



Қазақстан Республикасы, 010000
Нұр-Сұлтан қ., Шарль де Голль к., 3а, 4 кабат
Тел.: 8(7172) 47-29-11

Республика Казахстан, 010000
г. Нур-Султан, ул. Шарль де Голль 3а, этаж 4
Тел.: 8(7172) 47-29-11

31.08.2022 № 118

Қазақстан Республикасы
Энергетика министрлігі

Қазақстан Республикасы Энергетика министрлігінің «Капиталмұнайгаз» республикалық мемлекеттік мекемесі сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау анықтамасын жолдайды.

Қосымша:

Сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне ішкі талдау анықтамасы;

Сыбайлас жемқорлыққа қарсы мониторинг.

Басшының міндетін
уақытша атқарушы

Д. Бигельдиев

Орын.: Самарова А.

Тел.: 8(7172)472912

000007

**Результат антикоррупционного мониторинга
деятельности Республиканского государственного учреждения
«Капиталнефтегаз» Министерство Энергетики Республики Казахстан**

г. Нур-Султан

31 августа 2022 года

I. Вводная часть

1. Предмет антикоррупционного мониторинга:

Деятельность Республиканского государственного учреждения «Капиталнефтегаз» Министерства энергетики Республики Казахстан.

Антикоррупционный мониторинг проведен:

Отделом организационной работы республиканского государственного учреждения «Капиталнефтегаз» Министерства энергетики Республики Казахстан, тел. 8 (7172) 47-29-12.

2. Период проведения антикоррупционного мониторинга:

с 15 по 31 августа 2022 года.

3. Наблюдаемый период:

деятельность Учреждения с 1 апреля 2021 года - 31 июля 2022 года.

II. Информационно - аналитическая часть

1. Изучения и оценки правоприменительной практики в сфере противодействия коррупции.

В ходе мониторинга были изучены основные профильные законы предусмотренных для осуществления деятельности Учреждения.

Также проведен мониторинг приказов, утверждаемых Учреждением.

Коррупционных рисков в принимаемых решениях Учреждение не выявлено.

2. Изучение деятельности Учреждения по вопросам противодействия коррупции.

В соответствии Антикоррупционной стратегией Республики Казахстан на 2015-2025 годы и Закона Республики Казахстан «О противодействии коррупции». А также Министерством энергетики Республики Казахстан (далее – Министерство) и Агенством Республики Казахстан по противодействию коррупции подписан устав проекта «Адалдық алаңы». Миссией проекта является сокращение уровня коррупции, формирование всеобщего неприятия к коррупции, повышения доверия граждан Министерству и организациям находящимся в его ведении.

3. Изучения публикаций в средствах массовой информации и обращений физических и юридических по вопросам противодействия коррупции.

В ходе антикоррупционного мониторинга и изучения публикации в средствах массовой информации, вопросов касательно проявления коррупции выявлено не было.

За период с 1 апреля 2021 года - 31 июля 2022 года в Учреждение поступило 4 (четыре) обращений физических лиц.

По вопросам противодействия коррупции обращений нет.

4. Изучения и оценки причин и условий, способствующих коррупции в деятельности лиц, признанных виновными в установленном законом порядке.

В ходе мониторинга нарушений, способствующих коррупции и признанных виновными в совершении коррупции лиц в отчетном периоде нет.

5. Рассмотрения результатов социологических опросов по вопросам восприятия уровня коррупции и противодействия ее проявлениям.

Социологических опросов по вопросам восприятия уровня коррупции и противодействия ее проявлениям не проводилось.

6. Изучения данных органов правовой статистики.

Учреждение не подключен к Информационному сервису Комитета по правовой статистике и специальным учётам Генеральной прокуратуры Республики Казахстан.

III. Заключительная часть

Выводы. Рекомендации и предложения по улучшению принимаемых антикоррупционных мер субъектами противодействия коррупции.

Рекомендовано продолжить работу по профилактике и противодействию коррупции, принимать меры по реализации Антикоррупционной стратегии Республики Казахстан на 2015-2025 годы и Закона Республики Казахстан «О противодействии коррупции». Активизировать взаимодействие по вопросам противодействия коррупции с политическими партиями и общественными организациями. Провести внутренний анализ коррупционных рисков с привлечением структурных подразделений Учреждения.

**Руководитель отдела
организационной работы**



Самарова А.

**Аналитическая справка по внутреннему анализу коррупционных рисков
деятельности республиканского государственного учреждения
«Капиталнефтегаз» Министерства энергетики Республики Казахстан**

г. Нур-Султан

«31» августа 2022 года

Наименование государственного органа: республиканское государственное учреждение «Капиталнефтегаз» Министерства энергетики Республики Казахстан.

Основание проведения внутреннего анализа: В соответствии с пунктом 5 статьи 8 Закона Республики Казахстан «О противодействии коррупции» от 18 ноября 2015 года, «Государственные органы, организации и субъекты квазигосударственного сектора осуществляют внутренний анализ коррупционных рисков, по результатам которого принимают меры по устранению причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений», а также с «Типовыми правилами проведения внутреннего анализа коррупционных рисков» утвержденных приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррупции от 19 октября 2016 года № 12, на основании приказа руководителя республиканского государственного учреждения «Капиталнефтегаз» Министерства энергетики Республики Казахстан от 15 августа 2022 года №43-пр.

Период проведения: с 15 августа по 31 августа 2022 года.

Анализируемый период: с 1 апреля 2021 года по 31 июля 2022 года.

Республиканское государственное учреждение «Капиталнефтегаз» Министерства энергетики Республики Казахстан (далее-Учреждение) является некоммерческой организацией, обладающей статусом юридического лица, созданной для осуществления функций учета и контроля за государственным имуществом, права владения и пользования которым подлежат передаче подрядчикам по нефтегазовым проектам, и имуществом, передаваемым подрядчиками государству, после возмещения затрат по нефтегазовым операциям, в организационно-правовой форме учреждения.

Государственное учреждение создано постановлением Правительства Республики Казахстан от 13 марта 2003 года № 240 «О создании государственного учреждения «Капиталнефтегаз» Министерства энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан». Уполномоченным органом республиканского государственного учреждения нефтегазовой отрасли, а также органом, осуществляющим по отношению к нему функции субъекта права государственной собственности (далее – Уполномоченный орган), является Министерство энергетики Республики Казахстан.

Целью деятельности республиканского государственного учреждения является предоставление полной и достоверной информации о финансовом положении, результатах деятельности республиканского государственного учреждения и изменениях в финансовом положении при обеспечении ведения

бухгалтерского учета государственного имущества, права владения и пользования которым подлежат передаче подрядчикам по нефтегазовым проектам, и принятие на учет имущества, передаваемого подрядчиками государству после возмещения затрат по нефтегазовым операциям.

