

Аналитическая справка
о результатах внутреннего анализа за 2026 год в отношении
деятельности ТОО «Алматытеплокоммунэнерго» на предмет выявления
и минимизации (устранения) причин и условий, способствующих
возникновению коррупции

г. Алматы

«29» мая 2026 года

В соответствии с п. 5 ст. 8 Закона РК «О противодействии коррупции», Типовыми правилами проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденными приказом Председателя Агентства РК по делам государственной службы и противодействию коррупции от 19.10.2016 г. № 12, Методическими рекомендациями по проведению внутреннего анализа коррупционных рисков, Антикоррупционного стандарта ТОО «Алматытеплокоммунэнерго», утвержденного приказом Генерального директора ТОО от 24.12.2021 г. № 01-359, Положением об антикоррупционной комплаенс-службе ТОО «Алматытеплокоммунэнерго», утвержденным решением Наблюдательного Совета от 14.07.2023г. № 4 и приказом Генерального директора ТОО «Алматытеплокоммунэнерго» от 22.04.2026 г. № 10-151 «О проведении внутреннего анализа коррупционных рисков», антикоррупционной комплаенс-службой проведены мероприятия с целью выявления и минимизации (устранения) причин и условий способствующих возникновению коррупции.

Анализируемый период деятельности объекта внутреннего анализа коррупционных рисков: 2026 год.

Анализ коррупционных рисков в деятельности ТОО «Алматытеплокоммунэнерго» проводился по следующим направлениям:

- анализ нормативных правовых актов и внутренних документов, регулирующих деятельность, его организационно - управленческую деятельность на наличие коррупционных рисков (выявление коррупционных рисков в действующих правовых актах за проверяемый период);
- выявление коррупционных рисков во внутренних нормативных документах, затрагивающих деятельность Товарищества;
- выявление коррупционных рисков, связанных с управлением персоналом;
- выявление коррупционных рисков, связанных с конфликтом интересов;
- выявление коррупционных рисков, связанных с реализацией иных вопросов, вытекающих из организационно-управленческой деятельности;
- выявление коррупционных рисков, связанных с финансово-хозяйственной деятельностью;
- выявление коррупционных рисков в сфере государственных закупок.

Устранение коррупционных рисков после проведенного анализа:

1) разработка плана мероприятий по устранению причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений, выявленных по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков;

2) размещение аналитической справки и плана мероприятий на интернет-ресурсе субъекта внутреннего анализа коррупционных рисков;

3) мониторинг устранения причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений, путем подготовки информации об исполнении рекомендаций.

Указанные мероприятия публикуются на официальном сайте ТОО «Алматытеплокоммунэнерго» в разделе Антикоррупционная комплаенс-служба.

Описательная часть

1. Выявление коррупционных рисков в нормативных правовых актах, затрагивающих деятельность ТОО «Алматытеплокоммунэнерго».

В рамках данного направления были проанализированы следующие документы:

1. Предпринимательский кодекс РК

2. Закон РК «О государственных закупках»

3. Закон РК «О естественных монополиях»

4. Закон РК «Об электроэнергетике»

5. Правила осуществления деятельности субъектами естественных монополий, утвержденные приказом Министра национальной экономики РК от 13.08.2019 г. № 73

6. Правила формирования тарифов, утверждённые приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 19 ноября 2019 года № 90 (зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 20 ноября 2019 года № 19617)

7. Устав ТОО "АТКЭ" утверждённый Решением Общего Собрания Участников от 14.10.2022 года

8. Корпоративный кодекс этики ТОО «Алматытеплокоммунэнерго» утверждённый приказом 03-133 от 04.07.2022 г.

9. Положение о наблюдательном совете ТОО "АТКЭ", утвержденное Решением общего собрания участников ТОО «АТКЭ» № 3 от 14.10.2022 г.

10. Положение о передаче в имущественный наем (аренду), утверждённое Протоколом заседания Наблюдательного Совета № 4 от 25.11.2016 г.

11. Положение о продаже активов ТОО "АТКЭ", утверждённое Протоколом Наблюдательного Совета от 29.03.2017 г. № 3.

12. Положение о смотре технической эксплуатации, состояния пожарной безопасности, производственной санитарии, охраны труда и техники безопасности в структурных подразделениях ТОО «АТКЭ».

13. Положение о бюджетном комитете ТОО «АТКЭ», утвержденное приказом Генерального директора ТОО «АТКЭ» от 13.01.2023 года № 05-32.

14. Правила разработки, согласования, утверждения, корректировки, исполнения и мониторинга исполнения Плана развития и Бюджета ТОО «АТКЭ», утвержденное приказом Генерального директора ТОО «АТКЭ» от 13.01.2023 года № 05-32

15. Коллективный договор ТОО «Алматытеплокоммунэнерго» на период с 01.08.2023 г. по 31.07.2026г.

16. Положение о порядке заключения договоров на закупку товаров, работ и услуг, контроля за исполнением договорных обязательств в ТОО «Алматытеплокоммунэнерго», утвержденное приказом Генерального директора ТОО «Алматытеплокоммунэнерго» от 06.04.2026 г. № 07-124.

2. Выявление коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности ТОО «Алматытеплокоммунэнерго»

В рассматриваемом периоде штатное расписание составляло 1197 ед. Анализ кадровой сменяемости в период с 05.01.2026 по 30.04.2026 года составил: принято на работу 54 человека. В связи с истечением срока трудового договора, достижением пенсионного возраста, по инициативе работника уволились 38 человек.

В 2026 году за ненадлежащее исполнение должностных обязанностей к дисциплинарной ответственности привлечены - 8 сотрудников, досрочно снятые дисциплинарные взыскания отсутствуют, привлечение работников к дисциплинарной ответственности за коррупционные правонарушения – отсутствуют;

- совершение работниками Товарищества коррупционных правонарушений, уголовного и административного характера не имеется.

