

**Аналитическая справка  
по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков  
за период 2-е полугодие 2023г. – 1-е полугодие 2024 года ТОО  
"Мангистауэнергомунай"**

Во исполнении приказа ГД №116 от 26.08.24г. и реализации требования «Правил проведения антикоррупционного мониторинга и внутреннего анализа коррупционных рисков ТОО "Мангистауэнергомунай" в подразделений **Производственно-технический** отдел проведен внутренний анализ коррупционных рисков.

**1. Информация о выявленных коррупционных рисках:**

**1.1. В «Положений о Производственно-техническом отделе»:**

- в п.1.5. «По специфике своей деятельности ПО руководствуется» **отсутствуют** наименования ЗРК и ВНД товарищества: Закон РК «О противодействии коррупции», Кодекс деловой этики», «Политика по урегулированию конфликта интересов у работников и должностных лиц», «Политика конфиденциально информирования»;

- в п. 2.2. Основные функции, возложенные на ПТО в целях выполнения поставленных задач: пункт 2 раздела 2 «Задачи и функции» **не соответствует** требованию п.4.8. «Правил по разработке положений о структурных подразделениях»: при наличии значительного количества функции, выполняемых структурным подразделением, необходимо *объединять их в однородные группы по направлениям деятельности (планирование, организация, координация, учет, контроль)*; имеется 33 подпунктов, в т.ч. планирование – 6 пунктов, организация – 13 пунктов, координация – 2 пункта, учет - 1, контроль – 11 пунктов. Не уделяется функциональным обязанностям «учет». *Производственный учет — это система сбора, регистрации, обобщения и анализа информации о затратах предприятия и их влиянии на формирование себестоимости продукции (работ, услуг).* Необходимо привести в соответствие.

**1.2. В ИНСТРУКЦИИ «ПЛАНИРОВАНИЕ В ЦЕЛЯХ СБОРА ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ ИНФОРМАЦИИ»** утвержденный приказом Генерального директора № 153 от 28.11.22г.:

- **отсутствует** Раздел «Ответственность», не определены ответственность структурного подразделения и курирующего руководителя. В Приложений №1 «План сбора энергетической информации (место установки приборов учета энергии)» определены ответственные должности *только работников нижнего звена.*

**1.3. В документе ИНСТРУКЦИЯ ПО МОНИТОРИНГУ И ИЗМЕРЕНИЮ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ В ОБЛАСТИ СЭнМ. ЗАКОНОДАТЕЛЬНЫЕ И ИНЫЕ ТРЕБОВАНИЯ. ОЦЕНКА СООТВЕТСТВИЯ** утвержденный приказом Генерального директора № 153 от 28.11.22г.:

- в п. 7.1 Ответственность и полномочия прописано: **«Руководство СЭнМ»** несет ответственность за:

- организацию и общий контроль процесса идентификации законодательных требований и других требований, относящихся к вопросам СЭнМ и проведения оценки соответствия им.
- идентификацию законодательных требований, применимых к деятельности по обеспечению СЭнМ в предприятии, при необходимости, совместно с ГПЮиКБ;
- идентификацию других требований, которые предприятие обязалось выполнять;
- проведение оценки соответствия законодательным и другим требованиям в области СЭнМ.

В Инструкции нет определения «Руководство СЭнМ». Необходимо конкретизировать ответственных либо расшифровать в разделе 3 «Определения и сокращения»; в разделе 3 Определение и сокращения прописано: *Руководство по СЭнМ - руководство ответственные согласно MEM-RG-06-22 «Положения о проведения энергетического анализа».* В данном документе в п.10. Раздела 5 «Ответственность» прописано

«Представителем руководства по СЭнМ является – начальник ПТО».

**1.4. ИНСТРУКЦИЯ НОРМАЛИЗАЦИЯ ЗНАЧЕНИЙ ИЗМЕРЯЕМЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ ХАРАКТЕРИСТИК** утвержденный приказом Генерального директора № 153 от 28.11.22г.:

- отсутствует Раздел «Ответственность», не определены ответственность структурного подразделения и курирующего руководителя.

**2. Рекомендация по их устранению и по минимизации выявленных коррупционных рисков:**

- 1) В «Положений о Производственно-техническом отделе» внести изменения;
- 2) В ИНСТРУКЦИИ «ПЛАНИРОВАНИЕ В ЦЕЛЯХ СБОРА ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ ИНФОРМАЦИИ» утвержденный приказом Генерального директора № 153 от 28.11.22г. внести изменения в части ответственности руководителей.
- 3) Внести изменения в документ «ИНСТРУКЦИЯ ПО МОНИТОРИНГУ И ИЗМЕРЕНИЮ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ В ОБЛАСТИ СЭнМ. ЗАКОНОДАТЕЛЬНЫЕ И ИНЫЕ ТРЕБОВАНИЯ. ОЦЕНКА СООТВЕТСТВИЯ»;
- 4) Внести изменения в документ «ИНСТРУКЦИЯ НОРМАЛИЗАЦИЯ ЗНАЧЕНИЙ ИЗМЕРЯЕМЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ ХАРАКТЕРИСТИК» утвержденный приказом Генерального директора № 153 от 28.11.22г.:

**3. Сроки реализации рекомендации по устранению выявленных коррупционных рисков:**


- По пункту 1.1. срок до 01.03.2025 г.;
- По пункту 1.2. срок до 01.03.2025 г.;
- По пункту 1.3. срок до 01.03.2025 г.;
- По пункту 1.4. срок до 01.03.2025 г.;

Избасов Б.Н.



