

Аналитическая справка №3
о результатах внутреннего анализа коррупционных рисков
в деятельности подразделений АО «ЕНПФ» за 2024 год

г. Алматы

«11» июля 2025 г.

ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Основанием для проведения внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности АО «ЕНПФ» (далее - Фонд) за 2024 год является приказ Председателя Правления Фонда от 10 января 2025 года №18 (далее – Приказ №18).

В соответствии с Графиком проведения внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности структурных подразделений центрального аппарата и филиалов АО «ЕНПФ» на 2024 год (далее - График), являющегося приложением №1 к Приказу №18, в 3-м квартале 2025 года анализом охвачена деятельность следующих подразделений и филиалов Фонда (далее – Подразделения) за 2024 год:

- 1) Департамент риск-менеджмента;
- 2) Департамент регионального развития;
- 3) Департамент управления персоналом;
- 4) Департамент учета и отчетности пенсионных активов;
- 5) Юридический департамент;
- 6) Карагандинский областной филиал АО «ЕНПФ»;
- 7) Костанайский областной филиал АО «ЕНПФ»;
- 8) Кызылординский областной филиал АО «ЕНПФ»;
- 9) Мангистауский областной филиал АО «ЕНПФ».

Внутренний анализ коррупционных рисков (далее – ВАКР) проведён Управлением антикоррупционного комплаенса (далее - УАК) в соответствии с *Типовыми правилами, утвержденными приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррупции от 19.10.2016г. №12, Методическими рекомендациями по проведению внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденными приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции (Антикоррупционной службы) от 30.12.2022г. №488 (далее – Методические рекомендации).*

ВЫЯВЛЕНИЕ КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ В НОРМАТИВНЫХ ПРАВОВЫХ АКТАХ, ВНУТРЕННИХ НОРМАТИВНЫХ ДОКУМЕНТАХ, ЗАТРАГИВАЮЩИХ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ ФОНДА

В нормативных правовых актах (далее – НПА), затрагивающих деятельность Подразделений, норм, способствующих формированию коррупционных рисков, не обнаружено.

В рамках внутреннего анализа коррупционных рисков в АО «ЕНПФ» за 2022г., проведенного УАК в 2023 году согласно приказу Председателя Правления №168 от 15.02.2023г. были рассмотрены все представленные к анализу (более 200) внутренние нормативные документы (далее – ВНД); выявленные нормативные риски и рекомендации были изложены в соответствующих аналитических справках №№1-4 и планах мероприятий, все рекомендации были исполнены.

Дополнительно УАК, в рамках текущей антикоррупционной экспертизы рассмотрены в 2023, 2024 годах и январе-июне 2025 года все представленные Подразделениями проекты ВНД, изменений/дополнений в ВНД Фонда. Так, все рекомендации УАК по устранению нормативных рисков, не способствующих повышению эффективности и результативности работы в сфере противодействия коррупции, приняты.

Перечень проанализированных НПА и ВНД указан в приложении 1 к настоящему анализу.

ВЫЯВЛЕНИЕ КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ В ОРГАНИЗАЦИОННО-УПРАВЛЕНЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ ФОНДА

1. Управление персоналом:

1) факты принятия на работу в Подразделения лиц, не соответствующих квалификационным требованиям, отсутствуют;

2) сведения о вакансиях: по индикатору коррупционных рисков «не размещение, несвоевременное и/или неполное размещение информации о наличии вакансии, квалификационных требований, перечне необходимых документов, лицах, допущенных к различным этапам отбора» выявлено следующее.

Согласно п/п. 1) п. 2 ст.103 *Социального кодекса РК* работодатель обязан размещать на Электронной бирже труда сведения о наличии вакансий в течение пяти рабочих дней со дня их появления с указанием условий труда и оплаты, за исключением вакантных должностей государственных служащих, выборных государственных должностей, депутатов Парламента и маслихатов, судей Республики Казахстан, лиц, состоящих на воинской службе, сотрудников специальных государственных, правоохранительных органов и государственной фельдъегерской службы, работников Национального Банка Республики Казахстан и его ведомств, уполномоченного органа по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций.

В соответствии с *Инструкцией по кадровому делопроизводству в АО «ЕНПФ», утвержденной протоколом Правления №50 от 10.07.2023г. (далее – Инструкция) (в редакции изменений/дополнений, утвержденных протоколом Правления Фонда №47 от 20.06.2024г.)*:

- работа с центрами трудовой мобильности (карьерными центрами) включает в себя размещение Департаментом управления персоналом (далее – ДУП)/ведущими специалистами по персоналу филиалов на государственном информационном портале «Электронная биржа труда» сведений о наличии вакансий в течение 5 (пяти) рабочих дней со дня их появления с указанием условий труда и оплаты (п/п. 2) п. 89);

- ответственность за своевременное размещение сведений о наличии вакансий, своевременное предоставление сведений в региональные центры трудовой мобильности (карьерные центры) по ЦА несет ответственный работник ДУП и руководитель подразделения кадрового администрирования ДУП; ответственность за своевременное размещение сведений о наличии вакансий по филиалам несут ведущие специалисты по персоналу, начальники административных отделов и директора филиалов (части вторая и третья п. 89).

В целях предупреждения имевших место (изложены в аналитических справках за 2023 год) нарушений со стороны филиалов УАК в качестве дополнительной меры направлена **26.07.2024г.** в ДУП и филиалы Фонда служебная записка об обеспечении:

- надлежащего исполнения указанных выше норм Инструкции, и **подготовки ответственными работниками скринов размещения вакансий на Электронной бирже труда (сайте enbek.kz) по мере опубликования вакансий для дальнейшего представления УАК в рамках предстоящих ВАКР (в 2025 году).** Дополнительно обращено внимание на необходимость корректного изложения наименования вакансии и места работы;

- надлежащего анализа поступивших резюме с enbek.kz и иных внешних источников, обеспечивающих прозрачность отбора персонала (hh.kz, региональные сайты и другие источники) и учета их ДУП/филиалом при отборе кадров (будет запрошено УАК при ВАКР в 2025 году).

В рамках текущего анализа факты несвоевременного размещения вакансий на электронной бирже труда в связи с прекращением трудового договора (после даты направления УАК вышеуказанной служебной записки) не выявлены.

3) в соответствии с п. 9 *Правил приема и адаптации персонала АО «ЕНПФ», утвержденных протоколом Правления АО «ЕНПФ» от 28.09.2018г. №73 (далее – Правила приема)*, требования по проведению профессионального тестирования распространяются на

всех кандидатов за исключением лиц, указанных в данном ВНД. Подразделениями были представлены в УАК результаты профессионального тестирования, проведенного с кандидатами в 2024 году (с учетом доработки по обеспечению невозможности исправления и удаления результатов профессионального тестирования на КП «Битрикс» с их сохранением в течение срока, определяемого Правилами приема, - 13.06.2024г. Управляющим директором утвержден Акт о завершении работ и приемки в промышленную эксплуатацию, - данное мероприятие было исполнено согласно *Плану мероприятий по устранению причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений, выявленных по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности подразделений АО «ЕНПФ» за 2023 год (Аналитическая справка №1), утвержденному приказом Председателя Правления Фонда №181 от 19.02.2024г.*

Дополнительно выявлено следующее. Согласно части шестой п. 9 Правил приема (в редакции изменений/дополнений, утвержденных протоколом Правления АО «ЕНПФ» от 12.04.2024г. №29) кандидатам, набравшим ниже порогового значения (менее 70% (семидесяти процентов)) правильных ответов от общего количества вопросов тестирования при прохождении профессионального тестирования, допускается назначение одного повторного тестирования не ранее чем через 10 (десять) календарных дней. Между тем, согласно данным, представленным Костанайским областным филиалом АО «ЕНПФ», один кандидат, впоследствии принятая на работу, сдавала профессиональное тестирование 19.03.2024г. дважды за день. Согласно пояснениям филиала «В связи с тем, что тест ошибочно завершен через 33 секунды после начала, кандидату был назначен повторный тест.»;