Поощрение работников при наличии не снятых дисциплинарных взысканий не установлено.

Справка с портала Egov.kz о совершении коррупционного преступления, формируемая Комитетом по правовой статистике и специальным учетам Генеральной прокуратуры Республики Казахстан запрашиваются только в отношении лиц, претендующих на должности, связанные с управлением государственными закупками, ответственностью за отбор и реализацию проектов, финансируемых из средств государственного бюджета, исполнением управленческих, административно-хозяйственных функций в ТОО «Алматытеплокоммунэнерго».

Фактов аффилированности при занятии вакантных должностей, находящихся в непосредственной подчиненности должности, занимаемой близкими родственниками (родителями (родителем), детьми, усыновителями (удочерителями) усыновленными (удочеренными) полнородными и

неполнородными братьями и сестрами, дедушками, бабушками, внуками) или супругом (супругой) не имеются.

Все вакансии публикуются на сайте www.enbek.kz. В ходе анализа установлено, что объявления о наличии вакансий, квалификационных требований и перечне необходимых документов размещаются на сайте www.enbek.kz своевременно и отражают всю необходимую информацию.

Также сотрудниками антикоррупционной комплаенс-службы проводится ознакомление кандидата на занятие вакантной должности с Кодексом корпоративной этики и Политикой по противодействию коррупции ТОО «АТКЭ», а также о мерах по защите лиц, оказывающих (оказавших) содействие в противодействии коррупции, от нарушений прав и законных интересов в сфере трудовых отношений в течение трех лет с даты приема уполномоченными государственными органами сообщения о факте коррупционного правонарушения или с момента оказания лицом иного содействия в противодействии коррупции.

В целях установления фактов административных и уголовных коррупционных правонарушений должностными лицами ТОО «Алматытеплокоммунэнерго», ежеквартально осуществляются запросы в территориальное подразделение Комитета по правовой статистике и специальным учетам Генеральной прокуратуры РК. По результатам ежеквартальной сверки устанавливается факт отсутствия административных и уголовных коррупционных правонарушений должностными лицами ТОО «Алматытеплокоммунэнерго».

В процессе проведения анализа по выявлению коррупционных рисков, связанных с управлением персоналом обнаружено несоблюдение порядка выплаты пособия на оздоровление в ТОО «АТКЭ» внутренним нормативным документам.

Установлено, что при расторжении трудового договора с _____ (табельный номер 8925) допущено нарушение п. 6 Правил выплаты пособия на оздоровление ТОО «Алматытеплокоммунэнерго» (Приложение № 10 к Коллективному договору).

Расторжение трудового договора с работником по инициативе работодателя в связи с достижением работником пенсионного возраста, установленного Социальным кодексом Республики Казахстан, с правом ежегодного продления срока трудового договора по взаимному согласию сторон осуществляется в соответствии с п. 9 ст. 53 и пп. 24) п. 1 ст. 52 Трудового кодекса РК. По указанному основанию трудовой договор с ним расторгнут приказом Генерального директора ТОО «АТКЭ» от 26.07.2023 г. № 183 л/с с выплатой предусмотренных компенсаций и пособия на оздоровление пропорционально отработанному периоду.

После этого, с _____ заключен новый трудовой договор № 199 от 21.08.2023 г. на определенный срок, который в последующем расторгнут приказом № 33-л/с от 06.04.2026 г. по основаниям, предусмотренным п. 1 ст. 51 ТК РК - в связи с истечением его срока. При этом, Финансово-

экономическим управлением был подготовлен приказ на выплату пособия по оздоровлению в размере 309 205 тенге, пропорционально отработанному периоду в соответствии с пунктом 6 Правил выплаты пособия на оздоровление ТОО «Алматытеплокоммунэнерго» (Приложение № 10 к Коллективному договору) (далее - Правила) – как в случае расторжения трудового договора при достижении работником пенсионного возраста. Т.е. повторно была осуществлена выплата пособия по оздоровлению пропорционально отработанному периоду как при расторжении трудового договора по достижению пенсионного возраста.

Соответственно условие выплаты пособия на оздоровление пропорционально отработанному периоду при достижении работником пенсионного возраста в соответствии с п. 6 Правил в данном случае не применимо. Поскольку пункт 1 указанных Правил предусматривает обязательное условие для выплаты - отработанное время не менее 12 календарных месяцев и не может предоставляться авансом за не полностью отработанный рабочий год. Рабочий годовой период начинается с того месяца, как работник приступил к выполнению трудовых обязанностей. На момент расторжения срочного трудового договора с _____ отработанный период по срочному трудовому договору составлял 7 календарных месяцев.

Необходимо отметить, что подобное нарушение при выплате пособия на оздоровление можно отнести к нарушениям, приобретающим системный характер.

Так, в результате проведенного ранее мониторинга на предмет соблюдения работниками, относящимися к категории лиц, приравненных к лицам, уполномоченным на выполнение государственных функций антикоррупционных ограничений и стандартов в соответствии с антикоррупционным законодательством РК, в 2022 году выявлено нарушение в выплате оздоровительного пособия заместителю генерального директора по экономике и финансам _____ в размере 325 167 тенге за фактически отработанное время. _____ был принят на работу 14.12.2021 года на должность заместителя генерального директора по экономике и финансам, на момент выплаты оздоровительного пособия отработал 8,5 месяцев и осуществлял в соответствии с ВНД и приказом Генерального директора ТОО «АТКЭ» от 22.12.2022г. № 02-357 «О наделении правом подписи кадровых документов» координацию и курирование деятельности финансово-экономического блока и кадровой службы. Приказ, подготовленный отделом труда и заработной платы ФЭУ был издан 25 августа 2022 года, после чего был передан в отдел бухгалтерского учета и отчетности для произведения оплаты.