Для достижения цели республиканское государственное учреждение осуществляет следующие виды деятельности:

1) ведение бухгалтерского учета государственного имущества, права владения и пользования которым подлежат передаче подрядчикам по нефтегазовым проектам;

2) принятие на учет государственного имущества, передаваемого подрядчиками государству после возмещения затрат по нефтегазовым операциям;

3) мониторинг использования государственного имущества в нефтегазовых проектах Республики Казахстан;

4) реализация обязательств Республики Казахстан по передаче государственного имущества в пользование и владение подрядчикам в нефтегазовых проектах;

5) иные виды деятельности, отвечающие цели создания государственного учреждения.

Устав Учреждения утвержден приказом Министра энергетики Республики Казахстан от 13 октября 2014 года №56.

В Учреждении имеются следующие структурные подразделения:

1. Отдел бухгалтерского учета и отчетности
2. Отдел по работе с активами
3. Отдел организационно-правовой работы

1. Выявление коррупционных рисков в нормативно правовых актах затрагивающих деятельность Учреждения

Ход проведения внутреннего анализа показал, что основными нормативно правовыми актами, в рамках которых Учреждение осуществляет свою деятельность, являются:

1. Трудовой кодекс Республики Казахстан от 23 ноября 2015 года;
2. Бюджетный кодекс Республики Казахстан от 4 декабря 2008 года;
3. Закон Республики Казахстан от 4 декабря 2015 года «О государственных закупках»;
4. Постановление Правительства Республики Казахстан от 13 марта 2003 года № 240 «О создании государственного учреждения «Капиталнефтегаз» Министерства энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан»;
5. Постановление Правительства Республики Казахстан от 31 декабря 2015 года №1193 «О системе оплаты труда гражданских служащих, работников

лицами по своему усмотрению, правовых пробелов, создающих возможность произвольного толкования законодательства.

Наличие дискреционных полномочий и норм, способствующих совершению коррупционных правонарушений, не выявлено.

2. Ведения бухгалтерского учета государственного имущества и принятия на учет имущества.

Отдел бухгалтерского учета и отчетности

Бюджетная программа 001 «Услуги по координации деятельности в сфере энергетики, атомной энергии, нефтегазовой и нефтехимической промышленности и охраны окружающей среды».

Задача бюджетной программы:

- 100 % Инвентаризация государственного имущества, числящегося на балансе РГУ «Капиталнефтегаз» Министерства энергетики Республики Казахстан и переданного в пользование Подрядчикам по нефтегазовым проектам Республики Казахстан;

- Основные расходы по данной бюджетной программе направлены на содержание сотрудников РГУ «Капиталнефтегаз» Министерства энергетики Республики Казахстан для обеспечения ведения учета государственного имущества, право пользования которым подлежит передаче подрядчикам по нефтегазовым проектам отрасли.

Составление и предоставление бюджетной заявки осуществляется в соответствии с п 9. ст.4 Бюджетного кодекса Республики Казахстан от 4 декабря 2008 года (далее-Бюджетный кодекс) (принцип обоснованности-планирование бюджета на основе нормативно правовых актов и других документов, определяющих необходимость включения в проект бюджета тех или иных поступлений или расходов и обоснованность их объемов), п.1 ст. 67 Бюджетного кодекса, бюджетная заявка предоставляет собой совокупность документов, составляемых администратором бюджетных программ на очередной плановый период для обоснования объемов расходов, и п.2 «Правил составления и предоставления бюджетной заявки» от 24 ноября 2014 года №511 «Основной целью составления бюджетной заявки является обоснование расходов при разработке проектов республиканского и местных бюджетов на базе количественной и финансовой информации о необходимых ресурсах и результатов выполнения бюджетных программ».

Расчеты по расходам фонда оплаты труда производятся в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 31 декабря 2015 года №1193 «О системе оплаты труда гражданских служащих, работников организаций, содержащихся за счет средств государственного бюджета, работников казенных предприятий».

организации, содержащихся за счет средств государственного бюджета, работников казенных предприятий»;

6. Постановление Правительства Республики Казахстан от 1 июня 2011 года № 615 «Об утверждении Правил оформления гибели и уничтожения отдельных видов государственного имущества, пришедшего в негодность вследствие физического и морального износа, в результате стихийных бедствий и аварий»;

7. Постановление Правительства Республики Казахстан от 22 сентября 2000 года № 1428 «Об утверждении Правил о служебных командировках в пределах Республики Казахстан работников государственных учреждений, содержащихся за счет государственного бюджета»;

8. Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года № 648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок»;

9. Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 22 августа 2011 года № 423 «Об утверждении Правил проведения инвентаризации в государственных учреждениях»;

10. Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 31 марта 2015 года № 241 «Об утверждении Правил ведения бухгалтерского учета»;

11. Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 3 августа 2010 года № 393 «Об утверждении Правил ведения бухгалтерского учета в государственных учреждениях»;

12. Учетная политика утвержденный приказом Министра финансов Республики Казахстан от 7 сентября 2010 года № 444;

13. Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 4 декабря 2014 года № 540 «Об утверждении Правил исполнения бюджета и его кассового обслуживания»;

14. Приказ Министра энергетики Республики Казахстан от 23 декабря 2015 года № 744 «Об утверждении Правил и условий проведения аттестации гражданских служащих Республиканского государственного учреждения «Капиталнефтегаз» Министерства энергетики Республики Казахстан»;

По инициативе Учреждения в приказ Министра энергетики Республики Казахстан от 25 ноября 2015 года № 665 «Об утверждении Реестра должностей гражданских служащих в сфере энергетики» 14 ноября 2020 года № 11 были внесены изменения и дополнения в Приложение по функциональным блокам руководителей структурных подразделений.

Выводы: По результатам анализа нормативно правовых актов не установлено положений, способствующих принятию решений должностными

Расходы по бюджетной программе на 2019 год составило 54 609,0 тыс. тенге.

Расходы по бюджетной программе на 2020 год составило- 60 144,0 тыс. тенге.

Расходы по бюджетной программе на 2021 год составляет- 60 144,0 тыс. тенге;

Расходы по бюджетной программе на 2022 год составляет- 75 857,0 тыс. тенге.

Утвержденная штатная численность Учреждения в 2019 году составляет 16 единиц, фонд оплаты труда-19 260 тыс. тенге, численность внештатных работников-2 единицы технического персонала.

Утвержденная штатная численность Учреждения в 2020 году составляет 16 единиц, фонд оплаты труда-22 370 тыс. тенге, численность внештатных работников-2 единицы технического персонала.

Утвержденная штатная численность Учреждения в 2021 году составляет 16 единиц, фонд оплаты труда-22 370 тыс. тенге, численность внештатных работников-2 единицы технического персонала.

Заработная плата начисляется в соответствии с установленными должностными окладами, исходя из количества отработанного времени в соответствии с табелями учета рабочего времени. Начисление предусматривает надбавки в размере 10 % от должностных окладов, а также доплата за работу с вредными условиями труда, установленного уборщику служебных помещений в размере 20 % от БДО.