4) сведения о приеме на работу лиц, не представивших справку о наличии либо отсутствии сведений о совершении коррупционного преступления - количество принятых на работу в Подразделения в 2024г. - 80 работников, по всем кандидатам имеются справки о наличии либо отсутствии сведений о совершении коррупционного преступления;

5) в соответствии с п.п. 4 и 9 *Положения о Комиссии по кадровым вопросам АО «ЕНПФ», утвержденного протоколом Правления АО «ЕНПФ» от 28.12.2018г. №98* (далее – Положение):

- Комиссия по кадровым вопросам АО «ЕНПФ» (далее – Комиссия) является постоянно действующим коллегиальным органом Фонда, реализующим внутреннюю кадровую политику Фонда, в рамках полномочий, определенных Положением и иными ВНД Фонда;

- основной задачей Комиссии является рассмотрение вопросов на занятие вакантных должностей Фонда.

Представлены 80 протоколов заседаний Комиссий по всем принятым на работу в Подразделения кандидатам;

6) меры дисциплинарного взыскания, примененные к работникам проверяемых Подразделений - 4; количество досрочно снятых мер дисциплинарного взыскания – отсутствуют.

7) информация о неприменении мер дисциплинарного характера к лицам, совершившим или допустившим нарушения законодательства Республики Казахстан, ВНД – отсутствует;

8) в рамках анализа представленных ДУП 46 приказов об установлении комбинированной дистанционной/дистанционной работы в 2024 году коррупционных рисков не выявлено;

9) в рамках анализа рассмотрено 162 доверенности, выданные работникам Подразделений, коррупционных рисков не обнаружено.

Перечень должностей, подверженных коррупционным рискам, определенных по итогам внутреннего анализа коррупционных рисков, предусмотрен в приложении 2 к настоящему анализу.

3. Урегулирование конфликта интересов:

В соответствии с *Антикоррупционной политикой, утвержденной решением Совета директоров АО «ЕНПФ» от 11.05.2023г. № 6:*

- должностные лица, Уполномоченные лица и работники в своей профессиональной деятельности должны строго соблюдать нормы поведения, в частности, не осуществлять должностные обязанности при наличии конфликта интересов (п/п. 8) п. 12);

- Уполномоченные лица при выполнении своих служебных обязанностей обязаны руководствоваться интересами Фонда и избегать ситуаций или обстоятельств, при которых их личные интересы будут противоречить интересам Фонда (п. 25);

- в случае возникновения конфликта интересов (или возможности его возникновения) Уполномоченные лица обязаны раскрыть информацию о конфликте интересов в порядке и сроки в соответствии с *Политикой управления существующим и потенциальным конфликтом интересов акционерного общества «Единый накопительный пенсионный фонд»*, утвержденной протоколом Совета директоров АО «ЕНПФ» от 28.04.2017г. №3. Меры и способы предупреждения, выявления и урегулирования конфликтов интересов, предусмотренные в Политике управления конфликтом интересов, не должны носить исчерпывающий характер, поскольку в каждом конкретном случае могут быть использованы иные формы урегулирования конфликта интересов в зависимости от специфики сложившегося конфликта интересов, степени адекватности предпринимаемых мер целям урегулирования конфликта интересов (п. 26);

За 2024 год факты конфликта интересов у Уполномоченных лиц **не выявлены**.

4. Оказание государственных услуг:

Услуги Фонда по осуществлению пенсионных выплат из пенсионных накоплений, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов включены в Реестр государственных услуг, утвержденный приказом исполняющего обязанности Министра цифрового развития, инноваций и аэрокосмической промышленности Республики Казахстан от 31 января 2020 года № 39/НК.

С 11.10.2018г. лица, достигшие пенсионного возраста, в целях получения из Фонда пенсионных выплат за счет обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов обращаются в НАО «Государственная корпорация «Правительство для граждан» с единым заявлением о назначении пенсионных выплат по возрасту, государственной базовой пенсионной выплаты и пенсионных выплат из Фонда в рамках композитной услуги, оказываемой Государственной корпорацией по принципу «одного окна».

В рамках настоящего анализа УАК были рассмотрены 2 жалобы, касающиеся государственных услуг, они являются неподтвержденными. Количество государственных услуг «Осуществление пенсионных выплат из пенсионных накоплений, сформированных за счет ОПВ, ОППВ из ЕНПФ» в 2024 году согласно данным ДУОПА составляет 371 833.

5. Реализация разрешительных функций:

Фонд не осуществляет разрешительные функции.

6. Реализация контрольно-ревизионных функций:

Фонд не осуществляет контрольно-ревизионные функции.

7. Освоение и распределение финансовых средств:

1) порядок и ответственность за разработку, утверждение, корректировку и контроль бюджета (финансового плана) и плана капитальных расходов для обеспечения деятельности и стратегических проектов развития АО «ЕНПФ» определены в *Инструкции по разработке, утверждению и контролю бюджета (финансового плана) и плана капитальных расходов АО «ЕНПФ»*, утвержденной протоколом Правления АО «ЕНПФ» №22 от 01.04.2022г. В данном ВНД также предусмотрены:

- перечень нормируемых статей затрат, их порядок расчета, размеры норм и нормативов по нормируемым статьям затрат;

- формирование отчета об исполнении бюджета (финансового плана) и плана капитальных расходов;

- критерии планирования расходов на планируемый год.

Бюджет Фонда на 2025 год был утвержден протоколом Правления Фонда 04.11.2024г. №77. Несвоевременного представления бюджетных заявок (в рамках формирования бюджета) Подразделениями в 2024г. не выявлено.

В соответствии с *Перечнем внутренней отчетности, утвержденной протоколом Правления от 25.07.2024г. №56* (далее – Перечень), Правление Фонда на ежемесячной основе получает от УПКБ Отчет об исполнении бюджета (финансового плана) и плана капитальных расходов.

2) в целях соответствия *Правилам формирования системы управления рисками и внутреннего контроля единого накопительного пенсионного фонда, добровольных накопительных пенсионных фондов, утвержденным постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка от 07.06.2023 года № 40*, в Фонде функционирует система управления рисками, приняты соответствующие ВНД (*Политика по управлению рисками АО «ЕНПФ», утвержденная решением Совета директоров №8 от 13.06.2023г., Правила управления ключевыми и операционными рисками в АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления №78 от 07.11.2024г., Политика управления риском мошенничества АО «ЕНПФ», утвержденная Протоколом Совета директоров №12 от 19.07.2024г. и другие ВНД*).

В соответствии с Перечнем Правление на ежеквартальной основе получает от ДРМ информацию о соблюдении (использовании) требований системы управления рисками, о карте рисков, сведения об анализе влияния ключевых рисков на достижение стратегических целей Фонда, об исполнении мероприятий по реагированию на риски (минимизации рисков) и результатах мониторинга соблюдения уровня риск-аппетита и риск-толерантности по собственным активам АО «ЕНПФ»; Отчет об исполнении плана мероприятий по минимизации рисков/План мероприятий по минимизации рисков; Аналитическую записку по операционным рискам (отчеты по рискам).

