

АНАЛИТИЧЕСКАЯ СПРАВКА
по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков
в деятельности АО «СПК «Тобол»

1. Вводная часть

Внутренний анализ коррупционных рисков в деятельности акционерного общества «Социально-предпринимательская корпорация «Тобол» (далее – анализ, Общество) проведён в соответствии с пунктом 5 статьи 8 Закона Республики Казахстан от 18 ноября 2015 года «О противодействии коррупции», Типовыми правилами проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, утверждёнными приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррупции от 19 октября 2016 года № 12, и Методическими рекомендациями по проведению внутреннего анализа коррупционных рисков, утверждёнными приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции (Антикоррупционной службы) от 30 декабря 2022 года № 488.

Основанием для проведения анализа является приказ Председателя Правления АО «СПК «Тобол» от 15 июня 2026 года № 025-П «О проведении внутреннего анализа коррупционных рисков». Срок проведения анализа: с 1 по 15 июля 2026 года. Анализируемый период: второе полугодие 2025 года – первое полугодие 2026 года.

Объект анализа: деятельность АО «СПК «Тобол».

Цель анализа: выявление причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений, коррупциогенных факторов и уязвимых бизнес-процессов, а также выработка практически выполнимых мер по их устранению и минимизации.

Рабочая группа:

- 1) Жайлебаев Е.М. – корпоративный секретарь, руководитель рабочей группы;
- 2) Ещанова З.М. – риск-менеджер, член рабочей группы;
- 3) Алпыспаев М.С. – директор департамента правового обеспечения, член рабочей группы.

При проведении анализа использованы следующие источники:

- правовые акты и внутренние документы, регулирующие деятельность Общества;
- сведения структурных подразделений о кредитовании и микрокредитовании, инвестиционных проектах и индустриальной зоне, региональном стабилизационном фонде, закупках и административном обеспечении;
- информация о договорах, дополнительных соглашениях, расторжениях, отказах заявителям, просроченной задолженности, судебной и претензионной работе;
- результаты государственного аудита и иных контрольных мероприятий, сведения о дисциплинарной и административной ответственности;

- материалы по обращениям физических и юридических лиц, а также публикации в средствах массовой информации.

По представленным материалам факты совершения работниками Общества коррупционных правонарушений, получения неправомερных преимуществ, а также выявленные конфликты интересов не установлены. Вместе с тем отсутствие подтверждённых фактов коррупции не исключает наличия организационных, правовых и технических условий, которые способны повлиять на объективность и прозрачность принимаемых решений.

2. Анализ правовых актов и внутренних документов

Проведён анализ внутренних документов, регулирующих кредитование и микрокредитование, инвестиционную деятельность, работу регионального стабилизационного фонда, закупочную и договорную деятельность, корпоративное управление и иные бизнес-процессы Общества.

Коррупциогенные нормы, выраженные в наличии прямых правовых коллизий, юридико-лингвистической неопределённости либо установлении необоснованных запретов и ограничений, не выявлены. При этом анализ правоприменительной практики показал наличие отдельных процедурных пробелов и широких дискреционных полномочий, прежде всего при изменении существенных условий договоров, оценке заявок и администрировании информационной системы. Указанные обстоятельства рассмотрены в соответствующих направлениях организационно-управленческой деятельности.

Рекомендация: при реализации рекомендаций раздела 7 одновременно актуализировать связанные внутренние документы, закрепив единые основания решений, обязательность их мотивирования, контрольные процедуры и прослеживаемость действий ответственных работников.

3. Анализ коррупционных рисков в организационно-управленческой деятельности

3.1. Управление персоналом, в том числе определение должностей, подверженных коррупционным рискам

Кадровая работа осуществляется в соответствии с трудовым законодательством, Уставом и внутренними документами Общества. Факты назначения работников с нарушением установленного порядка, неправомерного совмещения должностей либо иных нарушений кадровых процедур не установлены.

Наименование коррупционного риска: КР-0. Концентрация дискреционных и контрольных полномочий в должностях, связанных с предоставлением мер поддержки, совершением финансово-хозяйственных операций и распоряжением активами.

Установленные обстоятельства: В деятельности Общества определены различные группы работников, выполняющие коррупциогенные функции. Работники профильных подразделений рассматривают заявки, формируют экономические, правовые и иные заключения, готовят материалы коллегиальных органов, участвуют в изменении условий договоров, мониторинге проектов и взаимодействии с заявителями и контрагентами.

