

**Аналитическая справка
о результатах внутреннего анализа
коррупционных рисков в деятельности
ТОО «Театр «Астана Балет»**

Внутренний анализ коррупционных рисков проведен в соответствии с Конституцией Республики Казахстан, Законом Республики Казахстан «О противодействии коррупции» от 18.11.2015 г., Типовыми правилами проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденных приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействия коррупции от 19.10.2016 года № 12, Методическими рекомендациями по проведению внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденных Председателем Агентства Республики Казахстан от 7 апреля 2021 года, Уставом Товарищества с ограниченной ответственностью «Театр «Астана Балет» и иными правовыми актами.

1. Наименование объекта внутреннего анализа коррупционных рисков:

Товарищество с ограниченной ответственности «Театр «Астана Балет» (далее-Театр или Товарищество).

2. Внутренний анализ коррупционных рисков проводился по следующим направлениям:

1) Выявление коррупционных рисков в нормативных актах, затрагивающих структурные подразделения Театра;

2) Выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности в структурных подразделениях Театра;

3. Уполномоченное лицо, на которое возлагается функции по проведению внутреннего анализа коррупционных рисков (Приказ № 47 от 29 апреля 2024 года).

Комплаенс – офицер: Жолдасбай Айдар Амангелдіұлы.

4. Период проведения внутреннего анализа коррупционных рисков:

С 29 апреля 2024 года по 31 мая 2024 года.

5. Основание проведения внутреннего анализа коррупционных рисков:

Приказ «О проведении внутреннего анализа коррупционных рисков в структурных подразделениях ТОО «Театр «Астана Балет»» № 47 от 29 апреля 2024 года.

6. Анализируемый период деятельности объекта внутреннего анализа:

С 06 апреля 2023 года по 29 апреля 2024 года.

7. Данные руководителя и штатная численность Театра:

Директор Театра Совостьянов Александр Александрович (приказ «О вступлении в должность» №40 от 08.02.2019 г.).

Штатная численность Театра на сегодняшний день составляет 378 единиц, фактическая численность составляет 354 работников.

8. Общие сведения:

Предметом деятельности Театра является:

- 1) Театральная деятельность;
- 2) Концертная деятельность.

Учредителем Театра является:

Правительство Республики Казахстан в лице Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан (далее – Комитет). Комитет наделен полномочиями по реализации прав собственника по отношению к республиканской собственности и осуществляет функции по распоряжению государственной долей участия Товарищества.

Государственным органом (Единственным участником), осуществляющим на основании соответствующего акта приема-передачи права владения и пользования государственной долей участия в уставном капитале Товарищества, является Министерство культуры и информации Республики Казахстан.

В своей деятельности Товарищество руководствуется нормативными правовыми актами и внутренними документами, приведенными в настоящей справке.

Ранее проведенные проверки государственными органами в отношении Театра.

На основании поручения на проведение внутреннего государственного аудита от 22 ноября 2023 года № 01-0/1950-13Н Министра культуры и информации Республики Казахстан, в период с 04 по 22 декабря 2023 года Департаментом внутреннего государственного аудита Министерства культуры и информации Министерства культуры и информации Республики Казахстан проведен государственный аудит на предмет эффективности.

По результатам проведенного аудиторского мероприятия и аудиторского отчета от 22.12.2023 года, Товариществом направлена информация в Министерство культуры и информации Республики Казахстан о принятых мерах по устранению установленных нарушений, в том числе в отношении работников Театра, допустивших нарушения (*приняты меры дисциплинарного характера приказ № 30/лс от 31 января 2024 года*).

1. Выявление коррупционных рисков в нормативных правовых актах (НПА) и внутренних нормативных документах (ВНД), затрагивающих деятельность Товарищества.

В ходе проведенного анализа, сформирован реестр внутренних локальных актов регулирующих деятельность Товарищества, на коррупциогенные нормы и на типичные коррупционные факторы (*правовой пробел, коллизия положений правовых актов и внутренних документов,*

юридико-лингвистическая неопределенность, широта дискреционных полномочий, установление права вместо обязанности должностных лиц).

Согласно утвержденного Устава Театра, компетенция каждого из органов Товарищества (высший орган Товарищества – Единственный орган участник, орган управления – Наблюдательный совет, исполнительный орган Товарищества – Директор) соответствует требованиям законодательства о товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью и государственном имуществе. Норм, предоставляющих возможность принятия решения органами Товарищества по своему усмотрению либо норм, способствующих созданию барьеров при реализации физическими и юридическими лицами своих прав и законных интересов – не выявлено.

