

Аналитическая справка №4
о результатах внутреннего анализа коррупционных рисков
в деятельности подразделений АО «ЕНПФ» за 2024 год

г. Алматы

21.11.2025 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 стратегического развития (ДСР);
- 2) Департамент обеспечения деятельности (ДОД);
- 3) Управление планирования и контроля бюджета (УПКБ);
- 4) Управление анализа инвестиционного портфеля (УАИП);
- 5) Департамент цифровизации (ДЦ);
- 6) Павлодарский областной филиал АО «ЕНПФ»;
- 7) Областной филиал Абай АО «ЕНПФ»;
- 8) Северо-Казахстанский областной филиал АО «ЕНПФ»;
- 9) Филиал АО «ЕНПФ» в г. Шымкент;
- 10) Туркестанский 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-октябре 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» коррупционных рисков не выявлено;

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.*);

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 - 5; 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 86 доверенностей, выданных 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.

2. 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**.

3. 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.

4. Реализация разрешительных функций:

Фонд не осуществляет разрешительные функции.

5. Реализация контрольно-ревизионных функций:

Фонд не осуществляет контрольно-ревизионные функции.

6. 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 получало в 2024 году 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 были направлены 3 служебные записки организаторам закупок по закупкам, бюджетными центрами по которым являются Подразделения.

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.

В рамках текущего анализа рассмотрено 3 анализа инвестиционного портфеля собственных активов Фонда, 6 протоколов заседаний Инвестиционного комитета, - коррупционных рисков не выявлено.

7. 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 рассмотрено 306 договоров, 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.* Претензионная работа в части финансово-хозяйственной деятельности Фонда, в которой был задействован ДОД, в 2024 проводилась в отношении 2 контрагентов, коррупционных рисков не обнаружено.

8. Разработка и эксплуатация информационных систем:

УАК рассмотрены 30 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.**

9. 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, 2 и 3 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

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"

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.

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**.

10. 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 АО "ЕНПФ" на 2022-2026 годы по итогам 2023 года;
- информация по мониторингу и оценке реализации плана развития по итогам 2023 года;
- текущая корректировка (изменения и дополнения) в План развития АО «ЕНПФ» на 2022-2026 годы на корректируемый 2024 год;
- текущая корректировка (изменения и дополнения) в План развития АО «ЕНПФ» на 2022-2026 годы на корректируемый 2024 год;
- План развития АО «ЕНПФ» на 2022-2026 годы на планируемый 2025 год.

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*

Перечень проанализированных документов

Нормативные правовые акты

- 1) Социальный кодекс Республики Казахстан;
- 2) Административный процедурно-процессуальный кодекс Республики Казахстан;
- 3) Закон Республики Казахстан «О противодействии коррупции»;
- 4) Закон РК «О рынке ценных бумаг»;
- 5) 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;
- 6) 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 от 07.06.2023г. № 40;
- 7) Правила разработки, утверждения планов развития контролируемых государством акционерных обществ и товариществ с ограниченной ответственностью, государственных предприятий, мониторинга и оценки их реализации, а также разработки и представления отчетов по их исполнению, утвержденные приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 14.02.2019г. № 14;
- 8) Постановление Правительства Республики Казахстан от 30 июня 2023 года № 521 «Об утверждении Правил 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, методики осуществления расчета размера пенсионных выплат, методики определения коэффициента замещения среднемесячного дохода получателя пенсионными выплатами, методики определения порога минимальной достаточности пенсионных накоплений»;
- 9) Требования к автоматизированным информационным системам для учета пенсионных активов и накоплений, утвержденные Правлением Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка от 26 июня 2023 года № 60;
- 10) Правила разработки, утверждения планов развития контролируемых государством акционерных обществ, товариществ с ограниченной ответственностью, акционером (участником, доверительным управляющим) которых является Национальный Банк Республики Казахстан, и созданных им государственных предприятий, мониторинга и оценки их реализации, а также отчетов по их исполнению, утвержденные постановлением Совета директоров НБРК от 27.03.2019г №20.