Заместитель генерального  
директора по УЧРиОТ

Ахбелов Б.К.



Комплаенс-офицер

18.09.2024г.



**Аналитическая справка  
по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков  
за период 2-е полугодие 2023г. – 1-е полугодие 2024 года  
ТОО "Мангистауэнергомунай"**

Во исполнении приказа ГД № 116 от 26.08.24г. и реализации требования «Правил проведения антикоррупционного мониторинга и внутреннего анализа коррупционных рисков ТОО "Мангистауэнергомунай" в Отделе по управлению проектами проведен внутренний анализ коррупционных рисков.

**1. Информация о выявленных коррупционных рисках:**

**1.1. «Положение об Отделе по управлению проектами»:**

- в п. 1.5. «По специфике своей деятельности ОУП руководствуется следующими документами» отсутствуют наименования ЗРК и ВНД товарищества: Закон РК «О противодействии коррупции», Кодекс деловой этики», «Политика по урегулированию конфликта интересов у работников и должностных лиц», «Политика конфиденциально информирования»;
- пункт 2 раздела 2 «Задачи и функции» не соответствует требованию п.4.8. «Правил по разработке положений о структурных подразделениях»: «Правил по разработке положений о структурных подразделениях»: при наличии значительного количества функций, выполняемых структурным подразделением, необходимо объединять их в однородные группы по направлениям деятельности (*планирование, организация, координация, учет, контроль*); имеется 31 подпунктов. Необходимо привести в соответствие.

**1.2. В Должностной инструкции руководителя ОУП:**

- отсутствует ответственность руководителя структурного подразделения, работников в соответствии требованиям раздела 3.2. п.п. 20 Корпоративного стандарта по комплаенс функции группы АО «Самрук-Казына» утвержденного решением Правления АО «Самрук-Казына» от 21.12.23г. (протокол №60/23):

• п. 20. Работники компании:

1) соблюдают требования, установленные политикой противодействия коррупции, кодексами или иными внутренними документами и законодательством или сообщают о невозможности их соблюдения непосредственному руководителю;

2) незамедлительно сообщают комплаенс функции или обращаются на горячую линию в случае, если им стало известно о совершенном или планируемом коррупционном правонарушении;

3) несут персональную ответственность за несоблюдение требований действующего законодательства Республики Казахстан.

Перечисленные в настоящем пункте обязанности подлежат отражению в положении о подразделениях и / или должностных инструкциях, либо иных внутренних документах компании.

**2. Рекомендация по их устранению и по минимизации выявленных коррупционных рисков:**

- 1) «Положение об Отделе по управлению проектами» внести изменения;
- 2) В Должностной инструкции руководителя ОУП внести изменения.

**3. Сроки реализации рекомендации по устранению выявленных коррупционных рисков:**

- По пункту 1.1. срок до 01.03.2025 г.;
- По пункту 1.2. срок до 01.03.2025 г.;

Избасов Б.Н.

Ахбелов Б.К.

  
Заместитель генерального директора по  
УЧРиОТ

Комплаенс-офицер

18.09.2024г.

**Аналитическая справка  
по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков  
за период 2-е полугодие 2023г. – 1-е полугодие 2024 года  
ТОО "Мангистауэнергомунай"**

Во исполнении приказа ГД №116 от 26.08.24г. и реализации требования «Правил проведения антикоррупционного мониторинга и внутреннего анализа коррупционных рисков ТОО "Мангистауэнергомунай" в подразделений **Социально административная группа** проведен внутренний анализ коррупционных рисков.

**1. Информация о выявленных коррупционных рисках**

**1.1. В «Положений о Социально административной группе»:**

- в п. 1.5. «По специфике своей деятельности САГ руководствуется» **отсутствуют** наименования ЗРК и ВНД товарищества: Закон РК «О противодействии коррупции», Кодекс деловой этики», «Политика по урегулированию конфликта интересов у работников и должностных лиц», «Политика конфиденциально информирования»;

- пункт 2 раздела 2 «Задачи и функции» **не соответствует** требованию п.4.8. «Правил по разработке положений о структурных подразделениях»: при наличии значительного количества функций, выполняемых структурным подразделением, *необходимо объединять их в однородные группы по направлениям деятельности (планирование, организация, координация, учет, контроль)*; имеется 76 пунктов: также необходимо расширить функциональные обязанности «учет», «координация», «контроль». ***Производственный учет** — это система сбора, регистрации, обобщения и анализа информации о затратах предприятия и их влиянии на формирование себестоимости продукции (работ, услуг). Необходимо привести в соответствие.*

- п.п. 1 и 2 п.5.5. «Работники группы: 1) соблюдают требования, установленные политикой противодействия коррупции, кодексами или иными внутренними документами и законодательством или сообщают о невозможности их соблюдения непосредственному руководителю; 2) незамедлительно сообщают комплаенс функции или обращаются на горячую линию в случае, если им стало известно о совершенном или планируемом коррупционном правонарушении;» раздела Ответственность ***должны быть прописаны в п. 2.2.*** «Основные функции, возложенные на социально-административную группу в целях выполнения поставленных задач».

