами, не являющимися субъектами предпринимательской деятельности Общества следующие дополнения:*

*1) с целью исключения утечки информации вопросы на собеседование с потенциальными исполнителями услуг должны определяться и утверждаться инициатором договора непосредственно перед началом собеседования в присутствии комиссии из представителей СП Общества;*

*2) собеседование с потенциальными исполнителями услуг проводить не только инициатором договора, но и предусмотреть обязательное участие на собеседовании представителей СП Общества или членов кадрового Комитета;*

*3) предусмотреть возможность проведения видео-аудио фиксации процесса проведения собеседования с потенциальными исполнителями услуг с последующим хранением конкурсных материалов в течение года со дня их проведения.*

#### **6. Департамент по юридической и административной работе**

Штатная численность Общества по состоянию на анализируемый период 66 человек, фактическая 63.

Факты принятия на работу лиц, ранее совершивших коррупционные правонарушения, не зарегистрированы.

Фактов совместной работы в непосредственной подчиненности близкими родственниками, супругами, свойственниками не выявлено.

За анализируемый период привлечено к дисциплинарной ответственности, без проведения служебного расследования (*работник согласен с фактом совершения им проступка*), - 1 работник, наложено дисциплинарное взыскание – выговор.

За анализируемый период служебные расследования ответственным работником по работе с персоналом не проводились.

Привлеченные к уголовной ответственности за коррупционное преступление - 1 человек

В пункте 162 Регламента работы по управлению персоналом, утвержденный решением Правления НАО «Международный центр зеленых технологий и инвестиционных проектов» 19 июля 2024 года (протокол №14) (далее – Регламент), указано, что исходя из эпидемиологической ситуации на территории Республики Казахстан актом работодателя может вводиться особая форма осуществления трудового процесса вне места расположения работодателя с применением в процессе работы информационно-коммуникационных технологий (дистанционная работа).

**Вместе с тем, анализ показал, что приказами Председателя Правления на дистанционную работу, по причинам, не связанным с эпидемиологической ситуацией, за анализируемый период на дистанционную работу были отправлены работники Общества.**

Согласно подпункту 2) пункта 10 Регламента работы по управлению персоналом **основанием для пересмотра организационной структуры Общества является в том числе План развития Общества.**

При этом, следует отметить, что из смысла указанного положения не ясно конкретное основание достаточное для пересмотра организационной структуры Общества.

Так, следует учитывать, что исходя из содержания подпункта 4) пункта 2 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, утвержденных приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 14 февраля 2019 года № 14, План развития по своей сути является документом, **определяющим основные направления деятельности и показатели финансово-хозяйственной деятельности организации на пятилетний период.**

Принимая во внимание достаточно широкий спектр регулирования указанного документа, следует отметить, что сам факт наличия в Обществе Плана развития не является основанием для пересмотра организационной структуры Общества.

В свою очередь, текущая редакция подпункта 2) пункта 10 Регламента это предоставление возможности избрания удобного для применителя способа толкования данной нормы, что **создает возможность возникновения причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений, связанных с созданием «удобной» для применителя организационной структуры Общества.**

Пунктом 34 Регламента работы по управлению персоналом предусматривается положение, согласно которому занятие управленческих должностей осуществляется без проведения конкурсных процедур, установленных настоящим разделом, **при условии соответствия кандидатов квалификационным требованиям к управленческой должности и по результатам собеседования.**

При этом, из редакции данного положения остается неясным каким образом отбираются данные кандидаты.

Дополнительно необходимо учитывать, что согласно пункту 37 Регламента, при отсутствии кандидатов из числа сотрудников Общества объявляется конкурсный отбор на занятие вакантной должности и рассматриваются внешние кандидаты.

При таких обстоятельствах, анализируя общие положения Регламента, можно прийти к выводу, что перед объявлением конкурсных процедур на занятие вакантных должностей в приоритетном порядке рассматриваются кандидаты из числа сотрудников Общества. **По тексту Регламента отмечается отсутствие регламентации**

**процедур отбора кандидатов из числа сотрудников Общества, что в свою очередь создает возможность для продвижения отдельных лиц на занятие вакантных должностей.**

В соответствии с пунктом 17 Правил оплаты труда, премирования и социальной поддержки работников Общества, штатное расписание Общества разрабатывается согласно приложению 1 к Правилам и утверждается Правлением Общества на основании реестра должностей и схемы должностных окладов Общества.