В рамках текущего анализа коррупционных рисков УАК использованы касающиеся Подразделений данные Журнала рисков событий за 2024 год; рассмотрены Регистр рисков АО "ЕНПФ" с мероприятиями по реагированию на риски на 2023-2024 годы и Карта рисков АО "ЕНПФ" на 2023-2024 годы;

3) в Фонде имеется Служба внутреннего аудита, которая в соответствии с годовым планом внутреннего аудита, утверждаемым Советом директоров АО «ЕНПФ», проводит аудиторские проверки, и по мере их готовности представляет Правлению Фонда отчеты по результатам проверки, содержащий выводы об имеющихся недостатках и рекомендации по улучшению деятельности Фонда. Данные отчеты по результатам аудиторских проверок также регулярно представлялись в УАК в течение 2023, 2024 и первом полугодии 2025 года и были использованы при внутреннем анализе коррупционных рисков;

4) приобретение товаров, работ и услуг (далее – ТРУ) осуществляются Фондом в соответствии с *Правилами приобретения товаров, работ и услуг Национальным Банком Республики Казахстан, его ведомствами, организациями, входящими в его структуру, и юридическими лицами, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия в уставном капитале) которых принадлежат Национальному Банку Республики Казахстан или находятся в его доверительном управлении, уполномоченным органом по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций, утвержденными постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 августа 2018 года № 192* (далее - Правила закупок НБРК), *Правилами организации и проведения закупок товаров, работ, услуг в АО «ЕНПФ»* (далее - Правила закупок Фонда), *Инструкцией по разработке, согласованию, подписанию, регистрации и расторжению гражданско-правовых договоров/соглашений и осуществления контроля над их исполнением в АО «ЕНПФ», утвержденной протоколом Правления №43 от 10.06.2020г.*

План закупок товаров, работ, услуг на 2025 год, утвержденный приказом Председателя Правления АО «ЕНПФ» №591 от 07.11.2024г., размещен на интернет-ресурсе ЕНПФ и Портале закупок НБРК 13.11.2024г.

Рисков, связанных с необоснованностью цены за единицу товара, несоответствия запланированной стоимости рыночной стоимости товаров по закупкам, сметные назначения по которым закреплены за Подразделениями, не выявлено.

По индикаторам *«наличие характеристик в технических спецификациях, относящих закупку к конкурентному поставщику, так называемые «заточки»; наличие фактов пересмотра или отмены закупок по результатам камерального контроля со стороны органов государственного аудита»* применительно к Фонду отмечается следующее. Согласно Положению об Антикоррупционной комплаенс-службе АО «ЕНПФ», утвержденному решением Совета директоров АО "ЕНПФ" от 28.10.2022г. №10, и Правилам организации системы противодействия коррупции в АО «ЕНПФ», утвержденным решением Совета директоров АО «ЕНПФ» от 13.10.2023г. №12, УАК осуществляет камеральный контроль за закупками товаров, работ и услуг, приобретаемых Фондом. Так, в 2024 году УАК было направлено 5 служебных записок организаторам закупок.

Так, УАК, в целом, в качестве меры предупреждения аналогичных нарушений, выявленных в результате проведения камерального контроля за закупками ТРУ направлена служебная записка бюджетным центрам/филиалам 13.05.2024г. **с перечнем выявленных нарушений в 2023 году и 1 квартале 2024 года** и 13.02.2025г. **с перечнем выявленных нарушений в 2023, 2024 годах и январе-феврале 2025 года** о необходимости усиления контроля за надлежащим исполнением требований законодательства РК и проведения соответствующего обучения с подчиненными лицами, задействованными в процессе составления технических спецификаций, рассмотрения заявок потенциальных поставщиков и иных процессах закупок ТРУ в Фонде.

В соответствии с пунктом 112 Правил закупок Фонда в целях обеспечения единообразного и комплексного подхода к процессу организации и проведения процедур электронных закупок ЦА и Филиалами, БЦ ЦА не менее 1 (одного) раза в год предоставляет Филиалам рекомендации по унифицированным требованиям по ТРУ по профилю электронных закупок, руководствуясь которыми, Филиал разрабатывает ТС. Данная норма была введена согласно рекомендации УАК по результатам ВАКР в 2023 году. В целях обеспечения исполнения данной нормы 22.05.2024г. УАК были направлены запросы в ДОД и ДРПИ по актуализации унифицированных требований по профилю закупок для филиалов в текущем году. Дополнительно 29.04.2025г. УАК также была направлена аналогичная служебная записка в ДОД, ДРПИ, ДУП и ДБ. Согласно представленным ответам были сформированы/ актуализированы соответствующие унифицированные требования.

В рамках анализа УАК рассмотрено 4 жалобы в рамках закупок ТРУ в Фонде, - рекомендации были даны ранее в Аналитической справке №2 о результатах внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности подразделений АО «ЕНПФ» за 2024 год;

5) по индикаторам коррупционных рисков согласно Методическим рекомендациям *«наличие фактов выявления нарушений при проверке органов государственного аудита и финансового контроля», «своевременность и качество исполнения поставщиком обязательств, вытекающих из договора поставки товара, оказания работ и услуг», «своевременность и полнота принятия мер реагирования в отношении поставщиков, не надлежаще исполнивших условия договора поставки»* УАК рассмотрены материалы и результаты 4 проверок государственных органов, 45 протоколов заседаний Комитета по проблемным активам Фонда - коррупционные риски не выявлены. Проверки Фонда органами государственного аудита и финансового контроля в 2024 году отсутствовали.

6) в соответствии с Методическими рекомендациями по индикатору коррупционных рисков *«несоответствие количества и объема закупаемых товаров и услуг их фактической потребности (натуральным нормам)»* - коррупционные риски не выявлены;

7) в соответствии с Методическими рекомендациями по индикатору коррупционных рисков *«отсутствие утвержденного документа, регламентирующего порядок размещения временно свободных денежных средств на текущих счетах банков, соответствующих мер мониторинга, контроля и персональной ответственности уполномоченных лиц»* УАК в рамках текущей антикоррупционной экспертизы ВНД Фонда 25.04.24г. направлена служебная

записка Управлению анализа инвестиционного портфеля с рекомендациями по регламентации порядка размещения временно свободных денежных средств в проекте Регламента осуществления деятельности по управлению собственными активами АО «Единый накопительный пенсионный фонд», - необходимые нормы предусмотрены в указанном регламенте, утвержденном протоколом Правления АО «ЕНПФ» от 29.05.2024г. №42;

8) в соответствии с Договором доверительного управления собственными активами акционерного общества «Единый накопительный пенсионный фонд» от 28 марта 2017 года собственные активы были переданы и находились в доверительном управлении Национального Банка РК (Доверительный управляющий) до расторжения данного договора в соответствии с письмом НБРК от 01.12.2023г. №05-4-02/656 касательно уведомления о расторжении Договора с 29.12.2023г.

Решением Совета директоров Фонда от 08.01.2024г. №1 утверждены:

- Инвестиционная стратегия Фонда для определения перечня финансовых инструментов, разрешенных к приобретению за счет собственных активов, лимитов инвестирования, условий и ограничений инвестиционной деятельности в отношении собственных активов;

- изменения и дополнения в Политику инвестирования собственных активов акционерного общества «Единый накопительный пенсионный фонд», которая определяет цели, направления инвестирования собственных активов Фонда, перечень объектов инвестирования, условия и ограничения инвестиционной деятельности в отношении собственных активов ЕНПФ, условия хеджирования и диверсификации собственных активов ЕНПФ.

Протоколом Правления АО «ЕНПФ» от 29.05.2024г. №42 утвержден Регламент осуществления деятельности по управлению собственными активами АО «ЕНПФ», который определяет условия и порядок деятельности Фонда по самостоятельному управлению собственными активами (инвестиционным портфелем) и/или посредством доверительного управления собственными активами (инвестиционным портфелем) Фонда, а также порядок взаимодействия уполномоченных органов и структурных подразделений Фонда и условия, устанавливающие права и обязанности Фонда в процессе осуществления деятельности по управлению собственными активами Фонда. Коррупционных рисков не выявлено.

