

**Департамент Агентства Республики Казахстан по противодействию
коррупции (Антикоррупционной службы) по Алматинской области**



**АНАЛИТИЧЕСКАЯ СПРАВКА
ПО ИТОГАМ ВНЕШНЕГО АНАЛИЗА КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ
в деятельности Акционерного общества
«Социально-предпринимательская корпорация «Қонаев»»**

**г. Конаев
2025 год**

АНАЛИТИЧЕСКАЯ СПРАВКА
по итогам проведенного внешнего анализа коррупционных рисков
в деятельности Акционерного общества «Социально-
предпринимательская корпорация «Қонаев»

ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Внешний анализ коррупционных рисков проведен в деятельности Акционерного общества «Социально-предпринимательская корпорация «Қонаев» на основании совместного приказа между Департаментом Агентства по противодействию коррупции (Антикоррупционной службы) по Алматинской области от 12.03.2024 года № 25 и Акционерного общества «Социально-предпринимательская корпорация «Қонаев» от 11.03.2024 года №199 (далее – СПК).

Внешний анализ коррупционных рисков продлен на основании совместного приказа между Департаментом Агентства по противодействию коррупции (Антикоррупционной службы) по Алматинской области от 12.03.2024 года № 25 и Акционерного общества «Социально-предпринимательская корпорация «Қонаев» от 11.03.2024 года №199 (далее – СПК).

Справка о государственной регистрации юридического лица от 17 октября 2022 года.

Бизнес-идентификационный номер (БИН) 221040027702, ИИК: KZ23070KK1KS01028002, БИК KKMFKZ2A.

Единственным Акционером СПК является Акимат Алматинской области.

Основной целью деятельности СПК является извлечение дохода, посредством осуществления уставной деятельности, а также содействие экономическому развитию области путем консолидации государственного и частного сектора.

Основная деятельность

АО «Социально-предпринимательская корпорация «Қонаев» (далее — СПК «Қонаев») создано в октябре 2022 года на основании постановления акимата Алматинской области от 11 октября 2022 года № 322. Единственным акционером корпорации является акимат Алматинской области.

Уставный капитал по состоянию на 01.05.2025 года составляет **19,5** млрд тенге, из них 16,4 млрд тенге сформированы за счет денежных средства, 3 млрд тенге за счет движимого и недвижимого имущества.

Уставный капитал в 2024 году сформирован в объеме 7,7 млрд тенге, в том числе за счет денежных средств в сумме 5 млрд тенге для развития отрасли жилищного строительства и растениеводства Алматинской области и 2,7 млрд тенге – за счет переданных активов (здания и земельные участки).

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал СПК «Қонаев» сформирован в объеме **11,4 млрд тенге**, в том числе за счет:

5,5 млрд тенге — для формирования уставного капитала, из них сумма 0,17 млрд тенге перечислена государственным учреждением «Управление предпринимательства и индустриально-инновационного развития Алматинской области», 5,3 млрд тенге – целевой трансферт из резерва Правительства Республики Казахстан на развитие;

958,7 млн тенге — на реализацию проекта «Развитие племенного поголовья КРС и МРС в Алматинской области в рамках плана развития животноводства Алматинской области на 2022–2026 годы»;

5 млрд тенге - на реализацию проекта «Увеличение племенного поголовья сельскохозяйственных животных в рамках плана развития животноводства Алматинской области на 2023-2027 годы»;

35,7 млн тенге — активы в виде переданного автотранспорта и земельного участка.

Доход от реализации товаров, работ и услуг за 2023 год составил 4,7 млрд тенге, в том числе:

4,6 млрд тенге — реализация крупного рогатого скота (КРС) в лизинг;

78,5 млн тенге — услуги поверенного агента;

16,8 млн тенге — реализация социально значимых продовольственных товаров (СЗПТ) в рамках программы «Формирование стабилизационного фонда»;

Себестоимость реализованных товаров и услуг составила 4,7 млрд тенге, в том числе:

4,7 млрд тенге — себестоимость КРС, переданных в лизинг;

16,1 млн тенге — себестоимость СЗПТ в рамках программы стабилизационного фонда.

С момента создания, то есть в 2022 году СПК «Қонаев» носило убыточный характер, ситуация изменилась в 2023 году.

За анализируемый период доходы СПК составили 8,7 млрд тенге, расходы – 7,3 млрд тенге, чистая прибыль составила 1,4 млрд тенге.

В разбивке по годам: **в тенге**

	Наименование показателей	2022г.	2023г.	2024г.
	Доходы	779 000	5 733 853 000	3 040 637 000
	Расходы	95 748 000	5 619 158 000	1 634 578 000
	Чистая прибыль/(убыток)	-94 969 000	114 695 000	1 406 059 000

Прибыль в деятельности СПК в том числе формируется за счет депозитов от размещения свободных средств в банках второго уровня и доходов от размещения в финансовые инструменты ценных бумаг.

В разбивке по годам:

	Наименование показателей	2022г.	2023г.	2024г.
	Депозиты	778 600	714 889 944,64	145 376 698,93
	% от общей прибыли	-	12,5%	4,8%

Согласно Постановлению Правительства РК от 14 сентября 2004 года № 960, организации, контрольный пакет акций (долей) которых принадлежит государству, в установленном законодательством порядке размещают временно свободные деньги на депозитах, не менее чем, в 3 (трех) банках второго уровня, общая сумма которых не должна превышать 10 (десять) процентов от размера временно свободных денег, сложившегося на дату его размещения.

По состоянию 29.12.2023 года общая сумма временно свободных денежных средств составляла 23,8 млрд тенге, при этом сумма размещения на депозитах составила 1,7 млрд тенге, что составляет 7,5%.

По состоянию на 31.12.2024 года общая сумма временно свободных денежных средств составляла 10,2 млрд тенге, при этом сумма размещения на депозитах составила 155,5 млн тенге, что составляет 1,5%.

Размещение свободных средств в банках второго уровня и обналичивания на специальные нужды.

На конец 2023 года СПК имеет депозитарные счета на сумму 1,7 млрд. тенге в:

АО «Банк Фридом Финанс» (овернайт) договор банковского займа «Money» со ставкой вознаграждения 15,00%;

АО «Народный Банк Казахстана» договор вклада на депозитный счет в указанном учреждении со ставкой вознаграждения 14,00 %;

АО «Банк Центр Кредит» договор банковских вкладов со ставкой вознаграждения 15,50%;

АО «Jusan bank» договор банковского вклада со ставкой вознаграждения 14,75%;

АО «Евразийский банк» договор банковского вклада со ставкой вознаграждения 15,8%.

Финансовые средства в 2023-2025 году, направленные на депозитарные счета, сформированы из разных источников, таких как собственные средства СПК, денежные средства от реализации, займов и т.д. СПК ведет учет по каждому направлению и регулярно сверяет суммарные остатки по программам. На сегодняшний день по программам «Повышение доходов сельского населения» (Ауыл Аманаты), «Кредитование проектов в сфере АПК», льготного кредитования по «оборотной схеме» имеется отдельный учет на базе 1С Бухгалтерия, которая формирует ежедневные остатки.

Также решение по выбору банков второго уровня для размещения в них депозитов принимает Правление СПК на основании проведенного мониторинга по рейтингу банков (*сравниваются активы, капиталы, процентные ставки банков, размещаемые на сайте Нац.банка РК*).

Объем средств, направляемых на депозиты формируется двумя способами:

- Денежные средства, полученные от конечных заемщиков в рамках программ СПК перенаправляют на депозиты в этих же банках;
- с расчетных счетов одного банка переводят на депозиты в другой банк (*если в другом банке процентная ставка выше*).

Размещение денежных средств общество производились в период с 2022 года по настоящее время. Общая сумма оборотных средств (согласно предоставленных данных обществом) размещенных на депозитных счетах банках второго уровня составила более 1 трлн. 248 млрд. 394 млн 456 612 тыс. тенге.

В разрезе по годам:

За 2022 год.

№	Наименование	Общая сумма оборота за 2022 год
1	ДО АО «HALYK BANK»	1 389 830 901,0
	Итого	1 389 830 901,0

За 2023 год.

№	Наименование	Общая сумма оборота за 2023 год
1	ДО АО «HALYK BANK»	310 460 123 519,8
2	ДО АО «ForteBank»	324 656 275 390,0
3	АО "Банк ЦентрКредит"	283 559 927 184,5
4	АО "BEREKE BANK"	110 871 505 696,8
5	АО "Банк Фридом Финанс Казахстан"	214 294 001,1
6	АО "Jýsan Bank"	445 586 519,0
7	АО "Eurasian Bank"	1 695 852 315,3
	Итого	1 031 903 564 626,6

За 2024 год.

№	Наименование	Общая сумма оборота за 2024 год
1	ДО АО «HALYK BANK»	133 861 824 520,0
2	ДО АО «ForteBank»	39 372 941 497,0
3	АО "Банк ЦентрКредит"	17 680 175 929,0
4	АО "BEREKE BANK"	22 989 524 234,1
5	АО "Банк Фридом Финанс Казахстан"	1 196 594 904,3
	Итого	215 101 061 084,4

Примечание: Согласно пункта 10 пункта 1 Постановление Правительства Республики Казахстан от 14 сентября 2004 года N 960. О некоторых вопросах приобретения государственными предприятиями на праве хозяйственного ведения и организациями, контрольный пакет акций (долей участия в уставном капитале) которых принадлежит государству, финансовых услуг размещение свободных «Социально-предпринимательская корпорация в установленном законодательством порядке размещает временно свободные деньги на депозитах не менее чем в 3 (три) банках второго уровня, а также Национальном операторе почты, общая сумма которых не должна превышать 10 (десять) процентов от размера временно свободных денег, сложившегося на дату его размещения» (действующий с 25 октября 2023 года).

Свободные денежные средства, направленные на депозитарные счета сформированы за счет:

1	Средства на формирование стабилизационного фонда
2	Средства займа с областного бюджета для субъектов предпринимательства
3	Прочие (доходы от реализации активов, возврат госпошлины, доход от реализации продукции стабфонда, доход от реализации семян сахарной свеклы, от проведение экспертизы, поступления от лизинговых платежей т.д.)
	Всего

Решение по выбору банков второго уровня для размещения в них депозитов принимал и подписантом являлись должностные лица СПК (в 2022 году заместитель председатель правления Маймакова А.М., в 2023 году председатель правления Култаев Б.К., Абдыгулов М.К., Джарылкасымов Е.Т., и.о. председатель правления Еркебай Ж.Т., первый заместитель председателя Бейсембаев Е.Т., заместитель председателя Жексембаев К.А., в 2024 году председатель правления Абдыгулов М.К., заместитель председателя Джарылкасымов Е.Т., заместитель председателя Аманкасиев Н.Н.) на основании проведенного мониторинга по рейтингу банков (сравниваются активы, капиталы, процентные ставки банков, размещаемые на сайте Нац.банка РК).