При этом, согласно пункту 12 Регламента штатное расписание содержит наименование СП, наименование должностей, сведения о количестве штатных единиц, по форме согласно Приложению 2 к настоящему Регламенту.

Таким образом, вопрос утверждения штатного расписания регламентируется в рамках двух внутренних нормативных документов Общества. При этом, также следует принимать во внимание, что **содержание форм штатного расписания Общества в указанных документах разнятся по смыслу.**

**В данном случае отмечается наличие коллизии между указанными выше внутренними нормативными документами Общества, которая в свою очередь затрудняет применительный процесс и позволяет применять нормы, выгодные одному из участников отношения, что существенно повышает вероятность совершения коррупционных правонарушений.**

#### **Рекомендации:**

*1) Полагаем необходимым привести пункт 12 Регламента в соответствие с пунктом 17 Правил, тем самым исключить данную коллизию во внутренних нормативных документах.*

*2) В целях недопущения возникновения причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений, предлагается дополнить Регламент отдельным пунктом, регламентирующим порядок отбора кандидатов из числа сотрудников Общества.*

*3) Необходимо внести соответствующие изменения и/или дополнения в подпункт 2) пункта 10 Регламента, исключающие возможность возникновения причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений, связанных с созданием «удобной» для применителя организационной структуры.*

Согласно пункту 9-1 Правил оплаты труда и социальной поддержки Председателя Правления, заместителей Председателя Правления, членов Правления, а также работников службы внутреннего аудита, службы комплаенс и корпоративного секретаря Общества, утвержденных решением Совета директоров Общества от «16» сентября 2019 года, к должностному окладу Председателя Правления, заместителей Председателя Правления, членов Правления, а также **работников службы внутреннего аудита, службы комплаенс** и корпоративного секретаря при совмещении должностей, расширении зоны обслуживания и исполнении (замещении) обязанностей временно отсутствующего работника или вакантной должности без освобождения от своей основной работы может производиться доплата в размере 40% от установленного размера должностного оклада работника за дни фактического замещения по совмещаемой должности.

Вместе с тем, в соответствии с пунктом 10 Типового положения об антикоррупционных комплаенс-службах в субъектах квазигосударственного сектора, утвержденного приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции (Антикоррупционной службы) от 31 марта 2023 года №112. **не допускается совмещение функции антикоррупционной комплаенс-службы с функциями других структурных подразделений субъекта квазигосударственного сектора.** В соответствии с пунктом 32 Положения о Службе внутреннего аудита,

утвержденного решением Совета директоров Общества от 20 декабря 2024 года за №02/02-27, (Положение от 18 февраля 2020 года утратил силу), **работники СВА также не должны выполнять функциональные обязанности в Обществе, не связанные с деятельностью СВА.**

**Рекомендация:**

*В ВНД Общества необходимо внести изменения в пункт 9–1 вышеуказанных Правил в части исключения из содержания пункта 9–1 упоминания о «Службе комплаенс» и «Службы внутреннего аудита».*

Пунктом 23 Правил оплаты труда, премирования и социальной поддержки работников Общества предусмотрено, что размер должностного оклада административных/управленческих работников устанавливается Председателем Правления Общества или уполномоченным им лицом с учетом суммы до удержания налогов и других обязательных платежей в соответствии с законодательством Республики Казахстан. При установлении размера должностного оклада Председатель Правления Общества или уполномоченное им лицо **вправе учитывать рекомендации конкурсной комиссии по отбору кадров Общества.**

**В данном случае просматривается индикатор наличия широких дискреционных полномочий должностного лица, возможность принять несколько видов решений либо отказаться от принятия решения.**

Также пунктом 26 Правил оплаты труда, премирования и социальной поддержки работников Общества предусмотрено, что изменение должностного оклада административного/управленческого работника допускается при перемещениях административного/управленческого работника на другие должности и (или) по результатам оценки эффективности деятельности административного/управленческого работника **и (или) по представлению руководителя структурного подразделения с обоснованием необходимости изменения должностного оклада.**

**В данном случае также просматривается индикатор наличия широких дискреционных полномочий у руководителя структурного подразделения, возможность принять несколько видов решений либо отказаться от принятия решения.**

**Рекомендации:**

*1) Необходимо внести соответствующие изменения и/или дополнения в пункт 23 Правил, исключая наличие широких дискреционных полномочий должностного лица.*

*2) Необходимо внести соответствующие изменения и/или дополнения в пункт 26 Правил, исключая наличие широких дискреционных полномочий руководителя структурного подразделения, с указанием конкретных сроков принятия решения и подготовки представления на изменение должностного оклада работника.*

**7. Финансовый департамент**

ФД осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Уставом, Кодексом корпоративного управления, настоящим Положением, иными внутренними нормативными документами, а также приказами Председателя Правления Общества.