При этом необходимо отметить, что порядок выплат стимулирующего характера руководителю, главному инженеру, заместителям (к указанной категории относился _____) был предусмотрен Положением о системе премирования и иного вознаграждения руководителя, главного инженера, заместителей и главного бухгалтера ТОО «Алматытеплокоммунэнерго»

(далее – Положение о системе премирования руководителей), утвержденного Генеральным директором ТОО «АТКЭ» 29.11.2018г. (согласован на заседании Наблюдательного совета ТОО «АТКЭ», Протокол № 3 от 29.11.2018г.) пунктом 3.1. которого предусмотрена выплата единовременного пособия на оздоровление (один раз в год) в размере одного должностного оклада для указанных категорий работников, при условии отработанного периода не менее одного года, при уходе в очередной трудовой отпуск.

Тогда как ранее действовавшие Правила выплаты единовременного пособия на оздоровление, утвержденные приказом Генерального директора ТОО «АТКЭ» от 22.04.2021 № 05-114 (далее – правила выплаты пособия) для иных категорий работников не связывают предоставление пособия с выходом в очередной отпуск. Условием выплаты пособия на оздоровление является отработанное время не менее 12 календарных месяцев, перенос выплаты возможен по просьбе работника. Соответствующий приказ о выплате оформляется финансово-экономическим управлением на последний рабочий день месяца, на основании предоставленных данных отдела кадров.

В результате допущенных нарушений осуществлена непредусмотренная внутренними нормативными документами выплата 325 167 тенге в пользу _____, являющемуся на тот период лицом, приравненным к лицам, уполномоченным на выполнение государственных функций.

Данное нарушение было допущено по ряду взаимосвязанных факторов:

По получению заявления _____, сотрудник Отдела кадров подготовила приказ о предоставлении ежегодного трудового отпуска и после подписания передала его в ОБУиО. После, заявление передано в отдел труда и заработной платы ФЭУ. Несоответствие факта передачи заявления в ФЭУ процессам, предусмотренным внутренним нормативным документам товарищества выражается в том, что выплата пособия на оздоровление руководителям должна оформляться Отделом кадров в одном приказе на предоставление отпуска в связи с тем, что выплата пособия привязана к отпуску для руководителей при условии работы не менее одного года. Во-вторых, специалист Отдела кадров, информированный о стаже и сроке работы всех сотрудников в силу своих функциональных обязанностей, передает заявление на очередной трудовой отпуск в ФЭУ, тем более, что предоставление данных для подготовки приказов на выплату пособия работникам относится к компетенции отдела кадров (п. 2 Правил выплаты пособия).

Отдел труда и заработной платы ФЭУ, превышая свою компетенцию включили в приказ и.о. Генерального директора ТОО «АТКЭ» от 25.08.2022г. № 05-165 «О выплате пособия на оздоровление» указание о выплате Заместителю Генерального директора по экономике и финансам _____, пособия на оздоровление в сумме 325 167 тенге за фактически отработанное время. Возможность выплаты пособия на оздоровление пропорционально отработанному времени возможна только в случае расторжения трудового договора по инициативе работодателя при достижении работником

пенсионного возраста (п. 6 Правил выплаты единовременного пособия на оздоровление), при этом данное положение касается иных категорий работников, не относящихся к руководителю, главному инженеру, заместителю и главному бухгалтеру. Более того, п. 3.1 Положения о системе премирования руководителей содержит достаточно точную формулировку критерия выплаты пособия на оздоровление (один раз в год) – руководству, отработавшему не менее одного года.

Впоследствии по решению суда указанные выплаты были возвращены в ТОО «Алматытеплокоммунэнерго».

Также, в процессе рассмотрения материалов, связанных с необоснованной выплатой пособия по оздоровлению _____ в целях полного охвата проводимым анализом всех процессов, связанных с данной категорией выплат была запрошена в Отделе кадров и Финансово-экономическом управлении информация в разрезе нескольких ближайших лет по данной категории.

В результате установлены возможные коллизии и неоднозначное понимание пункта 6 Правил. Считаем, что в данном случае необходимо буквальное толкование словесного выражения нормы. Буквальное толкование гарантирует строгость соблюдения нормы и предсказуемость решений, а также не позволяет принятие решений «по своему усмотрению», исключая широту дискреционных полномочий.

Согласно пункту 6 Правил в случае расторжения трудового договора по инициативе работодателя при достижении работником пенсионного возраста, пособие на оздоровление выплачивается пропорционально отработанному периоду, по заявлению работника.

Таким образом, единственным условием для выплаты в данном случае является расторжение трудового договора по основаниям, предусмотренным п. 9 ст. 53 и пп. 24) п. 1 ст. 52 Трудового кодекса РК и соответственно заявление в связи с этим работника.

Фактически, на практике – сотрудники Отдела труда и заработной платы Финансово-экономического управления разъясняют работникам, с которыми расторгнут трудовой договор в связи с достижением пенсионного возраста об отсутствии оснований для выплаты пособия по оздоровлению пропорционально отработанному периоду, если в текущем году расторжения уже выплачивалось данное пособие. Данное мнение связывают с пунктом 1 Правил, где указано, что пособие на оздоровление выплачивается один раз в календарном году, где обязательным условием его выплаты является отработанное время не менее 12 календарных месяцев и не предоставляется авансом за не полностью отработанный рабочий год.