Объем средств, направляемых на депозиты формируется двумя способами:

- СПК имеют расчетные счета в банках, через которые производят взаиморасчеты с контрагентами (оплата по арендам, лизингам и т.д.). Далее полученные от контрагентов средства СПК перенаправляют на депозиты в этих же банках;

- с расчетных счетов одного банка переводят на депозиты в другом банке (если в другом банке процентная ставка выше).

Вместе с тем, как было ранее отмечено - регламентирующих процессов по принятию решений, проведению мониторингов, механизмов перераспределения средств на депозиты и т.д. в СПК не имеется.

На основании вышеизложенного, в целях исключения коррупционных рисков, РЕКОМЕНДУЕМ:

- СПК внедрить систему детализированного учета для повышения прозрачности и эффективности управления депозитными средствами.

Проведение анализа и оценки вопросов, указанных в анонимном обращении.

В рамках анализа было рассмотрено анонимное обращение, опубликованное на интернет - ресурсах.

В данном обращении поднимались вопросы, касающиеся основной деятельности СПК и кадровой политики.

В частности, указывались следующие моменты, а именно: получение материального вознаграждения (подарков) руководством СПК АО «Конаев», высокая текучесть кадров, получение премий и бонусов без достаточных оснований, избыточная численность штата, приобретение автомобилей и другие.

Все обозначенные в обращении вопросы были изучены. Некоторые из упомянутых фактов нашли подтверждение, другие не подтвердились.

Риски в управлении человеческим персоналом

Штатная численность сотрудников СПК на начало текущего года составляет – 82 работника, фактическая численность – 78 работника, вакансий – 4.

При этом необходимо отметить, что за предыдущие года наблюдается высокий уровень сменяемости кадров. Данный факт показывает некачественный подбор кадров, отсутствие стимулов для карьерного и профессионального развития, а также возможные командные перемещения.

В 2023 году уволены 20 сотрудников (24%), все по собственному желанию.

В 2024 году было уволено 28 сотрудников (34% от общей численности), все по собственному желанию.

В 2025 году на конец мая уволено 5 сотрудника (6% от общей численности), все по собственному желанию.

Таким образом, с 2023 года общее количество увольнений составило **53 сотрудника**, что эквивалентно **64 %** от штатной численности за три года.

Согласно штатному расписанию в СПК руководящих должностей – **19 (23%)**, исполнительских – **63 (77%)**.

Количество работников, привлеченных к дисциплинарной ответственности в 2024 году составляет – 24 работника (*замечаний - 11, выговор - 7, строгий выговор – 3, строгий выговор и понижение в должности – 1*).

Из всех наложенных взысканий в 2024 году досрочно снято 6 (25%). Одно взыскание снято по истечении двух месяцев, остальные пять — до или сразу после истечения одного месяца. В остальных случаях дисциплинарные взыскания снимались по истечении шести месяцев.

По результатам проверки ВАП, приказом № 500-л/с от 14 октября 2024 года, на директора департамента экономики, бюджетного планирования и казначейских операций Цой С.И. и директора департамента администрирования проектов Баяновой А.Р. были наложены дисциплинарный взыскание в виде **выговора**.

Через **10 календарных дней**, 24 октября 2024 года, данные взыскания были досрочно сняты приказом № 533-л/с.

В другом случае на главных менеджеров Аманжолова Р.Е. и Абділду А.С. дисциплинарные взыскания были наложены приказом № 50-1/лс от 16 февраля 2024 года.

Спустя **27 календарных дней**, 13 марта 2024 года, данные взыскания были досрочно сняты.

Также распространена практика **досрочного снятия наложенных дисциплинарных взысканий для премирования** и поощрения служащих.

Приказом №83 л/с-н от 13.03.2024 года за пять дней до издания приказа о премировании (№93 л/с от 18.03.2024 года) с главных менеджеров Аманжолова Р.Е. и Абділди А.С. досрочно были сняты дисциплинарные взыскания.

Аналогичная практика продолжилась и в 2025 году. Так, приказом № 123-л/с от 17 февраля 2025 года директор департамента организации обеспечения деятельности Оразбаев А.Б. и главный менеджер Аманжолов Р.Е.

были привлечены к дисциплинарной ответственности в виде выговора и замечания соответственно.

Спустя 26 календарных дней, 13 марта 2025 года, данные взыскания были досрочно сняты.

Также в данном случае досрочно сняли **наложенные** дисциплинарные взысканий **для премирования** и поощрения служащих.

Приказом №123 л/с н от 13.03.2025 года за сем дней до премирования (Приказ премирования №143 л/с от 20.03.2024 года) у 2 сотрудников досрочно были сняты дисциплинарные взыскания (*Оразбаев А.Б. и Аманжолов Р.Е.*).

Основной причиной привлечения к дисциплинарной ответственности являлось ненадлежащее исполнение должностных обязанностей.

Так в соответствии с пунктом 8.2 «Правил внутреннего трудового распорядка АО «СПК «Конаев», утверждённых решением Правления (Протокол №11 от 19 февраля 2025 года), предусмотрены следующие виды дисциплинарных взысканий:

- замечание (срок действия — не более одного месяца),
- выговор (до трёх месяцев),
- расторжение трудового договора.

Необходимо учесть, что согласно пункту 4 статьи 66 Трудового кодекса РК, срок действия дисциплинарного взыскания не может превышать шести месяцев с момента его применения. Минимальные сроки действия не регламентированы, следовательно, законодательство не запрещает их установление или снятие взысканий ранее истечения шести месяцев.

Вместе с тем следует подчеркнуть, что дисциплинарное производство является важным инструментом профилактики и пресечения правонарушений, включая коррупционные проявления. Частое досрочное снятие взысканий и сокращённые сроки их действия снижают эффективность превентивного воздействия и ослабляют сдерживающий эффект наказания.

Процедура отбора и найма сотрудников в СПК осуществляется в соответствии с «Правилами конкурсного отбора кадров на вакантные должности в АО «СПК Конаев» утвержденными решением Правления АО «СПК Конаев» №3 от 24.01.2025 года. Вопросы оформления и прекращения трудовых отношений регулируются Трудовым кодексом РК. Изучение положения Процедуры отбора и найма сотрудников выявило следующие недостатки. Первое – несовершенство Правил конкурсного отбора кадров для занятия вакантных должностей в СПК. В соответствии с п.5 Правил процесс подбора персонала состоит из нескольких этапов.

На первом этапе Служба управления персоналом (далее - СУП) осуществляет отбор персонала на основе резюме кандидатов, соответствующих квалификационным требованиям к определенной вакансии.

В ходе анализа установлено, что квалификационные требования не были утверждены отдельно, а прописаны в должностных инструкциях работников СПК. Это вызывает сомнения, поскольку такие инструкции могут изменяться

под конкретного кандидата в индивидуальном порядке, что создаёт коррупционные риски.

Второй этап предусматривает тестирование профессиональных знаний кандидата.

Тестирование кандидатов проводится вручную и не в специальном помещении, а в СУП на бумажном носителе.

Меры по обеспечению контроля процесса тестирования не приняты, не проводится видеозапись процедуры проверки знаний, что создает условия для тестируемых использовать учебные материалы либо вовсе готовые тестовые вопросы.

Тестовые вопросы для всех кандидатов могут быть идентичны и одинаковые на вакантную должность. Также отсутствует порядок защиты тестовых вопросов от распространения, имеющих доступ к экзаменационным вопросам. Не регламентирована ответственность сотрудников, имеющих доступ к тестовым вопросам от распространения.

Третий этап предусматривает оценку кандидатов и собеседование с руководителем заинтересованного структурного подразделения курирующего его деятельность, по результатам которого принимается решение о целесообразности направления кандидата на третий этап конкурсного отбора.

Неколлегальный, непрозрачный и неоткрытый характер проведения процедур собеседования создает условия для принятия субъективного и единоличного решения.

На третьем заключительном этапе проводится собеседование кандидата с членами Конкурсной комиссии (Председателем правления или руководителями структурных подразделений).

Кроме этого, в процессе проведения Комиссией собеседования с кандидатами не предусмотрена видео-аудио фиксация заседания, с помощью которой в последующем стороны смогли бы урегулировать спорные вопросы.

Согласно п.5.2. Правил конкурсного отбора кадров для поиска кандидатов на вакантные должности используются внутренние и внешние ресурсы. Внутренние ресурсы включают в себя использование ротации персонала, рассылка. К внешним ресурсам относятся сведения публикации о конкурсе на занятие вакантной должности на сайте Enbek.kz и официальный сайт СПК.

При этом несмотря на наличие нормы об обязательном размещении **объявлений на интернет - ресурсах** в Правилах четко не урегулировано в какие сроки до первого этапа публикуется объявление о вакансиях и начале конкурсных процедур, что создает определенные риски создания искусственных административных барьеров для потенциальных претендентов.

Кроме этого, согласно п.6.3. и 6.7 Правил **результаты конкурса оглашаются кандидатам** в течении 5 календарных дней со дня его завершения. Необходимо отметить, что на официальном сайте СПК (spk-qonaev.kz) в разделе «Вакансии» отсутствуют сведения о кандидатах, прошедших конкурс.

Таким образом можно констатировать, что в правилах отбора претендентов для занятия вакантных должностей в СПК отсутствует

необходимый уровень открытости и прозрачности.

Второе, согласно подпункту 2) пункта 2 статьи 26 Трудового кодекса не допускается трудоустройство в организации квазигоссектора на должность, связанную с исполнением управленческих функций, лица, ранее совершившего коррупционное преступление.

Между тем, в перечне документов, представляемых в Службу управления персоналом СПК кандидатом на занятие вакантной должности, отсутствует требование предоставления справки о наличии или отсутствии судимости. Это может привести к нарушениям трудового законодательства.

Третье – не предусмотрены процедуры апелляции (обжалования) решений должностных лиц, не указаны четкие основания для проведения таких процедур, в том числе при выявлении нарушений прав и законных интересов кандидатов, требований Правил.

Указанный пробел значительно ограничивает права и законные интересы кандидатов, претендующих на должность, для обжалования незаконных и неправомерных действий со стороны должностных лиц СПК и не способствует выявлению коррупционных правонарушений и конфликта интересов, допущенных в ходе проведения процедур найма и адаптации персонала.

Анализ должностных инструкций и положений СПК также выявил ряд рисков, связанных с некачественным их составлением, не предусматривающих полный перечень требуемых к выполнению функций и границ ответственности за их неисполнение, что приводит к неисполнимости поставленных задач перед работником и не достижению стратегических целей самой организации.

Кроме того, усложняется процесс привлечения сотрудников к ответственности, так как большая часть функционала не закреплена в должностных инструкциях, либо функции не предусмотрены в Уставе АО «СПК».

