

**Департамент Агентства Республики Казахстан по делам
государственной службы по городу Астана**

**Внешний анализ коррупционных рисков
в деятельности ГКП на ПХВ «Elorda Eco System»
акимата города Астаны**

Астана, 2026 год

Содержание

Введение	3
1 Анализ нормативно правовых актов и внутренних документов	5
1.2 Отсутствие внутреннего регламентирования порядка выполнения работ по промывке сетей	6
2 Управление персоналом	7
2.1 О неисполнении положения об антикоррупционных комплаенс-службах	7
2.2 Потенциальный конфликт интересов, обусловленный наличием близкого родства между должностными лицами	9
2.3 Неэффективное управление персоналом	10
2.4 Практика досрочного снятия дисциплинарных взысканий	12
2.5 Вопросы целесообразности формирования штатной численности административно-управленческого персонала	13
2.6 Коррупционный риск необоснованного распределения стимулирующих выплат	15
2.7 Контроль рабочего времени работников	17
3 Планирование и осуществление государственных закупок	18
3.1 Неэффективное планирование бюджетных средств	18
3.2 Установление в технических спецификациях характеристик, потенциально ограничивающих конкуренцию поставщиков	19
4 Иные вопросы вытекающие из деятельности предприятия	21
4.1 Признаки неправомерного оформления деклараций	24
4.2 Неэффективное управление объектами ливневой канализации	26
4.3 Организация предоставления служебной техники	28

ВВЕДЕНИЕ

Департаментом Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы по городу Астане (далее – *Департамент*) и Управлением Коммунального Хозяйства города Астаны (далее – *Управление*) в соответствии с совместным приказом Департамента от 28 мая 2026 года № 19 и Управления от 28 мая 2026 года № 04-04/36 проведен внешний анализ коррупционных рисков в деятельности ГКП на ПХВ «Elorda Eco System» акимата города Астаны по следующим направлениям:

1. Выявление коррупционных рисков в нормативных правовых актах, влияющих на деятельность объекта внешнего анализа коррупционных рисков;
2. Выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности объекта внешнего анализа коррупционных рисков.

Деятельность ГКП на ПХВ «Elorda Eco System» акимата города Астаны

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «**Elorda Eco System**» акимата города Астаны (далее — *Предприятие*) является субъектом коммунальной собственности, осуществляющим деятельность в сфере эксплуатации объектов инженерной инфраструктуры города.

Предприятие создано на основании постановления акимата города Нур-Султан № 509-85 от 15 января 2020 года «О некоторых финансово-хозяйственных вопросах Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения «Көркем-құйма комбинаты».

В соответствии с постановлением акимата города Астаны № 509-3584 от 30 ноября 2022 года предприятие было переименовано в Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Elorda Eco System» акимата города Астаны.

Органом, осуществляющим функции управления Предприятием, является Государственное учреждение «Управление коммунального хозяйства города Астаны».

Деятельность Предприятия осуществляется в соответствии с Уставом, утвержденным постановлением акимата города Астаны № 509-3584 от 30 ноября 2022 года, с учетом последних изменений и дополнений, внесенных 17 октября 2025 года.

Основным предметом деятельности Предприятия является обеспечение жизнедеятельности города Астаны и прилегающих населенных пунктов посредством эксплуатации, технического обслуживания и развития объектов ливневой канализации, а также оказания услуг по водоотведению поверхностных (ливневых), дренажных и грунтовых вод.

Основной целью деятельности Предприятия является обеспечение надежного и бесперебойного функционирования систем ливневого водоотведения и дренажа, направленного на защиту городской

инфраструктуры от подтоплений, сохранение ее эксплуатационной надежности и создание безопасных условий жизнедеятельности населения.

Для достижения поставленных целей Предприятие осуществляет эксплуатацию, техническое обслуживание, текущий и капитальный ремонт сетей ливневой и дренажной канализации, насосных станций, очистных сооружений и иных объектов инженерной инфраструктуры, обеспечивающих эффективный отвод и очистку поверхностных вод.

Для реализации поставленной цели Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

1. Предоставление услуг по водоотведению: осуществление сбора, транспортировки, очистки и отведения (сброса) сточных и дренажных вод (дождевые, талые и грунтовые воды) через систему водоотведения (систему ливневой и дренажной канализации, насосных станций, очистных сооружений);
2. Подключение (врезка) к сетям ливневой канализации и отключение, в том числе повторное подключение после погашения задолженности за услуги и устранения технических неисправностей систем ливневой канализации;
3. Эксплуатация, содержание и обслуживание систем водоотведения: систем ливневой и дренажной канализации, коллекторов, насосных станций, очистных сооружений, лотково-арычных сетей;
4. Выдача технических условий на строительное водопонижение и подключение к системам ливневой канализации;
5. Услуги по откачке сточных вод из септиков, выгребных ям, канализационных колодцев физическим и юридическим лицам;
6. Организация и проведение мероприятий по проектированию, строительству, реконструкции и ремонту, в том числе капитальному, систем водоотведения: систем ливневой и дренажной канализации, коллекторов, насосных станций, комплексов очистных сооружений сточных вод, лотково-арычных сетей;
7. Устранение технических неисправностей систем ливневой канализации;
8. Оказания услуг по содержанию, обслуживанию дренажей, лотково-арычных сетей предприятий и организаций всех форм собственности при приеме сточных вод системами ливневой канализации организованно или по рельефу;
9. Оказание услуг по реализации очищенных сточных вод на технические нужды города (полив газонов, улиц и тд.);
10. Оказание услуг по строительному снабжению и откачке поверхностных и грунтовых вод в паводковый период;
11. Оказание услуг по вывозу и утилизации снега;

12. Химико-бактериальный анализ сточных вод;
13. Гидравлическое испытание и промыва сетей ливневой канализации;
14. Диагностика сетей ливневой канализации;
15. Оказание услуг по санитарной очистке и уборке (ручная и механизированная) по городу Астаны и прилегающих территорий.

В своей деятельности Предприятие руководствуется Конституцией Республики Казахстан, а также требованиями действующего законодательства Республики Казахстан.

Правовую основу деятельности Предприятия составляют Гражданский кодекс Республики Казахстан, Трудовой кодекс Республики Казахстан, Экологический кодекс Республики Казахстан, Бюджетный кодекс Республики Казахстан, Водный кодекс Республики Казахстан, Налоговый кодекс Республики Казахстан, законы Республики Казахстан «О государственном имуществе», «О государственных закупках», «О противодействии коррупции» и иные нормативные правовые акты Республики Казахстан.

Кроме того, Предприятие осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом, решениями уполномоченного органа, внутренними нормативными документами, регламентами, положениями и иными локальными актами, регулируемыми организационные, производственные и финансово-хозяйственные процессы.

АНАЛИЗ НОРМАТИВНО ПРАВОВЫХ АКТОВ И ВНУТРЕННИХ ДОКУМЕНТОВ

В ходе анализа деятельности Службы диагностики сетей и учета проведена оценка нормативно-регламентирующей базы, регулирующей организацию и выполнение производственных процессов подразделения.

По результатам анализа установлено, что действующая система внутренних нормативных документов требует актуализации в связи с изменениями организационной структуры Предприятия. Выявлены отдельные несоответствия, связанные с актуальностью регламентирующих документов и полнотой нормативного обеспечения деятельности подразделения.

Установлено, что действующий регламент Службы был утвержден в 2024 году, когда структурное подразделение функционировало в статусе Отдела диагностики сетей. Впоследствии в организационной структуре Предприятия были произведены изменения, в результате которых подразделение было реорганизовано и преобразовано в Службу диагностики сетей и учета. При этом соответствующие изменения в регламентирующие документы своевременно внесены не были.

