

**Аналитическая справка №3
о результатах внутреннего анализа коррупционных рисков
в деятельности подразделений АО «ЕНПФ» за 2023 год**

г. Алматы

«31» 07 2024 г.

ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Основанием для проведения внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности АО «ЕНПФ» (далее - Фонд) за 2023 год является приказ Председателя Правления Фонда от 15 января 2024 года №46 (далее – Приказ №46).

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 №46, во 2-м квартале 2024 года анализом охвачена деятельность следующих подразделений и филиалов Фонда (далее – Подразделения) за 2023 год:

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

Внутренний анализ коррупционных рисков (далее – ВАКР) проведен 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; актуальная информация об исполнении планов мероприятий размещена на интернет-ресурсе Фонда.

Дополнительно УАК, в рамках текущей антикоррупционной экспертизы рассмотрены в 2023 году все представленные подразделениями проекты ВНД Фонда. Так, все рекомендации УАК по устранению нормативных рисков, не способствующих повышению эффективности и результативности работы в сфере противодействия коррупции, приняты.

В рамках текущей деятельности УАК во 2 квартале 2024 года был обнаружен нормативный риск в Правилах оплаты труда и социальной поддержки работников АО «ЕНПФ», утвержденных протоколом Правления №44 от 12.07.2022г. (далее - Правила).

В целях устранения дискреционности при премировании работников Фонда, рекомендуется внести соответствующие изменения/дополнения в Правила. Вместе с тем, учитывая, что проект Правил в новой редакции был представлен ДУП в УАК 26.07.2024г., и УАК были даны 29.07.2024г. детальные рекомендации по изменениям/дополнениям в целях исключения указанного выше риска, рекомендация считается реализованной и в плане мероприятий не предусмотрена.

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) штатная численность Фонда по состоянию на 31.12.2023г. составляет 1495 ед., из них штатная численность Подразделений - 365 ед.;

2) имеется один факт перевода на работу в ДРМ лица, не соответствующего квалификационным требованиям.

Учитывая принцип меритократии, наличие решения Правления, как коллегиального органа, утверждающего квалификационные требования, по указанному вопросу, коррупционных рисков не обнаружено.

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

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

Так, в результате анализа был выявлен 1 случай не размещения сведений о вакансии Кызылординским областным филиалом Фонда.

Согласно Положению о Кызылординском областном филиале Фонда, Инструкции и доверенности, выданной директору указанного филиала Председателем Правления Фонда на 2023 год он, как лицо, приравненное в Фонде к лицам, уполномоченным на выполнение государственных функций (далее – Уполномоченное лицо), осуществляет мероприятия по подбору и расстановке кадров, подписывает приказы о приеме на работу работников филиала, за исключением некоторых должностей, а также трудовые договоры с работниками филиалов.

В соответствии с п/п. 2) п. 89 *Инструкции по кадровому делопроизводству в АО «ЕНПФ»*, утвержденной протоколом Правления №50 от 10.07.2023г. (далее – Инструкция), по состоянию на анализируемый период, работа с центрами занятости включает в себя мероприятия, которые осуществляются в порядке (форме) и сроки, установленные законодательством Республики Казахстан о занятости населения, в частности, направление центру занятости населения письменно или посредством государственного информационного портала «Электронная биржа труда» сведений о наличии вакансий в течение 5 (пяти) рабочих дней со дня их появления с указанием условий труда и оплаты. Так, данное положение Инструкции носит общий характер, - в целом, в Инструкции прямо и четко не прописаны кем и как направляется информация о

вакансии в центральном аппарате и филиалах Фонда, в том числе в случае отсутствия (увольнения) специалиста по персоналу в филиале. В этой связи, во 2 квартале 2024 года, в результате выявления в рамках ВАКР аналогичного риска нарушения Фондом требований Социального кодекса РК в части обязательности размещения информации о наличии вакансии на Электронной бирже труда, и применения административной ответственности, УАК было рекомендовано ДУП инициировать соответствующие поправки в Инструкцию. Так, необходимые изменения/дополнения в Инструкцию были утверждены протоколом Правления Фонда №47 от 20.06.2024г. и предусматривают следующее:

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

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

В этой связи, указанный риск повторно не отражен в карте рисков и рекомендация не дается.