Во исполнение требований типового базового направления №4 (ТБН-4) «Предупреждение и противодействие коррупции» недопущения коррупционных проявлений, повышения правовой грамотности и нулевой терпимости к проявлениям коррупции в деятельности Театра разработаны и утверждены приказом Директора следующие внутренние локальные акты:

- Инструкция по противодействию коррупции;
- Политика по противодействию коррупции;
- Антикоррупционный стандарт;
- Политика по урегулированию конфликта интересов.

Вышеуказанные внутренние нормативные акты применяются в процессе деятельности Театра, являются обязательными к исполнению, за неисполнение которых, каждый работник Театра несет персональную ответственность.

Так же на основании подпункта 1 пункта 15 главы 2 «Типового положения об антикоррупционных комплаенс-службах в субъектах квазигосударственного сектора» утвержденного приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции от 31 марта 2023 года № 112, Товариществом в анализируемом периоде утвержден Кодекс корпоративной этики, который содержит свод норм, правил и принципов корпоративной культуры и поведения, определяющих этику взаимных отношений внутри Театра, с государственными органами, общественностью и другими заинтересованными сторонами, распространяющийся на всех работников Театра.

Вход и выход работников Театра осуществляется посредством сканера биометрии СКУД (система контроля и управления доступом). СКУД – совокупность программно-аппаратных технических средств контроля и средств управления, имеющих целью ограничение и регистрацию входа-выхода работников на заданной территории через КПП (контрольный пропускной-пункт). Так же СКУД точно фиксирует время входа и выхода работников чем упрощает работу кадровой службы что дает возможность

фиксировать работников, отслеживать тех, кто нарушает правила распорядка рабочего времени.

Рекомендация:

В связи осуществлением входа-выхода через СКУД, разработать правила для пользования СКУД с указанием порядка прохождением через СКУД работников и гостей Театра и использованием регистрационных данных СКУД.

В качестве превентивных мер внедрение антикоррупционной культуры при рассмотрении выявленных фактов нарушений трудовой, исполнительской дисциплины, правил распорядка, рекомендую создать коллегиальный орган на постоянной основе в виде дисциплинарной комиссии, с утверждением положения о дисциплинарной комиссии.

В связи изготовлением конструкций и декораций производственно-постановочной службой для сценического оформления, рекомендую создать Технический регламент «О безопасности конструкций и декораций» в соответствии с ст. 184 Трудового Кодекса.

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

В организационно-управленческой деятельности Товарищества за анализируемый период подвергнуты следующие направления.

За отчетный период (с 06.04.2023 г. по 29.04.2024 г.) расторгнуты трудовые договора с 63 работниками, из них 55 по инициативе работников, 6 по истечению срока трудового договора, с 1 работником в связи с достижением пенсионного возраста, с 1 работником в соответствии с п.п. 8 п.1 статьи 52 ТК РК (*отсутствие работника на работе без уважительной причины в течение трех и более часов за один рабочий день*), приняты на работу 96 работников из них 46 работников трудоустроены в апреле месяце текущего года.

К дисциплинарной ответственности привлечены 5 работников Товарищества. За недобросовестное исполнение служебных обязанностей в виде замечания привлечены 4 работника (*приказ № 30/лс от 31 января 2024 года*). За ненадлежащее исполнение должностных обязанностей, за нарушение трудовой дисциплины, в виде выговора привлечен 1 работник (*приказ №556-к от 25 декабря*). Дисциплинарные взыскания в виде замечания сняты досрочно с 4-ех работников (*приказ № 75 л/с от 06 марта 2024 года*).

Фактов привлечения работников к ответственности за коррупционные правонарушения, в том числе уголовного не имеются.

Решения судебных органов в отношении действий работников Товарищества не обнаружены.

В деятельности Товарищества на постоянной основе функционируют следующие коллегиальные органы:

- Художественный совет Театра – орган управления, созданный целью

повышения качества творческого репертуара, внедрения методов классической и национальной хореографии, а также формирования благоприятного имиджа страны, организации различных форм театральной и концертной деятельности.

- Комиссия по предотвращению и урегулированию конфликта интересов – орган по рассмотрению вопросов, связанных с предотвращением и урегулированием конфликта интересов работников Театра.

- Согласительная комиссия – орган по рассмотрению индивидуальных трудовых споров в процессе трудовых отношений между Работниками и Работодателем.

Товарищество на ежегодной основе реализует плановые мероприятия по профессиональной подготовке работников. Так, за анализируемый период обучались 23 работника на различных обучающих курсах и семинарах, специалистами по кадрам вносятся сведения в единую систему учета трудовых договоров, проведена работа по сбору справок о наличии (отсутствии) судимости, в том числе на предмет выявления ограничений на осуществление трудовой функции по занимаемой должности. Фактов для расторжения трудовых договоров не установлено.