**1.2. Правила проведения спартакиады в ТОО «МЭМ» и участие в спартакиаде АО НК «Казмунайгаз»:**

- в разделе 3 Определения и сокращения Ответственное структурное подразделение прописано – структурное подразделение, в функциональные обязанности которого входит организовать и проводить спартакиады на высоком уровне». Необходимо конкретизировать с указанием структурного подразделения;

- начиная с раздела 2 обозначения (порядок) подпунктов нарушены. Привести в соответствие.

- в разделе Ответственность п.4.1. прописано «Руководство несут ответственность за: организацию проведения.., информационное обеспечение..», необходимо конкретизировать и прописать ответственность курирующего заместителя ГД и руководителя САГ;

**2. Рекомендация по их устранению и по минимизации выявленных коррупционных рисков:**

- 1) В «Положений о Социально административной группе» внести изменения;
- 2) Внести изменения в «Правила проведения спартакиады в ТОО «МЭМ» и участие в спартакиаде АО НК «Казмунайгаз».

**3. Сроки реализации рекомендации по устранению выявленных коррупционных рисков:**

- По пункту 1.1. срок до 01.03.2025 г.;
- По пункту 1.2. срок до 01.03.2025 г..

**Избасов Б.Н.**



**Заместитель генерального  
директора по УЧРиОТ**

**Ахбелов Б.К.**



**Комплаенс-офицер**

**18.09.2024г.**



**Аналитическая справка  
по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков  
за период 2-е полугодие 2023г. – 1-е полугодие 2024 года  
ТОО "Мангистауэнергомунай"**

Во исполнении приказа ГД № 116 от 26.08.24г. и реализации требования «Правил проведения антикоррупционного мониторинга и внутреннего анализа коррупционных рисков ТОО "Мангистауэнергомунай" в подразделений **Отдел бизнес планирования и экономического анализа (ОБПиЭА)** проведен внутренний анализ коррупционных рисков.

**1. Информация о выявленных коррупционных рисках:**

**1.1. В «Положение об ОБПиЭА»:**

- в п. 1.5. «По специфике своей деятельности отдела руководствуется» **отсутствуют** наименования ЗРК и ВНД товарищества: Закон РК «О противодействии коррупции», Кодекс деловой этики», «Политика по урегулированию конфликта интересов у работников и должностных лиц», «Политика конфиденциально информирования»;

- **отсутствует** Приложение 1 согласно 3-го абзаца п. 4.11. «Правил по разработке положений о структурных подразделениях»: «Распределение ответственности персонала за выполнение функции должно быть представлено в **матрице ответственности** в Приложение 1 к Положению о структурных подразделениях.». Имеющейся Матрице функции нет ответственностей персонала отдела;

- **отсутствует ответственность** руководителя структурного подразделения в соответствии требованиям раздела 3.2. Корпоративного стандарта по комплаенс функции группы АО «Самрук-Казына» утвержденного решением Правления АО «Самрук-Казына» от 21.12.23г. (протокол №60/23) (**далее Корпстандарт**) в части усиления роли и ответственности исполнительного органа и структурных подразделений компании в рамках комплаенс системы:

- п.18. Руководители структурных подразделений и должностные лица, курирующие бизнес-процессы, несут ответственность за:
  - 1) создание и реализацию систем предупреждения и противодействия коррупции в курируемых подразделениях и процессах;
  - 2) обеспечение применения требований комплаенс политик в процессах курируемых структурных подразделений;
  - 3) проведение качественного и своевременного анализа комплаенс (в том числе коррупционных) рисков в курируемых процессах, а также разработку и исполнение мероприятий по их митигации;
  - 4) своевременное реагирование на инциденты, определенные в качестве индикаторов коррупционных рисков;
  - 5) постоянное повышение квалификации ответственных работников, путем прохождения ими обучения по различным аспектам комплаенс и противодействия коррупции;
  - 6) надлежащее документирование деятельности по противодействию коррупции, в том числе о компетенции ответственным работников;
  - 7) своевременное сообщение комплаенс функции о ставших им известными фактах совершения работниками компании вне зависимости от подразделения и уровня управления нарушений требований комплаенс политик и законодательства Республики Казахстан;
  - 8) своевременное предоставление комплаенс функции запрашиваемых ответов, информации и документов;
  - 9) совершение непосредственно подчиненными им работниками коррупционных правонарушений и преступлений в случае, если установлена связь между коррупционным преступлением, совершенным подчиненным, и виной руководителя в неисполнении или ненадлежащем исполнении должностных обязанностей по предупреждению совершения коррупционных правонарушений.

Перечисленные в настоящем пункте меры обязанности подлежат отражению в положении о подразделениях и / или должностных инструкциях, либо иных внутренних нормативных документах компании.

- п. 20. *Работники компании:*

1) соблюдают требования, установленные политикой противодействия коррупции, кодексами или иными внутренними документами и законодательством или сообщают о невозможности их соблюдения непосредственному руководителю;

2) незамедлительно сообщают комплаенс функции или обращаются на горячую линию в случае, если им стало известно о совершенном или планируемом коррупционном правонарушении;

3) несут персональную ответственность за несоблюдение требований действующего законодательства Республики Казахстан.

Перечисленные в настоящем пункте обязанности подлежат отражению в положении о подразделениях и / или должностных инструкциях, либо иных внутренних документах компании.