8. Заключение договоров с физическими и юридическими лицами:

Порядок заключения договоров предусмотрен в *Инструкции по разработке, согласованию, подписанию, регистрации и расторжению гражданско-правовых договоров/соглашений и осуществления контроля над их исполнением в АО «ЕНПФ», утвержденной протоколом Правления №43 от 10.06.2020г.*, в соответствии с которой бюджетные центры обязаны при разработке и до направления на согласование гражданско-правовых договоров/соглашений, заключаемых Фондом, включать в них антикоррупционную оговорку (в редакции дополнений, утвержденных протоколом Правления №92 от 13.12.2023г.). УАК рассмотрен 201 договор, коррупционных рисков не выявлено.

Порядок осуществления претензионно-исковой работы в Фонде в порядке досудебного и судебного разрешения споров, возникающих по заключенным Фондом договорам (контрактам, соглашениям) с контрагентами или третьими лицами либо вытекающих из обязательств вследствие причинения вреда предусмотрен в *Правилах осуществления претензионно-исковой работы в АО «ЕНПФ», утвержденных протоколом Правления №79 от 24.10.2023г.* Претензионно-исковая работа в части финансово-хозяйственной деятельности Фонда, в которой были задействованы Подразделения, в 2024 не проводилась.

9. Разработка и эксплуатация информационных систем:

УАК рассмотрены 29 информационных систем, эксплуатируемых Подразделениями.

Рисков по индикаторам «двойное финансирование проекта», «финансирование проектов, не влияющих на развитие IT-отрасли», «отсутствие механизма проверки обоснованности стоимости услуг, наличия на рынке таких разработок, способствующие искусственному завышению конечной стоимости IT-продукта», «приобретение посредством

государственных закупок способом из одного источника путем прямого заключения договора как объекта интеллектуальной собственности», «искусственная конкуренция, когда в конкурсе в качестве потенциальных поставщиков участвуют аффилированные организации», «непрозрачность информационных систем», «разработка невостребованных и использование не введенных в эксплуатацию информационных систем», «отсутствие аудита информационных систем», «дублирование информационных систем» **не выявлено.**

10. Иные вопросы, вытекающие из организационно-управленческой деятельности:

Организация работы по противодействию коррупции: В соответствии с решением Совета директоров Фонда от 28.10.2022г. №10 создано УАК, которое является структурным подразделением, исполняющим функции антикоррупционной комплаенс-службы в Фонде.

Решением Совета директоров Фонда от 26.12.2022 года № 14 утвержден План мероприятий по предупреждению коррупции в АО «ЕНПФ» на 2023 год; решением Совета директоров от 11.12.2023г. №15 утвержден План мероприятий по предупреждению коррупции в АО «ЕНПФ» на 2024 год, Решением Совета директоров Фонда от 09.12.2024 года № 20 утвержден План мероприятий по предупреждению коррупции в АО «ЕНПФ» на 2025 год. Отчеты по проведенным мероприятиям по предупреждению коррупции в 2022, 2023, 2024 годах своевременно направлены Совету директоров Фонда и размещены в специальном разделе интернет-ресурса Фонда.

В 2023, 2024 годах, 1 и 2 кварталах 2025 года УАК был проведен на основании приказов Председателя Правления Фонда от 15.02.2023г. №168, от 15.01.2024г. №46, от 10.01.2025г. №18 внутренний анализ коррупционных рисков в деятельности подразделений и филиалов АО «ЕНПФ» за 2022, 2023, 2024 годы, подписаны аналитические справки, подготовлены планы мероприятий по устранению причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений, выявленных по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности подразделений АО «ЕНПФ», информация об их исполнении, которые своевременно размещались в специальном разделе интернет-ресурса Фонда.

УАК на регулярной основе в 2023, 2024 годах проводилось обучение на предмет повышения антикоррупционной культуры с Уполномоченными лицами. Во втором квартале 2024 года в АО «ЕНПФ» организовано и проведено дистанционное обучение работников на тему " ВНД и законодательство Республики Казахстан в сфере противодействия коррупции".

Уполномоченными лицами подписаны и представлены в Фонд согласия о принятии антикоррупционных ограничений, предусмотренных статьей 12 Закона Республики Казахстан «О противодействии коррупции»; наличие обновленных (в связи с внесением в ЗРК «О противодействии коррупции» дополнения¹ в части антикоррупционных ограничений по участию в азартных играх и (или) пари в игорных заведениях) согласий Уполномоченных лиц, работающих в Подразделениях, проверено УАК; также запрошены и проверены скриншоты из сайта/мобильного приложения Egov от Уполномоченных лиц, подтверждающие наличие/отсутствие участия в юридических лицах, осуществление предпринимательской деятельности, трудовая деятельность - факты несоблюдения антикоррупционных ограничений в этой части **не выявлены.**

Факты привлечения работников Подразделений к административной или уголовной ответственности за совершение коррупционных правонарушений **не выявлены.**

УАК запрошены и проверены уведомления о сдаче декларации об активах и обязательствах/доходах и имуществе Уполномоченными лицами, работающими в Подразделениях, и их супругами, фактов несоблюдения мер финансового контроля в этой части не выявлено.

¹ дополнения внесены Законом Республики Казахстан № 116-VIII ЗРК от 8 июля 2024 года "О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам игорного бизнеса, лотерейной деятельности, охраны здоровья, государственной инспекции труда, государственного контроля и исключения излишней законодательной регламентации"

На интернет-ресурсе Фонда изложена информация о каналах и средствах связи (горячая линия по вопросам коррупции и мошенничества, электронный почтовый адрес, почтовый адрес, номер Call-центра) для представления информации о готовящемся, совершаемом или совершенном должностными лицами, работниками Фонда коррупционном правонарушении. Также указанная информация размещена на информационных стендах в офисах филиалов Фонда.

Правовые механизмы защиты лиц, сообщивших о фактах коррупции, от неправомерного наказания, увольнения или иных мер оказания давления предусмотрены в *Правилах организации системы противодействия коррупции в АО «ЕНПФ», утвержденных решением Совета директоров АО «ЕНПФ» от 13.10.2023г. №12, и Инструкции по противодействию коррупции для работников акционерного общества «Единый накопительный пенсионный фонд», утвержденной решением Совета директоров от 09.08.2023г. №9.*

В 2024 году сообщений о коррупционных правонарушениях, совершенных должностными лицами, работниками Фонда, по указанным каналам связи не поступало; жалобы физических и юридических лиц, в том числе в СМИ, в отношении работников Фонда о неправомерных действиях коррупционного характера **не выявлены**.

11. Обеспечение прозрачности и гласности деятельности: на интернет-ресурсе www.enpf.kz размещена вся информация согласно требованиям пункта 8 статьи 16 Закона Республики Казахстан «О доступе к информации», положениям Правил раскрытия информации в АО «ЕНПФ», утвержденных решением Совета директоров №5 от 17.07.2019г., и Перечням внешней и внутренней отчетности АО «ЕНПФ».

Блог-платформа Председателя Правления Фонда в период с 2017г. по 2021г. функционировала на интернет-ресурсе www.enpf.kz. С 2021 года на интернет портале открытого диалога электронного правительства представляются ответы на запросы, поступившие посредством блог-платформы Председателя Правления АО «ЕНПФ».