Урегулирование конфликта интересов.

Анализ коррупционных рисков касательно урегулирования конфликтов интересов проведен в соответствии с Конституцией РК, Законом «О противодействии коррупции», Законом О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью, Уставом Театра, а так же Политикой по урегулированию конфликта интересов у работников и должностных лиц Театра.

Конфликтом интересов является ситуация, при которой возникает противоречие между личной заинтересованностью должностных лиц и работников Театра или иных лиц и надлежащим исполнением ими своих должностных полномочий или законными интересами Товарищества, способное в том числе, привести к причинению вреда законным интересам Товарищества.

Документом, регулирующим общие принципы, своевременного выявления и предотвращения конфликта интересов в Товариществе, а также координации действий всех органов и должностных лиц Театра в случае возникновения или возможности возникновения конфликта интересов является «Политика по урегулированию конфликта интересов у работников и должностных лиц ТОО «Театр «Астана Балет», утвержденная директором Театра 02 января 2022 года.

При изучении деятельности Театра проводился анализ на наличие конфликта интересов, причин сменяемости кадров, увольнения работников, а так же иным вопросам кадровой политики Театра. Фактов аффилированности вновь принятых работников с руководящим составом не установлено.

Согласно утвержденной Политики по урегулированию конфликта интересов у работников и должностных лиц ТОО «Театр «Астана Балет», Комиссией по предотвращению и урегулированию конфликта интересов были приняты меры по недопущению возникновения конфликта интересов, в части совместной работы близких родственников, супругов и свойственников (протокол №2 от 15 июля 2023 года).

3. Описание государственных услуг:

Согласно Уставу, в деятельность Театра не входит оказание государственных услуг.

4. Реализация разрешительных функций:

Согласно Уставу, в деятельность Театра не входит реализация разрешительных функций.

5. Реализация контрольных функций:

Согласно Уставу, в деятельность Театра не входит контрольных функций.

6. Иные вопросы, вытекающие из организационно-управленческой деятельности Товарищества.

В сферах творческой, финансовой деятельности Товарищества руководствуется Конституцией Республики Казахстан, Гражданским, Бюджетным, Трудовым Кодексами, Кодексом «О налогах и других обязательных платежах в бюджет (Налоговый кодекс)» Республики Казахстан, Законами Республики Казахстан «О культуре», «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью», «О государственном имуществе», «О государственных закупках», «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», «Об авторском праве и смежных правах», «О порядке рассмотрения обращений физических и юридических лиц» и другими нормативными правовыми актами Республики Казахстан, Уставом Театра и подзаконными нормативными правовыми актами Республики Казахстан, регулирующими порядок ведения финансовой документации, проведения государственных закупок и закупок в рамках выполнения государственного задания.

Бухгалтерия

Согласно п.п. 2, п.п. 3 п. 19 Устава Товарищества Наблюдательный совет утверждает План развития Товарищества и отчета по его исполнению в сроки, определенные законодательством Республики Казахстан, разработанные и предоставленные исполнительным органом в установленном порядке и предварительно утверждает годовую финансовую отчетность и вносит предложения Единственному участнику по порядку распределения чистого дохода. Отсутствие коллегиального органа, утверждающего бюджет или освоение финансовых средств – не выявлено

Ведение бухгалтерского учета и составление финансовой отчетности Товарищества осуществляется в соответствии законодательством Республики

Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» и учетной политикой Товарищества. Бухгалтерские записи производятся на основании первичных документов.

Учетная политика Товарищества утверждена приказом Директора от 31 декабря 2020 года № 107 «Об утверждении учетной политики».

Система оплаты труда работников устанавливается Положением об оплате труда, осуществлении премирования и иных выплат работникам ТОО «Театр «Астана Балет», утвержденным приказом директора от 24 апреля 2014 года.

Заработная плата начисляется на основании штатного расписания, приказов, табелей учета рабочего времени. Табели учета рабочего времени ведутся ежемесячно. Начисление пособий по временной нетрудоспособности и отпускных производится на основе Единых правил исчисления средней заработной платы. Отклонений по должностным окладам, утвержденным штатным расписанием и окладом, при расчете заработной платы не установлено.