Вместе с тем, за анализируемый период, установлены **нарушения требований трудового законодательства.**

Журналы инструктажа по технике безопасности и охране труда (*вводный и на рабочем месте*) не ведутся, повторные инструктажи на рабочем месте с водителями не проводятся.

Ответственные лица по вопросам охраны труда и техники безопасности не прошли обучение и проверку знаний в специализированной организации, не имеют соответствующий сертификат, дающий право на обучение, проверку знаний и инструктирование, **что является нарушением требований пп.3, 4 п.2 ст.182 Трудового кодекса РК,**

В другом случае Приказом №17 л/с от 16.01.2024 года с Байгоджаевым Д.К.- внутренний аудитор АО был расторгнут трудовой договор с 04.01.2024 года. Однако оплата причитающихся сумм при увольнении произведена только 23.01.2024г., **что является нарушением требований п.4 ст.113 Трудового кодекса РК, (выплата сумм, причитающихся работнику от работодателя производится не позднее трех рабочих дней после его прекращения).**

На основании вышеизложенного, в целях исключения коррупционных рисков, РЕКОМЕНДУЕМ:

- СПК необходимо принять меры по регламентации каждого этапа процедуры проведения собеседования с кандидатами с внесением изменения в «Правила конкурсного отбора кадров на вакантные должности в АО «СПК Қонаев»

- Совершенствовать процедуру квалификационной проверки знаний кандидатов, включая обеспечение надлежащего контроля за процессом тестирования и защиту тестовых вопросов от распространения, а именно:

- тестирование кандидатов проводить в специальном помещении в электронном формате с ведением видео-аудио фиксации;

- для открытости и прозрачности отбора претендентов для занятия вакантных должностей в СПК необходимо опубликовать на сайте сведения о кандидатах, прошедших конкурс.

Внести изменения в Правила в части закрепления:

- обязанности ответственных лиц АО «СПК» по участию в тестированиях в качестве наблюдателей и обеспечению контроля объективности проведения данных мероприятий.

- установление четких рамок к количеству вопросов, которые могут быть заданы в ходе собеседования исходя из утвержденного перечня;

- регламентация процедур по дополнительным вопросам (не предусмотренных в утвержденном перечне);

- установления критериев по использованию методов поиска кандидатов на вакантные должности;

- установления обязательного требования о предоставлении справки о наличии или отсутствии судимости при трудоустройстве в СПК;

- Ввести обязательную аудио- и видеофиксацию собеседований с последующим хранением записей.

Разграничить квалификационные требования от должностных инструкций, утвердив 2 отдельных документа.

- Рекомендуется пересмотреть подход к дисциплинарной практике, включая анализ оснований и частоты досрочного снятия взысканий, а также разработку четкого административного механизма, регулирующего такие случаи. В целях усиления профилактической функции дисциплинарных мер предлагается установить минимальные сроки действия взысканий: увеличить срок действия минимальных сроков до трёх месяцев. Это позволит повысить эффективность мер дисциплинарного воздействия и снизить риски формального подхода.

- Рекомендуется провести служебное расследование по факту несвоевременной выплаты причитающихся сумм при увольнении и по итогам принять меры по привлечению к дисциплинарной ответственности должностных лиц, допустивших указанные нарушения.

- В связи с отсутствием журналов по технике безопасности и несвоевременной организацией обучения ответственных лиц, рекомендуется провести служебное расследование, при необходимости привлечь виновных

к дисциплинарной ответственности и обеспечить ведение журналов инструктажа в установленном порядке.

Раздутость штата СПК

В ходе внешнего анализа установлено, что за период с 2022 по 2023 год штатное расписание СПК «Конаев» утверждалось семь раз. При этом численность персонала увеличилась с 52 до 82 единиц, что составляет рост на 37%.

В настоящее время действует штатное расписание, утверждённое Председателем Правления под № 37-П от 26 февраля 2025 года в структуре СПК предусмотрено 82 штатные единицы.

Из них 19 единиц (26%) приходятся на руководящий состав, включая трёх советников Председателя Правления, и 63 единицы (74%) — на исполнителей.

В составе руководства, помимо трех заместителей Председателя, также имеются управляющий директор и три советника Председателя Правления и 2 ед. службы внутреннего аудита, 1 ед. Служба по контролю за закупками и 1 ед. Комплаенс - контроль.

Таким образом, при общей численности в 82 сотрудника наблюдается значительное количество управленческих и вспомогательных должностей. Это может свидетельствовать об избыточности организационной структуры и потенциальных рисках неэффективного использования бюджетных средств.

Следует отметить, что согласно подпункту 4) пункта 15 Устава СПК «Конаев», одной из ключевых задач является увеличение стоимости активов.

Это требует сосредоточенности на эффективности управления и результативности работы персонала.

Так в рамках анализа были изучены организационные структуры других СПК и проведен сравнительный анализ.

В СПК «Алматы», при наличии трех заместителей Председателя, должности советников отсутствуют.

Организационная структура



В СПК «Шымкент», при общей численности 76 штатных единиц и трех заместителях, предусмотрена должность советника по безопасности.



В СПК «Жетісу», отсутствует Служба по контролю за закупками, а в СПК «Шымкент» данный функционал включен в обязанности Службы внутреннего аудита.

Структура корпорации



Таким образом, считаем целесообразно рассмотреть возможность сокращения Службы по контролю за закупками и передачи данного функционала Службе внутреннего аудита.

В связи с вышеизложенным, проведенный анализ штатной структуры СПК «Конаев» выявил признаки избыточности управленческого аппарата.

Наличие большого количества управленческого персонала говорит о неэффективности использования трудовых и финансовых ресурсов.

Сравнительный анализ показывает, что аналогичные СПК функционируют с меньшим числом управленческих должностей, не теряя при этом управленческой эффективности.

В условиях необходимости повышения эффективности управления, результативности работы персонала и выполнения стратегических задач, действующая организационная структура СПК «Конаев» требуется пересмотра и оптимизации.

На основании вышеизложенного, в целях исключения коррупционных рисков, РЕКОМЕНДУЕМ:

- Руководству АО «СПК «Қонаев» и Совету директоров рекомендуется рассмотреть вопрос и при необходимости принять меры по оптимизации управленческой структуры СПК.

Риски при рассмотрении жалоб на деятельность СПК и действия должностных лиц.

Работа по документационному обеспечению деятельности АО «СПК «Қонаев» (канцелярия) осуществляется в соответствии с Типовыми правилами документирования и управления документацией и использования систем электронного документооборота в государственных и негосударственных организациях, утвержденными приказом Министра культуры и спорта Республики Казахстан от 25 августа 2023 года № 236 (зарегистрированы в Министерстве юстиции РК 28 августа 2023 года № 33339), а также в соответствии с внутренним стандартом АО «СПК «Қонаев» «Делопроизводство. Общие требования», утвержденным решением Правления Общества (протокол № 41 от 12 сентября 2025 года).

В СПК используется система электронного документооборота «DOCUMENTOLOG» и Единая платформа приема и обработки всех обращений граждан «Е-Otinish».

За анализируемый период поступило в «Е-Otinish»: 81 обращений (в 2025 г. – 30, 2024 г. – 44, 2023 г. – 7).

За анализируемый период системе электронного документооборота «DOCUMENTOLOG» поступило: 1007 писем (в 2025 г. – 400, 2024 г. – 607),

За анализируемый период поступило по журналу: 192 обращения (в 2025 г. – 16, 2024 г. – 61, 2023 г. – 115).

В ходе анализа были выявлены нарушения требований пункта 1 статьи 8 Закона Республики Казахстан «О порядке рассмотрения обращений физических и юридических лиц», установленные по результатам проверки достоверности отчетной формы № 1-ТП за 2023 год, проведенной Департаментом Комитета по правовой статистике и специальным учетам по Алматинской области (акт от 20 декабря 2023 года).

На основании пункта 2 статьи 65 Трудового кодекса Республики Казахстан к сотрудникам были применены следующие меры дисциплинарного взыскания: Косанов Ч.Б., Сайланбаев Т.Д. и Кыдыргали О.С. - объявлено замечание; Тұрсын А.Б. - объявлен выговор.

На основании вышеизложенного, в целях исключения коррупционных рисков, РЕКОМЕНДУЕМ:

- Внедрить систему персональной ответственности за несвоевременное или некорректное исполнение обращений. Рассмотреть возможность включения соответствующих показателей в систему оценки эффективности (KPI) работников.

Состояние работы по противодействию коррупции и деятельность Комплаенс – службы в АО «СПК Конаев».

Штатная численность персонала СПК составляет 82 работника. В организационную структуру Общества входят 3 заместителя, 1 управляющий директор, 1 руководитель аппарата, 3 советника, 10 директоров департамента и 4 службы.

Основными задачами подразделений является обеспечение текущей деятельности, реализация управленческих функций, основных направлений и долгосрочных целей развития СПК.

В соответствии со статьей 22 Закона «О противодействии коррупции» (далее – Закон) на субъекты квазигосударственного сектора возложена обязанность применять меры противодействия коррупции в пределах своей компетенции.

В настоящее время, состояние данной работы в СПК выглядит следующим образом.

В 2023 году анализ был проведен директором юридического департамента, совмещавшим обязанности Комплаенс-офицера. По результатам анализа были даны формальные рекомендации, системные коррупционные риски в профильных направлениях деятельности выявлены не были.

В 2024 году внутренний анализ коррупционных рисков не проводился, в связи с чем такие риски вовсе не были выявлены.

Соответственно, оценка возможных коррупционных рисков в бизнес-процессах не осуществлялась, а перечень коррупционно-опасных функций и должностей в СПК не составлен.

На информационно-аналитическом портале СПК раздел (подраздел) «Противодействие коррупции» **вовсе отсутствует**.

Также среди работников СПК обучающие мероприятия (*обучающие тренинги, лекции, круглые столы и т.д.*) по вопросам профилактики и противодействия коррупции не проводятся, тогда как должны иметь регулярный характер.

Утвержден решением Совета директоров от 10 апреля 2023 года «Антикоррупционный стандарт в АО «СПК Конаев». Однако, в стандарте отсутствует раздел, регулирующий процедуру и порядок информирования о коррупционных нарушениях в деятельности организации (*в том числе наличие телефона доверия, «горячей линии»*).

Необходимо отметить, что 13 октября 2022 года решением Совета директоров АО «СПК Конаев» для реализации мер по противодействию коррупции в Обществе была создана комплаенс-служба.

Комплаенс - офицер принят в штат с 03 июня 2024 года, ранее вакантную должность замещали работники СПК по совместительству, в том числе:

с 06 марта – по 01 июня 2023 года (*директор юридического департамента*), с 01 июня - по 13 ноября 2023 года (*руководитель службы по контролю за закупками*). К ее основным задачам отнесены - проведение оценки подверженности ключевых бизнес процессов СПК по противодействию коррупции, разработка политики, регламентов и процедур по вопросам противодействия коррупции для СПК.