Однако, считаем, что пункт 6 Правил является исключением из пункта 1 Правил и предусматривает дополнительные социальные гарантии для работников, выходящих на пенсию из ТОО «АТКЭ». В противном случае, норма пункта 6 должна была быть включенной в пункт 1 Правил, если предполагалось, что работники, вышедшие на пенсию и получившие уже

пособие в текущем году лишаются этого права пропорционально отработанного периода. В пользу данного утверждения говорит и тот факт, что в пункте 6 Правил не дополнено выражение: «при этом, если указанный работник, уже получал пособие по оздоровлению в соответствии с пунктом 1 Правил в текущем году, то пособие не выплачивается.».

Дополнительно необходимо отметить, что указанные Правила являются приложением к Коллективному договору, принятому на общем собрании заключенному между работниками в лице их представителей и работодателем, регулирующему социально-трудовые отношения в организации и не подлежащий расширительному толкованию.

2.2. Урегулирование конфликта интересов

В рамках внутреннего анализа коррупционных рисков проводится постоянный мониторинг соблюдения антикоррупционных ограничений в предприятии.

2.3. Оказание государственных услуг

ТОО «Алматытеплокоммунэнерго» не оказывает государственных услуг.

2.4. Реализация разрешительных и контрольно-ревизионных функций

ТОО «АТКЭ» - одно из крупнейших производителей тепловой энергии в городе Алматы. В структуру ТОО «АТКЭ» входят 87 котельных, 85 на газе, 1 на дизельном топливе и 1 котельная на угле, которые обеспечивают теплом и горячей водой порядка 35 % городского населения. В настоящее время доля участия государства составляет 99,9 %.

Деятельность ТОО «АТКЭ» регулируется Законом РК «О естественных монополиях». Анализ осуществляемой деятельности показывает отсутствие осуществления разрешительных, контрольно-ревизионных функций и выдачи технических условий на присоединение инженерных сетей. Потребителем услуг предприятия является ТОО «Алматинские тепловые сети», которое дает технические условия на присоединение к тепловым сетям. В указанном процессе ТОО «Алматытеплокоммунэнерго» предоставляет заключение в адрес сетевой организации на предмет наличия тепловой мощности запрашиваемых котельных для покрытия нагрузок отопления. Также, в адрес ТОО «Алматинские тепловые сети» направляется информация об установленной и располагаемой мощности источников с разбивкой по видам теплоснабжения.

2.5. Освоение и распределение бюджетных и финансовых средств

По направлению освоение и распределение бюджетных и финансовых средств, в соответствии с пп. 8) Методических рекомендаций по проведению внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденных приказом Председателя Агентства РК по противодействию коррупции (Антикоррупционной службы) от 30.12.2022 г. № 488 непрозрачность расходования бюджетных и финансовых средств, в том числе несоблюдение п.п. 9) ст. 6 Закона «О доступе к информации» являются индикаторами коррупционных рисков. Указанная норма Закона РК «О доступе к информации» предусматривает не подлежащей ограничению информацию о формировании и расходовании средств из республиканского и местного бюджетов, за исключением сведений, содержащих государственные секреты. Неполное и несвоевременное опубликование информации о деятельности предприятия, представляющей общественный интерес, является индикатором коррупционного риска по направлению обеспечение прозрачности и гласности деятельности.

В этой связи рекомендовано должностным лицам и структурным подразделениям, ответственным за вышеуказанные процессы предоставлять своевременно необходимую информацию на постоянной основе подразделению, осуществляющему поддержку сайта ТОО «АТКЭ» для приведения в соответствие с п. 8 ст. 16 Закона РК «О доступе к информации», а также обеспечивать её периодическую актуализацию.

2.6. Заключение договоров с физическими и юридическими лицами

С целью минимизации коррупционных рисков, а также повышения эффективности и прозрачности процесса государственных закупок внедрены электронные государственные закупки, в которой автоматизированы все основные процедуры закупок и сокращены человеческие факторы, так же создан форматно логистический контроль, комплекс программных ограничений, устанавливаемый на веб-портале, направленный на обеспечение соблюдения пользователями веб-портала законодательства Республики Казахстан о государственных закупках. Процедуры проведения государственных закупок осуществляются согласно Закона РК «О государственных закупках» и Правил осуществления государственных закупок, утверждённых приказом Министерства финансов Республики Казахстан от 09 октября 2024 года № 687.

При размещении утверждённого Плана государственных закупок на веб-портале государственных закупок ТОО «АТКЭ» соблюдаются сроки согласно п. 2 ст. 5 и ст. 43 Закона РК «О государственных закупках».

В период с 05.01.2026 по 30.04.2026 года реализованы следующие процедуры:

- из одного источника по несостоявшимся закупкам – 83;
- из одного источника путём прямого заключения договора – 16;
- запрос ценовых предложений – 151;

- открытый конкурс – 53;
- конкурс с использованием рейтингово-балльной системы -6;
- электронный магазин -0;
- конкурс с предварительным квалификационным отбором -0;
- второй этап конкурса с использованием рамочного соглашения -0.

Нарушения законодательства в сфере государственных закупок, предусмотренные Уголовным кодексом РК не установлены.

Договорная работа в АТКЭ регламентируется Положением о порядке заключения договоров на закупку товаров, работ и услуг, контроля за исполнением договорных обязательств в ТОО «Алматытеплокоммунэнерго», утвержденным приказом Генерального директора ТОО «АТКЭ» от 06.04.2026 г. № 07-124.

В период с 05.01.2026 по 30.04.2026 г. подготовлено к заключению 461 договоров государственных закупок товаров ТРУ. Действующие договоры - 147. Исполнено - 456 договоров.

Расторгнуто 5 договоров: 2 договора по основаниям неисполнения, либо ненадлежащего исполнения, 3 договора за уклонение от заключения договора о государственных закупках путем невнесения гарантийного обеспечения исполнения договора о государственных закупках.

Контроль исполнения договоров осуществляется структурными подразделениями, инициаторами закупок, с обязательным предоставлением данных в отдел государственных закупок и материально-технического обеспечения для внесения информации в соответствующий информационный ресурс.