**1.2. Должностные обязанности начальника ОБПиЭА:**

- отсутствует в разделе 4 «Ответственность» ответственность работника в соответствии с требованиями п. 20 (см. выше) раздела 3.2. Корпоративного стандарта по комплаенс функции группы АО «Самрук-Казына» утвержденного решением Правления АО «Самрук-Казына» от 21.12.23г. (протокол №60/23) (далее Корпстандарт) в части усиления роли и ответственности исполнительного органа и структурных подразделений компании в рамках комплаенс системы;

**2. Рекомендация по их устранению и по минимизации выявленных коррупционных рисков:**

- 1) Внести изменения;
- 2) Внести изменения.

**3. Сроки реализации рекомендации по устранению выявленных коррупционных рисков:**

- По пункту 1.1. срок – 01.03.2025г.;
- По пункту 1.2. срок – 01.03.2025г..

Избасов Б.Н.



Заместитель генерального директора  
по УЧРиОТ

Ахбелов Б.К.



Комплаенс-офицер

18.09.2024г.



**Аналитическая справка  
по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков  
за период 2-е полугодие 2023г. – 1-е полугодие 2024 года  
ТОО "Мангистауэнергомунай"**

Во исполнении приказа ГД № 116 от 26.08.24г. и реализаций требования «Правил проведения антикоррупционного мониторинга и внутреннего анализа коррупционных рисков ТОО "Мангистауэнергомунай" в Отделе безопасности, охраны труда и окружающей среды проведен внутренний анализ коррупционных рисков.

**1. Информация о выявленных коррупционных рисках:**

**1.1. «Положение об отделе безопасности, охраны труда и окружающей среды»:**

- пункт 2 раздела 2 «Задачи и функции» не соответствует требованию п.4.8. «Правил по разработке положений о структурных подразделениях»: при наличии значительного количества функции, выполняемых структурным подразделением, необходимо объединять их в однородные группы по направлениям деятельности (планирование, организация, координация, учет, контроль); имеется 39 подпунктов: планирование – 6 пунктов, организация – 10 пунктов, координация – 4 пункта, учет – 0, контроль – 19 пунктов. Не прописаны функциональные обязанности «учет». *Производственный учет* — это система сбора, регистрации, обобщения и анализа информации о затратах предприятия и их влиянии на формирование себестоимости продукции (работ, услуг). Необходимо привести в соответствие.

**1.2. В «Правилах по управлению отходами ТОО "Мангистауэнергомунай»:**

- в разделе 4 Ответственность отсутствует ответственность заместителей генерального директора товарищества по направлениям деятельности;

**1.3. В «Правилах поведенческого наблюдения по безопасности ТОО «Мангистауэнергомунай»:**

- в разделе 4 Ответственность отсутствует ответственность заместителей генерального директора товарищества по направлениям деятельности;

**2. Рекомендация по их устранению и по минимизации выявленных коррупционных рисков:**

**1) В «Положений об отделе безопасности, охраны труда и окружающей среды»:**

- в п.1.7. «По специфике своей деятельности ОБ, ОТ и ОС руководствуется в своей Деятельности» *отсутствует* наименования ЗРК и ВНД: Закон РК «О противодействии коррупции», Кодекс деловой этики», «Политика по урегулированию конфликта интересов у работников и должностных лиц», «Политика конфиденциально информирования»;

- пункт 2 раздела 2 «Задачи и функции» привести в соответствие требованию п.4.8. «Правил по разработке положений о структурных подразделениях»: *при наличии значительного количества функции, выполняемых структурным подразделением, необходимо объединять их в однородные группы* по направлениям деятельности (планирование, организация, координация, учет, контроль);

**2) Внести изменения в Правила по управлению отходами ТОО "Мангистауэнергомунай;**

**3) Внести изменения в «Правила поведенческого наблюдения по безопасности ТОО «Мангистауэнергомунай».**

**3. Сроки реализации рекомендации по устранению выявленных коррупционных рисков:**

- По пункту 1.1. срок до 01.03.2025 г.;
- По пункту 1.2. срок до 01.03.2025 г.;
- По пункту 1.3. срок до 01.03.2025 г..

Избасов Б.Н.

Ахбелов Б.К.

18.09.2024г.



Заместитель генерального директора по  
УЧРиОТ

Комплаенс-офицер



**Аналитическая справка  
по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков  
за период 2-е полугодие 2023г. – 1-е полугодие 2024 года ТОО  
"Мангистауэнергомунай"**

Во исполнении приказа ГД №127 от 26.08.23г. и реализации требования «Правил проведения антикоррупционного мониторинга и внутреннего анализа коррупционных рисков ТОО "Мангистауэнергомунай" в Бухгалтерий проведен внутренний анализ коррупционных рисков.

**1. Информация о выявленных коррупционных рисках**

**1.1. В «Положение о бухгалтерий»:**

- в п. 1.5. «По специфике своей деятельности бухгалтерия руководствуется следующими документами» *отсутствуют* наименования ЗРК и ВНД товарищества: Закон РК «О противодействии коррупции», Кодекс деловой этики», «Политика по урегулированию конфликта интересов у работников и должностных лиц», «Политика конфиденциально информирования».