Отдельно установлено, что работники Департамента экономики и финансов осуществляют финансово-хозяйственные, распорядительные и контрольные функции, включая ведение бухгалтерского, налогового и управленческого учёта, кассовые и банковские операции, расчёты, начисление заработной платы, закупочные функции, размещение временно свободных денежных средств, учёт и списание материальных ценностей и проведение инвентаризаций. Требования законодательства о бухгалтерском учёте, режим конфиденциальности и внешний аудит являются действующими мерами контроля и снижают вероятность риска, однако не исключают необходимость профилактических мер с учётом характера указанных полномочий.

Описание риска: Высокая степень влияния указанных работников на финансово-хозяйственные операции и распоряжение активами Общества создаёт потенциальные коррупционные риски, связанные с возможностью использования служебных полномочий в личных интересах либо в интересах отдельных физических и юридических лиц, избирательного определения очередности платежей, необоснованного начисления или перечисления денежных средств, внесения недостоверных сведений в бухгалтерские, налоговые и отчётные документы, сокрытия дебиторской задолженности и недостач, необоснованного списания имущества, создания преимуществ отдельным поставщикам и финансовым организациям, а также несанкционированного использования конфиденциальной финансовой информации.

Оценка реализации риска: По представленным материалам факты совершения коррупционных правонарушений при выполнении указанных функций в анализируемом периоде не установлены. Вместе с тем характер и объём соответствующих полномочий являются основанием для включения занимающих данные должности работников в перечень должностей, подверженных коррупционным рискам, и применения дополнительных профилактических и контрольных мер.

Рекомендации: Р-1, Р-13 и Р-14 раздела 7 настоящей справки.

Примерный перечень коррупциогенных функций приведён в приложении 2, перечень должностей, подверженных коррупционным рискам, – в приложении 3.

3.2. Урегулирование конфликта интересов

Наименование коррупционного риска: КР-8. недостаточная верификация конфликта интересов и аффилированности

Установленные обстоятельства: За анализируемый период факты конфликта интересов не выявлены. Вместе с тем в представленных материалах отсутствуют сведения, позволяющие подтвердить проведение системной проверки аффилированности работников с заявителями, заёмщиками, инвесторами, поставщиками и иными контрагентами.

Описание риска: Опора только на заявительный порядок сообщения о конфликте интересов может привести к невыявлению личной заинтересованности работника и его участию в подготовке либо принятии решения в отношении связанного лица.

Рекомендации: Р-10 раздела 7 настоящей справки.

3.3. Оказание государственных услуг и реализация разрешительных функций

Общество не оказывает государственные услуги и не реализует разрешительные функции в значении, установленном законодательством Республики Казахстан. Рассмотрение заявок на предоставление мер финансовой поддержки проанализировано в разделе 3.5 настоящей справки. Самостоятельные коррупционные риски по указанным направлениям не установлены.

3.4. Реализация контрольно-ревизионных функций

Наименование коррупционного риска: КР-7. недостаточная эффективность предварительного и последующего контроля

Установленные обстоятельства: По сведениям структурных подразделений, в материалах Высшей аудиторской палаты Республики Казахстан отражены финансовые нарушения, неэффективное планирование, неэффективное использование средств, возможные потери и упущенная выгода, а также 21 процедурное нарушение. По итогам отдельных проверок работники привлекались к дисциплинарной ответственности. Проверкой органов гражданской защиты наложен административный штраф в размере 550 480 тенге.

Описание риска: Повторяемость либо несвоевременное устранение нарушений может свидетельствовать о недостаточности превентивного контроля, контроля исполнения корректирующих мероприятий и персональной ответственности за их результат.

Рекомендации: Р-3, Р-11 раздела 7 настоящей справки.

3.5. Освоение и распределение финансовых средств

3.5.1. Кредитование и микрокредитование

Наименование коррупционного риска: КР-1. неединообразное изменение условий финансирования и недостаточная прослеживаемость оснований решений

Установленные обстоятельства: Установлено наличие 5 судебных споров по несвоевременному предоставлению документов, подтверждающих целевое использование микрокредитов, на общую сумму 66 190 180 тенге, а также текущей просроченной задолженности по 5 заёмщикам. По представленным сведениям зарегистрировано 135 отказов в получении микрокредита через поверенного (агента), из которых 11 решений об отказе приняты кредитным комитетом. По 19 проектам заключено 24 дополнительных соглашения, затрагивающих условия договоров.

Описание риска: При отсутствии единого стандарта документирования оснований отказов, отсрочек, реструктуризации, изменения целевого назначения, замены либо вывода залогового обеспечения и продления сроков подтверждения целевого использования возникает риск индивидуального подхода и предоставления необоснованных преимуществ отдельным заёмщикам.