В целях достоверности бухгалтерского учета и финансовой отчетности ежегодно проводится инвентаризация активов. Согласно приказу директора Товарищества от 24 января 2023 г. № 9 проведена инвентаризация ТМЗ, основных средств и нематериальных активов долгосрочных активов, находящихся на балансе и на забалансовых счетах Товарищества по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Так же в Товариществе ежегодно проводится аудит финансовой отчетности и аудит специального назначения.

План развития Товарищества, корректировки вносимые в план развития, отчет об исполнении плана развития размещаются в госреестре (www.gosreestr.kz), так же финансовая отчетность Товарищества и план государственных закупок размещаются на официальном сайте Товарищества (astanaballet.com).

Непрозрачность расходования бюджетных и финансовых средств в том числе несоблюдения п.п.9 ст. 6 Закона «О доступе к информации» - не выявлено.

Организация государственных закупок.

За отчетный период с 06.04.2023 г. по 29.04.2024 года заключено 98 договоров о государственных закупках. Из них: 63 заключены способом запроса ценовых предложений, из одного источника по несостоявшимся закупкам 25, из одного источника путем прямого заключения договора 3, способом открытого конкурса 2 и с электронного магазина 5 договоров.

Неоднократное заключение договоров с одними организациями при наличии предложений от иных организаций с аналогичными или более выгодными условиями не выявлено. Процедура выбора поставщика регламентирована действующим Законом Республики Казахстан от 4 декабря

2015 года № 434-V «О государственных закупках», а также Правилами осуществления государственных закупок, утвержденными приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648.

Несоответствие количества и объема закупаемых товаров и услуг их фактической потребности (натуральным нормам) - не установлено. На основании Плана развития, утвержденного на соответствующий финансовый год, отдел государственных закупок разрабатывает и утверждает годовой план государственных закупок. Не допускается утверждение годового плана государственных закупок в объеме, не соответствующему бюджету (план развития) в совокупности по статьям расходов, по которым требуется заключение договоров о государственных закупках.

Наличие корректировок условий на этапе исполнения договора – не выявлено. Не допускается внесение в проект договора о государственных либо заключенный договор о государственных закупках изменений, которые могут изменить содержание условий, проводимых (проведенных) государственных закупок, и (или) предложения, явившегося основной для выбора поставщика, по иным основаниям, не предусмотренным пунктам 1 и 2 статьи 45 Закона РК «О государственных закупках».

Несвоевременность размещение плана закупок на портале государственных закупок - не выявлено. Годовой план государственных закупок утвержден приказом Директора и своевременно размещен на веб-портале государственных закупок www.goszakup.gov.kz в соответствии с пунктом 6 статьи 5 Закона Республики Казахстан от 04.12.2015 года № 434-V «О государственных закупках».

Наличие фактов пересмотра или отмены закупок по результатам камерального контроля со стороны органов государственного аудита – отсутствуют.

Уведомление об устранении нарушений от 02.10.2023 г. № 10742922-1 «Услуги гостиниц и аналогичных мест для временного проживания» не содержит техническую спецификацию закупаемой услуги на казахском языке. Дата исполнения уведомления 02.10.2023 г.

Уведомление об устранении нарушений от 11.05.2023 г. № 994816-1, в утвержденной технической спецификации не соответствовали сроки поставки согласно п. 22 ст. 43 Закона «О государственных закупках». Дата исполнения уведомления 11.05.2023 г.

Уведомление об устранении нарушений от 24.04.2023 г. № 9486128-1, приведение протокола итогов в соответствие. Дата исполнения уведомления 03.05.2023г.

Не применение санкций в случае нарушения договорных обязательств – не выявлено. Своевременно направляются иски о признании поставщика недобросовестным участником государственных закупок не

исполнивших либо ненадлежащим образом исполнивший свои обязательства по заключенным договорам.

Наличие механизмов работы по изучению контрагентов в целях предотвращения конфликта интересов и аффилированности. Веб порталом государственных закупок предусмотрены следующие механизмы по изучению поставщиков:

- 1) реестр недобросовестных участников государственных закупок;
- 2) перечень организаций и лиц, связанных с финансированием распространения оружия массового уничтожения;
- 3) перечень организаций и лиц, связанных с финансированием терроризма и экстремизма, в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан;
- 4) список не состоятельных должников;
- 5) налогоплательщики, находящиеся на стадии ликвидации;
- 6) также форматно-логический контроль;
- 7) дистанционный камеральный контроль органов государственного аудита и финансового контроля.