**1.2. «Правила осуществления платежей»** утвержденный решением Наблюдательного совета от 26.02.20 г. Протокол №12:

- в п.2.2. в определениях прописано «ЮГ – юридическая группа». Необходимо внести изменения согласно последней организационной структуре ТОО «Мангистауэнергомунай» - Группа правового обеспечения и корпоративной безопасности (ГПООиКБ);

- в п.3.1. раздела Ответственность прописана: «товарищество несет ответственность за достоверность, полноту и своевременность предоставления всех данных и информации, передаваемых в КМГ», «права КМГ...», «КМГ не несет ответственность...». *Необходимо перенести в раздел 4 «Описание процесса»;*

- в п. 3.2. описывается процесс осуществления платежей. *Необходимо перенести в раздел 4 «Описание процесса»;*

- в п. 3.6. раздела Ответственность прописан процесс руководства главного бухгалтера «Главный бухгалтер руководит процессом ...». *Необходимо перенести в раздел 4 «Описание процесса».*

- в п. 3.6. Ответственность главного бухгалтера прописано узко в последнем предложении: «*Несет ответственность за своевременную проверку и авторизацию бухгалтерских документов*». Необходимо расширить и конкретизировать ответственность главного бухгалтера;

- п.п. 3.5, 3.8, 3.9 и 3.10 к разделу Ответственность не имеет отношение. *Необходимо перенести в раздел 4 «Описание процесса».*

**1.3. В Должностной инструкции главного бухгалтера:**

- отсутствует «ответственность руководителя структурного подразделения» в соответствии требованиям Корпоративного стандарта по комплаенс функции группы АО «Самрук-Казына» утвержденного решением Правления АО «Самрук-Казына» от 21.12.23г. (протокол №60/23) (далее **Корпстандарт**) в части усиления роли и ответственности исполнительного органа и структурных подразделений компании в рамках комплаенс системы;

• п.18. Руководители структурных подразделений и должностные лица, курирующие бизнес-процессы, несут ответственность за:

- 1) создание и реализацию систем предупреждения и противодействия коррупции в курируемых подразделениях и процессах;
- 2) обеспечение применения требований комплаенс политик в процессах курируемых структурных подразделений;
- 3) проведение качественного и своевременного анализа комплаенс (в том числе коррупционных) рисков в курируемых процессах, а также разработку и исполнение мероприятий по их митигации;

- 4) своевременное реагирование на инциденты, определенные в качестве индикаторов коррупционных рисков;
- 5) постоянное повышение квалификации ответственных работников, путем прохождения ими обучения по различным аспектам комплаенс и противодействия коррупции;
- 6) надлежащее документирование деятельности по противодействию коррупции, в том числе о компетенции ответственным работникам;
- 7) своевременное сообщение комплаенс функции о ставших им известными фактах совершения работниками компании вне зависимости от подразделения и уровня управления нарушений требований комплаенс политик и законодательства Республики Казахстан;
- 8) своевременное предоставление комплаенс функции запрашиваемых ответов, информации и документов;
- 9) совершение непосредственно подчиненными им работниками коррупционных правонарушений и преступлений в случае, если установлена связь между коррупционным преступлением, совершенным подчиненным, и виной руководителя в неисполнении или ненадлежащем исполнении должностных обязанностей по предупреждению совершения коррупционных правонарушений.

Перечисленные в настоящем пункте меры обязанности подлежат отражению в положении о подразделениях и / или должностных инструкциях, либо иных внутренних нормативных документах компании.

• п. 20. *Работники компании:*

- 3) несут персональную ответственность за несоблюдение требований действующего законодательства Республики Казахстан.

Перечисленные в настоящем пункте обязанности подлежат отражению в положении о подразделениях и / или должностных инструкциях, либо иных внутренних документах компании.»

- В разделе Должностные обязанности отсутствует требование п. 20. Корпстандарта «Работники компании:

- 1) соблюдают требования, установленные политикой противодействия коррупции, кодексами или иными внутренними документами и законодательством или сообщают о невозможности их соблюдения непосредственному руководителю;
- 2) незамедлительно сообщают комплаенс функции или обращаются на горячую линию в случае, если им стало известно о совершенном или планируемом коррупционном правонарушении;»

#### **1.4. «Порядок списания товарно-материальных запасов, основных средств и нематериальных активов» (далее Порядок):**

- в разделе Ответственность *отсутствует ответственность* курирующего заместителя генерального директора по экономическим вопросам;

1.5. в Приказе ГД «О создании комиссии по списанию ТМ» № 97 от 22.07.24г. отсутствует «Лица, на которых возложена ответственность за сохранность имущества ТОО «МЭМ». Согласно п. 6.10.2. Порядка «Комиссия создается приказом генерального директора ТОО «МЭМ». В состав Комиссии, создаваемой в ТОО «МЭМ» по списанию товарно-материальных запасов в обязательном порядке, включаются:

- Председатель Комиссии
- Заместитель генерального директора по производству.
- Члены Комиссии:
- Заместитель генерального директора по управлению человеческими ресурсами и оплате труда;
- Заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- Начальник производственно-технического отдела;
- Главный бухгалтер;
- Работник бухгалтерии;

- Лица, на которых возложена ответственность за сохранность имущества ТОО «МЭМ» (далее – материально ответственные лица)».

1.6. **Приказ об утверждении Перечня** должностей с которыми должны заключаться договора материальной ответственности:

- отсутствует Приложение к приказу «Перечень...». Необходимо внести изменения в приказ.

**2. Рекомендация по их устранению и по минимизации выявленных коррупционных рисков:**

- 1) Внести изменения в «Положение о бухгалтерий»;
- 2) Внести изменения в «Правила осуществления платежей» утвержденный решением НС от 26.02.20 г. Протокол №12;
- 3) Внести изменения в Должностную инструкцию главного бухгалтера;
- 4) По п.1.4. внести изменения;
- 5) Внести изменения в Приказ ГД «О созданий комиссии по списанию ТМ» № 97 от 22.07.24г.;
- 6) внести изменения в Приказ.