Рекомендации: Р-1, Р-2, Р-3 раздела 7 настоящей справки.

3.5.2. Рассмотрение заявок по программе «Ауыл аманаты»

Наименование коррупционного риска: КР-2. неодинаковая проверка комплектности документов и субъективное формирование экономических заключений

Установленные обстоятельства: Отсутствие отдельных обязательных документов выявляется не при первичном приёме заявки кредитным менеджером, а на последующих стадиях – юридической службой, службой риск-менеджмента и комплаенс-службой. При рассмотрении однотипных проектов применялись различные исходные показатели: стоимость реализации кумыса – 1 000 и 1 200 тенге, ежедневный надой кобыльего молока – от 4 до 10 литров, норма расхода сена – 13,3 и 15 килограммов, а также иные различающиеся расчётные параметры.

Описание риска: Недостаточный первичный контроль и отсутствие единой методики определения исходных экономических показателей создают возможность предъявления разных требований к заявителям, произвольного изменения финансовой модели проекта и принятия неодинаковых решений по идентичным заявкам.

Рекомендации: Р-4, Р-5 раздела 7 настоящей справки.

3.6. Заключение договоров с физическими и юридическими лицами

3.6.1. Инвестиционные проекты и индустриальная зона

Наименование коррупционного риска: КР-4. непрозрачное изменение существенных условий договоров по инвестиционным проектам

Установленные обстоятельства: За анализируемый период департаментом инвестиционных проектов и развития индустриальной зоны заключено 855 договоров, 71 дополнительное соглашение и 23 соглашения о расторжении. Имеются отдельные факты неисполнения либо ненадлежащего исполнения обязательств участниками проектов. По результатам государственного аудита 4 работника привлечены к дисциплинарной ответственности.

Описание риска: Значительный объём договорной работы и возможность изменения сроков, обязательств инвестора, состава обеспечения, условий использования земельных участков и иных существенных параметров создают риск предпочтительного подхода при недостаточной детализации оснований решений.

Рекомендации: Р-7 раздела 7 настоящей справки.

3.6.2. Региональный стабилизационный фонд

Наименование коррупционного риска: КР-5. недостаточное документирование обоснованности изменений условий договоров регионального стабилизационного фонда

Установленные обстоятельства: Согласно информации структурного подразделения, причины и необходимость изменения отпускных цен отражаются в пояснительных записках, выносимых на рассмотрение Правления; в материалах приводятся сведения о средних розничных ценах Бюро национальной статистики со ссылками на официальные источники. Реализация продукции осуществляется с учётом заявок местных

исполнительных органов, в связи с чем её объёмы и интенсивность зависят также от потребности и своевременности таких заявок. Отдельные пролонгации с сохранением прежних условий могут обеспечивать более выгодную по сравнению с рынком цену. В анализируемом периоде имели место снижение цен, пролонгация договоров и дополнительный закуп в пределах заключённых сумм. Решения принимаются с учётом социальной направленности стабилизационного фонда. По итогам проверок 2 работника привлечены к дисциплинарной ответственности; в апреле 2026 года издан новый приказ по вопросам отбора потенциальных поставщиков.

Описание риска: Использование официальной статистики, рассмотрение материалов Правлением и наличие заявок местных исполнительных органов снижают вероятность необоснованного решения. Вместе с тем изменение цены, объёма, срока поставки либо пролонгация договора предполагают индивидуальную оценку обстоятельств. При отсутствии единого минимального состава и структуры проверяемого досье сохраняется риск неодинакового документирования сопоставимых решений и затруднения их последующей проверки. Риск относится не к общему отсутствию официальных ценовых данных, а к необходимости обеспечить одинаковую полноту и прослеживаемость обоснования в каждом конкретном случае.

Рекомендации: Р-8 раздела 7 настоящей справки.

3.6.3. Закупочная и общая договорная деятельность

Наименование коррупционного риска: КР-6. недостатки предварительного контроля закупочной документации и исполнения договоров

Установленные обстоятельства: Выбор поставщиков вне конкурентных процедур согласовывается с централизованной службой контроля за закупками посредством портала государственных закупок. Во II квартале 2026 года согласована 1 закупка способом из одного источника путём прямого заключения договора. 12 июня 2026 года при мониторинге объявления способом запроса ценовых предложений выявлено отсутствие требования о наличии обязательного разрешительного документа на обслуживание систем пожарной безопасности; объявление отменено по уведомлению централизованной службы контроля за закупками.