В результате отдельные внутренние документы содержат устаревшие сведения о наименовании подразделения, его статусе, функциях и распределении полномочий. Отсутствие актуализации нормативной документации может привести к неоднозначному толкованию отдельных

положений, снижению эффективности взаимодействия между структурными подразделениями, а также затруднить реализацию процедур внутреннего контроля и документооборота.

В целях приведения внутренней нормативной базы в соответствие с действующей организационной структурой Предприятия целесообразно провести комплексную актуализацию регламентирующих документов Службы диагностики сетей и учета, включая регламент работы, положения о подразделении, должностные инструкции и иные локальные акты, определяющие порядок осуществления ее деятельности.

1.2 Отсутствие внутреннего регламентирования порядка выполнения работ по промывке сетей

В ходе анализа установлено, что на Предприятии отсутствует утвержденный внутренний нормативный документ, регламентирующий порядок организации и выполнения работ по промывке сетей ливневой канализации. Не разработаны и не утверждены регламент, инструкция либо иной локальный акт, определяющий единые требования к выполнению данного вида работ.

В частности, внутренними документами не урегулированы основания для проведения промывки сетей, порядок планирования и инициирования работ, последовательность технологических операций, распределение ответственности между исполнителями, требования к документальному оформлению выполненных работ, а также порядок осуществления контроля за их качеством, полнотой и своевременностью.

Отсутствие нормативного регулирования создает условия для реализации должностными лицами дискреционных полномочий при принятии решений, связанных с организацией и выполнением работ по промывке сетей. При отсутствии единых критериев и обязательных процедур ответственные работники могут самостоятельно определять объемы, сроки, очередность и периодичность проведения работ, что снижает прозрачность принимаемых решений и повышает вероятность субъективного подхода.

Кроме того, отсутствие установленного порядка выполнения и документального оформления работ существенно затрудняет проведение последующего контроля. Неопределенность обязательных этапов выполнения работ, перечня подтверждающих документов и критериев оценки результатов не позволяет в полной мере установить соответствие между фактически выполненными работами и сведениями, отраженными в производственной документации. Это создает предпосылки для формального документального оформления выполненных мероприятий без возможности объективной проверки их фактического исполнения.

Нерегламентированность рассматриваемого процесса также снижает эффективность системы внутреннего контроля. При отсутствии утвержденных требований затрудняется оценка правомерности действий должностных лиц, установление фактов ненадлежащего исполнения обязанностей, а также

определение степени персональной ответственности работников за нарушения установленного порядка выполнения работ.

Таким образом, отсутствие внутреннего нормативного регулирования порядка выполнения работ по промывке сетей является фактором коррупционного риска, поскольку создает условия для принятия решений по усмотрению должностных лиц, снижает прозрачность производственных процессов, ослабляет механизмы внутреннего контроля и затрудняет подтверждение фактического объема и качества выполненных работ.

Рекомендации:

1. Провести комплексную актуализацию внутренних нормативных документов Службы диагностики сетей и учета с учетом действующей организационной структуры и фактически выполняемых функций;
2. Разработать и утвердить регламент (инструкцию), устанавливающий единый порядок организации и выполнения работ по промывке сетей ливневой канализации.

УПРАВЛЕНИЕ ПЕРСОНАЛОМ

2.1 О неисполнении положения об антикоррупционных комплаенс-службах

В ходе анализа организационной структуры Предприятия установлено несоответствие порядка подчиненности антикоррупционной комплаенс-службы требованиям законодательства Республики Казахстан в сфере противодействия коррупции.

Правовое регулирование деятельности антикоррупционных комплаенс-служб в субъектах квазигосударственного сектора осуществляется в соответствии с приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции (Антикоррупционной службы) от 31 марта 2023 года № 112 «Об утверждении Типового положения об антикоррупционных комплаенс-службах в субъектах квазигосударственного сектора» (далее – Типовое положение).

Согласно пункту 8 Типового положения антикоррупционная комплаенс-служба осуществляет свои полномочия независимо от исполнительного органа и должностных лиц субъекта квазигосударственного сектора, подотчетна совету директоров, наблюдательному совету (при его наличии) либо иному независимому органу управления и является независимой при обеспечении соблюдения требований законодательства Республики Казахстан о противодействии коррупции.

Вместе с тем анализ организационной структуры Предприятия, утвержденной приказом Генерального директора № 07-02/81 от 1 апреля 2026 года (схема №1), показал, что антикоррупционная комплаенс-служба включена в систему непосредственного подчинения Генеральному директору.

Указанная организационная модель не соответствует требованиям Типового положения, поскольку не обеспечивает институциональную

независимость комплаенс-службы от исполнительного органа. При непосредственном подчинении Генеральному директору сохраняется риск организационного, административного и кадрового воздействия на деятельность подразделения, осуществляющего функции по предупреждению, выявлению и мониторингу коррупционных рисков, в том числе связанных с деятельностью самого исполнительного органа.

Отсутствие необходимой организационной независимости может негативно повлиять на объективность осуществления комплаенс-функций, эффективность внутреннего контроля и полноту реализации мер по предупреждению коррупции. Кроме того, подобная модель подчиненности создает предпосылки для возникновения конфликта интересов, поскольку объект контроля одновременно обладает полномочиями по организационному управлению подразделением, осуществляющим контроль.

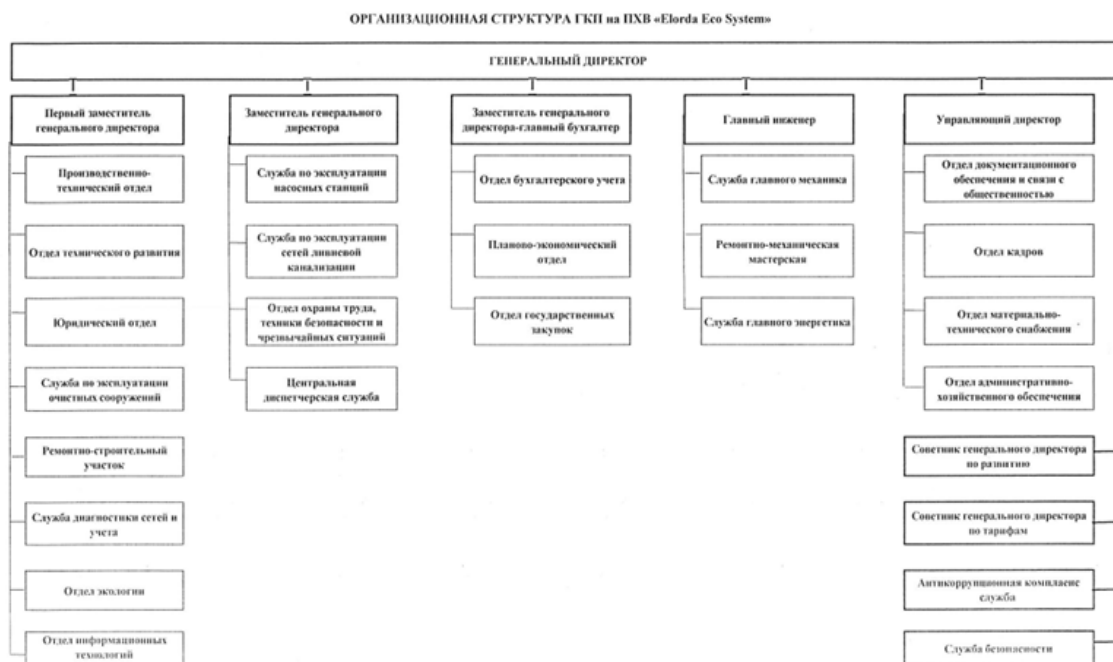
Таким образом, действующая организационная структура Предприятия не в полной мере соответствует требованиям пункта 8 Типового положения об антикоррупционных комплаенс-службах и создает коррупционный риск, обусловленный отсутствием гарантированной организационной независимости подразделения.

