**Аналитическая справка**

**о проведении внутреннего анализа коррупционных рисков**

**в ТОО «Казстройсистема»**

г.Астана 22 ноября 2024 года

Внутренний анализ коррупционных рисков (далее - ВАКР) в ТОО «Казстройсистема» (далее - Товарищество) проведен на основании приказа генерального директора Товарищества от 1 ноября 2024 года № 04-03/145 за период с 2023-2024 года.

ВАКР проведен юристом (комплаенс офицером) М. Ахметжановым.

По итогам анализа выявлено 3 коррупционных риска.

1. **Обеспечение работников**

**1.1. Наименование коррупционного риска**

Отсутствие натуральных норм обеспечения канцелярскими принадлежностями и другими расходными материалами работников Товарищества.

**Описание коррупционного риска**

При анализе деятельности экономиста установлено отсутствие в Товариществе натуральных норм обеспечения канцелярскими принадлежностями и другими расходными материалами работников Товарищества. Данное нарушение не позволяет определить расходы на каждого работника, что в свою очередь не позволяет планировать расходы, составлять план государственных закупок и достоверно планировать исполнять план развития Товарищества. Также отсутствие таких норм расходов позволяет необоснованно списывать или чрезмерно расходовать товарно-материальные ценности, что является коррупционным риском.

**Рекомендация по устранению риска**

За первый квартал 2025 года проанализировать необходимые нормы расходов на каждого работника, а также в разрезе структурных подразделений Товарищества, в том числе обеспечения работников спецодеждой, средствами индивидуальной защиты, и по итогам анализа выработать (утвердить) натуральные нормы обеспечения канцелярскими принадлежностями и другими расходными материалами работников Товарищества.

1. **Эксплуатационные расходы**

**2.1. Наименование коррупционного риска**

Отсутствие натуральных норм по эксплуатационным расходам на содержание испытательной лаборатории.

**Описание коррупционного риска**

При анализе деятельности экономиста установлено отсутствие в Товариществе натуральных норм по эксплуатационным расходам на содержание испытательной лаборатории. Данное нарушение не позволяет определить годовые эксплуатационные расходы на содержание испытательной лаборатории (моющие средства, чистящие средства, ветошь, хлор, дезинсекция и дератизация, туалетная бумага, полотенца для душа, освежители и тд. и тп.), что в свою очередь не позволяет планировать расходы, планировать государственные закупки и достоверно планировать исполнять план развития Товарищества. Также отсутствие таких норм расходов позволяет необоснованно списывать или чрезмерно расходовать товарно-материальные ценности, что является коррупционным риском.

**Рекомендация по устранению риска**

За первый квартал 2025 года проанализировать необходимые нормы по эксплуатационным расходам на содержание испытательной лаборатории и по итогам анализа выработать (утвердить) натуральные нормы по эксплуатационным расходам на содержание испытательной лаборатории.

1. **Услуги испытательной лаборатории**

**3.1. Наименование коррупционного риска**

Отсутствие натуральных норм расхода приборов и оборудования для проведения испытаний строительных материалов, изделий и конструкции.

 **Описание коррупционного риска**

При анализе деятельности испытательной лаборатории установлено отсутствие в Товариществе отсутствуют натуральные нормы расхода приборов и оборудования для проведения испытаний строительных материалов, изделий и конструкции. Данное нарушение не позволяет определить какое оборудование и сколько раз используется для проведения каждого вида испытания, а также необходимое количество испытаний для дачи заключения, какие ресурсы потребляет оборудование (расходы по смазочным материалам, реагентам иным расходным материалам и/или нормы периодического обслуживания и поверок) для дачи лабораторного заключения, т.е. не позволяет определить себестоимость каждого вида испытания и их рентабельность, что является коррупционным риском.

**Рекомендации по устранению риска**

За первый и второй квартал 2025 года исходя из оптимального использования оборудования и наиболее экономного расходования материалов проанализировать и выработать натуральных норм расхода приборов и оборудования для проведения испытаний строительных материалов, изделий и конструкции с привлечением, при необходимости, сторонних специалистов.

**М. Ахметжанов**

Приложение

к аналитической справке о проведении внутреннего анализа коррупционных рисков

в ТОО «Казстройсистема»

**Перечень должностей, подверженных коррупционным рискам, определённых по итогам внутреннего анализа коррупционных рисков**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Должность подверженная коррупционному риску** | **Должностные полномочия, содержащие коррупционные риски** | **Коррупционные риски** |
| экономист | планирование, списание ТМЦ | необоснованное списание или чрезмерное расходование ТМЦ |
| бухгалтер | учет и списание ТМЦ | необоснованное списание или чрезмерное расходование ТМЦ |
| главный бухгалтер  | учет и списание ТМЦ | необоснованное списание или чрезмерное расходование ТМЦ |
| руководитель испытательной лаборатории | оказание услуг испытательной лаборатории | оказание услуг испытательной лаборатории в убыток или без необходимого обслуживания испытательных оборудований, что может привести к их постоянному выходу из строя |