Антикоррупционной комплаенс-службой в процессе проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, связанных с деятельностью в сфере государственных закупок, а также проверки поступившей информации о недостатках в выполненных для ТОО «АТКЭ» работах по ремонту дымовой трубы Н-55 на котельной «Жас-Канат», выявлен некорректный расчет неустойки контрагенту, что приводит к негативным последствиям в виде не полноты принятия мер реагирования в отношении поставщиков, не надлежаще исполнивших условия договора поставки. По направлению заключение договоров с физическими и юридическими лицами индикаторами коррупционных рисков являются отсутствие либо уменьшенные штрафные санкции к контрагенту.

Так, согласно Договора №931240001318/250416/00 от 09.06.2025г. по ремонту дымовой трубы Н-55 на котельной «Жас-Канат», срок завершения работ для подрядчика ТОО «ЕС-Арна» установлен до 11.08.2025 г. Сумма по договору составляла 16 800 000 тг.

На момент истечения срока, работы согласно актов выполнены на сумму 5 914 109 тг. Оставшийся объем в размере 10 885 890 тг. согласно акта выполненных работ принят 29.12.2025 г. Т.е. просрочка выполнения работ составляет 140 календарных дней. Исходя из положения п. 8.3 Договора в случае просрочки сроков выполнения работ, Заказчик удерживает

(взыскивает) с исполнителя неустойку (штраф, пени) в размере 0,1% от суммы неисполненных обязательств за каждый день просрочки. При этом общая сумма неустойки (штрафа, пени) не должна превышать 15% от общей суммы договора.

Таким образом, подлежащая удержанию сумма при окончательной оплате по договору должна составлять 1 524 024 тг.

Вместо этого, инициатором договора за общий срок просрочки принято 29 календарных дней на основании гарантийного письма подрядчика исх. № 033 от 06.11.2025г. о завершении всех работ до 30.11.2025г. Сумма выставленной неустойки составила 315 690 тг. При этом сроки, установленные подрядчиком в своих письмах, не могут являться основанием для изменения сроков продолжительности работ согласно п. 9.2. договора.

Таким образом уменьшение штрафных санкций к контрагенту уменьшено в пять раз. Таким образом, не реализовано право на взыскание неустойки, подлежащей взысканию с подрядчика за несвоевременно выполненные работы и выявлены следующие коррупционные риски.

В соответствии с Методическими рекомендациями по проведению внутреннего анализа коррупционных рисков, утверждённых приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции (Антикоррупционной службы) от «30» декабря 2022 года № 488:

- по направлению освоение и распределение бюджетных и финансовых средств индикаторами коррупционных рисков являются:

16) своевременность и качество исполнения поставщиком обязательств, вытекающих из договора поставки товара, оказания работ и услуг;

17) своевременность и полнота принятия мер реагирования в отношении поставщиков, не надлежаще исполнивших условия договора поставки;

- по направлению заключение договоров с физическими и юридическими лицами индикаторами коррупционных рисков являются:

4) отсутствие либо уменьшенные штрафные санкции к контрагенту.

По результатам выполнения требования инициатору договора о принятии мер по взысканию с подрядчика неустойки (штрафа, пени) в полном объёме было подано исковое заявление в суд о взыскании неудержанной пени. Решением Специализированного межрайонного экономического суда г. Алматы от 30.04.2026 г. с ТОО «ЕС-Арна» взыскано в пользу ТОО «Алматытеплокоммунэнерго» пеня в полном размере в сумме 1 208 334 (один миллион двести восемь тысяч триста тридцать четыре) тенге.

Также, поручено разработать регламент по расчету и выставлению поставщикам и подрядчикам неустойки (штрафа, пени), где предусмотреть обязанность инициатора договора перед подписанием итогового акта выполнения работ и окончательным расчетом, предоставлять в бухгалтерию служебную записку о расчете неустойки (штрафа, пени) с изложением всех обстоятельств исполнения договора, включая приостановки, форс мажорные обстоятельства, приостановок по вине заказчика, акты и суммы выполненных работ по периодам и т.д.

По результатам исполнения указанной рекомендации приказом Генерального директора ТОО «Алматытеплокоммунэнерго» от 06.04.2026 г. № 07-124 утверждено в новой редакции Положение о порядке заключения договоров на закупку товаров, работ и услуг, контроля за исполнением договорных обязательств в ТОО «Алматытеплокоммунэнерго», которое содержит регламентацию порядка расчета и начисления неустойки (штрафа, пени).

Касательно иных мер контроля сообщаем, что за анализируемый период Департаментом внутреннего государственного аудита по г. Алматы ДВГА МФ РК (далее - ДВГА) был проведен камеральный контроль на предмет соблюдения законодательства РК о государственных закупках при осуществлении закупок в деятельности ТОО «Алматытеплокоммунэнерго».

Согласно уведомлению Департамента внутреннего государственного аудита (по городу Алматы от 29.01.2026 года, было выявлено нарушение в конкурсе № 16142275-1 «Разработка проекта удельных норм водопотребления и водоотведения», проведенном Алматытеплокоммунэнерго.

Нарушение заключается в том, что в технической спецификации были установлены требования к потенциальным поставщикам, которые в соответствии с законодательством не указываются в этом разделе, а именно:

- опыт работы не менее 3 лет;
- наличие лицензии;
- наличие офиса/филиала в Алматы.

По итогам камерального контроля ДВГА, такие условия являются квалификационными требованиями и должны указываться только в специальных разделах конкурсной документации, предусмотренных Правилами государственных закупок.

После получения уведомления ДВГА в конкурсную документацию ТОО «Алматытеплокоммунэнерго» были внесены соответствующие изменения, а также проведена разъяснительная работа со специалистами отдела государственных закупок и отдела материально-технического обеспечения.