Расчеты по социальным налогам, социальным отчислениям, взносам на обязательное страхование и отчислениям на обязательное социальное медицинское страхование производятся соблюдением Законов Республики Казахстан от 1 июля 2003 года «Об обязательном страховании гражданско-правовой ответственности владельцев транспортных средств» и от 6 ноября 2015 года «Об обязательном социальном медицинском страховании», Кодекса Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» и постановления Правительства Республики Казахстан от 21 июня 2004 года №683 «Об утверждении Правил исчисления и перечисления социальных отчислений.

При расчете расходов на горюче-смазочные материалы, прочих товаров и запасов, Учреждение руководствуется в соответствии со статьей 69 Бюджетного кодекса, натуральными нормами положенности служебных, дежурных и специальных автомобилей и нормами расходов горюче-смазочных материалов и расходов на содержание автотранспорта, утвержденной постановлением Правительства РК от 2 ноября 1998 года №1118.

Расходы на горюче-смазочные материалы:

- в 2019 году составляет 708 тыс. тенге;
- в 2020 году расходы составили 665 тыс. тенге;
- в 2021 году на данный вид расходов выделено 676 тыс. тенге;
- в 2022 году на данный вид расходов выделено 599,0 тыс. тенге.

Расчет расходов по коммунальным услугам производится в соответствии с нормами потребления электроэнергии, тепла на отопление, горячей и холодной воды и других коммунальных услуг по организациям, финансируемым из средств бюджета, утвержденный постановлением Правительства Республики Казахстан от 2 ноября 1998 года №1198.

В 2019, 2020, 2021 годах на расходы по коммунальным услугам выделено – 1 117 тыс. тенге.

Расчеты по 149 специфике «Приобретение прочих запасов» по закупке расходных материалов, приобретению товаров, необходимых для обслуживания и содержания основных средств, строительных материалов, используемых на ремонт основных средств, запасных частей для оборудования, транспортных средств и других запасов, непосредственно связанные с содержанием, обслуживанием и ремонтом.

Расходы по данной специфике:

- в 2019 году - 1 033 тыс. тенге;
- в 2020 году – 1 266 тыс. тенге;
- в 2021 году – 1 405 тыс. тенге;
- в 2022 году – 1 081,0 тыс. тенге.

Расходы по 152 специфике «Оплата услуг связи» предусматривают передачу данных по модему (интернет), абонентскую плату 8 точек городских телефонов, в том числе междугородние разговоры. Согласно приказу Министра финансов Республики Казахстан от 13 марта 2015 года №179 «Об утверждении натуральных норм обеспечения государственных органов служебными и дежурными автомобилями, телефонной связью, офисной мебелью и площадями для размещения аппарата государственных органов», право пользования междугородной телефонной связью внутри республики предоставляется руководителям и их заместителям.

В бюджетную заявку:

- в 2019 год включены расходы по данной специфике в размере 2 990 тыс. тенге;

- в 2020 году расходы составит 1 438 тыс. тенге;*
- в 2021 году расходы составляет 1 427 тыс. тенге;*
- в 2022 году расходы составляет 1 427,0 тыс. тенге.*

Расходы по специфике 159 «Оплата прочих услуг и работ» предназначены для расчета расходов по содержанию, обслуживанию, текущему ремонту зданий, помещений, оборудования и других основных средств.

В бюджетную заявку 2019, 2020, 2021 годов по 154 специфике «Оплата аренды за помещение» заложено 14 621 тыс. тенге.

Расходы по 159 специфике «Оплата прочих услуг и работ» предназначены для расчета расходов по содержанию, обслуживанию, текущему ремонту зданий, помещений, оборудования и других основных средств.

Расходы по данной специфике:

- в 2019, 2020 годах составляет 2 097 тыс. тенге;
- в 2021 году расходы составили 1 875 тыс. тенге;
- в 2022 году расходы составили 30 022 тыс. тенге.

По 161 специфике «Командировки и служебные разъезды внутри страны» предназначенной для расчета расходов на служебные командировки внутри страны. При расчете расходов по данной специфике следует руководствоваться постановлениями Правительства Республики Казахстан от 22 сентября 2000 года № 1428 "Об утверждении Правил о служебных командировках в пределах Республики Казахстан работников государственных учреждений, содержащихся за счет государственного бюджета, а также депутатов Парламента Республики Казахстан» и от 11 мая 2018 года № 256 «Об утверждении Правил возмещения расходов на служебные командировки за счет бюджетных средств, в том числе в иностранные государства" (далее – Постановление № 256).

- в 2019 году - 7 164 тыс. тенге;
- в 2020 году – 7 670 тыс. тенге;
- в 2021 году – 8 285 тыс. тенге;
- в 2022 году – 8 579 тыс. тенге.

При планировании расходов по специфике 169 «Прочие текущие затраты» были заложены расходы по оплате штрафов и пеней, плата за загрязнение окружающей среды:

- в 2019 году в размере 258 тыс. тенге;
- в 2020 году в размере 258 тыс. тенге;
- в 2021 в размере 295 тыс. тенге;
- в 2022 в размере 3 тыс. тенге.

По 414 специфике «Приобретение машин, оборудования, инструментов, производственного и хозяйственного инвентаря» расчеты расходов составляет:

- в 2019 году 0 тенге;
- в 2020 году - 2 200 тыс. тенге;
- в 2021 году - 1 800 тыс. тенге.

По 416 специфике «Приобретение нематериальных активов» в бюджетную заявку были заложены средства в 2019, 2020, 2021 годах в размере 192 тыс. тенге.

Согласно итогам проведенного внутреннего государственного аудита от 29 октября 2020 года проведена корректировка бюджета Учреждения в виде возврата в республиканский бюджет.

По 169 специфике «Прочие текущие затраты» возврат в республиканский бюджет составил 219 тыс. тенге.

Неправомерно завышенная сумма по 161 специфике «Командировки и служебные разъезды внутри страны» в размере 871,71 тыс. тенге возвращена в республиканский бюджет.

Учреждение направило претензию по необоснованному списанию ГСМ в адрес бывшего руководителя Учреждения. В настоящее время, в порядке досудебного урегулирования сумма 1936,6 тыс. тенге возмещена в республиканский бюджет.

Оприходование принятого имущества производится на основании акта приёма-передачи от КПО б.в. согласно «пунктов 243,244,245 глава 9 Правил

ведения бухгалтерского учета в государственных учреждениях утвержденная Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 3 августа 2010 года № 393» и «пункта 34 Учетной политики, утвержденной приказом Министра финансов Республики Казахстан от 7 сентября 2010 года № 444».

Начисление амортизации основных средств КПО б.в. производится согласно пункта 267 глава 9 Правил ведения бухгалтерского учета в государственных учреждениях утвержденная Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 3 августа 2010 года № 393 и пункта 35 Учетной политики, утвержденной приказом Министра финансов Республики Казахстан от 7 сентября 2010 года № 444.