Фонд публикует на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности и размещает на собственном интернет-ресурсе финансовую отчетность, аудиторский отчет, внутренние документы Фонда в порядке и сроки, предусмотренные законодательством Республики Казахстан. Так, в 2024 году размещены на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности Аудиторский отчет по собственным активам за 2023 год, отчет об исполнении плана развития за 2023г., мониторинг и оценка реализации плана развития за 2023г.

В 2024 году на интернет-ресурсе Фонда размещена/обновлена следующая информация:

- показатели Фонда по пенсионным активам в динамике 2024 года;
- отчеты об объемах пенсионных накоплений и количество индивидуальных пенсионных счетов по областям/городам Республики Казахстан за 2024 год;
- структура инвестиционного портфеля пенсионных активов АО «ЕНПФ» по состоянию на первые числа любого месяца 2024 года;
- годовой Аудиторский отчет по пенсионным активам за 2023 год;
- Корпоративная стратегия ЕНПФ на 2022-2026 годы;
- публичная версия годового отчета;
- Годовой актуарный отчет;
- Информация по устойчивому развитию;
- Информация о пенсионных системах мира.
- методические материалы для потребителей услуг Фонда;
- НПА и ВНД;
- изменения в организационной структуре Фонда.

При Фонде функционирует с 2017 года Общественный Совет в целях обеспечения эффективного взаимодействия с заинтересованными сторонами, максимального охвата имеющихся вопросов населения, изучения мнений гражданского общества (вкладчиков и получателей) по накопительной пенсионной системе (далее - НПС), выработки предложений по совершенствованию НПС, разъяснения принципов функционирования НПС в едином информационном пространстве. В 2024 году была продолжена работа Общественного совета в рамках вопросов, рассматриваемых согласно требованиям законодательства Республики

Казахстан и Положения об Общественном совете (размещено совместно с протоколами заседаний на интернет-ресурсе www.enpf.kz в разделе «Общественный Совет»).

Коррупционных рисков по данному направлению в деятельности проверяемых Подразделений **не выявлено**.

Карта рисков по результатам настоящего внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности подразделений АО «ЕНПФ» за 2024 год не составлена ввиду отсутствия выявленных рисков и, соответственно, рекомендаций к исполнению.

Приложение:

- 1) Перечень проанализированных НПА и ВНД;
- 2) Перечень должностей, подверженных коррупционным рискам, определенных по итогам внутреннего анализа коррупционных рисков.

Председатель Правления

Ж. Курманов

*Исп. Жукенова А.С.
тел.8 (727) 331 66 99
вн. 7736*

Приложение 1
к Аналитической справке №3
о результатах внутреннего анализа коррупционных рисков
в деятельности подразделений АО «ЕНПФ» за 2024 год

Перечень проанализированных документов

Нормативные правовые акты

- 1) Социальный Кодекс Республики Казахстан от 20.04.2023 года № 224-VII;
- 2) Кодекс Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет (Налоговый кодекс) от 25.12.2017 года №120-VI;
- 3) Трудовой кодекс Республики Казахстан;
- 4) Административный процедурно-процессуальный кодекс Республики Казахстан;
- 5) Кодекс Республики Казахстан «Об административных правонарушениях»;
- 6) Уголовный кодекс Республики Казахстан;
- 7) Уголовно-процессуальный кодекс Республики Казахстан;
- 8) Закон Республики Казахстан «О персональных данных и их защите»;
- 9) Закон Республики Казахстан «Об обязательном гарантировании депозитов, размещенных в банках второго уровня Республики Казахстан»;
- 10) Закон Республики Казахстан «Об акционерных обществах»;
- 11) Закон Республики Казахстан «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;
- 12) Закон Республики Казахстан «О противодействии коррупции»;
- 13) Закон Республики Казахстан «О рынке ценных бумаг»;
- 14) Закон Республики Казахстан «О персональных данных и их защите»;
- 15) Закон Республики Казахстан «О доступе к информации»;
- 16) Закон Республики Казахстан «О реабилитации и банкротстве»;
- 17) Закон Республики Казахстан «Об исполнительном производстве и статусу судебных исполнителей»;
- 18) Закон Республики Казахстан «О правах ребенка в Республике Казахстан»;
- 19) Закон Республики Казахстан «Об электронном документе и электронной цифровой подписи»;
- 20) Закон Республики Казахстан «Об обязательном гарантировании депозитов, размещенных в банках второго уровня Республики Казахстан»;
- 21) Закон Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности»;
- 22) Закон Республики Казахстан «О платежах и платежных системах»;
- 23) Правила приобретения товаров, работ и услуг Национальным Банком Республики Казахстан, его ведомствами, организациями, входящими в его структуру, и юридическими лицами, 50 и более процентов голосующих акций (долей участия в уставном капитале) которых принадлежат Национальному Банку Республики Казахстан или находятся в его доверительном управлении, и аффилированными с ними юридическими лицами, утвержденные постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27.08.2018г. №192;
- 24) Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка от 12 октября 2020 года №95 "Об утверждении Требований к Правилам внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения для единого накопительного пенсионного фонда и добровольных накопительных пенсионных фондов";
- 25) Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 4 декабря 2015 года №613 «Об утверждении Правил выплат средств физическому лицу, включенному в перечень организации и лиц, связанный с финансированием терроризма и экстремизма, для обеспечения своей жизнедеятельности»;
- 26) Приказ Председателя Агентства Республики Казахстан по финансовому мониторингу от 22 февраля 2022 года №13 «Об утверждении Правил представления

субъектами финансового мониторинга сведений и информации об операциях, подлежащих финансовому мониторингу, и признаков определения подозрительной операции»;

27) Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 июня 2018 года №140 «Об утверждении Требований к надлежащей проверке клиентов в случае дистанционного установления деловых отношений субъектами финансового мониторинга»;

28) Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка от 30 ноября 2020 года №114 «Об утверждении Правил осуществления ликвидации банков, принудительного прекращения деятельности филиалов банков-нерезидентов Республики Казахстан и требований к работе ликвидационных комиссий принудительно ликвидируемых банков, принудительно прекращающих деятельность филиалов банков-нерезидентов Республики Казахстан».

29) Правила формирования системы управления рисками и внутреннего контроля единого накопительного пенсионного фонда, добровольных накопительных пенсионных фондов, утвержденные постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка № 40 от 7 июня 2023 года;

30) Правила изъятия и перечисления в бюджет сумм обязательных пенсионных взносов, дополнительно установленных для судей Конституционного Суда Республики Казахстан, судей, в случае освобождения судьи от должности по отрицательным мотивам, утвержденные постановлением Правительства Республики Казахстан от 31 мая 2023 года №431;

31) Правила возврата 50 процентов от суммы обязательных пенсионных взносов, перечисленных за счет бюджетных средств до 1 января 2016 года в пользу военнослужащих (кроме военнослужащих срочной службы), сотрудников специальных государственных и правоохранительных органов, государственной фельдъегерской службы, а также лиц, права которых иметь специальные звания, классные чины и носить форменную одежду упразднены с 1 января 2012 года, утвержденные постановлением Правительства Республики Казахстан от 15 июня 2023 года № 472;

32) Правила осуществления обязательных профессиональных пенсионных взносов, утвержденные постановлением Правительства Республики Казахстан от 30 июня 2023 года № 520;

33) Правила осуществления пенсионных выплат, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов, единовременных пенсионных выплат в целях улучшения жилищных условий и (или) оплаты лечения, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов из единого накопительного пенсионного фонда, возврата их в единый накопительный пенсионный фонд, утвержденные постановлением Правительства Республики Казахстан от 30 июня 2023 года № 521;