**3. Сроки реализации рекомендации по устранению выявленных коррупционных рисков:**

- По пункту 1.1. срок до 01.03.2025 г.;
- По пункту 1.2. срок до 01.03.2025 г.;
- По пункту 1.3. срок до 01.03.2025 г.;
- По пункту 1.4. срок до 01.03.2025 г.;
- По пункту 1.5. срок до 01.03.2025 г.;
- По пункту 1.6. срок до 01.03.2025 г.;

Избасов Б.Н.



Заместитель генерального  
директора по УЧРиОТ

Ахбелов Б.К.



Комплаенс-офицер

18.09.2024г.



**Аналитическая справка  
по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков  
за период 2-полугодие 2023г. – 1-е полугодие 2024 года  
ТОО "Мангистауэнергомунай"**

Во исполнения Приказа Генерального директора № 116 от 26.08.24г. и согласно «Правил проведения антикоррупционного мониторинга и внутреннего анализа коррупционных рисков ТОО "Мангистауэнергомунай" в Группе управления персоналом и оплате труда проведен внутренний анализ коррупционных рисков.

**1. Информация о выявленных коррупционных рисках**

**1.1. «Положение о ГУПиОТ»:**

- пункт 2 раздела 2 «Задачи и функции» не соответствует требованию п.4.8. «Правил по разработке положений о структурных подразделениях»: при наличии значительного количества функций, выполняемых структурным подразделением, *необходимо объединять их в однородные группы по направлениям деятельности* (планирование, организация, координация, учет, контроль), имеется 56 подпунктов. Необходимо привести в соответствие.

- отсутствует ответственность руководителя структурного подразделения, работников в соответствии требованиям раздела 3.2. п.п. 18 и 20 Корпоративного стандарта по комплаенс функции группы АО «Самрук-Казына» утвержденного решением Правления АО «Самрук-Казына» от 21.12.23г. (протокол №60/23) в части усиления роли и ответственности исполнительного органа и структурных подразделений компании в рамках комплаенс системы;

- отсутствует Приложение 1 согласно 3-го абзаца п. 4.11. «Правил по разработке положений о структурных подразделениях»: «Распределение ответственности персонала за выполнение функции должно быть представлено в матрице ответственности в Приложение 1 к Положению о структурных подразделениях.»;

**1.2. «Правила по разработке положений о структурных подразделениях»:**

- В п. 4.11. отсутствует пункты необходимости включения в раздел «Ответственность» за соблюдение требований Законов РК и ВНД товарищества по противодействию коррупции.

**1.3. В «Правилах разработки должностных инструкций» утвержденного приказом ГД №38 от 01.03.18 года:**

- в п. 1.3. прописано, что «Должностные инструкции (ДИ) заместителей генерального директора утверждаются Генеральным директором (Председателем Правления)». Необходимо внести изменения, т.к. на сегодня ДИ заместителей ГД утверждаются решением Наблюдательного совета;

- во всем документе необходимо изменить название должности Генерального директора с «Генеральным директором (Председателем Правления)» на «Генеральный директор»;

- в п. 4.14. необходимо дополнить перечнем ответственности должностных лиц, руководителей структурных/производственных структурных подразделений и работников согласно требованиям раздела 3.2. п.п.18, 19 и 20 Корпоративного стандарта по комплаенс функции группы АО «Самрук-Казына» утвержденного решением Правления АО «Самрук-Казына» от 21.12.23г. (протокол №60/23) (далее Корпстандарт) в части усиления «роли и ответственности исполнительного органа и структурных подразделений компании в рамках комплаенс системы»;

**1.4 В «ПРАВИЛА ПО РАЗРАБОТКЕ ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ИНСТРУКЦИЙ НА РАБОЧИЕ ПРОФЕССИИ» утвержденного приказом ГД №136 от 14.08.23 года:**

- в п. 4.14. необходимо дополнить перечнем ответственности должностных лиц, руководителей структурных/производственных структурных подразделений и работников согласно требованиям раздела 3.2. п.п.18, 19 и 20 Корпстандарт в части усиления «роли и ответственности исполнительного органа и структурных подразделений компании в рамках комплаенс системы»;

1.5. В Должностных инструкциях «Руководителей структурных подразделений и должностных лиц, курирующие бизнес-процессы» (заместителей генерального директора) отсутствуют:

- ответственности должностных лиц, руководителей структурных/производственных структурных подразделений и работников согласно требованиям раздела 3.2. п.п.18, 19 и 20 Корпстандарта в части усиления «роли и ответственности исполнительного органа и структурных подразделений компании в рамках комплаенс системы»;

- в должностных обязанностях требования п.п. 1) и 2) п.20 Корпстандарта.

1.6. В Должностных и производственных инструкциях работников отсутствует:

- в должностных обязанностях требования п.п. 1) и 2) п.20 Корпстандарта;

- ответственность п.п. 3) п.20 Корпстандарта;

1.7. «Положение об отделе безопасности, охраны труда и окружающей среды» в пункте 2 раздела 2 «Задачи и функции» имеется 39 подпунктов не отвечающие требованию п.4.8. «Правил по разработке положений о структурных подразделениях» (далее Правила): при наличии значительного количества функций, выполняемых структурным подразделением, необходимо объединять их в однородные группы по направлениям деятельности (планирование, организация, координация, учет, контроль), в т.ч. планирование – 6 пунктов, организация – 10 пунктов, координация – 4 пункта, учет - 0, контроль – 19 пунктов. Не уделяется внимание функциональным обязанностям «учет». Необходимо привести в соответствие.