Метод начисления амортизации равномерный согласно пункта 9 Учетной политики, утвержденной приказом Министра финансов Республики Казахстан от 7 сентября 2010 года № 444.

Списание основных средств КПО б.в. осуществляется в соответствии пункта 43 Учетной политики, утвержденной приказом Министра финансов Республики Казахстан от 7 сентября 2010 года № 444 и Постановления Правительства Республики Казахстан от 1 июня 2011 года №615 «Об утверждении Правил оформления гибели и уничтожения отдельных видов государственного имущества, пришедшего в негодность вследствие физического и морального износа, в результате стихийных бедствий и аварий».

Финансовая отчетность учреждения составляется согласно приказа Министра финансов Республики Казахстан № 468 «Об утверждении форм и правил составления и представления финансовой отчетности» от 1 августа 2017 года. Состоит из: форма ФО-1 "Бухгалтерский баланс"; форма ФО-2 "Отчет о результатах финансовой деятельности"; форма ФО-3 "Отчет о движении денег на счетах государственного учреждения по источникам финансирования (прямой метод)"; форма ФО-4 "Отчет об изменениях чистых активов/капитала"; форма ФО-5 "Пояснительная записка к финансовой отчетности". Полугодовая финансовая отчетность составляется на 30 июня текущего финансового года, за календарный период с 1 января по 30 июня включительно. Годовая финансовая отчетность составляется на 31 декабря отчетного финансового года, за календарный период с 1 января по 31 декабря включительно. Подписывается руководителем учреждения, и руководителем отдела бухгалтерского учета и отчетности, подписи скрепляются печатью учреждения. Далее финансовая отчетность вносится в информационную систему (ИС) «Консолидированная финансовая отчетность», в которой проходит проверку и утверждается у вышестоящего уполномоченного органа.

Бухгалтерский баланс (Форма 1) за 2019 год:

Строка баланса 013. На отчетную дату числится краткосрочная дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом на сумму 198,2 тыс. тенге, в т.ч.: по 111 специфике по ИПН – 198,2 тыс. тенге.

Строка баланса 020. В отчетном периоде были приобретены запасы на сумму 1393,3 тыс. тенге, в т.ч.: за счет финансирования по бюджету – 1393,3 тыс. тенге. Списаны запасы на общую сумму – 1003,1 тыс. тенге, из них: израсходованы на нужды Учреждения на сумму – 1003,1 тыс. тенге. Числится

остаток запасов на общую сумму 19145,1 тыс. тенге., в т.ч. запасы на возмещенные Подрядчиком КПО б.в. на сумму – 17045,8 тыс. тенге.

Строка баланса 114. На отчетную дату сумма основных средств по балансовой стоимости составила 456239802,7 тыс. тенге. Следует отметить, что данное имущество (активы) находятся в эксплуатации у Подрядчика по Карачаганакскому нефтегазоконденсатному месторождению на основании Окончательного соглашения о разделе продукции подрядного участка Карачаганакского месторождения от 18 ноября 1997г.

На основании протокола заседания комиссии от 26.02.2019г. и Отчета №АЛМ-724-2 об оценке рыночной стоимости движимого имущества оприходованы основные средства на сумму 768221,2 тыс. тенге. Бухгалтерской справкой переведены ОС со счета 2360 «Машины и оборудование» на счет 2340 «Передаточные устройства» на сумму 57,7 тыс. тенге. Итого поступлений активов на сумму первоначальной стоимости 768278,9 тыс. тенге.

Активы Карачаганакского месторождения по первоначальной стоимости составляет 790798310,2 тыс.тенге. Активы Учреждения 11972,2 тыс.тенге. Итого основных средств на 790810282,4 тыс. тенге по первоначальной стоимости.

По строке 118 «Нематериальные активы»: на отчетную дату сумма по балансовой стоимости составила 314,6 тыс. тенге. Итого нематериальных активов на 1002,0 тыс. тенге. по первоначальной стоимости.

Согласно строке баланса 412: накопленный результат 456259460,6 тыс. тенге.

Отчет о результатах финансовой деятельности (Форма 2) за 2019 год:

По строке 011 отражено финансирование Учреждения по спецификам 111, 112, 113, 121, 122, 123, 124, 131, 135, 144, 149, 151, 152, 154, 159, 161, 169 на общую сумму 56524,4 тыс. тенге.

По строке 012 отражено 61,6 тыс. тенге, в т.ч.: финансирование капитальных вложений в сумме 61,6 тыс. тенге.

По строке 040 отражено 768221,2 тыс. тенге, в т.ч.: на основании протокола заседания комиссии от 26.02.2019г. и Отчета №АЛМ-724-2 об оценке рыночной стоимости движимого имущества оприходованы основные средства на сумму 768221,2 тыс. тенге.

По строке 111 отражены расходы на оплату труда 32739,6 тыс. тенге;

По строке 113 отражены расходы на налоги и платежи в бюджет 2738,5 тыс. тенге;

По строке 114 отражены расходы по запасам 1003,1 тыс. тенге;

По строке 115 отражены командировочные расходы 4746,0 тыс. тенге;

По строке 116 отражены коммунальные расходы 320,1 тыс. тенге;

По строке 117 отражены расходы на аренду 13054,5 тыс. тенге;

По строке 118 отражены расходы на содержание долгосрочных активов 243,5 тыс. тенге;

По строке 119 отражены расходы на услуги связи 463,1 тыс. тенге;

По строке 120 отражены расходы на амортизацию отчетного периода 67130456,8 тыс. тенге.

По строке 122 отражены прочие операционные расходы 382,6 тыс. тенге, в т.ч.: расходы по страхованию 26,5 тыс. тенге; расходы по прочим операционным расходам 356,1 тыс. тенге;

По строке 123 отражены расходы по медстрахованию 340,9 тыс. тенге.

Отчет об изменениях чистых активов/капитала (Форма 4) за 2019 год:

По строке 010 отражено сальдо на начало отчетного периода 522621142,1 тыс. тенге, в т.ч.: накопленный финансовый результат 522621142,1 тыс. тенге;

По строке 050 отражен финансовый результат за отчетный период 66361681,5 тыс. тенге;

По строке 060 отражено сальдо на конец отчетного периода 456259460,6 тыс. тенге.

Пояснительная записка к финансовой отчетности (Форма 5) за 2019 год:

По строке 033 таблицы 12 отражена сумма принятого безвозмездного имущества от КПО б.в. 768221,2 тыс. тенге.