Описание риска: Сработавший контрольный механизм снизил последствия конкретного нарушения. Вместе с тем недостаточная проверка обязательных разрешительных и квалификационных требований до публикации закупки может привести к ограничению конкуренции, допуску ненадлежащего поставщика либо последующему изменению условий договора.

Рекомендации: Р-9 раздела 7 настоящей справки.

3.7. Разработка и эксплуатация информационных систем

Наименование коррупционного риска: КР-3. отсутствие или недостаточность в информационной системе Amanatnesie.kz отдельных элементов контроля, обеспечивающие прослеживаемость операций по заявкам, включая сохранение истории изменений и документирование оснований выполнения таких операций

Установленные обстоятельства: В ходе анализа установлено, что операции по редактированию или возможному исключению зарегистрированных заявок не сопровождаются сохранением в информационной системе сведений о пользователе, выполнившем корректировки, и основании такого действия. В связи с этим возможность последующего восстановления полной хронологии обработки отдельных заявок ограничена.

Описание риска: Действующий функционал информационной системы Amanatnesie.kz не в полной мере обеспечивает фиксированию операций по редактированию зарегистрированных заявок, что ограничивает возможности последующего контроля и анализа произведенных изменений.

Рекомендации: Р-6 раздела 7 настоящей справки.

3.8. Иные вопросы организационно-управленческой деятельности

3.8.1. Рассмотрение обращений, прозрачность и публичные коммуникации

Наименование коррупционного риска: КР-9. формальное либо несвоевременное рассмотрение обращений

Установленные обстоятельства: Существенные нарушения порядка рассмотрения обращений представленными материалами не подтверждены. Административным подразделением обозначен риск несоблюдения сроков и качества рассмотрения обращений.

Описание риска: При недостаточном контроле сроков, полноты и мотивированности ответов возможны формальное рассмотрение обращения, неодинаковый подход к сходным ситуациям и несвоевременное восстановление прав заявителя.

Рекомендации: Р-12 раздела 7 настоящей справки.

Наименование коррупционного риска: КР-10. снижение прозрачности решений по общественно значимым направлениям

Установленные обстоятельства: Перечень публикаций негативного характера содержит материалы о модернизации рынков, результатах государственного аудита, предписании антимонопольного органа, ограничении выплат руководству и последствиях проверок.

Описание риска: Недостаточная открытость критериев, оснований и результатов решений по социально чувствительным проектам способна снизить доверие к деятельности Общества и затруднить общественный контроль.

Рекомендации: Р-12 раздела 7 настоящей справки.

4. Оценка выявленных коррупционных рисков

Оценка проведена по формуле «уровень риска = вероятность × влияние» в соответствии с разделом 4 Методических рекомендаций. Для настоящего анализа использована следующая градация: 1–4 балла – низкий уровень; 5–9 баллов – средний; 10–16 баллов – высокий; 17–25 баллов – критический. Общий кадровый риск КР-0 не оценивался отдельно, поскольку конкретные проявления проявления дискреции учтены в профильных рисках КР-1–КР-10.

№	Код	Коррупционный риск	Вероятность	Влияние	Балл	Уровень	Обоснование
1	КР-1	Неоднообразное изменение условий финансирования и недостаточная прослеживаемость оснований решений	3	4	12	Высокий	Дополнительные соглашения, отказы, судебные споры и значимость решений для имущественных прав заёмщиков.
2	КР-2	Неодинаковая проверка документов и субъективное формирование экономических заключений по «Ауыл аманаты»	4	4	16	Высокий	Недостатки первичного контроля и различающиеся показатели в однотипных проектах.
3	КР-3	Отсутствие в Amapatnesie.kz элементов контроля, обеспечивающих прослеживаемость операций по заявкам	4	4	16	Высокий	Отсутствие функционала по фиксированию операций по редактированию или возможному исключению зарегистрированных заявок, отсутствие сведений о произведенных корректирующих действиях.
4	КР-4	Непрозрачное изменение условий договоров по инвестиционным проектам	3	4	12	Высокий	Значительный объём договоров и дополнительных соглашений, изменение существенных условий и аудиторские замечания.
5	КР-5	Риск недостаточной унификации и прослеживаемости обоснования изменений условий договоров регионального стабилизационного фонда	3	3	9	Средний	Пролонгации, изменение цен и объёмов при наличии снижающих риск коллигативных и публичных процедур.