1.8. в Положений об ОЗиМТС также имеется несоответствия «Правил по разработке положений о структурных подразделениях» (см. - Аналитическая справка по результатам ВАКР ОЗиМТС). Необходимо провести актуализацию всех положений отделов на соответствие Правилу.

**2. Рекомендация по их устранению и по минимизации выявленных коррупционных рисков:**

- 1) внести изменения;
- 2) внести изменения;
- 3) внести изменения;
- 4) внести изменения;
- 5) внести изменения;
- 6) внести изменения;
- 7) внести изменения;
- 8) Необходимо провести актуализацию всех положений отделов на соответствие

Правилу.

**3. Сроки реализации рекомендации по устранению выявленных коррупционных рисков:**

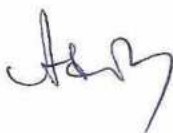
- По пункту 2.1. срок до 01.03.2025 г.;
- По пункту 2.2. срок до 01.03.2025 г.;
- По пункту 2.3. срок до 01.03.2025 г.;
- По пункту 2.4. срок до 01.03.2025 г.;
- По пункту 2.5. срок до 01.03.2025 г.;
- По пункту 2.6. срок до 01.03.2025 г.;
- По пункту 2.7. срок до 01.07.2025 г.;
- По пункту 2.8. срок до 01.07.2025 г.;

Избасов Б.Н.



Заместитель генерального директора  
по УЧРиОТ

Ахбелов Б.К.



Комплаенс-офицер

18.09.2024г.



**Аналитическая справка  
по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков  
за период 2-е полугодие 2023г. – 1-е полугодие 2024 года  
ТОО "Мангистауэнергомунай"**

Во исполнении приказа ГД № 116 от 26.08.24г. и реализации требования «Правил проведения антикоррупционного мониторинга и внутреннего анализа коррупционных рисков ТОО "Мангистауэнергомунай" в подразделений **Группа правового обеспечения и корпоративной безопасности (ГПОиКБ)** проведен внутренний анализ коррупционных рисков.

**1. Информация о выявленных коррупционных рисках:**

**1.1. В «Положение об ГПОиКБ»:**

- в п. 1.5. «По специфике своей деятельности группа руководствуется в своей деятельности» **отсутствуют** наименования ЗРК и ВНД товарищества: Закон РК «О противодействии коррупции», Кодекс деловой этики», «Политика по урегулированию конфликта интересов у работников и должностных лиц», «Политика конфиденциально информирования»;

- п. 2.2. «Основные функции, возложенные на Группу в целях выполнения поставленных задач» не соответствует требованию п.4.8. «Правил по разработке положений о структурных подразделениях»: при наличии значительного количества функции, выполняемых структурным подразделением, *необходимо объединять их в однородные группы по направлениям деятельности* (планирование, организация, координация, учет, контроль); имеется 38 подпунктов. Необходимо привести в соответствие.

**1.2. Должностные инструкции аналитика и юриста ГПОиКБ:**

- в разделе 4 «Ответственность» отсутствует роль и ответственность работника в соответствии требованиям п. 20 раздела 3.2. Корпоративного стандарта по комплаенс функции группы АО «Самрук-Казына» утвержденного решением Правления АО «Самрук-Казына» от 21.12.23г. (протокол №60/23) (далее Корпстандарт) в части усиления роли и ответственности исполнительного органа и структурных подразделений компании в рамках комплаенс системы.

**2. Рекомендация по их устранению и по минимизации выявленных коррупционных рисков:**

- 1) по п. 1.1. внести изменения;
- 2) по п. 1.2. внести изменения.

**3. Сроки реализации рекомендации по устранению выявленных коррупционных рисков:**

- По пункту 1.1. срок – 01.03.2025г.;
- По пункту 1.2. срок – 01.03.2025г..

Избасов Б.Н.



Заместитель генерального директора  
по УЧРиОТ

Ахбелов Б.К.



Комплаенс-офицер

18.09.2024г.



**Аналитическая справка**  
**по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков**  
**за период 2-е полугодие 2023г. – 1-е полугодие 2024 года**  
**ТОО "Мангистауэнергомунай"**

Во исполнении приказа ГД № 116 от 26.08.24г. и реализации требования «Правил проведения антикоррупционного мониторинга и внутреннего анализа коррупционных рисков ТОО "Мангистауэнергомунай" в подразделений **Отдел закупа и материально-технического снабжения** проведен внутренний анализ коррупционных рисков.