Действующая штатная численность Комплаенс-службы (1 сотрудник) достаточна для обеспечения разработки мер по противодействию коррупции в СПК.

С июня 2024 года на постоянной основе в штат принят Комплаенс-офицер, что создает условия для полноценной работы службы.

Несмотря на создание Комплаенс-службы и принятие офицера на постоянную должность с июня 2024 года, в АО «СПК «Қонаев» сохраняются существенные пробелы в реализации базовых антикоррупционных механизмов. В частности, в корпоративном стандарте отсутствует раздел, регламентирующий порядок информирования о фактах коррупции, а также не предусмотрены инструменты обратной связи, такие как телефон доверия или «горячая линия». Такие упущения свидетельствуют о недостаточной проработке антикоррупционной инфраструктуры и слабой институционализации соответствующих процессов. Дополнительную обеспокоенность вызывает **отказ сотрудника** Комплаенс-службы Курманалиева Жандоса Осерулы **предоставить пояснения по причинам несвоевременного внедрения указанных мер.** Данный факт указывает на низкий уровень внутреннего контроля и недостаточную персональную ответственность за исполнение служебных обязанностей.

На основании вышеизложенного, в целях исключения коррупционных рисков, РЕКОМЕНДУЕМ:

- Комплаенс-службе совместно со Службой безопасности организовать и провести внутреннюю оценку коррупционных рисков в деятельности всех структурных подразделений СПК.

- Разработать и разместить на официальном сайте АО «СПК Қонаев» раздел «Противодействие коррупции», включающий: нормативные правовые акты и внутренние документы, регламентирующие антикоррупционную деятельность; антикоррупционную политику; Кодекс деловой этики; информацию о Комплаенс-службе и её функциях; контактные данные для обратной связи; порядок подачи сообщений о возможных коррупционных нарушениях; а также отчёты о принимаемых мерах по предупреждению и пресечению коррупции.

- Разработать и внедрить план ежегодного обучения сотрудников по вопросам антикоррупционной политики с включением тематики противодействия коррупции в программы адаптации новых сотрудников.
- Комплаенс-службе на ежеквартальной основе предоставлять отчет в Совет директоров с анализом текущей ситуации и предложениями по совершенствованию.
- Необходимо разработать план работы Комплаенс-службы, а также регламентировать процедуры её участия во всех бизнес-процессах, направленных на противодействие коррупции в СПК.
- Руководству СПК и Совету директоров рекомендуется провести детальную проверку текущей деятельности комплаенс-службы с целью оценки эффективности реализуемых антикоррупционных мер, выявления слабых мест в системе внутреннего контроля, а также анализа причин низкого уровня исполнения служебных обязанностей.

Премирование и недостаточная нормативно-правовая регламентация деятельности СПК

Выявлены системные риски, обусловленные отсутствием достаточной нормативно-правовой регламентации деятельности СПК. Это приводит к отклонению от целей и задач, определённых в Концепции развития СПК и создает предпосылки для неэффективного использования бюджетных средств.

Так в 2023 году ФОТ составил 390,7 млн тенге; на премии отдельно выплачено 211 млн тенге, что составляет 54% от общего объёма.

В 2024 году ФОТ составил 555,9 млн тенге; на премии отдельно выплачено 283,2 млн тенге, что составляет 51% от общей суммы.

Высокая доля премиальных выплат при отсутствии унифицированных критериев оценки эффективности свидетельствует о рисках несоразмерного стимулирования административного персонала, что противоречит социальной направленности деятельности СПК.

Так, по итогам 2022 года убыток СПК составил 94,9 млн тенге, сформированный за счёт административных расходов. Несмотря на это, премии в размере 49,8 млн тенге были выплачены руководству и сотрудникам, что составило 52% от суммы убытков, а также на 65% превысило установленный ФОТ. Это свидетельствует о нарушении принципа эффективности, предусмотренного пп. 12) ст. 4 Бюджетного кодекса РК, а также принципов рационального использования государственного имущества, указанных в пп. 4) ст. 6 Закона РК «О государственном имуществе».

Кроме того, в марте 2023 года были выплачены премии в размере 13,8 млн тенге Председателю и членам Правления без соответствующего решения Совета директоров, что нарушает пп. 9) п. 28 Устава и принцип обоснованности, предусмотренный пп. 9) ст. 4 Бюджетного кодекса РК.

Согласно Протоколу №6 от 27 апреля 2023 года, Советом директоров было предварительно одобрено премирование по случаю государственных и национальных праздников без учета результатов КПД. К числу утвержденных дат относятся:

- 1 мая — Праздник единства народа Казахстана;
- 30 августа — День Конституции РК;
- 25 октября — День Республики;
- 16 декабря — День Независимости.

Так 26 апреля 2024 года Высшая аудиторская палата РК (далее - ВАП) рекомендовала пересмотреть правила премирования и ввести критерии оценки эффективности сотрудников.

По результатам проведенной проверки ВАП РК аудиторами были даны замечания по **одобрению премирования без результатов достижения КПД.**

На основании исполнения замечаний ВАП СПК утвердило «Правила оценки эффективности деятельности работников» решением №42 от 18 сентября 2024 года. В соответствии с ними была внедрена ежемесячная надбавка в размере **25%** к заработной плате с учетом оценки (*на конец 2024 года заложено 41,5 млн тенге на 2025 год 168,1 млн тенге*), а отдельные премии исключены из годового бюджета.

Тем не менее, на практике премии к праздникам продолжают выплачиваться, при этом до сих пор не учитываются показатели эффективности сотрудников. Так, 16 декабря 2024 года, ко Дню Независимости, всем сотрудникам была выплачена премия в размере одного должностного оклада на сумму 54,1 млн тенге. Аналогичная ситуация наблюдалась на Наурыз мейрамы в 2025 году — сумма выплат составила 39,9 млн тенге. При этом применена терминология «единовременная денежная выплата», хотя по своей сути данные выплаты являются премиями.

Таким образом, рекомендации Высшей аудиторской палаты были исполнены в части внедрения системы оценки, исключения из бюджета СПК расходов на премии, однако практика премирования по праздникам сохраняется за счет сэкономленных средств, что не противоречит законодательству. Для полноты выполнения рекомендаций ВАП необходимо учитывать эффективность труда работников при премировании на праздники.

Наряду с ежемесячными надбавками сотрудники дополнительно получают премии и иные выплаты, что создаёт риск **двойных расходов** на стимулирование как через регулярные надбавки, так и через внеплановые поощрения.

Следовательно, основным требованием при принятии решений о выплате премий должно стать соблюдение принципа обоснованности, то есть наличие подтверждённых результатов по показателям эффективности (КПД). Премии, единовременные выплаты, не подтверждённые результатами оценки, не должны выплачиваться, даже если средства сэкономлены.

На основании вышеизложенного, в целях исключения коррупционных рисков, РЕКОМЕНДУЕМ:

Несмотря на выполнение замечаний Высшей аудиторской палаты в том числе внедрение системы оценки эффективности деятельности сотрудников (КПД) и исключение премий из годового бюджета на практике выплаты премий (или единовременных вознаграждений) за счёт сэкономленных средств продолжают производиться. При этом такие выплаты производятся без учёта результатов оценки эффективности, что противоречит заявленным целям реформирования

системы стимулирования. В связи с этим, рекомендуется осуществлять выплаты в строгом соответствии с рекомендациями Высшей аудиторской палаты.

- Учитывая существующие ежемесячные доплаты в размере 25% от должностного оклада каждому сотруднику, рекомендуется пересмотреть пункт 7.3.2 Положения «Об условиях оплаты труда, стимулирующих выплат и социальной поддержки работников». Необходимо внести изменения в части премирования по итогам оценки КПД либо полностью отказаться от праздничных премий.

Получение материального вознаграждения (подарков) руководством СПК АО «Конаев»

Для выявления возможных фактов получения подарков руководством СПК АО «Конаев» Департаментом был проведён анонимный опрос среди сотрудников компании, направленный на получение объективной оценки внутреннего климата, управленческих практик и процессов, влияющих на устойчивость команды, а также для оценки вероятности получения руководством материальных вознаграждений. Опрос, включавший 25 вопросов, проводился через платформу Google Forms и охватил более 54 сотрудников. По итогам опроса сведения, изложенные в анонимном обращении, не подтвердились.

Выплаты бонусов сотрудникам СПК

В СПК согласно Положению, об условиях оплаты труда, стимулирующих выплат и социальной поддержки работников АО «СПК «Конаев» (*Утвержден Протоколом №42 от 18 сентября 2024 года*), с целью повышения заинтересованности и мотивации труда, в бюджете СПК предусмотрены **бонусные выплаты** по итогам года. Выплата бонусов осуществляется при наличии предварительного положительного финансово-хозяйственного результата деятельности Общества, на основании:

- ходатайства курирующего руководителя;
- результатов оценки эффективности деятельности работника;
- решения Правления Общества.

Так в бюджет СПК на 2024 год предусмотрены расходы на выплату бонусов в сумме 224, млн тенге, фактические выплаты на конец года составило 15,8 млн тенге, экономия 71,2 млн тенге.

В соответствии с изложенным, работникам Общества произведены выплаты бонусов по итогам 2024 года *решение Правления, протокол №70 от 24 декабря 2024 года и протокол №73 от 27 декабря 2024 года*) от 1 оклада до 4 окладов.

В рамках анализа установлено, что согласно решения Правления (*протокол №70 от 24 декабря 2024 года*) получили бонусы 61 работник СПК в размере от 1 до 4 окладов. Протоколом №73 получили бонусы 6 работников.

При этом необходимо отметить, что согласно п.7.6 исчисление единовременных денежных выплат и бонусов производится на основе ходатайства курирующих руководителей и результатов оценки деятельности работника по итогам года на основании решения Правления.

«Однако на трёх советников Омарова Коюмчана Авановича, Ибраимова Ержана Кебековича и Смаилова Амирхана Жанбырбаевича соответствующие ходатайства отсутствуют, несмотря на что им были выплачены бонусы.»

Необходимо отметить, что имеются факты получения бонусов после первого месяца трудоустройства.

В частности, согласно приказу № 589 л/с от 25 ноября 2024 году на должность советника по сельскохозяйственной отрасли СПК назначен Омаров К.А. (бывший заместитель УСХ области).

Однако, спустя лишь месяц, а именно 25 декабря 2024 года данному сотруднику были выплачены бонусы в размере одного оклада.

Также необходимо отметить, что размер выплаченных бонусов варьировался от одного до четырёх окладов. При этом порядок определения размеров окладов внутренней документацией, не регламентирован.