Возможными последствиями выявленного несоответствия являются:

- снижение объективности оценки коррупционных рисков и эффективности антикоррупционного комплаенса;
- возникновение конфликта интересов между субъектом контроля и объектом контроля;
- ограничение независимости при проведении проверочных и мониторинговых мероприятий;
- формальное исполнение требований законодательства Республики Казахстан о противодействии коррупции;
- снижение доверия к результатам внутреннего контроля и принимаемым антикоррупционным мерам.

Рекомендации:

1. Государственному учреждению «Управление коммунального хозяйства города Астаны» как органу, осуществляющему управление Предприятием, рассмотреть вопрос о приведении организационной структуры Предприятия в соответствие с законодательством Республики Казахстан, обеспечив независимость антикоррупционной комплаенс-службы и ее подотчетность совету директоров, наблюдательному совету (при наличии) либо иному независимому органу управления;
2. Провести служебную оценку причин допущенного несоответствия требованиям законодательства и рассмотреть вопрос о привлечении виновных должностных лиц к ответственности.



AMC

Схема 1

2.2 Потенциальный конфликт интересов, обусловленный наличием близкого родства между должностными лицами

В ходе анализа установлено, что руководитель плано-экономического отдела и заведующая складом состоят в близком родстве.

Согласно Положению о плано-экономическом отделе, на руководителя отдела возложены функции по формированию и контролю исполнения бюджета Предприятия, контролю соблюдения бюджетной дисциплины структурными подразделениями, анализу финансово-хозяйственной деятельности, разработке штатного расписания, контролю правильности применения системы оплаты труда, а также контролю исполнения мероприятий по устранению нарушений и недостатков, выявленных по результатам внутреннего аудита.

Склад является структурным подразделением Предприятия, осуществляющим прием, хранение, учет и выдачу товарно-материальных ценностей. Деятельность данного подразделения непосредственно связана с использованием материальных ресурсов Предприятия и оказывает влияние на финансово-хозяйственную деятельность.

С учетом возложенных на плано-экономический отдел контрольных и финансово-аналитических функций наличие близкого родства между руководителем указанного подразделения и заведующей складом создает потенциальный конфликт интересов. При таких обстоятельствах возникает риск принятия решений либо осуществления контрольных мероприятий под

влиянием личной заинтересованности, что может отразиться на объективности контроля, распределении финансовых и материальных ресурсов, а также на оценке эффективности деятельности структурного подразделения.

Кроме того, отсутствие документально закреплённых механизмов выявления, декларирования и урегулирования указанного конфликта интересов повышает вероятность возникновения коррупционных рисков, связанных с возможным принятием необъективных решений в интересах близкого родственника, либо возникновением обоснованных сомнений в беспристрастности принимаемых решений.

Таким образом, сложившаяся ситуация свидетельствует о наличии потенциального конфликта интересов, который требует принятия организационных мер, направленных на минимизацию коррупционных рисков и обеспечение объективности управленческих и контрольных процессов.

Рекомендации:

1. Обеспечить разграничение функциональных полномочий руководителя планово-экономического отдела и заведующей складом, исключив участие руководителя планово-экономического отдела в рассмотрении, согласовании и принятии решений по вопросам, непосредственно затрагивающим деятельность заведующей складом, включая вопросы материального стимулирования, премирования, оценки эффективности деятельности, а также иные кадровые и организационные решения;
2. Руководству Предприятия установить дополнительные механизмы внутреннего контроля за принятием решений планово-экономического отдела, затрагивающих деятельность склада, а также обеспечить постоянный мониторинг соблюдения требований по предотвращению и урегулированию конфликта интересов.

2.3 Неэффективное управление персоналом

В ходе анализа системы управления персоналом установлены факты неэффективного использования трудовых ресурсов Предприятия, основным видом деятельности которого является эксплуатация, содержание, ремонт и обслуживание объектов ливневой канализации.

Установлено, что отдельные работники, принятые в штат Предприятия для выполнения производственных функций, фактически осуществляют трудовую деятельность в иных государственных органах, выполняя обязанности, не связанные с их должностными обязанностями и даже с реализацией уставных целей и задач Предприятия.

По состоянию на дату проведения анализа в государственные органы направлено 10 работников Предприятия. При этом расходы на оплату их труда составляют порядка 3,4 млн тенге ежемесячно, что приводит к неэффективному использованию бюджетных средств в размере более 40 млн тенге в год (без учета премиальных выплат и КРП).

Анализ кадровых документов показал, что 9 из 10 указанных работников были приняты на работу в Предприятие и в тот же день направлены для

выполнения функций в государственные органы, фактически не приступив к исполнению обязанностей по должностям, предусмотренным штатным расписанием.

Так, приказом от 14 октября 2024 года Б.М.С. была принята на должность слесаря аварийно-восстановительных работ. Согласно представленным документам, работник имеет высшее образование по специальности «Педагог-психолог». В день приема на работу она была направлена в Государственное учреждение «Управление коммунального хозяйства города Астаны», где с 14 октября 2024 года по настоящее время осуществляет деятельность в отделе бухгалтерского учета и правового обеспечения.

Выявленные обстоятельства свидетельствуют о сложившейся практике использования штатных единиц Предприятия для кадрового обеспечения деятельности иных государственных органов. При этом фонд оплаты труда Предприятия расходуется на содержание работников, фактически не участвующих в осуществлении его основной производственной деятельности.

Указанная практика создает коррупционные риски, связанные с использованием ресурсов Предприятия не по их целевому назначению, отсутствием прозрачности при распределении кадровых ресурсов, возможностью необоснованного формирования штатной численности, а также снижением эффективности использования бюджетных и собственных средств Предприятия.

Кроме того, отвлечение работников от выполнения производственных функций может негативно отражаться на своевременности и качестве выполнения работ по эксплуатации и обслуживанию объектов ливневой канализации, что создает дополнительные организационные риски для обеспечения бесперебойной деятельности Предприятия.

Рекомендации:

1. Разработать и утвердить План мероприятий, предусматривающий совершенствование порядка организации и документального оформления командирования работников государственных предприятий в государственные органы, определение критериев производственной необходимости, условий принятия соответствующих решений.
2. Разработать порядок мониторинга практики командирования работников государственных предприятий в государственные органы, предусмотрев периодическую оценку обоснованности принимаемых решений, влияния командирования на выполнение уставных задач предприятий и кадровую обеспеченность государственных органов, а также использование результатов мониторинга при актуализации Плана мероприятий.

2.4 Практика досрочного снятия дисциплинарных взысканий

В ходе анализа кадровой документации Предприятия установлены отдельные случаи досрочного снятия дисциплинарных взысканий, примененных к работникам в период с 2023 года, временные характеристики которых совпадают с периодами, предшествующими начислению премиальных выплат. Указанные обстоятельства требуют оценки с точки зрения соблюдения принципов объективности, прозрачности и единообразия при применении мер дисциплинарной ответственности и материального стимулирования работников.

Согласно статье 64 Трудового кодекса Республики Казахстан дисциплинарное взыскание является мерой дисциплинарной ответственности за совершение работником дисциплинарного проступка. В соответствии с пунктом 4 статьи 66 Трудового кодекса дисциплинарное взыскание, за исключением увольнения, действует в течение шести месяцев со дня его применения, если не будет снято работодателем досрочно.

Следовательно, законодательство предоставляет работодателю право досрочно снять дисциплинарное взыскание, однако принятие такого решения должно быть мотивированным, основанным на объективных обстоятельствах и подтверждаться сведениями, свидетельствующими об исправлении поведения работника, добросовестном исполнении им трудовых обязанностей либо иных обстоятельствах, оправдывающих применение данной меры.