34) Правила выполнения гарантий государства получателям пенсионных выплат по сохранности обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов в едином накопительном пенсионном фонде в размере фактически внесенных обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов с учетом уровня инфляции, утвержденные постановлением Правительства Республики Казахстан от 30 июня 2023 года № 522;

35) Правила и сроки исчисления, удержания (начисления) и перечисления обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов в единый накопительный пенсионный фонд и взыскания по ним, утвержденные постановлением Правительства Республики Казахстан от 30 июня 2023 года № 525;

36) Правила и сроки исчисления (начисления) и перечисления обязательных пенсионных взносов работодателя в единый накопительный пенсионный фонд и взысканий по ним, утвержденными постановлением Правительства Республики Казахстан от 3 июля 2023 года № 540;

37) Правила формирования и учета целевых требований, целевых накоплений и выплат целевых накоплений, а также начисления целевых требований, утвержденные постановлением Правительства Республики Казахстан от 18 января 2024 года № 16;

38) приказ Министра финансов Республики Казахстан от 20 декабря 2012 года № 562 «Об утверждении форм первичных учетных документов»;

39) приказ Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан - Министра финансов Республики Казахстан от 20 января 2020 года № 39 «Об утверждении форм налоговой отчетности и правил их составления»;

40) Правила использования единовременных пенсионных выплат для улучшения жилищных условий в соответствии с законодательством Республики Казахстан, утвержденными приказом Министра индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан от 21 января 2021 года № 24;

41) Правила использования единовременных пенсионных выплат на лечение, утвержденными приказом Министра здравоохранения Республики Казахстан от 15 февраля 2021 года № КР ДСМ-18;

42) совместный приказ Министра труда и социальной защиты населения Республики Казахстан от 4 марта 2021 года № 62 и Министра здравоохранения Республики Казахстан от 28 апреля 2021 года № 249 «Об утверждении Регламента взаимодействия компетентных органов с уполномоченными органами Республики Казахстан по реализации Соглашения о пенсионном обеспечении трудящихся государств-членов Евразийского экономического союза от 20 декабря 2019 года»;

43) Правила оказания государственной услуги «Осуществление пенсионных выплат из пенсионных накоплений, сформированных за счет обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов из единого накопительного пенсионного фонда», утвержденные приказом Министра труда и социальной защиты населения Республики Казахстан от 25 марта 2021 года № 84;

44) Правила оказания государственной услуги «Возврат ошибочно перечисленных обязательных пенсионных взносов и (или) пени», утвержденными приказом Министра труда и социальной защиты населения Республики Казахстан от 25 марта 2021 года № 84;

45) Правила уплаты, перечисления и распределения, а также возврата излишне (ошибочно) уплаченных сумм единого платежа и (или) пени за несвоевременную и (или) неполную уплату единого платежа, утвержденные приказом Министра труда и социальной защиты населения Республики Казахстан от 29 июня 2023 года № 270;

46) Правила формирования базы данных вкладчиков (получателей) по обязательным пенсионным взносам, обязательным профессиональным пенсионным взносам и Правилами обмена информацией между информационными системами центрального исполнительного органа и единого накопительного пенсионного фонда о движениях по индивидуальным пенсионным счетам, а также о получателях и размерах пенсионных выплат, утвержденные приказом Министра труда и социальной защиты населения Республики Казахстан от 23 ноября 2023 года № 485;

47) Правила использования выплат целевых накоплений из единого накопительного пенсионного фонда в целях оплаты образования в соответствии с законодательством Республики Казахстан, утвержденные совместным приказом Министра науки и высшего образования Республики Казахстан от 7 февраля 2024 года № 51 и Министра просвещения Республики Казахстан от 12 февраля 2024 года № 29;

48) Правила использования выплат целевых накоплений из единого накопительного пенсионного фонда в целях улучшения жилищных условий в соответствии с законодательством Республики Казахстан, утвержденные приказом Министра промышленности и строительства Республики Казахстан от 26 февраля 2024 года № 76;

49) Правила определения исполнителем ставок социальных отчислений, обязательных пенсионных взносов, взносов на обязательное социальное медицинское страхование, удержания и перечисления оператором интернет-платформы индивидуального подоходного налога, обязательных пенсионных взносов, социальных отчислений и взносов на обязательное социальное медицинское страхование, а также распределения и перечисления сумм,

уплаченных оператором интернет-платформы, возврата ошибочно (излишне) уплаченных сумм социальных отчислений, обязательных пенсионных взносов, взносов на обязательное социальное медицинское страхование и (или) пени за их несвоевременную и (или) неполную уплату оператору интернет-платформы, утвержденные приказом Министра труда и социальной защиты населения Республики Казахстан от 30 сентября 2024 года № 392;

50) Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 25 января 2013 года № 15 и приказ Министра финансов Республики Казахстан от 22 февраля 2013 года № 99 «О порядке определения рыночного курса обмена валюты»;

51) Правила предоставления финансовой отчетности финансовыми организациями, утвержденные постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 января года 2016 года № 41;

52) Правила осуществления безналичных платежей и (или) переводов денег на территории Республики Казахстан, утвержденные постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 31 августа 2016 года № 208;

53) Стандарт финансовой отчетности «Учет и раскрытие информации об операциях по пенсионным активам», утвержденный постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 июля 2013 года № 195;

54) Инструкция по ведению бухгалтерского учета операций с пенсионными активами, осуществляемых единым накопительным пенсионным фондом и добровольными накопительными пенсионными фондами, утвержденная постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 1 июля 2011 года № 69;

55) Перечень, формы, сроки отчетности единого накопительного пенсионного фонда и Правилами их предоставления, утвержденные постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 августа 2017 года № 167;

56) Правила и сроки публикации на интернет-ресурсе единого накопительного пенсионного фонда сведений о структуре инвестиционного портфеля единого накопительного пенсионного фонда за счет пенсионных активов, а также Правила и объем раскрытия информации об управляющих инвестиционным портфелем, в том числе перечня управляющих инвестиционным портфелем, с которыми единым накопительным пенсионным фондом заключены договоры о доверительном управлении пенсионными активами, утвержденные постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка от 26 мая 2023 года № 26;

57) Правила заключения и типовой формой договора о пенсионном обеспечении за счет добровольных пенсионных взносов, утвержденные постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка от 26 мая 2023 года № 27;

58) Правила и сроки передачи пенсионных активов в доверительное управление управляющему инвестиционным портфелем и передачи пенсионных активов от одного управляющего инвестиционным портфелем к другому управляющему инвестиционным портфелем или Национальному Банку Республики Казахстан, утвержденные постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка от 26 мая 2023 года № 28;

59) Правила осуществления деятельности единого накопительного пенсионного фонда и (или) добровольных накопительных пенсионных фондов, утвержденные постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка от 7 июня 2023 года № 42;

60) Правила расчета отрицательной разницы между номинальной доходностью пенсионных активов, полученной управляющим инвестиционным портфелем, и минимальным значением доходности пенсионных активов, а также Правилами и сроками возмещения отрицательной разницы управляющим инвестиционным портфелем за счет собственного капитала, утвержденные постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка от 7 июня 2023 года № 43;

61) Правила заключения договора пенсионного аннуитета со страховой организацией и перевода пенсионных накоплений (выкупной суммы) в страховую организацию, единый

накопительный пенсионный фонд по договору пенсионного аннуитета, а также порядком и сроками обмена данными по договорам пенсионного аннуитета с организацией по формированию и ведению базы данных по страхованию, утвержденные постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка от 7 июня 2023 года № 44;