Основными целями ФД являются:

- 1) достижение показателей деятельности Общества в соответствии со Стратегией;
- 2) финансово-экономическое сопровождение деятельности Общества;
- 2) формирование и предоставление полной и достоверной КФО Общества;
- 3) обеспечение жизнедеятельности Общества, соблюдение процедуры закупок в Обществе;

- 4) ведение бухгалтерского учета;
- 5) обеспечение исполнения договоров, соглашений Общества.

В своей деятельности ФД руководствуется следующими внутренними нормативными документами:

- 1) налоговая учетная Политика разработана НАО «Международный центр зеленых технологий и инвестиционных проектов»;
- 2) Правила разработки, согласования, утверждения, мониторинга исполнения и корректировки Плана развития НАО «Международный центр зеленых технологий и инвестиционных проектов»;
- 3) Правила о порядке использования средств некоммерческого акционерного общества «Международный центр зеленых технологий и инвестиционных проектов», предусмотренных на представительские расходы;
- 4) Правила подготовки финансовой отчетности в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности в НАО «Международный центр зеленых технологий и инвестиционных проектов»;
- 5) Порядок расчета стоимости консультационных услуг по оказанию консультационных услуг по предоставлению экспертного заключения на соответствие планируемых технических решений принципам перехода на наилучшие доступные техники;
- 6) Порядок расчета стоимости консультационных услуг по получению комплексного экологического разрешения.

**По результатам анализа коррупционных рисков во ВНД, регулирующих деятельность ФД, условий для совершения коррупционных правонарушений не выявлено.**

Согласно подпункту 3) пункта 17 Типовых правил проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, пункту 32 Методических рекомендаций по проведению внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденных приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции (Антикоррупционной службы) от 30 декабря 2022 года № 488, при проведении внутреннего анализа коррупционных рисков составляется аналитическая справка, содержащая перечень должностей, подверженных коррупционным рискам.

С учетом наличия права принимать решения и осуществлять организационно-хозяйственные функции вся категория руководителей подпадает под включение в перечень должностей, подверженных коррупционным рискам. *(Список прилагается)*

Перечень должностей, подверженных коррупционным рискам, используется Службой комплаенс Общества при организации системной профилактической работы с лицами, занимающими должности, подверженные коррупционным рискам.

**Заключение.** Внутренний анализ коррупционных рисков в деятельности Общества показал, что во внутренних актах, касающихся деятельности Общества, и в организационно-управленческой деятельности имеют место коррупционные риски, которые необходимо исключить или минимизировать в целях достижения более позитивных результатов профилактических мероприятий по противодействию коррупции.

По результатам внутреннего анализа коррупционных рисков разработан план мероприятий по устранению причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений, по форме, утвержденной уполномоченным органом по противодействию коррупции, с указанием сроков реализации рекомендации по устранению выявленных коррупционных рисков в Обществе.

**Председатель Правления**

**Руководитель Службы комплаенс**

**Перечень должностей, подверженных коррупционным рискам  
в НАО «Международный центр зеленых технологий и инвестиционных проектов»**