Между тем, в целях предупреждения описанных нарушений со стороны филиалов УАК в качестве дополнительной меры направлена 26.07.2024г. в ДУП и филиалы Фонда служебная записка об обеспечении:

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

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

4) 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. Между тем, Подразделениями были представлены в УАК результаты профессионального тестирования, проведенного с кандидатами с 2023 году, частично - ввиду отсутствия на КП «Битрикс» сохраненных результатов некоторых тестов. Аналогичные факты были выявлены УАК при проведении внутреннего анализа коррупционных рисков в 1, 2 кварталах 2024 года и были даны следующие рекомендации:

- *ДУП в Правилах приема формализовать процедуру и сроки хранения результатов тестов для подтверждения их прохождения в последующем*, - **данная рекомендация исполнена, соответствующие изменения/дополнения в указанный документ были утверждены решением Правления №29 от 12.04.2024г.**

- *Департаменту цифровизации обеспечить невозможность исправления и удаления результатов профессионального тестирования на КП «Битрикс» с их сохранением в течение срока, определяемого в ВНД*, - 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.* **данная рекомендация исполнена - 13.06.2024г.** Управляющим директором утвержден Акт о завершении работ и приемки в промышленную эксплуатацию доработки по обеспечению невозможности исправления и удаления результатов

профессионального тестирования на КП «Битрикс» с их сохранением в течение срока, определяемого ВНД (служебная записка от 27.05.2024г.).

В этой связи, указанный риск повторно не отражен в карте рисков и рекомендация не дается;

5) 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 2023г. - 66 работников, по всем кандидатам имеются справки о наличии либо отсутствии сведений о совершении коррупционного преступления;

6) 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 протоколы заседаний Комиссий по всем принятым на работу в Подразделения кандидатам;

7) меры дисциплинарного взыскания, примененные к работникам проверяемых Подразделений - 9; количество досрочно снятых мер дисциплинарного взыскания – отсутствуют.

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

9) в соответствии с п. 145 Инструкции по семейным обстоятельствам/по состоянию здоровья (в случае, если работник не открыл лист временной нетрудоспособности и готов исполнять должностные обязанности удаленно) при наличии заявления работника и служебной записки непосредственного руководителя работника, согласованной с курирующим руководителем и Председателем Правления Фонда, приказом Председателя Правления Фонда/лица его замещающего работнику может быть установлен дистанционный режим работы или комбинированный дистанционный режим работы. В результате анализа представленных ДУП 19 приказов об установлении комбинированной дистанционной/дистанционной работы в 2023 году было выявлено, что во всех случаях удаленный режим работы был установлен на основании служебных записок подразделений/заявлений работников Фонда. Между тем, в большинстве случаев отсутствуют документы, приложенные в качестве подтверждения семейного обстоятельства/состояния здоровья, послужившего основанием для установления дистанционной/комбинированной дистанционной работы, и ее длительности.

Дистанционная работа с учетом многозадачности процессов Фонда несет риски, связанные с надлежащим учетом рабочего времени работника, отсутствием оперативного взаимодействия между исполнителями подразделений при решении вопросов в текущей работе, а также утечкой конфиденциальной информации. Дополнительно установление указанного режима только в отношении отдельных работников вызывает сомнения в объективности ввиду наличия таких же оснований у других работников и влечет недовольство иных работников. **В этой связи, в целях прозрачности процесса и исключения дискреционности при установлении дистанционной работы или комбинированной дистанционной работы и ее длительности, рекомендуется включить в Инструкцию нормы о приложении к заявлению работника на установление дистанционной работы или комбинированной дистанционной работы подтверждающих документов, а также нормы, регулирующие сроки установления дистанционной работы или комбинированной дистанционной работы;**

10) в рамках анализа рассмотрены 172 доверенности, выданные работникам Подразделений, коррупционных рисков не обнаружено.

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

3. Урегулирование конфликта интересов:

В соответствии с *Антикоррупционной политикой, утвержденной решением Совета директоров АО «ЕНПФ» от 11.05.2023г. № 6 (по состоянию на период проверки)*:

- 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);

- работники обязаны сообщать непосредственному руководителю о возможности возникновения либо возникшем у работника конфликте интересов (п/п. 3) п. 13);

- должностные лица, Уполномоченные лица и работники 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) должностные лица, Уполномоченные лица и работники 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);

- в случае наличия конфликта интересов у должностных лиц при заключении сделок от имени Фонда, где стороной является должностное лицо или аффилированные с ним лица, такие сделки утверждаются Советом директоров Фонда. Председатель или член Совета директоров не допускается к обсуждению и принятию решения по вопросу, по которому у него возникает конфликт интересов с Фондом. Должностное лицо/Уполномоченное лицо Фонда несет ответственность по возмещению убытков, причиненных Фонду в результате такой сделки, заключенной при наличии конфликта интересов, если сделка не была утверждена в порядке, предусмотренном Антикоррупционной политикой (п. 27).

За 2023 год факты конфликта интересов в Подразделениях **отсутствуют**.

4. Оказание государственных услуг:

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

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

В рамках настоящего анализа УАК были рассмотрены жалобы, касающиеся выплат и переводов пенсионных накоплений – 16 (23%) и некачественного обслуживания – 7 (10%). Подтвержденные жалобы при оказании Фондом государственных услуг в 2023 году **не выявлены** (согласно данным, представленным ДУОПА, количество государственных услуг «Осуществление пенсионных выплат из пенсионных накоплений, сформированных за счет ОПВ, ОППВ из ЕНПФ» в 2023 году - 352 912).