№	Код	Коррупционный риск	Вероятность	Влияние	Балл	Уровень	Обоснование
6	КР-6	Недостаточная полнота первичной проверки закупочной документации до её публикации	1	3	3	Низкий	Единственный выявленный случай среди 170 процедур устранён до заключения договора; централизованный контроль существенно снижает риск повторения недостатка на стадии первичной подготовки документации.
7	КР-7	Недостаточная эффективность предварительного и последующего контроля	3	3	9	Средний	Финансовые, процедурные нарушения и дисциплинарные меры по итогам проверок.
8	КР-8	Недостаточная верификация конфликта интересов и аффилированности	2	4	8	Средний	Факты не выявлены, но системная проверка аффилированности документально не подтверждена.
9	КР-9	Формальное либо несвоевременное рассмотрение обращений	2	2	4	Низкий	Существенные нарушения не установлены; риск обозначен ответственным подразделением.
10	КР-10	Снижение прозрачности решений и репутационные последствия	3	2	6	Средний	Негативные публикации по социально значимым направлениям деятельности.

5. Индикаторы коррупционных рисков

Для риск-ориентированного мониторинга рекомендуется использовать следующие индикаторы. Их наличие само по себе не подтверждает факт коррупционного правонарушения, но является основанием для дополнительной проверки соответствующего решения или операции.

Код	Процесс	Индикаторы
КР-1	Кредитование и микрокредитование	рост числа дополнительных соглашений; частая замена или вывод залога; повторные продления сроков подтверждения целевого использования; увеличение реструктуризаций и судебных споров; отмена либо пересмотр отказов.
КР-2	Программа «Ауыл аманаты»	приём заявок без обязательных документов; неоднократное дополнение пакета после регистрации; разные показатели по идентичным проектам; отклонения от рыночных цен и нормативов без письменного обоснования.
КР-3	Amanatnesie.kz	отсутствие цифрового следа редактирования зарегистрированных заявок; действия пользователя вне его роли; отсутствие мотивированного основания корректировок.
КР-4	Инвестиционные проекты и индустриальная зона	неоднократное продление сроков; изменение предмета, залога, цены, обязательств инвестора или условий использования земельного участка; расторжения после повторных нарушений.
КР-5	Региональный стабилизационный фонд	изменение цен, объёмов и сроков; пролонгации; дополнительный закуп в пределах договора; отсутствие либо неполнота в конкретном досье пояснительной записки, официального источника цен, заявки местного исполнительного органа (когда она требуется), расчёта экономического и социального эффекта или решения уполномоченного органа.
КР-6	Закупки и договорная работа	увеличение доли закупок из одного источника без документированного анализа причин; повторяемость одних и тех же оснований прямого заключения договора; отмены процедур вследствие выявленных нарушений; изменение требований по предписанию органа контроля; условия, необоснованно сужающие круг поставщиков; отсутствие в опубликованной документации обязательных лицензий или разрешений; дополнительные соглашения, существенно изменяющие договор, без достаточного правового и экономического обоснования; случаи ненадлежащей приёмки, неприменения неустойки или несвоевременной претензионной работы.

Код	Процесс	Индикаторы
КР-7	Контроль и исполнение предписаний	повторяемость одинаковых нарушений; перенос сроков; отсутствие подтверждающих документов; повторное дисциплинарное взыскание; неисполнение корректирующих мероприятий.
КР-8	Конфликт интересов	отсутствие декларации; участие одного лица во взаимосвязанных этапах; признаки аффилированности; отсутствие самоотвода; совпадение контактных, адресных или иных данных участников процесса.
КР-9	Обращения	повторные жалобы на одно подразделение; нарушение сроков; шаблонные ответы без оценки доводов; отмена или изменение ранее принятого решения по аналогичному вопросу.
КР-10	Прозрачность и публичные коммуникации	рост негативных публикаций; отсутствие опубликованных критериев и результатов; противоречащие друг другу разъяснения; длительное отсутствие реакции на общественно значимый вопрос.

6. Выводы

В ходе анализа подтверждённые факты совершения коррупционных правонарушений работниками Общества и выявленные конфликты интересов не установлены. Выявленные риски носят преимущественно организационно-процедурный и технический характер и отражают условия, которые могут способствовать необъективному, неединообразному либо непрозрачному принятию решений.

К высокому уровню отнесены риски в процессах кредитования и микрокредитования, рассмотрения заявок по программе «Ауыл аманаты», эксплуатации информационной системы Amanatnesie.kz и изменения условий договоров по инвестиционным проектам. Их приоритетность обусловлена сочетанием значительного влияния на имущественные права заявителей и высокой либо средней вероятности реализации.

Средний уровень установлен по региональному стабилизационному фонду, верификации конфликта интересов и публичным коммуникациям. Наличие публичных и коллегиальных механизмов снижает вероятность реализации этих рисков, однако не исключает необходимости полного документирования решений и последующего контроля.