62) Правила ведения учета пенсионных накоплений за счет обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов и добровольных пенсионных взносов на индивидуальных пенсионных счетах вкладчиков обязательных пенсионных взносов, физических лиц, за которых перечислены обязательные профессиональные пенсионные взносы, добровольные пенсионные взносы (получателей пенсионных выплат), утвержденные постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка от 7 июня 2023 года № 49;

63) Правила взимания комиссионного вознаграждения единым накопительным пенсионным фондом, утвержденные постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка от 7 июня 2023 года № 50;

64) Правила перевода пенсионных накоплений из единого накопительного пенсионного фонда в добровольный накопительный пенсионный фонд, из добровольного накопительного пенсионного фонда в единый накопительный пенсионный фонд, а также из одного добровольного накопительного пенсионного фонда в другой добровольный накопительный пенсионный фонд, утвержденные постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка от 7 июня 2023 года № 51;

65) Правила учета и формирования условных пенсионных обязательств, включая формирование и использование резервных фондов, методика расчета и структура резервных фондов, утвержденные постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка от 7 июня 2023 года № 52;

66) Правила осуществления учета и оценки пенсионных активов, утвержденные постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка от 26 июня 2023 года № 58;

67) Требования к автоматизированным информационным системам для учета пенсионных активов и накоплений, утвержденными постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка от 26 июня 2023 года № 60;

Внутренние нормативные документы

1) Учетная политика АО "ЕНПФ", утвержденная решением Совета директоров №8 от 16.09.2020г.;

2) Правила по ведению учета операций на индивидуальных пенсионных счетах, условных пенсионных счетах, целевых накопительных счетах и бухгалтерского учета пенсионных активов, целевых активов и целевых накоплений АО «ЕНПФ» от 29.06.2023 г. №47;

3) Положение о Департаменте учета и отчетности пенсионных активов АО «ЕНПФ», утвержденное протоколом Правления АО «ЕНПФ» от 21.12.2023г. № 100;

4) Должностные инструкции работников Департаменте учета и отчетности пенсионных активов АО «ЕНПФ»;

5) Политика управления существующим и потенциальным конфликтом интересов АО «ЕНПФ», утвержденная протоколом Совета директоров АО «ЕНПФ» от 28.04.2017г. №3;

6) Положение о Юридическом департаменте АО «ЕНПФ»;

7) Должностные инструкции работников Юридического департамента АО «ЕНПФ»;

8) Политика по управлению правовыми рисками АО «ЕНПФ», утвержденная протоколом Совета директоров АО «ЕНПФ» от 25.01.2019г. №2;

9) Правила раскрытия информации в АО «ЕНПФ», утвержденные решением Совета директоров АО «ЕНПФ» от 17.07.2019г. №5;

10) Положение о Комитете по проблемным активам АО «ЕНПФ», утвержденное протоколом Правления АО «ЕНПФ» от 19.05.2017г. №21;

11) Инструкция по разработке, согласованию, подписанию, регистрации и расторжению гражданско-правовых договоров/соглашений и осуществления контроля над их исполнением в АО «ЕНПФ», утвержденная протоколом Правления АО «ЕНПФ» от 10.06.2020г. №43;

12) Правила организации внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения для АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления АО «ЕНПФ» от 25.12.2024г. №94;

13) Правила по работе с проблемными активами АО «Единый накопительный пенсионный фонд», утвержденные протоколом Правления АО «ЕНПФ» от 30.05.2023г. №40;

14) Правила организации взаимодействия структурных подразделений АО «ЕНПФ» при осуществлении проверок деятельности АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления АО «ЕНПФ» от 01.08.2023г. №55;

15) Правила осуществления претензионно-исковой работы в АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления АО «ЕНПФ» от 24.10.2023г. №79;

16) Правила по оформлению внутренних нормативных документов, доверенностей и по проведению мониторинга законодательства в АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления АО «ЕНПФ» от 24.10.2023г. №79;

17) Инструкция о порядке организации внутреннего контроля, идентификации клиентов и финансового мониторинга в АО «ЕНПФ», утвержденная протоколом Правления АО «ЕНПФ» от 18.04.2024г. №30;

18) Приказ «Об утверждении типового договора купли-продажи имущества», утвержденный Председателем Правления АО "ЕНПФ" от 09.08.2021г. №550;

19) Приказ «Об утверждении типовых форм договоров о закупках товаров, работ и услуг и договора возмездного оказания услуг», утвержденный И.о. Председателем Правления от 28.06.2024г. №450;

20) Положение о Карагандинском областном филиале АО «ЕНПФ», утвержденное протоколом Совета директоров АО «ЕНПФ» от 03.09.2014 г. №1.

21) Положение о Кызылординском областном филиале АО «ЕНПФ», утвержденное протоколом Совета директоров АО «ЕНПФ» от 03.09.2014 г. №1.

22) Положение о Мангистауском областном филиале АО «ЕНПФ», утвержденное протоколом Совета директоров АО «ЕНПФ» от 03.09.2014 г. №1.

23) Положение о Костанайском областном филиале АО «ЕНПФ», утвержденное протоколом Совета директоров АО «ЕНПФ» от 03.09.2014 г. №1.

24) Положение о Департаменте управления персоналом АО «ЕНПФ», утвержденное Протоколом Правления АО «ЕНПФ» №80 от 30.10.2023г.;

25) Должностные инструкции работников Департамента управления персоналом АО «ЕНПФ»;

26) Квалификационные требования к должностям акционерного общества "Единый накопительный пенсионный фонд", утвержденные протоколом Правления №62 от 23.08.2023г.;

27) Правила проведения аттестации в АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления №95 от 22.12.2022г.;

28) Правила приема и адаптации персонала АО "ЕНПФ", утвержденные протоколом Правления №63 от 04.09.2024г.;

29) Правила по формированию и подготовке кадрового резерва в АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления №30 от 18.04.2018 г.;

30) Приказ Председателя Правления №144-Л/С от 19.07.2019г. «Касательно распределения обязанностей между Председателем Правления, заместителями Председателя Правления, управляющими директорами АО «ЕНПФ»;

31) Положение о комиссии по кадровым вопросам АО «ЕНПФ», утвержденное протоколом Правления №98 от 28.12.2018г.;