Таким образом, проведённый анализ показал, что порядок определения размеров окладов не регламентирован внутренними документами, что создаёт риски необоснованного либо выборочного подхода при начислении бонусов. Отсутствие прозрачной и формализованной процедуры расчёта окладов и поощрений может привести к снижению доверия среди сотрудников, а также к нарушениям принципов справедливости, корпоративной этики и добросовестного управления.

На основании вышеизложенного, в целях исключения коррупционных рисков, РЕКОМЕНДУЕМ:

- Внести изменения в Положение об условиях оплаты труда, стимулирующих выплат и социальной поддержки работников АО «СПК Қонаев», предусматривающие выплаты бонусов на основании отчета о деятельности сотрудников за отчетный период с применением следующих уровней оценки: «неудовлетворительно» – «удовлетворительно» – «хорошо» – «эффективно».

Также рекомендуется добавить определение размера бонуса, где размер бонуса будет зависеть от результатов оценки и устанавливается в следующих пределах:

- «Эффективно» — до 100%
- «Хорошо» — до 75%
- «Удовлетворительно» — до 50%
- «Неудовлетворительно» — до 25%

Введение градуированной системы оценки деятельности сотрудников с привязкой размеров бонусов к её результатам позволит обеспечить прозрачность, справедливость и мотивационный характер стимулирующих выплат. Данная мера устраним практику формального премирования и приведет систему поощрения в соответствие с принципами эффективности.

Командировочные расходы

В ходе анализа фактов, изложенных в анонимном заявлении касательно зарубежных командировок Абдыгулова М.К. и Маймаковой А.М., были

запрошены и изучены материалы, касающиеся заграничных командировок организации.

Установлено, что с момента образования организации фактически за границу выезжали 10 сотрудников.

№	ТАЖ	ЖСН
1	Еркебай Жандос Толкынбекұлы	890322301607
2	Абдыгулов Мурат Кенесович	800211302138
3	Ескендир Руслан Нұрланбекұлы	821004301152
4	Маймакова Айгерим Маратовна	860215401091
5	Аманксиев Нурлан Николаевич	860629350679
6	Ибраимов Ержан Кебекович	740419301278
7	Шаяхметов Диас Амангельдиевич	900327351338
8	Косанов Чингиз Бакытжанович	871127300360
9	Тукенов Тимур Алишерович	921005300031
10	Жексембаев Қуандық Аманжолұлы	731204302149

Для подтверждения фактических выездов указанных лиц были направлены запросы в Пограничную службу с целью получения сведений о пересечении государственной границы.

По итогам полученных ответов из Пограничной службы и сопоставления их с отчётами о командировочных расходах фактов формальных выездов за границу не установлено. Даты выезда работников за пределы страны соответствуют данным о пересечении государственной границы и представленным отчётам.

К примеру, из 7 заграничных командировок, проведённых в 2024 году, Абдыгуловым М.К. и Маймаковой А.М. были осуществлены две зарубежные командировки в составе делегации с представителями квазигосударственного сектора (ТОО «Региональный центр развития Алматинской области») и предпринимателями региона в Китайскую Народную Республику:

В город Урумчи — для проведения переговоров с представителями компании Xinjiang Erdaoqiao Cultural Tourism Group Co., Ltd. по вопросам реализации инвестиционных проектов в Алматинской области.

В города Пекин, Чжэньцзян и Шанхай — для встречи с потенциальным инвестором, а также посещения завода по производству сельскохозяйственной техники, по итогам которой был заключён меморандум о сотрудничестве с компанией FMWorld.

Таким образом проведенный анализ командировочных расходов и фактических выездов сотрудников за границу показал, что все заграничные поездки были осуществлены в соответствии с установленными процедурами. Фактов формальных или фиктивных командировок не выявлено, даты выездов сотрудников подтверждены данными Пограничной службы и соответствуют представленным отчетам о командировках.

Анализ приобретения и передачи автотранспортных средств АО «СПК «Қонаев»

В рамках анализа соблюдения норм законодательства и оценки возможных коррупционных рисков, связанных с процессом приобретения и последующей передачи автотранспортных средств АО «СПК «Қонаев», были выявлены определенные риски.

Так согласно пункту 4 Правил осуществления закупок отдельными субъектами квазигосударственного сектора (*далее приказ Министра финансов РК от 30.11.2021 года №1253*), годовой план закупок товаров, работ и услуг АО «СПК «Қонаев» на 2024 год был утвержден приказом и.о. Председателя Правления №96-П от 29.12.2023 года и размещён на веб-портале государственных закупок 31 декабря 2023 года. Общий объём закупок составил **216 лотов на сумму 1 млрд 20 млн тенге**. Однако, в связи с корректировкой бюджета, решением Правления от 09.09.2024 года (протокол №40) были внесены изменения, увеличившие объём закупок до **248 лотов на сумму 1 млрд 75 млн тенге**.

Одним из пунктов данного плана стала закупка служебных автомобилей. В соответствии с пунктом 10 вышеуказанных Правил, корректировки в планы закупок допускаются при изменении бюджета, перераспределении средств, экономии от предыдущих закупок и другим основаниям.

Справочно: Согласно пункту 10 Правил 1253 Заказчик вносит изменения, дополнения в план(ы) закупок в случаях: внесения изменений, дополнений в утвержденные (производственную программу, и (или) инвестиционную программу, и (или) бюджет, и (или) план развития, и (или) бизнес-план, и (или) смету доходов и расходов), договора на выполнение государственного задания;

выявленного в результате маркетинговых исследований уменьшения/увеличения цен товаров, работ и услуг, запланированных к закупу, до принятия решения об осуществлении процедуры закупок; в случае перераспределения денежных средств в рамках утвержденного бюджета и (или) пунктам планов закупок;

за счет образовавшейся экономии по итогам проведенных закупок;

за счет возникновения курсовой разницы тенге к иностранной валюте;

исполнения предписаний, уведомлений об устранении нарушений, выявленных по результатам контрольных мероприятий, в том числе по результатам камерального контроля;

корректировки планируемого месяца закупки.

На основании приказа заместителя Председателя Правления от 09.09.2024 года, на Веб-портале государственных закупок было опубликовано объявление о проведении тендера на приобретение служебных автомобилей на сумму 95 079 285,71 тенге. Однако закупка признана несостоявшейся и были проведены повторные тендеры 27 и 30 сентября 2024 года на общую сумму 39 990 000 и 55 089 285,71 тенге соответственно. В результате:

14.10.2024 года был заключён договор с ТОО «СарыаркаАвтоПром» на сумму 34 990 000 тенге (без НДС) на поставку автомобиля марки **KIA K9**. Поставка произведена 16.10.2024 года.

23.10.2024 года заключён договор с ТОО «Hyundai Auto Astana» на сумму 61 000 000 тенге (с НДС) на поставку автомобиля марки **Toyota Land Cruiser 300**. Поставка произведена 01.11.2024 года.

При этом, в служебной записке Департамента экономики указано, что данные автомобили приобретались **в целях повышения имиджа (встреча**

делегации зарубежных стран) АО «СПК «Қонаев». Однако с учётом ограничений по рациональному использованию средств, подобное обоснование может рассматриваться как спорное и потенциально создающее репутационные риски для компании.

Дополнительно установлено, что в соответствии с постановлением акимата Алматинской области №217 от 04.07.2024 г. установлены нормы выплаты дивидендов субъектами квазигосударственного сектора в размере не менее 70% от чистого дохода. Приказом Управления предпринимательства и ИИР Алматинской области от 27.08.2024 г. был установлен конкретный размер дивидендов - 95% от чистой прибыли за 2023 год. Выплата осуществлена в 2024 году, что указывает на наличие у компании существенных обязательств по распределению прибыли, при этом параллельно были израсходованы значительные суммы на приобретение дорогостоящего транспорта.

Важным аспектом является передача вышеуказанных автомобилей в государственную собственность. На основании официального обращения руководителя аппарата акима Алматинской области от 25.11.2024 года, Правлением АО «СПК «Қонаев» было одобрено безвозмездное предоставление автомобилей государственному учреждению «Аппарат акима Алматинской области» (протокол №61 от 04.12.2024 г.). Передача была оформлена в соответствии с постановлением акимата Алматинской области №25 от 29.01.2025 г., договором дарения с КГУ «Хозяйственное управление аппарата акима Алматинской области» и актом приёма-передачи.

В рамках анализа установлено, что согласно статье 506 Гражданского кодекса РК (Особенная часть) от 1 июля 1999 года № 409, дарение между юридическими лицами и государственными органами допускается при соблюдении установленных процедур и норм. Формально данный процесс соответствовал законодательству и корпоративным документам.

Однако с точки зрения риска вызывает беспокойство факт закупа дорогостоящих автомобилей за счёт собственных средств общества с последующей безвозмездной передачей их государственному органу. Такой подход может свидетельствовать о нецелевом или неэффективном использовании ресурсов и порождать коррупционные риски, связанные с непрозрачным принятием решений о закупе, отсутствием надлежащего обоснования необходимости приобретения именно этих моделей автомобилей и возможным лоббированием интересов отдельных сторон при последующей передаче.

Более того, приобретение дорогостоящих автотранспортных средств (KIA K9 и Toyota Land Cruiser 300) за счёт собственных средств компании, несмотря на обязательства по выплате 95% дивидендов от чистой прибыли, вызывает обоснованные вопросы по рациональности и целесообразности такого расходования ресурсов.

Таким образом, несмотря на соблюдение формальных процедур, реализация данной схемы приобретения и дарения транспортных средств требует дополнительного внимания со стороны комплаенса и антикоррупционного контроля в АО «СПК «Қонаев».

Передача приобретённых автомобилей в дар государственному учреждению, пусть и в рамках закона, может быть воспринята как нарушение принципов корпоративного управления и создания устойчивой экономической модели развития квазигосударственных организаций.

На основании вышеизложенного, в целях исключения коррупционных рисков, РЕКОМЕНДУЕМ:

- Провести внутренний аудит обоснованности закупки автотранспортных средств с привлечением службы внутреннего контроля и антикоррупционного комплаенса.

Заключения договоров и бездействие руководителя компании ТОО «Адал».

В ходе анализа, изучены материалы по контрагенту организации ТОО «Адал», реализуемого в рамках программы «Кредитование проектов в сфере АПК».

На основании решения комиссии по выдаче кредитов в рамках проектов АПК №4 от 19.04.2024 года, между организацией и ТОО «Адал» заключен договор кредитной линии от 27.05.2024 года на сумму 1,8 млрд тенге. Платеж был согласован со структурными подразделениями (*департамент реализации инвестиционных проектов и управления активами, курирующий заместитель Председателя Правления, департамент экономики, бюджетного планирования и казначейский операций, управляющий директор*) и подписан и.о. Председателя Правления **Джарлыкасымовым Е.Т.**

Согласно Главе 5-1 Процедуры администрирования бюджетных кредитов АО «СПК «Қонаев», график погашения займа по проектам, финансируемым в рамках деятельности организации, формируется на основании условий, установленных в заключенных договорах по проектам, а также с учетом информации из платежных поручений на перечисление денежных средств.