Низкий уровень установлен по рассмотрению обращений физических и юридических лиц, закупочной и договорной деятельности, предварительному и последующему контролю. Наличие централизованных контрольных механизмов снижает вероятность реализации этих рисков, однако не исключает необходимости полного документирования решений и последующего контроля. Поддержание указанного уровня требует регулярного контроля сроков, полноты и мотивированности ответов.

7. Рекомендации по устранению и минимизации коррупционных рисков

- Р-1.** Утвердить единый чек-лист рассмотрения заявок и реестр решений об отказах с указанием всех оснований, ответственного исполнителя, даты, органа принятия решения и ссылки на применённую норму.
- Р-2.** По каждому дополнительному соглашению, затрагивающему существенные условия финансирования, оформлять мотивированное заключение с правовым и экономическим обоснованием, оценкой влияния на залог и подтверждением отсутствия конфликта интересов.
- Р-3.** Установить риск-ориентированный график постконтроля целевого использования средств, сроки запроса документов, порядок эскалации просрочки и документированную оценку результатов мониторинга.
- Р-4.** Ввести обязательную первичную проверку комплектности документов по программе «Ауыл аманаты» до передачи заявки на последующие стадии с применением контрольного чек-листа и, при технической возможности, автоматической блокировки дальнейшего рассмотрения неполного пакета.
- Р-5.** Разработать единые методические подходы либо справочник исходных экономических показателей для подготовки заключений по программе «Ауыл аманаты»; каждое отклонение от утверждённого или рыночного значения письменно обосновывать и согласовывать с руководителем подразделения.
- Р-6.** В целях повышения прозрачности процессов и прослеживаемости операций, направить собственнику (оператору) Amanatnesie.kz и поверенному (агенту) предложения о внедрении неизменяемого журнала аудита всех проводимых операций по каждой зарегистрированной заявке с обязательной фиксацией пользователя, времени и основания выполнения соответствующих действий, разграничении ролей пользователей и обязательной фиксации основания каждой операции; до технической доработки вести внутренний журнал таких действий.
- Р-7.** Вести единый реестр дополнительных соглашений и расторжений по инвестиционным проектам с классификацией оснований; для изменений, затрагивающих залог, сроки, земельные участки или иные существенные условия, предусмотреть предварительную правовую, риск- и комплаенс-оценку.
- Р-8.** Закрепить единый минимальный состав проверяемого досье по каждому изменению цены, объёма, срока либо пролонгации договора регионального стабилизационного фонда, обеспечив включение или однозначную ссылку на уже сформированные документы: пояснительную записку, решение уполномоченного органа, официальные источники цен, заявку местного исполнительного органа (при наличии), расчёт экономического и социального эффекта, подтверждение соблюдения критериев и сведения об отсутствии конфликта интересов. Не допускать

дублирования документов, если они доступны в информационной системе или материалах заседания.

- Р-9.** Дополнить внутреннюю первичную проверку закупочной документации до её публикации чек-листом обязательных лицензий, разрешений и квалификационных требований. На основе данных веб-портала и внутренней информации о претензионно-договорной работе обеспечить периодическое формирование сводного аналитического отчёта о закупках из одного источника, отменах по причине нарушений, дополнительных соглашениях, претензиях и нарушениях исполнения договоров без дублирования первичного учёта, автоматически осуществляемого веб-порталом.
- Р-10.** Ввести для работников, участвующих в рассмотрении заявок, подготовке заключений, выборе контрагентов и изменении договоров, обязательное декларирование конфликта интересов; организовать выборочную проверку аффилированности и фиксировать самоотводы в протоколах коллегиальных органов.
- Р-11.** По итогам внешних и внутренних проверок формировать единый план корректирующих мероприятий с ответственными лицами, сроками, формой завершения, подтверждающими документами и контролем повторяемости нарушений.
- Р-12.** Обеспечить контроль сроков и качества ответов на обращения; по общественно значимым направлениям публиковать понятные критерии и мотивы решений, а негативные публикации использовать как индикатор для последующего комплаенс-мониторинга.
- Р-13.** Актуализировать перечень должностей, подверженных коррупционным рискам, включив в него должности работников Департамента экономики и финансов, осуществляющих финансово-хозяйственные, распорядительные и контрольные функции. Обеспечить для указанных работников целевое антикоррупционное обучение, периодическую оценку коррупционности выполняемых функций и контроль ознакомления с требованиями законодательства и внутренних документов Общества.
- Р-14.** Обеспечить периодический пересмотр и своевременное прекращение прав доступа к бухгалтерским, банковским, закупочным и иным информационным системам при изменении должностных обязанностей, временном замещении, переводе или увольнении работников.