Бухгалтерский баланс (Форма 1) за 2020 год:

Строка баланса 013. На отчетную дату числится краткосрочная дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом на сумму 17,2 тыс. тенге, в т.ч.: по 121 специфике по социальному налогу 17,2 тыс.тенге;

Строка баланса 019. На основании протокола №1 инвентаризационной комиссии от 22.09.2020г. недостача активов, переданных КПО б.в на безвозмездное пользование, признана как прочая дебиторская задолженность материально-ответственного лица-КПО б.в., в сумме 4 333 706,7 тыс.тенге по первоначальной стоимости и в сумме 1 974 289,0 тыс.тенге по остаточной стоимости.

Строка баланса 020. В отчетном периоде были приобретены запасы на сумму 121 996,6 тыс.тенге, в т.ч.: за счет финансирования по бюджету 1239,2 тыс.тенге; безвозмездно получены от КПО б.в. возмещенные и неиспользуемые им ТМЦ (34авто) на сумму 120 757,4 тыс.тенге;

Списаны запасы на общую сумму 13 926,4 тыс. тенге, из них: израсходованы на нужды Учреждения на сумму 814,2 тыс.тенге; на основании протокола №2 от 22.12.2020г. списаны ТМЗ Учреждения в связи с истечением срока годности и повреждения на сумму 205,6 тыс.тенге; на основании протокола №1 от 22.12.2020г. заседания комиссии по списанию списаны 42 наименования непригодных запасов КПО б.в.на сумму 814,2 тыс.тенге; на основании протокола №3 от 22.12.2020г. заседания комиссии по списанию списаны реализованные на торгах непригодные запасы КПО б.в. (351 наименований оргтехники) на сумму 3505,4 тыс.тенге; списаны реализованные на торгах непригодное имущество КПО (11 авто) на сумму 8587,0 тыс.тенге.

Числится остаток запасов на общую сумму 127215,3 тыс.тенге, в т.ч. запасы возмещенные Подрядчиком КПО б.в. на сумму 124896,6 тыс.тенге.

Согласно строке баланса 114, на отчетную дату сумма основных средств по балансовой стоимости составила 391639948,6 тыс.тенге.

Следует отметить, что данное имущество (активы) находятся в эксплуатации у Подрядчика по Карачаганакскому нефтегазоконденсатному

месторождению на основании Окончательного соглашения о разделе продукции подрядного участка Карачаганакского месторождения от 18 ноября 1997г.

Учреждением, согласно проведенных процедур государственных закупок и в соответствии с Планом государственных закупок товаров, работ и услуг на 2020 года, были приобретены основные средства на 1240,1 тыс.тенге: системные блоки 4 шт. - 396,0 тыс.тенге; моноблок Apple 1 шт. - 844,1 тыс.тенге. Итого поступлений активов на сумму первоначальной стоимости 1240,1 тыс. тенге.

Списаны активы, признанные недостачей по итогам инвентаризации в КПО б.в.на сумму 4333706,7 тыс.тенге по первоначальной стоимости.

Активы Карачаганакского месторождения по первоначальной стоимости составляет 786464603,5 тыс. тенге. Активы Учреждения – 13212,3 тыс.тенге.

Итого основных средств на 786477815,8 тыс.тенге по первоначальной стоимости.

По строке 118 «Нематериальные активы»: на отчетную дату сумма нематериальных активов по балансовой стоимости составила 391,4 тыс. тенге. Итого нематериальных активов на 1170,0 тыс.тенге по первоначальной стоимости.

По строке 215 «Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам» числится кредиторская задолженность в сумме 55,6 тыс.тенге, в т.ч: АО «Астанаэнергосбыт» - 52,9 тыс.тенге; АО «Астана су арнасы» - 2,7 тыс.тенге.

По строке 218 «Краткосрочная кредиторская задолженность перед работниками и прочими подотчетными лицами» числится резерв по неиспользованным отпускам в сумме 845,5 тыс.тенге.

По строке баланса 412 «Накопленный финансовый результат» – 393740960,4 тыс.тенге.

По строке баланса 620 «Запасы, принятые на ответственное хранение» приняты на учет на забалансовый счет 911 опасные токсичные отходы КПО б.в. из 42 наименований (моторные масла, герметики, химикаты, краски) до момента уничтожения в соответствии с нормами Экологического Кодекса РК. На отчетную дату числятся токсичные отходы в количестве 54462,8 единиц с нулевой справедливой стоимостью.

Отчет о результатах финансовой деятельности (Форма 2) за 2020 год:

По строке 011 отражено финансирование Учреждения по спецификам 111, 112, 113, 121, 122, 123, 124, 131, 135, 144, 149, 151, 152, 154, 159, 161, 169 на общую сумму 57681,9 тыс.тенге.

По строке 012 отражено 1408,1 тыс.тенге, в т.ч. финансирование капитальных вложений в сумме 1408,1 тыс.тенге.

По строке 021 отражено сумма выручки 14627,5 тыс.тенге, в т.ч.: в отчетном году списаны реализованные на торгах непригодное имущество КПО (11 авто) на сумму балансовой стоимости 8587,0 тыс.тенге. Общая сумма выручки по 11 лотам составила 11595,3 тыс.тенге;

В отчетном году списаны реализованные на торгах единым лотом непригодное имущество КПО (351 наименований оргтехники) на сумму балансовой стоимости 3505,4 тыс.тенге. Общая сумма выручки составила 3032,2 тыс.тенге.

По строке 040 отражено 120757,4 тыс.тенге, в т.ч. на основании договора об оказании услуг №35 от 14.10.2020г и Отчетов об оценке стоимости движимого имущества ТОО «APPRAISEMENT», оприходованы переданные Республике безвозмездно Подрядчиком по Карачаганакскому проекту, ТМЗ на сумму 120757,4 тыс.тенге.

По строке 111 отражены расходы на оплату труда 32741,5 тыс.тенге.

По строке 113 отражены расходы на налоги и платежи в бюджет 2654,7 тыс.тенге.

По строке 114 отражены расходы по запасам в сумме 12906,6 тыс.тенге, в т.ч. израсходованные на нужды Учреждения - 814,2 тыс.тенге; реализованные на торгах - 12092,4 тыс.тенге.

По строке 115 отражены командировочные расходы 5411,2 тыс.тенге.

По строке 116 отражены коммунальные расходы 379,8 тыс.тенге.

По строке 117 отражены расходы на аренду 13 054,4 тыс.тенге.

По строке 118 отражены расходы на содержание долгосрочных активов 852,3 тыс.тенге.

По строке 119 отражены расходы на услуги связи 878,0 тыс.тенге.

По строке 120 отражены расходы на амортизацию отчетного периода 62618951,9 тыс.тенге.

По строке 122 отражены прочие операционные расходы 15048,9 тыс.тенге, в т.ч.: расходы по страхованию – 29,1 тыс.тенге; расходы по прочим операционным расходам – 392,3 тыс.тенге; расходы по расчетам с бюджетом по перечислению вырученной суммы по итогам аукционов – 14627,5 тыс.тенге.

По строке 123 отражены расходы по медстрахованию 478,1 тыс.тенге.