5. Реализация разрешительных функций:

Фонд не осуществляет разрешительные функции.

6. Реализация контрольно-ревизионных функций:

Фонд не осуществляет контрольно-ревизионные функции.

7. Освоение и распределение финансовых средств:

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

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

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

- критерии планирования расходов на планируемый год.

Бюджет Фонда на 2024 год был утвержден протоколом Правления Фонда 26.12.2023г. №103. Несвоевременного представления бюджетных заявок Подразделениями в 2023г. не выявлено.

В соответствии с *Перечнем внутренней отчетности, утвержденной протоколом Правления от 10.07.2023г. №50* (далее – Перечень), Правление Фонда на ежемесячной основе получает от Управления планирования и контроля бюджета 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 7 июня 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 №36 от 28.05.2021г., Политика управления риском мошенничества и коррупционным риском АО «ЕНПФ», утвержденная Протоколом Совета директоров №3 от 28.04.2017г. и другие ВНД*).

В соответствии с Перечнем Правление на ежеквартальной основе получает от ДРМ информацию о соблюдении (использовании) требований системы управления рисками, сведения о результатах анализа влияния ключевых рисков на достижение стратегических целей, мониторинга соблюдения уровней риск-аппетита и риск-толерантности (совокупного и в разрезе видов рисков) и исполнения мероприятий по реагированию на риски (минимизации рисков), карту рисков с миграцией в разрезе риск-факторов.

В рамках текущего анализа коррупционных рисков УАК использованы касающиеся Подразделений данные Журнала рисков событий за 2023 год;

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 годов и были использованы в текущем 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, и аффилированными с ними юридическими лицами, 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 2024 год, утвержденный приказом Председателя Правления АО «ЕНПФ» от 27.12.2023 г. №617, размещен 27.12.2023г. на Портале закупок и интернет-ресурсе АО "ЕНПФ".

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. В рамках камерального контроля, осуществляемого УАК 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, была направлена 1 служебная записка организатору закупок, несоответствие было устранено.

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 06.05.2024г. **с перечнем выявленных нарушений в 2023 году и 1 квартале 2024 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, бюджетные центры ЦА не менее 1 (одного) раза в год предоставляет филиалам рекомендации по унифицированным требованиям по товарам, работам, услугам по профилю электронных закупок, руководствуясь которыми, филиал разрабатывает техническую спецификацию. 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 Департамент обеспечения деятельности (ДОД) и Департамент развития и поддержки инфраструктуры (ДРПИ) по актуализации унифицированных требований по профилю закупок для филиалов в текущем году. Согласно представленным ответам ДРПИ актуализировал унифицированные требования, по ДОД запрос в работе.

В рамках анализа УАК рассмотрено 3 жалобы и 28 запросов в рамках закупок ТРУ в Фонде, - коррупционных рисков не выявлено.

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 3 проверок государственных органов, 53 протокола заседаний Комитета по проблемным активам Фонда и материалы к ним -

коррупционные риски не выявлены. Проверки Фонда органами государственного аудита и финансового контроля в 2023 году отсутствовали.

В части неисполнения поставщиками обязательств по договорам, сметные назначения по которым закреплены за Подразделениями, выявлено длительное неурегулирование задолженности, образовавшейся в рамках деятельности по инвестированию пенсионных активов.

ДУИОПА представлены в УАК материалы, подтверждающие переписку с задействованными организациями касательно возврата Фонду образовавшейся задолженности и возврат задолженности, - коррупционных рисков в части принятых мер не обнаружено.

Между тем, в результате анализа ВНД было выявлено, что в Фонде отсутствуют нормы, регулирующие порядок действий в случае задолженности, образовавшейся при управлении пенсионными активами. **В этой связи, в целях исключения правового пробела, рекомендуется Правила осуществления претензионно-исковой работы в АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления АО «ЕНПФ» от 24.10.2023 года №79, дополнить нормами в части возможности осуществления претензионно-исковой работы в отношении контрагентов, привлекаемых в процессе управления пенсионными активами.**

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 осуществление деятельности по управлению собственными активами АО «Единый накопительный пенсионный фонд», в рамках текущего анализа указанный риск не рассматривался;

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 по состоянию на 31.12.2023г. находились в доверительном управлении Национального Банка РК (Доверительный управляющий). В соответствии с п.2.1. Договора Доверительный управляющий самостоятельно принимает инвестиционные решения в соответствии с инвестиционной стратегией Фонда и в рамках утвержденных лимитов инвестирования, являющихся неотъемлемой частью Договора доверительного управления.