№ п/п	Должность, подверженная коррупционному рisku	Должностные полномочия, содержащие коррупционные риски	Коррупционные риски	Уровень рисков
1	Председатель Правления	1) без доверенности действует от имени Общества в отношениях с третьими лицами; 2) осуществляет прием, перемещение и увольнение работников Общества (за исключением случаев, установленных Законом «Об акционерных обществах»), применяет к ним меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания в порядке, установленном Трудовым кодексом Республики Казахстан и внутренними документами Общества; 3) решает вопросы оплаты труда и премирования работников Общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Общества в пределах фонда оплаты труда, за исключением работников, входящих в состав Правления Общества, службы внутреннего аудита, службы комплаенс и корпоративного секретаря Общества; 4) издает приказы о предоставлении отпусков, направлении в служебные командировки работников Общества, в том числе Службы внутреннего аудита, Корпоративного секретаря и Службы комплаенс; 5) в пределах компетенции издает приказы; 6) утверждает внутренние документы, принимаемые в целях организации деятельности Общества.	1. Широта дискреционных полномочий. 2. Реализация разрешительных функций. 3. Осуществление функций по освоению и распределению и финансовым средствам. 4. Риски при заключении договоров с физическими и юридическими лицами. 5. Риски принятия решений при управлении персоналом.	Высокий
2	Заместитель Председателя Правления	1) осуществляют общую организацию, координацию и контроль за деятельностью Общества по курируемым вопросам; 2) представляет интересы Общества во всех государственных органах Республики Казахстан, учреждениях, ведомствах и организациях, независимо от формы собственности, по вопросам, входящим в его компетенцию и компетенцию курируемых структурных подразделений; 3) в рамках компетенции подписывает /визирует отчеты, договора, акты выполненных работ, акты оказанных услуг, акты приема-передачи товарно-материально ценностей, основных средств, акты сверок.	1. Риски при заключении договоров с физическими и юридическими лицами. 2. Риски принятия решений при управлении персоналом. 3. Реализация разрешительных функций. 4. Осуществление функций по освоению и	Высокий

			распределению и финансовых средств.	
3	Заместитель директора Департамента по юридической и административной работе	<p>1) организация и проведение процедур закупок товаров, работ, услуг, инициируемых структурными подразделениями/уполномоченными работниками Общества в рамках планов закупок, включая оформление, рассмотрение, согласование документов в рамках процесса закупок товаров, работ, услуг (тендерной документации, протоколов, объявлений, приказов, распоряжений и иных документов), организацию деятельности тендерных комиссий;</p> <p>2) рассмотрение и согласование проектов договоров, технических спецификаций, квалификационных требований, писем (запросов, уведомлений) инициаторов закупок и иных документов;</p> <p>3) обеспечение заключения договоров о закупках товаров, работ, услуг, включая их подготовку, согласование, оформление и подписание, а также мониторинг их исполнения;</p> <p>4) взаимодействие с потенциальными поставщиками, принимающими участие в закупках товаров, работ, услуг, проводимых Обществом;</p> <p>5) формирование всех форм отчетности по проводимым (или проведенным) Обществом закупкам товаров, работ, услуг;</p> <p>6) учет и хранение до сдачи в архив документов по закупкам товаров, работ, услуг, включая договоры о закупках товаров, работ, услуг;</p> <p>7) обеспечение согласования, утверждения (подписания) актов приема-передачи товаров, актов выполненных работ (оказанных услуг), распоряжений в рамках договоров о закупках товаров, работ, услуг, в том числе распоряжений на оплату.</p>	Риски при организации и проведении процедуры закупок.	Высокий

«31» март 2025 год

**План мероприятий по устранению причин и условий,  
 способствующих совершению коррупционных правонарушений, выявленных по результатам  
 внутреннего анализа коррупционных рисков в НАО «Международный центр зеленых технологий и инвестиционных проектов»**

<b>№ п/п</b>	<b>Рекомендации по итогам внутреннего анализа коррупционных рисков</b>	<b>Мероприятия</b>	<b>Форма завершения</b>	<b>Ответственные исполнители</b>	<b>Срок исполнения</b>
1	При привлечении потенциальных исполнителей услуг строго придерживаться процедур, предусмотренных Правилами по отбору, подготовки, заключения и исполнения договоров возмездного оказания услуг физическими лицами, не являющимися субъектами предпринимательской деятельности	В соответствии с Правилами разработки внутренних нормативных документов в НАО «МЦЗТИП», утвержденных решением Правления от 21 октября 2020 года, протокол №32, внести изменения и/или дополнения в Правила по отбору, подготовки, заключения и исполнения договоров возмездного оказания услуг физическими лицами, не являющимися субъектами предпринимательской деятельности Общества	Выписка из решения соответствующего органа Общества об утверждении внутреннего нормативного документа с изменениями и/или дополнениями	Департамент управления проектами	20 июня 2025 года
2	Предусмотреть возможность проведения аудио-видео фиксации процесса проведения собеседования с потенциальными исполнителями услуг с последующим хранением конкурсных материалов в течение года со дня их проведения				
3	С целью исключения утечки информации вопросы на собеседование с потенциальными исполнителями услуг должны определяться и утверждаться инициатором договора непосредственно перед началом собеседования в присутствии комиссии из представителей СП Общества				
4	Собеседование с потенциальными исполнителями услуг проводить не только инициатором договора, но и предусмотреть обязательное участие на собеседовании представителей СП Общества или членов Комитета по кадрам				
5	Необходимо рассмотреть возможность доступа к инструментам и механизмам (информационным системам) для осуществления полного анализа и проверки иностранных контрагентов на благонадежность	В соответствии с Правилами разработки внутренних нормативных документов в НАО «МЦЗТИП», утвержденных решением Правления от 21	Полученный доступ к соответствующему сервису для проверки иностранных контрагентов	Департамент управления проектами	1 июля 2025 года