05.06.2024 г. произведена выдача кредитных средств, после чего организацией сформирован **график погашения**, после чего ТОО «Адал» приглашен для его подписания.

Однако, согласно предоставленным данным и пояснению действующего руководителя департамента реализации инвестиционных проектов и управления активами **Джилкибаева А.Б.**, представитель ТОО «Адал» отказался **подписывать график погашения**, так как предоставленный льготный период в 12 месяцев не устроил, Заемщик настаивал о предоставлении графика с льготным периодом в 24 месяца.

В ходе изучения переписки между СПК и ТОО «Адал» было установлено, что СПК неоднократно направлялся график погашения (*04.07.2024 г. исх. №61, 27.09.2024 года за исх. №10-05/604*) для подписания.

При этом следует отметить, что в соответствии с административными процедурами график погашения должен был быть подписан в момент выдачи кредитных средств. Однако кредиты были выданы без утвержденного графика. Таким образом, в данном случае действующий руководитель Департамента

реализации инвестиционных проектов и управления активами допустил вышеуказанные нарушения.

Необходимо отметить, что служебная записка от директора департамента реализации государственных программ Мағауия Д.А. в юридический департамент была направлена лишь 26 марта 2025 года с целью инициирования судебного иска.

Таким образом, по результатам анализа изложенных в заявлении фактов выявлены признаки возможной халатности со стороны ответственных департаментов, а также курирующего заместителя Председателя Правления.

На основании вышеизложенного, в целях исключения коррупционных рисков, РЕКОМЕНДУЕМ:

- АО «СПК Конаев» необходимо провести служебное расследование в отношении Департамента реализации инвестиционных проектов и управления активами, юридического департамента, а также курирующего заместителя Председателя Правления, ответственного за данное направление, по факту бездействия и непринятия своевременных мер по подписанию графика погашения задолженности и несвоевременного направления досудебной претензии в рамках установленных внутренних процедур Компании.

Риски при реализации План развития животноводства на 2022-2026 годы

В соответствии с подпунктом 1) пункта 1 статьи 6 Закона Республики Казахстан «О местном государственном управлении и самоуправлении» решением областного маслихата №30-144 от 29 ноября 2022 года утвержден «План развития животноводства на 2022-2026 годы» (далее – План).

***Справочно:** к компетенции маслихатов относится утверждение планов, экономических и социальных программ развития соответствующих территорий, местного бюджета, а также отчетов об их исполнении, включая утверждение бюджетных программ, реализуемых акимами районов и городов (по каждому району отдельно).*

Цель Плана заключается в увеличении племенного поголовья крупного рогатого скота (КРС) и овец, а также в поддержке сельскохозяйственных товаропроизводителей.

Целевые индикаторы Плана включают увеличение доли племенного КРС до 35% и доли племенных овец до 30% к 2026 году.

Оператором программы является АО «СПК «Қонаев».

Согласно механизму АО «СПК «Қонаев» в рамках программы осуществляет беспроцентное финансирование субъектов агропромышленного комплекса (АПК), которые на эти средства закупают у продавцов племенное поголовье КРС и МРС пород герефорд, ангус, казахская белоголовая, етті меринос. Закупленные животные передаются юридическим лицам (ЮЛ), индивидуальным предпринимателям (ИП), крестьянским хозяйствам (КХ) и личным подсобным хозяйствам (ЛПХ) под 3,5% годовых на 5 лет.

Согласно Протоколу «Комиссии по отбору заявок потенциальных партнеров в рамках Плана развития животноводства» №1 от 12 декабря 2022 года

для финансирования субъектов АПК выбраны партнеры/операторы: ТОО КХ «Амирлан» и ТОО «DOS FARM 2050».

***Справочно:** КХ «Амирлан» занимается разведением прочих видов животных (ОКЭД: 01490) и оптовой торговлей сельскохозяйственным сырьем и живыми животными (ОКЭД: 46110).*

При этом необходимо отметить, что КХ «Амирлан» не ведет бухгалтерскую отчетность, у них отсутствуют бухгалтер и экономисты, которые могли бы оценивать деятельность организаций, получающих средства через КХ «Амирлан» (ИИН: 950310400079) и другие соответствующие вопросы.

Согласно доверенности от 19 декабря 2022 года, представителем КХ «Амирлан» назначен Дилмухамбет Хасанович Керимбеков (ИИН: 660310302464).

КХ «Амирлан» согласно договору о залоге недвижимого имущества № 10-02/22 от 28 декабря 2022 года получило от СПК **868 700 000 тенге**.

Так, согласно договору о совместной деятельности № 10-01/22 от 28 декабря 2022 года, КХ «Амирлан» за счет предоставленных денежных средств в размере 868 млн тенге должен был обеспечить закуп племенного поголовья КРС и/или МРС в следующем количестве и породах.

№	Поставщик	Порода	Цена за ед. тенге	Закупаемое количество	Сумма закупа в тенге
1	ТОО Агрофирма «Dinara-Ranch»	Телки Герефорд Ангус 2022	450 000	500	225 000 000
		Бычки Герефорд 2021	450 000	12	5 400 000
		Бычки Герефорд 2022	350 000	8	2 800 000
		Нетель Герефорд 2021	800 000	100	80 000 000
2	СПК «Племзавод Алматы»	Овцематки Етті меринос	120 000	3880	465 600 000
		Ярочки 2022 Етті меринос	70 000	1000	70 000 000
		Бараны производители Етті меринос	100 000	199	19 900 000
	Итого МРС			5 699	868 700 000

В рамках Плана КХ «Амирлан» должен был обеспечить закупку племенного поголовья КРС и МРС на указанные средства и дальнейшую реализацию в ЮЛ, ИП, КХ, ЛПХ, зарегистрированных в Алматинской области. Условия предоставления займа: рассрочка на 5 лет с маржой не менее 3,5% годовых и залог не менее 20% от стоимости товара, льготный период 1 год с момента заключения договора.

В рамках анализа установлено, что КХ «Амирлан» предоставил указанные средства шести КХ (КХ Карасу, КХ TUR FERMA, КХ Әділ, КХ Мирас, КХ

Бакыт, КХ Ерік) под 3,5% годовых. Из 868,7 млн тенге КХ «Амирлан» получает вознаграждение в размере 98,8 млн тенге.

Согласно договору, погашение займа КХ «Амирлан» перед СПК должно производиться по установленному графику.

Однако по состоянию на март 2025 года не погашена задолженность в размере 161 125 000 тенге по платежу, которая должна была быть произведена 1 декабря 2024 года.

Таким образом, из первоначального платежа было погашено лишь 56 050 000 тенге, а оставшаяся задолженность составляет 651 625 000 тенге.

График платежей суммы 868 700 000 тенге		
№	Дата погашения	Платеж в тенге
1	01.12.2023 года	0
2	01.12.2024 года	217 175 000
3	01.12.2025 года	217 175 000
4	01.12.2026 года	217 175 000
5	01.12.2027 года	217 175 000

Согласно пункту 4.3 договора, при нарушении сроков возврата денежных средств, СПК вправе потребовать от КХ «Амирлан» уплаты неустойки в размере 0,1% за каждый день просрочки. Однако досудебная претензия была направлена в адрес КХ «Амирлан» только 3 апреля 2025 года, когда количество дней просрочки составляло 122 дня и сумма неустойки на 2 апреля 2025 года составила 8 056 250 тенге.

Кроме того, после вмешательства антикоррупционной службы, Департамент реализации инвестиционных проектов и управления активами направил информацию о наличии просроченной задолженности в юридический департамент для подготовки досудебной претензии только 26 марта 2025 года, то есть спустя 115 дней с момента начала просрочки. Это свидетельствует о ненадлежащем исполнении служебных обязанностей и отсутствии должного контроля за возвратом средств.

Согласно пункту 2.2 договора, КХ «Амирлан» обязуется предоставить СПК обеспечение исполнения обязательств на сумму не менее 30% от общей суммы договора. В случае отсутствия обеспечения, СПК вправе расторгнуть договор.

КХ «Амирлан» предоставил в качестве залога комплекс зданий с земельным участком на сумму 51,7 млн тенге, а также земельный участок на сумму 201,3 млн тенге и биологический актив (938 голов лошадей) на сумму 763,2 млн тенге. Залогодателем является ТОО «Капшагай МТС Сервис».

Однако, в соответствии с условиями договора залога, ТОО «Капшагай МТС Сервис» обязано было в течение 30 рабочих дней предоставить документы, подтверждающие страхование предмета залога. При отсутствии страхования СПК имел право самостоятельно застраховать залог за свой счёт.

Кроме того, согласно пункту 3.5.18 договора, приобретённый скот должен быть идентифицирован в соответствии с приказом Министерства сельского хозяйства Республики Казахстан.

Также обращает на себя внимание, что КХ «Амирлан» получило 896 млн тенге под 0% годовых и впоследствии предоставило эти средства шести другим хозяйствам под 3,5% годовых сроком на 5 лет, что может свидетельствовать о признаках осуществления микрофинансовой деятельности.

На основании вышеизложенного, в целях исключения коррупционных рисков, РЕКОМЕНДУЕМ:

- СПК следует инициировать проведение служебного расследования в отношении должностных лиц, допустивших вышеуказанные нарушения и принять соответствующие меры.

- Рекомендуется разработать и утвердить внутренние регламенты, регулирующие взаимодействие между структурными подразделениями, с целью обеспечения своевременного исполнения возложенных обязанностей, четкого распределения ответственности и минимизации рисков бездействия и несогласованных действий.

Реализации отраслевых инвестиционных проектов СПК (МТФ, лизинг, растениеводство)

В Алматинской области функционируют 109 животноводческих комплексов: 55 откормочных площадок на 51,3 тыс. голов, 54 молочно-товарные фермы на 20,4 тыс. голов.

В соответствии с подпунктом 1) пункта 1 ст. 6 Закона РК «О местном государственном управлении и самоуправлении в Республики Казахстан» решением областного маслихата за №30-144 от 29 ноября 2022 года утвержден «План развития животноводства на 2022-2026 годы» (далее - План).

В ходе проверки программы «План развития животноводства в Алматинской области на 2023-2027 годы» обществом заключено 19 договоров лизинга на общую сумму 4,9 млрд тенге. Финансирование производилось с местного бюджета по средствам пополнения уставного капитала СПК.

Цель данной программы направлена на увеличение племенного поголовья сельскохозяйственных животных, а также на поддержку личных подсобных хозяйств. Общество по данной программе согласно графиков получает прибыль в размере 3,5% годовых.