8. Заключение договоров с физическими и юридическими лицами:

Порядок заключения договоров предусмотрен в *Инструкции по разработке, согласованию, подписанию, регистрации и расторжению гражданско-правовых договоров/соглашений и осуществления контроля над их исполнением в АО «ЕНПФ», утвержденной протоколом Правления №43 от 10.06.2020г.*, в соответствии с которой бюджетные центры обязаны при разработке и до направления на согласование гражданско-правовых договоров/соглашений, заключаемых Фондом, включать в них антикоррупционную оговорку (в редакции дополнений, утвержденных протоколом Правления №92 от 13.12.2023г.). УАК рассмотрены 140 представленных Подразделениями 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 №78 от 29.11.2019г.* УАК рассмотрены 7 материалов по претензионно-исковой работе, представленные Юридическим департаментом и Подразделениями, коррупционных рисков по данному направлению в деятельности Подразделений не выявлено.

9. Разработка и эксплуатация информационных систем:

УАК рассмотрены 30 информационных систем, эксплуатируемых Подразделениями и приобретенных Фондом.

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», «дублирование информационных систем», «непрозрачность информационных систем», «разработка невостребованных и использование не введенных в эксплуатацию информационных систем», «отсутствие аудита информационных систем» **не выявлено.**

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

Организация работы по противодействию коррупции: В соответствии с решением Совета директоров Фонда от 28.10.2022г. №10 создано УАК 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.

В 2023 году УАК был проведен на основании приказа Председателя Правления Фонда от 15.02.2023г. №168 внутренний анализ коррупционных рисков в деятельности 36 подразделений и филиалов АО «ЕНПФ» за 2022 год, 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» за 2022 год, информация об его исполнении, которые размещены на специальном разделе интернет-ресурса Фонда.

УАК на регулярной основе в 2023 году проводилось обучение на предмет повышения антикоррупционной культуры с Уполномоченными лицами, руководителями среднего звена. В период с 04.04.2023 г. по 31.05.2023 г. 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 согласий Уполномоченных лиц, работающих в Подразделениях, проверено УАК; также запрошены и проверены скриншоты из сайта/мобильного приложения Egov от Уполномоченных лиц, подтверждающие наличие/отсутствие участия в юридических лицах, осуществление предпринимательской деятельности, - 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 о 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 2023 году сообщений о коррупционных правонарушениях, совершенных должностными лицами, работниками Фонда, по указанным каналам связи не поступало; жалобы физических и юридических лиц, в том числе в СМИ, в отношении работников Фонда о неправомерных действиях коррупционного характера **не выявлены**.

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

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

Фонд публикует на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности и размещает на собственном интернет-ресурсе финансовую отчетность, аудиторский отчет, внутренние документы Фонда в порядке и сроки, предусмотренные законодательством Республики Казахстан. Так, ДБУ разместил на интернет-ресурсах депозитария финансовой отчетности 29.08.2023г. и Фонда 28.08.2023г. Аудиторский отчет по собственным активам за 2022 год.

В 2023 году на интернет-ресурсе Фонда размещена/обновлена следующая информация:

- 1) подготовленная ДУОПА:
 - показатели Фонда про пенсионным активам в динамике 2023 года;
 - отчеты об объемах пенсионных накоплений и количество индивидуальных пенсионных счетов по областям/городам Республики Казахстан за 2023 год;
 - структура инвестиционного портфеля пенсионных активов АО «ЕНПФ» по состоянию на первые числа любого месяца 2023 года;
 - годовой Аудиторский отчет по пенсионным активам за 2022 год (размещено 28.08.2023);
 - методические материалы для потребителей услуг Фонда, в рамках компетенции ДУОПА;
- 2) НПА и ВНД - на основании 14 служебных записок ЮД;
- 3) изменениях в организационной структуре Фонда на основании 9 служебных записок от ДУП.

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 2023 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**.

Приложение:

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

3) Карта рисков по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности подразделений АО «ЕНПФ» за 2023 год.

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 от 20.04.2023 года № 224-VII;
- 2) Кодекс Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет (Налоговый кодекс) от 25.12.2017 года №120-VI;
- 3) Трудовой кодекс Республики Казахстан;
- 4) Административный процедурно-процессуальный кодекс Республики Казахстан;
- 5) Кодекс Республики Казахстан «Об административных правонарушениях»;
- 6) Уголовный кодекс Республики Казахстан;
- 7) Уголовно-процессуальный кодекс Республики Казахстан;
- 8) Закон Республики Казахстан «О персональных данных и их защите»;
- 9) Закон Республики Казахстан «Об обязательном гарантировании депозитов, размещенных в банках второго уровня Республики Казахстан»;
- 10) Закон Республики Казахстан «Об акционерных обществах»;
- 11) Закон Республики Казахстан «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;
- 12) Закон Республики Казахстан «О противодействии коррупции»;
- 13) Закон Республики Казахстан «О рынке ценных бумаг»;
- 14) Закон Республики Казахстан «О персональных данных и их защите»;
- 15) Закон Республики Казахстан «О доступе к информации»;
- 16) Закон Республики Казахстан «О реабилитации и банкротстве»;
- 17) Закон Республики Казахстан «Об исполнительном производстве и статусу судебных исполнителей»;
- 18) 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;
- 19) Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 26 июля 2013 года № 195 «Об утверждении Стандарта финансовой отчетности «Учет и раскрытие информации об операциях по пенсионным активам»;
- 20) Правила осуществления учета и оценки пенсионных активов, утвержденные постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка от 26.06.2023г. № 58;
- 21) Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 августа 2017 года № 167 «Об утверждении перечня, форм, сроков отчетности единого накопительного пенсионного фонда и Правил их представления»;
- 22) утверждены Правила и сроки публикации на интернет-ресурсе единого накопительного пенсионного фонда сведений о структуре инвестиционного портфеля единого накопительного пенсионного фонда за счет пенсионных активов, а также Правила и объем раскрытия информации об управляющих инвестиционным портфелем, в том числе перечня управляющих инвестиционным портфелем, с которыми единым накопительным пенсионным фондом заключены договоры о доверительном управлении пенсионными активами, утвержденные постановлением

Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка от 26.06.2023г. № 26;

23) Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 июня 2023 года № 43 «Об утверждении форм ведомственных статистических наблюдений (Отчет о международных операциях по ценным бумагам с нерезидентами 15-пб)»;

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

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

26) Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка от 12 октября 2020 года №95 "Об утверждении Требований к Правилам внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения для единого накопительного пенсионного фонда и добровольных накопительных пенсионных фондов";

27) Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 4 декабря 2015 года №613 «Об утверждении Правил выплат средств физическому лицу, включенному в перечень организации и лиц, связанный с финансированием терроризма и экстремизма, для обеспечения своей жизнедеятельности»;

28) Приказ Председателя Агентства Республики Казахстан по финансовому мониторингу от 22 февраля 2022 года №13 «Об утверждении Правил представления субъектами финансового мониторинга сведений и информации об операциях, подлежащих финансовому мониторингу, и признаков определения подозрительной операции»;

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

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

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

Внутренние нормативные документы

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

2) Правила по ведению учета операций на индивидуальных пенсионных счетах вкладчиков (получателей) и бухгалтерского учета пенсионных активов и обязательств АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления АО «ЕНПФ» от 31.03.2021 г. №20 (в 2023 году протоколом Правления АО «ЕНПФ» от 29.06.2023г. №47 утверждены Правила по ведению учета операций на

индивидуальных пенсионных счетах и бухгалтерского учета пенсионных активов и обязательств АО «ЕНПФ»;

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

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

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

6) Положение о Правлении АО «ЕНПФ», утвержденное протоколом Совета директоров АО «ЕНПФ» от 11.10.2017г. №5;

7) Положение о Юридическом департаменте АО «ЕНПФ»;

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

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

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

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

12) Правила организации внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения для АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления АО «ЕНПФ» от 27.04.2022г. №28;

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

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

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

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

17) Инструкция о порядке организации внутреннего контроля, идентификации клиентов и финансового мониторинга в АО «ЕНПФ», утвержденная протоколом Правления АО «ЕНПФ» от 25.02.2022г. №13;

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

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

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

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

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

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

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

- 25) Правила проведения аттестации в АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления №95 от 22.12.2022г.;
- 26) Правила приема и адаптации персонала АО "ЕНПФ", утвержденные протоколом Правления №73 от 28.09.2018г.;
- 27) Правила по формированию и подготовке кадрового резерва в АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления №30 от 18.04.2018 г.;
- 28) Приказ Председателя Правления №144-Л/С от 19.07.2019г. «Касательно распределения обязанностей между Председателем Правления, заместителями Председателя Правления, управляющими директорами АО «ЕНПФ»;
- 29) Положение о комиссии по кадровым вопросам АО «ЕНПФ», утвержденное протоколом Правления №98 от 28.12.2018г.;
- 30) Кодекс корпоративной этики работников АО «ЕНПФ», утвержденный протоколом Совета директоров АО «ЕНПФ» №5 от 03.12.2014 г.;
- 31) Инструкция по кадровому делопроизводству в АО «ЕНПФ», утвержденная Правления №50 от 10.07.2023г.;
- 32) Памятка по внесению информации/сведений по работникам АО «ЕНПФ» в единую систему учета трудовых договоров", утвержденная приказом Председателя Правления №639 от 29.12.2022г.;
- 33) Правила применения дисциплинарных взысканий к работникам АО «ЕНПФ», утвержденная протоколом Правления №67 от 28.09.2021г.;
- 34) Правила внутреннего трудового распорядка АО «ЕНПФ», утвержденная протоколом Правления №37 от 04.06.2021г.;
- 35) Правила организации и проведения практики в АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления №57 от 27.07.2018г.;
- 36) Правила организации повышения квалификации работников АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления №42 от 23.06.2021г.;
- 37) Правила оплаты труда и социальной поддержки работников АО «ЕНПФ» Протоколом Правления №44 от 12.07.2022г.;
- 38) Инструкция по организации и использованию каналов связи внутренней «Горячей линии» работниками АО «ЕНПФ», утвержденная протоколом Правления №90 от 04.11.2020г.;
- 39) Политика управления персоналом АО «ЕНПФ», утвержденная протоколом Правления № 46 от 25.06.2018г.;
- 40) Правила о порядке морального поощрения работников и подразделений АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления №1 от 05.01.2018г.;
- 41) Политика по управлению рисками АО «ЕНПФ», утвержденная решением Совета Директоров АО «ЕНПФ» №3 от 13.06.2023г.;
- 42) Политика управления риском мошенничества и коррупционным риском АО «ЕНПФ», утвержденная протоколом Совета директоров АО «ЕНПФ» №3 от 28.04.2017г.;
- 43) Политика управления непрерывностью деятельности АО «ЕНПФ», утвержденная Решением Совета директоров №3 от 06.03.2018 г.;
- 44) Политика организации системы внутреннего контроля АО «ЕНПФ», утвержденная Протоколом Совета директоров АО «ЕНПФ» №3 от 28.04.2017 г.;
- 45) Правила управления ключевыми и операционными рисками в АО «ЕНПФ», утвержденные Протоколом Правления АО «ЕНПФ» №36 от 28.05.2021г.;
- 46) Правила управления финансовыми (инвестиционными) рисками АО «ЕНПФ», утвержденные Протоколом Правления АО «ЕНПФ» №70 от 24.10.2019г.;
- 47) Правила организации процесса управления непрерывностью деятельности АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления АО «ЕНПФ» №47 от 29.06.2023г.;
- 48) Методика оценки результативности функционирования корпоративной системы управления рисками АО «ЕНПФ», утвержденная Протоколом Правления АО «ЕНПФ» №100 от 30.12.2022г.;