Вместе с тем анализ внутренних документов показал, что на Предприятии отсутствует локальный нормативный акт, определяющий основания, критерии и порядок досрочного снятия дисциплинарных взысканий. Не установлены требования к документальному подтверждению исправления работника, перечень лиц, участвующих в подготовке соответствующих решений, а также единый порядок их согласования и оформления.

При отсутствии четко регламентированных критериев решение о досрочном снятии дисциплинарного взыскания принимается исключительно по усмотрению работодателя, что создает широкие дискреционные полномочия и повышает риск субъективного подхода при принятии кадровых решений.

Кроме того, выявлены случаи, когда дисциплинарные взыскания снимались незадолго до начисления премиальных выплат, при этом материалы кадрового производства не содержали достаточных документов, подтверждающих достижение работниками устойчивого улучшения трудовой дисциплины либо иных объективных оснований для досрочного прекращения действия взыскания.

Так, приказом от 21 февраля 2025 года руководителю отдела Центральной диспетчерской службы С.Д.Б. было объявлено дисциплинарное взыскание в виде строгого выговора, которое досрочно снято приказом от 19 марта 2025 года. Впоследствии приказом от 28 марта 2025 года указанному работнику повторно объявлен строгий выговор, который также был досрочно

снят приказом от 3 июля 2025 года. В обоих случаях снятие дисциплинарных взысканий предшествовало начислению премиальных выплат.

Несмотря на то что само по себе досрочное снятие дисциплинарного взыскания не противоречит требованиям трудового законодательства, отсутствие единых внутренних критериев его применения, а также совпадение сроков снятия взысканий с периодами премирования создают коррупционный риск, связанный с возможностью принятия необъективных решений при определении права работников на получение стимулирующих выплат.

Подобная практика снижает прозрачность кадровых процедур, создает предпосылки для неравного подхода к работникам, ослабляет превентивное значение дисциплинарной ответственности и может негативно влиять на доверие к системе материального стимулирования.

Рекомендация:

1. Разработать и утвердить внутренний нормативный акт, регламентирующий порядок досрочного снятия дисциплинарных взысканий.

2.5 Вопросы целесообразности формирования штатной численности административно-управленческого персонала

В ходе анализа кадровой политики Предприятия выявлены отдельные обстоятельства, свидетельствующие о наличии рисков неэффективного использования трудовых и финансовых ресурсов, связанных с формированием штатной численности административно-управленческого персонала.

Установлено, что штатным расписанием Предприятия предусмотрены две штатные единицы по должности советника генерального директора. При этом анализ локальных нормативных документов показал, что для обеих штатных единиц утверждена одна общая должностная инструкция без разграничения функциональных обязанностей, зон ответственности и специализации.

Отсутствие индивидуализированного распределения полномочий не позволяет определить различия в функциональном назначении указанных должностей, оценить необходимость наличия двух штатных единиц, а также объективно определить персональную ответственность каждого работника за результаты деятельности. Подобный подход создает предпосылки для дублирования функций и неэффективного распределения трудовых ресурсов.

В рамках анализа проведено сопоставление уровня оплаты труда и объема должностных обязанностей отдельных категорий административно-управленческого персонала.

Установлено, что должностной оклад советника генерального директора составляет 790 000 тенге в месяц и сопоставим с уровнем оплаты труда управляющего директора. Вместе с тем функциональная нагрузка указанных должностей существенно различается.

Так, управляющий директор осуществляет руководство четырьмя структурными подразделениями (отдел документационного обеспечения и

связи с общественностью, отдел кадров, отдел материально-технического снабжения и отдел административно-технического обеспечения) общей штатной численностью 19 работников. В круг его обязанностей входят организация и координация деятельности подчиненных подразделений, контроль исполнения хозяйственных договоров, управление административно-хозяйственными процессами, обеспечение безопасных условий труда работников, а также выполнение иных функций, связанных с обеспечением деятельности Предприятия.

В свою очередь, должностные обязанности советника генерального директора включают контроль исполнения поручений генерального директора, подготовку аналитических материалов, мониторинг изменений законодательства, анализ нормативных правовых актов и выполнение иных консультативно-аналитических функций.

При этом материалы анализа не содержат достаточного обоснования необходимости введения двух идентичных должностей советника генерального директора, а также экономических расчетов, подтверждающих целесообразность установленной штатной численности и уровня оплаты труда.

Отсутствие документально подтвержденного обоснования управленческих решений в части формирования штатной численности административно-управленческого персонала создает коррупционные риски, связанные с возможностью необоснованного увеличения административного аппарата, неэффективного использования фонда оплаты труда, принятия кадровых решений без применения объективных критериев, а также возникновения предпосылок для нерационального расходования финансовых средств Предприятия.

Кроме того, отсутствие разграничения функциональных обязанностей между работниками, занимающими одинаковые должности, затрудняет оценку эффективности их деятельности и снижает прозрачность системы управления персоналом.

Рекомендации:

1. Провести функциональный анализ должностей советников генерального директора, определить необходимость сохранения двух штатных единиц рассмотрев вопрос об оптимизации их численности путем сокращения;
2. В целях оптимизации расходов Предприятия провести оценку уровня оплаты труда советника на предмет его соответствия объему выполняемых обязанностей, уровню ответственности и сложности выполняемых функций, при необходимости подготовив предложения по совершенствованию системы оплаты труда и штатного расписания.

2.6 Коррупционный риск необоснованного распределения стимулирующих выплат

В ходе анализа системы материального стимулирования работников Предприятия установлены отдельные недостатки в применении Положения об оплате труда и материальном поощрении работников ГКП на ПХВ «Elorda Eco System» акимата города Астаны, утвержденного приказом от 18 апреля 2025 года № 07-02/143 (далее – *Положение*), создающие коррупционные риски при принятии решений о премировании работников.

Согласно пункту 55 Положения работникам Предприятия могут устанавливаться следующие виды стимулирующих выплат: персональная надбавка, единовременная премия и ежемесячная премия по КРІ.

Пунктом 63 Положения предусмотрено, что основанием для предоставления указанных выплат являются не только качественное исполнение работником должностных обязанностей, но и достижение дополнительных результатов труда, проявление инициативности, творческого подхода, высокой ответственности, оперативности, а также достижение результатов, оказавших положительное влияние на деятельность Предприятия.

Указанные положения конкретизированы пунктами 57 и 58 Положения, согласно которым персональная надбавка устанавливается за высокий уровень профессиональной компетентности, внедрение инновационных решений, рационализаторских предложений, наставничество и иные достижения, выходящие за рамки обычного исполнения трудовых обязанностей. Единовременная премия предусматривается за выполнение дополнительного объема работ, особо важных либо срочных заданий, достижение значимых результатов трудовой деятельности, а также в случаях, предусмотренных Положением.

Таким образом, из системного толкования положений Положения следует, что стимулирующие выплаты имеют поощрительный характер и должны назначаться при наличии документально подтвержденных результатов, превышающих обычный объем должностных обязанностей работника.

Вместе с тем анализ приказов о премировании показал, что в ряде случаев руководящий состав и руководители структурных подразделений премировались за выполнение функций, входящих в круг их непосредственных должностных обязанностей. При этом материалы, послужившие основанием для премирования, не содержали сведений, подтверждающих достижение дополнительных результатов труда либо выполнение работ сверх установленного объема.

Подобная практика свидетельствует о несоблюдении критериев, установленных Положением, и приводит к фактическому превращению стимулирующих выплат в регулярный элемент оплаты труда, не связанный с достижением конкретных результатов. Это снижает прозрачность системы материального стимулирования и создает предпосылки для принятия необъективных решений при распределении фонда оплаты труда.