Условия финансирования по программе срок займа определен 5 лет, со ставкой вознаграждения 3,5%. Максимальная сумма финансирования 3 млрд тг. Залоговое обеспечение - 30% от стоимости предмета лизинга;

В 2023 году в рамках программы лизинга было подано 19 заявок. Пошаговый процесс выдачи проекта выглядит следующим образом:

АО «СПК «Қонаев» совместно с Управлением сельского хозяйства (далее-УСХ) объявляют конкурс, который публикуется на официальном сайте.

После публикации информации заемщики обращаются в УСХ для подачи своих проектов.

После отбора проектов и получения всех необходимых документов, проект направляется в АО «СПК «Қонаев» для реализации программы.

После получения всех заключений и рекомендаций проект выносится на рассмотрение уполномоченного органа АО «СПК «Қонаев» для принятия решения по заявке.

В случае одобрения проекта между АО «СПК «Қонаев» (лизингодателем) и заемщиком (лизингополучателем) заключается договор лизинга.

На текущую дату выдано 19 займов на сумму 4,9 млрд тенге:

№	Наименование заемщика	Целевое использование	Выплата основного долга	Выплата вознаграждения	Сумма
1	КХ "Ағайындылар"	КРС (Семантальской породы) - 55 голов	77 951 797,35	13 179 458,18	91 131 255,53
2	ТОО "Агро Балтабай"	КРС (Казахско белоголовой породы) - 600 голов	300 000 000,00	42 912 380,47	342 912 380,47
3	КХ "Ынтымақ"	КРС (Породы Герофорд) - 800 голов	480 000 000,00	77 776 436,61	557 776 436,61
4	КХ "Ерсін"	МРС ярочки (Казахская курдючной грубошерстная) - 1351 голов	121 590 000,00	21 011 838,79	142 601 838,79
5	КХ "Алтынбаева С.Ж."	КРС (Казахско белоголовой породы) - 245 голов	122 500 000,00	19 644 689,93	142 144 689,93
6	ТОО "BekSar agro"	КРС (Калмыцкая порода красные) - 45 голов	15 750 000,00	2 170 987,06	17 920 987,06
7	ТОО "Капчагай МТС Сервис"	КРС (Породы Ангус) - 1 181 голов	1 065 700 000,00	185 195 470,68	1 250 895 470,68
8	ИП "Алтын Қоған"	КРС (Породы Ангус) - 173 голов	138 350 000,00	23 741 822,08	162 091 822,08
9	СПК "Племзавод Алматы"	КРС (Плменные стельные нетели Голштино-Фризской черно-белой и красно белой породы) - 1300 голов	1 752 464 348,60	281 090 202,82	2 033 554 551,42
10	КХ "Серік"	КРС (Породы Ангус) - 90 голов	35 080 000,00	5 988 139,29	41 068 139,29
11	КХ "Ретай"	КРС (Породы Ангус) - 127 голов	76 200 000,00	13 007 304,72	89 207 304,72
12	КХ "Қуан"	КРС (Породы Ангус) - 63 голов	24 599 988,00	4 207 976,03	28 807 964,03
13	ТОО "Ризык Агро"	КРС (Семенальской породы) - 340 голов	404 347 202,16	62 891 668,67	467 238 870,83
14	КХ "Олжас"	КРС (Казахско белоголовой породы) - 245 голов	122 500 000,00	20 537 261,01	143 037 261,01
15	ИП "Даур Сервис"	КРС (Породы Ангус) - 60 голов КРС (Калмыцкой породы) - 158 голов	128 075 000,00	15 643 203,28	143 718 203,28
16	КХ "Мирас"	КРС (Алатауской породы) - 20 голов	8 400 000,00	984 351,67	9 384 351,67

17	К/Х Аяжан	КРС (Породы Ангус) - 12 голов	4 560 000,00	730 790,67	5 290 790,67
18	К/Х Руслан	КРС (Породы Ангус) - 41 голов	15 580 000,00	1 608 364,12	17 188 364,12
19	СПК "Altyn Dan-1"	КРС (Казахско белоголовой породы) - 129 голов	56 100 000,00	8 956 469,89	65 056 469,89
Итого			4 949 748 336,11	801 278 815,97	5 751 027 152,08

На текущую дату на просрочке находятся **9 лизингополучателей** (КХ «Агайындылар», КХ «Ынтымақ», КХ «Ерсін», ТОО «BekSar agro», ИП «Алтын Қоған», КХ «Серік», КХ «Ретай», КХ «Қуан», КХ «Олжас») на общую сумму 168,3 млн тенге, из которых основной долг составляет 158,6 млн тенге, а вознаграждение – 9,7 тенге.

К примеру, КХ «Ерсін» согласно графику погашения, должен был выплатить 21 518 052,50 тенге до 16.03.2025, но до сих пор не выплатил.

КХ «Серік» должен был выплатить 6 293 449,78 тенге до 11.04.2025, но также не выполнил обязательства.

КХ «Ретай» должен был выплатить 13 670 491,67 тенге до 11.04.2025, однако на текущий момент также не произвел выплату.

КХ «Олжас» должен был выплатить 22 179 305,89 тенге до 28.04.2025, но до сих пор не расплатился.

Таким образом несмотря на положительную динамику в части финансирования и поддержки животноводства, проблемы с невыполнением обязательств со стороны ряда лизингополучателей могут существенно повлиять на эффективность реализации программы. Это также создает риски для выполнения основных целей программы, таких как повышение продовольственной безопасности, улучшение благосостояния сельских жителей и развитие экспортного потенциала.

Также в ходе мониторинга налоговых и других отчислений по вышеуказанным организациям установлено, что 7 из них имеют задолженности по налогам и таможенным платежам, а также различные юридические проблемы. В частности, у ряда организаций наложены аресты на имущество, ограничены регистрационные действия и введены запреты на выезд из страны. Например, у КХ "Ерсін" зафиксированы аресты на имущество и транспорт, запрет на совершение нотариальных действий и задолженность по исполнительным производствам на сумму 20 806 000 тенге.

Кроме того, у КХ «Алтынбаева С.Ж.» обнаружена задолженность по налогам и таможенным платежам в размере 13 362 тенге, а также наличие долгов по исполнительным производствам. У ТОО "BekSar agro" имеется запрет на регистрационные действия и нотариальные действия, а у СПК "Племзавод "Алматы" зафиксированы аресты на банковские счета и имущество, а также временное ограничение на выезд из Республики Казахстан.

Также стоит отметить, что КХ «Ынтымақ» имеет задолженность по налогам в размере 192 491 тенге, а у КХ "МИРАС" существует запрет на совершение нотариальных действий и долговые обязательства по

исполнительным производствам. Эти факты указывают на наличие серьезных финансовых и юридических проблем, которые могут повлиять на выполнение обязательств по лизинговым

Учитывая наличие задолженности по налогам, арестов имущества и банковских счетов, а также ограничений на выезд у ряда организаций, существует высокий риск невозврата средств по лизинговым соглашениям, особенно для СПК «Племзавод «Алматы». Аресты имущества и временные ограничения на выезд из страны могут затруднить возможность выполнения финансовых обязательств, что увеличивает вероятность невозврата средств по лизинговым займам.

Кроме того, наличие долгов по исполнительным производствам и запретов на совершение нотариальных действий создает дополнительную угрозу для выполнения обязательств перед лизинговыми компаниями. Эти факторы значительно повышают риск финансовых потерь для СПК и других кредиторов, с которыми взаимодействуют данные организации.

Несмотря на факт выдачи 19 займов на сумму 4,9 млрд тенге, программа лизингового финансирования сталкивается с системными проблемами. Значительная часть заёмщиков нарушает графики погашения, а некоторые — демонстрируют признаки финансовой несостоятельности и правовой недобросовестности (налоги, аресты, исполнительные производства).

Отсутствие эффективного контроля за возвратом средств и слабая предварительная проверка заёмщиков создают **высокие риски невозврата бюджетных средств**, что подрывает устойчивость всей программы и дискредитирует механизм господдержки.

На основании вышеизложенного, в целях исключения коррупционных рисков, РЕКОМЕНДУЕМ:

- Ввести обязательную финансово-правовую проверку заемщиков на этапе рассмотрения заявки, включающую анализ налоговой задолженности, исполнительных производств, арестов имущества и ограничений на выезд. Отказать в финансировании всем организациям с текущими арестами, запретами на регистрационные действия и неисполненными судебными решениями вплоть до полного устранения правовых нарушений.

- Рекомендуется разработать и утвердить внутренние регламенты взаимодействия между структурными подразделениями с целью обеспечения своевременного исполнения возложенных обязательств, установления четкой зоны ответственности каждого департамента, а также минимизации управленческих и правовых рисков, связанных с повторением аналогичных ситуаций.

- Рекомендуется провести цифровизацию ключевых бизнес-процессов с целью повышения прозрачности, подотчётности и управляемости деятельности. Это позволит снизить административные риски, упростить процедуры внутреннего контроля и повысить общую эффективность управления.

- Создать систему наставничества, при которой опытные сотрудники будут сопровождать новых специалистов в процессе адаптации. Это позволит не только повысить мотивацию и вовлеченность персонала, но и снизить

количество ошибок и нарушений, вызванных недостаточной информацией или недостаточным пониманием рабочих процессов.

- В целях обеспечения информационной безопасности и эффективного управления цифровыми ресурсами рекомендуется организовать системный мониторинг и контроль за использованием информационных ресурсов, что позволит своевременно выявлять отклонения.

- В рамках повышения уровня защищённости коммуникаций также рекомендуется внедрить защищенную корпоративную почту, обеспечивающую контроль и безопасность информационного обмена внутри организации.

Реализация уставного капитала

АО «СПК «Қонаев» обладает рядом земельных участков на территории Алматинской области, предоставленных на условиях аренды для различных целей. В селе Кеген Райымбекского района 14 ноября 2024 года компанией получено право временного возмездного краткосрочного землепользования на участок площадью 10,0 га сроком на 5 лет для строительства овощехранилищ. Участок признан делимым, без ограничений и обременений. Арендный договор №2054 заключён 12 декабря 2024 года.

В селе Өстемір Талгарского района 31 октября 2024 года предоставлен участок площадью 14,4255 га сроком на 49 лет для ведения сельскохозяйственного производства, в том числе многолетних насаждений. Участок признан неделимым и также не имеет обременений. Соответствующий договор аренды №899 подписан 28 ноября 2024 года.

Наиболее крупный участок 139,8656 га расположен в селе Гульдала Талгарского района. Земля предоставлена в долгосрочное пользование сроком до 2074 года для ведения сельского хозяйства. Участок признан делимым, не обременен ограничениями, его бонитет составляет 85 баллов, а годовая арендная плата 49 319,40 тенге. Договор аренды №74 заключён 25 февраля 2025 года.

Также в процессе регистрации находятся ещё четыре земельных участка в Гульдале общей площадью 15,7 га. Все они предназначены для сельскохозяйственного использования и предоставлены сроком на 49 лет на основании постановлений акима Талгарского района от 26 февраля 2025 года. Договоры аренды были подписаны 20 марта 2025 года, однако регистрация ещё не завершена из-за отсутствия полных кадастровых номеров в документах.