- 49) Методика оценки результатов функционирования корпоративной системы управления рисков АО «ЕНПФ», утвержденная Протоколом Правления АО «ЕНПФ» №100 от 30.12.2022г.;
- 50) Методика по разработке ключевых индикаторов рисков в АО «ЕНПФ», утвержденная Протоколом Правления АО «ЕНПФ» №100 от 30.12.2022г.;
- 51) Методика расчета риск-аппетита и риск-толерантности АО «ЕНПФ», утвержденная протоколом Правления АО «ЕНПФ» №46 от 23.06.2023г.;
- 52) Правила управления финансовыми (инвестиционными) рисками акционерного общества «Единый накопительный пенсионный фонд», утвержденные протоколом Правления АО «ЕНПФ» № 70 от 24.10.2019г.;
- 53) Правила организации работы с собственными активами и представления информации об инвестиционных портфелях пенсионных и собственных активов АО «ЕНПФ», утверждены протоколом Правления АО «ЕНПФ» № 9 от 16.02.2022г.;
- 54) Должностные инструкции работников Департамента риск-менеджмента АО «ЕНПФ».
- 55) Положение о Департаменте риск-менеджмента АО «ЕНПФ», утвержденное протоколом Правления №62 от 18.08.2020г.;
- 56) Инструкция о порядке открытия, закрытия, смене местонахождения филиалов/отделений/центров обслуживания и организации удаленных рабочих мест АО «ЕНПФ», утвержденная протоколом Правления АО «ЕНПФ» №78 от 23.07.2021 г.;
- 57) Правила по выездному обслуживанию потребителей пенсионных услуг АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления №24 от 04.04.2023г.;
- 58) Правила по операционному планированию и управлению деятельностью филиалов АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления №24 от 04.04.2023г.;
- 59) Правила предоставления услуг корпоративной сотовой связи и услуг доступа в Интернет (3G/4G) для работников филиалов АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления №15 от 06.03.2023г.;
- 60) Регламент определения прав доступа к данным вкладчиков обязательных пенсионных взносов, физических лиц, за которых перечислены обязательные профессиональные пенсионные взносы, добровольные пенсионные взносы (получателей пенсионных выплат) в информационной системе АО «ЕНПФ», утвержденный протоколом Правления №47 от 29.06.2023г.;
- 61) Регламент по организации работы с вкладчиками обязательных пенсионных взносов, физическими лицами, за которых перечислены обязательные профессиональные пенсионные взносы, добровольные пенсионные взносы (получателями пенсионных выплат) в зонах самостоятельного обслуживания АО «ЕНПФ», утвержденный протоколом Правления №38 от 05.07.2019г.;
- 62) Стандарт оснащения помещений/зданий региональных подразделений АО «ЕНПФ» офисной мебелью и элементами корпоративной идентификации, утвержденный протоколом Правления №30 от 18.04.2018г.;
- 63) Стандарт помещений/зданий, арендуемых/находящихся в собственности АО «ЕНПФ» для филиалов/отделений/центров обслуживания/удаленных рабочих мест, утвержденный Протоколом Правления №30 от 18.04.2018г.;
- 64) Стандарт по работе с системой управления электронной очередью АО «ЕНПФ», утвержденный протоколом Правления №56 от 16.08.2021г.;
- 65) Стандарт очного обслуживания потребителей пенсионных услуг АО «ЕНПФ», утвержденный протоколом Правления №3 от 13.01.2023г.;
- 66) Положение о Департаменте регионального развития АО «ЕНПФ», утвержденное протоколом Правления №62 от 18.08.2020г.;
- 67) Должностные инструкции работников Департамента регионального развития АО «ЕНПФ».