06.02.2026 г. ДВГА по г. Алматы выявил нарушения в конкурсе №16036248-4 «Услуга по обслуживанию систем автоматической пожарной сигнализации», проведенном ТОО «Алматытеплокоммунэнерго».

По результатам камерального контроля выявлены нарушения законности, выразившиеся в установлении организатором (заказчиком) в конкурсной документации (аукционной документации) квалификационных требований и условий, не предусмотренных законодательством о государственных закупках.

Во время обсуждения конкурсной документации поставщик ТОО «Жетысу Construction» внёс замечание на ограничивающие требования к специалистам. Заказчик согласился внести изменения, однако после этого добавил новые дополнительные трудовые ресурсы и квалификационные требования. После получения уведомления ДВГА в конкурсную

документацию ТОО «Алматытеплокоммунэнерго» государственная закупка была отменена.

По итогам камерального контроля ДВГА, 11.02.2026 года выявлены нарушения законности в конкурсе №16265082-1 «Услуга по изготовлению и реставрации мебели», предусмотренные профилем риска № 27 – неправомерный выбор кодов Классификатора товаров, работа и услуг, несоответствующей предмету закупки и неправомерный выбор способа при превышении установленных размеров годового объема однородных товаров, работ, услуг в стоимостном выражении. Вместо услуг по изготовлению мебели был указан код на разборку/сборку мебели, из-за чего предмет закупки не соответствовал технической спецификации. Данное нарушение ограничивает участие отдельных поставщиков и нарушает правила гос. закупок. После получения уведомления ДВГА государственная закупка была отменена.

По результатам камерального контроля ДВГА 13.02.2026 года выявлены нарушения законности при осуществлении государственных закупок способом открытого конкурса № 16287204-1 «Услуги по оценке рыночной стоимости и переоценке ОС» выразившейся в установлении организатором в конкурсной документации квалификационных требований и условий предусмотренные профилем рисков № 1.

Камеральный контроль установил, что в закупке услуг по оценке и переоценке основных средств заказчик включил завышенные квалификационные требования к специалистам.

В частности, требовалось наличие международных сертификатов (CFA, ACCA, RICS, FMVA, CPA и др.), членства в палате оценщиков и крупных страховых покрытий.

Согласно уведомлению ДВГА, такие условия необоснованно ограничивают конкуренцию и усложняют участие потенциальных поставщиков в государственной закупке. После получения уведомления ДВГА в квалификационные требования по государственной закупке «Услуги по оценке рыночной стоимости и переоценке ОС». После получения уведомления ДВГА в ТОО «Алматытеплокоммунэнерго» были внесены соответствующие изменения в конкурсную документацию, а также проведена разъяснительная работа со специалистами отдела государственных закупок и отдела материально-технического обеспечения.

По итогам камерального контроля 12.03.2026 года выявлены нарушения законности, выразившиеся в установление организатором (заказчиком) в конкурсной документации (аукционной документации) квалификационных требований и условий, не предусмотренных законодательством о государственных закупках, при изменении конкурсной документации (аукционной документации) по итогам обсуждения либо в конкурсной документации (аукционной документации), когда вместо технической спецификации содержится проектно-сметная документация (перечень основных видов оборудования (механизмов, машин) и трудовых ресурсов),

предусмотренные профилем рисков № 11. «Потенциальным поставщиком ТОО “NS Group Engineering” в рамках предварительного обсуждения проекта конкурсной документации было внесено замечание №578217, содержащее предложения и уточнения относительно порядка проведения контрольных замеров толщины защитного покрытия, использования измерительных приборов, а также требований к квалифицированному персоналу, привлекаемому для выполнения работ. По итогам рассмотрения замечания заказчиком принято решение о внесении соответствующих изменений и дополнений в техническую документацию. Данные действия нарушают принцип законодательства о государственных закупках о предоставлении равных возможностей для участия в государственных закупках и добросовестной конкуренции, предусмотренных п.п. 2) и 3), п.1, ст. 5 Закона. После получения уведомления ДВГА была отменена государственная закупка.

По результатам камерального контроля 27.03.2026 года выявлены нарушения законности, выразившиеся в установлении организатором в конкурсной документации квалификационных требований и условий, не предусмотренных законодательством о государственных закупках, предусмотренные профилем рисков № 1. При осуществлении государственных закупок способом открытого конкурса № 16645283-1 «Обслуживания кондиционеров и сплит систем». Установлено неправомерное включение в техническую спецификацию закупки требования к специалистам и их допускам (сертификаты, электробезопасность, работы на высоте и т.д., такие требования являются квалификационными и должны указываться в отдельном разделе конкурсной документации, а не в технической спецификации. После получения уведомления ДВГА были внесены соответствующие изменения в конкурсную документацию, а также проведена разъяснительная работа со специалистами отдела государственных закупок и отдела материально-технического обеспечения.

Согласно уведомлению Департамента внутреннего государственного аудита города Алматы от 10.04.2026 года по закупке № 86276377 «Работы по текущему ремонту жилых зданий/сооружений/помещений», камеральным контролем выявлены нарушения, подпадающие под профиль риска № 22, а именно — внесение изменений в заключённый договор о государственных закупках, изменяющих условия, являвшиеся основанием для выбора поставщика, по основаниям, не предусмотренным пунктами 1 и 2 ст. 18 Закона РК «О государственных закупках».

К дополнительному соглашению не были приложены документы, подтверждающие и обосновывающие увеличение потребности в объёме приобретаемых работ или услуг, включая техническую спецификацию либо иные подтверждающие материалы. После получения уведомления ДВГА, были внесены изменения в годовой план государственных закупок.