Кроме того, в ранее проводимой проверкой Высшей аудиторской палатой установлены отдельные факты начисления стимулирующих выплат

руководящему составу на общую сумму около 500 тыс. тенге с применением должностных окладов, которые на момент принятия решений о премировании отсутствовали в действующем штатном расписании Предприятия (приказы № 68 и № 69 от 20 января 2025 года).

Также выявлены случаи повторного премирования работников за одни и те же результаты трудовой деятельности. Так, четверем работникам Предприятия одновременно были начислены премии на основании приказов № 69 от 20 января 2025 года и № 07-02/17 от 24 января 2025 года, что свидетельствует об отсутствии эффективных контрольных процедур, направленных на предотвращение дублирования стимулирующих выплат.

Выявленные обстоятельства указывают на недостаточность внутреннего контроля при принятии решений о премировании работников, отсутствие многоуровневой проверки соответствия решений требованиям внутренних нормативных документов, действующему штатному расписанию и ранее изданным приказам.

Несмотря на то что после выявления указанных фактов необоснованно выплаченные суммы были добровольно возвращены работниками на расчетный счет Предприятия, данный факт не устраняет выявленные недостатки системы внутреннего контроля и не исключает коррупционный риск, обусловленный возможностью принятия необоснованных решений при распределении стимулирующих выплат.

Таким образом, отсутствие эффективных механизмов предварительной проверки оснований для премирования, единых критериев оценки результатов труда и надлежащего контроля за подготовкой соответствующих приказов создает коррупционный риск необоснованного расходования средств фонда оплаты труда, предоставления отдельным работникам необоснованных преимуществ и принятия решений на основе широких дискреционных полномочий должностных лиц.

Рекомендации:

1. Утвердить внутренний порядок согласования решений о материальном стимулировании работников, предусматривающий обязательное согласование проектов приказов о премировании председателем дисциплинарной комиссии, кадровой службой, финансово-экономической службой и соответствующим заместителем генерального директора в пределах их компетенции, включая проверку наличия дисциплинарных взысканий, соответствия занимаемой должности и штатному расписанию, соблюдения требований Положения об оплате труда, и обоснованности результатов, представленных к премированию;
2. Установить обязательное документальное обоснование каждой стимулирующей выплаты с указанием конкретных результатов, достигнутых работником сверх исполнения должностных обязанностей, а также приложением документов, подтверждающих наличие оснований для премирования.

2.7 Контроль рабочего времени работников

В ходе анализа организации учета рабочего времени работников Предприятия установлены недостатки действующей системы контроля присутствия работников, осуществляющих трудовую деятельность вне административного здания.

Установлено, что значительная часть работников Предприятия, включая инженерно-технический и производственный персонал, выполняет трудовые функции непосредственно на производственных объектах и участках. В связи с этим указанные работники не проходят регистрацию посредством системы контроля и управления доступом (СКУД), установленной в административном здании Предприятия.

При этом действующие механизмы контроля, включая GPS-мониторинг служебного транспорта, выборочные выезды представителей кадровой службы и комплаенс-службы, а также фотофиксацию выполненных работ, не обеспечивают возможность постоянного и персонализированного подтверждения фактического присутствия каждого работника на рабочем месте и исполнения им трудовых обязанностей в течение рабочего времени.

В рамках выборочного анализа установлено, что 6 работников инженерно-технического персонала в течение двух месяцев не проходили регистрацию посредством СКУД и не посещали административное здание Предприятия. При этом подтверждение их ежедневного фактического присутствия на производственных участках осуществлялось посредством иных методов контроля, которые не обеспечивают полный автоматизированный учет рабочего времени каждого работника.

Отсутствие единого механизма идентификации работников, осуществляющих деятельность вне административного здания, создает предпосылки для возникновения коррупционных рисков, связанных с возможностью искажения сведений об учете рабочего времени, необоснованного начисления выплат при отсутствии надлежащего подтверждения выполнения трудовых обязанностей, а также недостаточной прозрачности контроля за использованием трудовых ресурсов Предприятия.

Кроме того, существующая система контроля имеет преимущественно выборочный характер и зависит от ручных процедур проверки, что ограничивает возможности своевременного выявления нарушений и снижает эффективность внутреннего контроля в сфере управления персоналом.

Таким образом, действующая система учета рабочего времени работников, занятых на производственных объектах, требует совершенствования в части обеспечения объективности, непрерывности и персонализации контроля фактического исполнения трудовых обязанностей.

Рекомендация:

Разработать и утвердить План мероприятий по совершенствованию системы учета рабочего времени работников, осуществляющих деятельность вне административного здания Предприятия.

ПЛАНИРОВАНИЕ И ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННЫХ ЗАКУПОК

3.1 Неэффективное планирование бюджетных средств

В ходе анализа формирования потребности и планирования государственных закупок ГКП на ПХВ «Elorda Eco System» акимата города Астаны выявлен коррупционный риск, связанный с недостаточной обоснованностью планирования расходов на приобретение телеинспекционного оборудования.

Установлено, что приказом Генерального директора Предприятия №07-02/400 от 30 декабря 2025 года утвержден годовой план государственных закупок на 2026 год, предусматривающий приобретение телеинспекционного оборудования в составе трактора-робота, управляющего планшета, кабельного барабана, камеры, источника питания и аккумулятора на общую сумму 235 000 000 тенге.

Согласно представленным материалам, расчет плановой стоимости закупки был сформирован на основании коммерческих предложений.

Впоследствии Предприятием проведена актуализация потребности в указанном оборудовании. Так, приказом Генерального директора № 07-02/21 от 28 января 2026 года в годовой план государственных закупок внесены изменения, согласно которым состав закупаемого оборудования был сокращен до телеинспекционного комплекса в составе трактора-робота и управляющего ноутбука, а плановая стоимость закупки снижена до 25 680 000 тенге.

Одновременно высвободившаяся сумма была выделена в отдельный пункт плана государственных закупок № ПП 85093767 от 28 января 2026 года с наименованием «РЕЗЕРВ Телеинспекционное оборудование (трактор-робот, управляющий ноутбук)» на сумму 197 117 046,54 тенге.

В дальнейшем часть резервных средств была перераспределена на финансирование иных закупочных мероприятий Предприятия. Вместе с тем по состоянию на 5 июня 2026 года остаток в размере 114 320 455,16 тенге вновь был предусмотрен в плане государственных закупок на приобретение телеинспекционного оборудования (трактор-робот, управляющий ноутбук) со сроком проведения закупки в декабре 2026 года.

При этом в ходе анализа Предприятием не представлены документы, подтверждающие возникновение дополнительной потребности в приобретении указанного оборудования и необходимость повторного планирования расходов в размере 114 320 455,16 тенге.

В частности, отсутствуют:

- решение (приказ) Генерального директора о внесении изменений в план государственных закупок с указанием оснований увеличения потребности;

- техническое обоснование необходимости приобретения дополнительного оборудования;
- актуальная техническая спецификация;
- коммерческие предложения, расчеты либо иные документы, подтверждающие формирование плановой стоимости закупки в размере 114 320 455,16 тенге.

Следует отметить, что наименование оборудования, предусмотренного к закупке на сумму 114 320 455,16 тенге, полностью соответствует оборудованию, потребность в котором ранее была определена приказом Генерального директора № 07-02/21 от 28 января 2026 года, где стоимость закупки составляла 25 680 000 тенге.

Таким образом, документально подтвержденной потребностью Предприятия являлась закупка телеинспекционного оборудования на сумму 25 680 000 тенге. Последующее повторное планирование аналогичной закупки на сумму, превышающую ранее определенную стоимость более чем в четыре раза, должно было сопровождаться соответствующим техническим, экономическим и организационным обоснованием.