В соответствии с пунктом 39 Методических рекомендаций конкретные мероприятия, ответственные исполнители, формы завершения и сроки исполнения рекомендаций подлежат закреплению в отдельном плане мероприятий, разрабатываемом в течение 10 рабочих дней со дня подписания настоящей справки.

**Председатель Правления
АО «СПК «Тобол»**



«27» июля 2026 года

М. Ержанов

Рабочая группа:

**Корпоративный секретарь АО «СПК «Тобол»,
руководитель рабочей группы**

Е. Жайлебаев

**Риск-менеджер АО «СПК «Тобол»,
член рабочей группы**

З. Ещанова

**Директор департамента правового
обеспечения АО «СПК «Тобол»,
член рабочей группы**

М. Алпыспаев

КАРТА КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ

АО «СПК «Тобол»

Влияние / вероятность	1 Очень редко	2 Редко	3 Время от времени	4 Часто	5 Очень часто
5 Катастрофическое					
4 Критическое		КР-8	КР-1, КР-4	КР-2, КР-3	
3 Крупное			КР-5, КР-7		
2 Заметное	КР-6	КР-9	КР-10		
1 Незначительное					

Условные обозначения:

Низкий (1–4)	Средний (5–9)	Высокий (10–16)	Критический (17–25)
--------------	---------------	-----------------	---------------------

ПРИМЕРНЫЙ ПЕРЕЧЕНЬ КОРРУПЦИОГЕННЫХ ФУНКЦИЙ

№	Коррупциогенная функция	Возможные коррупционные факторы
1	Приём и первичная проверка заявок на финансирование	Возможность выборочного предъявления требований, сокрытия неполноты документов или необоснованного прекращения рассмотрения.
2	Подготовка экономических заключений	Возможность произвольного выбора расчётных показателей и искажения финансовой модели проекта.
3	Подготовка правовых, риск- и комплаенс-заключений	Возможность сокрытия существенных обстоятельств либо формирования необъективных выводов, влияющих на решение.
4	Подготовка материалов и решений коллегиальных органов	Возможность неполного отражения фактов, влияющих на голосование и окончательное решение.
5	Изменение условий финансирования, реструктуризация, изменение залога	Возможность предоставления индивидуальных преимуществ отдельному заёмщику.
6	Мониторинг целевого использования средств и исполнения обязательств	Возможность несвоевременного реагирования, сокрытия нарушений или выборочного применения мер ответственности.
7	Заключение и изменение договоров по инвестиционным проектам и индустриальной зоне	Возможность необоснованного изменения сроков, обязательств, обеспечения и условий использования активов.
8	Отбор контрагентов и изменение условий по региональному стабилизационному фонду	Возможность недостаточно обоснованного изменения цены, объёма и срока договора.
9	Подготовка и проведение закупок	Возможность установления требований в интересах отдельных поставщиков, необоснованного выбора способа закупки, ограничения конкуренции, необоснованного допуска или отклонения потенциальных поставщиков и неправомерного влияния на результаты закупки
10	Сопровождение и контроль исполнения договоров	Возможность приёмок ненадлежащего исполнения, сокрытия нарушений со стороны контрагента, необоснованного изменения условий договора, не применения неустойки и иных мер ответственности, а также неправомерного подтверждения исполнения обязательств
11	Администрирование информационных систем	Возможность изменения данных без прослеживаемого цифрового следа.

№	Коррупциогенная функция	Возможные коррупционные факторы
12	Проверка аффилированности и урегулирование конфликта интересов	Возможность невыявления личной заинтересованности участников процесса.
13	Рассмотрение обращений и подготовка публичной информации	Возможность формального ответа, сокрытия существенных обстоятельств либо неодинакового подхода к сходным обращениям.
14	Подбор, назначение, поощрение и дисциплинарная ответственность работников	Возможность предпочтительного подхода и нарушения принципов объективности и меритократии.