Согласно уведомлению Департамента внутреннего государственного аудита города Алматы от 18.04.2026 года по закупке № 86350046 «Работы по текущему ремонту жилых зданий/сооружений/помещений» Произведенным камеральным контролем было установлено аналогичное нарушение, подпадающие под профиль рисков №22, а именно — внесение изменений в заключённый договор о государственных закупках, изменяющих условия, являвшиеся основанием для выбора поставщика, по основаниям, не предусмотренным пунктами 1 и 2 ст. 18 Закона РК «О государственных закупках». К дополнительному соглашению не были приложены документы, подтверждающие и обосновывающие увеличение потребности в объёме приобретаемых работ или услуг, включая техническую спецификацию либо иные подтверждающие материалы. После получения уведомления ДВГА, были внесены изменения в годовой план государственных закупок.

По итогам камерального контроля от 29.04.2026 года в государственной закупке способом открытого конкурса № 16908049-1 «Работы по укладке асфальтобетонного покрытия с установкой бортового бетонного камня» установлено, что организатором ТОО «Алматытеплокоммунэнерго» допущено нарушение требований пункта 3 статьи 11 Закона Республики Казахстан «О государственных закупках», выразившееся в установлении в конкурсной документации необоснованно конкретизированных квалификационных требований к техническим характеристикам техники, что ограничивает и необоснованно усложняет участие потенциальных поставщиков в государственных закупках.». Данное нарушение попадает под профиль рисков № 1. После получения уведомления ДВГА были внесены соответствующие изменения в конкурсную документацию, а также проведена разъяснительная работа со специалистами отдела государственных закупок и отдела материально-технического обеспечения.

Согласно камерального контроля от 30.04.2026 года государственной закупки способом запроса ценовых предложений № 16906479-1 «Услуга по обслуживанию систем автоматической пожарной сигнализации» установлено, что в технической спецификации неправомерно установлены избыточные квалификационные требования к материально-техническим ресурсам, наличие специалистов, сертификатов, допусков и опыта работы, которые непосредственно не вытекают из необходимости исполнения обязательств по договору.

Согласно уведомления ДВГА от 30.04.2026 года указанные требования ограничивают и необоснованно усложняют участие потенциальных поставщиков в государственных закупках. После получения уведомления ДВГА государственная закупка была отменена.

2.7. Разработки и эксплуатации информационных систем

В марте 2023 года в п. 3 ст. 16 Закона РК «О противодействии коррупции» внесены изменения, наделяющие Агентство РК по противодействию коррупции компетенцией по разработке и утверждению типового положения об антикоррупционных комплаенс-службах в субъектах квазигосударственного сектора. Решением Наблюдательного совета ТОО «Алматытеплокоммунэнерго» от 14.07.2023 г. № 14 утверждено Положение «Об антикоррупционной комплаенс-службе ТОО «Алматытеплокоммунэнерго» в соответствии с приказом Председателя Агентства РК по противодействию коррупции (Антикоррупционной службы) от 31.03.2023 года № 112 «Об утверждении Типового положения об антикоррупционных комплаенс-службах в субъектах квазигосударственного сектора». Типовым положением к функции Антикоррупционной комплаенс-службы отнесено осуществление комплексной проверки благонадежности контрагентов. Для осуществления указанной функции на конкурсной основе приобретен информационный сервис AData.kz с целью проверки контрагентов по значительному количеству юридических и финансовых показателей. Посредством указанной системы, в соответствии с приказом Председателя Агентства РК по противодействию коррупции (Антикоррупционной службы) от 31.03.2023 года № 112 осуществляется мониторинг контрагентов на благонадежность, аффилированность, связи, исполнение обязательств перед бюджетом и поставщиками, также используется при реализации закупочных процедур.

На официальном сайте ТОО «Алматытеплокоммунэнерго» имеется раздел Антикоррупционная комплаенс служба в котором своевременно размещается актуальная информация по проведенным антикоррупционным мероприятиям, антикоррупционная документация, Планы мероприятий по противодействию коррупции и другие документы, также размещены и работают телефоны доверия.

2.8. Иные вопросы, вытекающие из организационно-управленческой деятельности ТОО «Алматытеплокоммунэнерго»

Организованы периодические выезды на котельные ТОО «АТКЭ» сотрудниками антикоррупционной комплаенс-службы для проведения разъяснительной работы, размещения информационных материалов и обеспечения каналов информации.

18.02.2026 г. заместитель генерального директора по обеспечению производства Нугарбеков Д.К. и начальник АКС Сулейменов Т.Ш. приняли участие в семинаре-совещании, организованном РГУ «Департаментом Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы» по городу Алматы.

Семинар-совещание был посвящен обсуждению новых функций и полномочий, переданных РГУ «Департаменту Агентства по делам

государственной службы» по городу Алматы после реорганизации Антиторрупционной службы в соответствии с Указом Президента Республики Казахстан №927 от 30 июня 2025 года «О мерах по совершенствованию системы государственного управления», а также вопросам взаимодействия, реализации антиторрупционной политики и определению приоритетных задач на предстоящий период.

31.03.2026 г. сотрудниками антиторрупционной комплаенс-службы ТОО «Алматытеплокоммунэнерго» проведен семинар на котельной «Аккент», посвященный соблюдению норм этики и служебного поведения работниками организации в квазигосударственном секторе.

Главный специалист антиторрупционной комплаенс-службы Карибжанова Л.В. разъяснила основные термины и положения Кодекса корпоративной этики ТОО «АТКЭ», утвержденного генеральным директором компании 26 июля 2018 года. Были приведены примеры успешного разрешения этических конфликтов, а также разъяснены способы обращения в структурные подразделения и антиторрупционную комплаенс-службу.