Отсутствие документов, подтверждающих изменение потребности и расчет стоимости дополнительной закупки, не позволяет установить объективные причины увеличения планируемых расходов, снижает прозрачность процесса формирования годового плана государственных закупок и создает условия для принятия управленческих решений без достаточного экономического обоснования.

Указанные обстоятельства создают коррупционный риск неэффективного планирования и использования финансовых ресурсов Предприятия, связанный с возможностью формирования закупочной потребности без надлежащего подтверждения фактической необходимости, экономической целесообразности и соответствия реальным производственным задачам.

Рекомендация:

1. Внести изменения в план государственных закупок, предусмотрев приобретение телеинспекционного оборудования в объеме, установленном приказом Генерального директора № 07-02/21 от 28 января 2026 года, на сумму 25 680 000 тенге. Реализация указанных изменений позволит сократить необоснованно расходы на сумму **88 640 455,16 тенге.**

3.2 Установление в технических спецификациях характеристик, потенциально ограничивающих конкуренцию поставщиков

В ходе анализа документации по государственным закупкам Предприятия выявлены признаки коррупционного риска, связанного с установлением в технических спецификациях отдельных требований и характеристик товаров, которые при отсутствии надлежащего технического обоснования могут ограничивать участие потенциальных поставщиков.

Согласно пункту 4 статьи 12 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» в конкурсной документации и документации об аукционе не допускается установление условий, влекущих ограничение количества потенциальных поставщиков, в том числе посредством включения требований, которые являются неизмеряемыми, неадминистрируемыми либо определяют принадлежность приобретаемого товара конкретному производителю или поставщику, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан.

Вместе с тем в ходе анализа отдельных закупок установлено, что технические спецификации содержат конкретные количественные, функциональные и эксплуатационные характеристики товаров, необходимость установления которых документально не подтверждена.

В частности, установлены следующие случаи:

- по конкурсу № 16605793-2 (лот № 85816195-ОК1) в технической спецификации на молочную продукцию установлены конкретные показатели пищевой и энергетической ценности товара: содержание белка — 2,8 г, жира — 3,2 г, углеводов — 4,8 г, калорийность — 58 ккал/242 кДж, а также определен объем упаковки — 1 литр;
- по конкурсу № 16191420-1 (лот № 82397381-ЗЦП1) установлена конкретная длина измерительной части товара — 990 мм;
- по конкурсу № 16019493-1 (лот № 82382045-ЗЦП2) предусмотрено требование по устойчивости товара к температурному режиму до минус 45 °С;
- по конкурсу № 16054010-1 (лот № 82419963-ЗЦП1) установлены конкретные геометрические размеры и масса изделий: 40×80, длина 794 мм, ширина 400 мм, высота 45 мм, вес 132 кг; длина 1060 мм, ширина 660 мм, высота 120 мм, вес 110 кг;
- по конкурсу № 15832114-1 (лот № 81834637-ЗЦП1) установлено обязательное требование о наличии возможности работы с картографическими сервисами Yandex, Google, Wikimaps и OSM;
- по конкурсу № 15736367-1 (лот № 81169988-ОК1) установлены конкретные габаритные размеры товара — 600×400×200 мм.

Использование в технических спецификациях чрезмерно конкретизированных характеристик без объективного обоснования может привести к необоснованному сужению круга потенциальных поставщиков, поскольку отдельные производители и поставщики могут не соответствовать установленным параметрам при наличии товаров с аналогичными потребительскими свойствами.

Такая практика снижает уровень конкурентной среды при проведении закупочных процедур, ограничивает возможность получения альтернативных коммерческих предложений и наиболее выгодных условий поставки, а также создает предпосылки для неэффективного использования финансовых средств Предприятия.

Таким образом, отсутствие документального подтверждения необходимости включения отдельных технических требований в спецификации свидетельствует о наличии коррупционного риска, связанного с возможным ограничением конкуренции и созданием преимущественных условий для отдельных участников закупочных процедур.

Рекомендация:

1. Обеспечить разработку технических спецификаций в строгом соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о государственных закупках, исключив включение характеристик, которые без надлежащего технического обоснования могут ограничивать круг потенциальных поставщиков либо создавать преимущественные условия для отдельных участников закупок.

**ИННЫЕ ВОПРОСЫ ВЫТЕКАЮЩИЕ ИЗ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ПРЕДПРИЯТИЯ**

На обслуживании ГКП на ПХВ «Elorda Eco System» акимата города Астаны находится 122 насосные станции (далее – НС) и 20 очистных сооружений (далее – ОС), обеспечивающих функционирование системы водоотведения города.

По результатам анализа технического состояния 40 объектов установлено наличие ряда проблемных вопросов, связанных с эксплуатацией, передачей объектов на баланс Предприятия, устранением выявленных дефектов и обеспечением их полной работоспособности.

По очистным сооружениям установлено следующее:

- 3 объекта не находятся на балансе Предприятия (ОС-3-3, ОС-3-4, ОС-5-1);
- на 4 очистных сооружениях проводятся либо не завершены работы по реконструкции:
 - ОС 6-1 (Можайского) – реконструкция начата в 2022 году и по состоянию на дату анализа не завершена. Работы выполняются с целью увеличения производственной мощности объекта. В рамках эксплуатационного обслуживания Предприятие работы на данном объекте не осуществляет;
 - ОС 1-4 (Акбулак) – реконструкция начата в 2022 году и также не завершена. Целью реконструкции является увеличение мощности объекта. Эксплуатационные работы Предприятием не выполняются;
 - ОС 3-3 и ОС 3-4 – находятся в обслуживании Предприятия на основании протокольных поручений акимата города Астаны;
- 2 очистных сооружения не функционируют в связи с отсутствием необходимых инженерных коммуникаций:
 - ОС 5-2 «Золотоотвал», не функционирует вследствие отсутствия подводящего коллектора, инженерных сетей электроснабжения и иных необходимых элементов инфраструктуры;

- ОС 2-7 «Пригородный», не функционирует по причине отсутствия подводящего коллектора, кабеля питания и иных элементов, необходимых для полноценной эксплуатации объекта;
- ОС 2-6 «Тельмана», фактически используется в качестве насосной станции, поскольку отсутствует отводящий коллектор. Объект был принят с наличием дефектов, зафиксированных в соответствующих документах.

В ходе анализа также установлены многочисленные факты передачи на баланс Предприятия объектов очистных сооружений с наличием технических недостатков, влияющих на их дальнейшую эксплуатацию.

Так, на очистных сооружениях ОС 2-1 и ОС 1-5 система сбора и обезвоживания песка функционирует ненадлежащим образом. В процессе эксплуатации возникает необходимость проведения дополнительных работ по очистке оборудования, а в отдельных случаях удаление накопившихся песчаных отложений осуществляется вручную.

Указанные обстоятельства свидетельствуют о том, что отдельные объекты были переданы Предприятию без полного устранения выявленных недостатков, что привело к увеличению эксплуатационных затрат, дополнительной нагрузке на работников и снижению эффективности использования объектов коммунальной инфраструктуры.

Отдельные нарушения выявлены по ОС-П-6, принятому на баланс Предприятия в 2021 году. При эксплуатации объекта установлено наличие недостатков, влияющих на его полноценное функционирование, в том числе:

- отсутствие подключения отдельных кабелей электропитания;
- нарушение целостности бетонных конструкций карт приема воды;
- отсутствие загрузки фильтров очистки воды углем;
- наличие иных технических недостатков.