		октября 2020 года, внести изменения и/или дополнения в Правила по отбору, подготовки, заключения и исполнения договоров возмездного оказания услуг физическими лицами, не являющимися субъектами предпринимательской деятельности, на основании подписанных Соглашений о грантовой поддержке проектов, а также исходя из финансовых возможностей, предусмотреть механизмы привлечения средств для проведения проверки международных консультантов и/или экспертов		Департамент зеленых технологий  Финансовый департамент	
6	Восполнить правовой пробел, принять внутренний нормативный документ, устанавливающий исчерпывающие основания и порядок принятия решений должностным лицом, так как отсутствие положений, регламентирующих компетенцию должностного лица и/или объекта анализа, создает возможность произвольного определения полномочий	В соответствии с Правилами разработки внутренних нормативных документов разработать и утвердить соответствующий внутренний нормативный документ, регламентирующий компетенцию должностного лица и/или объекта анализа	Выписка из решения соответствующего органа Общества об утверждении внутреннего нормативного документа с изменениями и/или дополнениями	Департамент зеленых технологий	1 июня 2025 года
7	Необходимо привести пункт 12 Регламента в соответствие с пунктом 17 Правил оплаты труда, премирования и социальной поддержки работников Общества, тем самым исключить коллизию во внутренних нормативных документах	В соответствии с Правилами разработки внутренних нормативных документов внести изменения и/или дополнения в подпункт 2) пункта 10, пункты 12, 34, 162, Регламента работы по управлению персоналом	Выписка из решения соответствующего органа Общества об утверждении внутреннего нормативного документа с изменениями и/или дополнениями	Департамент по юридической и административной работе	1 июня 2025 года
8	В целях недопущения возникновения причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений, предлагается дополнить Регламент отдельным пунктом, регламентирующим порядок отбора кандидатов из числа сотрудников Общества				
9	Необходимо внести соответствующие изменения и/или дополнения в подпункт 2) пункта 10 Регламента,				

	исключающие возможность возникновения причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений, связанных с созданием «удобной» для применителя организационной структуры				
10	Необходимо внести изменения в пункт 9–1 Правил оплаты труда и социальной поддержки Председателя Правления, заместителей Председателя Правления, членов Правления, а также работников службы внутреннего аудита, службы комплаенс и корпоративного секретаря Общества в части исключения из содержания пункта 9–1 упоминания о «Службе комплаенс» и «Службы внутреннего аудита»	Внести изменения и/или дополнения в пункт 9–1 Правил оплаты труда и социальной поддержки Председателя Правления, заместителей Председателя Правления, членов Правления, а также работников службы внутреннего аудита, службы комплаенс и корпоративного секретаря Общества	Выписка из решения соответствующего органа Общества об утверждении внутреннего нормативного документа с изменениями и/или дополнениями	Департамент по юридической и административной работе	1 июня 2025 года
11	Необходимо внести соответствующие изменения и/или дополнения в пункт 23 Правил оплаты труда, премирования и социальной поддержки работников Общества, исключающие наличие широких дискреционных полномочий должностного лица	В соответствии с Правилами разработки внутренних нормативных документов внести изменения и/или дополнения в пункты 23 и 26 Правил оплаты труда, премирования и социальной поддержки работников Общества	Выписка из решения соответствующего органа Общества об утверждении внутреннего нормативного документа с изменениями и/или дополнениями	Департамент по юридической и административной работе	1 июня 2025 года
12	Необходимо внести соответствующие изменения и/или дополнения в пункт 26 Правил оплаты труда, премирования и социальной поддержки работников Общества, исключающие наличие широких дискреционных полномочий руководителя структурного подразделения, с указанием конкретных сроков принятия решения и подготовки представления на изменение должностного оклада работника				

**Руководитель Службы комплаенс**