По строке 150 отражены прочие расходы в сумме 1019,8 тыс.тенге, в т.ч.: расходы по списанию ТМЗ Учреждения в связи с истечением срока годности и повреждения на сумму 205,6 тыс.тенге; расходы по списанию 42 наименований непригодных запасов КПО б.в.на сумму 814,2 тыс.тенге.

Отчет об изменениях чистых активов/капитала (Форма 4) за 2020 год:

По строке 010 отражено сальдо на начало отчетного периода 456259460,6 тыс.тенге, в т.ч. накопленный финансовый результат - 456 259 460,6 тыс.тенге.

По строке 020 отражена сумма корректировок ошибок прошлых лет - (8597,8) тыс.тенге, в т.ч. бухгалтерской справкой доначислена амортизация по активам КПО за прошлые периоды - 7944,6 тыс.тенге; доначислен резерв по неиспользованным отпускам за прошлые периоды - 603,8 тыс.тенге; доначислена кредиторская задолженность прошлых лет - 49,4 тыс.тенге.

По строке 050 отражен финансовый результат за отчетный период - (62509902,4) тыс.тенге.

По строке 060 отражено сальдо на конец отчетного периода - 393740960,4 тыс.тенге.

Пояснительная записка к финансовой отчетности (Форма 5) за 2020 год:

по строке 011 таблицы 3 отражена сумма начисленной дебиторской задолженности покупателей по итогам торгов в сумме 14627,5 тыс.тенге;

по строке 012 отражена сумма погашенной дебиторской задолженности покупателей по итогам торгов в сумме 14627,5 тыс.тенге.

По строке 033 таблицы 12 отражена сумма принятого безвозмездно имущества от КПО б.в. – 120757,4 тыс.тенге.

По строке 052 таблицы 14 отражена сумма расходов отчетного года по созданию резервов по неиспользованным отпускам – 827,3 тыс.тенге.

По строке 060 отражена сумма прочих расходов по запасам –1019,8 тыс.тенге, в т.ч.: расходы по списанию ТМЗ Учреждения в связи с истечением срока годности и повреждения на сумму 205,6 тыс.тенге; расходы по списанию 42 наименований непригодных запасов КПО б.в.на сумму 814,2 тыс.тенге.

По строке 022 таблицы 19 отражена сумма перечисленной в бюджет выручки по результатам торгов – 14627,5 тыс.тенге.

Бухгалтерский баланс (Форма 1) за 2021 год:

Строка баланса 013. На отчетную дату числится краткосрочная дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом на сумму 223.2 тыс. тенге, в т.ч.:

- по 111 специфике по ИПН-223,2 тыс. тенге;

Строка баланса 019. На отчетную дату числится прочая краткосрочная дебиторская задолженность на сумму 86 773,3 тыс. тенге, в т.ч.:

- 1) В 2020 году на основании протокола №1 инвентаризационной комиссии от 22.09.2020г. недостача активов, переданных КПО б.в на безвозмездное пользование, признана как прочая дебиторская задолженность материально-ответственного лица-КПО б.в., в сумме 1 974 289,0 тыс.тенге по остаточной стоимости. В отчетном году на основании судебного решения осуществлено погашение данной недостачи (входящее пл поручение №100013969 от 24.11.2021г от КПО б.в) в сумме 368 169,1 тыс.тнг. Сумма перечислена в доход РБ на основании письма (исх №182 от 25.11.2021г). Остаток задолженности- 18000,0 тыс.тнг;
- 2) В 2021 году на основании протокола №1 инвентаризационной комиссии от 05.11.2021г. недостача активов, переданных КПО б.в на безвозмездное пользование, признана как прочая дебиторская задолженность материально-ответственного лица-КПО б.в., в сумме 68 735,7 тыс.тенге по остаточной стоимости;
- 3) На основании акта сверки выявлена дебиторская задолженность поставщика ГСМ по 144 специфике ТОО «PetroRetail»-37,6 тыс. тнг.

Строка баланса 020.

Числится остаток запасов на общую сумму 3 920,7тыс. тенге, в т.ч запасы возмещенные Подрядчиком КПО б.в. на сумму 1910,7 тыс. тенге.

Согласно строке баланса 114, на отчетную дату сумма основных средств по балансовой стоимости составила 339 946 975,4 тыс. тенге;

Активы Карачаганакского месторождения по первоначальной стоимости составляет 789 880 376,1 тыс. тенге.

Активы Учреждения – 14431,8 тыс. тенге.

Итого основных средств на 789 894 807,9 тыс. тенге по первоначальной стоимости.

Следует отметить, что данное имущество (активы) находятся в эксплуатации у Подрядчика по Карачаганакскому нефтегазоконденсатному месторождению на основании Окончательного соглашения о разделе продукции подрядного участка Карачаганакского месторождения от 18 ноября 1997г.

По строке 118 «Нематериальные активы»: на отчетную дату сумма нематериальных активов по балансовой стоимости составила 305,3 тыс. тенге. Итого нематериальных активов на 1 170,0 тыс.тенге по первоначальной стоимости.

По строке 218 «Краткосрочная кредиторская задолженность перед работниками и прочими подотчетными лицами» числится резерв по неиспользованным отпускам в сумме 797,0 тыс. тенге.

По строке баланса 412 «Накопленный финансовый результат» – 340 037 400,9 тыс. тенге.

По строке баланса 620 «Запасы, принятые на ответственное хранение»

В отчетном периоде на основании договора №1 от 5 мая 2021года приема-передачи непригодного к использованию имущества, платежного поручения №2 от 31.05.2021г. и письма Учреждения №74 от 02.06.2021г. списано имущество из 459 наименований. Числятся на отчетную дату списанные ранее с учета непригодные активы КПО б.в. из 80 наименований

Отчет о результатах финансовой деятельности (Форма 2) за 2021 год:
По строке 011 отражено финансирование Учреждения по спецификам 111,112,113,121,122,123,124,131,135,144,149,151,152,154,159,161,169 на общую сумму 58 177,3 тыс.тенге.

По строке 012 отражено 1 215,3 тыс. тенге, в т.ч.:
-финансирование капитальных вложений в сумме 1 215,3 тыс. тенге.

По строке 021 отражена выручка от реализации металлолома в сумме 3 200,0 тыс.тенге, поступившая на основании договора №1от 5.05.2021года с ТОО «Марат-К»и вх платежного поручения №2 от 31.05.2021года.

По строке 040 отражено 368 169,1 тыс. тенге, в т.ч.:

- На основании решения суда осуществлено погашение недостачи по итогам инвентаризации 2020года в сумме 368 169,1 тыс. тнг. (входящее пл поручение №100013969 от 24.11.2021г от КПО б.в, письмо исх №182 от 25.11.2021г.)