Необходимо отметить, что с момента создания АО «СПК «Қонаев» уставной капитал, представленный в виде активов и земельных участков, находится на стадии формирования. Реализация активов также находится на начальном этапе. В связи с этим провести детальный анализ данного направления на текущем этапе не представляется возможным.

«Приобретение доли участия в ТОО «А-ПЛЮС»

В рамках анализа установлено, что согласно плану развития АО «СПК «Қонаев», утвержденного решением Совета директоров организации №8 от

12.06.2023 г., организацией с 2023 года планировалось создание Микрофинансовой организации (далее – МФО).

Решением Совета директоров организации №4J от 21 июня 2024 года принято решение одобрить начало процедуры по поиску и отбора партнера в рамках приобретения организацией не более 49% акций (долей) в уставном капитале в микрофинансовой/микрокредитной организации.

На основании данного решения, организацией была начата процедура по поиску и отбору партнеров, проведен конкурсный отбор, проведены внутренние заключения структурных подразделений, однако ввиду вступления постановления Правительства Республики Казахстан от 21 августа 2024 года № 678 «О введении моратория на создание субъектов квазигосударственного сектора», вопрос о приобретении доли участия в МФО был снят по инициативе Председателя Правления Абдыгулова М.К.

Тем самым, факты, изложенные в заявлении не подтверждены.

Предварительный контроль и фильтрация информации со стороны службы безопасности АО «СПК «Қонаев»

Сотрудники службы безопасности АО «СПК «Қонаев» участвуют в работе рабочей группы по внешнему анализу коррупционных рисков. Согласно Положению о подразделении службы безопасности, утвержденному решением Правления №59 от 25.11.2024, одной из задач службы является обеспечение физической, экономической и информационной безопасности, а также координация и взаимодействие с правоохранительными и надзорными органами.

Доводы, указанные в заявлении о фильтрации предоставляемых сведений для проведения анализа либо предоставляемых согласно запроса СБ СПК производится в рамках функциональных обязанности и информационной безопасности общества, что не противоречит действующим НПА и иным документам регламентирующие работу субъекта мониторинга.

Также, в рамках подтверждения начальником СБ общества было дано пояснение по изложенным фактам анонимного обращения, где доводы подтверждены частично.

Риски в сфере продовольственной безопасности

Для реализации механизмов стабилизации цен выделено 5,8 млрд тенге (958,3 млн. тенге на формирование стабфонда, 4,851 млрд. – на «оборотную схему»).

На выделенные в декабре 2022 года из резерва Правительства РК средства в сумме **958,3 млн.** тенге, сформирован стабилизационный фонд Алматинской области в объеме 2 529 тонна бакалейной продукции, состоящий из 7-ми наименований (1767 тонн сахара, 158 тонн муки, 234 тонн крупы (рис, гречка и рожки), 330 тонн растительного масла и 40 тонн соли). Средства освоены в полном объеме.

За весь период действия стабфонда реализовано – 424 тонн продукции.

С субъектами торговли области заключено 51 агентских соглашений с субъектами предпринимательства области, в т.ч.: г. Қонаев – 18, г. Алау – 8,

Карасайский район – 3, Енбекшиказахский район – 3, Илийский – 4, Талгарский район – 3, Балхашский район – 9, Райымбекский район – 2, Кегенский район – 1.

На предоставление льготных займов в целях сдерживания роста цен на СЗПТ выделена сумма в размере 4,51 млрд. тенге.

На 10 марта 2025 года в обороте у 15 производителей займы на сумму 3,9 млрд тенге (в том числе проблемные займы на сумму 474 млн. тенге), возвращено 0,9 млрд. тенге. На стадии выдачи два займа субъектам предпринимательства по производству говядины (300 млн. тенге) и картофеля на межсезонье 2026 года (120 млн. тенге)

Вместе с тем, в рамках анализа установлено, что заключенных Договоров о совместной деятельности для реализации продукции стабфонда и производителей по «оборотной схеме» в г. Қонаев функционирует два социальных торговых павильона по реализации СЗПТ.

По 5 земельным участкам повторно объявлен открытый конкурс, с целью размещения дополнительных социальных торговых павильонов.

Вместе с тем, в рамках заключенных Договоров о совместной деятельности для реализации продукции стабфонда и производителей по «оборотной схеме» в г. Қонаев функционирует два социальных торговых павильона по реализации СЗПТ.

По 5 земельным участкам повторно объявлен открытый конкурс, с целью размещения дополнительных социальных торговых павильонов.

При этом необходимо отметить, что имеется проблемные займы в размере **473,8 млн тенге (или) имеется 4 организации** Фирма Алтай (БИН:920940001140), Агрофирма ТЖН и К (БИН: 000240005959), СПК «Altyn dan-1» (БИН: 220640004792), ИП Сайдулдинова (БИН:670402402115)

К примеру, с ТОО «Фирма Алтай» заключен договор займа от 28 октября 2021 года на сумму **139 млн тенге** с обязательством произвести и реализовать 1920 тонн репчатого лука. Срок погашения платежа по договору займа 15 декабря 2022 года.

Далее с ТОО «Фирма Алтай» (далее-Заемщик) заключен Договор займа от 9 ноября 2021 года на сумму **150 млн тенге** для выращивания ранних сортов картофеля в объеме 1000 тонн по цене не более 150 тенге за 1кг. Срок реализации картофеля июнь-июль 2022 года.

На сегодняшний день заем перед СПК не погашен. На протяжении нескольких лет ведутся судебные разбирательства.

Задолженность по договорам составляет **237 млн тенге.**

В обеспечение займа ТОО представило ряд имущества в качестве залога (земельный участок, магазин, техника).

На сегодняшний день, согласно базы данных <https://aisoip.adilet.gov.kz> у ТОО имеется 4 ареста на вышеуказанное имущество.

По сей день, сбор урожая картошки и лука не осуществлен, по причине отсутствия соответствующей техники, начало сбора урожая ориентировочно предполагается до 30.09.2023г.

Необходимо также отметить, что при подписании Соглашения по уступке прав требований, кредиторская задолженность была переведена от СПК «Жетісу» в СПК «Қонаев», при этом, по договорам залогов перерегистрация в

Уполномоченном органе не была осуществлена, в связи с наличием арестов, выставленных третьими лицами.

В ходе изучения целевого использования кредитных средств заемщиком ТОО «Фирма «Алтай» **установлены факты нецелевого использования бюджетных средств на общую сумму 6 млн тенге.**

Так, заемщиком в лице ТОО «Фирма «Алтай» осуществлен закуп:

- 1. Семена гороха (Астронавт) 1 репродукция на сумму 2 160 000 тенге;*
- 2. Семена Морковь Bolivar на сумму 541 100 тенге;*
- 3. Транспортное средство Ford Ranger на сумму 800 000 тенге;*
- 4. Страховка транспортного средства Ford Ranger на сумму 22 863 тенге;*
- 5. Страховка транспортного средства Nissan Navara на сумму 22 863 тенге;*
- 6. Ноутбук на сумму 190 000 тенге;*
- 7. Однорусные кровати, телевизор для сотрудников на сумму 456 420 тенге;*
- 8. Семена гибридов сорго-суданской травы на сумму 1 864 560 тенге.*

Вышеуказанные риски и факты нецелевого использования бюджетных средств возникли вследствие **отсутствия полноценного и систематического контроля за исполнением договорных обязательств** в рамках договоров займа.

Мониторингом установлены риски формального контроля со стороны СПК договорных обязательств по договорам займа.

Так, в договоре займа прописывается норма, при которой заемщик на полученные бюджетные средства должен приобрести и реализовать только те СЗПТ, указанные в приложении к договорам.

Кроме того, по договорам займа заемщик должен предоставлять отчет по установленным формам отчетности.

Однако установлено, что некоторыми заемщиками указанные требования не исполняются.

На основании вышеизложенного, в целях исключения коррупционных рисков, РЕКОМЕНДУЕМ:

- Внедрить регламент по управлению проблемными займами, усилить проверку заемщиков, обеспечить надежность и перерегистрацию залогов, а также наладить системный мониторинг исполнения обязательств.

Сомнительные показатели по обеспеченности СЗПТ всего региона

По стабилизационному фонду имеется риски при реализации механизмов стабилизации цен.

Анализом установлено, что приобретенные СЗПТ реализуются лишь в 3 регионах области. Тогда как в Алматинской области располагается 9 районов и 1 город.

Так, с начала 2023 года (за 8 месяцев 2023 г.) СПК совместно с районными и городскими акиматами области заключил 15 трехсторонних агентских соглашений (акимат района, СПК, магазин) на поставку продовольственных товаров.

В общей сложности по всей Алматинской области СЗПТ реализуется лишь в 15 торговых точках.

Такие районы как Райымбекский, Кегенский, Уйгурский, Карасайский, Жамбылский, Балхашский СЗПТ охвачены вовсе не были.

Мониторинг показал, что не все регионы Алматинской области имеют равные возможности приобретения СЗПТ. То есть, СЗПТ покрываются лишь 3-4 региона области (*вместо 10*). Соответственно механизм стабилизации цен на СЗПТ в СПК не реализован на должном уровне.

Необоснованная пролонгация договоров займа

Анализом установлено, что срок исполнения договорных обязательств (*возврат займа*) составляет 1 год. Однако несмотря на это, в СПК имеется практика **необоснованной пролонгации** договоров займа, что соответственно не исключает коррупционные составляющие в указанном направлении.

Так, КХ «Ретай» на основании договора займа от 17.03.2022г. получил займ в размере 40 млн тенге **со сроком до 1.05.2023г.**, который позже продлен **до 1.06.2024г.** При этом, обоснование (*причина продления*) конкретно не указывается ни заемщиками, ни СПК.

Таким образом, СПК без наличия конкретных оснований, периодичности продления решением Комиссии продлевает сроки возврата по договорам займа. Указанная ситуация сложилась вследствие отсутствия регламентированной нормы, предусматривающая конкретные условия, в том числе обоснованные основания (причины) и сроки продления.

Учитывая указанный пробел СПК, по своему личному усмотрению может кому-то продлевать сроки возврата по займам, а кому-то не продлевать.

Более того, учитывая, что сроки по договорам займа продлеваются по необоснованным причинам не исключаются риски нецелевого использования выделенных займов.

«УТВЕРЖДАЮ»

**И.о. первого заместителя
руководителя ДАПК
(Антикоррупционной службы)
по Алматинской области**

_____ **А. Мамыт**
« ____ » _____ **2025 года**
М.п.

«УТВЕРЖДАЮ»

**И.о. Председателя Правления
«СПК «Қонаев»**

_____ **Д. Шаяхметов**
« ____ » _____ **2025 года**
М.п.