ПЕРЕЧЕНЬ ДОЛЖНОСТЕЙ, ПОДВЕРЖЕННЫХ КОРРУПЦИОННЫМ РИСКАМ

АО «СПК «Тобол»

№	Должность, подверженная коррупционному риску	Должностные полномочия, содержащие коррупционные риски	Коррупционные риски
1	Председатель Правления	Принятие управленческих решений, распоряжение финансовыми средствами и активами, заключение договоров в пределах компетенции.	Предоставление преимуществ, необоснованное распоряжение средствами и активами, конфликт интересов.
2	Заместители Председателя Правления, члены Правления	Курирование направлений, участие в коллегияльных решениях, согласование финансирования и договоров.	Предпочтительный подход к заявителям и контрагентам, необоснованное изменение условий, конфликт интересов.
3	Директора департаментов	Организация бизнес-процессов, согласование заключений и договоров, контроль исполнителей, распределение заявок и заданий, контроль подготовки заключений и мониторинга, контроль финансовых операций по компетенции.	Соккрытие нарушений, давление на исполнителей, выборочное применение требований, выборочное распределение материалов, необоснованное влияние на выводы исполнителей, искажение отчетных данных.
4	Корпоративный секретарь	Подготовка материалов Совета директоров, доступ к корпоративной информации, контроль корпоративных процедур.	Неполное отражение информации, влияние на повестку и материалы, неправомерное раскрытие сведений.
5	Директор департамента экономики и финансов, выполняющий функции главного бухгалтера	Организация бухгалтерского, налогового и управленческого учёта, финансовой отчётности и контроля финансово-хозяйственных операций.	Необоснованное влияние на финансовые решения, искажение отчётных данных, сокрытие нарушений, конфликт интересов.

№	Должность, подверженная коррупционному риску	Должностные полномочия, содержащие коррупционные риски	Коррупционные риски
6	Работники, выполняющие функции финансирования и учета	Кассовые и банковские операции, расчёты с поставщиками, покупателями, контрагентами и работниками, начисление заработной платы, учёт дебиторской задолженности, подготовка финансовой отчётности, размещение временно свободных денежных средств, учёт основных средств и материальных ценностей, списание имущества, проведение инвентаризаций, налоговая и статистическая отчётность.	Избирательная очерёдность платежей, необоснованные начисления и перечисления, сокрытие задолженности, в том числе несанкционированные операции, возврат или перечисление денежных средств, предпочтительный выбор финансовой организации, необоснованное списание имущества, сокрытие недостач, искажение результатов инвентаризации, искажение отчётных данных.
7	Главный менеджер департамента экономики и финансов, осуществляющий закупочные функции	Подготовка закупочной документации, определение способа закупки, проведение закупочных процедур, рассмотрение заявок потенциальных поставщиков и оформление результатов закупки.	Установление требований в интересах отдельных поставщиков, ограничение конкуренции, необоснованный допуск или отклонение потенциальных поставщиков, неправомерное влияние на результаты закупки.
8	Кредитные менеджеры и иные работники, принимающие и сопровождающие заявки	Приём документов, подготовка заключений, взаимодействие с заявителями, внесение данных в информационные системы.	Неодинаковые требования, субъективные расчёты, сокрытие или внесение изменений в заявки без контрольного механизма, предоставление преимуществ.
9	Работники, готовые правовые, риск- и комплаенс-заключения	Оценка соответствия проекта требованиям и формирование выводов, влияющих на решение.	Скрытие существенных обстоятельств, необъективное заключение, конфликт интересов.
10	Работники по инвестиционным проектам и развитию индустриальной зоны	Подготовка и сопровождение договоров, изменение условий, мониторинг обязательств и активов.	Предпочтительное изменение условий, недостаточный контроль исполнения, конфликт интересов.
11	Работники по региональному стабилизационному фонду	Подготовка материалов по закупке, займам, реализации товаров, ценам и изменениям договоров.	Недостаточно обоснованный выбор контрагента или изменение цены, объёма и срока.

№	Должность, подверженная коррупционному риску	Должностные полномочия, содержащие коррупционные риски	Коррупционные риски
12	Работники, осуществляющие организацию закупок и сопровождение договоров	Контроль сроков, объёма и качества исполнения договорных обязательств, подтверждение приёмки товаров, работ и услуг, инициирование изменения условий договора и применение предусмотренных договором мер ответственности.	Приёмка ненадлежащего исполнения, сокрытые нарушений со стороны контрагента, необоснованное изменение условий договора, неприменение неустойки и иных мер ответственности, неправомерное подтверждение исполнения обязательств.
13	Работники, осуществляющие мониторинг проектов и целевого использования средств	Проверка документов, выездной и документарный контроль, подготовка мер реагирования.	Сокрытые нарушения, несвоевременное реагирование, выборочное применение ответственности.
14	Работники, администрирующие информационные системы и права доступа	Настройка ролей, учёт пользователей, доступ к операциям и данным.	Несанкционированное изменение или корректировка информации, отсутствие цифрового следа.
15	Работники, рассматривающие обращения и формирующие публичную информацию	Подготовка ответов, разъяснений и публикаций, влияющих на права заявителей и прозрачность деятельности.	Формальный ответ, сокрытие существенной информации, неординарный подход.