По строке 111 отражены расходы на оплату труда 29 774,3 тыс. тенге;

По строке 113 отражены расходы на налоги и платежи в бюджет 2 433,4 тыс. тенге;

По строке 114 отражены расходы по запасам в сумме 1 025,7 тыс. тенге, в т.ч --израсходованные на нужды Учреждения-1 025,7 тыс.тенге;

По строке 115 отражены командировочные расходы 7 749,9тыс.тенге;

По строке 117 отражены расходы на аренду 14 851,2тыс.тенге;

По строке 118 отражены расходы на содержание долгосрочных активов 283,1тыс.тенге;

По строке 119 отражены расходы на услуги связи 672,2тыс.тенге;

По строке 120 отражены расходы на амортизацию отчетного периода 62 638 522,2 тыс. тенге;

По строке 122 отражены прочие операционные расходы 372 215,7 тыс. тенге, в т.ч.:

- расходы по страхованию служебного авто-30,6 тыс. тнг;
- расходы по мойке служебного авто-62,5 тыс. тенге;
- расходы по платежам за эмиссию в окружающую среду-2,5 тыс. тенге;
- расходы по расчетам с бюджетом по перечислению вырученной суммы от реализации металлолома-3200,0 тыс. тнг;
- расходы по расчетам с бюджетом по перечислению возмещенной суммы недостачи-368 169,1 тыс. тнг;
- расходы на ПЦР тест работников-57,6 тыс. тнг;
- услуги сопровождения 1С-430,0 тыс. тнг;
- услуги обучения сотрудников-180,0 тыс. тнг;
- услуги экспертного заключения-21,4 тыс. тнг;
- услуги изготовления полиграфической продукции-40,0 тыс. тнг;
- расходы по банковским комиссиям-22,0 тыс. тенге.

По строке 123 отражены расходы по медстрахованию 497,6 тыс. тенге;

По строке 150 отражены прочие расходы в сумме 2 228,5 тыс.тенге, в т.ч.:

-расходы по списанию ТМЗ Учреждения в связи с истечением срока годности и повреждения на сумму 2 228,5 тыс.тенге;

Отчет об изменениях чистых активов/капитала (Форма 4) за 2021 год:

По строке 010 отражено сальдо на начало отчетного периода 393 740 960,4 тыс. тенге, в т.ч:

-накопленный финансовый результат -393 740 960,4 тыс. тенге;

По строке 020 отражена сумма корректировок ошибок в сумме -8 935 932,6 тыс. тенге, в т.ч:

-бухгалтерской справкой скорректирована амортизация по активам КПО и Учреждения за прошлые периоды-8 935 932,6 тыс. тенге;

По строке 050 отражен финансовый результат за отчетный период- (62 639 492,1) тыс. тенге.

По строке 060 отражено сальдо на конец отчетного периода-340 037 400,9 тыс. тенге.

Отдел по работе с активами

В соответствии с разделом 12.1. Окончательного соглашения о разделе продукции подрядного участка Карачаганакского нефтегазоконденсатного месторождения (далее-ОСРП) от 18 ноября 1997 года Подрядчик обязуется обеспечить, без дополнительной оплаты, полную передачу и переход прав собственности на каждый вид имущества, движимого и недвижимого (за исключением Нефтегазового сырья), приобретенного Подрядчиком или любым из его Филиалов и находящегося в их собственности в связи с деятельностью, предусмотренной настоящим Соглашением и Сопутствующими документами, исключительно в пользу Полномочного органа.

На основании Приказа Министра энергетики Республики Казахстан «О приме передачи имущества» 22 июня 2015 года №415, РГУ «Капиталнефтегаз» МЭ РК является лицом уполномоченным принять право собственности на Передаваемое имущества для целей ведения учета государственного имущества.

Прием-передачи имущества

На основании письменного обращения Подрядчика о готовности передачи возмещенного имущества в государственную собственность, Учреждение формирует межведомственную комиссию по осмотру принимаемого имущества.

Комиссионный осмотр осуществляется по месту нахождению активов в ходе служебной командировки. Комиссия проводит работу по сверке фактического наличия, состояния, изучение сопроводительных технических документов, по итогам которого подписываются Акты (протоколы) осмотра. На основании данного документа Учреждение принимает в государственную собственность вышеуказанные активы Актом приема-передачи прав собственности возмещенного имущества.

Оценка имущества

В соответствии с ЗРК «Об оценочной деятельности в Республике Казахстан», а также в целях определения справедливой стоимости принятых объектов, Учреждение определяет через веб-портал государственных закупок поставщика, оказывающую услугу по независимой оценке. На основании отчета об оценке возмещенное имущества приходится на баланс Учреждения.

Возмещенное имущества Карачаганакского месторождения, согласно разделу ОСРП делятся на 2 категории:

1. Долгосрочные активы (основные средства). Права безвозмездного пользования Учреждением передаются Подрядчику в соответствии с разделом 12. ОСРП.

2. Неиспользуемое (непригодные) имущество. Данные активы приходятся Учреждением как товарно-материальные запасы, подлежащие реализации Комитетом государственного имущества и приватизации МФ РК (далее-КГИП МФ РК) соответствии с Законом «О государственном имуществе». До вынесения решения Уполномоченного органа ТМЗ хранится под ответственным хранением на территории складов Подрядчика.

Инвентаризация имущества

На основании Приказа Министра финансов Республики Казахстан от 22 августа 2011 года №423 «Об утверждении Правил проведения инвентаризации в государственных учреждениях» Учреждением формируется и направляется Инвентаризационная комиссия для проведения комплекса мероприятий по осуществлению сверки фактического наличия с данными бухгалтерского учета Учреждения государственного имущества, право безвозмездного пользования которых переданы Подрядчику в рамках ОСРП.

Принимая во внимание, значительное количество (более 9 тыс.) инвентаризируемых объектов, расположенных на территориях Западно-Казахстанской и Атырауской областях срок проведения инвентаризации составляет 30 календарных дней.

1. По итогам проведенной *инвентаризации 2021 года* Комиссией выявлены следующие расхождения:

- Отсутствие инвентарных объектов в количестве 18 единиц общей первоначальной стоимости 359 693 616,79 тенге.

- Отсутствие инвентарных обозначений на объектах в размере более 60 % от общего количества.

2. В текущем 2022 году Учреждением ведется подготовительная работа по проведению инвентаризации, намеченная на 3-4 квартал с учетом устранения и урегулирования предыдущих расхождений.

Передача и списание имущества

1. На основании Договора о государственных закупках услуг №10 от 2022 года, осуществлена физическая передача масел, химикатов с истекшим сроком пользования в количестве 41 наименования для дальнейшей утилизации в соответствии с Экологическим кодексом РК

2. Во исполнение приказа КГИП МФ РК №152 от 30 марта 2022 года о передаче с республиканской в коммунальную собственность, Учреждением осуществлена физическая передача следующих активов:

- Автотранспорт, в количестве 34 единицы, общей стоимостью более 89 млн.тенге;

- Битуминозная краска, в количестве 18 988 кг., стоимостью 1 910 685 тенге.