**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 риску	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;	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

1


6.	руководители филиалов (директора филиалов) и исполняющие обязанности руководителей филиалов; заместители директоров филиалов.	Организация и проведение госзакупок	Возможность произвольного планирования, ограничения конкуренции («подстройки» 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

**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
9.	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)
10.	Председатель Правления Фонда; Заместитель Председателя	Проведение проверки, служебных расследований в пределах компетенции	Возможность сокрытия нарушений
11.	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
12.	- директора ДБУ; заместитель директора ДБУ;	Предоставление заключений в рамках компетенции (включая экспертизы)	Возможность предоставления недостовверных сведений, искажающих оценку фактов
13.	директор ДУП и исполняющие обязанности директора ДУП; заместитель директора ДУП;	Анализ, мониторинг в рамках компетенции (формирование рекомендаций и предложений, в т.ч. руководству для принятия решений)	Возможность формирования недостовверных выводов, влияющих на принятие решений в отношении объектов анализа или мониторинга



14.	руководители филиалов (директора филиалов) и исполняющие обязанности руководителей филиалов; заместители директоров филиалов.	Организация и проведение госзакупок	Возможность произвольного планирования, ограничения конкуренции («подстройки» 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
15.		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
16.		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

Приложение 3
к Аналитической справке №3
АО «ЕНПФ» за 2022 год

Карта рисков
по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков
в деятельности подразделений АО «ЕНПФ» за 2023 год (Аналитическая справка №3)

№ п/п	Рекомендации по итогам внутреннего анализа коррупционных рисков	Наименование ВНД / бизнес-процесса	Форма завершения	Оценка риска	Индикатор риска
1.	В целях исключения дискреционности при премировании работников Фонда рекомендуется внести изменения/дополнения в Правила оплаты труда и социальной поддержки работников АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления №44 от 12.07.2022г.	Правила оплаты труда и социальной поддержки работников АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления №44 от 12.07.2022г.	Служебная записка	Часто, незначительное	
2.	В целях прозрачности процесса и исключения дискреционности при установлении дистанционной работы или комбинированной дистанционной работы, рекомендуется включить в Инструкцию по кадровому делопроизводству в АО «ЕНПФ», утвержденную протоколом Правления №50 от 10.07.2023г., нормы о приложении к заявлению работника на установление дистанционной работы или комбинированной дистанционной работы подтверждающих документов, а также нормы, регулирующие сроки установления	Инструкция по кадровому делопроизводству в АО «ЕНПФ», утвержденная протоколом Правления №50 от 10.07.2023г.	Служебная записка	Время от времени, незначительное	



<p>Дистанционной работы или комбинированной дистанционной работы</p>				
<p>В целях исключения правового пробела рекомендуется Правила осуществления претензионно-исковой работы в АО «ЕНПФ», утвержденные протоколом Правления АО «ЕНПФ» от 24.10.2023 года №79, дополнить нормами в части возможности осуществления претензионно-исковой работы в отношении контрагентов, привлекаемых в процессе управления пенсионными активами</p>	<p>Претензионно-исковая работа</p>	<p>Служебная записка</p>	<p>Редко, крупное</p>	

Критерии оценки вероятности рисков

Балл	Значение	Частота реализации	Вероятность реализации
1	Очень редко	Единичные события, зарегистрированные в деятельности объекта анализа за последние 5 лет.	Событие может реализоваться в очень редких случаях или с вероятностью реализации до 1%.
2	Редко	Мало известных или зарегистрированных инцидентов в деятельности объекта анализа в течение последних 2-х лет.	Событие может реализоваться в редких случаях или с вероятностью реализации от 1% до 10%.
3	Время от времени	Событие было зарегистрировано в деятельности объекта анализа в течение последнего года.	Вероятность реализации риска от 11% до 25%.
4	Часто	Событие было зарегистрировано в деятельности объекта анализа в течение последнего полугодия.	Вероятность реализации риска от 26% до 50%.
5	Очень часто	Событие было зарегистрировано в течение последнего полугодия неоднократно.	Вероятность реализации события очень высокая от 50% до 100%.