Дефекты были отражены в дефектном акте, утвержденном руководителем ГУ «Управление топливно-энергетического комплекса и коммунального хозяйства г. Нур-Султан» и согласованном руководителями ТОО «» и ГКП на ПХВ «Elorda Eco System» от 28 декабря 2021 года. Вместе с тем подрядной организацией работы по устранению выявленных недостатков выполнены только частично.

В настоящее время ОС-П-6 не функционирует в полном объеме и используется преимущественно для сбора дождевых вод с прилегающей территории. Поступающие воды перекачиваются в обход карт отстойников через обводной коллектор с последующим сбросом в котлован, расположенный за пределами территории очистного сооружения.

Кроме того, установлены факты длительного неисполнения мероприятий по восстановлению и обеспечению работоспособности насосного оборудования на отдельных насосных станциях.

Так, насосная станция «Туберкулезный диспансер» с четырьмя канализационными насосными станциями (КНС №5, КНС №6, КНС №7, КНС №8) была передана на баланс ГКП на ПХВ «Elorda Eco System» приказом

ГУ «Управление активами и государственными закупками г. Нур-Султан» от 23 декабря 2020 года №2188.

Согласно эксплуатационным материалам, на указанном объекте требуется выполнение работ по монтажу насосного оборудования Flygt мощностью 13,5 кВт и 5,9 кВт. Вместе с тем на дату анализа данные работы не завершены, что создает риск снижения надежности функционирования объекта и возникновения аварийных ситуаций.

При этом согласно актам приема-передачи, насосные станции были переданы Предприятию как полностью укомплектованные и пригодные к эксплуатации, без отражения указанных недостатков.

Аналогичная ситуация установлена по насосной станции в поселке Коктал-1, которая была передана на баланс ГКП на ПХВ «Elorda Eco System» приказом ГУ «Управление активами и государственными закупками г. Нур-Султан» от 29 мая 2020 года №1095.

По данному объекту выявлена необходимость выполнения работ по прокладке кабельной линии и установке необходимого оборудования для обеспечения полноценной эксплуатации насосной станции. Отсутствие указанных мероприятий ограничивает возможность ее стабильного функционирования и создает риски нарушения бесперебойности работы системы водоотведения.

Как и в случае с насосной станцией «Туберкулезный диспансер», согласно актам приема-передачи, объект был принят Предприятием как полностью готовый к эксплуатации, при этом выявленные в дальнейшем недостатки в документах приема-передачи отражены не были.

Таким образом, результаты анализа свидетельствуют о наличии системных проблем, связанных с передачей объектов коммунальной инфраструктуры без полного устранения технических недостатков, отсутствием надлежащего контроля за качеством вводимых в эксплуатацию объектов, а также несвоевременным выполнением мероприятий по восстановлению их работоспособности.

Указанные обстоятельства приводят к увеличению эксплуатационной нагрузки на Предприятие, росту затрат на содержание объектов, снижению эффективности использования коммунальной инфраструктуры и создают риски нарушения стабильного функционирования системы водоотведения города.

Рекомендация:

1. Провести полную инвентаризацию объектов, находящихся на балансе и в обслуживании Предприятия, с определением их фактического технического состояния, комплектности, наличия дефектов, а также правового статуса каждого объекта.

4.1 Признаки неправомерного оформления деклараций

В ходе проведения внешнего анализа коррупционных рисков установлены обстоятельства, указывающие на наличие рисков

неправомерного оформления деклараций о соответствии при вводе объектов строительства в эксплуатацию.

В соответствии со статьей 73 Закона Республики Казахстан «Об архитектурной, градостроительной и строительной деятельности в Республике Казахстан» приемка и ввод в эксплуатацию построенного объекта осуществляются заказчиком при условии полной готовности объекта в соответствии с утвержденным проектом, а также при наличии декларации о соответствии, заключений о качестве строительно-монтажных работ, соответствии выполненных работ проектным решениям и требованиям пожарной безопасности.

Форма декларации о соответствии утверждена приказом Министра по инвестициям и развитию Республики Казахстан от 24 апреля 2017 года № 234 «Об утверждении формы акта приемки объекта в эксплуатацию». Данный документ является обязательным элементом процедуры ввода объекта в эксплуатацию и подтверждает соответствие построенного объекта требованиям проектной документации, строительных норм и технических регламентов.

Вместе с тем в ходе анализа установлены случаи использования деклараций о соответствии, содержащих признаки несоответствия официальным реквизитам ГКП на ПХВ «Elorda Eco System» акимата города Астаны. В частности, выявлены документы, в которых имеются подписи руководящих должностных лиц и оттиски печати Предприятия, подлинность которых вызывает сомнения.

1. Объект «Жилой комплекс с коммерческими помещениями и паркингом»

По объекту «Жилой комплекс с коммерческими помещениями и паркингом», расположенному по адресу: г. Астана, район «Сарайшык», ул. Сафуана Шаймерденова, 23 июня 2025 года оформлен акт приемки объекта в эксплуатацию.

Одним из оснований для ввода объекта в эксплуатацию являлась декларация о соответствии от 23 июня 2025 года, содержащая подпись и оттиск печати ГКП на ПХВ «Elorda Eco System».

Вместе с тем согласно данным системы электронного документооборота WorkSpace, используемой Предприятием, обращение ТОО «» по вопросу подписания декларации о соответствии зарегистрировано только один раз.

В ответе ГКП на ПХВ «Elorda Eco System» от 6 мая 2025 года № 15-14/1216 было указано на необходимость предоставления недостающей технической документации и устранения выявленных замечаний. Также сообщалось, что вопрос подписания декларации будет рассмотрен после выполнения указанных требований.

Повторного обращения с предоставлением полного пакета документов в адрес Предприятия не поступало.

Таким образом, имеются основания полагать, что оформление указанной декларации требует дополнительной проверки в части установления

обстоятельств ее подготовки, подписания, а также подтверждения подлинности подписи и печати Предприятия.

2. Аналогичные случаи оформления деклараций без подтверждения полного пакета документов

По объекту «Строительство школы на 2000 мест в районе пересечения улиц А-102 и А-104 района "Алматы" города Астаны» установлено, что 17 февраля 2025 года подрядной организацией в адрес Предприятия направлено обращение о подписании декларации о соответствии.

По результатам рассмотрения обращения ГКП письмом от 26 февраля 2025 года № 15-14/539 сообщило о необходимости предоставления полного пакета технической документации в соответствии с установленным перечнем.

При этом повторное обращение ТОО «» с предоставлением требуемых документов в адрес Предприятия не поступало.

Несмотря на отсутствие подтверждения устранения ранее выявленных замечаний и предоставления полного комплекта технической документации, впоследствии декларация о соответствии по указанному объекту была подписана заместителем генерального директора Предприятия О.Е.Г.

Аналогичные обстоятельства установлены по объектам, построенным ТОО «», по которым декларации о соответствии были подписаны заместителем генерального директора О.Е.Г. при наличии замечаний по сетямливневой канализации и отсутствии подтверждения полного устранения недостатков.

К указанным объектам относятся:

1. «Строительство улицы А 105 на участке от улицы А 91 до трассы Астана-Караганда с инженерными сетями»;
2. «Строительство улицы Е 177 на участке от улицы Е 542 до ул. ТМ-7»;
3. «Строительство улицы Е 464 на участке от улицы Е 466 до ул. Е 321 и улицы Е 466 на участке от ул. Е 321 до пр. Тауелсиздик»;
4. «Строительство улицы № 26 на участке от пр. Туран до ул. Е 102»;
5. «Строительство улицы № Т6 на участке от пр. Туран до ул. Е 51»;
6. «Строительство улицы № 24 на участке от пр. Туран до ул. Е 102, район "Нура"»;
7. «Строительство улиц в квадрате улиц ЕК-32, ЕК-31, ЕК-30, ЕК-29, ЕК-26, ЕК-22, ЕК-18 и ЕК-9».