Отдел организационно-правовой работы

Организация и осуществление государственных закупок

Государственные закупки проводятся согласно нормам Закона Республики Казахстан «О государственных закупках» от 4 декабря 2015 года, а также Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 11 декабря 2015 года №648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок».

Государственные закупки товаров, работ, услуг проводятся через веб-портал государственных закупок в электронном виде, и исключают какой-либо контакт с поставщиком. Исключительно электронный формат заключения договоров позволил формировать на веб-портале полную и достоверную информацию по закупаемым товарам, работам, услугам и определять их средние закупочные цены. Внедрение электронных договоров и ряда других норм, направленных на упрощение и прозрачность государственных закупок, позволили минимизировать коррупционные риски.

Учреждением в 2021 году утвержден годовой план государственных закупок по 89 пунктам на сумму 20 661,4 тыс. тенге, который размещен на веб-портале государственных закупок www.goszakup.gov.kz своевременно. За текущее время в план государственных закупок 4 раза внесены изменения и дополнения.

За текущее время Учреждением проведены государственные закупки и заключены 39 договоров на общую сумму 2 020 тыс. тенге, в том числе:

- ценовые предложения на сумму 153 тыс. тенге
- из одного источника путем прямого заключения договора на сумму 1 867 тыс. тенге;

Учреждением в 2022 году утвержден годовой план государственных закупок по 80 пунктам на сумму 29 538 тыс. тенге, который размещен на веб-портале государственных закупок www.goszakup.gov.kz своевременно. За текущее время в план государственных закупок 10 раз внесены изменения и дополнения.

За текущее время Учреждением проведены государственные закупки и заключены 48 договоров на общую сумму 22 693 тыс. тенге, в том числе:

- ценовые предложения на сумму 6 279 тыс. тенге;
- из одного источника путем прямого заключения договора на сумму 15 569 тыс. тенге;
- из одного источника по несостоявшимся закупкам на сумму 845 тыс. тенге.

Выводы: Все договоры были заключены в установленные законодательством сроки, исполнение договоров строго контролируется согласно срокам, прописанных в заключенных договорах о государственных закупках. Нарушений со стороны поставщиков договорных обязательств не установлено. Спорных вопросов не возникало. Оплата по исполненным договорам производится строго по условиям договора, т.е. по факту оказанных

услуг/поставки товара не позднее 30 календарных дней. Фактов аффилированности при проведении процедуры государственных закупок не выявлено.

Управление персоналом, в том числе сменяемость кадров

Штатная численность республиканского государственного учреждения «Капиталнефтегаз» Министерства энергетики Республики Казахстан утвержден приказом Министра энергетики Республики Казахстан от 24 июня 2015 года №422 «Об утверждении состава РГУ «Капиталнефтегаз» Министерства энергетики Республики Казахстан», численность составляет 16 ед., в том числе: 1 ед. – руководитель, 1 ед. – заместитель руководителя, 5 ед. – отдел бухгалтерского учета и отчетности (1-руководитель отдела, 1- заместитель руководителя, 3-специалиста), 4 ед. - отдел по работе с активами (1-руководитель отдела, 3-специалиста), 5 ед. – отдел организационно-правовой работы (1-руководитель отдела, 1-заместитель руководителя, 3- специалиста).

Внештатные работники- 2 единицы.

На период проведения внутреннего анализа фактическая численность составляет 12 ед.

На текущую дату вакантными являются должности бухгалтер отдела бухгалтерского учета и отчетности (2 ед.), бухгалтер-специалист по работе с активами (1 ед.), специалист по кадрам отдела организационно-правовой работы (1 ед.).

В 2021 году фактическая численность составляет 13 ед., уволены- 2 работника (по собственному желанию).

На текущую дату фактическая численность составляет - 12 ед., уволены – 2 работника (по собственному желанию).

За указанный период привлечены к дисциплинарной ответственности в виде:

- 1) Замечания-5 (за ненадлежащее исполнения должностных обязанностей);
- 2) Выговор - 1 (за ненадлежащее исполнения должностных обязанностей).

Выводы: Прием, перемещение и увольнение сотрудников Учреждения осуществляются в рамках действующего законодательства, жалоб на ущемление прав и законных интересов сотрудников нет. Фактов принятия на работу лиц, ранее совершивших коррупционное правонарушение, уголовное преступлении нет, так как при приеме на работу наряду с другими необходимыми документами требуется предоставление справки о наличии и отсутствии судимости.

Судебные акты

За указанный период Учреждение участвовало в 2 судебных разбирательствах, в том числе:

в качестве истца по 2-м делам:

- по иску Учреждения к «Карачаганак Петролиум Оперейтинг Б.В.» Казахстанский филиал о возмещении суммы ущерба в размере 386 169 082,34 тенге, (2021 год);

- по иску Учреждения к «Карачаганак Петролиум Оперейтинг Б.В.» Казахстанский филиал о возмещении суммы ущерба в размере 68 735 655,09 тенге, (2022 год) решение еще не вступило в законную силу.

3. Урегулирование конфликта интересов

За анализируемый период противоречия между личными интересами должностных лиц с их должностными полномочиями, при котором личные интересы должностных лиц могут привести к ненадлежащему исполнению ими своих должностных полномочий не прослеживается.

Выводы: В ходе проведенного анализа выявлен факт совместной службы (работы) супругов:

1. Акжигитова Ж.С.- заместитель руководителя отдела бухгалтерского учета и отчетности;

2. Турлугулов Н.К.- бухгалтер отдела по работе с активами.

Однако, данные сотрудники работают в разных структурных подразделениях и не занимают руководящие должности.

4. Проверки

1. С 2 августа по 1 ноября 2021 года проведена аудиторская проверка Комитетом внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан.

Заключение:

1. С целью уменьшения коррупционных рисков необходимо рабочей группе продолжить работу по внутреннему анализу коррупционных рисков в деятельности Учреждения, соблюдая основные принципы противодействия коррупции согласно Закона Республики Казахстан «О противодействии коррупции».

2. Осуществлять постоянный внутренний контроль и аудит за деятельностью, относящейся к зонам повышенного коррупционного риска, конфликта интересов.

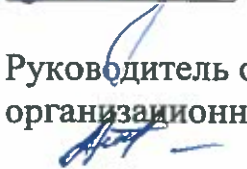
Руководитель

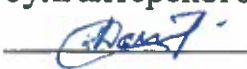


М. Абишев

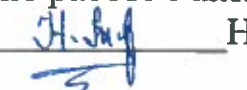
Согласовано:

Заместитель руководителя
 Д. Бигельдиев

Руководитель отдела
организационно-правовой работы
 А. Самарова

Руководителя отдела
бухгалтерского учета и отчетности
 Г. Даирова

Юрист отдела
Организационно - правовой работы
 А. Оспанов

Бухгалтер отдела
по работе с активами
 Н. Турлугулов