Критерии оценки влияния рисков

Балл	Степень влияния	Общая характеристика последствий	Комплаенс/Соблюдение требований
1	Незначительное	Отсутствие каких - либо негативных последствий в случае реализации риска	Незначительное нарушение регуляторных требований, Отсутствие оснований для привлечения работников объекта анализа к административной и/или иной ответственности Отсутствие штрафов, пеней, неустоек и других финансовых нарушений в отношении объекта анализа. Отсутствие нарушения прав и интересов физических и юридических лиц.
2	Заметное	Последствия от реализации риска незначительные	Малое нарушение регуляторных требований. Предупреждения о возможном взыскании штрафов с работников объекта анализа. получение предупреждения о возможном взыскании штрафов, пеней, неустоек и выявление других финансовых нарушений в отношении объекта анализа.

3	Крупное	Последствия от реализации риска значительные, но могут быть полностью исправлены	Неоднократное нарушение регуляторных требований, которое может привести к возникновению штрафов, пеней, неустоек и других финансовых нарушений. Взыскание штрафов с работников объектов анализа. Нарушения прав и интересов физических и юридических лиц.
4	Критическое	Последствия от реализации риска очень значительные, но могут быть исправлены до определённой степени	Серьезное нарушение регуляторных требований, вследствие которого объект анализа обязан платить штрафы, пени, неустойки и пр. Привлечение работников объекта анализа к административной или уголовной ответственности. Нарушение прав и интересов физических и юридических лиц.
5	Катастрофическое	Последствия от реализации риска очень значительные и не могут быть исправлены. Риск имеет некомпенсируемые последствия.	Крайнее нарушение регуляторных требований или несколько финансовых нарушений, повлекшие за собой крупные штрафы, пени, неустойки и прочие выплаты, а также отзыв выданных лицензий (в случае наличия). Неоднократное привлечение работников к административной/уголовной и/или иной ответственности. Нарушение прав и интересов физических и юридических лиц.

Карта рисков представляет собой графическое изображение подверженности объекта анализа выявленным коррупционным рискам.

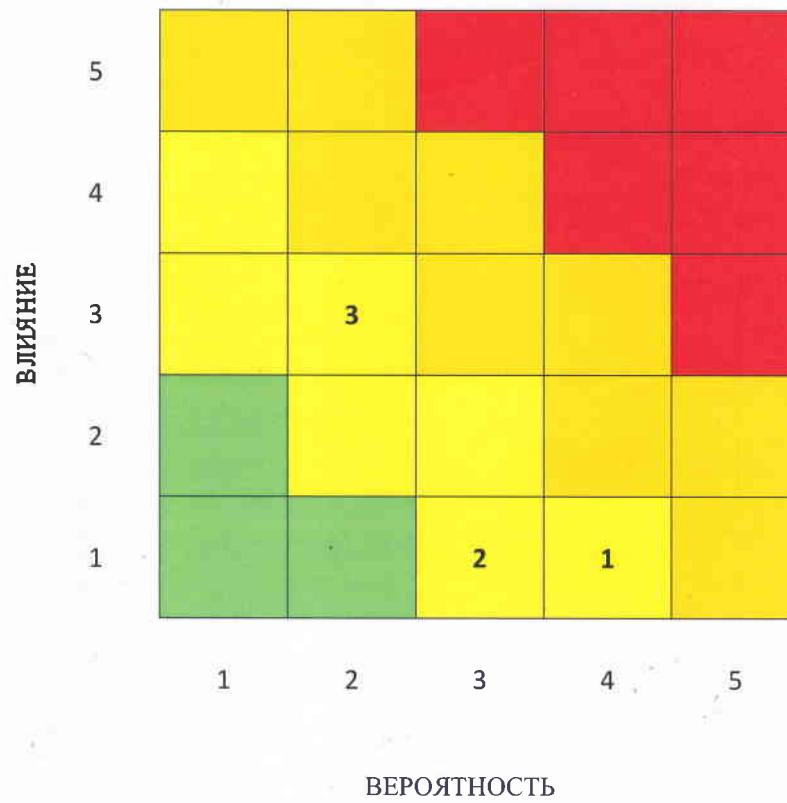
Карта рисков разделяется на несколько частей, выделенных разным цветом:

Красная зона – риски, которые являются критичными и/или катастрофичными для объекта анализа либо в связи с высокой вероятностью наступления, либо в связи с серьезным потенциалом последствий, который может повлиять на уровень коррупции в объекте анализа, либо по причине обоих факторов;

Оранжевая зона – риски, которые имеют высокую вероятность наступления или крупное потенциальное влияние на уровень коррупции в объекте анализа;

Желтая зона – риски, которые имеют среднюю вероятность наступления или среднее потенциальное влияние на уровень коррупции в объекте анализа;

Зеленая зона – риски, которые имеют низкую вероятность наступления и (или) не оказывают значительного влияния на уровень коррупции в объекте анализа.



Карта рисков объекта анализа позволяет оценить относительную значимость каждого риска (по сравнению с другими рисками), а также выделить риски, которые являются ключевыми и требуют принятия мер в приоритетном порядке и в случае необходимости, обеспечить распределение человеческих и финансовых ресурсов.