- 32) Кодекс корпоративной этики работников АО «ЕНПФ», утвержденный протоколом Совета директоров АО «ЕНПФ» №5 от 03.12.2014 г.;
- 33) Инструкция по кадровому делопроизводству в АО «ЕНПФ», утвержденная Правления №50 от 10.07.2023г.;
- 34) Правила применения дисциплинарных взысканий к работникам АО «ЕНПФ», утвержденная протоколом Правления №67 от 28.09.2021г.;
- 35) Правила внутреннего трудового распорядка АО «ЕНПФ», утвержденная протоколом Правления №37 от 04.06.2021г.;
- 36) Правила организации повышения квалификации работников АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления №103 от 26.12.2023г.;
- 37) Правила оплаты труда и социальной поддержки работников АО «ЕНПФ» Протоколом Правления №44 от 12.07.2022г.;
- 38) Инструкция по организации и использованию каналов связи внутренней «Горячей линии» работниками АО «ЕНПФ», утвержденная протоколом Правления №90 от 04.11.2020г.;
- 39) Политика управления персоналом АО «ЕНПФ», утвержденная протоколом Правления № 46 от 25.06.2018г.;
- 40) Правила организации и проведения практики в АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления №29 от 12.04.2024г.;
- 41) Правила о порядке морального поощрения работников и подразделений АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления №1 от 05.01.2018г.;
- 42) Правила внутреннего трудового распорядка АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления №37 от 04.06.2021г.;
- 43) Регламент построения и развития единой системы внутренних коммуникаций в АО «ЕНПФ», утвержденный протоколом Правления №92 от 13.12.2022г.;
- 44) Политика по управлению рисками АО «ЕНПФ», утвержденная решением Совета Директоров АО «ЕНПФ» №3 от 13.06.2023г.;
- 45) Политика управления риском мошенничества АО «ЕНПФ», утвержденная решением Совета директоров АО «ЕНПФ» №12 от 19.07.2024г.;
- 46) Политика управления непрерывностью деятельности АО «ЕНПФ», утвержденная Решением Совета директоров №3 от 06.03.2018 г.;
- 47) Политика организации системы внутреннего контроля АО «ЕНПФ», утвержденная Протоколом Совета директоров АО «ЕНПФ» №3 от 28.04.2017 г.;
- 48) Правила управления ключевыми и операционными рисками в АО «ЕНПФ», утвержденные Протоколом Правления АО «ЕНПФ» №78 от 07.11.2024г.;
- 49) Правила управления финансовыми (инвестиционными) рисками АО «ЕНПФ», утвержденные Протоколом Правления АО «ЕНПФ» №70 от 24.10.2019г.;
- 50) Правила организации процесса управления непрерывностью деятельности АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления АО «ЕНПФ» №47 от 29.06.2023г.;
- 51) Правила формирования и использования резервов АО «ЕНПФ», утвержденные решением Совета директоров №1 от 28.08.2020г.;
- 52) Правила проведения анализа инвестиционных портфелей (пенсионного и собственного) ЕНПФ с учетом подверженности рискам в новой редакции, утвержденные протоколом Правления №16 от 26.02.2024г.;
- 53) Методика обесценения/создания резервов АО «ЕНПФ», утвержденная решением Правления №89 от 27.11.2023г.;
- 54) Методика оценки результативности функционирования корпоративной системы управления рисками АО «ЕНПФ», утвержденная Протоколом Правления АО «ЕНПФ» №46 от 17.06.2024г.;
- 55) Методика по разработке ключевых индикаторов рисков в АО «ЕНПФ», утвержденная Протоколом Правления АО «ЕНПФ» №100 от 30.12.2022г.;
- 56) Методика расчета риск-аппетита и риск-толерантности АО «ЕНПФ», утвержденная протоколом Правления АО «ЕНПФ» №46 от 23.06.2023г.;
- 57) Методика формирования регистра рисков и карты рисков в АО «ЕНПФ», утвержденная протоколом Правления №78 от 07.11.2024г.;

58) Должностные инструкции работников Департамента риск-менеджмента АО «ЕНПФ».

59) Положение о Департаменте риск-менеджмента АО «ЕНПФ», утвержденное протоколом Правления №62 от 18.08.2020г.;

60) Инструкция о порядке открытия, закрытия, смене местонахождения филиалов/отделений/центров обслуживания и организации удаленных рабочих мест АО «ЕНПФ», утвержденная протоколом Правления АО «ЕНПФ» №78 от 23.07.2021 г.;

61) Правила по выездному обслуживанию потребителей пенсионных услуг АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления №24 от 04.04.2023г.;

62) Правила по операционному планированию и управлению деятельностью филиалов АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления №49 от 03.07.2024г.;

63) Регламент определения прав доступа к данным физических лиц, на имя которых открыты карточки (паспорта) клиента в информационной системе АО «ЕНПФ», утвержденный протоколом Правления №84 от 27.11.2024г.;

64) Регламент по организации работы с потребителями услуг АО «ЕНПФ» в зонах самостоятельного обслуживания, утвержденный протоколом Правления №49 от 03.07.2024г.;

65) Стандарт оснащения помещений/зданий региональных подразделений АО «ЕНПФ» офисной мебелью и элементами корпоративной идентификации, утвержденный протоколом Правления №30 от 18.04.2018г.;

66) Стандарт помещений/зданий, арендуемых/находящихся в собственности АО «ЕНПФ» для филиалов/отделений/центров обслуживания/удаленных рабочих мест, утвержденный Протоколом Правления №48 от 30.06.2023г.;

67) Стандарт по работе с системой управления электронной очередью АО «ЕНПФ», утвержденный протоколом Правления №66 от 13.09.2024г.;

68) Стандарт очного обслуживания потребителей пенсионных услуг АО «ЕНПФ», утвержденный протоколом Правления №37 от 06.05.2024г.;

69) Положение о Департаменте регионального развития АО «ЕНПФ», утвержденное протоколом Правления №12 от 14.02.2024г.

70) Должностные инструкции работников Департамента регионального развития АО «ЕНПФ».

Приложение 2
к Аналитической справке №3
о результатах внутреннего анализа
коррупционных рисков в деятельности
подразделений АО «ЕНПФ» за 2024 год

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

Наименование объекта внутреннего анализа коррупционных рисков: АО «ЕНПФ»

№ п/п	Должность подверженная коррупционному рisku	Должностные полномочия, содержащие коррупционные риски	Коррупционные риски
1.	Председатель Правления Фонда; Заместитель Председателя Правления, член Правления Фонда; Управляющий директор, член Правления Фонда;	Принятие решений по владению, пользованию и распоряжению имуществом	Возможность неправомерного предоставления прав на вверенное имущество иным лицам, включая аффилированных (права аренды и собственности, включая отчуждение имущества
2.	Председатель Правления Фонда; Заместитель Председателя	Проведение проверки, служебных расследований в пределах компетенции	Возможность сокрытия нарушений
3.	Правления, член Правления Фонда; Управляющий директор, член Правления Фонда; Управляющий директор; главный бухгалтер - директор ДБУ и исполняющие обязанности главного бухгалтера	Организация и проведение закупок товаров, работ и услуг	Возможность произвольного планирования, ограничения конкуренции («подстройки» технических спецификаций и квалификационных требований, отклонения заявок по формальным основаниям, неверного расчета баллов, отмены закупок), не проведения контроля соответствия при исполнении договора, приемка несоответствующих ТРУ по фиктивным актам и их оплата
4.	- директора ДБУ; заместитель директора ДБУ;	Предоставление заключений в рамках компетенции (включая экспертизы)	Возможность предоставления недостоверных сведений, искажающих оценку фактов
5.	директор ДУП и исполняющие обязанности директора ДУП; заместитель директора ДУП; руководители	Анализ, мониторинг в рамках компетенции (формирование рекомендаций и предложений, в т.ч. руководству для принятия решений)	Возможность формирования недостоверных выводов, влияющих на принятие решений в отношении объектов анализа или мониторинга
6.	филиалов (директора филиалов) и исполняющие	Организация и проведение госзакупок	Возможность произвольного планирования, ограничения конкуренции («подстройки»

	обязанности руководителей филиалов; заместители директоров филиалов.		технических спецификаций и квалификационных требований, неконкурсного способа закупа, отклонения заявок по формальным основаниям, неверного расчета баллов, отмены закупок, демпинга цен при сговоре заказчика и поставщика), не проведения контроля соответствия при исполнении договора, приемка несоответствующих ТРУ по фиктивным актам и их оплата
7.		Создание условий труда, продвижение по службе	Возможность создания «комфортных» или «дискомфортных» условий, избирательного предоставления положенных по службе благ (материальных поощрений, отпусков, прочих), необоснованного наложения/неприменения дисциплинарных взысканий, не соблюдение принципа меритократии
8.		Формирование и подготовка информации, влияющей на принятие организационно-распорядительных и административно-хозяйственных решений (решения по кадрам, включая прием, увольнение, взыскания и поощрения, решения по финансам, включая закупки товаров, работ и услуг, отчуждение, приобретение и временное предоставление имущества любым лицам, иные решения)	Возможность сокрытия или фальсификации информации, влияющей на управленческие решения