3. Объект «Строительство школы на 2000 мест в районе пересечения улиц Ш. Калдаякова и А30»

По объекту «Строительство школы на 2000 мест в районе пересечения улиц Ш. Калдаякова и А30 в районе Алматы города Астаны» выявлена декларация о соответствии, не содержащая даты оформления, подписанная от имени Предприятия.

Вместе с тем согласно сведениям ГКП на ПХВ «Elorda Eco System» подрядная организация ТОО «» официально не обращалась в Предприятие по вопросу подписания указанной декларации.

Также установлено, что подпись уполномоченного лица Предприятия и оттиск печати на данной декларации не проставлялись.

Указанные обстоятельства требуют дополнительной проверки происхождения документа и обстоятельств его использования при вводе объекта в эксплуатацию.

Выявленные факты свидетельствуют о наличии рисков нарушения установленного порядка подтверждения готовности объектов строительства к эксплуатации.

Использование деклараций о соответствии без надлежащего подтверждения их происхождения, а также подписание документов при отсутствии полного комплекта технической документации может привести к вводу объектов, не соответствующих проектным решениям и требованиям безопасности.

Кроме того, действующий порядок оформления деклараций на бумажном носителе предусматривает непосредственное взаимодействие представителей заказчиков и работников Предприятия, что создает условия для возникновения коррупционных рисков, связанных с возможностью неформального влияния на процесс согласования документов.

Ввод в эксплуатацию объектов, фактическая готовность которых не подтверждена в установленном порядке, создает потенциальную угрозу безопасности граждан, увеличивает риски возникновения дополнительных расходов на устранение недостатков и снижает эффективность государственного контроля в строительной сфере.

Рекомендации:

1. Направить предложения в уполномоченный государственный орган о переводе процедуры согласования и подписания деклараций о соответствии в электронный формат с использованием электронной цифровой подписи, исключив возможность несанкционированного использования реквизитов организаций.

4.2 Неэффективное управление объектами ливневой канализации

ГКП на ПХВ «Elorda Eco System» акимата города Астаны с 2024 года осуществляет мероприятия по оформлению имущественных прав и государственной регистрации объектов системы ливневой канализации, находящихся на балансе Предприятия, включая 9 очистных сооружений и 77 насосных станций.

Вместе с тем по состоянию на дату проведения внешнего анализа процесс оформления правоустанавливающих документов и государственной регистрации указанных объектов не завершен.

В ходе анализа установлено, что положительные заключения по правоустанавливающим документам на земельные участки получены только в отношении 7 насосных станций. При этом по 3 объектам заявления находятся на рассмотрении в ГУ «Управление архитектуры, градостроительства и земельных отношений города Астаны».

Таким образом, работа по оформлению имущественных прав на объекты коммунальной инфраструктуры проводится несвоевременно и не завершена в полном объеме, что не обеспечивает надлежащего исполнения требований пункта 4 статьи 13 Водного кодекса Республики Казахстан в части оформления имущественных прав на объекты водохозяйственной инфраструктуры.

Дополнительно имеются отдельные случаи ненадлежащего учета и управления объектами, находящимися на балансе Предприятия.

Так, насосная станция, расположенная в жилом массиве Коктал-1, находится на балансе ГКП на ПХВ «Elorda Eco System» с 2012 года на основании приказа ГУ «Управление финансов города Астаны» от 21 декабря 2012 года №395. Вместе с тем до настоящего времени объект не введен в эксплуатацию и фактически не используется по назначению.

Было установлено отсутствие необходимых элементов для обеспечения функционирования насосной станции, в том числе электроснабжения и щитового оборудования.

При этом на протяжении длительного периода указанный объект ошибочно идентифицировался как имущество другого коммунального предприятия «Астана Су Арнасы», что привело к отсутствию своевременных мероприятий по его оформлению, техническому обследованию, содержанию и вводу в эксплуатацию.

Указанные обстоятельства свидетельствуют о недостаточной эффективности системы управления объектами коммунальной инфраструктуры, в том числе в части ведения достоверного учета имущества, контроля его технического состояния и обеспечения своевременного оформления прав собственности.

Отсутствие государственной регистрации имущественных прав, неполный учет объектов и наличие объектов, фактически не используемых по назначению, создают коррупционные риски, связанные с недостаточным контролем за сохранностью и эффективным использованием государственного имущества.

В частности, указанные обстоятельства могут привести к:

- невозможности своевременного принятия управленческих решений в отношении объектов коммунальной инфраструктуры;
- необоснованному сохранению расходов на содержание объектов, не обеспечивающих выполнение возложенных функций;
- риску утраты контроля за объектами государственного имущества;
- затруднению определения ответственности должностных лиц за техническое состояние, сохранность и эффективное использование имущества.

Кроме того, отсутствие актуализированных сведений о правовом статусе и фактическом состоянии объектов снижает эффективность системы внутреннего контроля и создает предпосылки для неэффективного управления муниципальным имуществом.

Рекомендации:

1. Создать единый реестр объектов системы ливневой канализации с указанием информации о дате принятия на баланс, наличии правоустанавливающих документов, техническом состоянии и ответственных лицах.
2. Обеспечить закрепление персональной ответственности должностных лиц за организацию учета, сохранность и эффективное использование объектов коммунальной инфраструктуры.

4.3 Организация предоставления служебной техники

В ходе проведения анализа порядка предоставления служебной техники установлено, что прием и обработка заявок на ее использование осуществлялись посредством сообщений в корпоративной группе мессенджера WhatsApp.

Руководители структурных подразделений и ответственные работники направляли в общий чат информацию о потребности в служебной технике, после чего уполномоченными сотрудниками Предприятия осуществлялось обобщение поступивших заявок и формирование разнарядки на распределение техники.

В сформированных разнарядках указывались дата предоставления техники, время выезда, а также структурное подразделение либо район, за которым закреплялось использование техники. Как правило, техника предоставлялась на полный рабочий день.

Вместе с тем первоначальные заявки, направляемые через мессенджер, не имели установленной формы и не содержали обязательных сведений, позволяющих объективно оценить необходимость предоставления техники. В частности, отсутствовала единая форма указания цели использования, обоснования потребности, продолжительности эксплуатации, а также иной информации, необходимой для принятия обоснованного решения.

Использование неформального канала коммуникации в качестве основного механизма подачи заявок создавало коррупционные риски, связанные с недостаточной прозрачностью процедуры распределения служебной техники.

В частности, отсутствие официальной регистрации заявок не позволяло обеспечить:

- фиксацию даты и времени поступления обращений;
- подтверждение обоснованности потребности в использовании техники;
- контроль соблюдения очередности рассмотрения заявок;
- анализ эффективности использования служебного транспорта;
- проверку соответствия фактического использования техники заявленным целям.

При отсутствии установленного порядка подачи и рассмотрения заявок сохранялся риск принятия решений исходя из субъективного усмотрения ответственных должностных лиц, что могло привести к необоснованному предоставлению служебной техники отдельным подразделениям,

неравномерному распределению ресурсов либо ее неэффективному использованию.

Вместе с тем следует отметить, что в период проведения внешнего анализа коррупционных рисков Предприятием были предприняты меры по совершенствованию действующего порядка предоставления служебной техники.

В частности, начата работа по переходу на письменное оформление заявок с установлением требований к содержанию обращений. Предполагается, что заявка будет включать сведения о структурном подразделении, цели использования техники, дате, времени и продолжительности ее эксплуатации, а также иной информации, необходимой для оценки обоснованности потребности.

Внедрение документированного порядка позволит обеспечить прозрачность процесса распределения служебной техники, повысить ответственность должностных лиц при принятии решений и усилить контроль за эффективным использованием ресурсов Предприятия.