Особое внимание уделено важности соблюдения норм корпоративной этики для поддержания здорового климата в коллективе. Участникам семинара также разъяснили важность соблюдения антиторрупционных норм. Мероприятия такого рода направлены на формирование моральных ориентиров среди сотрудников и повышение эффективности применения антиторрупционного законодательства.

Участникам семинара также разъяснили важность соблюдения антиторрупционных норм. Мероприятия такого рода направлены на формирование моральных ориентиров среди сотрудников и повышение эффективности применения антиторрупционного законодательства.

30.04.2026 г. РГУ «Департамент Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы» по городу Алматы совместно с КГУ «Управление энергетики и водоснабжения» города Алматы проведен семинар-совещание с участием руководителей, их заместителей и антиторрупционных комплаенс-служб подведомственных организаций Управления энергетики и водоснабжения города Алматы.

В ходе мероприятия были обсуждены актуальные вопросы, касающиеся повышения культуры и гражданской ответственности сотрудников предприятий, деятельности антиторрупционных комплаенс-служб, также были освещены вопросы профилактики коррупции, в частности современные методы анализа коррупционных рисков и подходы к их эффективному устранению.

Участникам были даны разъяснения норм антиторрупционного законодательства, раскрыты основные понятия и методы работы. Кроме того, рассмотрены ситуативные кейсы и представлены рекомендации по недопущению подобных ситуаций в будущем.

На сегодняшний день эффективная работа независимых комплаенс служб, ответственных на соблюдение корпоративных стандартов

добропорядочности является приоритетным направлением, также необходимость совершенствования системы комплаенс и внедрения антикоррупционного стандарта ISO 37001 отражены в Протоколе расширенного заседания Алматинской городской комиссии по вопросам противодействия коррупции от 05.08.2022 года. Стандарт ISO 37001 устанавливает требования и содержит рекомендации по созданию, внедрению, поддержанию и совершенствованию системы борьбы со взяточничеством внутри организации. Стандарт затрагивает следующие темы: взяточничество в государственном, частном и некоммерческом секторе; взяточничество со стороны организации; взяточничество со стороны сотрудников организации, действующих от ее имени или в ее интересах; взяточничество со стороны деловых партнеров организации. Стандарт предназначен для поддержки внедрения противокоррупционных систем управления, усиления текущего контроля. Он также способствует снижению риска взяточничества и демонстрирует намерение по внедрению систем антикоррупционного контроля.

В настоящее время принято решение о внедрении в ТОО «Алматытеплокоммунэнерго» стандарта системы менеджмента борьбы со взяточничеством СТ РК ISO 37001, для чего проводятся подготовительные мероприятия по приобретению консультационных и методических услуг по разработке и внедрению системы менеджмента борьбы со взяточничеством в соответствии требованиям международного стандарта ISO 37001 для подготовки к соответствующей сертификации.

Выводы и рекомендации

1. Поручить Производственно-техническому управлению принять меры по взысканию с ТОО «ЕС-Арна» неустойки (штрафа, пени) в полном объеме согласно решению Специализированного межрайонного экономического суда г. Алматы от 30.04.2026 г.

2. В связи с проведением в настоящий период работы с коллективом по заключению нового Коллективного договора обеспечить редакцию Правил по вопросу выплаты пособия на оздоровление при достижении работником пенсионного возраста, не допускающую неоднозначного толкования по своему усмотрению. В пункте Правил, предусматривающим выплату пособия на оздоровление работникам, с которыми расторгается трудовой договор при достижении пенсионного возраста указать точное основание расторжения - п. 9 ст. 53 и пп. 24) п. 1 ст. 52 Трудового кодекса РК.

3. Учитывая, что нарушения в вопросе выплаты пособия по оздоровлению приобрели системный характер и налицо искажение процессов и смешение компетенций подразделений в вопросах регулирования одного характера, а также опыт иных предприятий при формировании эффективной организационной структуры, рассмотреть вопрос об объединении Отдела труда и заработной платы с Отделом кадров.

4. Должностным лицам и структурным подразделениям, ответственным за процессы предоставлять необходимую информацию на постоянной основе подразделению, осуществляющему поддержку сайта ТОО «АТКЭ» для приведения в соответствие с п. 8 ст. 16 Закона РК «О доступе к информации», а также обеспечивать её периодическую актуализацию.

5. Разработать регламент по расчету и выставлению поставщикам и подрядчикам неустойки (штрафа, пени), где предусмотреть обязанность инициатора договора перед подписанием итогового акта выполнения работ и окончательным расчетом, предоставлять в бухгалтерию служебную записку о расчете неустойки (штрафа, пени) с изложением всех обстоятельств исполнения договора, включая приостановки, форс мажорные обстоятельства, приостановок по вине заказчика, акты и суммы выполненных работ по периодам и т.д. По результатам исполнения указанной рекомендации приказом Генерального директора ТОО «Алматытеплокоммунэнерго» от 06.04.2026 г. № 07-124 утверждено в новой редакции Положение о порядке заключения договоров на закупку товаров, работ и услуг, контроля за исполнением договорных обязательств в ТОО «Алматытеплокоммунэнерго», которое содержит регламентацию порядка расчета и начисления неустойки (штрафа, пени).

6. Отделу государственных закупок и материально-технического обеспечения на постоянной основе использовать доступные информационные системы для проверки контрагентов на благонадежность, аффилированность, связи, исполнение обязательств перед бюджетом и контрагентами, также при реализации закупочных процедур и осуществлять взаимодействие с курирующим руководителем и антикоррупционной комплаенс-службой при обнаружении информации, требующей реагирования в целях исключения нарушений законодательства.

Начальник АКС



Сулейменов Т.Ш.

Главный специалист АКС

Карибжанова Л.В.

С аналитической справкой ознакомлен второй экземпляр получил

Генеральный директор



Жунусов М.С.