**1. Информация о выявленных коррупционных рисках:**

**1.1. В «Положение об отделе закупок и материально-техническом снабжений»:**

- в п. 1.5. «По специфике своей деятельности ОЗиМТС руководствуется» отсутствуют наименования ЗРК и ВНД товарищества: Закон РК «О противодействии коррупции», Кодекс деловой этики», «Политика по урегулированию конфликта интересов у работников и должностных лиц», «Политика конфиденциально информирования»;

- отсутствует ответственность Руководителя структурного подразделения (отдельной строкой) согласно требованию п. 4.11.: «В разделе «Ответственность» необходимо указать ответственность руководителя структурного подразделения за своевременность, объем и качество выполнения возложенных на структурное подразделение функции и задач и обеспечение нормального морально-психологического климата с структурном подразделении»;

- отсутствует Приложение 1 согласно 3-го абзаца п. 4.11. «Правил по разработке положений о структурных подразделениях»: «Распределение ответственности персонала за выполнение функции должно быть представлено в матрице ответственности в Приложение 1 к Положению о структурных подразделениях.»;

- ответственность руководителя структурного подразделения в соответствии требованиям Корпоративного стандарта по комплаенс функции группы АО «Самрук-Казына» утвержденного решением Правления АО «Самрук-Казына» от 21.12.23г. (протокол №60/23) (далее **Корпстандарт**) в части усиления роли и ответственности исполнительного органа и структурных подразделений компании в рамках комплаенс системы:

- п.18. Руководители структурных подразделений и должностные лица, курирующие бизнес-процессы, несут ответственность за:
  - 1) создание и реализацию систем предупреждения и противодействия коррупции в курируемых подразделениях и процессах;
  - 2) обеспечение применения требований комплаенс политик в процессах курируемых структурных подразделений;
  - 3) проведение качественного и своевременного анализа комплаенс (в том числе коррупционных) рисков в курируемых процессах, а также разработку и исполнение мероприятий по их митигации;
  - 4) своевременное реагирование на инциденты, определенные в качестве индикаторов коррупционных рисков;
  - 5) постоянное повышение квалификации ответственных работников, путем прохождения ими обучения по различным аспектам комплаенс и противодействия коррупции;
  - 6) надлежащее документирование деятельности по противодействию коррупции, в том числе о компетенции ответственным работникам;
  - 7) своевременное сообщение комплаенс функции о ставших им известными фактах совершения работниками компании вне зависимости от подразделения и уровня управления нарушений требований комплаенс политик и законодательства Республики Казахстан;
  - 8) своевременное предоставление комплаенс функции запрашиваемых ответов, информации и документов;

9) совершение непосредственно подчиненными им работниками коррупционных правонарушений и преступлений в случае, если установлена связь между коррупционным преступлением, совершенным подчиненным, и виной руководителя в неисполнении или ненадлежащем исполнении должностных обязанностей по предупреждению совершения коррупционных правонарушений.

Перечисленные в настоящем пункте меры обязанности подлежат отражению в положении о подразделениях и / или должностных инструкциях, либо иных внутренних нормативных документах компании.

• п. 20. *Работники компании:*

1) соблюдают требования, установленные политикой противодействия коррупции, кодексами или иными внутренними документами и законодательством или сообщают о невозможности их соблюдения непосредственному руководителю;

2) незамедлительно сообщают комплаенс функции или обращаются на горячую линию в случае, если им стало известно о совершенном или планируемом коррупционном правонарушении;

3) несут персональную ответственность за несоблюдение требований действующего законодательства Республики Казахстан.

Перечисленные в настоящем пункте обязанности подлежат отражению в положении о подразделениях и / или должностных инструкциях, либо иных внутренних документах компании.

**1.2. «Правила планирования закупок, подготовки и согласования документов на закуп товаров, работ и услуг»:**

– в разделе 2.1. Определения и сокращения присутствует определение «ДПК Акжол–демократическая партия Казахстана Ак-жол». Согласно п.7.5. «ПОЛИТИКА В ОБЛАСТИ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРРУПЦИИ ТОО «Мангистауэнергомунай» *Отказ от участия в политической деятельности:* - Товарищество не участвует прямо или косвенно в политических партиях, организациях и фондах, связанных с ними, в том числе не осуществляет спонсорские и иные платежи в их поддержку. - Работники и Должностные лица Товарищества вправе в качестве частных лиц в свободное от работы время участвовать по своему усмотрению в политической деятельности, если при этом такое участие не наносит вреда интересам Товарищества и не создает Конфликт интересов. Необходимо исключить.

- в разделе 8 «Закупки способом с одного источника» отсутствуют требования Порядка осуществления закупок АО «Самрук-Казына» по согласованию с комплаенс-службой/комплаенс-офицером. Необходимо прописать.

**1.3. Информация по расторгнутым договорам 2023/2024 г.г**

ТОО МЭ М	Всего	Товары	Работы	Услуги	Нарушение поставщиком условий договора	В связи с не внесением обеспечения исполнения в размере 3% от суммы договора	В связи с изменением объема работ	Другое
2023 г.	52	44	1	7	45	0	6	0
2024 г.	8	6	1	1	7	1	0	1

Прилагается: таблица

**2. Рекомендация по их устранению и по минимизации выявленных коррупционных рисков:**

1) Внести изменения в «Положение об отделе закупок и материально-техническом снабжении»;

2) Внести изменения в «Правила планирования закупок, подготовки и согласования документов на закуп товаров, работ и услуг»;

3) Усилить качество планирования закупочных процедур с учетом потребности производства, а также контроля, мониторинга при исполнении заключенных договоров.

**3. Сроки реализации рекомендации по устранению выявленных коррупционных рисков:**

- По пункту 1.1. срок – 01.03.2025г.;
- По пункту 1.2. срок – 01.03.2025г.;
- По пункту 1.3. срок – 01.03.2025г..

**Избасов Б.Н.**



**Заместитель генерального директора  
по УЧРиОТ**

**Ахбелов Б.К.**



**Комплаенс-офицер**

**18.09.2024г.**