Внутренние нормативные документы

- 1) Правила разработки, согласования, утверждения плана развития АО «ЕНПФ», мониторинга и оценки его реализации, отчета по его исполнению, утвержденные решением Совета директоров АО «ЕНПФ» от 26.08.2019 г. №6;

- 2) Инструкция по порядку разработки, согласования, утверждения плана развития АО «ЕНПФ», мониторинга и оценки его реализации, отчета по его исполнению, утвержденная протоколом Правления АО «ЕНПФ» от 23.08.2023 г. №62;
- 3) Инструкция по разработке, утверждению и контролю бюджета (финансового плана) и плана капитальных расходов АО «ЕНПФ», утвержденная протоколом Правления АО «ЕНПФ» от 01.04.2022г. №22;
- 4) Правила составления бюджетного классификатора АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления от 13.08.2021г. №55;
- 5) Правила о командировках работников АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления от 09.06.2020г. №42;
- 6) Правила планирования и использования представительских расходов в АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления от 16.08.2017г. №39;
- 7) Положение об Управлении планирования и контроля бюджета АО «ЕНПФ», утвержденное протоколом Правления АО «ЕНПФ» от 28.04.2017г. №19, и должностные инструкции его работников;
- 8) Регламент организации работы и проведения анализа инвестиционного портфеля пенсионных активов АО «ЕНПФ», утвержденный протоколом Правления АО «ЕНПФ» от 09.08.2024г. №61;
- 9) Регламент осуществления деятельности по управлению собственными активами АО «ЕНПФ», утвержденный протоколом Правления АО «ЕНПФ» от 29.05.2024г. №42;
- 10) Положение об Инвестиционном комитете АО «ЕНПФ», утвержденное протоколом Правления АО «ЕНПФ» от 10.01.2024г. №3;
- 11) Политика инвестирования собственных активов акционерного общества «Единый накопительный пенсионный фонд», утвержденная решением Совета директоров АО «ЕНПФ» от 14.03.2017г. №3;
- 12) Положение об Управлении анализа инвестиционного портфеля АО "ЕНПФ", утвержденное протоколом Правления АО «ЕНПФ» от 03.05.2022г. №30, и должностные инструкции его работников;
- 13) Кодекс корпоративного управления АО «ЕНПФ», утвержденный Постановлением Правления НБРК № 124 от 19.12.2022 г.;
- 14) Правила стратегического планирования, мониторинга и оценки реализации стратегических планов АО «ЕНПФ», утвержденные решением Совета директоров № 6 от 25.06.2021 г.;
- 15) Правила составления ежеквартальных планов работы и отчетов об их исполнении, а также оценки эффективности деятельности структурных подразделений и секретаря АО «ЕНПФ», утвержденные решением Правления № 31 от 23.04.2024 г.;
- 16) Положение о Проектном офисе АО «ЕНПФ», утвержденное решением Правления № 78 от 02.10.2020 г.;
- 17) Положение о Департаменте стратегического развития АО «ЕНПФ» и должностные инструкции его работников;
- 18) Регламент по организации работы с внешней и внутренней отчетностью АО «ЕНПФ», утвержденный решением Правления № 37 от 23.05.2023 г.
- 19) Правила автоматизации деятельности АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления от 03.07.2024г. № 49;
- 20) Правила управления изменениями функциональности информационных систем АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления №30 от 26.04.2023г.;
- 21) Положение о Департаменте цифровизации и должностные инструкции его работников;
- 22) Правила использования служебного автотранспорта акционерного общества «Единый накопительный пенсионный фонд», утвержденные решением Правления №92 от 13.12.22г.;
- 23) Инструкция по предоставлению недвижимого имущества, принадлежащего АО «ЕНПФ» на праве собственности, в имущественный наем (аренду) или доверительное управление, утвержденная решением Правления №34 от 23.05.22г.;

24) Инструкция по использованию дизель-генераторных установок в АО «ЕНПФ», утвержденная решением Правления №87 от 25.11.2021г.;

25) Положение о Департаменте цифровизации и должностные инструкции его работников;

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

27) Положение об областном филиале Абай АО «ЕНПФ», утвержденное протоколом Совета директоров АО «ЕНПФ» от 03.09.2014 г. №1;

28) Положение о Северо-Казахстанском областном филиале АО «ЕНПФ», утвержденное протоколом Совета директоров АО «ЕНПФ» от 03.09.2014 г. №1;

29) Положение о Филиале АО «ЕНПФ» в г. Шымкент, утвержденное протоколом Совета директоров АО «ЕНПФ» от 03.09.2014г. №1;

30) Положение о Туркестанском областном филиале АО «ЕНПФ», утвержденное протоколом Совета директоров АО «ЕНПФ» от 20.03.2020г. №3.

Приложение 2
к Аналитической справке №4
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