Применение санкций в случае нарушения договорных обязательств. Согласно типового договора государственных закупок п.п 7.3 в случае просрочки сроков поставки товара заказчик удерживает (взыскивает) с поставщика неустойку (штраф, пеню) в размере 0,1 % от общей суммы договора за каждый день просрочки в случае полного неисполнения поставщиком обязательств либо удерживает (взыскивает) неустойку (штраф, пеню) в размере 0,1 % от суммы неисполненных обязательств за каждый день просрочки в случае ненадлежащего исполнения (частичного неисполнения) обязательств. При этом общая сумма неустойки (штрафа, пени) не должна превышать 10 % от общей суммы, а также согласно п.п. 7.4 в случае отказа поставщика от поставки товара, или просрочки поставки товара на срок более пятнадцати календарных дней со дня истечения срока поставки Товара по договору, но не позднее срока окончания действия договора, Заказчик имеет право расторгнуть настоящий договор в одностороннем порядке с взысканием с поставщика суммы неустойки (штрафа, пени) в размере 0,1 % от общей суммы договора за каждый день просрочки.

Своевременность и качество исполнения поставщиком обязательств, вытекающих из договора поставки товара, оказания работ и услуг. Договором о государственных закупках товаров предусмотрена проверка заказчиком поставляемых товаров (оказываемых услуг, выполненных работ) на соответствие технической спецификации. Поставка товаров осуществляется в течении 16 календарных дней. Оказание услуг и работ оказываются в течении года по заявке заказчика.

Своевременность и полнота принятия мер реагирования в отношении поставщиков, не надлежаще исполнивших условия договора поставки.

На основании п. 2 ст. 12 Закона «О государственных закупках» заказчик обращается с иском в суд о признании поставщика недобросовестным участником государственных закупок, в случае если поставщик, не исполнивший либо свои обязательство по заключенным с ними договорам о государственных закупках, за исключением случаев, которые в совокупности удовлетворяют следующим условиям:

- 1) выплаты поставщиком неустойки (штрафа, пени);
- 2) полного исполнения договорных обязательств;
- 3) отсутствия ущерба, причиненного заказчику.

Выполнение государственного задания осуществляется с соблюдением требований, установленных пунктом 3 статьи 41 Бюджетного Кодекса Республики Казахстан.

7. Заключение

Выводы.

В целях формирования в Товариществе атмосферы нетерпимости к коррупции и исключения вероятности возникновения коррупционных правонарушений, продолжить работу по формированию антикоррупционной культуры, соблюдать требования антикоррупционного стандарта.

Рекомендации и предложения по улучшению принимаемых антикоррупционных мер:

- продолжить работу по формированию антикоррупционной культуры путем проведения семинаров, круглых столов среди сотрудников Театра с приглашением сотрудников Агентства РК по противодействию коррупции;
- выработать меры, направленные на снижение сменяемости работников Товарищества;
- активизировать по привлечению общественности к проведению общественного мониторинга;
- мониторинг внутренних нормативных документов Товарищества на наличие коррупционных рисков;
- соблюдение антикоррупционных стандартов.

Приложение:

1. План мероприятий по устранению причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений, выявленных по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков.
2. Карта рисков.
3. Приложение 1 – Перечень проанализированных внутренних документов.
4. Приложение 2 – Перечень должностей, подверженных коррупционным рискам.

5. Копии положений (об Художественном совете; Комиссия по предотвращению и урегулированию конфликта интересов; Согласительная комиссия).
6. Копии приказов (№ 30/лс от 31 января 2024 года, приказ № 75 л/с от 06 марта 2024 года, приказ №556-к от 25 декабря).

Руководитель рабочей группы:

Комплаенс-офицер



Жолдасбай А.А.

Члены рабочей группы:

Руководитель финансовой

службы



Сильвановская Н.Г.

Руководитель юридической службы,

кадровой работы и

документационного обеспечения

Руководитель государственных

закупок

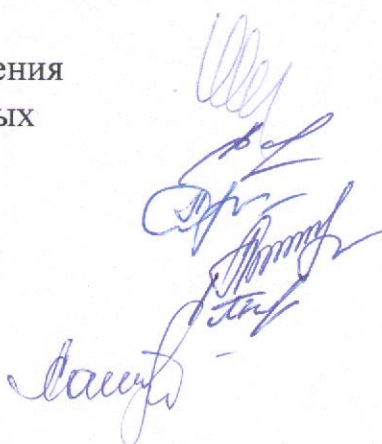
Руководитель отдела кадров

Главный бухгалтер

Ведущий юрист

Ведущий специалист

по документообороту



Касымов С.К.

Жакупова А.С.

Ескендирова А.А.

Домбаева В.Р.

Амирханова Д.Ж.

Слямгалиева Л.С.

Ознакомлен:

Директор



Совостьянов А.А.

«31» мая 2024 года